



北京中科金财科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

2021 年 08 月

目录

一、审计报告	4
二、财务报表	4
三、公司基本情况	25
四、财务报表的编制基础	25
五、重要会计政策及会计估计	26
六、税项	58
七、合并财务报表项目注释	60
八、在其他主体中的权益	90
九、与金融工具相关的风险	93
十、公允价值的披露	95
十一、关联方及关联交易	96
十二、承诺及或有事项	98
十三、资产负债表日后事项	99
十四、其他重要事项	99
十五、母公司财务报表主要项目注释	99
十六、补充资料	106

释义

释义项	指	释义内容
中科金财、公司、母公司	指	北京中科金财科技股份有限公司
天津中科、滨河创新	指	天津中科金财科技有限公司（原名称为天津滨河创新科技有限公司，已于 2018 年 4 月变更为现名称）
中科信息	指	北京中科金财信息科技有限公司
中科软件	指	北京中科金财软件技术有限公司
北京志东方	指	北京志东方科技有限责任公司
前海中科	指	深圳前海中科金财金控投资有限公司
中科保险经纪	指	中科金财保险经纪有限公司
中金财富	指	深圳中金财富科技有限有限公司
华缔资管	指	华缔资产管理（北京）有限公司
安粮期货	指	安粮期货股份有限公司
大金所	指	大连金融资产交易所有限公司
深圳金源兴	指	深圳市金源兴信息技术有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《北京中科金财科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》
本报告	指	北京中科金财科技股份有限公司 2021 年半年度报告
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司指定信息披露媒体	指	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网
元	指	人民币元

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	209,446,531.23	402,805,176.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	298,265,652.54	253,760,054.51
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	110,052,210.07	124,869,859.37
应收款项融资	10,776,556.55	14,849,053.60
预付款项	63,819,164.48	20,661,318.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,636,649.09	31,258,030.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	720,544,023.13	505,158,894.33

合同资产	31,272,483.23	59,629,843.40
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	267,280,200.00	267,240,600.00
其他流动资产	24,713,280.07	28,740,626.34
流动资产合计	1,788,806,750.39	1,708,973,457.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	197,980,200.00	267,300,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	649,693,656.47	782,336,061.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,448,400.00	13,448,400.00
投资性房地产		
固定资产	16,800,653.56	17,035,213.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,996,545.89	
无形资产	51,741,951.42	62,602,124.63
开发支出		
商誉	193,578,999.56	193,578,999.56
长期待摊费用	2,980,312.19	3,378,129.41
递延所得税资产	25,409,682.05	26,058,818.66
其他非流动资产	79,134,518.10	67,664,896.53
非流动资产合计	1,241,764,919.24	1,433,402,643.51
资产总计	3,030,571,669.63	3,142,376,101.15
流动负债：		
短期借款		40,200,000.00
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	26,150,520.00	9,675,000.00

应付账款	302,673,796.95	408,413,250.13
预收款项		
合同负债	429,414,033.66	389,183,581.91
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	808,629.51	15,041,901.69
应交税费	4,204,561.56	9,750,677.43
其他应付款	11,182,862.38	10,568,575.81
其中：应付利息		
应付股利	1,080,245.40	
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	3,028,207.14	
其他流动负债	1,245,851.12	3,087,039.00
流动负债合计	778,708,462.32	885,920,025.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,203,678.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,170,000.00	
递延所得税负债	1,603,651.27	1,203,699.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,977,329.39	1,203,699.87
负债合计	796,685,791.71	887,123,725.84
所有者权益：		

股本	337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,772,795,539.99	1,772,795,539.99
减：库存股		
其他综合收益	1,024,000.16	2,441,469.71
专项储备		
盈余公积	70,934,388.62	70,934,388.62
一般风险准备		
未分配利润	51,505,091.71	71,454,134.78
归属于母公司所有者权益合计	2,233,835,706.48	2,255,202,219.10
少数股东权益	50,171.44	50,156.21
所有者权益合计	2,233,885,877.92	2,255,252,375.31
负债和所有者权益总计	3,030,571,669.63	3,142,376,101.15

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：杨文燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	150,595,588.88	198,425,705.06
交易性金融资产	70,479,494.52	136,318,688.42
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,032,679.07	114,944,147.30
应收款项融资	10,776,556.55	14,849,053.60
预付款项	49,302,074.43	15,699,963.78
其他应收款	93,599,056.69	65,373,186.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	593,035,421.36	402,694,998.31
合同资产	30,879,384.30	59,510,143.40
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,814,597.05	
流动资产合计	1,112,514,852.85	1,007,815,886.56
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,397,647,909.11	2,530,290,313.76
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	13,721,723.27	13,941,275.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,996,545.89	
无形资产	40,447,938.24	49,492,909.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,811,455.16	3,187,756.50
递延所得税资产	19,899,435.81	20,299,841.23
其他非流动资产	78,779,736.75	66,840,121.67
非流动资产合计	2,564,304,744.23	2,684,052,218.22
资产总计	3,676,819,597.08	3,691,868,104.78
流动负债：		
短期借款		40,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,150,520.00	9,675,000.00
应付账款	266,014,917.67	340,640,718.71
预收款项		
合同负债	350,499,376.01	308,399,261.49
应付职工薪酬	588,426.30	7,462,110.35
应交税费	1,079,709.25	3,487,946.38

其他应付款	272,690,399.97	222,127,011.67
其中：应付利息		
应付股利	1,080,245.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,028,207.14	
其他流动负债	832,905.56	1,170,025.22
流动负债合计	920,884,461.90	933,162,073.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,203,678.12	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,170,000.00	
递延所得税负债	71,924.18	48,559.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,445,602.30	48,559.29
负债合计	937,330,064.20	933,210,633.11
所有者权益：		
股本	337,576,686.00	337,576,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,775,334,793.52	1,775,334,793.52
减：库存股		
其他综合收益	1,021,807.96	2,439,272.64
专项储备		
盈余公积	70,934,388.62	70,934,388.62
未分配利润	554,621,856.78	572,372,330.89
所有者权益合计	2,739,489,532.88	2,758,657,471.67
负债和所有者权益总计	3,676,819,597.08	3,691,868,104.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	559,240,479.91	424,932,462.42
其中：营业收入	559,240,479.91	424,932,462.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	610,993,743.36	481,656,875.28
其中：营业成本	451,573,071.67	346,026,283.47
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	1,824,318.06	784,629.59
销售费用	24,122,714.94	21,580,158.36
管理费用	56,110,767.69	44,366,297.08
研发费用	77,186,002.70	63,655,934.32
财务费用	176,868.30	5,243,572.46
其中：利息费用	1,213,024.47	5,115,064.56
利息收入	1,213,510.15	1,374,761.60
加：其他收益	4,617,099.77	737,621.47
投资收益（损失以“-”号填列）	34,971,114.38	33,293,798.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,275,060.03	8,967,017.98
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	2,505,598.03	5,610,366.28

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	579,638.35	-4,452,901.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-413,738.63	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	47,599.78	25,892.03
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-9,445,951.77	-21,509,635.63
加: 营业外收入	146,303.75	47,986.85
减: 营业外支出	2,001,763.38	2,000,882.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-11,301,411.40	-23,462,530.78
减: 所得税费用	7,567,371.04	2,691,723.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-18,868,782.44	-26,154,254.58
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-18,868,782.44	-26,154,254.58
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	-18,868,797.67	-26,154,179.64
2.少数股东损益	15.23	-74.94
六、其他综合收益的税后净额	-1,417,469.55	399,760.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,417,469.55	399,760.78
(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	-1,417,469.55	399,760.78

1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,417,464.68	399,422.13
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	-4.87	338.65
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	-20,286,251.99	-25,754,493.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,286,267.22	-25,754,418.86
归属于少数股东的综合收益总额	15.23	-74.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.08

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

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：李燕

会计机构负责人：杨文燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	406,231,208.10	399,985,349.60
减：营业成本	339,049,946.31	331,168,690.64
税金及附加	1,143,705.96	528,547.76
销售费用	18,061,425.80	23,637,191.62
管理费用	36,252,235.82	29,015,158.07
研发费用	47,107,288.75	43,254,537.86
财务费用	413,814.53	4,591,463.34
其中：利息费用	899,058.45	4,616,062.68
利息收入	625,843.86	1,498,218.17

加：其他收益	4,530,924.58	96,987.11
投资收益（损失以“-”号填列）	16,926,220.80	16,754,668.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	15,275,060.03	8,967,017.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	160,806.10	4,957,005.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	173,456.08	-2,881,808.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-399,349.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,599.78	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,357,550.94	-13,283,387.32
加：营业外收入	141,676.90	47,986.85
减：营业外支出	2,000,000.00	2,000,882.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,215,874.04	-15,236,282.47
减：所得税费用	454,354.67	33,002.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,670,228.71	-15,269,284.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,670,228.71	-15,269,284.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,417,464.68	399,422.13
（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	-1,417,464.68	399,422.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-1,417,464.68	399,422.13
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		
六、综合收益总额	-18,087,693.39	-14,869,862.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益	-0.05	-0.05

