



湖南科创信息技术股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-071

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。

公司负责人费耀平、主管会计工作负责人金卓钧及会计机构负责人(会计主管人员)龙仲声明：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。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司在经营发展过程中，可能面临市场竞争加剧风险、收入季节性波动风险、募集资金投资项目实施风险、机器视觉应用拓展风险、核心人才流失风险、收入地域集中风险、新冠疫情风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十、公司面临的风险和应对措施”。

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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	27
第八节 优先股相关情况	33
第九节 债券相关情况	34
第十节 财务报告	35

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科创信息	指	湖南科创信息技术股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科创信息	股票代码	300730
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南科创信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科创信息		
公司的外文名称（如有）	Hunan Creator Information Technologies CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Creator Information		
公司的法定代表人	费耀平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金卓钧	张雨虹
联系地址	长沙市岳麓区青山路 678 号	长沙市岳麓区青山路 678 号
电话	0731-82068690	0731-82068690
传真	0731-82068670	0731-82068670
电子信箱	creator@chinacreator.com	creator@chinacreator.com

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年09月16日	湖南省长沙市	91430100183899441P	91430100183899441P	91430100183899441P
报告期末注册	2021年05月17日	湖南省长沙市	91430100183899441P	91430100183899441P	91430100183899441P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年05月18日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-045）				

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）	114,596,192.12	89,743,727.58	27.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,742,947.76	-14,348,659.78	11.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-14,517,635.38	-15,303,876.30	5.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-138,213,212.31	-90,655,522.18	-52.46%
基本每股收益（元/股）	-0.08	-0.09	11.11%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	-0.09	11.11%
加权平均净资产收益率	-3.22%	-3.62%	0.40%
	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）	648,333,131.63	713,145,236.72	-9.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	437,705,366.68	456,580,978.86	-4.13%

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
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）	1,928,720.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,745.89	
减：所得税影响额	183,354.12	
少数股东权益影响额（税后）	424.76	
合计	1,774,687.62	--

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

（一）公司主营业务

作为国内数字政府及智慧企业领域的信息化综合服务提供商，公司主要致力于为各类政企客户提供集软件开发、系统集成、IT运维等于一体的信息化综合解决方案。公司注重云计算、大数据、人工智能、可信计算等新一代信息技术研发及产品创新，已形成多个具有自主知识产权且处于国内领先地位的核心技术平台，并以此为基础，针对政企客户的不同需求，开发了多类数字政府及智慧企业领域的解决方案。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要经营模式

1、销售模式

公司销售模式以直销模式为主，经销商模式为辅，公司主要客户为政府机关、事业单位及行业大中型企业。采用直销模式能快速响应客户定制化需求、提供更好的客户服务，为客户提供更先进的信息化综合解决方案。

2、生产模式

针对客户的个性化需求，公司主要采用“以销定产”的生产模式，项目合同主要分售前、实施及运维三个阶段。公司经营模式主要受重点客户行业政策、产业链上下游发展情况以及公司技术与服务能力等因素的影响。报告期内，影响公司经营模式的关键因素未发生重大变化，预计未来一定期间公司经营模式不会发生重大变化。

3、采购模式

公司采购模式主要采取由各事业部提出采购申请、采购部统一负责的方式，采购内容主要是以通用软件、硬件为主的商业现货采购，另外还有一定的技术服务采购。

公司制定了《采购控制程序文件》用于规范公司的采购管理，以有效控制采购过程，规范管理外部供应商，并确保采购产品符合规定的要求。

（三）公司所处行业分析

1、行业竞争格局和市场化程度

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”。经过多年的培育，我国软件产业已进入高速增长、快速迭代期，产业规模迅速扩大，技术水平快速提高，骨干企业不断成长，产业体系已经建立。

2021年上半年，我国软件和信息技术服务业发展保持平稳向好，业务收入稳定，从业人数和工资总额呈增加的态势。信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显。

2、行业的周期性、季节性和区域性特点

（1）周期性特征

随着新一代信息技术体系化创新并与应用领域的加速融合，我国信息化建设正向互联网化、移动化、智能化方向加速发展。公司所处的软件与信息技术服务业作为我国信息化建设的主导力量，受益于一系列国家鼓励与支持政策，具备广阔的市场发展空间，具有较强的抗周期性特征。

（2）季节性特征

目前我国数字政府及智慧企业领域信息化建设仍以政府机关、事业单位及大中型国有企业为主导，该部分政企客户通常实行预算管理及集中采购制度，采购招标及结算具有明显的季节性特征。

（3）区域性特征

我国信息化建设总体呈现出地区发展不平衡的现状：东部地区保持集聚和领先发展态势，中部其次，西部地区建设水平

最末，但随着国家大力支持西部地区开发建设，加大了对西部地区的财政转移支付力度，促使西部地区网络基础设施建设和信息通信技术应用大幅提升，中西部地区信息化产业加快增长，与东部地区差距正在逐渐缩小。

3、公司行业竞争地位

公司凭借雄厚的研发实力与丰富的信息化解决方案实施经验，已在数字政府及智慧企业领域形成自己独特的竞争优势。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司业务领域仍主要面向数字政府及智慧企业领域的政企客户。自成立之初，公司便确定了“以人才为根本、以技术为依托、以服务与质量为保障”的发展战略，经过多年的发展，公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1、不断创新的核心技术

公司一直高度重视技术研发和产品创新，从制度、经费、人员等方面对技术研发和产品创新予以保障。

截至2021年6月30日，公司共拥有软件著作权530项，拥有软件产品登记证（评估证）124项，国家发明专利14项，实用新型专利11项，注册商标8项。

2、突出的管理能力

公司以阿米巴管理模式进行内部管理：按照公司业务领域划分经营单位，各经营单位具有一定的自主能力。阿米巴管理模式保障了公司在统一管理下，实现全员参与经营。同时，帮助公司挑选并培养了一批优秀的中层管理者，提升了公司的整体实力。

3、高素质的人才团队

公司核心研发及管理团队由多名教授、副教授、高工和资深专业人士组成，成员均具备十年以上的业务与管理经验，对行业技术前沿及发展动态有着清晰的认知，能够及时根据行业发展趋势调整公司研发重心及战略发展布局。

公司努力营造优良的技术创新环境，通过一系列的制度建设及激励措施，培养了一批技术骨干及优秀科研人才，完善的人才培养机制及丰富的人才储备既是公司研发实力的基础，也是公司市场竞争优势的源泉。

4、深厚的行业积累及行业创新能力

公司长期专注于为政企客户提供信息化综合解决方案，主要服务对象为国内政府机关、事业单位、电信运营商及各类行业大中型企业等。公司业务已覆盖全国二十多个省份，为国家部委、省、市、县等各级单位数千家客户提供了优质的服务，涉及公安、财税、市场监管、教育、医疗、电信、玻璃等多个行业领域，并与多个行业领域龙头企业建立了长期合作关系。

5、客户至上的特色服务

公司一直追求为客户提供高品质、高可靠的特色服务，以打造具有核心竞争力的交付和服务体系。公司经过和政企客户数十年的长期合作，形成了一套针对不同客户的服务流程，包括客户的前期需求挖掘和需求分析、中期的项目实施和持续改善及后期的IT运维，将项目流程与服务流程进行无缝对接。

公司奉行本地化服务原则，在项目所在地设立本地化的服务团队，根据客户需求进行产品改进和技术升级，为客户制定个性化的支持服务方案。客户至上的特色服务为公司赢得了客户口碑，获得了越来越多的用户信赖。

6、齐全的资质

经过多年的研发投入及经验积累，公司目前已拥有了“CMMI5认证”、“声频工程企业综合技术登记证书（壹级）”、“建筑智能化工程专业承包证书（壹级）”、“测绘资质证书乙级”、“软件服务商交付能力一级证书”等多项资质。行业后进入者欲取得上述资质，需要较长的经验积累及持续改进周期。上述资质的取得，既是公司承接各类相关业务的先决条件，也是公司整体实力的体现。

7、良好的品牌形象

公司通过多次承接省内重大的省级项目，并凭借自身深厚的技术实力和完善的客户服务，赢得了众多客户的信赖和支持，形成了良好的品牌效应。同湖南省内本土可比公司相较，公司在业务规模、业务承接能力、历史项目经验方面具有领先优势。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司围绕2021年度经营计划，以智慧城市建设为核心，稳步推进数字政府及智慧企业板块业务，并有序开展各项管理工作，核心业务领域竞争力持续加强，整体经营情况平稳向好。报告期内，公司实现营业收入11,459.62万元，同比增长27.69%；归属于上市公司股东净利润-1,274.29万元，同比增长11.19%。

报告期内，公司重点工作回顾：

1、数字政府业务全面发展，区域市场始终主导

报告期内，数字政府核心应用占据区域市场优势地位，在“互联网+政务服务”领域，继湖南省级“互联网+政务服务”二期建成之后，公司打造的“一件事一次办”已经成为了湖南省内政务服务新品牌，公司先后在冷水江、湘潭昭山、城步县等多个地区承建“一件事一次办”及政务服务下延相关项目；同时，在湖南省率先推出网格化“全民抗疫”智能化服务功能，助力疫情防控进一步精细化、智能化、全面化。

