



高伟达软件股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-40

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于伟、主管会计工作负责人高源及会计机构负责人（会计主管人员）贾银肖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、行业趋势波动的风险

对于金融信息服务行业，金融机构受到行业发展趋势和行业政策变化的影响，削减 IT 投入，将会对公司经营产生不利影响。

2、公司对外扩张和并购带来的风险

随着并购、对外投资等外延式扩张，公司的资产规模将不断提高，公司管理层的管理与协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、质量管理、内部控制等方面面临考验。

3、核心技术团队流失的风险

公司所在的行业为人才驱动型的行业，人才在公司业务发展过程中至关重要。核心人员的流失将会对企业经营发展带来不利影响。如何用好人才、留住

人才、发展人才、是对公司经营提出的重要挑战。

4、商誉减值的风险

公司在进行资产收购的过程中，根据企业会计准则要求，非同一控制下的企业合并，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，商誉不做摊销处理，但需在未来年度每年年终进行减值测试。2020 年计提商誉减值准备后，商誉余额为 14,119.38 万元。如果未来被收购资产所在的资产组所处行业不景气、自身业务持续下降或者其他因素导致未来经营状况和盈利能力不达预期，则存在商誉减值的风险。

5、由于新冠病毒疫情，公司金融科技和移动互联网业务板块均受到不同程度的影响。如果新冠病毒疫情继续蔓延，对公司的经营发展将带来持续的不良影响。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要求：

1、行业趋势波动的风险

对于移动互联网营销行业，上游优质的媒体及流量资源正随着行业集中度的提升而变得相对稀缺，媒体和流量的价格将总体维持高位。若媒体和流量资源价格未来上涨过快，将导致采购成本上升，毛利率下滑。电商、在线阅读等移动互联网业态的竞争格局的快速演变，也对下游移动营销行业的发展造成影响。

2、法律、法规及产业政策变化的风险

移动互联网营销行业属于新兴行业，法律、法规及产业政策相对较新且不

完善，对行业法律、法规及产业政策的诠释和执行有不确定性，随着国家陆续颁布相关监管互联网活动的法律及规例，适用法律、法规及规则的变更可能使公司运营受到阻碍或增加公司运营成本。

3、媒体采购成本不断上升的风险

随着互联网普及率的不断提高和数据分析技术的逐渐成熟，越来越多的广告主意识到互联网营销的重要性，特别是疫情之后，移动互联网的优质流量资源被争抢，从而使得互联网流量价格不断增加。目前，虽然互联网媒体资源众多，但是优质资源仍旧相对稀缺，其价格必将随着需求量的不断增加而呈现上涨趋势。媒体采购成本的上升将会直接影响公司客户的投放需求，从而影响公司的经营业绩。

4、人才流失风险

互联网营销行业属于人才密集型行业，对于互联网营销公司而言，专业的营销、技术等人才是企业的核心资源，是保持和提升公司核心竞争力的关键要素。随着企业业务规模的扩大，对专业人才的需求日益增强。重要岗位人员的流失将给公司业务开展带来影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	22
第五节 环境与社会责任	23
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	33
第十节 财务报告	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2021年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体上公开披露过的所有文件及公告原稿；

释义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/本企业/高伟达	指	高伟达软件股份有限公司
鹰高投资	指	鹰潭市鹰高投资咨询有限公司
上海睿民	指	上海睿民互联网科技有限公司
盈达信息	指	江苏盈达信息技术有限公司
翕振信息	指	上海翕振信息技术有限公司
成都高伟达	指	成都高伟达信息技术有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
股票/A 股	指	本公司发行的人民币普通股
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《公司章程》	指	《高伟达软件股份有限公司公司章程》
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	高伟达	股票代码	300465
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	高伟达软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	高伟达		
公司的外文名称（如有）	GLOBAL INFOTECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GIT		
公司的法定代表人	于伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高源	郑祥云
联系地址	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 1501 室	北京市朝阳区亮马桥路 32 号高澜大厦 1501 室
电话	010-57321010	010-57321010
传真	010-57321000	010-57321000
电子信箱	securities@git.com.cn	securities@git.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,252,798,594.80	663,931,132.05	88.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,719,568.47	29,072,669.63	53.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	42,966,935.06	23,978,854.23	79.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-317,432,868.58	-155,139,268.28	-104.61%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.07	42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.07	42.86%
加权平均净资产收益率	7.55%	2.29%	5.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,565,774,524.64	1,939,276,129.09	-19.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	614,541,001.90	569,823,847.74	7.85%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-32,145.76	固定资产处置损益
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）	1,983,389.08	税收及财政扶持款
减：所得税影响额	198,609.91	
合计	1,752,633.41	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司的金融信息服务是向以银行、保险、证券为主的金融企业客户提供软件开发及服务 and 系统集成及服务。具体可分为：软件开发及服务 and 系统集成及服务。

首先，软件开发及服务主要包括以下业务内容：1、IT解决方案业务，暨公司按照客户需求提供软件开发以及升级、改造、配套服务，根据合同约定对阶段性开发成果或最终产品负责，成果交付时需要按照合同约定工作任务进行验收，公司在所开发软件成果交付运行，并通过客户验收后按照合同约定金额确认收入；2、软件外包服务，暨公司根据客户需求，按期提供技术人员完成开发及服务，无需对最终开发成果负责。根据合同，于约定的每个结算时点与客户确认对应服务期间内提供的人员数量、出勤情况、考核评价，按合同约定的不同级别技术人员的人月单价以及双方确认的工作量确认收入。3、软件运维服务，暨公司根据客户需求，对本公司所开发的应用软件系统或客户指定的软件系统或其他IT运营系统提供运行维护服务，无需对开发或服务成果负责。根据合同约定的服务方式提供现场或远程维护，按照约定的服务期间(月度、季度、半年度、年度)对提供的服务确认收入。

其次，系统集成及服务主要包括以下业务内容：1、系统集成，暨应客户需求，代客户采购数据中心、网络中心所需要的软硬件设备，并提供相应的集成服务，包括数据中心集成设计、机房一体化建设、智能化综合布线、产品选型、软硬件详细配置、软硬件供货、软硬件安装调试、IT系统软硬件改造升级、技术咨询等。按照合同约定，无法区分软硬件设备与相关服务价款，公司在相关货物发出及服务提供并经客户验收合格后确认系统集成收入；2、系统集成服务，暨为客户采购软硬件设备同时，需要提供的集成服务，且在合同履约义务中单独约定支付价格，通常包括按次提供的服务，例如机器安装调试、综合布线等；和按期(如年度)提供的服务，如机器设备的运行维护等。

公司的移动互联网营销业务，亦称为移动大数据精准营销，是以国际和国内移动互联网络为基础，利用数字化的信息和移动互联网络媒体的交互性来实现营销目标的一种的营销方式。

三、经营模式

公司金融信息服务业务围绕着金融业客户的主要IT需求展开，体现了公司“产品+服务”的经营模式，满足了客户各个层次、不同阶段的IT需求，贯穿了企业IT系统生命周期的全过程，能够为企业IT系统的价值实现提供“一站式”的综合解决方案。

互联网营销业务通过自有流量或者采购流量，结合客户需求，通过大数据分析，对用户精准投放广告，获取相关收益。

四、影响报告期业绩的主要因素

2021年上半年，随着国家信创战略的逐步落地，客户对国产应用业务系统的需求逐步提升。叠加银行业务科技系统的更新换代周期的到来，银行业应用系统需求订单不断增长，客户对公司金融信息服务业务的需求持续提升。在此背景下，公司主营业务规模同比呈较快增长趋势。报告期内，公司实现营业总收入约12.53亿元，同比增长88.69%；公司归属于母公司所有者的净利润为4,471.96万元，比去年同期增长了53.82%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为4,296.69万元，比上年同期增长了79.19%。

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

2021年，受国际形势及产业新周期的影响，预计我国金融科技企业营业收入总规模将保持增长趋势，客户需求保持多样性及稳定性。受益于银行，特别是大中银行，新一轮科技投入周期到来的有利因素，预计2021年金融科技业务将迎来新的发展阶段。目前金融科技服务于广大金融机构，与广大金融机构的业务体系高度融合，技术应用前景广阔，行业发展潜力较大，营业规模将保持稳定增长。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第8号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要

求：

(1) 互联网营销收入整体情况

单位:元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
互联网营销收入合计	77,760,838.47	6.21%	129,097,839.66	19.44%	-39.77%

(2) 广告主所处的主要行业领域

单位:元

行业领域	本报告期		上年同期		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	

(3) 直接类客户和代理类客户情况

单位:元

客户类型	本报告期			上年同期		
	客户数量	收入金额	客户留存率（如适用）	客户数量	收入金额	客户留存率（如适用）
直接类客户	17	38,811,705.45	40.63%	20	88,389,899.45	69.57%
代理类客户	50	38,949,133.02	34.43%	36	40,707,940.23	21.24%

(4) 其他需披露内容

坚果技术及上海魔力果技术移动互联网营销业务：

(一) 按照直接类客户和代理类客户分别披露客户数量、收入金额及客户留存率

名称	客户数量	收入金额（万元）	客户留存率（%）
直接类客户	11	3,394.82	61.54%
代理类	31	1,375.33	38.10%
合计	42	4,770.15	-

(二) 按照终端类型披露不同业务类别的收入金额

单位：万元

名称	广告平台推广收入金额	单包推广收入金额	技术项目收入金额
移动端	1,765.07	2,788.09	216.98

(三) 按照合作媒体的类别汇总披露采购金额

单位：万元

名称	合计采购金额
代发平台	1,481.97
流量投放	1,127.00
软件开发商	2,009.62
商品销售商	1.81
服务器提供商	2.47
合计	4,622.87

快读科技移动互联网营销业务：

(一) 按照客户类别分别披露客户数量、收入金额及客户留存率

单位：万元

名称	客户数量	收入金额	客户留存率 (%)
直接类客户	6	486.35	26.32%
代理类客户	19	2,519.58	32.50%
合计	25	3,005.94	-

(三) 按照终端类型披露不同业务类别的收入金额

单位：万元

名称 (收入金额)	自有平台广告业务	小说代理业务	专有品牌广告业务
移动端	2,519.58	231.24	255.11
非移动端	-	-	-

按照合作媒体的类别汇总披露采购金额

单位：万元

名称	包断计费 采购金额	流量计费 采购金额	合计采购金额
应用开发商	-	2,050.25	2,050.25

二、核心竞争力分析

1、持续的技术和业务创新能力

公司高度重视技术研发和产品创新能力的建设，坚持走产品化的IT产业发展道路，通过技术创新引领产品和服务创新，不断丰富完善技术、产品和服务模式，持续打造公司核心竞争力。公司是北京市高新技术企业。公司从研发理念、组织机构、创新机制和管理制度等方面进行了系统的构建。

2、品牌与客户资源优势

在多年的发展过程中，公司积累了一批以银行业为主，涉及保险、证券、基金、信托、融资租赁等行业的优质客户，形

成了涵盖政策性银行、国有商业银行、股份制银行、城商行、农商行/农村合作银行、外资银行、证券公司、大中型保险机构、信托公司、消费金融公司、小贷公司、融资租赁公司、金融资产交易所等在内的完整的、有层次的金融行业客户谱系，通过优质、全面的软件及服务满足不同客户的各阶段、差异化的信息化需求。

公司与许多优质客户建立了长期稳定的合作关系，并伴随着客户信息化成长的各个阶段，成为了许多客户信息化进程的主要参与者。

3、行业地位和提供整体解决方案的能力

依托公司完备的产品线，丰富的项目管理能力和突出的研发实力，公司成为能够提供金融领域信息化完整解决方案的IT服务商之一。

公司经过多年的技术研发和服务创新，形成了信贷及风控管理系统、核心业务系统、CRM及ECIF等具有较强市场竞争力和较高市场占有率的解决方案，上述系统已经成功应用于政策性银行、国有商业银行、股份制银行、城商行、农信银行，积累了丰富的应用案例和广泛的客户群，为公司产品升级和市场开拓奠定了良好的基础。

4、丰富的项目实施经验

公司自设立以来，专注于以银行业为主的金融信息化领域，一直伴随客户信息化建设的成长，深刻理解行业需求，并在如何提升解决方案运行稳定性方面具备成熟的经验。

5、复合型人才储备和稳定的技术、管理团队

金融信息系统自身的复杂性和专业性以及其作为国民经济核心的行业特征，要求开发人员具备丰富的行业经验、复合的知识结构以及技术积累。公司长期以来培养了一支融合了IT技术、银行业务知识及行业管理经验的复合型人才队伍，对于高度复杂的银行信息系统开发具有独到的理解能力和丰富的实施经验，拥有多项核心技术和全部产品的自主知识产权。

公司形成了一系列符合市场要求及公司实际的考核机制，使得团队成员的利益与公司的发展保持高度一致。公司高管深刻认同公司的文化和经营管理理念，对金融信息化领域拥有敏感性和前瞻性。

6、研发模式和理念

公司在长期的项目实践中，深化了项目运作的内涵，建立了适应未来发展的“基线式研发管理模式”，建立了公司阶梯式上升的产品结构。“基线式研发管理模式”是结合客户项目化开发的需求，以建立完善的基线产品模块库为中心，建立统一的版本合并机制。公司依托模块化配置技术、统一版本融合的机制和自动化管理软件等核心技术支撑了“基线式研发管理模式”的实施。该研发模式不但保持了项目化的灵活特性，并大大提高了项目实施效率。