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	714,418,280.74	538,579,982.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,392,870.64	358,034.28
收到其他与经营活动有关的现金	64,949,494.22	67,359,978.79
经营活动现金流入小计	783,760,645.60	606,297,996.01
购买商品、接受劳务支付的现金	881,496,391.79	602,363,164.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,726,092.69	98,091,937.66
支付的各项税费	22,637,563.36	7,133,786.35
支付其他与经营活动有关的现金	127,666,689.28	109,734,206.80
经营活动现金流出小计	1,151,526,737.12	817,323,095.53
经营活动产生的现金流量净额	-367,766,091.52	-211,025,099.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,343,733,611.31	1,558,764,950.00
取得投资收益收到的现金	20,086,683.33	24,611,104.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,222.00	52,500.00
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		
投资活动现金流入小计	1,363,909,516.64	1,583,428,554.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,541,100.98	2,974,188.50
投资支付的现金	1,151,000,000.00	1,737,433,000.00
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		824,602.03
投资活动现金流出小计	1,159,541,100.98	1,741,231,790.53

投资活动产生的现金流量净额	204,368,415.66	-157,803,236.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		57,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		57,090,000.00
偿还债务支付的现金	40,200,000.00	113,959,636.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	958,664.94	4,820,323.38
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		
筹资活动现金流出小计	41,158,664.94	118,779,959.79
筹资活动产生的现金流量净额	-41,158,664.94	-61,689,959.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62.53	452.06
五、现金及现金等价物净增加额	-204,556,403.33	-430,517,843.58
加：期初现金及现金等价物余额	370,337,683.40	593,840,074.89
六、期末现金及现金等价物余额	165,781,280.07	163,322,231.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,713,895.17	498,375,708.36
收到的税费返还	4,392,026.94	74,211.11
收到其他与经营活动有关的现金	182,534,272.23	85,161,539.34
经营活动现金流入小计	730,640,194.34	583,611,458.81
购买商品、接受劳务支付的现金	685,680,077.92	577,583,576.58
支付给职工以及为职工支付的现金	69,249,323.61	68,033,674.57
支付的各项税费	8,269,129.41	855,851.43
支付其他与经营活动有关的现金	191,914,472.23	121,589,707.11

经营活动现金流出小计	955,113,003.17	768,062,809.69
经营活动产生的现金流量净额	-224,472,808.83	-184,451,350.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	772,500,000.00	1,427,248,820.00
取得投资收益收到的现金	1,699,554.55	8,466,870.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,222.00	
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		
投资活动现金流入小计	774,288,776.55	1,435,715,690.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,123,815.00	2,719,827.00
投资支付的现金	560,000,000.00	1,601,433,000.00
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		
投资活动现金流出小计	568,123,815.00	1,604,152,827.00
投资活动产生的现金流量净额	206,164,961.55	-168,437,136.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		57,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		57,090,000.00
偿还债务支付的现金	40,200,000.00	113,859,636.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	644,698.92	4,817,626.38
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,844,698.92	118,677,262.79
筹资活动产生的现金流量净额	-40,844,698.92	-61,587,262.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-59,152,546.20	-414,475,749.68
加：期初现金及现金等价物余额	167,064,420.95	505,526,624.41
六、期末现金及现金等价物余额	107,911,874.75	91,050,874.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,772,795,539.99		2,441,469.71		70,934,388.62		71,454,134.78		2,255,202,219.10	50,156.21	2,255,252,375.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,772,795,539.99		2,441,469.71		70,934,388.62		71,454,134.78		2,255,202,219.10	50,156.21	2,255,252,375.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,417,469.55				-19,949,043.07		-21,366,512.62	15.23	-21,366,497.39
（一）综合收益总额							-1,417,469.55				-18,868,797.67		-20,286,267.22	15.23	-20,286,251.99
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三)利润分配										-1,080,245.40		-1,080,245.40		-1,080,245.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,080,245.40		-1,080,245.40		-1,080,245.40
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	337,576,686.00			1,772,795,539.99		1,024,000.16		70,934,388.62		51,505,091.71		2,233,835,706.48	50,171.44	2,233,885,877.92

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,772,795,539.99		268,295.70		69,662,109.41		65,826,227.25		2,246,128,858.35	873,867.72	2,247,002,726.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,772,795,539.99		268,295.70		69,662,109.41		65,826,227.25		2,246,128,858.35	873,867.72	2,247,002,726.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							399,760.78				-26,154,179.64		-25,754,418.86	-823,774.09	-26,578,192.95
（一）综合收益总额							399,760.78				-26,154,179.64		-25,754,418.86	-74.94	-25,754,493.80
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													-823,699.15	-823,699.15	
四、本期期末余额	337,576,686.00			1,772,795,539.99		668,056.48		69,662,109.41		39,672,047.61		2,220,374,439.49	50,093,636.3	2,220,424,533.12	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		2,439,272.64		70,934,388.62	572,372,330.89		2,758,657,471.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		2,439,272.64		70,934,388.62	572,372,330.89		2,758,657,471.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,417,464.68			-17,750,474.11		-19,167,938.79
（一）综合收益总额							-1,417,464.68			-16,670,228.71		-18,087,693.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,080,245.40		-1,080,245.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,080,245.40		-1,080,245.40
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		1,021,807.96		70,934,388.62	554,621,856.78		2,739,489,532.88

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		265,180.54		69,662,109.41	560,921,817.98		2,743,760,587.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		265,180.54		69,662,109.41	560,921,817.98		2,743,760,587.45

	00				52						
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						399,422.13			-15,269,284.94		-14,869,862.81
(一)综合收益总额						399,422.13			-15,269,284.94		-14,869,862.81
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	337,576,686.00				1,775,334,793.52		664,602.67		69,662,109.41	545,652,533.04		2,728,890,724.64

三、公司基本情况

北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2007年7月26日经北京市工商行政管理局批准，由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91110000757740123M。2012年2月在深圳证券交易所上市，所属行业为电子类软件和信息技术服务业。

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数337,576,686股，注册资本为337,576,686.00元，注册地：北京市海淀区学清路9号汇智大厦11层2单元1201B室。本公司主要经营活动为：计算机软件技术开发；计算机系统集成及服务；与计算机技术相关的产品销售及其他衍生业务。本公司的实际控制人为沈飒、朱焯东夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月24日批准报出。

子公司名称：天津中科金财科技有限公司、北京中科金财信息科技有限公司、北京中科金财软件技术有限公司、北京中科金财投资管理有限公司、金财数金（上海）智能科技有限公司、天津壬辰软件开发有限公司、大连鼎运企业管理有限公司、深圳前海中科金财金控投资有限公司、深圳中金财富科技有限公司、华缔资产管理（北京）有限公司、中科金财保险经纪有限公司、香港中科金财科技有限公司、北京志东方科技有限责任公司、北京中科金财智能技术有限公司、杭州中科金财科技有限公司。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起12个月的持续经营能力，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“七、（12）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该

金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

见“本附注五 10、金融工具”。

12、应收账款

见“本附注五 10、金融工具”。

13、应收款项融资

见“本附注五 10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“本附注五 10、金融工具”。

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的

支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、债权投资

见“本附注五 10、金融工具”。

20、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投

资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长

期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

22、固定资产

（1）确认条件

1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9 - 4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00

运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

23、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

25、使用权资产

自2021年1月1日起的会计政策

(1) 使用权资产确认条件

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

(3) 使用权资产的减值测试方法

本公司按照（附注五、27长期资产减值）所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计受益年限
土地使用权	50年	土地使用权证
专利权	10年	专利权有效期限
非专利技术	10年	预计受益年限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

公司制定了研发项目管理制度，明确每个研发项目均需要经过项目调研、立项申请、立项评审、项目启动、项目过程管理、项目阶段评估和项目验收阶段。

研发费用的会计处理方式为：

将研究阶段和不符合资本化条件的开发阶段的费用计入“研发费用”科目进行核算，计入当期损益；

将符合资本化条件的开发阶段的费用计入“开发支出”科目进行核算，具体操作过程如下：

①研发费用资本化开始时点：

在形成《项目可行性研究报告》后由公司组织项目评审组对项目的技术可行性、方案可行性、研发产品未来市场情况、投资收益、投资风险、预算的合理性和项目资金的落实情况进行评审。通过评审形成立项通知书，此时为研发费用资本化开始时点。项目资本化开始后产生的相关费用在“开发支出”科目进行核算。

②研发项目成果结转

研发项目达到研发目标后，项目开发组、相关专家、业务部门及财务管理部、审计部等组成研发项目验收组，对项目成果进行验收，形成《验收报告》和《结项报告》。对研发成果申请专利或计算机软件著作权，取得著作权登记证书当月，将“开发支出”归集的费用转入无形资产进行核算。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