报告期内，公司承建了湖南省全省统一医疗保障信息平台、湖南省公安厅警务综合平台、株洲市公安局“数据共享与云计算”二期、雄安新区容城县公安局智慧社区等项目，公司在行业积累的优势进一步增加，在行业应用的创新能力上也得到了进一步提升。

2、不断加大研发创新力度，助推增强公司技术实力

报告期内，公司坚持科技引领、创新驱动，多次组织内部培训活动，打造“大学习、大进步”的创新学习氛围，加强多领域技术人才交流合作，促进技术的共享、融合和创新，建立高效协同的创新体系。在知识产权上，公司新增软件著作权43项，新增软件产品评估证6项，新增国家发明专利5项。

在创新奖项方面，公司获批长沙市工业机器视觉技术创新中心；公司参与完成的“重大慢病防控的信息化标准和决策支持的关键技术研发及应用”项目获省科学技术进步奖；“基于大数据和人工智能的居民健康评估与预测解决方案”获“湖南省第三届新型信息消费大赛决赛”应用创新奖；公司基层公共服务（一门式）全覆盖管理平台获评“2020年中国软件行业优秀解决方案”。

报告期内，公司获评“2021湖南软件和信息技术服务业50强企业”，公司“互联网+政务服务”一体化平台获评“2021湖南软件与信息技术服务业名品”，再一次彰显公司实力。

3、聚焦行业优势应用，积极构建生态圈牵引全国业务发展

公司立足重点行业和领域，不断强化核心业务优势，扩展生态合作圈，积极促进与华为、腾讯等头部企业的生态合作，并依托产业联盟的带动作用，运用伙伴的市场和技术赋能，不断提升自身技术及解决方案的市场竞争力、社会影响力，积极拓宽销售渠道，开拓全国业务。

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	114,596,192.12	89,743,727.58	27.69%	
营业成本	77,938,048.88	62,067,390.90	25.57%	
销售费用	16,571,141.63	12,975,550.64	27.71%	
管理费用	18,232,569.08	14,707,893.67	23.96%	
财务费用	-232,418.59	-249,232.45	6.75%	
所得税费用	-66,507.29	301,740.40	-122.04%	主要系本期递延所得税增加所致。
研发投入	19,298,160.23	15,801,789.41	22.13%	

经营活动产生的现金流量净额	-138,213,212.31	-90,655,522.18	-52.46%	主要系本期支付货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	8,202,734.41	3,513,327.09	133.47%	主要系本期 BT 业务回款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	663,163.94	-10,986,391.88	106.04%	主要系本期收到短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-129,347,313.96	-98,128,586.97	-31.82%	主要系本期支付货款及税金增加所致。
税金及附加	1,402,979.96	1,027,570.24	36.53%	主要系本期缴纳的增值税增加，导致教育费附加等其他相关税费增加所致。
其他收益	3,632,431.70	1,257,074.97	188.96%	主要系本期政府补助收入增加所致。
信用减值损失	1,998,461.61	1,212,575.11	64.81%	主要系本期信用减值损失减少所致。

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						
智慧政务	97,733,753.66	65,730,062.44	32.75%	59.58%	62.16%	-1.07%
智慧企业	16,632,829.90	12,100,772.34	27.25%	-40.65%	-43.52%	3.70%
其他业务收入	229,608.56	107,214.10	53.31%	-51.35%	0.00%	-23.97%
合计	114,596,192.12	77,938,048.88	31.99%	27.69%	25.57%	1.15%

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						
信息技术行业	114,366,583.56	77,830,834.78	31.95%	28.11%	25.61%	1.36%
分产品						

智慧政务	97,733,753.66	65,730,062.44	32.75%	59.58%	62.16%	-1.07%
智慧企业	16,632,829.90	12,100,772.34	27.25%	-40.65%	-43.52%	3.70%
分地区						
华中地区	101,168,560.20	68,675,480.83	32.12%	40.70%	42.76%	-0.98%
华北地区	5,157,723.87	4,090,350.68	20.69%	-38.82%	-40.69%	2.49%
华东地区	3,899,670.27	2,852,766.01	26.85%	-21.68%	-31.62%	10.65%
其他地区	4,370,237.78	2,319,451.36	46.93%	-1.34%	-19.79%	12.21%

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	
直接材料	52,940,190.71	68.02%	37,108,403.86	59.89%	42.66%
直接人工	21,473,848.07	27.59%	21,805,992.87	35.19%	-1.52%
间接成本	3,416,796.00	4.39%	3,045,780.03	4.92%	12.18%
合计	77,830,834.78	100.00%	61,960,176.76	100.00%	25.61%

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	56,656,555.64	8.74%	186,360,031.79	26.13%	-17.39%	主要系本期支付采购款所致。
应收账款	195,617,247.02	30.17%	194,686,996.76	27.30%	2.87%	无重大变动
合同资产	59,008,306.67	9.10%	55,202,390.49	7.74%	1.36%	无重大变动
存货	166,731,946.93	25.72%	108,424,464.46	15.20%	10.52%	主要系本期公司相关项目未确认收入导致在产品增加所致。
投资性房地产	6,448,163.20	0.99%	6,555,377.30	0.92%	0.07%	无重大变动
固定资产	65,335,076.33	10.08%	67,177,378.48	9.42%	0.66%	无重大变动

在建工程	1,826,880.14	0.28%		0.00%	0.28%	主要系本期在建项目增加所致。
使用权资产	896,155.09	0.14%			0.14%	主要系本期执行新租赁准则，新增“使用权资产”科目所致。
短期借款	20,000,000.00	3.08%	10,000,000.00	1.40%	1.68%	主要系本期短期借款增加所致。
合同负债	67,871,495.49	10.47%	74,194,682.86	10.40%	0.07%	无重大变动
租赁负债	724,143.50	0.11%			0.11%	主要系本期执行新租赁准则，新增“租赁负债”科目所致。
应收票据	115,425.00	0.02%	826,391.70	0.12%	-0.10%	主要系本期票据较少所致。
预付款项	6,877,267.40	1.06%	2,149,598.18	0.30%	0.76%	主要系本期预付项目采购款增加所致。
其他流动资产	4,892,182.43	0.75%	768,248.55	0.11%	0.64%	主要系本期待抵扣增值税进项税额增加所致。
应付账款	51,044,486.06	7.87%	85,713,272.43	12.02%	-4.15%	主要系本期支付了采购款所致。
应付职工薪酬	11,744,297.56	1.81%	22,430,821.12	3.15%	-1.34%	主要系本期支付了上年度年终奖金所致。
应交税费	6,523,024.52	1.01%	11,619,379.17	1.63%	-0.62%	主要系本期公司支付了上年税款所致。

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

截至2021年6月30日，本公司受限制的资产期末账面价值为10,883,506.43元，由下述两项构成：

(1) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行于2016年11月11日签订了最高额抵押合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为8,164,020.00元人民币的贷款提供担保，期间为2016年11月11日至2019年11月11日。抵押资产为公司位于长沙天心区芙蓉南路368号的十处房产（房产证书编号为长房权证天心字第711053545-711053554号）。截至2021年6月30日，本公司受限制的固定资产期末账面价值为6,448,163.20元，为办理银行抵押借款担保。

(2) 截至2021年6月30日，本公司受限制的其他货币资金期末账面价值为4,435,343.23元，为办理银行保函保证金及承兑汇票保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

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

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	16,265.29
报告期投入募集资金总额	64.41
已累计投入募集资金总额	8,716.97
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《证监许可[2017]2044号》文的核准，公司于2017年向社会公开发行境内上市人民币普通股（A股）股票23,240,000股，每股面值为1.00元，发行价格为人民币8.36元/股，募集资金总额194,286,400.00元，扣除发行费用人民币31,633,500.00元（不含发行费用的可抵扣增值税进项税额1,898,024.00元），募集资金净额为人民币162,652,900.00元。扣除主承销商西部证券股份有限公司的保荐及承销费用人民币21,698,100.00元，余额人民币172,588,300.00元已通过西部证券股份有限公司于2017年11月29日全部汇入本公司上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行科创新材料支行66220078801200000155账号内。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验、并出具“天职业字[2017]18716号《验资报告》”。</p> <p>截至2021年6月30日，公开发行募集资金净额162,652,900.00元，募投项目累计已使用87,169,649.07元；暂时补充流动资金使用60,000,000.00元，专户产生的利息收入1,982,574.17元，银行手续费支出5,397.87元，募集资金余额17,460,427.23元，公司以活期存款方式存储在公司募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
专有云平台技术升级改造项目	否	3,994.44	3,994.44	4.02	2,467.65	61.78%	2022年06月30日			不适用	否
大数据平台技术升级及应用研发项目	否	4,670.23	4,670.23	1.17	2,734.33	58.55%	2022年06月30日			不适用	否
研发中心项目	否	4,807.72	3,405.83	29.98	1,887.91	55.43%	2022年06月30日			不适用	否
营销网络建设项目	否	2,792.9	4,194.79	29.24	1,627.08	38.79%	2021年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	16,265.29	16,265.29	64.41	8,716.97	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	16,265.29	16,265.29	64.41	8,716.97	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受公司实际经营情况、市场环境等多方面因素的影响,经公司于2020年12月25日召开的第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第十二次会议以及2021年4月15日召开的第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过,独立董事一致同意,公司决定放缓对相关募投项目软硬件设施的采购投入,将营销网络建设项目的完成时间延长至2021年12月31日;将专有云平台技术升级改造项目、大数据平台技术升级及应用研发项目、研发中心项目的完成时间延长至2022年6月30日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生										