7、全国性的战略布局

公司建立了全国性的营销和服务网络。公司总部位于北京，拥有遍及北京、深圳、成都、南京、上海、武汉等多地的分支机构，同时下设若干地方业务团队，形成了覆盖华北、华东、华南、华中和西南地区的全国性营销及服务网络，公司的客户范围遍及全国的绝大多数省、自治区和直辖市。

全国性的战略布局不仅提高了公司的客户响应速度，有效提高了客户服务质量，同时有利于公司对于区域性金融机构的客户拓展，有利于公司把握未来城市商业银行和农村商业银行IT系统建设及更新换代的良好机遇。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,252,798,594.80	663,931,132.05	88.69%	主要系公司经营规模扩大所致
营业成本	1,089,022,036.31	512,690,301.30	112.41%	主要系公司经营规模扩大所致

销售费用	38,252,018.04	37,367,028.38	2.37%	公司销售费用、管理费用整体变动不大
管理费用	34,046,855.79	34,896,373.88	-2.43%	公司销售费用、管理费用整体变动不大
财务费用	9,272,227.21	15,903,415.25	-41.70%	融资规模缩小以及摊销融资费用减少所致
所得税费用	-72,693.24	-1,424,202.44	94.90%	计提坏账准备影响递延所得税费用所致
研发投入	36,197,795.45	24,318,867.39	48.85%	主要系提高技术创新能力，增加研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-317,432,868.58	-155,139,268.28	-104.61%	主要系支付集中采购款以及人员规模扩大支付薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	107,154,084.77	-196,086,801.56	154.65%	主要系上年年末理财产品到期赎回，增加当期投资活动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-75,135,564.74	146,950,356.08	-151.13%	主要系偿还银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-285,420,326.09	-204,000,978.43	-39.91%	主要系公司支付采购款及偿还银行贷款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
软件开发及服务	337,748,240.64	230,547,971.73	31.74%	41.97%	61.55%	-8.27%
系统集成及服务	837,289,515.69	793,794,185.75	5.19%	181.98%	192.39%	-3.38%

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：

报告期内营业收入或营业利润占 10%以上的行业

适用 不适用

单位：元

	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
分客户所处行业						
银行金融业	1,091,135,079.36	961,199,855.97	11.91%	129.33%	160.23%	-10.46%
分产品						
软件开发及服务	337,748,240.64	230,547,971.73	31.74%	41.97%	61.55%	-8.27%
系统集成及服务	837,289,515.69	793,794,185.75	5.19%	181.98%	192.39%	-3.38%
分地区						
华北区	975,089,507.00	884,099,844.82	9.33%	291.60%	423.99%	-22.91%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件与信息技术服务业务					
外购成本	805,583,112.26	73.98%	285,149,776.42	55.62%	18.36%
直接人工	203,861,124.59	18.72%	118,521,518.27	23.12%	-4.40%
变动成本	14,897,920.63	1.37%	10,517,888.14	2.05%	-0.68%

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
移动互联网业务					
外购成本	64,480,988.58	5.92%	98,244,837.58	19.16%	-13.24%
直接人工	174,163.23	0.02%	234,995.93	0.05%	-0.03%
变动成本	24,727.02	0.00%	21,284.96	0.00%	0.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	206,022,263.46	13.16%	577,368,063.80	29.77%	-16.61%	主要系支付采购款、偿还贷款所致
应收账款	469,156,993.41	29.96%	363,796,975.46	18.76%	11.20%	主要系当期业务增长，应收款增加所致
合同资产	6,734,267.87	0.43%	-	0.00%	0.43%	主要系合同质保金
存货	527,796,921.63	33.71%	436,614,107.98	22.51%	11.20%	主要系在执行项目尚未验收所致
长期股权投资	9,561,152.09	0.61%	12,575,981.52	0.65%	-0.04%	主要系参股公司亏损所致
固定资产	8,020,853.67	0.51%	64,356,403.06	3.32%	-2.81%	主要系拟出售房产重分类至持有待售

						资产所致
使用权资产	10,742,784.51	0.69%	-	0.00%	0.69%	主要系使用新租赁准则所致
短期借款	260,203,871.00	16.62%	269,483,670.00	13.90%	2.72%	金额降低主要系偿还借款，比重增加 主要系总资产规模减低所致
合同负债	221,690,592.16	14.16%	188,824,094.46	9.74%	4.42%	主要系收到合同预付款所致
长期借款		0.00%	30,800,000.00	1.59%	-1.59%	主要系偿还银行贷款所致
租赁负债	10,698,034.24	0.68%	-	0.00%	0.68%	主要系使用新租赁准则所致
预付账款	51,856,870.38	3.31%	134,900,278.52	6.96%	-3.65%	主要系本报告期系统集成项目验收所致
应付账款	159,537,540.42	10.19%	330,421,615.68	17.04%	-6.85%	主要系集中支付系统集成采购款所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
247,140.00	321,954.92	-23.24%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
炳喆(上海)企业管理合伙企业	房产	2021.6.30	6,500	0	无	0.00%	市场价格	否	不适用	否	是	是	2021年06月30日	http://www.cninfo.com.cn/new/discl

业（有 限合 伙）														osure/d etail?st ockCod e=3004 65&an nounce mentId =12103 76050 &orgId =99000 23805 &anno unceme ntTime =2021- 06-30
-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名 称	公司类 型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海睿 民互联 网科技 有限公 司	子公司	计算机网络科 技、互联网科技专业领 域内的 技术开发、技术咨询、技术转 让、技术服务，电子商务（不得从事 增值电信、金融业务），计算机系统 集成，计算机网络工 程，计算机软 件开 发、销售接受金融 机构委托从 事 金融 信息技术外包，接受金融机 构 委托从事 金融业务流程外包， 市场信息咨询与调 查（不得从事社会 调 查、社会调研、民意调查、民意测 验），会务服务市场营销策划，设计、 制作各类广告。	50,000,000	176,785,724.08	139,746,656.74	68,935,272.63	3,726,146.20	5,842,056.67
江苏盈 达信息	子公司	计算机软 件、硬件及相关技 术研发、 技术咨询、技术服务；生产、销售计	36,000,000	95,707,498.72	73,733,117.48	47,677,410.52	10,006,092.86	10,102,241.70

技术有限公司		算机软、硬件；计算机系统集成；						
上海翕振信息技术有限公司	子公司	从事信息技术、软件技术、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售，计算机系统集成	30,000,000	83,283,423.09	41,179,258.01	46,469,754.69	5,649,354.16	5,434,767.32
北京高伟达钜云科技有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机技术培训（不得面向全国招生）；软件开发；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；批发计算机、软件及辅助设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	31,000,000	75,057,067.93	43,967,758.41	41,130,145.89	7,347,404.32	7,352,546.81

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司来源于银行业客户的收入占总营业收入的占比较高，银行业整体的发展战略及客户自身的经营决策、投资规模对公司的经营状况及业务发展产生较大影响，公司业务对银行业客户有一定的依赖性。

除银行客户外，公司也在积极开拓证券、保险等领域的客户。

2、公司属于智力密集型企业，人才是公司最宝贵的财富，随着公司业务规模的持续扩张，以及我国劳动力素质和经济水平的逐步提高，员工工资水平持续增长已成为必然趋势。

公司将进一步控制员工人数的增长幅度，调整人员结构，加强员工培训，提高人员使用效率；公司将进一步改善管理流程与客户沟通，降低项目实施成本；同时公司将探索多类别的薪酬激励模式降低员工流动比例。

3、公司通过对外投资、并购重组等方式收购互联网营销行业、大数据行业相关标的，在业务整合以及子公司管理上需要管理层有较强的整合能力。

公司将继续提高公司的业务整合能力，加强人员技术交流，弘扬企业文化，增强凝聚力，将优质标的整合为公司的内生力量。

4、由于新冠病毒的疫情影响，公司金融科技和移动互联网业务板块均受到不同程度的影响。如果新冠病毒疫情继续蔓延，对公司的经营发展将带来持续的不良影响。

随着国内疫情的逐步控制，公司积极做好疫情防护工作之外，也就后续的经营规划做好应对疫情的准备，通过转变管理

模式、灵活办公、配合客户需求等措施，继续拓展公司业务。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	33.67%	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=9900023805&stockCode=300465&announcementId=1209698589&announcementTime=2021-04-16

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈远恒	高级管理人员	离任	2021 年 03 月 05 日	个人原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年11月9日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于<高伟达软件股份有限公司2020年第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施员工持股计划，具体内容请查阅巨潮资讯网。

2、2021年2月25日，2020年第一期员工持股计划已经购买完成，具体内容请查阅巨潮资讯网。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用					

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行各项社会责任与义务，努力促进公司和社会的和谐发展共处。

一、诚信为本，保障客户利益

公司在与客户业务中，强调诚实守信，以满足客户需求、帮助客户解决问题为己任，实时了解客户行业政策变动，把握客户需求，提高研发能力，以优质服务提升客户的满意度和运行效率。

二、依法纳税，奉献社会

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的和谐共赢。公司积极依法纳税，促进就业，支持地方经济的发展。

三、投身公益，传播爱的能量

公司联手桂馨基金会，参与了“童书漂流”公益活动，呼吁公司员工将遗忘在角落中的童书，重新整理、打包，捐赠给河南省汝阳县三屯镇中心小学的孩子们，让他们可以看到更多的好书，也可以实现闲置图书的二次利用。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	446,762,257	100.00%						446,762,257	100.00%
1、人民币普通股	446,762,257	100.00%						446,762,257	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	446,762,257	100.00%						446,762,257	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		59,750	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	境内非国有法人	22.81%	101,886,476	-2,263,300	0	101,886,476	质押	24,677,000
银联科技有限公司	境外法人	8.30%	37,101,580	0	0	37,101,580		
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·高伟达第一期员工持股集合资金信托计划	其他	1.90%	8,483,500	0	0	8,483,500		
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	其他	1.12%	5,000,000	-2,521,920	0	5,000,000		
刘佳玉	境内自然人	1.07%	4,788,300	1,088,300	0	4,788,300		
北京睿韬科技有限责任公司	境内非国有法人	0.99%	4,427,265	0	0	4,427,265		

林鹏	境内自然人	0.53%	2,387,220	2,387,220	0	2,387,220		
#鄢佳贵	境内自然人	0.36%	1,604,400	1,604,400	0	1,604,400		
#孙光英	境内自然人	0.36%	1,600,200	1,600,200	0	1,600,200		
陈传兴	境内自然人	0.25%	1,112,900	1,112,900	0	1,112,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名股东是否为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	101,886,476	人民币普通股	101,886,476					
银联科技有限公司	37,101,580	人民币普通股	37,101,580					
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·高伟达第一期员工持股集合资金信托计划	8,483,500	人民币普通股	8,483,500					
易方达基金—中央汇金资产管理有限责任公司—易方达基金—汇金资管单一资产管理计划	5,000,000	人民币普通股	5,000,000					
刘佳玉	4,788,300	人民币普通股	4,788,300					
北京睿韬科技有限责任公司	4,427,265	人民币普通股	4,427,265					
林鹏	2,387,220	人民币普通股	2,387,220					
#鄢佳贵	1,604,400	人民币普通股	1,604,400					
#孙光英	1,600,200	人民币普通股	1,600,200					
陈传兴	1,112,900	人民币普通股	1,112,900					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股股东是否为一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	股东鄢佳贵通过投资者信用账户持有公司 1,604,400 股, 股东孙光英通过投资者信用账户持有公司 1,600,200 股							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：高伟达软件股份有限公司

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	206,022,263.46	577,368,063.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	469,156,993.41	363,796,975.46
应收款项融资		
预付款项	51,856,870.38	134,900,278.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,585,224.11	16,401,003.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	527,796,921.63	436,614,107.98

合同资产	6,734,267.87	
持有待售资产	56,402,977.64	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,099,509.81	138,230,863.38
流动资产合计	1,352,655,028.31	1,667,311,292.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,561,152.09	12,575,981.52
其他权益工具投资	670,000.00	670,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,020,853.67	64,356,403.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,742,784.51	
无形资产	16,086,322.94	25,742,862.99
开发支出	21,206.30	
商誉	141,193,756.54	141,193,756.54
长期待摊费用	5,012,433.09	6,274,000.14
递延所得税资产	21,810,987.19	21,151,832.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	213,119,496.33	271,964,836.65
资产总计	1,565,774,524.64	1,939,276,129.09
流动负债：		
短期借款	260,203,871.00	269,483,670.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,467,543.25	2,467,543.25
衍生金融负债		
应付票据		214,987,261.00

应付账款	159,537,540.42	330,421,615.68
预收款项	10,000,000.00	
合同负债	221,690,592.16	188,824,094.46
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	46,423,715.49	38,936,008.74
应交税费	5,236,663.10	28,293,585.78
其他应付款	3,331,826.32	3,174,111.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	150,733,360.99	187,943,615.66
其他流动负债	37,049,163.75	15,752,899.51
流动负债合计	896,674,276.48	1,280,284,405.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		30,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,698,034.24	
长期应付款	25,000,000.03	41,666,666.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债	3,946,936.36	4,242,683.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,244,970.63	77,309,350.55
负债合计	936,919,247.11	1,357,593,756.35
所有者权益：		