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、油

气资产、使用权资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

装修费按照预计可使用年限和剩余租赁期限孰短原则确认摊销年限。

29、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

31、租赁负债

自2021年1月1日起的会计政策

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

32、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

(2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

35、收入

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

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

（2）具体原则

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务。包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- ①集成服务收入：按合同约定在产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入。
- ②技术服务收入：技术咨询、技术服务、技术培训、技术开发收入按合同约定提供服务完成并经客户验收合格后，或服务期满后确认收入。
- ③软件产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。
- ④自助设备（硬件销售）收入：按合同约定，需开通上线的，在设备开通上线，经客户验收后确认收入；不需开通上线的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。
- ⑤合作运营：在每个运营期，依据合同约定比例以及经确认的交易金额确认收入。

（3）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

36、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）确认时点

与资产相关的政府补助，以建造或购买的资产达到可使用状态作为确认时点；

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，如政府补助相关文件规定需要验收，以验收报告确认的完成时点作为确认时点，未规定是否验收，以确认相关费用的期间作为确认时点；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，以实际收到政府补助款项作为确认时点。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

① 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

② 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减

值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
“财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并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。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	董事会决议	合并层面：使用权资产调增 12,416,525.95 元，一年内到期的非流动负债调增 2,745,140.58 元，租赁负债调增 9,671,385.37 元。母公司层面：使用权资产调增 12,416,525.95 元，一年内到期的非流动负债调增 2,745,140.58 元，租赁负债调增 9,671,385.37 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	402,805,176.91	402,805,176.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	253,760,054.51	253,760,054.51	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	124,869,859.37	124,869,859.37	
应收款项融资	14,849,053.60	14,849,053.60	
预付款项	20,661,318.76	20,661,318.76	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	31,258,030.42	31,258,030.42	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	505,158,894.33	505,158,894.33	
合同资产	59,629,843.40	59,629,843.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	267,240,600.00	267,240,600.00	
其他流动资产	28,740,626.34	28,740,626.34	
流动资产合计	1,708,973,457.64	1,708,973,457.64	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	267,300,000.00	267,300,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	782,336,061.12	782,336,061.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	13,448,400.00	13,448,400.00	
投资性房地产			
固定资产	17,035,213.60	17,035,213.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,416,525.95	12,416,525.95
无形资产	62,602,124.63	62,602,124.63	
开发支出			

商誉	193,578,999.56	193,578,999.56	
长期待摊费用	3,378,129.41	3,378,129.41	
递延所得税资产	26,058,818.66		
其他非流动资产	67,664,896.53	67,664,896.53	
非流动资产合计	1,433,402,643.51	1,445,819,169.46	12,416,525.95
资产总计	3,142,376,101.15	3,154,792,627.10	12,416,525.95
流动负债：			
短期借款	40,200,000.00	40,200,000.00	
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	9,675,000.00	9,675,000.00	
应付账款	408,413,250.13	408,413,250.13	
预收款项			
合同负债	389,183,581.91	389,183,581.91	
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	15,041,901.69	15,041,901.69	
应交税费	9,750,677.43	9,750,677.43	
其他应付款	10,568,575.81	10,568,575.81	
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		2,745,140.58	2,745,140.58
其他流动负债	3,087,039.00	3,087,039.00	
流动负债合计	885,920,025.97	888,665,166.55	2,745,140.58
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,671,385.37	9,671,385.37
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	1,203,699.87		
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,203,699.87	10,875,085.24	9,671,385.37
负债合计	887,123,725.84	899,540,251.79	12,416,525.95
所有者权益：			
股本	337,576,686.00	337,576,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,772,795,539.99	1,772,795,539.99	
减：库存股			
其他综合收益	2,441,469.71	2,441,469.71	
专项储备			
盈余公积	70,934,388.62	70,934,388.62	
一般风险准备			
未分配利润	71,454,134.78	71,454,134.78	
归属于母公司所有者权益合计	2,255,202,219.10	2,255,202,219.10	
少数股东权益	50,156.21	50,156.21	
所有者权益合计	2,255,252,375.31	2,255,252,375.31	
负债和所有者权益总计	3,142,376,101.15	3,154,792,627.10	12,416,525.95

调整情况说明

根据“新租赁准则”的规定，使用权资产调增12,416,525.95元，一年内到期的非流动负债调增2,745,140.58元，租赁负债调增9,671,385.37元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	198,425,705.06	198,425,705.06	
交易性金融资产	136,318,688.42	136,318,688.42	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	114,944,147.30	114,944,147.30	
应收款项融资	14,849,053.60	14,849,053.60	
预付款项	15,699,963.78	15,699,963.78	
其他应收款	65,373,186.69	65,373,186.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	402,694,998.31	402,694,998.31	
合同资产	59,510,143.40	59,510,143.40	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,007,815,886.56	1,007,815,886.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,530,290,313.76	2,530,290,313.76	
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	13,941,275.15	13,941,275.15	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,416,525.95	12,416,525.95
无形资产	49,492,909.91	49,492,909.91	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	3,187,756.50	3,187,756.50	
递延所得税资产	20,299,841.23	20,299,841.23	
其他非流动资产	66,840,121.67	66,840,121.67	
非流动资产合计	2,684,052,218.22	2,696,468,744.17	12,416,525.95
资产总计	3,691,868,104.78	3,704,284,630.73	12,416,525.95
流动负债：			
短期借款	40,200,000.00	40,200,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,675,000.00	9,675,000.00	
应付账款	340,640,718.71	340,640,718.71	
预收款项			
合同负债	308,399,261.49	308,399,261.49	
应付职工薪酬	7,462,110.35	7,462,110.35	
应交税费	3,487,946.38	3,487,946.38	
其他应付款	222,127,011.67	222,127,011.67	
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		2,745,140.58	2,745,140.58
其他流动负债	1,170,025.22	1,170,025.22	
流动负债合计	933,162,073.82	935,907,214.40	2,745,140.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,671,385.37	9,671,385.37
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	48,559.29	48,559.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	48,559.29	9,719,944.66	9,671,385.37
负债合计	933,210,633.11	945,627,159.06	12,416,525.95
所有者权益：			
股本	337,576,686.00	337,576,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,775,334,793.52	1,775,334,793.52	
减：库存股			
其他综合收益	2,439,272.64	2,439,272.64	
专项储备			
盈余公积	70,934,388.62	70,934,388.62	
未分配利润	572,372,330.89	572,372,330.89	
所有者权益合计	2,758,657,471.67	2,758,657,471.67	
负债和所有者权益总计	3,691,868,104.78	3,704,284,630.73	12,416,525.95

调整情况说明

根据“新租赁准则”的规定，使用权资产调增12,416,525.95元，一年内到期的非流动负债调增2,745,140.58元，租赁负债调增9,671,385.37元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
---------	-------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中科金财科技股份有限公司	15%
天津中科金财科技有限公司	15%
北京中科金财信息科技有限公司	15%
北京中科金财软件技术有限公司	25%
北京中科金财投资管理有限公司	25%
金财数金（上海）智能科技有限公司	25%
天津壬辰软件开发有限公司	25%
大连鼎运企业管理有限公司	25%
中科金财保险经纪有限公司	25%
华缔资产管理（北京）有限公司	25%
深圳中金财富科技有限公司	25%
香港中科金财科技有限公司	16.5%
深圳前海中科金财金控投资有限公司	25%
北京志东方科技有限责任公司	15%
杭州中科金财科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税减免

公司于2020年10月21日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202011003421的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2021年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财信息科技有限公司于2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202011005749的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2021年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京志东方科技有限责任公司于2018年9月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR201811002137的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条的规定，2021年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司天津中科金财科技有限公司于2019年11月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局核发的编号为GR201912001178的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企

业所得税法》第28条的规定，2021年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据财税[2019]13号及国家税务总局公告2021年第8号文的有关规定，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12.5%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。子公司杭州中科金财科技有限公司、北京中科金财软件技术有限公司、孙公司北京中科金财投资管理有限公司、天津壬辰软件开发有限公司，下属控股企业大连鼎运企业管理有限公司2021年满足小型微利企业的要求，以上公司 2021年度按12.5%计入应纳税所得额，按20%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）增值税减免及退税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号规定，本公司2021年度提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2011年1月18日，国务院颁发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号），规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）明确了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。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号）规定：“将免征教育附加、地方教育附加、水利建设基金的范围由现月销售额或营业额不超过三万，季销售额或营业额不超过10万的缴纳义务人扩大到月销售或营业额不超过10万，季销售额或营业额不超过30万的缴纳义务人。”

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。子公司北京中科金财软件技术有限公司符合该项规定的条件，自2019年4月1日起适用加计抵减政策。公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	396,923.32	252,625.37
银行存款	165,168,775.31	369,889,977.89
其他货币资金	43,880,832.60	32,662,573.65
合计	209,446,531.23	402,805,176.91

其中：存放在境外的款项总额		7,831.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,665,251.16	32,467,493.51

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
银行承兑汇票保证金	-	175,000.00
保函保证金	43,256,873.00	31,758,821.00
信托托管金	408,378.16	533,672.51
合计	43,665,251.16	32,467,493.51