	2018年5月16日,公司2017年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模的议案》,同意变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模,具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及调整投资项目规模的公告》(公告编号:2018-017)及《2017年年度股东大会决议公告》(公告编号:2018-028)。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 2021年1月15日,公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用总额不超过6,000万元募集资金暂时补充流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月,到期公司将及时归还至募集资金专项账户。报告期末,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金的余额为6,000万元。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	截至2021年6月30日,本公司尚未使用的募集资金余额17,460,427.23元,均以活期存款方式存储在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期末未出售重大资产。

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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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、市场竞争加剧风险

近年来，在国家政策重点扶持及众多行业利好消息出台的背景下，智慧城市、智慧制造产业吸引了社会各类资本进入，使整体竞争升级为资本和资源整合的综合竞争。

针对行业竞争的升级，公司独特的“平台+应用+定制服务”模式具备资源协同优势，且随着各板块布局的日趋成熟和融合，协同效应逐步凸显，从而能有效提升和保持公司核心竞争力。但若公司对行业发展趋势判断失误或应对市场竞争的措施严重失当，将对公司未来的经营发展产生不利的影响。

2、收入季节性波动风险

公司主要客户为政府及机关事业单位，该部分政企客户通常实行预算管理及集中采购制度，采购招标及结算具有明显的季节性特征，导致公司较多项目集中在第四季度终验。而公司收入主要依据项目的终验报告进行确认，导致公司营业收入确认主要集中在第四季度，公司营业收入存在较强季节性波动风险。

3、募集资金投资项目实施风险

公司募投项目的实施进度和盈利情况将对公司未来的经营业绩产生重要影响。虽然公司对募投项目的必要性及可行性方面经过了严密的论证和探讨，也在技术研发、人才储备、市场拓展等方面进行了详细的规划，但仍存在因不可抗力的客观因素或政策环境、技术或市场等发生变化，导致项目无法按照预计的进度进行或者未能达到预期收益水平的风险。

4、机器视觉应用拓展风险

公司在机器视觉领域尤其在浮法玻璃生产检测领域已取得多项专利与核心技术，但由于浮法玻璃初加工检测市场容量有限，且国内玻璃行业产能过剩，该领域未来市场空间存在较大不确定性。

目前公司正积极向玻璃深加工领域及其他行业的视觉检测领域进行技术研发与应用拓展，但由于相关领域及行业进入时间较短，且需要投入的资源较多，公司机器视觉应用领域拓展存在一定风险。

5、核心人才流失风险

公司历来重视核心人才的培养与储备，通过完善核心技术人员的绩效考核与激励制度、塑造富有凝聚力与向心力的企业

文化、灵活的岗位设置、改善办公环境等措施来稳固现有核心技术团队，并不断招募各类高端技术与研发人才。但由于公司所处的行业市场竞争不断加剧，对高端专业人才的需求与日俱增，如果公司未来不能提供更具有竞争力的薪酬及良好的职业发展预期，公司仍存在核心技术人才流失的风险。

6、收入地域集中风险

报告期内，公司的营业收入主要集中在湖南地区。公司深耕湖南市场多年，积累了丰富的行业应用开发经验及客户资源，业务逐渐由华中地区向周边乃至西部各省拓展，目前已在昆明、北京、郑州、武汉等地设立了分支机构，营销及服务网络进一步扩展，但由于目前公司收入地域来源较集中，仍存在收入地域集中风险。

未来，公司将立足于本地政府及大中型企业客户的深入挖掘，优化客户结构，扩大客户资源，并构建辐射全国的营销服务网络，进一步提升客户拓展能力和客户服务的快速响应能力；同时，积极开展与产业链各参与方的合作，拓展销售渠道，加快产品进入市场的进程，降低经营风险，为公司的长足发展提供强有力的支撑和保障。

7、新冠疫情风险

近期，新冠疫情在我国多地卷土重来，为有效防控疫情，各地政府相继出台了严格的疫情防控政策。公司积极配合疫情防控，多措并举，在保证员工身体健康的同时促进公司正常的生产经营，将疫情对公司的影响降到最低。未来如果新冠疫情无法得到有效控制，将对公司经营业绩产生不利影响。

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	41.30%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 12 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-040)

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
胡奕	董事	离任	2021 年 04 月 15 日	因个人原因, 胡奕女士自愿辞去公司董事职务, 辞去公司董事职务后, 不再担任公司任何职务。
罗昔军	董事、副总经理、 审计委员会副主任委员	离任	2021 年 04 月 15 日	因个人原因, 罗昔军先生自愿辞去董事及审计委员会副主任委员职务, 辞职后仍担任公司副总经理职务。
李志峰	职工代表监事	离任	2021 年 04 月 15 日	因个人原因, 李志峰先生自愿辞去公司职工代表监事职务, 辞职后仍在公司担任其他职务。
刘京韬	董事	被选举	2021 年 05 月 12 日	公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》, 同意选举刘京韬先生为公司第五届董事会非独立董事, 任期自股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期结束。
姜桂林	董事	被选举	2021 年 05 月 12 日	公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》, 同意选举姜桂林先生为公司第五届董事会非独立董事, 任期自股东大会审议通过之日起至第五届董事会任期结束。
伍显卫	职工代表监事	被选举	2021 年 04 月 15 日	公司于 2021 年 4 月 15 日召开了职工代表大会, 经与会职工代表一致同意, 选举伍显卫先生为公司第五届监事会职工代表监事, 任期自本次职工代表大会通过之日起至公司第五届监事会届满时止。

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

报告期内，公司股权激励计划实施情况具体如下：

1、2021年4月15日，公司第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于注销2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的议案》，同意对9名激励对象已获授但尚未行权的首次授予部分股票期权共计18万份进行注销。公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司注销首次授予部分不符合激励条件的激励对象已获授但尚未行权的股票期权。

具体内容详见公司于2021年4月17日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于注销2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分股票期权的公告》（公告编号：2021-019）。

2、2021年5月12日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，同意以2021年5月12日为预留授予日，向19名激励对象授予21.00万份股票期权，向4名激励对象授予12.00万股限制性股票。公司独立董事对此发表了独立意见，认为本次激励计划中规定的预留授予条件已经成就、预留授予的激励对象主体资格合法有效且确定的预留授予日符合相关规定。

截至2021年5月26日，公司2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予已登记完成，具体内容详见公司于2021年5月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成公告》（公告编号：2021-046）以及《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留股票期权授予登记完成公告》（公告编号：2021-047）。

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

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司建立了健全的投资者权益保护机制：制度中明确规定了投资者应当享有的各项权利，设置了监事会、审计委员会、独立董事及董事会秘书等机构及相应人员，执行、监督各项投资者权益保护机制，形成了涵盖保障投资者收益分配权、维护投资者知情权、保证投资者决策参与权、监督规范控股股东、董事、监事、高级管理人员行为等方面的长效投资者权益保护机制体系。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，依法召开股东大会，认真履行信息披露义务，确保公开披露的信息真实、准确、完整、及时。通过接听投资者来电、投资者关系互动平台、投资者网上接待日活动、业绩网上说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，使投资者能更深入全面地了解公司。

报告期内，公司无任何形式的对外担保事项，公司不存在大股东及关联方占用公司资金的情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用等情形。

2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，致力于培养员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规等规定，与员工签订劳动合同，并严格执行相应的劳动用工规定和社会保障制度，尊重员工，为员工提供健康、安全、舒适的工作环境，保障员工合法权益。同时，公司通过不断完善福利政策，关怀员工，努力为员工营造优良的技术创新环境，使员工能更好地实现自我价值。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，通过加强与各方的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续、稳定地发展。

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

公司报告期末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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
中南大学	中南大学持有公司股东中南大学资产经营有限公司 100% 的股权	销售商品、提供劳务	信息技术服务、技术开发服务	市场定价	70.28	70.28	100.00%	4,000	否	转账结算	70.28		
费耀平	法定代表人、董事长	担保	费耀平为公司提供保证担保	无偿担保	10,500	10,500	100.00%	10,500	否	无	10,500		
合计				--	--	10,570.28	--	14,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1、公司预计 2021 年度与中南大学交易金额不超过 4,000 万元，2021 年上半年，公司与中南大学实际交易金额为 70.28 万元。 2、费耀平先生为公司提供的 10,500 万元银行保证担保目前仍在有效期。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

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

无

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	42,145,546	26.44%	120,000				120,000	42,265,546	26.49%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	42,145,546	26.44%	120,000				120,000	42,265,546	26.49%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	42,145,546	26.44%	120,000				120,000	42,265,546	26.49%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	117,267,652	73.56%						117,267,652	73.51%
1、人民币普通股	117,267,652	73.56%						117,267,652	73.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	159,413,198	100.00%	120,000				120,000	159,533,198	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司对2020年股票期权与限制性股票激励计划预留部分限制性股票进行了授予。根据相关法律法规的规定，公司履行了相关审批程序，确定以2021年5月12日为预留授予日，向4名激励对象授予12.00万股限制性股票。