股本	446,762,257.00	446,762,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	346,660,841.48	346,660,841.48
减：库存股		
其他综合收益	-7,394,149.42	-7,391,735.11
专项储备		
盈余公积	23,896,061.79	23,896,061.79
一般风险准备		
未分配利润	-195,384,008.95	-240,103,577.42
归属于母公司所有者权益合计	614,541,001.90	569,823,847.74
少数股东权益	14,314,275.63	11,858,525.00
所有者权益合计	628,855,277.53	581,682,372.74
负债和所有者权益总计	1,565,774,524.64	1,939,276,129.09

法定代表人：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：贾银肖

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	138,638,552.77	421,050,892.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	234,026,318.70	149,940,012.91
应收款项融资		
预付款项	46,416,188.84	138,643,417.72
其他应收款	37,379,859.37	22,562,222.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	323,751,016.85	262,004,176.94
合同资产	5,451,704.29	
持有待售资产	56,402,977.64	

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,205,486.86	131,706,676.42
流动资产合计	852,272,105.32	1,125,907,399.29
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	652,713,993.74	655,481,683.17
其他权益工具投资	670,000.00	670,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,924,785.48	61,851,818.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	394,649.09	
无形资产	11,587,049.06	18,588,952.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,852,652.43	5,420,297.81
递延所得税资产	20,388,454.20	20,052,488.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	694,531,584.00	762,065,240.22
资产总计	1,546,803,689.32	1,887,972,639.51
流动负债：		
短期借款	241,733,871.00	251,013,670.00
交易性金融负债	2,467,543.25	2,467,543.25
衍生金融负债		
应付票据		214,987,261.00
应付账款	241,555,427.84	349,690,067.56
预收款项	10,000,000.00	
合同负债	168,616,312.11	146,669,602.53
应付职工薪酬	29,857,510.75	21,634,991.57
应交税费	1,391,225.78	1,393,105.75

其他应付款	84,451,028.51	96,686,032.83
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	150,733,360.99	187,943,615.66
其他流动负债	12,676,934.23	9,321,195.66
流动负债合计	943,483,214.46	1,281,807,085.81
非流动负债：		
长期借款		30,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	403,550.72	
长期应付款	25,000,000.03	41,666,666.69
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,661,812.61	3,661,812.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,065,363.36	76,128,479.30
负债合计	972,548,577.82	1,357,935,565.11
所有者权益：		
股本	446,762,257.00	446,762,257.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,489,645.20	338,489,645.20
减：库存股		
其他综合收益	-7,654,194.75	-7,654,194.75
专项储备		
盈余公积	22,951,552.16	22,951,552.16
未分配利润	-226,294,148.11	-270,512,185.21
所有者权益合计	574,255,111.50	530,037,074.40
负债和所有者权益总计	1,546,803,689.32	1,887,972,639.51

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	1,252,798,594.80	663,931,132.05
其中：营业收入	1,252,798,594.80	663,931,132.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,210,236,517.57	627,439,060.69
其中：营业成本	1,089,022,036.31	512,690,301.30
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	3,445,584.77	2,263,074.49
销售费用	38,252,018.04	37,367,028.38
管理费用	34,046,855.79	34,896,373.88
研发费用	36,197,795.45	24,318,867.39
财务费用	9,272,227.21	15,903,415.25
其中：利息费用	9,292,712.07	11,410,464.49
利息收入	1,616,990.71	783,748.70
加：其他收益	9,899,395.84	3,242,532.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,192,335.24	-8,096,629.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,014,829.43	-8,979,605.98
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		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,825,978.28	-1,249,412.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-208,276.33	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,327.73	694.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	45,236,210.95	30,389,255.85
加: 营业外收入	1,899,991.80	3,543,194.42
减: 营业外支出	33,576.89	154,850.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	47,102,625.86	33,777,599.91
减: 所得税费用	-72,693.24	-1,424,202.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	47,175,319.10	35,201,802.35
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	47,175,319.10	35,201,802.35
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,719,568.47	29,072,669.63
2.少数股东损益	2,455,750.63	6,129,132.72
六、其他综合收益的税后净额	-2,414.31	272,327.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,414.31	272,327.18
(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	-2,414.31	272,327.18

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	-2,414.31	272,327.18
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	47,172,904.79	35,474,129.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,717,154.16	29,344,996.81
归属于少数股东的综合收益总额	2,455,750.63	6,129,132.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.07
（二）稀释每股收益	0.10	0.07

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：于伟

主管会计工作负责人：高源

会计机构负责人：贾银肖

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	1,069,863,368.81	396,737,020.90
减：营业成本	990,942,876.40	344,616,211.90
税金及附加	2,097,711.23	670,549.83
销售费用	23,604,254.59	25,257,304.11
管理费用	19,728,543.70	17,597,385.56
研发费用	18,664,989.15	4,194,203.07
财务费用	8,811,780.94	14,995,096.36
其中：利息费用	8,897,272.30	10,500,493.75
利息收入	1,419,869.16	650,298.48

加：其他收益	8,850,472.31	1,502,215.97
投资收益（损失以“-”号填列）	30,807,664.76	54,362,466.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,014,829.43	-8,979,605.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-481,419.22	381,408.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-168,609.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	770.16	694.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,022,091.40	45,653,055.08
加：营业外收入		
减：营业外支出	33,473.49	19,225.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,988,617.91	45,633,829.66
减：所得税费用	770,580.81	-1,142,740.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,218,037.10	46,776,570.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,218,037.10	46,776,570.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	44,218,037.10	46,776,570.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1,296,204,730.78	747,392,261.14
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	275,336.96	575,926.94
收到其他与经营活动有关的现金	53,515,508.11	14,726,491.78
经营活动现金流入小计	1,349,995,575.85	762,694,679.86
购买商品、接受劳务支付的现金	1,194,540,131.71	585,402,204.93
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	369,087,664.57	277,205,422.48
支付的各项税费	30,324,250.33	24,527,313.19
支付其他与经营活动有关的现金	73,476,397.82	30,699,007.54
经营活动现金流出小计	1,667,428,444.43	917,833,948.14
经营活动产生的现金流量净额	-317,432,868.58	-155,139,268.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,002,660.00	800.00
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	369,851,737.09	335,521,736.30
投资活动现金流入小计	379,854,397.09	335,522,536.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,700,312.32	1,032,337.86
投资支付的现金		
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	30,000,000.00	45,777,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	239,000,000.00	484,800,000.00
投资活动现金流出小计	272,700,312.32	531,609,337.86
投资活动产生的现金流量净额	107,154,084.77	-196,086,801.56

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	251,173,801.00	343,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	9,864,295.56
筹资活动现金流入小计	251,173,801.00	352,864,295.56
偿还债务支付的现金	316,266,666.66	153,943,186.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,414,250.38	10,327,131.15
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	1,628,448.70	41,643,622.28
筹资活动现金流出小计	326,309,365.74	205,913,939.48
筹资活动产生的现金流量净额	-75,135,564.74	146,950,356.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,977.54	274,735.33
五、现金及现金等价物净增加额	-285,420,326.09	-204,000,978.43
加：期初现金及现金等价物余额	459,004,442.18	469,435,287.92
六、期末现金及现金等价物余额	173,584,116.09	265,434,309.49

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	1,117,285,365.45	476,058,155.12
收到的税费返还	178,823.21	50,919.75
收到其他与经营活动有关的现金	66,582,413.17	51,140,093.26
经营活动现金流入小计	1,184,046,601.83	527,249,168.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,168,900,033.48	470,492,598.57
支付给职工以及为职工支付的现金	154,435,441.82	99,299,236.60
支付的各项税费	12,171,122.06	5,140,092.59
支付其他与经营活动有关的现金	112,529,812.12	150,901,645.45
经营活动现金流出小计	1,448,036,409.48	725,833,573.21

经营活动产生的现金流量净额	-263,989,807.65	-198,584,405.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	33,000,000.00	86,936,017.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,001,810.00	
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	369,851,737.09	175,430,418.89
投资活动现金流入小计	412,853,547.09	262,366,435.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,305,205.82	359,282.37
投资支付的现金	247,140.00	321,954.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000.00	45,777,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	239,000,000.00	321,000,000.00
投资活动现金流出小计	271,552,345.82	367,458,237.29
投资活动产生的现金流量净额	141,301,201.27	-105,091,801.37
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	246,173,801.00	319,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	9,864,295.56
筹资活动现金流入小计	246,173,801.00	328,864,295.56
偿还债务支付的现金	311,266,666.66	120,943,186.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,147,272.30	9,417,160.41
支付其他与筹资活动有关的现金	248,121.63	41,643,622.28
筹资活动现金流出小计	319,662,060.59	172,003,968.74
筹资活动产生的现金流量净额	-73,488,259.59	156,860,326.82
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	-196,176,865.97	-146,815,879.63
加：期初现金及现金等价物余额	327,375,761.24	323,470,310.69
六、期末现金及现金等价物余额	131,198,895.27	176,654,431.06

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、上年年末余额	446,762,257.00				346,660,841.48			-7,391,735.11		23,896,061.79		-240,103,577.42		569,823,847.74	11,858,525.00	581,682,372.74
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	446,762,257.00				346,660,841.48			-7,391,735.11		23,896,061.79		-240,103,577.42		569,823,847.74	11,858,525.00	581,682,372.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,414.31				44,719,568.47		44,717,154.16	2,455,750.63	47,172,904.79
（一）综合收益总额								-2,414.31				44,719,568.47		44,717,154.16	2,455,750.63	47,172,904.79
（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																						
四、本期期末余 额	446,762,257.00			346,660,841.48				-7,394,149.42		23,896,061.79				-195,384,008.95						614,541,001.90	14,314,275.63	628,855,277.53

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股 东权益	所有者 权益合												
	归属于母公司所有者权益											小计															
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他																	

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	446,762,257.00				338,878,685.57		-7,559,483.12		26,301,702.47		509,237,335.70		1,313,620,497.62	39,112,675.02	1,352,733,172.64
加：会计政策变更											-60,324,364.97		-60,324,364.97	-8,815,221.77	-69,139,586.74
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	446,762,257.00				338,878,685.57		-7,559,483.12		26,301,702.47		448,912,970.73		1,253,296,132.65	30,297,453.25	1,283,593,585.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							272,327.18				29,072,669.63		29,344,996.81	6,129,132.72	35,474,129.53
（一）综合收益总额							272,327.18				29,072,669.63		29,344,996.81	6,129,132.72	35,474,129.53
（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																			
四、本期期末余额	446,762,257.00				338,878,685.57					26,301,702.47				477,985,640.36			1,282,641,129.46	36,426,585.97	1,319,067,715.43

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											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	未分配利润	其他								
		优先股	永续债	其他															

一、上年年末余额	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		22,951,552.16	-270,512,185.21		530,037,074.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		22,951,552.16	-270,512,185.21		530,037,074.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										44,218,037.10		44,218,037.10
（一）综合收益总额										44,218,037.10		44,218,037.10
（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	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		22,951,552.16		-226,294,148.11	574,255,111.50

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、上年年末余额	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		25,357,192.84	165,901,580.18		968,856,480.47
加：会计政策变更										-23,950,820.00		-23,950,820.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		25,357,192.84	141,950,760.18		944,905,660.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										46,776,570.31		46,776,570.31

(一)综合收益总额										46,776,570.31		46,776,570.31
(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	446,762,257.00				338,489,645.20		-7,654,194.75		25,357,192.84	188,727,330.49		991,682,230.78

三、公司基本情况

(一) 公司概况

高伟达软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在北京高伟达系统集成有限公司的基础上整体变更设立,于2011年11月21日在北京市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91110000633713369X的营业执照。公司注册地:北京市海淀区大慧寺8号北区20栋604房间。法定代表人:于伟。公司现有注册资本为人民币446,762,257.00元,总股本为446,762,257股,每股面值人民币1.00元。其中:无限售条件的流通股份A股446,762,257股。公司股票于2015年5月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,折股份总数10,000万股,每股面值1.00元。2015年5月8日,经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]833号)核准,本公司公开发行人民币普通股股票33,340,000股,公开发行后股份总额为133,340,000股。

根据公司2016年1月5日召开的2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于<高伟达软件股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》,本公司定向增发股份1,600,000股,由100名核心管理、业务与技术人员以货币资金认购,每股认购价格20.89元。

截至2016年1月11日,本公司已收到授予股权激励股份的100名人员缴纳的股份认购款合计人民币33,424,000.00元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2016BJA80009号验资报告。公司本次授予股权激励对象的160万股限制性股票已于2016年1月28日上市,本公司总股本变更为134,940,000股。

根据公司2016年9月13日召开的2016年第三次临时股东大会决议,本公司以134,940,000股为基数进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增22股,共计转增296,868,000股,转增后公司总股本增加至431,808,000股。2016年10月,本公司2016年半年度利润分配实施完成。

根据公司2016年11月1日第四届临时股东大会审议通过《关于<高伟达软件股份有限公司2016年限制性股票激励计划(草案)>及摘要的议案》、第二届董事会第二十八次会议通过的《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司进行股权激励,向48名核心管理、业务与技术人员授予限制性股票数量278.40万股,限制性股票价格为每股7.66元,共21,325,440.00元。截至2016年11月10日,公司已收到被授予股权激励限制性股票的48名核心管理、业务与技术人员缴纳的股份认购款共计人民币21,325,440.00元,均为货币资金缴纳,股本变更后累计股本达434,592,000.00元,业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具XYZH/2016BJA80316号验资报告。