截至2021年6月30日，其他货币资金中43,256,873.00 元系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，408,378.16元系纳入合并范围的信托计划存放于信托公司的资金账户余额。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	298,265,652.54	253,760,054.51
其中：		
债务工具投资	298,265,652.54	253,760,054.51
其中：		
合计	298,265,652.54	253,760,054.51

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,201,962.49	3.12%	4,201,962.49	1.00%	0.00	4,201,962.49	2.89%	4,201,962.49	1.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,515,089.86	96.88%	20,462,879.79	15.68%	110,052,210.07	141,194,332.55	97.11%	16,324,473.18	11.56%	124,869,859.37

其中：										
账龄组合	130,515,089.86	96.88%	20,462,879.79	15.68%	110,052,210.07	141,194,332.55	97.11%	16,324,473.18	11.56%	124,869,859.37
合计	134,717,052.35	100.00%	24,664,842.28		110,052,210.07	145,396,295.04	100.00%	20,526,435.67		124,869,859.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	4,201,962.49	4,201,962.49	100.00%	收回可能性较小

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	86,118,350.31	4,305,917.51	5.00%
1至2年	22,653,864.94	2,265,386.49	10.00%
2至3年	6,826,341.55	1,365,268.22	20.00%
3至4年	4,780,450.80	2,390,225.31	50.00%
4年以上	10,136,082.26	10,136,082.26	100.00%
合计	130,515,089.86	20,462,879.79	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	86,118,350.31
1至2年	22,653,864.94
2至3年	7,214,660.33
3年以上	18,730,176.77
3至4年	6,271,870.93
4至5年	7,588,725.04
5年以上	4,869,580.80
合计	134,717,052.35

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,201,962.49					4,201,962.49
按组合计提坏账准备的应收账款	16,324,473.18	4,138,406.61				20,462,879.79
合计	20,526,435.67	4,138,406.61				24,664,842.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	6,592,500.00	4.89%	329,625.00
客户二	5,699,752.22	4.23%	284,987.61
客户三	5,015,485.90	3.72%	250,774.30
客户四	5,012,777.78	3.72%	250,638.89
客户五	4,319,800.00	3.21%	340,626.67
合计	26,640,315.90	19.77%	

4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,776,556.55	14,849,053.60
合计	10,776,556.55	14,849,053.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	14,849,053.60	12,126,556.55	16,199,053.60	-	10,776,556.55	-
合计	14,849,053.60	12,126,556.55	16,199,053.60	-	10,776,556.55	-

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

适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,735,093.08	99.87%	20,661,318.76	100.00%
1 至 2 年	84,071.40	0.13%		
合计	63,819,164.48	--	20,661,318.76	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额57,367,508.88元，占预付款项期末余额合计数的比例89.90%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,636,649.09	31,258,030.42
合计	52,636,649.09	31,258,030.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	60,276,956.47	41,913,777.59
备用金	1,771,905.48	1,693,781.62
房租物业押金	500,508.27	2,680,112.60
往来款	899,800.94	922,949.96
其他	1,292,674.36	1,005,229.50
合计	64,741,845.52	48,215,851.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	14,687,973.61		2,269,847.24	16,957,820.85
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-4,819,252.91			-4,819,252.91
本期转回	33,371.51			33,371.51
2021 年 6 月 30 日余额	9,835,349.19		2,269,847.24	12,105,196.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	39,742,383.86
1 至 2 年	5,245,471.52
2 至 3 年	8,949,984.91
3 年以上	10,804,005.23
3 至 4 年	6,566,366.06
4 至 5 年	2,745,980.27
5 年以上	1,491,658.90
合计	64,741,845.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,269,847.24					2,269,847.24
按组合计提坏账准备	14,687,973.61	-4,819,252.91	33,371.51			9,835,349.19
合计	16,957,820.85	-4,819,252.91	33,371.51			12,105,196.43

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	10,460,855.50	1 年以内	16.16%	523,042.78
客户二	保证金	9,417,311.65	5 年以内	14.55%	3,057,282.74
客户三	保证金	6,488,180.05	4 年以内	10.02%	507,600.00
客户四	保证金	5,680,200.00	1 年以内	8.77%	1,410,433.02
客户五	保证金	4,319,800.00	1 年以内	6.67%	215,990.00
合计	--	36,366,347.20	--	56.17%	5,714,348.54

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	107,621,098.36	34,152,953.98	73,468,144.38	81,202,625.22	34,152,953.98	47,049,671.24
发出商品	648,388,216.66	1,312,337.91	647,075,878.75	459,421,561.00	1,312,337.91	458,109,223.09
合计	756,009,315.02	35,465,291.89	720,544,023.13	540,624,186.22	35,465,291.89	505,158,894.33

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	34,152,953.98					34,152,953.98
发出商品	1,312,337.91					1,312,337.91
合计	35,465,291.89					35,465,291.89

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	32,912,103.40	1,639,620.17	31,272,483.23	62,768,256.21	3,138,412.81	59,629,843.40
合计	32,912,103.40	1,639,620.17	31,272,483.23	62,768,256.21	3,138,412.81	59,629,843.40

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	14,389.42	1,513,182.06		按预期信用损失一般模型计提
合计	14,389.42	1,513,182.06		--

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	267,280,200.00	267,240,600.00
合计	267,280,200.00	267,240,600.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
华鑫信托 睿科 46 号单一资金信托	200,000,000.00	5.59%	5.59%	2021 年 11 月 30 日	200,000,000.00	5.59%	5.59%	2021 年 11 月 30 日
华鑫信托 睿科 64 号单一资金信托					69,940,000.00	5.59%	5.59%	2021 年 03 月 18 日
华鑫信托 睿科 123 号单一资金信托	69,980,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 06 月 02 日				
合计	269,980,000.00	—	—	—	269,940,000.00	—	—	—

其他说明：

一年内到期的债权投资系公司纳入结构化主体的信托产品，其中本金 269,980,000.00 元，减值 2,699,800.00 元。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,151,282.34	2,194,821.06
信托产品	8,339,805.28	26,545,805.28
预缴税金	2,222,192.45	
合计	24,713,280.07	28,740,626.34

11、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	199,980,000.00	1,999,800.00	197,980,200.00	270,000,000.00	2,700,000.00	267,300,000.00
合计	199,980,000.00	1,999,800.00	197,980,200.00	270,000,000.00	2,700,000.00	267,300,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
华鑫信托 睿科 123 号单一资金信托					70,000,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 06 月 02 日
华鑫信托 睿科 123 号单一资金信托	99,990,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 09 月 04 日	100,000,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 09 月 04 日
华鑫信托 睿科 123 号单一资金信托	99,990,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 09 月 04 日	100,000,000.00	6.05%	6.05%	2022 年 09 月 04 日
合计	199,980,000.00	—	—	—	270,000,000.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,700,000.00			2,700,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	700,200.00			700,200.00

2021年6月30日余额	1,999,800.00		1,999,800.00
--------------	--------------	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
中科环嘉 电子商务 有限公司	1,597,006 .37			-4,468.14						1,592,538 .23	
北京中关 村互联网 金融信息 服务中心 有限公司	2,861,174 .32			-20,605.2 0						2,840,569 .12	
安粮期货 股份有限 公司	288,899,2 92.65			7,434,947 .34	-1,417,46 4.68					294,916,7 75.31	
深圳市金 方达信息 技术有限 公司	630,680.8 2			-534,094. 97						96,585.85	
大连金融 资产交易 所有有限 公司	96,351,98 0.32			6,142,672 .79						102,494,6 53.11	
上海偃昶 信息科技 有限责任 公司	146,993,0 00.10		146,500,0 00.00	-7,449.86						485,550.2 4	
深圳市金 源兴信息 技术有限 公司	245,002,9 26.54			2,264,058 .07						247,266,9 84.61	

小计	782,336,0 61.12		146,500,0 00.00	15,275,06 0.03	-1,417,46 4.68					649,693,6 56.47
合计	782,336,0 61.12		146,500,0 00.00	15,275,06 0.03	-1,417,46 4.68					649,693,6 56.47

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	13,448,400.00	13,448,400.00
合计	13,448,400.00	13,448,400.00

其他说明：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产13,448,400.00元系公司投资佛山南海新华村镇银行股份有限公司4,900,000.00元、大连鼎金企业管理中心（有限合伙）8,548,400.00元。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,800,653.56	17,035,213.60
合计	16,800,653.56	17,035,213.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,220,484.94	56,822,481.47	14,596,210.26	18,906,056.94	103,545,233.61
2.本期增加金额			672,389.38	266,256.49	938,645.87
（1）购置			672,389.38	266,256.49	938,645.87
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额			576,170.01	2,919.00	579,089.01
(1) 处置或报废			576,170.01	2,919.00	579,089.01
4.期末余额	13,220,484.94	56,822,481.47	14,692,429.63	19,169,394.43	103,904,790.47
二、累计折旧					
1.期初余额	1,589,544.78	56,689,593.23	11,911,141.39	16,030,802.07	86,221,081.47
2.本期增加金额	240,011.94	76,353.28	550,561.32	274,921.63	1,141,848.17
(1) 计提	240,011.94	76,353.28	550,561.32	274,921.63	1,141,848.17
3.本期减少金额			547,361.51	369.76	547,731.27
(1) 处置或报废			547,361.51	369.76	547,731.27
4.期末余额	1,829,556.72	56,765,946.51	11,914,341.20	16,305,353.94	86,815,198.37
三、减值准备					
1.期初余额	288,938.54				288,938.54
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	288,938.54				288,938.54
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,101,989.68	56,534.96	2,778,088.43	2,864,040.49	16,800,653.56
2.期初账面价值	11,342,001.62	132,888.24	2,685,068.87	2,875,254.87	17,035,213.60