截至2021年5月26日，公司2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予已登记完成，具体内容详见公司于2021年5月26日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成公告》（公告编号：2021-046）。

报告期末，公司总股本由159,413,198股变更为159,533,198股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2021年5月12日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，同意以2021年5月12日为预留授予日，向4名激励对象授予12.00万股限制性股票。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司向4名激励对象预留授予的限制性股票120,000股已经在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记手续。

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

报告期内，由于公司向4名激励对象预留授予限制性股票120,000股，公司股本由期初的159,413,198股变更为期末的159,533,198股，对基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产具有一定摊薄作用。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
费耀平	9,022,428	0	0	9,022,428	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
李杰	8,891,239	0	0	8,891,239	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
李建华	7,994,233	0	0	7,994,233	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
刘星沙	7,566,283	0	0	7,566,283	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
刘应龙	4,791,859	0	0	4,791,859	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
陈尚慧	1,013,622	0	0	1,013,622	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
罗昔军	1,100,170	0	0	1,100,170	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份；股权激励限售股：第一个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的

						最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
谢石伟	251,812	0	0	251,812	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份
金卓钧	268,900	0	0	268,900	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份；股权激励限售股：第一个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
其他限售 股股东	1,245,000	0	120,000	1,365,000	股权激励限售 股	首次授予：第一个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期：自首次授予限制性股票上市之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。预留授予：第一个解除限售期：自预留授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期：自预留授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。
合计	42,145,546	0	120,000	42,265,546	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2021年05月12日	7.16	120,000	2021年05月28日	120,000		具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于2020年股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票授予登记完成公告》（公告编号：2021-046）。	2021年05月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2021年5月12日召开的第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，确定以2021年5月12日为预留授予日，2021年5月28日为限制性股票的上市日期，向4名激励对象授予12.00万股限制性股票。根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深交所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司完成了限制性股票的预留授予登记工作。

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	14,821	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
湖南财信金融科技服务有限公司	国有法人	13.44%	21,436,424	5,495,024	0	21,436,424		
费耀平	境内自然人	7.54%	12,029,904	0	9,022,428	3,007,476		
李杰	境内自然人	7.43%	11,854,986	0	8,891,239	2,963,747		
李建华	境内自然人	6.68%	10,658,977	0	7,994,233	2,664,744		
中南大学资产经营有限公司	国有法人	6.44%	10,270,466	-1,594,050	0	10,270,466		
刘星沙	境内自然人	6.32%	10,088,377	0	7,566,283	2,522,094		
刘应龙	境内自然人	4.00%	6,389,145	0	4,791,859	1,597,286		
罗昔军	境内自然人	0.90%	1,436,893	0	1,100,170	336,723		
长沙金信置业控股有限公司	境内非国有法人	0.87%	1,390,000	0	0	1,390,000		
陈尚慧	境内自然人	0.85%	1,351,496	0	1,013,622	337,874		

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)	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东不存在一致行动的关系。		
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
湖南财信金融科技服务有限公司	21,436,424	人民币普通股	21,436,424
中南大学资产经营有限公司	10,270,466	人民币普通股	10,270,466
费耀平	3,007,476	人民币普通股	3,007,476
李杰	2,963,747	人民币普通股	2,963,747
李建华	2,664,744	人民币普通股	2,664,744
刘星沙	2,522,094	人民币普通股	2,522,094
刘应龙	1,597,286	人民币普通股	1,597,286
长沙金信置业控股有限公司	1,390,000	人民币普通股	1,390,000
王仁	1,267,358	人民币普通股	1,267,358
徐晓洁	1,206,508	人民币普通股	1,206,508
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 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
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)	不适用		

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李志峰	职工代表 监事	离任	0	30,000	0	30,000	0	30,000	30,000
合计	--	--	0	30,000	0	30,000	0	30,000	30,000

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：湖南科创信息技术股份有限公司

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	56,656,555.64	186,360,031.79
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	115,425.00	826,391.70
应收账款	195,617,247.02	194,686,996.76
应收款项融资	6,628,116.18	7,103,480.00
预付款项	6,877,267.40	2,149,598.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,381,079.68	14,725,104.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	166,731,946.93	108,424,464.46

合同资产	59,008,306.67	55,202,390.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,892,182.43	768,248.55
流动资产合计	514,908,126.95	570,246,706.62
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	42,137,840.47	52,320,159.21
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,448,163.20	6,555,377.30
固定资产	65,335,076.33	67,177,378.48
在建工程	1,826,880.14	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	896,155.09	
无形资产	11,878,225.17	12,011,193.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,902,664.28	4,834,421.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	133,425,004.68	142,898,530.10
资产总计	648,333,131.63	713,145,236.72
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	842,812.00	790,000.00

应付账款	51,044,486.06	85,713,272.43
预收款项		
合同负债	67,871,495.49	74,194,682.86
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	11,744,297.56	22,430,821.12
应交税费	6,523,024.52	11,619,379.17
其他应付款	13,244,324.26	12,014,743.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,499,398.48	3,080,000.00
流动负债合计	174,769,838.37	219,842,899.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	724,143.50	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	9,457,610.45	11,023,886.34
递延收益	17,500,000.00	17,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,681,753.95	28,523,886.34
负债合计	202,451,592.32	248,366,785.72
所有者权益：		

股本	159,533,198.00	159,413,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	96,819,673.31	92,641,145.85
减：库存股	10,638,000.00	9,778,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,967,554.18	28,967,554.18
一般风险准备		
未分配利润	163,022,941.19	185,337,880.83
归属于母公司所有者权益合计	437,705,366.68	456,580,978.86
少数股东权益	8,176,172.63	8,197,472.14
所有者权益合计	445,881,539.31	464,778,451.00
负债和所有者权益总计	648,333,131.63	713,145,236.72

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：金卓钧

会计机构负责人：龙仲

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	51,279,427.78	160,582,873.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	115,425.00	826,391.70
应收账款	191,759,741.86	170,147,990.81
应收款项融资	5,613,116.18	7,103,480.00
预付款项	6,719,530.45	597,710.18
其他应收款	31,165,579.55	21,104,887.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,676,518.44	99,039,025.39
合同资产	55,772,881.27	53,277,376.08
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,721,799.46	406,579.89
流动资产合计	488,824,019.99	513,086,314.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	17,529,860.47	25,721,694.21
长期股权投资	20,300,000.00	20,300,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,448,163.20	6,555,377.30
固定资产	65,212,629.44	67,054,334.54
在建工程	1,826,880.14	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	607,331.57	
无形资产	11,834,915.46	11,967,441.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,147,484.70	5,035,100.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	128,907,264.98	136,633,948.02
资产总计	617,731,284.97	649,720,262.32
流动负债：		
短期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	842,812.00	790,000.00
应付账款	47,237,641.03	58,207,145.32
预收款项		
合同负债	60,158,009.69	60,432,617.14
应付职工薪酬	9,928,271.45	18,193,667.22
应交税费	5,334,351.50	8,944,051.84

其他应付款	13,128,168.14	11,899,229.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,484,398.48	3,080,000.00
流动负债合计	159,113,652.29	171,546,710.69
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	490,757.92	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,671,398.93	9,247,363.80
递延收益	17,500,000.00	17,500,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,662,156.85	26,747,363.80
负债合计	184,775,809.14	198,294,074.49
所有者权益：		
股本	159,533,198.00	159,413,198.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	97,928,557.81	93,750,030.35
减：库存股	10,638,000.00	9,778,800.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,967,554.18	28,967,554.18
未分配利润	157,164,165.84	179,074,205.30
所有者权益合计	432,955,475.83	451,426,187.83
负债和所有者权益总计	617,731,284.97	649,720,262.32

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	114,596,192.12	89,743,727.58
其中：营业收入	114,596,192.12	89,743,727.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	133,210,481.19	106,330,962.41
其中：营业成本	77,938,048.88	62,067,390.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,402,979.96	1,027,570.24
销售费用	16,571,141.63	12,975,550.64
管理费用	18,232,569.08	14,707,893.67
研发费用	19,298,160.23	15,801,789.41
财务费用	-232,418.59	-249,232.45
其中：利息费用	240,794.18	449,500.00
利息收入	495,429.99	726,044.88
加：其他收益	3,632,431.70	1,257,074.97
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	1,998,461.61	1,212,575.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	122,895.31	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-12,860,500.45	-14,117,584.75
加: 营业外收入	55,440.82	16,460.00
减: 营业外支出	25,694.93	44,793.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-12,830,754.56	-14,145,918.74
减: 所得税费用	-66,507.29	301,740.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,764,247.27	-14,447,659.14
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,764,247.27	-14,447,659.14
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	-12,742,947.76	-14,348,659.78
2.少数股东损益	-21,299.51	-98,999.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-12,764,247.27	-14,447,659.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-12,742,947.76	-14,348,659.78
归属于少数股东的综合收益总额	-21,299.51	-98,999.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	-0.09
（二）稀释每股收益	-0.08	-0.09