根据公司2016年6月17日召开的第二届董事会第二十一次会议和2016年7月5日召开的2016年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准高伟达软件股份有限公司向北京睿韬科技有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2562号)核准,公司向北京睿韬科技有限责任公司、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)合计发行股份14,745,442股(其中北京睿韬科技有限责任公司8,847,265股、宁波镇海翔易融联投资管理合伙企业(有限合伙)5,898,177股)并支付现金6,540.00万元购买其合计持有的上海睿民互联网科技有限公司(以下简称上海睿民)100%股权;同时本公司分别向鹰潭市鹰高投资咨询有限公司、余江县泰和睿思技术服务中心(有限合伙)发行股份2,514,140股和1,125,075股配套募集资金57,899,910.65元。发行后公司股本452,976,657股,每股面值1.00元,其中有限售条件的流通股份为197,280,657股,占股份总数的43.55%;无限售条件的流通股份为255,696,000股,占股份

总数的56.45%。本次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2016年12月1日出具中汇会验[2016]4648号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票及2015年、2016年股权激励计划已获授但未达到第一个解锁期解锁条件的限制性股票的议案》、2017年4月25日第二届董事会第三十四次会议和第二届监事会第三十次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定，本公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原7名2015年限制性股票股权激励对象及原2名2016年限制性股票股权激励对象的已获授的全部限制性股票共计320,000股；回购注销由于2015年限制性股票第一个解锁期解锁条件及2016年限制性股票第一个解锁期解锁条件未达成的已获授限制性股票共计2,275,200股，本公司本次将回购注销限制性股票合计2,595,200股。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为2,595,200股，减少注册资本人民币2,595,200.00元，变更后的注册资本为人民币450,381,457.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年6月19日出具中汇会验[2017]3988号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2017年8月28日第三届董事会第四次临时会议决议和第三届监事会第四次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定，本公司决定回购注销因离职已不符合激励条件的原5名2015年限制性股票股权激励对象及原8名2016年限制性股票股权激励对象的已获授的全部限制性股票共计515,200股。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为515,200股，减少注册资本人民币515,200.00元，变更后的注册资本为人民币449,866,257.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2017年11月2日出具中汇会验[2017]4988号验资报告。

根据公司《关于回购注销部分限制性股票及2015年、2016年股权激励计划已获授但未达到第二个解锁期条件的限制性股票的议案》、2018年4月24日召开的第三届董事会第十四次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定，决定回购注销因离职已不符合激励条件的原15名2015年限制性股票股权激励对象及原10名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票，共计985,600股；回购注销由于2015年限制性股票第二个解锁期解锁条件及2016年限制性股票第二个解锁期解锁条件未达成的已获授限制性股票，共计1,632,000股，本公司本次将回购注销限制性股票合计2,617,600股，根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为2,617,600股，减少注册资本人民币2,617,600.00元，变更后的注册资本为人民币447,248,657.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年6月19日出具中汇会验[2018]3791号验资报告。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2018年8月29日召开的第三届董事会第十七次会议决议、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》和修改后的章程规定，决定回购注销因离职已不符合激励条件的原7名2015年限制性股票股权激励对象及原1名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票，共计192,000股。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为192,000股，减少注册资本人民币192,000.00元，变更后的注册资本为人民币447,056,657.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2018年10月23日出具中汇会验[2018]4452号验资报告。

公司的控股股东鹰潭市鹰高投资咨询有限公司(以下简称“鹰高投资”)，2017年发行了“鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券”，根据有关规定和《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司2017年非公开发行可交换公司债券募集说明书》的约定，“17鹰高E1”自2018年10月8日起可交换为鹰高投资持有的本公司A股股票。2018年9月26日，鹰高投资披露了《鹰潭市鹰高投资咨询有限公司关于“17 鹰高E1”开始实施换股的公告》，本次债券换股期限自可交换债券发行结束日满18个月后的第一个交易日起至本次债券摘牌日前一交易日止，即自2018年10月8日起至2019年3月22日止。截止2019年3月22日，本次可交换债券已完成全部换股34,489,564股。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2015年限制性股票激励计划(草案)》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年4月25日第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十七次会议决议、2019年5月23日召开的2018年股东大会决议和修改后章程的规定，决定回购注销因离职已不符合

激励条件的原8名2015年限制性股票股权激励对象及原6名2016年限制性股票股权激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计26.88万股。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为268,800股，减少注册资本人民币268,800.00元，变更后的注册资本为人民币446,787,857.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2019年6月26日出具中汇会验[2019]3948号验资报告。

根据本公司《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《2016年限制性股票激励计划(草案)》、2019年8月29日第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第十九次会议决议、2019年11月4日第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十一次会议决议、2019年11月20日召开的2019年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，决定回购注销因离职已不符合激励条件的原2名2016年限制性股票股权激励对象已获授的全部限制性股票共计2.56万股。根据回购注销情况，本次回购注销股票数量为2.56万股，减少注册资本人民币25,600.00元，变更后的注册资本为人民币446,762,257.00元。本次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2019年12月23日出具中汇会验[2019]5173号验资报告。公司于2020年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次回购注销。

截止2021年6月30日，公司股本结构如下：

股东名称	所持股份(股)	股权比例(%)
鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	101,886,476	22.81
银联科技有限公司(Silver Team Technology Limited)	37,101,580	8.30
普通股	307,774,201	68.89
合计	446,762,257	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计与风险控制委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设保险软件上海中心、系统集成事业部、厦门事业部、深圳事业部、武汉事业部、北方事业部、信贷与邮储事业部、建信事业部、财务部、人力资源部、运营管理部、战略投资部、战略发展部、行管部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：开发计算机软件及配套硬件、系统集成；销售自产产品、批发机电设备产品；售后技术服务、技术咨询；承接计算机网络工程安装。(上述经营范围不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按照国家有关规定办理申请。)(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。)主营业务为IT服务，包括软件开发及服务 and 系统集成及服务；移动广告营销，包括移动数据推广、专有品牌推广、自有平台广告、电商推广、第三方平台广告、小说代理业务。

本公司2021年上半年纳入合并范围的子公司共23家，详见附注九“在其他主体中的权益”。

与上年末相比，公司本年度合并范围增加3家，注销2家，1家变更法人主体，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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”)，中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)，以及深圳证券交易所《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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项预期信用减值的确定方法及会计处理方法、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策、研发费用资本化条件、长期待摊费用摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，

调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财

务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)、当期加权平均汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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当期加权平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算

后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“收入确认方法”确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，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，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量”。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“收入确认方法”所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具, 包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同, 若主合同属于金融资产的, 本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产, 且同时符合下列条件的, 本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆, 作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的, 本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的, 该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后, 该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的, 本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认, 是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产, 本公司予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若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, 且保留了对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 被转移金融资产在

终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之和。对于本公司指定为以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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法详见公允价值的确定。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“财务担保合同”进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司按照本附注“简化计量方法”确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据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划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

银行承兑汇票组合预期信用损失计算方法：

组合名称	预期信用损失计算方法
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，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。

商业承兑汇票组合预期信用损失计算方法：

组合名称	预期信用损失计算方法
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，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。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五10“简化计量方法”确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款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账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
集团合并范围内关联方组合	应收集团合并范围内关联方款项

1. 账龄组合应收账款按照账龄分析法计算预期信用损失，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

2. 集团合并范围内关联方组合应收账款预期信用损失计算方法:

组合名称	预期信用损失计算方法
集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 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。

13、应收款项融资

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

本公司按照本附注五10所述的“一般方法”确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款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其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
集团合并范围内关联方组合	应收集团合并范围内关联方款项

1. 账龄组合其他应收款按照账龄分析法计算预期信用损失, 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账 龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

2. 集团合并范围内关联方组合其他应收款预期信用损失计算方法:

组合名称	预期信用损失计算方法
集团合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

15、存货

1. 存货包括系统集成商品、合同履行成本。合同履行成本是公司在履行合同过程中, 尚未达到收入确认时点前发生的相关合同履行成本支出。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五10“简化计量方法”确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同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合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
未逾期组合	未到无条件收款权利时点的合同资产
集团合并范围内关联方组合	应收集团合并范围内关联方款项

17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)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,在满足下列条件时,将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中

适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，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	30-50	10.00	1.80-3.00
运输工具	年限平均法	4	10.00	22.50
电子设备	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00
办公设备	年限平均法	5	4.00	19.20

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够

合理确定租赁期届满时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。

25、在建工程

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

1、确认和初始计量

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (一) 租赁负债的初始计量金额；
- (二) 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；
- (三) 初始直接费用；

(四) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

2、后续计量

能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余寿命两者孰短的期间内计提折旧。

同时需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

对于租赁负债，我司在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
专用软件	预计受益期限	5
软件著作权	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合

理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

注：说明无形资产的计价方法。使用寿命有限的无形资产，说明其使用寿命估计情况。使用寿命不确定的无形资产，说明其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
专用软件	预计受益期限	5
软件著作权	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

31、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。摊销年限为3-5年。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期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，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3)修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1)结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要求：

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

(1)移动数据推广

移动数据推广业务是指通过移动互联网广告平台进行广告推广，公司按客户系统后台统计推广数量及

单价暂估当月收入，次月根据双方确认的结算单、对账单及后台系统数据进行调整。

(2) 专有品牌推广

根据用户消费充值的总额，按公司与广告主协议约定的比例计算享有的分成部分，在与广告主核对无误后确认收入。

(3) 自有平台广告

自有平台广告分为按CPC、CPA及CPT三种结算方式确认收入，以CPC方式结算的营业收入系根据公司与广告主的协议约定按用户实际点击数确认；以CPA方式结算的移动APP营销收入，公司根据用户激活APP的数量及按协议约定的激活单价，与广告主核对无误后确认收入；以CPT方式结算的包时段投放广告收入，公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放的服务天数以及合作协议中所约定的单价确认收入。

(4) 电商推广

1) 公司作为淘宝客直接推广商品：淘宝用户购买公司推广商品后，商户将推广费用返利给公司，公司根据阿里妈妈后台统计数据确认收入；

2) 公司与其他淘宝客代理商合作推广商品：淘宝用户购买合作推广的商品后，商户将推广费返利给代理商，公司与代理商根据阿里妈妈后台数据按协议约定的比例进行结算，公司按照结算金额确认收入。

(5) 第三方平台广告

公司在腾讯等第三方平台充值并获得虚拟货币，取得广告资源代理权，再将投放广告权利让渡给客户，腾讯等第三方平台在用户点击广告后对广告客户扣除已充值的虚拟货币，不点击则不消耗虚拟货币。公司与广告客户定期对消耗情况进行核对，按用户实际点击量的消耗金额确认收入。

(6) 小说代理业务

以CPS方式结算的小说阅读营业收入，系公司根据用户点击公司推广的相关链接跳转至平台消费付费的总额按协议约定的比例计算享有的分成部分，与客户核对无误后确认收入。

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) 软件开发及服务

软件开发业务是指针对客户的科技建设需求而提供的软件开发与实施服务、软件维护服务。主要包括以下业务类型：

1) IT解决方案

公司按照客户需求提供软件开发以及升级、改造、配套服务，根据合同约定对阶段性开发成果或最终产品负责，成果交付时需要按照合同约定工作任务进行验收，公司在所开发软件成果交付运行，并通过客户验收后按照合同约定金额确认收入。

2) 软件外包服务

公司根据客户需求，按期提供技术人员完成开发及服务，无需对最终开发成果负责。根据合同，于约定的每个结算时点与客户确认对应服务期间内提供的人员数量、出勤情况、考核评价，按合同约定的不同级别技术人员的人月单价以及双方确认的工作量确认收入。

3) 软件运维服务

公司根据客户需求，对本公司所开发的应用软件系统或客户指定的软件系统或其他IT运营系统提供运行维护服务，无需对开发或服务成果负责。根据合同约定的服务方式提供现场或远程维护，按照约定的服务期间(月度、季度、半年度、年度)对提供的服务确认收入。

(2) 系统集成及服务

1) 系统集成

系统集成是指应客户需求，代客户采购数据中心、网络中心所需要的软硬件设备，并提供相应的集成服务，包括数据中心集成设计、机房一体化建设、智能化综合布线、产品选型、软硬件详细配置、软硬件供货、软硬件安装调试、IT系统软硬件改造升级、技术咨询等。按照合同约定，无法区分软硬件设备与相关服务价款，公司在相关货物发出及服务提供并经客户验收合格后确认系统集成收入。

2)系统集成服务

主要为客户采购软硬件设备同时，需要提供的集成服务，且在合同履约义务中单独约定支付价格，通常包括按次提供的服务，例如机器安装调试、综合布线等；和按期(如年度)提供的服务，如机器设备的运行维护等。

按次提供的服务，公司在服务已经提供完毕，并达成合同约定的条款时一次性确认收入；按期提供的服务，公司按照合同约定的内容提供服务，在服务期间分期确认收入。

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置

当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、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的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1)出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部发布了《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),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则	本次变更经公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议审议	

(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	577,368,063.80	577,368,063.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	363,796,975.46	363,796,975.46	
应收款项融资			
预付款项	134,900,278.52	134,816,141.03	-84,137.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,401,003.30	16,401,003.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	436,614,107.98	436,614,107.98	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	138,230,863.38	138,230,863.38	
流动资产合计	1,667,311,292.44	1,667,227,154.95	-84,137.49