15、使用权资产

单位：元

项目	房产及建筑物	合计
1.期初余额	12,416,525.95	12,416,525.95
4.期末余额	12,416,525.95	12,416,525.95
2.本期增加金额	1,419,980.06	1,419,980.06

(1) 计提	1,419,980.06	1,419,980.06
4.期末余额	1,419,980.06	1,419,980.06
1.期末账面价值	10,996,545.89	10,996,545.89
2.期初账面价值	12,416,525.95	12,416,525.95

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				149,706,711.33	149,706,711.33
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				149,706,711.33	149,706,711.33
二、累计摊销					
1.期初余额				87,104,586.70	87,104,586.70
2.本期增加金额				10,860,173.21	10,860,173.21
(1) 计提				10,860,173.21	10,860,173.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				97,964,759.91	97,964,759.91
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				51,741,951.42	51,741,951.42
2.期初账面价值				62,602,124.63	62,602,124.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 88.58%。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津中科金财科技股份有限公司	624,031,391.94					624,031,391.94
深圳中金财富科技有限公司	4,278,710.43					4,278,710.43
华缔资产管理 (北京)有限公司	120,690.97					120,690.97
北京志东方科技有限责任公司	193,578,999.56					193,578,999.56
合计	822,009,792.90					822,009,792.90

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天津中科金财科 技有限公司	624,031,391.94					624,031,391.94
深圳中金财富科 技有限公司	4,278,710.43					4,278,710.43
华缔资产管理 (北京)有限公 司	120,690.97					120,690.97
合计	628,430,793.34					628,430,793.34

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产 装修费	3,378,129.41		397,817.22		2,980,312.19
合计	3,378,129.41		397,817.22		2,980,312.19

19、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,466,166.92	13,602,714.49	75,201,557.80	13,510,099.87
无形资产摊销差异	78,671,737.75	11,806,967.56	83,623,642.38	12,548,718.79
合计	159,137,904.67	25,409,682.05	158,825,200.18	26,058,818.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,171,020.72	925,653.11	7,013,241.56	1,051,986.23
交易性金融资产公允价值变动	3,265,652.54	677,998.16	760,054.51	151,713.64
合计	9,436,673.26	1,603,651.27	7,773,296.07	1,203,699.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,409,682.05		
递延所得税负债		1,603,651.27		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,191,698.87	31,139,015.51
可抵扣亏损	229,366,252.48	143,307,237.78
商誉减值准备	628,430,793.34	628,430,793.34
合计	887,988,744.69	802,877,046.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	224,691.50		
2022 年	1,335,966.30	1,335,966.30	
2023 年	31,108,623.60	11,408,000.92	
2024 年	12,278,252.44	12,278,252.44	
2025 年	32,055,565.01	32,079,533.26	
2026 年	15,631,788.04		

2029 年	36,010,882.96	36,098,903.36	
2030 年	50,981,239.83	50,106,581.50	
2031 年	49,739,242.80		高新技术企业未弥补亏损可在未来 10 年内弥补
合计	229,366,252.48	143,307,237.78	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
将于 1 年以后到期的履约保证金	17,105,410.92	3,826,804.22	13,278,606.70	16,861,166.28	2,992,424.76	13,868,741.52
设备购置款	51,076,398.16	0.00	51,076,398.16	43,946,309.66		43,946,309.66
未到期质保金	18,039,014.34	3,259,501.10	14,779,513.24	11,203,115.18	1,353,269.83	9,849,845.35
合计	86,220,823.42	7,086,305.32	79,134,518.10	72,010,591.12	4,345,694.59	67,664,896.53

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
信用借款		200,000.00
合计		40,200,000.00

短期借款分类的说明：

本公司实际控制人朱烨东、沈飒以及子公司天津中科金财科技有限公司同北京银行中关村科技园支行签订《最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《保证合同》，为公司借款提供保证担保；本公司实际控制人朱烨东、沈飒同华夏银行股份有限公司北京中轴路支行签订《个人最高额保证合同》，为公司借款提供保证担保；截至2021年6月30日，本公司无短期借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,230,520.00	9,500,000.00
银行承兑汇票	6,920,000.00	175,000.00
合计	26,150,520.00	9,675,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	234,198,728.46	317,294,012.51
1 至 2 年（含 2 年）	33,167,713.34	63,438,522.90
2 至 3 年（含 3 年）	13,888,240.74	10,581,798.49
3 年以上	21,419,114.41	17,098,916.23
合计	302,673,796.95	408,413,250.13

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,500,174.66	项目未完成
供应商二	2,820,523.83	项目未完成
供应商三	2,053,055.51	项目未完成
供应商四	1,938,829.06	项目未完成
供应商五	1,931,150.39	项目未完成
合计	12,243,733.45	--

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	429,414,033.66	389,183,581.91
合计	429,414,033.66	389,183,581.91

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,041,901.69	97,915,360.30	112,183,026.14	774,235.85
二、离职后福利-设定提存计划		8,776,725.10	8,742,331.44	34,393.66
三、辞退福利		86,584.00	86,584.00	
合计	15,041,901.69	106,778,669.40	121,011,941.58	808,629.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,219,861.10	81,061,796.15	95,262,190.17	19,467.08
2、职工福利费		1,436,422.80	1,436,422.80	
3、社会保险费	20,404.40	5,805,922.51	5,804,106.27	22,220.64
其中：医疗保险费	20,404.40	5,250,193.95	5,248,711.35	21,887.00
工伤保险费		160,392.02	160,058.38	333.64
生育保险费		395,336.54	395,336.54	
4、住房公积金	47,027.55	6,309,398.88	6,309,482.88	46,943.55
5、工会经费和职工教育经费	754,608.64	2,459,761.53	2,528,765.59	685,604.58
6、短期带薪缺勤		842,058.43	842,058.43	
合计	15,041,901.69	97,915,360.30	112,183,026.14	774,235.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,406,352.04	8,373,000.74	33,351.30
2、失业保险费		370,373.06	369,330.70	1,042.36
合计		8,776,725.10	8,742,331.44	34,393.66

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	655,785.69	4,645,777.34
企业所得税	2,958,353.82	4,167,364.56
个人所得税	537,321.78	430,617.38
城市维护建设税	30,891.65	293,516.72
教育费附加	22,208.62	199,535.11
房产税		10,119.69
其他	0.00	3,746.63
合计	4,204,561.56	9,750,677.43

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,080,245.40	
其他应付款	10,102,616.98	10,568,575.81
合计	11,182,862.38	10,568,575.81

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,080,245.40	
合计	1,080,245.40	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,294,361.10	9,348,163.36
其他	808,255.88	1,220,412.45
合计	10,102,616.98	10,568,575.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,167,688.14	履约期内
客户二	2,094,000.00	履约期内
客户三	862,000.00	履约期内
客户四	433,843.45	履约期内
客户五	350,000.00	履约期内
合计	5,907,531.59	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,028,207.14	2,745,140.58
合计	3,028,207.14	2,745,140.58

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,245,851.12	3,087,039.00
合计	1,245,851.12	3,087,039.00

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	8,203,678.12	9,671,385.37
合计	8,203,678.12	9,671,385.37

31、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年工业互联网创新发展工程——区块链公共服务平台项目		8,170,000.00					8,170,000.00	与资产相关
合计		8,170,000.00					8,170,000.00	

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	337,576,686.00						337,576,686.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,773,201,926.11			1,773,201,926.11
其他资本公积	-406,386.12			-406,386.12
合计	1,772,795,539.99			1,772,795,539.99

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,441,469.71	-1,417,469.55				-1,417,469.55	1,024,000.16
其中：权益法下可转损益的其他	2,439,272.6	-1,417,464				-1,417,464	1,021,80

综合收益	4	.68				.68		7.96
外币财务报表折算差额	2,197.07	-4.87				-4.87		2,192.20
其他综合收益合计	2,441,469.71	-1,417,469.55				-1,417,469.55		1,024,000.16

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,934,388.62			70,934,388.62
合计	70,934,388.62			70,934,388.62

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	71,454,134.78	65,826,227.25
调整后期初未分配利润	71,454,134.78	65,826,227.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,868,797.67	-26,154,179.64
应付普通股股利	1,080,245.40	
期末未分配利润	51,505,091.71	39,672,047.61