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：金卓钧

会计机构负责人：龙仲

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	94,651,582.88	87,081,358.55
减：营业成本	62,716,359.16	60,870,604.85
税金及附加	1,355,863.13	1,005,647.22
销售费用	13,998,888.64	11,943,719.13
管理费用	17,006,189.40	13,446,971.94
研发费用	16,381,870.66	14,204,007.07
财务费用	-222,295.57	-237,673.95
其中：利息费用	235,479.14	449,500.00
利息收入	471,797.87	706,614.38
加：其他收益	3,365,687.70	1,077,493.58

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	501,868.83	1,145,886.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	237,648.96	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,480,087.05	-11,928,537.47
加：营业外收入	55,340.82	16,460.00
减：营业外支出	25,685.83	44,793.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,450,432.06	-11,956,871.46
减：所得税费用	-112,384.48	293,109.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,338,047.58	-12,249,980.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,338,047.58	-12,249,980.79
（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	-12,338,047.58	-12,249,980.79
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	110,112,623.34	96,916,801.34
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	1,703,711.09	167,490.52
收到其他与经营活动有关的现金	2,976,772.81	2,649,839.79
经营活动现金流入小计	114,793,107.24	99,734,131.65
购买商品、接受劳务支付的现金	120,662,533.77	86,822,500.06
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	97,650,139.53	78,421,880.66
支付的各项税费	13,605,539.96	10,029,472.59
支付其他与经营活动有关的现金	21,088,106.29	15,115,800.52
经营活动现金流出小计	253,006,319.55	190,389,653.83
经营活动产生的现金流量净额	-138,213,212.31	-90,655,522.18
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	1,100.00	891.00
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	10,411,680.00	4,712,000.00
投资活动现金流入小计	10,412,780.00	4,712,891.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,210,045.59	1,199,563.91
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,210,045.59	1,199,563.91
投资活动产生的现金流量净额	8,202,734.41	3,513,327.09
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	859,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,943,600.00
筹资活动现金流入小计	20,859,200.00	8,943,600.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,812,786.06	9,929,991.88
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	383,250.00	
筹资活动现金流出小计	20,196,036.06	19,929,991.88
筹资活动产生的现金流量净额	663,163.94	-10,986,391.88
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	-129,347,313.96	-98,128,586.97
加：期初现金及现金等价物余额	181,568,526.37	178,615,133.69
六、期末现金及现金等价物余额	52,221,212.41	80,486,546.72

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	75,681,357.29	89,447,471.80
收到的税费返还	1,686,726.82	
收到其他与经营活动有关的现金	2,832,639.47	2,966,061.20
经营活动现金流入小计	80,200,723.58	92,413,533.00
购买商品、接受劳务支付的现金	68,695,860.13	82,361,551.06
支付给职工以及为职工支付的现金	81,763,276.00	71,110,664.64
支付的各项税费	11,760,461.55	8,331,838.67
支付其他与经营活动有关的现金	33,832,013.02	14,105,676.84
经营活动现金流出小计	196,051,610.70	175,909,731.21
经营活动产生的现金流量净额	-115,850,887.12	-83,496,198.21

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	1,100.00	891.00
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	8,421,195.00	4,712,000.00
投资活动现金流入小计	8,422,295.00	4,712,891.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,184,920.04	1,101,730.22
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,184,920.04	1,101,730.22
投资活动产生的现金流量净额	6,237,374.96	3,611,160.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	859,200.00	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		8,943,600.00
筹资活动现金流入小计	20,859,200.00	8,943,600.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,807,471.02	9,939,991.88
支付其他与筹资活动有关的现金	255,500.00	
筹资活动现金流出小计	20,062,971.02	19,939,991.88
筹资活动产生的现金流量净额	796,228.98	-10,996,391.88
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	-108,817,283.18	-90,881,429.31
加：期初现金及现金等价物余额	158,246,297.73	163,200,903.91
六、期末现金及现金等价物余额	49,429,014.55	72,319,474.60

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	159,413,198.00				92,641,145.85	9,778,800.00			28,967,554.18		185,337,880.83		456,580,978.86	8,197,472.14	464,778,451.00
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	159,413,198.00				92,641,145.85	9,778,800.00			28,967,554.18		185,337,880.83		456,580,978.86	8,197,472.14	464,778,451.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000.00				4,178,527.46	859,200.00					-22,314,939.64		-18,875,612.18	-21,299.51	-18,896,911.69
（一）综合收益总额											-12,742,947.76		-12,742,947.76	-21,299.51	-12,764,247.27
（二）所有者投入和减少资本	120,000.00				4,178,527.46	859,200.00							3,439,327.46		3,439,327.46
1. 所有者投入的普通股	120,000.00				739,200.00								859,200.00		859,200.00
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					3,439,327.46								3,439,327.46		3,439,327.46
4. 其他						859,200.00							-859,200.00		-859,200.00
（三）利润分配											-9,571,000.00		-9,571,000.00		-9,571,000.00

										991.88		991.88		991.88
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										-9,571,991.88		-9,571,991.88		-9,571,991.88
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	159,533,198.00			96,819,673.31	10,638,000.00			28,967,554.18		163,022,941.19		437,705,366.68	8,176,172.63	445,881,539.31

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	158,008,198.00				81,777,329.80				26,124,177.98		165,220,457.24		431,130,163.02	9,546,210.02	440,676,373.04	
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	158,008,198.00				81,777,329.80				26,124,177.98		165,220,457.24		431,130,163.02	9,546,210.02	440,676,373.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,829,151.66		-23,829,151.66	-98,999.36	-23,928,151.02	
（一）综合收益总额											-14,348,659.78		-14,348,659.78	-98,999.36	-14,447,659.14	
（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										-9,480,491.88		-9,480,491.88		-9,480,491.88
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										-9,480,491.88		-9,480,491.88		-9,480,491.88
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	158,008.19				81,777,329.80			26,124,177.98		141,391,305.58		407,301,011.36	9,447,210.66	416,748,222.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	159,413,198.00				93,750,030.35	9,778,800.00			28,967,554.18	179,074,205.30		451,426,187.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,413,198.00				93,750,030.35	9,778,800.00			28,967,554.18	179,074,205.30		451,426,187.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,000.00				4,178,527.46	859,200.00				-21,910,039.46		-18,470,712.00
（一）综合收益总额										-12,338,047.58		-12,338,047.58
（二）所有者投入和减少资本	120,000.00				4,178,527.46	859,200.00						3,439,327.46
1. 所有者投入的普通股	120,000.00				739,200.00							859,200.00
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					3,439,327.46							3,439,327.46
4. 其他						859,200.00						-859,200.00
（三）利润分配										-9,571,991.88		-9,571,991.88
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												-9,571,991.88		-9,571,991.88
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	159,533,198.00				97,928,557.81	10,638,000.00				28,967,554.18	157,164,165.84			432,955,475.83

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	158,008,198.00				81,777,329.80				26,124,177.98	162,964,311.37		428,874,017.15
加：会计政策变更												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	158,008,198.00				81,777,329.80				26,124,177.98	162,964,311.37		428,874,017.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-21,730,472.67		-21,730,472.67
(一)综合收益总额										-12,249,980.79		-12,249,980.79
(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										-9,480,491.88		-9,480,491.88
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,480,491.88		-9,480,491.88
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	158,008,198.00				81,777,329.80				26,124,177.98	141,233,838.70		407,143,544.48

三、公司基本情况

1、公司注册地、总部地址和组织形式

湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

公司注册地和总部地址：长沙市岳麓区青山路678号。

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

公司无母公司及实际控制人。

2、公司的行业性质、经营范围

公司的行业性质：按中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的行业编码为I65，即“软件和信息技术服务业”。

公司经营范围：计算机技术开发、技术服务；计算机检测控制系统的研究；建筑行业建筑工程设计；监控系统的设计、安装；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务；信息系统集成服务；计算机网络系统工程服务；电子产品及配件的技术咨询服务；监控系统工程安装服务；计算机检测控制系统的技术咨询服务；防盗系统的设计、安装；电子产品生产；工业自动控制系统装置制造；计算机、办公设备和专用设备维修；建设工程施工；监控系统的维护；电子产品、网络技术、通讯产品、通讯技术、二类医疗器械的研发；计算机软件、计算机检测控制系统、办公用品销售；家用电器、二类医疗器械的零售；机电工程施工总承包。（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）

3、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为2021年8月27日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

公司将北京科创鑫源信息技术有限公司、永兴科创南方技术服务有限公司、湖南科创信息系统集成有限公司、湖南树图科创信息技术有限公司和江西链创信息技术有限公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

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：

具体会计政策和会计估计提示：本公司对应收款项和合同资产的坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

A、调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

B、确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

（3）通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

A、判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

B、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

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

C、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告

期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

A、收取金融资产现金流量的权利届满；

B、转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

B、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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是银行承兑汇票，列报为应收款项融资。

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	50	
4-5年（含5年）	80	100
5年以上	100	

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

期末对有客观证据表明其信用风险显著不同的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。因在日常资金管理，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述银行承兑汇票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，将该类银行承兑汇票分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

14、其他应收款

15、存货

(1) 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、开发在产品等。

(2) 存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用个别计价法核算；开发在产品按实际成本计价。

(3) 存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

(4) 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，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》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。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》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。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

（1）长期股权投资的投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

C、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

A、部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

B、部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）公司的投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

（1）确认条件

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、运输工具、电子设备及其他等。

（2）固定资产的计价固定资产以取得时的成本作为入账价值。固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