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12,575,981.52	12,575,981.52	
其他权益工具投资	670,000.00	670,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	64,356,403.06	64,356,403.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,612,518.32	9,612,518.32
无形资产	25,742,862.99	25,742,862.99	
开发支出			
商誉	141,193,756.54	141,193,756.54	
长期待摊费用	6,274,000.14	6,274,000.14	
递延所得税资产	21,151,832.40	21,151,832.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	271,964,836.65	281,577,354.97	9,612,518.32
资产总计	1,939,276,129.09	1,948,804,509.92	9,528,380.83
流动负债：			
短期借款	269,483,670.00	269,483,670.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	2,467,543.25	2,467,543.25	
衍生金融负债			
应付票据	214,987,261.00	214,987,261.00	
应付账款	330,421,615.68	330,421,615.68	
预收款项			
合同负债	188,824,094.46	188,824,094.46	
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	38,936,008.74	38,936,008.74	
应交税费	28,293,585.78	28,293,585.78	
其他应付款	3,174,111.72	3,174,111.72	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	187,943,615.66	187,943,615.66	
其他流动负债	15,752,899.51	15,752,899.51	
流动负债合计	1,280,284,405.80	1,280,284,405.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30,800,000.00	30,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,528,380.83	9,528,380.83
长期应付款	41,666,666.69	41,666,666.69	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	600,000.00	600,000.00	
递延所得税负债	4,242,683.86	4,242,683.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	77,309,350.55	86,837,731.38	9,528,380.83
负债合计	1,357,593,756.35	1,367,122,137.18	9,528,380.83
所有者权益：			
股本	446,762,257.00	446,762,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	346,660,841.48	346,660,841.48	
减：库存股			
其他综合收益	-7,391,735.11	-7,391,735.11	
专项储备			
盈余公积	23,896,061.79	23,896,061.79	
一般风险准备			
未分配利润	-240,103,577.42	-240,103,577.42	
归属于母公司所有者权益合计	569,823,847.74	569,823,847.74	
少数股东权益	11,858,525.00	11,858,525.00	
所有者权益合计	581,682,372.74	581,682,372.74	
负债和所有者权益总计	1,939,276,129.09	1,948,804,509.92	9,528,380.83

调整情况说明

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	421,050,892.99	421,050,892.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	149,940,012.91	149,940,012.91	
应收款项融资			
预付款项	138,643,417.72	138,643,417.72	
其他应收款	22,562,222.31	22,562,222.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	262,004,176.94	262,004,176.94	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	131,706,676.42	131,706,676.42	
流动资产合计	1,125,907,399.29	1,125,907,399.29	
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	655,481,683.17	655,481,683.17	
其他权益工具投资	670,000.00	670,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,851,818.14	61,851,818.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		320,664.86	320,664.86
无形资产	18,588,952.99	18,588,952.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,420,297.81	5,420,297.81	
递延所得税资产	20,052,488.11	20,052,488.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计	762,065,240.22	762,385,905.08	320,664.86
资产总计	1,887,972,639.51	1,888,293,304.37	320,664.86
流动负债：			
短期借款	251,013,670.00	251,013,670.00	
交易性金融负债	2,467,543.25	2,467,543.25	
衍生金融负债			
应付票据	214,987,261.00	214,987,261.00	
应付账款	349,690,067.56	349,690,067.56	
预收款项			
合同负债	146,669,602.53	146,669,602.53	
应付职工薪酬	21,634,991.57	21,634,991.57	
应交税费	1,393,105.75	1,393,105.75	
其他应付款	96,686,032.83	96,686,032.83	
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	187,943,615.66	187,943,615.66	
其他流动负债	9,321,195.66	9,321,195.66	
流动负债合计	1,281,807,085.81	1,281,807,085.81	
非流动负债：			
长期借款	30,800,000.00	30,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		320,664.86	320,664.86
长期应付款	41,666,666.69	41,666,666.69	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,661,812.61	3,661,812.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	76,128,479.30	76,449,144.16	320,664.86
负债合计	1,357,935,565.11	1,358,256,229.97	320,664.86
所有者权益：			
股本	446,762,257.00	446,762,257.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,489,645.20	338,489,645.20	
减：库存股			
其他综合收益	-7,654,194.75	-7,654,194.75	
专项储备			
盈余公积	22,951,552.16	22,951,552.16	
未分配利润	-270,512,185.21	-270,512,185.21	
所有者权益合计	530,037,074.40	530,037,074.40	
负债和所有者权益总计	1,887,972,639.51	1,888,293,304.37	320,664.86

调整情况说明

(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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、免税
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、免税 [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%

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
高伟达软件股份有限公司	15%
江苏盈达信息技术有限公司	12.5%
上海翕振信息技术有限公司	12.5%
北京高伟达钿云科技有限公司	12.5%
成都高伟达信息技术有限公司	免税
上海睿民互联网科技有限公司	15%
上海瑞车信息技术有限公司	免税
深圳瑞云互联科技有限公司	20%
海南坚果创娱信息技术有限公司	20%
Nuts Information Technology CO.,Limited	16.5%
Nuts Information Technology Limited	免税
霍尔果斯坚果创娱信息技术有限公司	免税
上海魔力果信息技术有限公司	20%
深圳市快读科技有限公司	15%
喀什腾娱信息科技有限公司	免税
喀什迅腾信息科技有限公司	免税
高伟达信息科技（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)的规定,本公司于2020年12月2日通过了高新技术企业资格复审,取得了GR202011005857号《高新技术企业证书》,有效期三年,2020年至2022年企业所得税的适用税率为15.00%。

经江苏省软件行业协会评估,本公司之全资子公司江苏盈达信息技术有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》,取得苏RQ-2018-A0281号《软件企业证书》,有效期一年;取得苏RC-2018-A1926号《软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,2018年度、2019年度免征企业所得税,2020年度至2022年度减半征收企业所得税,税率12.50%。

经上海浦东软件平台有限公司评估,本公司之全资子公司上海翕振信息技术有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估规范》,取得沪PDRQ-2019-0013号《软件企业证书》,有效期一年;取得沪PDRC-2019-0157号《软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准。2019年度、2020年度免征企业所得税,2021年至2023年度减半征收企业所得税,税率12.50%。

经北京软件和信息技术服务业协会评估,本公司之控股子公司北京高伟达钽云科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》,取得京RQ-2020-1337号《软件企业证书》,有效期一年;取得京RC-2018-1058号《软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,2019年至2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税,税率12.50%。

经四川省软件行业协会评估,本公司之全资子公司成都高伟达信息技术有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》,取得证书编号为川RQ-2019-0201号《软件企业证书》,有效期为一年的;取得川RC-2019-0449号软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

经上海市软件行业协会评估,本公司全资子公司上海睿民互联网科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》,取得证书编号为沪RQ-2016-0325号、有效期为一年的《软件企业证书》,取得沪RC-2018-4999号《软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,2016年度、2017年度免征企业所得税,2018年至2020年减半征收企业所得税,税率12.50%。

根据《高新技术企业认定管理办法》,本公司全资子公司上海睿民互联网科技有限公司于2019年10月28日通过了高新技术企业资格审核,取得了GR201931002219号《高新技术企业证书》,有效期三年,2021年企业所得税的适用税率为15.00%。

经上海市软件行业协会评估,本公司全资子公司上海瑞车信息科技有限公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》,取得证书编号为沪RQ-2021-0108号、有效期为一年的《软件企业证书》,取得沪RC-2021-0199号《软件产品证书》,有效期五年。根据财税[2012]27号规定,符合我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业的企业所得税优惠标准,自获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,2021年度、2022年度免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税,税率12.50%。

依据财税[2019]13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司全资子公司海南坚果创娱信息技术有限公司、深圳瑞云互联科技有限公司、上海魔力果信息技术有限公司属于小型微利企业，按照前述通知相关规定缴纳企业所得税：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。

本公司之二级子公司Nuts Information Technology CO., Limited于2016年2月1日在香港注册成立，利得税16.5%。

依据塞舌尔共和国1994年和2009年国际商业法109条规定，在塞舌尔共和国境内设立的国际商业公司免征企业所得税，本公司之二级子公司Nuts Information Technology Limited于2016年8月30日取得国际商业公司营业执照，享受企业所得税免税政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)的规定，本公司全资子公司深圳市快读科技有限公司于2018年11月30日通过了高新技术企业资格复审，取得了GR201844205236号《高新技术企业证书》，有效期三年，2018年至2020年企业所得税的适用税率为15.00%。2021年高新技术企业资格认定正在申请中。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112号)及《财政部国家税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27号)，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司符合《目录》规定的全资子公司、二级子公司以及免征企业所得税年度如下：喀什腾娱信息科技有限公司(二级子公司)，自2019年至2023年免征企业所得税；喀什迅腾信息科技有限公司(二级子公司)，自2019年至2023年免征企业所得税；霍尔果斯坚果创娱信息技术有限公司(二级子公司)，自2020至2024年免征企业所得税。

本公司全资子公司高伟达信息科技(香港)有限公司于2020年10月16日在香港注册成立，利得税16.5%。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100号)文件规定，本公司及本公司控股子公司北京高伟达钜云科技有限公司、全资子公司上海睿民互联网科技有限公司自行开发生产的软件产品收入享受增值税“即征即退”优惠，按13%的法定税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财税[2016]36号规定，本公司、本公司全资子公司江苏高伟达信息技术有限公司、上海高伟达计算机工程有限公司及江苏盈达信息技术有限公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，免征增值税。

根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号)，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。

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

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税字[2011]100号)文件规定，本公司及本公司控股子公司北京高伟达钜云科技有限公司、上海睿民互联网科技有限公司自行开发生产的软件产品收入享受增值税“即征即退”优惠，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2021年上半年，公司收到增值税“即征即退”退税金额132,012.03元，并计入“其他收益”科目。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,848.88	93,622.70
银行存款	173,516,267.21	458,910,819.48
其他货币资金	32,438,147.37	118,363,621.62
合计	206,022,263.46	577,368,063.80
其中：存放在境外的款项总额	460,703.06	492,282.43

其他说明

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末存放在境外的货币资金为二级子公司Nuts Information Technology Limited存放于平安银行OSA账户以及宁波银行和民生银行NRA银行账户款项71,315.16美元。

本公司二级子公司高伟达信息科技（香港）有限公司存放在香港汇丰银行的货币资金165,000.00港币。

期末其他货币资金主要系存放在银行用于开具银行保函以及开立银行承兑汇票之保证金，其中使用受限金额32,438,147.37元。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注七.82“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	551,126,960.34	100.00%	81,969,966.93	14.87%	469,156,993.41	441,372,714.59	100.00%	77,575,739.13	17.58%	363,796,975.46
其中：										
合计	551,126,960.34	100.00%	81,969,966.93	14.87%	469,156,993.41	441,372,714.59	100.00%	77,575,739.13	17.58%	363,796,975.46

按单项计提坏账准备：0

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：0

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：0

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：0

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：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：81,969,966.93

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	409,820,963.47	12,264,838.89	3.00%
1-2 年	71,386,985.90	7,138,698.59	10.00%
2-3 年	10,503,687.90	3,151,106.37	30.00%
3 年以上	59,415,323.07	59,415,323.08	100.00%
合计	551,126,960.34	81,969,966.93	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	409,820,963.47
1 至 2 年	71,386,985.90

2至3年	10,503,687.90
3年以上	59,415,323.07
3至4年	36,907,587.65
4至5年	1,525,925.67
5年以上	20,981,809.75
合计	551,126,960.34

公司需要遵守《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	
按组合计提坏账准备的应收账款	77,575,739.13	4,394,227.80				81,969,966.93
合计	77,575,739.13	4,394,227.80				81,969,966.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
第一名	64,742,720.53	11.75%	2,092,237.93
第二名	58,946,408.29	10.70%	2,143,871.74

第三名	36,365,964.91	6.60%	1,158,230.41
第四名	29,322,705.72	5.32%	22,399,525.85
第五名	26,000,000.00	4.71%	26,000,000.00
合计	215,377,799.45	39.08%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	49,148,208.73	94.77%	132,310,042.50	98.14%
1至2年	91,154.63	0.18%	2,100,664.48	1.56%
2至3年	2,065,119.08	3.98%	278,596.43	0.21%
3年以上	552,387.94	1.07%	126,837.62	0.09%
合计	51,856,870.38	--	134,816,141.03	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	8,135,621.41	1年以内	15.69%	预付推广费
第二名	4,254,726.43	1年以内	8.20%	预付推广费
第三名	4,037,850.53	1年以内	7.79%	预付推广费
第四名	3,745,664.32	1年以内	7.22%	预付推广费
第五名	3,500,000.00	1年以内	6.75%	预付推广费
小计	23,673,862.69		45.65%	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,585,224.11	16,401,003.30
合计	17,585,224.11	16,401,003.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	13,899,322.87	13,518,973.92
备用金	3,209,615.59	1,164,072.21
代垫社保公积金	72,354.30	56,986.01
其他	2,387,521.11	3,212,810.44
合计	19,568,813.87	17,952,842.58

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	1,551,839.28			1,551,839.28
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	431,750.48			431,750.48

2021年6月30日余额	1,983,589.76			1,983,589.76
--------------	--------------	--	--	--------------

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）	10,553,162.87
1至2年	7,588,949.71
2至3年	740,859.14
3年以上	685,842.15
3至4年	92,600.00
4至5年	380,598.35
5年以上	212,643.80
合计	19,568,813.87