调整期初未分配利润明细：

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

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,738,581.82	447,439,424.81	401,927,679.63	324,979,970.69
其他业务	4,501,898.09	4,133,646.86	23,004,782.79	21,046,312.78
合计	559,240,479.91	451,573,071.67	424,932,462.42	346,026,283.47

与履约义务相关的信息：

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务。集成服务在产品交付购货方，技术服务按合同约定提供服务完成，并经客户验收合格后客户验收，软件产品销售按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格；不需安装的，于产品发出且到货验收合格时客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,125,977,346.83元。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	578,448.58	145,912.36
教育费附加	397,115.42	104,223.83
房产税	36,891.92	21,430.83
土地使用税	6,011.63	290.08
车船使用税	74,080.94	3,200.00
印花税	731,747.00	509,566.30
水利行政事业性收费	22.57	6.19
合计	1,824,318.06	784,629.59

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	15,692,916.16	15,217,076.64
会议费	19,876.23	71,896.00
差旅费	995,007.26	692,288.38
房租	972,393.22	950,887.02
交通费	692,656.53	643,345.96
服务费	2,040,448.58	3,561,406.74
实施费	3,435,584.96	145,321.04
广告宣传费		37,660.00
其他费用	273,832.00	260,276.58
合计	24,122,714.94	21,580,158.36

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	28,563,229.51	24,836,750.88
无形资产摊销	1,002,731.16	1,059,618.88
办公费	2,023,254.52	1,427,930.57
招待费	4,972,056.98	2,503,502.00
服务费	9,649,325.96	9,414,634.48
折旧费	987,254.83	1,203,537.66
房租	2,024,524.61	1,607,677.88
会议费	2,688,719.20	155,267.67
差旅费	1,737,417.61	896,544.18
交通费	1,196,330.27	927,008.50
装修费	640,257.96	49,623.56
其他费用	625,665.08	284,200.82
合计	56,110,767.69	44,366,297.08

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	62,008,684.81	42,489,851.95
无形资产摊销	9,857,442.05	15,769,095.31
办公费	177,665.70	156,131.09
服务费	9,986.27	32,429.93
折旧费	78,240.06	62,507.90
房租	1,802,042.49	2,709,434.68
会议费	5,609.43	
差旅费	1,500,414.04	1,420,523.57
交通费	1,644,200.95	946,882.69
其他费用	101,716.90	69,077.20
合计	77,186,002.70	63,655,934.32

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,213,024.47	5,115,064.56
减：利息收入	1,213,510.15	1,374,761.60
汇兑损益	1,192.64	8.15
其他	176,161.34	1,503,261.35
合计	176,868.30	5,243,572.46

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税退税	115,770.64	358,034.28
政府中介服务支持资金补贴	4,296,100.00	40,300.00
稳岗补贴	51,389.85	42,039.82
个税返还	97,998.77	6,124.18
进项税加计抵减	15,897.57	291,123.19
培训补贴	34,000.00	
其他	5,942.94	

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,275,060.03	8,967,017.98
处置长期股权投资产生的投资收益		-50,219.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,811,451.33	9,315,613.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,884,603.02	15,061,386.06
合计	34,971,114.38	33,293,798.78

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,505,598.03	5,610,366.28
合计	2,505,598.03	5,610,366.28

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,752,455.07	-1,883,990.89
债权投资减值损失	699,800.00	-699,800.00
应收账款坏账损失	-3,872,616.72	-1,869,110.44
合计	579,638.35	-4,452,901.33

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-413,738.63	
合计	-413,738.63	

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	47,599.78	25,892.03

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	146,303.75	47,986.85	146,303.75
合计	146,303.75	47,986.85	146,303.75

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	1,763.38	882.00	1,763.38
合计	2,001,763.38	2,000,882.00	2,001,763.38

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,518,283.03	1,467,418.63
递延所得税费用	1,049,088.01	1,224,305.17
合计	7,567,371.04	2,691,723.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-11,301,411.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,695,211.73
子公司适用不同税率的影响	2,530,766.76
调整以前期间所得税的影响	-3,730.05
非应税收入的影响	-2,286,031.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,990.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,078.07
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	9,019,666.04
所得税费用	7,567,371.04

52、其他综合收益

详见附注 34。

53、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府及其他奖励资金	8,274,389.85	82,339.82
保证金	53,754,762.53	64,885,326.62
利息收入	1,183,547.31	1,368,577.20
其他	1,736,794.53	1,023,735.15

合计	64,949,494.22	67,359,978.79
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	86,569,836.50	72,978,921.10
往来款	926,537.21	1,447,809.22
办公费	2,245,287.79	1,578,740.51
房租	4,846,800.46	5,235,189.08
服务费	15,487,154.36	16,538,088.57
差旅费	4,335,901.86	3,009,356.13
会议费	2,714,204.86	227,163.67
对外捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00
其他付现费用	8,540,966.24	6,718,938.52
合计	127,666,689.28	109,734,206.80

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司的现金净额		824,602.03
合计		824,602.03

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-18,868,782.44	-26,154,254.58
加：资产减值准备	-165,899.72	4,452,901.33
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,141,848.17	1,554,874.24
使用权资产折旧	1,419,980.06	
无形资产摊销	10,860,173.21	16,828,714.19

长期待摊费用摊销	397,817.22	79,550.60
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）	-47,599.78	-25,892.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,505,598.03	-5,610,366.28
财务费用（收益以“-”号填列）	1,191,308.15	6,442,421.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,971,114.38	-33,293,798.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	649,136.61	523,761.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	399,951.40	700,543.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-215,385,128.80	-170,513,707.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,164,514.27	-16,022,170.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,717,668.92	10,012,323.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-367,766,091.52	-211,025,099.52
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	165,781,280.07	163,322,231.31
减：现金的期初余额	370,337,683.40	593,840,074.89
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	-204,556,403.33	-430,517,843.58

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,781,280.07	370,337,683.40

其中：库存现金	396,923.32	204,224.83
可随时用于支付的银行存款	165,168,775.31	162,928,110.34
可随时用于支付的其他货币资金	215,581.44	189,896.14
三、期末现金及现金等价物余额	165,781,280.07	370,337,683.40

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,665,251.16	保证金
合计	43,665,251.16	--

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税退税	115,770.64	其他收益	115,770.64
政府中介服务支持资金补贴	4,296,100.00	其他收益	4,296,100.00
稳岗补贴	51,389.85	其他收益	51,389.85
培训补贴	34,000.00	其他收益	34,000.00
2020 年工业互联网创新发展工程——区块链公共服务平台项目	8,170,000.00	递延收益	

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津中科金财科技有限公司	天津市	天津市	技术开发服务、电子产品销售	100.00%		非同一控制合并

北京中科金财信息科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品	100.00%		非同一控制合并
北京中科金财软件技术有限公司	北京市	北京市	技术开发及服务，计算机软、硬件及电子产品销售	100.00%		投资设立
北京中科金财投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理；资产管理；项目投资；技术转让、技术服务、技术咨询；计算机技术培训		100.00%	投资设立
天津壬辰软件开发有限公司	天津市	天津市	技术开发服务、电子产品销售		100.00%	子公司设立
大连鼎运企业管理有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	企业管理及咨询服务		75.00%	子公司设立
金财数金（上海）智能科技有限公司	上海市	上海市	金融信息服务、金融应用软件开发等		100.00%	投资设立
华缔资产管理（北京）有限公司	北京市	北京市	投资管理；资产管理等		100.00%	非同一控制合并
香港中科金财科技有限公司	香港	香港	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
深圳中金财富科技有限公司	深圳市	深圳市	金融信息咨询、金融软件的技术开发及相关技术咨询	100.00%		非同一控制合并
中科金财保险经纪有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	为投保人拟定投保方案、选择保险公司以及办理投保手续	100.00%		投资设立
深圳前海中科金财金控投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业、企业收购兼并策划咨询等	100.00%		投资设立
北京志东方科技有限责任公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务；计算机系统服务；计算机	100.00%		非同一控制合并

			系统集成；软件开发及服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品			
北京中科金财智能技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立
杭州中科金财科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术开发、技术服务	100.00%		投资设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

持有信托产品子公司名称	信托产品名称	信托公司	信托产品存续期（年）	截止2021.06.30信托产品余额（元）
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家1号单一资金信托	西藏信托有限公司	5	28,519,366.47
华缔资产管理（北京）有限公司	西藏信托-乐家2号单一资金信托	西藏信托有限公司	5	4,476,400.00
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托-睿科46号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	1	200,000,000.00
华缔资产管理（北京）有限公司	华鑫信托-睿科123号单一资金信托	华鑫国际信托有限公司	2	269,960,000.00
合计				502,955,766.47

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：拥有对被投资方的权利，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安粮期货股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商品、金融期货经纪	40.00%		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安粮期货股份有限公司	安粮期货股份有限公司