（3）固定资产减值准备的计提方法年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

26、借款费用

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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) 借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，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。

借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

(2) 借款费用资本化期间

A、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C、停止资本化：当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

自租赁期开始日后，如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产计价方法

本公司无形资产为土地使用权和软件，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

(2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件、专利权	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

A、来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

B、综合合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

A、首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，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。

B、其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；
- ④有足够的技术、服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。

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

A、租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

B、折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。公司预计负债—产品质量保证金根据以往实际发生数据测算，按收入的2%预提。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

A、存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

B、不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

A、以权益结算的股份支付

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

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

B、以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（5）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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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

（1）收入的确认

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

A、本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

B、对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司考虑下列迹象：

- ①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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

（3）收入确认的具体方法

公司的主营业务为智慧政务、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

A、软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入。

软件产品是指知识产权属公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。软件产品项目销售收入是指向客户销售软件产品所获得的收入。

技术开发收入是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方或双方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

收入的确认原则及方法：为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

B、系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入。

系统集成销售收入是公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工；电视监控、防盗报警系统工程施工等实现的相关收入。

系统集成收入的确认原则及方法为：公司在系统集成安装完成，并取得客户的终验报告后确认收入的实现。

C、IT运维收入

IT运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务；

IT运维收入的确认原则及方法为：

公司在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

D、BOT项目收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第2号》中对以BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分两种情况确认收入：在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用；建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

（4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

A、可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

B、重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

C、非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

D、应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

40、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）本公司的政府补助均采用总额法

A、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损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

（4）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。

（5）本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（6）本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

B、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定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使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营

租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会 [2018] 35 号）（以下统称“新租赁准则”）	经公司董事会审议批准	

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，调整合并资产负债表期初科目情况如下：“使用权资产”科目调增1,084,658.08元，“租赁负债”科目调增1,084,658.08元。调整母公司资产负债表期初科目情况如下：“使用权资产”科目调增735,081.57元，“租赁负债”科目调增735,081.57元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整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	186,360,031.79	186,360,031.79	
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	826,391.70	826,391.70	

应收账款	194,686,996.76	194,686,996.76	
应收款项融资	7,103,480.00	7,103,480.00	
预付款项	2,149,598.18	2,149,598.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,725,104.69	14,725,104.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	108,424,464.46	108,424,464.46	
合同资产	55,202,390.49	55,202,390.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	768,248.55	768,248.55	
流动资产合计	570,246,706.62	570,246,706.62	
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	52,320,159.21	52,320,159.21	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,555,377.30	6,555,377.30	
固定资产	67,177,378.48	67,177,378.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,084,658.08	1,084,658.08
无形资产	12,011,193.96	12,011,193.96	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	4,834,421.15	4,834,421.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	142,898,530.10	143,983,188.18	1,084,658.08
资产总计	713,145,236.72	714,229,894.80	1,084,658.08
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	790,000.00	790,000.00	
应付账款	85,713,272.43	85,713,272.43	
预收款项			
合同负债	74,194,682.86	74,194,682.86	
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	22,430,821.12	22,430,821.12	
应交税费	11,619,379.17	11,619,379.17	
其他应付款	12,014,743.80	12,014,743.80	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	3,080,000.00	3,080,000.00	
流动负债合计	219,842,899.38	219,842,899.38	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,084,658.08	1,084,658.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	11,023,886.34	11,023,886.34	
递延收益	17,500,000.00	17,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,523,886.34	29,608,544.42	1,084,658.08
负债合计	248,366,785.72	249,451,443.80	1,084,658.08
所有者权益：			
股本	159,413,198.00	159,413,198.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	92,641,145.85	92,641,145.85	
减：库存股	9,778,800.00	9,778,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,967,554.18	28,967,554.18	
一般风险准备			
未分配利润	185,337,880.83	185,337,880.83	
归属于母公司所有者权益合计	456,580,978.86	456,580,978.86	
少数股东权益	8,197,472.14	8,197,472.14	
所有者权益合计	464,778,451.00	464,778,451.00	
负债和所有者权益总计	713,145,236.72	714,229,894.80	1,084,658.08

调整情况说明

根据财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会 [2018] 35号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，调整合并资产负债表期初科目情况如下：“使用权资产”科目调增1,084,658.08元，“租赁负债”科目调增1,084,658.08元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	160,582,873.15	160,582,873.15	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	826,391.70	826,391.70	
应收账款	170,147,990.81	170,147,990.81	
应收款项融资	7,103,480.00	7,103,480.00	
预付款项	597,710.18	597,710.18	
其他应收款	21,104,887.10	21,104,887.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	99,039,025.39	99,039,025.39	
合同资产	53,277,376.08	53,277,376.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	406,579.89	406,579.89	
流动资产合计	513,086,314.30	513,086,314.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	25,721,694.21	25,721,694.21	
长期股权投资	20,300,000.00	20,300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,555,377.30	6,555,377.30	
固定资产	67,054,334.54	67,054,334.54	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		735,081.57	735,081.57
无形资产	11,967,441.75	11,967,441.75	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,035,100.22	5,035,100.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	136,633,948.02	137,369,029.59	735,081.57
资产总计	649,720,262.32	650,455,343.89	735,081.57
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	790,000.00	790,000.00	
应付账款	58,207,145.32	58,207,145.32	
预收款项			
合同负债	60,432,617.14	60,432,617.14	
应付职工薪酬	18,193,667.22	18,193,667.22	
应交税费	8,944,051.84	8,944,051.84	
其他应付款	11,899,229.17	11,899,229.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	3,080,000.00	3,080,000.00	
流动负债合计	171,546,710.69	171,546,710.69	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		735,081.57	735,081.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,247,363.80	9,247,363.80	

递延收益	17,500,000.00	17,500,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,747,363.80	27,482,445.37	735,081.57
负债合计	198,294,074.49	199,029,156.06	735,081.57
所有者权益：			
股本	159,413,198.00	159,413,198.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	93,750,030.35	93,750,030.35	
减：库存股	9,778,800.00	9,778,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,967,554.18	28,967,554.18	
未分配利润	179,074,205.30	179,074,205.30	
所有者权益合计	451,426,187.83	451,426,187.83	
负债和所有者权益总计	649,720,262.32	650,455,343.89	735,081.57

调整情况说明

根据财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，调整母公司资产负债表期初科目情况如下：“使用权资产”科目调增735,081.57元，“租赁负债”科目调增735,081.57元。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

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	销售商品或提供劳务的增值额	13、9、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

企业所得税	应纳税所得额	25、20、10
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

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
湖南科创信息技术股份有限公司	10
北京科创鑫源信息技术有限公司	20
永兴科创南方技术服务有限公司	25
湖南科创信息系统集成有限公司	25
湖南树图科创信息技术有限公司	25
江西链创信息技术有限公司	25

2、税收优惠

(1) 依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。

(2) 依据财税（2013）106号“《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》中附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定”纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税；根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中“附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司2021年度符合国家规划布局内重点软件企业的规定，可享受所得税减按10%税率的优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，财政部、国家税务总局、科技部财税[2018]99号《关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》，财政部、税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的75%在企业所得税税前加计扣除。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2018]77号《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，北京科创鑫源信息技术有限公司的年应纳税所得额减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	31,305.95	33,337.44
银行存款	52,189,906.46	181,535,188.93
其他货币资金	4,435,343.23	4,791,505.42
合计	56,656,555.64	186,360,031.79

其他说明

其他货币资金期末余额4,435,343.23元，系本公司办理银行承兑汇票的保证金以及保函保证金。除银行承兑汇票保证金、保函保证金外，公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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
商业承兑票据	115,425.00	826,391.70
合计	115,425.00	826,391.70

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 应收票据	121,500.00	100.00%	6,075.00	5.00%	115,425.00	869,886.00	100.00%	43,494.30	5.00%	826,391.70
其中：										
按信用风险特征组合计 提坏账准备	121,500.00	100.00%	6,075.00	5.00%	115,425.00	869,886.00	100.00%	43,494.30	5.00%	826,391.70
合计	121,500.00	100.00%	6,075.00	5.00%	115,425.00	869,886.00	100.00%	43,494.30	5.00%	826,391.70

按组合计提坏账准备：6,075.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	121,500.00	6,075.00	5.00%

确定该组合依据的说明：

期末按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据均为商业承兑汇票。

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	
坏账准备	43,494.30	-37,419.30				6,075.00
合计	43,494.30	-37,419.30				6,075.00

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

(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

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(1) 期末无已背书或贴现但尚未到期的商业承兑汇票。

(2) 期末无已质押的商业承兑汇票，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

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	219,118,829.58	100.00%	23,501,582.56	10.73%	195,617,247.02	220,156,173.19	100.00%	25,469,176.43	11.57%	194,686,996.76

其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,118,829.58	100.00%	23,501,582.56	10.73%	195,617,247.02	220,156,173.19	100.00%	25,469,176.43	11.57%	194,686,996.76
合计	219,118,829.58	100.00%	23,501,582.56	10.73%	195,617,247.02	220,156,173.19	100.00%	25,469,176.43	11.57%	194,686,996.76