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	1,551,839.28	431,750.48				1,983,589.76
合计	1,551,839.28	431,750.48				1,983,589.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	25.55%	500,000.00
江苏常熟农村商业银行股份有限公司	保证金	1,078,650.00	1 年以内	5.51%	32,359.50
华泰联合证券有限责任公司	其他	943,396.23	1 年以内	4.82%	28,301.89
成都银行股份有限公司	保证金	918,000.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4.69%	108,580.00
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	其他	660,377.34	1 年以内	3.37%	19,811.32
合计	--	8,600,423.57	--	43.95%	689,052.71

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

9、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
合同履约成本	452,297,341.83		452,297,341.83	347,768,768.75		347,768,768.75
系统集成商品	75,499,579.80		75,499,579.80	88,845,339.23		88,845,339.23
合计	527,796,921.63		527,796,921.63	436,614,107.98		436,614,107.98

(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	

报告期各期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提减值准备	6,942,544.20	208,276.33	6,734,267.87			
合计	6,942,544.20	208,276.33	6,734,267.87			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

按组合计提减值准备	208,276.33			
合计	208,276.33			--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
天辰大厦 24 层	56,402,977.64		56,402,977.64	65,000,000.00		
合计	56,402,977.64		56,402,977.64	65,000,000.00		--

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		130,000,000.00
待认证抵扣进项税	12,359,854.68	7,561,498.55
预缴流转税	4,739,655.13	668,938.96
预缴所得税		425.87
合计	17,099,509.81	138,230,863.38

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (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											
(1)中信 科技发展 有限公司	7,463,551 .07			-2,027,46 7.98						5,436,083 .09	
(2)北京 高伟达保 科技有限 责任公司	4,773,370 .23			-648,301. 23						4,125,069 .00	
(3)北京	339,060.2			-339,060.						0.00	

数微科技 有限公司	2		22							
小计	12,575,98 1.52		-3,014,82 9.43						9,561,152 .09	
合计	12,575,98 1.52		-3,014,82 9.43						9,561,152 .09	

其他说明

1. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。
3. 期末不存在有限售条件的长期股权投资。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
(1)北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)	610,000.00	610,000.00
(2)北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙)	60,000.00	60,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
(1)北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)					持有目的并非交易性的，本公司对此项不具有重大影响的非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
(2)北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙)					持有目的并非交易性的，本公司对此项不具有重大影响的非交易性权益投资指定为以公允价值计量且其变动计	

					入其他综合收益 的金融资产	
--	--	--	--	--	------------------	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,020,853.67	64,356,403.06
合计	8,020,853.67	64,356,403.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	61,990,268.66	15,089,297.30	6,481,915.96	1,300,942.83	84,862,424.75
2.本期增加金额		1,623,484.49	353,699.12	188,655.73	2,165,839.34
(1) 购置		1,623,484.49	353,699.12	188,655.73	2,165,839.34

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	61,990,268.66	849,072.73		7,884.14	62,847,225.53
(1) 处置或报 废		849,072.73		7,884.14	856,956.87
(2) 转入持有待售 资产	61,990,268.66				61,990,268.66
4.期末余额		15,863,709.06	6,835,615.08	1,481,714.42	24,181,038.56
二、累计折旧					
1.期初余额	5,010,140.10	9,571,576.56	4,850,744.71	1,073,560.32	20,506,021.69
2.本期增加金额	577,150.92	1,255,826.26	187,134.68	43,483.26	2,063,595.12
(1) 计提	577,150.92	1,255,826.26	187,134.68	43,483.26	2,063,595.12
3.本期减少金额	5,587,291.02	814,572.14		7,568.76	6,409,431.92
(1) 处置或报 废		814,572.14		7,568.76	822,140.90
(2) 转入持有待售 资产	5,587,291.02				5,587,291.02
4.期末余额		10,012,830.68	5,037,879.39	1,109,474.82	16,160,184.89
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		5,850,878.38	1,797,735.69	372,239.60	8,020,853.67
2.期初账面价值	56,980,128.56	5,517,720.74	1,631,171.25	227,382.51	64,356,403.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

1. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末不存在暂时闲置的固定资产。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。
6. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值13,420,723.02元

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

 适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	9,612,518.32	9,612,518.32
2.本期增加金额	2,831,870.35	2,831,870.35
4.期末余额	12,444,388.67	12,444,388.67

2.本期增加金额	1,701,604.16	1,701,604.16
(1) 计提	1,701,604.16	1,701,604.16
4.期末余额	1,701,604.16	1,701,604.16
1.期末账面价值	10,742,784.51	10,742,784.51
2.期初账面价值	9,612,518.32	9,612,518.32

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				7,572,443.46	99,992,416.81	107,564,860.27
2.本期增加金额				95,150.28	0.00	95,150.28
(1) 购置				95,150.28	0.00	95,150.28
(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				7,667,593.74	99,992,416.81	107,660,010.55
二、累计摊销						
1.期初余额				5,766,069.11	76,055,928.17	81,821,997.28
2.本期增加金额				388,688.52	9,363,001.81	9,751,690.33
(1) 计提				388,688.52	9,363,001.81	9,751,690.33
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额				6,154,757.63	85,418,929.98	91,573,687.61
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				1,512,836.11	14,573,486.83	16,086,322.94
2.期初账面 价值				1,806,374.35	23,936,488.64	25,742,862.99

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 76.56%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

1. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
3. 期末无未办妥权证的无形资产。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发支出-费用化支出		28,743,912.61				28,722,706.31		21,206.30

合计		28,743,912.61				28,722,706.31		21,206.30
----	--	---------------	--	--	--	---------------	--	-----------

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市快读科技 有限公司	440,212,450.88					440,212,450.88
海南坚果创娱信 息技术有限公司	243,380,576.73					243,380,576.73
上海睿民互联网 科技有限公司	235,429,130.86					235,429,130.86
合计	919,022,158.47					919,022,158.47

(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		
深圳市快读科技 有限公司	388,730,933.94					388,730,933.94
海南坚果创娱信 息技术有限公司	233,544,190.84					233,544,190.84
上海睿民互联网 科技有限公司	155,553,277.15					155,553,277.15
合计	777,828,401.93					777,828,401.93

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本报告期，资产组没有发生变化。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算并预计未来5年的现金流量，并假设其后年度保持预测期第5年的现金流量水平。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。本年度，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产

组的预计未来现金流量现值。

预计未来现金流量现值时的关键参数：预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期；减值测试中采用的其他关键数据包括：预期收入、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

计算未来现金流量现值所采用的税前折现率考虑了本公司的普通权益资本成本、债务资本成本、权益和债务在资本结构中的占比等因素，已反映了各资产组的风险。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,521,786.34	424,805.01	887,018.82		2,059,572.53
邮箱服务费	252,213.80		49,353.24		202,860.56
融资租赁服务费	3,500,000.00		750,000.00		2,750,000.00
合计	6,274,000.14	424,805.01	1,686,372.06		5,012,433.09

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	84,161,833.02	11,388,180.61	79,127,578.41	10,967,487.59
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	19,500,000.00	2,925,000.00	19,500,000.00	2,925,000.00
计入当期损益的公允价值变动(减少)	3,759,931.96	563,989.79	3,759,931.96	563,989.79
未确认融资费用摊销	46,225,445.28	6,933,816.79	44,635,700.08	6,695,355.02
合计	153,647,210.26	21,810,987.19	147,023,210.45	21,151,832.40

(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
计入当期损益的公允价	24,412,084.10	3,661,812.61	24,412,084.10	3,661,812.61

值变动(增加)				
非同一控制企业合并资产评估增值	1,900,825.00	285,123.75	3,872,475.00	580,871.25
合计	26,312,909.10	3,946,936.36	28,284,559.10	4,242,683.86

(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		21,810,987.19		21,151,832.40
递延所得税负债		3,946,936.36		4,242,683.86

(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
可抵扣亏损	24,287,776.21	34,422,923.05
合计	24,287,776.21	34,422,923.05

(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
2022	8,380,539.67	8,455,750.03	
2023	611,659.37	611,659.37	
2024	2,159,583.86	2,159,983.74	
2025	2,993,185.64	3,390,530.76	
2026	16,956,085.05		
2028		1,974,418.35	
2029		2,713,455.07	
2030	7,759,728.42	15,117,125.73	
2031	6,203,907.07		
合计	45,064,689.08	34,422,923.05	--

其他说明：

31、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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	251,733,871.00	261,013,670.00
信用借款	8,470,000.00	8,470,000.00
合计	260,203,871.00	269,483,670.00

短期借款分类的说明：

1、关联方为公司短期借款提供担保情况详见附注十二.5（四）“关联担保情况”之说明。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,467,543.25	2,467,543.25
其中：		
超额业绩对价款	2,467,543.25	2,467,543.25
合计	2,467,543.25	2,467,543.25

其他说明：

[注]期末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系本公司需支付给被投资单位原股东的

超额业绩对价款，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值按照协议约定确定。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		214,987,261.00
合计		214,987,261.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	136,037,902.44	309,368,632.43
1 年以上	23,499,637.98	21,052,983.25
合计	159,537,540.42	330,421,615.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

1. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。
2. 外币应付账款情况详见附注七.82“外币货币性项目”之说明。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房产处置款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	162,724,648.20	138,139,604.12
1 年以上	58,965,943.96	50,684,490.34
合计	221,690,592.16	188,824,094.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,926,765.08	354,296,935.70	348,630,835.43	43,592,865.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,009,243.66	25,032,226.01	23,210,619.53	2,830,850.14
三、辞退福利		287,929.03	287,929.03	
合计	38,936,008.74	379,617,090.74	372,129,383.99	46,423,715.49

(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	34,827,917.47	326,068,968.15	320,592,509.28	40,304,376.34
2、职工福利费		619,617.95	619,617.95	
3、社会保险费	1,637,665.90	14,857,655.10	14,735,727.16	1,759,593.84
其中：医疗保险费	1,571,000.44	13,827,069.06	13,734,403.16	1,663,666.34
工伤保险费	18,124.43	393,410.89	364,166.59	47,368.73
生育保险费	48,541.03	637,175.15	637,157.41	48,558.77
4、住房公积金	1,282,346.39	11,720,482.76	11,645,318.51	1,357,510.64
5、工会经费和职工教育经费	447.76	529.04	692.47	284.33
8、其他短期薪酬	178,387.56	1,029,682.70	1,036,970.06	171,100.20
合计	37,926,765.08	354,296,935.70	348,630,835.43	43,592,865.35

(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	964,312.68	24,133,125.75	22,353,649.65	2,743,788.78
2、失业保险费	44,930.98	899,100.26	856,969.88	87,061.36
合计	1,009,243.66	25,032,226.01	23,210,619.53	2,830,850.14

其他说明：

1. 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的职工薪酬。
2. 公司参与的设定提存计划为基本养老保险和失业保险，按照当地规定比例进行缴纳。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,405,197.98	23,301,025.24
企业所得税	12,201.48	1,345,486.38
个人所得税	2,384,296.04	2,455,577.86
城市维护建设税	144,989.72	468,608.02
印花税	170,762.34	366,778.09
教育费附加	71,529.31	213,666.11
地方教育附加	47,686.23	142,444.08
合计	5,236,663.10	28,293,585.78

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,331,826.32	3,174,111.72
合计	3,331,826.32	3,174,111.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社保公积金	3,099,312.96	2,491,580.60
押金保证金	3,200.00	3,400.00
其他	229,313.36	679,131.12
合计	3,331,826.32	3,174,111.72

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		8,800,000.00
一年内到期的长期应付款	150,733,360.99	179,143,615.66
合计	150,733,360.99	187,943,615.66

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款		8,800,000.00

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	未确认融资费用	期末数	借款条件
五莲恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	出具2020年度审计报告后十个工作日	143,484,444.51	4.75		115,358,292.39	股权转让款
黄河	出具2020年度审计报告后十个工作日	1,449,337.83	4.75		1,165,235.28	股权转让款
海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	出具2020年度审计报告后十个工作日	867,735.00	3.8		867,735.00	股权转让款
刘晓曦	出具2020年度审计报告后十个工作日	8,765.00	3.8		8,765.00	股权转让款
北京文化科技融资租赁股份有限公司	2021/9/15	8,333,333.33	5.7	不适用	8,333,333.33	融资租赁款

北京文化科技融资租赁股份有限公司	2021/12/15	8,333,333.33	5.7	不适用	8,333,333.33	融资租赁款
北京文化科技融资租赁股份有限公司	2022/3/15	8,333,333.33	5.7	不适用	8,333,333.33	融资租赁款
北京文化科技融资租赁股份有限公司	2022/6/15	8,333,333.33	5.7	不适用	8,333,333.33	融资租赁款
小 计		179,143,615.66		-	150,733,360.99	

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,049,163.75	15,752,899.51
合计	37,049,163.75	15,752,899.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		39,600,000.00
减：一年内到期的非流动负债		-8,800,000.00
合计		30,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	10,698,034.24	9,528,380.83
合计	10,698,034.24	9,528,380.83

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,000,000.03	41,666,666.69

合计	25,000,000.03	41,666,666.69
----	---------------	---------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	25,000,000.03	41,666,666.69

其他说明：

2020年5月14日，本公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司(以下简称文科租赁)签订融资租赁合同,以本公司持有的6项已费用化的软件产品著作权作为融资租赁标的，向文科租赁融资借款金额总计人民币100,000,000.00元。根据合同约定，借款期限2020年5月14日至2023年5月13日，本公司分12期支付融资借款本金及利息，截止2021年6月30日，融资借款本金余额为58,333,333.35元，其中一年内到期的金额为33,333,333.32元。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	600,000.00			600,000.00	财政专项扶持款
合计	600,000.00			600,000.00	--