流动资产	3,850,430,925.13	3,432,094,223.96
非流动资产	303,094,213.54	366,889,325.84
资产合计	4,153,525,138.67	3,798,983,549.80
流动负债	3,445,686,527.54	2,958,254,713.22
非流动负债	12,234,002.15	160,167,934.24
负债合计	3,457,920,529.69	3,118,422,647.46
归属于母公司股东权益	695,604,608.98	680,560,902.34
按持股比例计算的净资产份额	278,241,843.59	272,224,360.94
调整事项	16,627,454.92	16,627,454.92
--商誉	15,024,745.50	15,024,745.50
--其他	1,602,709.42	1,602,709.42
对联营企业权益投资的账面价值	294,869,298.51	288,851,815.86
营业收入	1,005,935,911.21	782,320,300.67
净利润	18,587,368.35	16,525,905.66
其他综合收益	-1,417,464.68	998,555.32
综合收益总额	17,169,903.67	17,524,460.98

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	354,776,881.16	101,440,841.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	7,840,112.69	-338,701.44
--综合收益总额	7,840,112.69	-338,701.44

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。各类风险的管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响减

低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本政策是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(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。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。

本公司本期以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，无汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的权益投资列示如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
其他非流动金融资产	13,448,400.00	13,448,400.00
合计	13,448,400.00	13,448,400.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监

控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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	期末余额（元）	
	1年以内	合计
应付票据	26,150,520.00	26,150,520.00
应付账款	302,673,796.95	302,673,796.95
其他应付款	10,102,616.98	10,102,616.98
一年内到期的非流动负债	3,028,207.14	3,028,207.14
合计	341,955,141.07	341,955,141.07

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			298,265,652.54	298,265,652.54
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			298,265,652.54	298,265,652.54
（1）债务工具投资			298,265,652.54	298,265,652.54
（二）其他非流动金融资产			13,448,400.00	13,448,400.00
持续以公允价值计量的资产总额			311,714,052.54	311,714,052.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

交易性金融资产为公司持有的理财产品，按照本金及预计收益金额作为公允价值。其他非流动金融资产为公司持有的权益投资，采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是沈飒、朱烨东夫妇。

其他说明：

公司实际控制人为沈飒、朱烨东夫妇，本公司第一大股东为自然人沈飒，沈飒、朱烨东夫妇直接持有公司 15.90% 的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市金方达信息技术有限公司	联营企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市金方达信息技术有限公司	设备采购	11,792.45		否	755,400.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津中科金财科技有限公司		2020年05月06日		否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈飒、朱烨东	29,437,781.46	2017年11月17日	2022年05月15日	是
沈飒、朱烨东	29,442,390.55	2017年11月17日	2022年11月15日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	11,890,000.00	2019年03月21日	2022年03月21日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	33,667,746.00	2019年04月22日	2022年04月22日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	5,500,000.00	2019年05月23日	2022年05月23日	是
沈飒、朱烨东、北京中科金财信息科技有限公司	100,000.00	2019年06月24日	2022年06月24日	是
沈飒、朱烨东	15,000,000.00	2019年08月16日	2022年05月08日	是
沈飒、朱烨东	10,000,000.00	2019年08月20日	2022年08月20日	是
沈飒、朱烨东	30,000,000.00	2019年11月19日	2022年11月19日	是
沈飒、朱烨东	20,000,000.00	2019年12月16日	2022年12月16日	是
沈飒、朱烨东	20,000,000.00	2020年02月12日	2021年02月12日	是
沈飒、朱烨东、天津中科金财科技有限公司	5,000,000.00	2020年04月24日	2021年04月24日	是
沈飒、朱烨东、天津中科金财科技有限公司	15,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月21日	是
沈飒、朱烨东	20,000.00	2020年06月22日	2021年06月21日	是
沈飒、朱烨东	9,500,000.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否
沈飒、朱烨东	9,730,520.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,393,126.07	2,547,128.23

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市金方达信息技术有限公司	11,792.45	0.00

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，公司尚有未到期的由银行等为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额（元）	担保事由
北京银行中关村科技园支行	人民币	8	3,725,725.03	保函
宁波银行北京分行	人民币	18	8,264,042.62	保函
招商银行北京大运村支行	人民币	3	4,124,000.00	保函
浙商银行北京分行	人民币	30	15,484,642.75	保函
建设银行安华支行	人民币	60	17,737,456.50	保函
杭州银行北京上地支行	人民币	5	3,337,765.98	保函
厦门国际银行北京中关村支行	人民币	4	3,501,694.93	保函
河北泰保非融资担保有限公司	人民币	1	6,000.00	保函
中国投融资担保股份有限公司	人民币	1	20,000.00	保函
合计		130	56,201,327.81	

截至2021年6月30日，公司尚有已经到期尚未撤销的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额（元）	担保事由
宁波银行北京分行	人民币	2	156,798.42	保函
中信银行西山壹号院支行	人民币	2	929,620.00	保函
浙商银行北京分行	人民币	8	4,275,157.02	保函
建设银行安华支行	人民币	1	143,190.00	保函
合计		13	5,504,765.44	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	1,080,245.40
-----------------	--------------

2、其他资产负债表日后事项说明

2021年8月24日，公司第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于转让参股子公司股权的议案》，同意公司将持有的深圳金源兴49%的股权转让给深圳市航嘉源控股（集团）有限公司，转让价格24,910万元，转让后公司不再持有深圳金源兴股权。

十四、其他重要事项

1、其他

截至2021年6月30日，公司第一大股东沈飒持有公司股份50,392,918股，占公司总股本的14.93%，其中质押公司股份29,187,598股，占其持有公司股份总数的57.92%，占公司总股本的8.65%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	118,085,729.65	100.00%	16,053,050.58	13.59%	102,032,679.07	126,978,040.24	100.00%	12,033,892.94	9.48%	114,944,147.30
其中：										
账龄组合	118,085,729.65	100.00%	16,053,050.58	13.59%	102,032,679.07					

	729.65		50.58		79.07					
合计	118,085,729.65	100.00%	16,053,050.58	13.59%	102,032,679.07	126,978,040.24	100.00%	12,033,892.94	9.48%	114,944,147.30

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,744,117.51	3,987,205.87	5.00%
1 至 2 年	21,609,854.48	2,160,985.45	10.00%
2 至 3 年	6,099,871.06	1,219,974.21	20.00%
3 至 4 年	3,894,003.11	1,947,001.56	50.00%
4 年以上	6,737,883.49	6,737,883.49	100.00%
合计	118,085,729.65	16,053,050.58	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	79,744,117.51
1 至 2 年	21,609,854.48
2 至 3 年	6,099,871.06
3 年以上	10,631,886.60
3 至 4 年	3,894,003.11
4 至 5 年	2,615,819.70
5 年以上	4,122,063.79
合计	118,085,729.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,033,892.94	4,019,157.64				16,053,050.58
合计	12,033,892.94	4,019,157.64				16,053,050.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	6,592,500.00	5.58%	329,625.00
客户二	5,699,752.22	4.83%	284,987.61
客户三	5,015,485.90	4.25%	250,774.30
客户四	5,012,777.78	4.25%	250,638.89
客户五	3,090,953.85	2.62%	340,626.67
合计	25,411,469.75	21.53%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,599,056.69	65,373,186.69
合计	93,599,056.69	65,373,186.69

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	50,545,131.52	36,111,314.92
备用金	89,749.03	30,149.03
房租物业押金	329,625.98	2,607,418.60
子公司往来款	50,340,000.00	39,610,000.00
其他	328,577.95	65,369.10
合计	101,633,084.48	78,424,251.65

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	13,051,064.96			13,051,064.96
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-5,017,037.17			-5,017,037.17
2021年6月30日余额	8,034,027.79			8,034,027.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	83,781,502.42
1至2年	4,638,204.37
2至3年	6,151,403.16
3年以上	7,061,974.53
3至4年	4,788,067.97
4至5年	840,733.03
5年以上	1,433,173.53
合计	101,633,084.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,051,064.96	-5,017,037.17				8,034,027.79
合计	13,051,064.96	-5,017,037.17				8,034,027.79

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	10,000,818.00	1年以内	9.84%	500,040.90
客户二	保证金	9,417,311.65	5年以内	9.27%	3,057,282.74

客户三	保证金	6,488,180.05	4 年以内	6.38%	1,410,433.02
客户四	保证金	5,680,200.00	1 年以内	5.59%	284,010.00
客户五	保证金	2,084,000.00	1 年以内	2.05%	104,200.00
合计	--	33,670,509.70	--	33.13%	5,355,966.66

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,734,403,007.37		1,734,403,007.37	1,734,403,007.37		1,734,403,007.37
对联营、合营企业投资	663,244,901.74		663,244,901.74	795,887,306.39		795,887,306.39
合计	2,397,647,909.11		2,397,647,909.11	2,530,290,313.76		2,530,290,313.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京中科金财信息科技有限公司	110,124,410.57					110,124,410.57	
北京中科金财软件技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
天津中科金财科技有限公司	798,000,000.00					798,000,000.00	
深圳中金财富科技有限公司	200,210,236.43					200,210,236.43	
深圳前海中科金财金控投资有限公司	318,000,000.00					318,000,000.00	
中科金财保险经纪有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
香港中科金财科技有限公司	68,360.37					68,360.37	
北京志东方科技有限责任公司	250,000,000.00					250,000,000.00	