按组合计提坏账准备： 23,501,582.56 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	155,114,556.00	7,755,727.80	5.00%
1至2年（含2年）	40,329,353.44	4,032,935.34	10.00%
2-3年（含3年）	9,672,581.88	1,934,516.38	20.00%
3-4年（含4年）	6,629,705.32	3,314,852.66	50.00%
4-5年（含5年）	4,545,412.80	3,636,330.24	80.00%
5年以上	2,827,220.14	2,827,220.14	100.00%
合计	219,118,829.58	23,501,582.56	--

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）	155,114,556.00
1至2年	40,329,353.44
2至3年	9,672,581.88
3年以上	14,002,338.26
3至4年	6,629,705.32
4至5年	4,545,412.80
5年以上	2,827,220.14
合计	219,118,829.58

（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	
坏账准备	25,469,176.43	-1,967,593.87				23,501,582.56
合计	25,469,176.43	-1,967,593.87				23,501,582.56

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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	8,588,238.30	3.92%	429,411.92
第二名	7,992,000.00	3.65%	399,600.00
第三名	7,388,454.00	3.37%	369,422.70
第四名	7,159,949.10	3.27%	357,997.46
第五名	7,029,000.00	3.21%	351,450.00
合计	38,157,641.40	17.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末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

本期无因转移应收账款而继续涉入的形成的资产、负债。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,628,116.18	7,103,480.00
合计	6,628,116.18	7,103,480.00

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:

(1) 公司银行承兑汇票可能会贴现、背书转让或到期承兑, 既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 故在“应收款项融资”项目核算。

(2) 本公司管理层分析并判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失, 故无需对银行承兑汇票计提坏账准备。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,184,082.14	3,499,398.48
合 计	<u>4,184,082.14</u>	<u>3,499,398.48</u>

注: 期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票, 由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认, 其他银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认, 待到期后终止确认。

(4) 期末无已质押的银行承兑汇票, 无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据。

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	6,736,496.70	97.95%	1,922,071.48	89.42%
1至2年	140,770.70	2.05%	227,526.70	10.58%
合计	6,877,267.40	--	2,149,598.18	--

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:

期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计3,349,130.00元, 占期末预付款项总额比例为48.70%。

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,381,079.68	14,725,104.69
合计	18,381,079.68	14,725,104.69

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
投标及履约保证金	17,858,005.09	16,438,872.23
其他往来及备用金	6,129,662.89	3,886,269.19
合计	23,987,667.98	20,325,141.42

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	5,507,162.52		92,874.21	5,600,036.73
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	6,551.56			6,551.56
2021 年 6 月 30 日余额	5,513,714.08		92,874.21	5,606,588.29

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）	11,890,264.66
1至2年	3,457,996.39
2至3年	5,059,288.59
3年以上	3,580,118.34
3至4年	1,523,147.30
4至5年	241,062.15
5年以上	1,815,908.89
合计	23,987,667.98

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	
坏账准备	5,600,036.73	6,551.56				5,606,588.29
合计	5,600,036.73	6,551.56				5,606,588.29

4)本期实际核销的其他应收款情况

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
湖南建工德顺电子科技有限公司	投标及履约保证金	4,097,682.00	2-3年	17.08%	819,536.40
云南省民政厅	投标及履约保证金	1,310,000.00	1-2年	5.46%	131,000.00
湖南悦羊信息科技有限公司	投标及履约保证金	1,300,000.00	1年以内	5.42%	65,000.00
中南大学	投标及履约保证金	837,840.00	3年以上	3.49%	837,840.00
云南黄金矿业集团股份有限公司	投标及履约保证金	720,800.00	1年以内 360,400.00 ; 1-2年 360,400.00	3.00%	54,060.00
合计	--	8,266,322.00	--	34.45%	1,907,436.40

6)涉及政府补助的应收款项

期末余额中无应收政府补助款。

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而继续涉入形成的资产、负债。

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
原材料	585,693.90		585,693.90	793,502.97		793,502.97
在产品	166,146,253.03		166,146,253.03	107,630,961.49		107,630,961.49
合计	166,731,946.93		166,731,946.93	108,424,464.46		108,424,464.46

(2) 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****(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
已验收项目质保金	64,962,425.24	5,954,118.57	59,008,306.67	61,279,404.37	6,077,013.88	55,202,390.49
合计	64,962,425.24	5,954,118.57	59,008,306.67	61,279,404.37	6,077,013.88	55,202,390.49

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
已验收项目质保金	-122,895.31			
合计	-122,895.31			--

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,892,182.43	768,248.55
合计	4,892,182.43	768,248.55

14、债权投资

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

15、其他债权投资

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

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	
BT 业务形成的长期应收款	35,796,093.38		35,796,093.38	45,295,646.56		45,295,646.56	4.75%、8.00%
具有融资性质的销售产生的应收款项	6,341,747.09		6,341,747.09	7,024,512.65		7,024,512.65	4.75%

合计	42,137,840.47		42,137,840.47	52,320,159.21		52,320,159.21	--
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------	----

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本期无因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

期末无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债。

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	9,772,200.00			9,772,200.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,772,200.00			9,772,200.00
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	3,216,822.70			3,216,822.70
2.本期增加金额	107,214.10			107,214.10
(1) 计提或摊销	107,214.10			107,214.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,324,036.80			3,324,036.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,448,163.20			6,448,163.20
2.期初账面价值	6,555,377.30			6,555,377.30

(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

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,335,076.33	67,177,378.48
合计	65,335,076.33	67,177,378.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	69,125,588.58	3,442,404.10	29,439,638.56	102,007,631.24
2.本期增加金额			172,360.55	172,360.55
(1) 购置			172,360.55	172,360.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			507,047.20	507,047.20
(1) 处置或报废			507,047.20	507,047.20
4.期末余额	69,125,588.58	3,442,404.10	29,104,951.91	101,672,944.59
二、累计折旧				
1.期初余额	10,215,929.59	2,839,227.92	21,775,095.25	34,830,252.76
2.本期增加金额	821,757.27	42,847.20	1,123,272.40	1,987,876.87
(1) 计提	821,757.27	42,847.20	1,123,272.40	1,987,876.87
3.本期减少金额			480,261.37	480,261.37
(1) 处置或报废			480,261.37	480,261.37
4.期末余额	11,037,686.86	2,882,075.12	22,418,106.28	36,337,868.26
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	58,087,901.72	560,328.98	6,686,845.63	65,335,076.33

2.期初账面价值	58,909,658.99	603,176.18	7,664,543.31	67,177,378.48
----------	---------------	------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,826,880.14	
合计	1,826,880.14	

(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
科创展厅建设	1,826,880.14		1,826,880.14			
合计	1,826,880.14		1,826,880.14			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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
一、账面原值：		
1.期初余额	1,084,658.08	1,084,658.08
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,084,658.08	1,084,658.08
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	188,502.99	188,502.99
(1) 计提	188,502.99	188,502.99
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	188,502.99	188,502.99
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	896,155.09	896,155.09
2.期初账面价值	1,084,658.08	1,084,658.08

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,969,301.00	174,757.28		4,774,689.88	16,918,748.16
2.本期增加金额				174,702.78	174,702.78
(1) 购置				174,702.78	174,702.78
(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	11,969,301.00	174,757.28		4,949,392.66	17,093,450.94
二、累计摊销					
1.期初余额	2,433,757.87	23,742.53		2,450,053.80	4,907,554.20
2.本期增加金额	119,693.01	8,737.87		179,240.69	307,671.57
(1) 计提	119,693.01	8,737.87		179,240.69	307,671.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,553,450.88	32,480.40		2,629,294.49	5,215,225.77
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	9,415,850.12	142,276.88		2,320,098.17	11,878,225.17
2.期初账面价值	9,535,543.13	151,014.75		2,324,636.08	12,011,193.96

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,160,819.55	3,416,081.96	35,341,750.86	3,534,175.09
预计负债	7,671,398.93	767,139.89	9,247,363.80	924,736.38
股份支付	7,194,424.27	719,442.43	3,755,096.81	375,509.68
合计	49,026,642.75	4,902,664.28	48,344,211.47	4,834,421.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(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		4,902,664.28		4,834,421.15

(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	1,103,124.05	1,103,124.05
预计负债	1,786,211.52	1,776,522.54
坏账准备	907,544.87	1,847,970.48
合计	3,796,880.44	4,727,617.07

(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
2030 年	1,103,124.05	1,103,124.05	
合计	1,103,124.05	1,103,124.05	--

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	20,000,000.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

(2) 抵押、保证情况

2016年11月11日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“ZD6613201600000006”最高额抵押合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为8,164,020.00元人民币的贷款提供担保，期间为2016年11月11日至2019年11月11日。抵押资产为公司位于长沙天心区芙蓉南路368号的十处房产（房产证书编号分别为长房权证天心字第711053545-711053554号）。截至2021年6月30日，公司暂未办理解除抵押手续，该资产账面价值为6,448,163.20

元。

2021年3月16日，本公司董事长费耀平向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6610202100000002”最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为4,500万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2021年3月16日至2022年3月16日。

截至2021年6月30日，公司在该行的短期借款为2,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	842,812.00	790,000.00
合计	842,812.00	790,000.00

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
货款	51,044,486.06	85,713,272.43
合计	51,044,486.06	85,713,272.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收取客户对价而应向客户转让商品的义务	67,871,495.49	74,194,682.86
合计	67,871,495.49	74,194,682.86