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
面向汽车零售的互联网融资租赁平台"财政专项扶持	600,000.00						600,000.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	446,762,257.00						446,762,257.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	328,660,841.49			328,660,841.49
其他资本公积	18,000,000.00			18,000,000.00
合计	346,660,841.48			346,660,841.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-7,654,194.75							-7,654,194.75
其他权益工具投资公允 价值变动	-7,654,194.75							-7,654,194.75

二、将重分类进损益的其他综合收益	262,459.64					-2,414.31		260,045.33
外币财务报表折算差额	262,459.64					-2,414.31		260,045.33
其他综合收益合计	-7,391,735.11					-2,414.31		-7,394,149.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,063,061.79			23,063,061.79
其他	833,000.00			833,000.00
合计	23,896,061.79			23,896,061.79

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-240,103,577.42	509,237,335.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-57,989,027.49
调整后期初未分配利润	-240,103,577.42	451,248,308.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,719,568.47	-671,247,584.07
应付普通股股利		20,104,301.56
期末未分配利润	-195,384,008.95	-240,103,577.42

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,798,594.80	1,089,022,036.31	663,931,132.05	512,690,301.30
合计	1,252,798,594.80	1,089,022,036.31	663,931,132.05	512,690,301.30

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,280,896.49	788,614.28
教育费附加	574,884.82	354,381.87
房产税	260,359.13	260,359.13
土地使用税	925.20	925.20
车船使用税	3,500.00	7,650.00
印花税	939,998.65	612,232.54
残保金	1,916.10	2,656.91
地方教育附加	383,104.38	236,254.56
合计	3,445,584.77	2,263,074.49

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,796,832.40	30,011,481.32
业务招待费	6,530,090.38	2,386,507.74
差旅费	1,632,302.26	1,797,008.19
折旧及摊销	1,415,237.57	748,101.81
场租费	1,010,634.97	969,328.64
咨询费	2,589,005.80	67,767.67
其他	1,277,914.66	1,386,833.01
合计	38,252,018.04	37,367,028.38

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,875,366.59	20,430,967.75
咨询费	4,260,540.66	4,930,011.17
折旧及摊销	3,259,668.57	4,200,393.49
业务招待费	1,443,865.61	813,054.18
场租费	2,870,986.81	2,532,504.65
差旅费	366,361.11	443,169.36
其他	1,970,066.44	1,546,273.28
合计	34,046,855.79	34,896,373.88

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,254,234.36	17,076,949.34
折旧及摊销	7,409,384.57	7,149,593.16
其他	534,176.52	92,324.89

合计	36,197,795.45	24,318,867.39
----	---------------	---------------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,292,712.07	11,410,464.49
减：利息收入	1,616,990.71	783,748.70
加：汇兑损失	-450,732.64	742,726.25
加：摊销融资费用	1,740,178.21	4,112,600.53
加：手续费支出	307,060.28	421,372.68
合计	9,272,227.21	15,903,415.25

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件增值税即征即退	132,012.03	241,758.97
增值税加计抵减	9,399,007.40	2,704,471.38
个税手续费返还	284,979.13	283,058.72
残联岗位补贴	83,397.28	13,243.53
合计	9,899,395.84	3,242,532.60

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,014,829.43	-8,979,605.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	822,494.19	882,976.56
理财产品持有期间的投资收益		
合计	-2,192,335.24	-8,096,629.42

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-431,750.48	-10,596.50
应收账款坏账损失	-4,394,227.80	-1,238,816.19
合计	-4,825,978.28	-1,249,412.69

其他说明：

72、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	-208,276.33	
合计	-208,276.33	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,327.73	694.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,899,991.80	3,542,743.14	1,899,991.80
其他		451.28	

合计	1,899,991.80	3,543,194.42	1,899,991.80
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收优惠扶持	上海市徐汇区政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	940,000.00	1,200,000.00	与收益相关
残保金超比例奖金	上海市残疾人就业服务中心	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	14,440.80	3,152.30	与收益相关
地方政府财政奖励款	南京市高淳区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	119,000.00	750,000.00	与收益相关
地方政府财政奖励款	上海紫竹高新技术产业开发区	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	210,000.00	1,200,000.00	与收益相关
地方政府财政奖励款	海南生态软件园集团有限公司	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	300,000.00	93,671.96	与收益相关
稳岗补贴	各级社保中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产	是	否	97,251.00	295,918.88	与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
财政贴息	上海市徐汇区级财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	219,300.00		与收益相关

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	33,576.89	154,850.36	
合计	33,576.89	154,850.36	

其他说明:

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	882,209.05	-629,263.23
递延所得税费用	-954,902.29	-794,939.21
合计	-72,693.24	-1,424,202.44

(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	47,102,625.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,065,393.88
子公司适用不同税率的影响	-1,279,516.94
调整以前期间所得税的影响	-232,130.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,424,977.40

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,895,277.92
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	-2,598,589.31
税率调整导致期初递延所得税资产负债余额的变化	-241,714.59
税法规定的额外可扣除费用的影响	-2,251,984.77
小型微利企业应纳税额减免的影响	-63,850.38
所得税费用	-72,693.24

其他说明

77、其他综合收益

详见附注附注七(57)“其他综合收益”。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行保函保证金	43,333,080.94	861,107.56
利息收入	1,606,403.66	794,181.18
收到的押金	724,580.39	693,510.00
收回备用金借款	308,936.31	160,796.94
政府补助拨款	2,015,547.64	3,948,021.46
收回投标、履约保证金	4,967,566.00	7,384,553.91
其他	559,393.17	884,320.73
合计	53,515,508.11	14,726,491.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行保函保证金	41,285,469.48	2,669,698.75
支付备用金借款	4,616,151.76	4,756,895.62
期间费用	21,404,922.09	14,133,893.15
支付的押金	531,437.17	139,876.00
支付投标、履约保证金	4,732,300.00	8,814,330.00

其他	906,117.32	184,314.02
合计	73,476,397.82	30,699,007.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品款项	369,851,737.09	335,521,736.30
合计	369,851,737.09	335,521,736.30

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品款项	239,000,000.00	484,800,000.00
合计	239,000,000.00	484,800,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金收回		9,864,295.56
合计	0.00	9,864,295.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东借款		32,073,122.28
融资保证金		5,000,000.00
融资服务费	141,070.80	4,570,500.00
房租费用	1,487,377.90	
合计	1,628,448.70	41,643,622.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	47,175,319.10	35,201,802.35
加：资产减值准备	5,034,254.61	1,249,412.69
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,063,595.12	1,497,143.15
使用权资产折旧	1,233,545.12	
无形资产摊销	9,751,690.33	9,956,663.93
长期待摊费用摊销	1,329,952.33	2,321,777.22
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,327.73	-909.38
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	33,576.89	155,997.03
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,647,911.13	15,228,299.06
投资损失（收益以“-”号填列）	2,192,335.24	8,096,629.42
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-659,154.79	-499,191.70
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-295,747.50	-295,747.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,182,813.65	-115,171,660.52
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	13,978,746.51	70,817,545.84
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-317,734,751.29	-183,697,029.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-317,432,868.58	-155,139,268.28
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	173,584,116.09	265,434,309.49
减：现金的期初余额	459,004,442.18	469,435,287.92
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	-285,420,326.09	-204,000,978.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：	--
深圳市快读科技有限公司	30,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	30,000,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,584,116.09	459,004,442.18
其中：库存现金	67,848.88	93,622.70
可随时用于支付的银行存款	173,516,267.21	458,910,819.48
三、期末现金及现金等价物余额	173,584,116.09	459,004,442.18

其他说明：

2021年度半年度现金流量表中现金期末数为173,584,116.09元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为206,022,263.46元，差额32,438,147.37元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金以及开立银行承兑汇票保证金32,438,147.37元。

2020年度现金流量表中现金期末数为459,004,442.18元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为577,368,063.80元，差额118,363,621.62元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金以及开立银行承兑汇票保证金118,363,621.62元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,438,147.37	保函保证金及承兑汇票保证金
合计	32,438,147.37	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	71,315.16	6.4601	460,703.06
欧元			
港币	165,000.00	0.8321	137,296.50
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	9,557.85	6.4601	61,744.65
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

本公司有如下境外经营实体：

(1) Nuts Information Technology CO., Limited 公司，主要经营地为香港，记账本位币为美元；

(2) Nuts Information Technology Limited 公司，主要经营地为塞舌尔共和国，记账本位币为美元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(3) 高伟达信息科技（香港）有限公司，主要经营地为香港，记账本位币为港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	132,012.03	其他收益	132,012.03
残保金超比例奖金	14,440.80	营业外收入	14,440.80
稳岗补贴	97,251.00	营业外收入	97,251.00
地方政府财政奖励款	1,569,000.00	营业外收入	1,899,991.80
财政贴息款	219,300.00	财务费用	219,300.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2021年6月新设高伟达信息科技（香港）有限公司；

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏高伟达信息技术有限公司	南京市	南京市	软件与信息服务业	100.00%		同一控制下企业合并
江苏盈达信息技术有限公司	南京市	南京市	软件与信息服务业	100.00%		设立
江苏泰达软件技术有限公司	南京市	南京市	软件与信息服务业		100.00%	设立
上海高伟达计算机系统工程有限公司	上海市	上海市	软件与信息服务业	100.00%		同一控制下企业合并
上海翕振信息技术有限公司	上海市	上海市	软件与信息服务业	100.00%		设立
苏州伟达融创信息技术有限公司	上海市	苏州市	软件与信息服务业		100.00%	设立
北京高伟达钽云科技有限公司	北京市	北京市	软件与信息服务业	66.60%		设立
广州高伟达钽云科技有限公司	广州市	广州市	软件与信息服务业		65.00%	设立
成都高伟达信息技术有限公司	成都市	成都市	软件与信息服务业	100.00%		设立
上海睿民网络科技有限公司	上海市	上海市	软件与信息服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳瑞云互联科技有限公司	北京市	深圳市	软件与信息服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海瑞车信息科	上海市	上海市	软件与信息服务业	100.00%		设立

技有限公司						
海南坚果创娱信息技术有限公司	北京市	海南老城高新技术区	软件与信息服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
Nuts Information Technology CO.,Limited	香港	香港	软件与信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
Nuts Information Technology Limited	塞舌尔	塞舌尔	软件与信息服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯坚果创娱信息技术有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	软件与信息服务业		100.00%	设立
上海魔力果信息技术有限公司	北京市	上海市	软件与信息服务业	100.00%		设立
深圳市快读科技有限公司	深圳市	深圳市	软件与信息服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
喀什腾娱信息科技有限公司	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务业		100.00%	设立
喀什迅腾信息科技有限公司	新疆喀什	喀什经济开发区	软件与信息服务业		100.00%	设立
北京伟达智通科技有限公司	北京市	北京市	软件与信息服务业	100.00%		设立
高伟达信息科技（香港）有限公司	香港	香港	软件与信息服务业	100.00%		设立
海南高伟达科技有限公司	海南省	洋浦经济开发区	软件与信息服务业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

截止2021年6月30日，广州高伟达钜云科技有限公司、北京伟达智通科技有限公司尚未开展经营活动。
成都市约莫科技有限公司变更法人主体，不属于本公司控股子公司，
深圳市磐世科技有限公司已注销。

- (1)本期不存在母公司在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。
- (2)本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。
- (3)本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。
- (4)本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
------	--	--	--	----	----	--------------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	9,561,152.09	12,575,981.52
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,014,829.43	-8,979,605.98
--综合收益总额	-3,014,829.43	-8,979,605.98
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计与风险控制委员会按照董事会批准的政策开展。审计与风险控制委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内审部就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计与风险控制委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内、塞舌尔、香港，国内业务以人民币结算，境外经营公司以美元、欧元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账

款、应交税费、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
 (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为59.84%(2020年12月31日：70.01%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			670,000.00	670,000.00

其他			2,467,543.25	2,467,543.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的盈行金融信息技术(上海)有限公司，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括预期收益、折现率或资本化率等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中的北京伟达助云企业管理中心(有限合伙)、北京伟达聚才企业管理中心(有限合伙),由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的超额业绩奖励款,由于公司按照账面金额支付款项，因此属于可用账面金额作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以协议约定价格作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、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、长期借款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
鹰潭市鹰高投资咨	江西省鹰潭市	商务服务业	200.00 万元	22.81%	22.81%

询有限公司					
-------	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是于伟。

其他说明：

本公司的最终控制方为自然人于伟，于伟通过鹰潭市鹰高投资咨询有限公司间接持有本公司22.75%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七(一)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中信科技发展有限公司	联营企业
北京高伟达保科技有限责任公司	联营企业

其他说明

以上2家联营企业对公司均不具有重要性。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
五莲恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司快读科技之原股东、受子公司快读科技董事长控制的企业
海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	子公司海南坚果之原股东、受子公司海南坚果董事长控制的企业
刘晓曦	子公司海南坚果之董事长
黄河	子公司快读科技之董事长

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京高伟达保科技	接受劳务	13,884,018.70			0.00

有限责任公司					
--------	--	--	--	--	--

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
中信科技发展有限公司	提供劳务	2,236,530.19	3,722,630.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 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
------	------	-------	-------	------------

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
自然人于伟	12,000,000.00	2020年07月30日	2021年07月05日	否