司							
杭州中科金财 科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
合计	1,734,403,007. 37					1,734,403,007. 37	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中科环嘉 电子商务 有限公司	1,597,006 .37			-4,468.14						1,592,538 .23	
北京中关 村互联网 金融信息 服务中心 有限公司	2,861,174 .32			-20,605.2 0						2,840,569 .12	
安粮期货 股份有限 公司	288,899,2 92.65			7,434,947 .34	-1,417,46 4.68					294,916,7 75.31	
深圳市金 方达信息 技术有限 公司	630,680.8 2			-534,094. 97						96,585.85	
大连金融 资产交易 所有有限 公司	109,903,2 25.59			6,142,672 .79						116,045,8 98.38	
上海偃昶 信息科技 有限责任 公司	146,993,0 00.10		146,500,0 00.00	-7,449.86						485,550.2 4	
深圳市金 源兴信息	245,002,9 26.54			2,264,058 .07						247,266,9 84.61	

技术有限 公司											
小计	795,887,3 06.39		146,500,0 00.00	15,275,06 0.03	-1,417,46 4.68					663,244,9 01.74	
合计	795,887,3 06.39		146,500,0 00.00	15,275,06 0.03	-1,417,46 4.68					663,244,9 01.74	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,729,310.01	334,916,299.45	376,980,566.81	310,122,377.86
其他业务	4,501,898.09	4,133,646.86	23,004,782.79	21,046,312.78
合计	406,231,208.10	339,049,946.31	399,985,349.60	331,168,690.64

与履约义务相关的信息：

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务。集成服务在产品交付购货方，技术服务按合同约定提供服务完成，并经客户验收合格后客户验收，软件产品销售按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格；不需安装的，于产品发出且到货验收合格时客户取得相关商品及服务的控制权时确认收入实现。按照合同约定履行履约义务，并按照合同约定的收款进度收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1,898,155,065.86元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,275,060.03	8,967,017.98
处置长期股权投资产生的投资收益		179,651.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,651,160.77	7,607,998.89
合计	16,926,220.80	16,754,668.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,599.78	
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）	4,387,400.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,256,989.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,741,530.52	
减：所得税影响额	967,402.07	
合计	12,983,056.32	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税	115,770.64	该项政府补助系与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额和定量持续享受的政府补助。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.84%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42%	-0.09	-0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

报表项目	期末金额	期初金额	变动比例	变动原因说明
货币资金	209,446,531.23	402,805,176.91	-48.00%	主要系本期项目备货增加所致
预付款项	63,819,164.48	20,661,318.76	208.88%	主要系本期为项目备货而预付采购款增加所致
其他应收款	52,636,649.09	31,258,030.42	68.39%	主要系本期支付保证金增加所致
存货	720,544,023.13	505,158,894.33	42.64%	主要系本期项目备货增加所致
合同资产	31,272,483.23	59,629,843.40	-47.56%	主要系本期收回到期的质保金所致
使用权资产	10,996,545.89	-	100.00%	主要系本期会计政策变更所致
短期借款	-	40,200,000.00	-100.00%	主要系本期偿还银行贷款所致
应付票据	26,150,520.00	9,675,000.00	170.29%	主要系本期收到的票据增加所致
应付职工薪酬	808,629.51	15,041,901.69	-94.62%	主要系期初应付职工薪酬本期支付所致
应交税费	4,204,561.56	9,750,677.43	-56.88%	主要系期初应交税费本期支付所致
应付股利	1,080,245.40	-	100.00%	主要系本期股利分配增加所致
一年内到期的非流动负债	3,028,207.14	-	100.00%	主要系本期会计政策变更所致
其他流动负债	1,245,851.12	3,087,039.00	-59.64%	主要系本期待转销项税额减少所致
租赁负债	8,203,678.12	-	100.00%	主要系本期会计政策变更所致
递延收益	8,170,000.00	-	100.00%	主要系本期收到政府补助所致

递延所得税负债	1,603,651.27	1,203,699.87	33.23%	主要系本期公允价值变动减少所致
非流动负债合计	17,977,329.39	1,203,699.87	1393.51%	主要系本期收到政府专项补助所致
其他综合收益	1,024,000.16	2,441,469.71	-58.06%	主要系联营企业其他综合收益变化所致
报表项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因说明
营业总收入	559,240,479.91	424,932,462.42	31.61%	主要系本期的业务增长所致
营业收入	559,240,479.91	424,932,462.42	31.61%	主要系本期的业务增长所致
营业成本	451,573,071.67	346,026,283.47	30.50%	主要系本期的业务增长所致
税金及附加	1,824,318.06	784,629.59	132.51%	主要系本期营业收入增加所致
财务费用	176,868.30	5,243,572.46	-96.63%	主要系本期借款利息较上期减少所致
其他收益	4,617,099.77	737,621.47	525.94%	主要系本期收到与收益相关的政府补助增加所致
对联营企业和合营企业的投资收益	15,275,060.03	8,967,017.98	70.35%	主要系本期联营企业实现的净利润较上期增加所致
公允价值变动收益	2,505,598.03	5,610,366.28	-55.34%	主要系本期末未到期的理财产品减少所致
信用减值损失	579,638.35	-4,452,901.33	113.02%	主要系本期末需计提预期信用损失的金融资产金额减少所致
资产减值损失	-413,738.63	-	-100.00%	主要系本期计提合同资产减值损失所致
资产处置收益	47,599.78	25,892.03	83.84%	主要系本期固定资产处置收益较上期增加所致
营业利润	-9,445,951.77	-21,509,635.63	56.09%	主要系本期业务增长所致
营业外收入	146,303.75	47,986.85	204.88%	主要系本期收到赞助款所致
利润总额	-11,301,411.40	-23,462,530.78	51.83%	主要系本期业务增长所致
所得税费用	7,567,371.04	2,691,723.80	181.13%	主要系本期应纳税所得额较上期增加所致

少数股东损益	15.23	-74.94	120.32%	主要系本期合并范围较上期变更所致
其他综合收益的税后净额	-1,417,469.55	399,760.78	-454.58%	主要系本期联营企业确认的其他综合收益较上期减少所致
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,417,469.55	399,760.78	-454.58%	主要系本期联营企业确认的其他综合收益较上期减少所致
将重分类进损益的其他综合收益	-1,417,469.55	399,760.78	-454.58%	主要系本期联营企业确认的其他综合收益较上期减少所致
权益法下可转损益的其他综合收益	-1,417,464.68	399,422.13	-454.88%	主要系本期联营企业确认的其他综合收益较上期减少所致
外币财务报表折算差额	-4.87	338.65	-101.44%	主要系香港子公司外币报表折算差额所致
归属于少数股东的综合收益总额	15.23	-74.94	120.32%	主要系本期合并范围较上期变更所致
报表项目	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	714,418,280.74	538,579,982.94	32.65%	主要系本期业务增长、销售回款增加所致
收到的税费返还	4,392,870.64	358,034.28	1126.94%	主要系本期收到的增值税返还较上期增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	881,496,391.79	602,363,164.72	46.34%	主要系本期项目备货增加所致
支付的各项税费	22,637,563.36	7,133,786.35	217.33%	主要系本期支付的增值税及所得税较上期增加所致
经营活动现金流出小计	1,151,526,737.12	817,323,095.53	40.89%	主要系本期项目备货增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-367,766,091.52	-211,025,099.52	-74.28%	主要系本期项目备货增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,222.00	52,500.00	69.95%	主要系本期处置固定资产收到的现金较上期增加所致

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,541,100.98	2,974,188.50	187.17%	主要系本期支付的资产购置款增加所致
投资支付的现金	1,151,000,000.00	1,737,433,000.00	-33.75%	主要系本期购买的理财产品较上期减少所致
支付其他与投资活动有关的现金	-	824,602.03	-100.00%	主要系本期合并范围较上期变更所致
投资活动现金流出小计	1,159,541,100.98	1,741,231,790.53	-33.41%	主要系本期购买的理财产品较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	204,368,415.66	-157,803,236.33	229.51%	主要系本期收回联营企业的投资款及信托到期赎回所致
取得借款收到的现金	-	57,090,000.00	-100.00%	主要系本期取得的借款较上期减少所致
筹资活动现金流入小计	-	57,090,000.00	-100.00%	主要系本期取得的借款较上期减少所致
偿还债务支付的现金	40,200,000.00	113,959,636.41	-64.72%	主要系本期偿还短期借款金额较上期减少所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	958,664.94	4,820,323.38	-80.11%	主要系本期借款利息支出较上期减少所致
筹资活动现金流出小计	41,158,664.94	118,779,959.79	-65.35%	主要系本期偿还短期借款金额较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-41,158,664.94	-61,689,959.79	33.28%	主要系本期偿还短期借款金额较上期减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62.53	452.06	-113.83%	主要系香港子公司外币报表折算差额所致
现金及现金等价物净增加额	-204,556,403.33	-430,517,843.58	52.49%	主要系以上因素综合影响