自然人于伟	9,878,370.00	2020年11月27日	2021年07月05日	否
自然人于伟	7,225,000.00	2020年12月04日	2021年07月05日	否
自然人于伟	6,236,000.00	2020年10月29日	2021年10月28日	否
自然人于伟	15,000,000.00	2020年11月27日	2021年11月27日	否
自然人于伟、鹰潭市鹰高投资咨询有限公司	58,333,333.35	2020年05月14日	2023年03月15日	否
自然人于伟等	33,173,801.00	2021年02月25日	2022年02月24日	否
自然人于伟	13,000,000.00	2021年05月31日	2021年11月30日	否
自然人于伟等	100,000,000.00	2021年06月02日	2022年06月01日	否

关联担保情况说明

1) 本公司分别于2020年7月30日、2020年11月27日、2020年12月4日向中国民生银行股份有限公司北京分行借入人民币12,000,000.00元、9,878,370.00元、7,225,000.00元，由自然人于伟为本公司提供担保。截至2021年6月30日，款项均尚未到期还款。

2) 本公司分别于2020年10月29日、2021年5月31日向招商银行股份有限公司借入6,236,000.00元、13,000,000.00元，由自然人于伟为本公司提供担保。截至2021年6月30日，款项均尚未到期还款。

3) 本公司于2020年11月27日向恒丰银行股份有限公司北京分行借入15,000,000.00元，由自然人于伟为本公司提供担保。截至2021年6月30日，款项均尚未到期还款。

4) 本公司于2020年5月14日向北京市文化科技融资租赁股份有限公司融资借入金额100,000,000.00元，由自然人于伟为本公司提供担保、由鹰潭市鹰高投资咨询有限公司为本公司提供财产质押担保。截至2021年6月30日，融资借款本金余额为58,333,333.35元，其中一年内到期的金额为33,333,333.32元。

5) 本公司于2021年2月25日向兴业银行股份有限公司北京世纪坛支行借入33,173,801.00元，由自然人于伟等为本公司提供担保。截至2021年6月30日，款项尚未到期还款。

6) 本公司于2021年6月2日向兴业银行股份有限公司北京世纪坛支行借入100,000,000.00元，由自然人于伟等为本公司提供担保。截至2021年6月30日，款项尚未到期还款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	12.00	12.00
在本公司领取报酬人数	11.00	12.00
报酬总额	3,707,800.00	3,636,670.58

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京高伟达保科技有限责任公司	26,000,000.00	26,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
应收账款	中信科技发展有限公司	5,988,292.00	179,648.76	3,825,365.00	114,761.00
其他应收款	北京数微科技有限公司	6,650.00	665.00	6,650.00	199.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京高伟达保科技有限责任公司	0.00	217,483.00
一年内到期的非流动负债	五莲恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)	115,358,292.39	143,484,444.51
一年内到期的非流动负债	黄河	1,165,235.28	1,449,337.83
一年内到期的非流动负债	海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)	867,735.00	867,735.00
一年内到期的非流动负债	刘晓曦	8,765.00	8,765.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)收购海南坚果创娱信息技术有限公司

2016年9月5日，本公司(“收购方”)与海南欢乐坚果信息咨询中心(有限合伙)及刘晓曦(合称“原股东”)签订《关于海南坚果创娱信息技术有限公司的收购协议》，本公司以25,020.00万元受让原股东持有的海南坚果创娱信息技术有限公司(简称“海南坚果”)的100.00%股权，股权转让价款分五期支付。业绩承诺期为2016年至2019年，目前2016年至2019年已实现协议规定的承诺业绩。此外，合同规定海南坚果在2016年、2017年、2018年和2019年(合称“业绩承诺期”)总计实现1,600.00万元或以上的超额业绩，该部分超额业绩对应的浮动对价=超额业绩*3.17。

截止2021年6月30日，本公司已支付原股东股权转让款24,932.35万元，已实现超额业绩对价款1,677.40万元，尚未支付股权转让款87.65万元，尚未支付超额业绩对价款89.56万元。

(2)收购上海睿民网络科技有限公司

2016年6月17日，本公司与北京睿韬科技有限责任公司(简称“北京睿韬”)以及宁波镇海翔易融联投资管理合伙(有限公司)(简称“宁波翔易”)签订《高伟达软件股份有限公司与上海睿民网络科技有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》，本公司向北京睿韬发行14,076.00万元等值股票，并支付3,924.00万元现金收购其持有的上海睿民网络科技有限公司(简称“上海睿民”)60.00%的股权；向宁波翔易发行9,384.00万元等值股票并支付2,616.00万元现金收购其持有的上海睿民40.00%的股权。业绩承诺期间届满时，上海睿民于业绩承诺期内累计实际实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润数超过累计承诺净利润数，且在对赌期间内每一期的业绩承诺都完成的前提下，则本公司同意将累计超额实现净利润(即累计实际实现净利润数-累计承诺净利润数)乘以届时本公司持有上海睿民股权的比例再乘以50.00%的比例，由上海睿民按照本次交易前北京睿韬及宁波翔易持有上海睿民的持股比例进行分配。超额业绩奖励安排是基于标的资产实际盈利数大于业绩承诺数的超额部分，且奖励总额不超过超额业绩部分的100.00%，且不超过交易对价的20.00%。业绩承诺期为2016年至2018年，目前2016年至2018年已实现协议规定的承诺业绩。

截止2021年6月30日，本公司已结清股权转让款。已实现超额业绩对价款157.20万元，尚未支付。

(3)收购深圳市快读科技有限公司

2017年4月17日，本公司与寿宁县恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)(简称“恒力智信”)（更名为五莲恒力智信股权投资合伙企业(有限合伙)）以及黄河签订《股权收购协议》，本公司向恒力智信及黄河支付41,400.00万元现金收购其持有的深圳市快读科技有限公司(简称“快读科技”)100.00%的股权。2018年3月12日本公司与恒力智信、黄河签订了《关于深圳市快读科技有限公司的股权收购协议之补充协议》。业绩承诺期为2017年至2020年，目前2017年至2019年已实现协议规定的承诺业绩，2020年按照约定需实现净利润(扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)5,470.00万元，2020年经审计的净利润(扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润)为4,681.56万元。

快读科技公司2020年实际税后净利润未能实现承诺税后净利润的，则根据利润实现情况，按以下约定分别执行：

a)如实际税后净利润超过(含)承诺税后净利润的80%，则按约定按照如下公式支付转让款：实际支付转让款=全部第五期转让款×(实际税后净利润/承诺税后净利润)；

b)如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的80%但超过(含)承诺税后净利润的50%，则收购方根据约定支付5,000万元；

c)如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的50%但超过(含)承诺税后净利润的40%，则收购方根据约定支付3,000万元；

d)如实际税后净利润低于(不含)承诺税后净利润的40%，则收购方将不支付第五期转让款。

截止2021年6月30日，本公司已支付原股东股权转让款27,280.00万元，尚未支付股权转让款11,652.35万元(已扣除未实现承诺税后净利润之扣款)。

2.其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十二(二)3“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内无各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况。

3、截至2021年6月30日，本公司因履约、投标等事项申请开具的尚未到期或解约的银行保函金32,438,147.37 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 1、本期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
 - 1) 本公司无为合并范围以外关联方提供担保事项。
 - 2) 本公司无为非关联方提供的担保事项。
- 3、本公司无合并范围内公司之间的担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	298,892,478.87	100.00%	64,866,160.17	21.70%	234,026,318.70	214,806,460.67	100.00%	64,866,447.76	30.20%	149,940,012.91
其中：										
账龄组合	298,892,478.87	100.00%	64,866,160.17	21.70%	234,026,318.70	214,806,460.67	100.00%	64,866,447.76	30.20%	149,940,012.91
合计	298,892,478.87	100.00%	64,866,160.17	21.70%	234,026,318.70	214,806,460.67	100.00%	64,866,447.76	30.20%	149,940,012.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：64,866,160.17

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	226,808,473.33	6,791,903.36	3.00%
1-2 年	10,463,042.51	1,046,304.25	10.00%

2-3 年	6,561,443.53	1,968,433.06	30.00%
3 年以上	55,059,519.50	55,059,519.50	100.00%
合计	298,892,478.87	64,866,160.17	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	226,808,473.33
1 至 2 年	10,463,042.51
2 至 3 年	6,561,443.53
3 年以上	55,059,519.50
3 至 4 年	32,551,784.07
4 至 5 年	1,525,925.67
5 年以上	20,981,809.76
合计	298,892,478.87

（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	64,866,447.76	-287.59				64,866,160.17
合计	64,866,447.76	-287.59				64,866,160.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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
第一名	64,742,720.53	21.66%	2,092,237.93
第二名	58,880,908.29	19.70%	2,141,906.74
第三名	29,322,705.72	9.81%	22,399,525.85
第四名	26,000,000.00	8.70%	26,000,000.00
第五名	17,801,599.94	5.96%	558,426.20
合计	196,747,934.48	65.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
北京高伟达保科技有限责任公司	本公司之联营企业	26,000,000.00	8.70%
中信科技发展有限公司	本公司之联营企业	5,988,292.00	2.00%
小计		31,988,292.00	10.70%

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,379,859.37	22,562,222.31
合计	37,379,859.37	22,562,222.31

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	25,100,000.00	11,150,000.00

押金保证金	8,880,746.59	9,205,286.20
备用金	2,444,849.23	917,628.93
员工社保公积金	46,123.65	22,400.89
其他	2,311,021.11	2,188,080.69
合计	38,782,740.58	23,483,396.71

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	921,174.40			921,174.40
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	481,706.81			481,706.81
2021 年 6 月 30 日余额	1,402,881.21			1,402,881.21

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）	31,724,672.68
1 至 2 年	6,060,350.00
2 至 3 年	570,874.10
3 年以上	426,843.80
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	194,000.00
5 年以上	202,843.80
合计	38,782,740.58

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	921,174.40	481,706.81				1,402,881.21
合计	921,174.40	481,706.81				1,402,881.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳瑞云互联科技有限公司	关联往来	9,850,000.00	1 年以内	25.40%	0.00
成都高伟达信息技术有限公司	关联往来	9,250,000.00	1 年以内	23.85%	0.00
深圳市快读科技有限公司	关联往来	6,000,000.00	1 年以内	15.47%	0.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1-2 年	12.89%	500,000.00
华泰联合证券有限责任公司	其他	943,396.23	1 年以内	2.43%	28,301.89
合计	--	31,043,396.23	--	80.04%	528,301.89

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位:元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,173,441,900.14	530,289,058.49	643,152,841.65	1,173,194,760.14	530,289,058.49	642,905,701.65
对联营、合营企业投资	9,561,152.09		9,561,152.09	12,575,981.52		12,575,981.52
合计	1,183,003,052.23	530,289,058.49	652,713,993.74	1,185,770,741.66	530,289,058.49	655,481,683.17

(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		
(1)江苏高伟达信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
(2)江苏盈达信息技术有限公司	32,712,400.00					32,712,400.00	
(3)上海翕振信息技术有限公司	29,068,120.00					29,068,120.00	
(4)北京高伟达钜云科技有限公司	19,500,000.00					19,500,000.00	
(5)成都高伟达信息技术有限公司	12,470,120.00					12,470,120.00	
(6)上海睿民互联网科技有限公司	235,712,185.08					235,712,185.08	64,287,797.14
(7)深圳瑞云互	11,943,500.79					11,943,500.79	

联科技有限公司									
(8)上海瑞车信息科技有限公司	6,000,000.00							6,000,000.00	
(9)海南坚果创娱信息技术有限公司	60,715,192.05							60,715,192.05	192,945,696.89
(10)上海魔力果信息技术有限公司	321,954.92							321,954.92	
(11)深圳市快读科技有限公司	224,462,228.81							224,462,228.81	273,055,564.46
(12)高伟达信息科技(香港)有限公司		247,140.00						247,140.00	
合计	642,905,701.65	247,140.00						643,152,841.65	530,289,058.49

(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											
(1)中信科技发展有限公司	7,463,551.07			-2,027,467.98						5,436,083.09	
(2)北京高伟达保科技有限责任公司	4,773,370.23			-648,301.23						4,125,069.00	
(3)北京数微科技有限公司	339,060.22			339,060.22						0.00	
小计	12,575,981.52			-3,014,829.43						9,561,152.09	

合计	12,575,981.52			-3,014,829.43						9,561,152.09
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--------------

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,069,863,368.81	990,942,876.40	396,737,020.90	344,616,211.90
合计	1,069,863,368.81	990,942,876.40	396,737,020.90	344,616,211.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 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。

其他说明：

1、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	金额	占比
第一名	787,807,886.47	73.64%
第二名	69,513,772.34	6.50%
第三名	25,598,000.66	2.39%
第四名	22,592,796.62	2.11%
第五名	18,435,262.25	1.72%
合计	923,947,718.34	86.36%

2、主营业务收入/主营业务成本情况(按业务类别分类)

单位：元

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及服务	253,546,595.82	215,395,503.76	165,029,048.40	131,523,679.45
系统集成及服务	816,316,772.99	775,547,372.64	231,707,972.50	213,092,532.45
小计	1,069,863,368.81	990,942,876.40	396,737,020.90	344,616,211.90

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	33,000,000.00	62,936,017.03
权益法核算的长期股权投资收益	-3,014,829.43	-8,979,605.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	822,494.19	406,055.57
合计	30,807,664.76	54,362,466.62

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,145.76	固定资产处置损益
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）	1,983,389.08	税收及财政扶持款
减：所得税影响额	198,609.91	
合计	1,752,633.41	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	7.55%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.096	0.096

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他