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	22,430,821.12	78,812,851.61	89,505,146.54	11,738,526.19
二、离职后福利-设定提存计划		8,027,393.60	8,021,622.23	5,771.37
合计	22,430,821.12	86,840,245.21	97,526,768.77	11,744,297.56

(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	21,548,131.37	69,979,748.86	80,672,697.18	10,855,183.05
2、职工福利费		4,266,967.04	4,266,967.04	
3、社会保险费	4,951.16	2,255,194.33	2,255,131.94	5,013.55
其中：医疗保险费	4,951.16	2,153,166.52	2,153,263.12	4,854.56
工伤保险费		98,783.76	98,624.77	158.99
生育保险费		3,244.05	3,244.05	
4、住房公积金	10,209.00	2,229,748.43	2,229,157.43	10,800.00
5、工会经费和职工教育经费	867,529.59	81,192.95	81,192.95	867,529.59
合计	22,430,821.12	78,812,851.61	89,505,146.54	11,738,526.19

(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		3,859,967.19	3,854,334.31	5,632.88
2、失业保险费		160,092.01	159,953.52	138.49
3、企业年金缴费		4,007,334.40	4,007,334.40	
合计		8,027,393.60	8,021,622.23	5,771.37

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,581,224.93	5,899,385.83
企业所得税	932,677.17	4,291,708.47
个人所得税	30,437.41	235,001.12
城市维护建设税	302,641.73	395,058.53
房产税	440,225.32	442,268.20
教育费附加及地方教育附加	216,172.66	280,112.63
印花税	19,645.30	32,654.90
其他		43,189.49
合计	6,523,024.52	11,619,379.17

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,244,324.26	12,014,743.80
合计	13,244,324.26	12,014,743.80

(1) 应付利息**(2) 应付股利****(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
限制性股票回购义务	10,638,000.00	9,778,800.00
其他往来款	2,606,324.26	2,235,943.80
合计	13,244,324.26	12,014,743.80

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票	3,499,398.48	3,080,000.00
合计	3,499,398.48	3,080,000.00

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	724,143.50	1,084,658.08
合计	724,143.50	1,084,658.08

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,457,610.45	11,023,886.34	
合计	9,457,610.45	11,023,886.34	--

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	17,500,000.00			17,500,000.00	
合计	17,500,000.00			17,500,000.00	--

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
面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目	15,000,000.00						15,000,000.00	与资产相关
长沙信息产业园管理委员会省移动互联网产业专项资金	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
2020年湖南省移动互联网产业发展专项资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

52、其他非流动负债

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	159,413,198.00	120,000.00				120,000.00	159,533,198.00

其他说明：

公司于2021年5月12日召开的第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，同意以2021年5月12日为预留授予日，向4名激励对象授予120,000股限制性股票，每股面值1.00元，授予价格为7.16元/股，限制性股票认购款合计859,200.00元，其中计入股本120,000.00元，计入资本公积-股本溢价739,200.00元。

54、其他权益工具

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）	86,789,617.50	739,200.00		87,528,817.50
其他资本公积	5,851,528.35	3,439,327.46		9,290,855.81
合计	92,641,145.85	4,178,527.46		96,819,673.31

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
限制性股票回购义务	9,778,800.00	859,200.00		10,638,000.00
合计	9,778,800.00	859,200.00		10,638,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股期末余额为本期公司授予1,525,000股限制性股票，所对应的限制性股票回购义务。

57、其他综合收益

58、专项储备

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	28,967,554.18			28,967,554.18
合计	28,967,554.18			28,967,554.18

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	185,337,880.83	165,220,457.24
调整后期初未分配利润	185,337,880.83	165,220,457.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,742,947.76	32,441,291.67
减：提取法定盈余公积		2,843,376.20
应付普通股股利	9,571,991.88	9,480,491.88
期末未分配利润	163,022,941.19	185,337,880.83

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	114,366,583.56	77,830,834.78	89,271,774.47	61,960,176.76
其他业务	229,608.56	107,214.10	471,953.11	107,214.14
合计	114,596,192.12	77,938,048.88	89,743,727.58	62,067,390.90

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	517,973.39	289,315.73
教育费附加	370,058.55	208,190.15
房产税	393,873.25	404,069.37
土地使用税	82,332.92	82,332.92
其他税金	38,741.85	43,662.07
合计	1,402,979.96	1,027,570.24

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,839,436.34	5,107,230.73
售后服务费	2,399,568.59	1,794,874.55
招待费	2,555,355.37	2,078,109.72
差旅费	1,635,600.67	976,247.62
市场开发费	1,098,028.52	1,160,043.52
办公费	845,966.54	710,571.06
招投标费	734,229.18	976,288.75
其他	273,395.98	172,184.69
股份支付	189,560.44	
合计	16,571,141.63	12,975,550.64

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,504,232.81	6,940,928.67
办公费	2,608,385.12	1,991,949.83
招待费	2,019,694.90	1,433,410.77
折旧与摊销	1,557,805.81	2,180,903.48
中介服务费	1,555,022.99	1,124,099.85
差旅费	1,414,196.01	1,036,601.07

股份支付	1,528,084.48	
其他	45,146.96	
合计	18,232,569.08	14,707,893.67

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	18,466,957.65	15,734,062.79
股份支付	732,732.79	
折旧摊销	97,875.73	65,278.12
其他	594.06	2,448.50
合计	19,298,160.23	15,801,789.41

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	240,794.18	449,500.00
减：利息收入	495,429.99	726,044.88
手续费	22,217.22	27,312.43
合计	-232,418.59	-249,232.45

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
软件增值税退税	1,703,711.09	167,490.52
长沙高新区智能制造科研平台补助	1,000,000.00	500,000.00
省级企业研发奖补资金	298,200.00	
政策兑现资金	280,000.00	
长沙市服务外包发展专项资金	150,000.00	
长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴	94,095.00	315,502.31
长沙市网络安全产业发展专项资金	50,000.00	
个税手续费	55,280.36	50,362.14
其他政府补助	1,145.25	20,000.00
科技投入“双百企业”奖励资金		100,000.00

高校毕业生见习补贴		53,720.00
长沙高新区标准化先进企业补助		50,000.00
合计	3,632,431.70	1,257,074.97

68、投资收益**69、净敞口套期收益****70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,998,461.61	1,212,575.11
合计	1,998,461.61	1,212,575.11

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	122,895.31	
合计	122,895.31	

73、资产处置收益**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		10,000.00	
其他	55,440.82	6,460.00	55,440.82
合计	55,440.82	16,460.00	55,440.82

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
互联网企业疫情防控奖励	某政府部门	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		10,000.00	与收益相关

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	25,685.83	26,093.34	25,685.83
其他	9.10	8,700.65	9.10
合计	25,694.93	44,793.99	25,694.93

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	1,735.84	
递延所得税费用	-68,243.13	301,740.40
合计	-66,507.29	301,740.40

(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	-12,830,754.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,283,075.46
子公司适用不同税率的影响	210,738.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,060.25
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	2,035,791.32
研发费用加计扣除的影响	-1,385,021.82
所得税费用	-66,507.29

77、其他综合收益

详见附注。

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
银行承兑汇票保证金、保函保证金	356,162.19	
政府补助及其他营业外收入	1,984,161.43	2,333,489.11
利息收入	266,068.73	316,350.68
其他往来款	370,380.46	
合计	2,976,772.81	2,649,839.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	3,662,526.56	2,117,758.56
付现费用	17,425,570.63	12,840,285.98
银行承兑汇票保证金、保函保证金		139,055.33
其他营业外支出	9.10	18,700.65
合计	21,088,106.29	15,115,800.52

(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
BT 业务收到的款项	10,411,680.00	4,712,000.00
合计	10,411,680.00	4,712,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**(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
股权激励限制性股票提前缴款		8,943,600.00
合计		8,943,600.00

(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
租赁费用	383,250.00	
合计	383,250.00	

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	-12,764,247.27	-14,447,659.14
加：资产减值准备	-2,121,356.92	-1,212,575.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,095,090.97	2,542,142.95
使用权资产折旧	188,502.99	
无形资产摊销	307,671.57	424,443.90
长期待摊费用摊销		
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）		26,093.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,685.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,432.92	39,805.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,243.13	301,740.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,318,532.72	-48,803,221.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,579,894.90	-10,823,445.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,439,699.36	-18,702,847.38

其他	2,450,377.71	
经营活动产生的现金流量净额	-138,213,212.31	-90,655,522.18
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	52,221,212.41	80,486,546.72
减：现金的期初余额	181,568,526.37	178,615,133.69
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	-129,347,313.96	-98,128,586.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额****(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	52,221,212.41	181,568,526.37
其中：库存现金	31,305.95	33,337.44
可随时用于支付的银行存款	52,189,906.46	181,535,188.93
三、期末现金及现金等价物余额	52,221,212.41	181,568,526.37

其他说明：

注：期末货币资金余额为56,656,555.64元，上表中的现金期末余额52,221,212.41元，差额4,435,343.23元，原因为其他货币资金期末余额-银行承兑汇票及保函保证金4,435,343.23元不符合现金定义。

期初货币资金余额为186,360,031.79元，上表中的现金期初余额181,568,526.37元，差额4,791,505.42元，原因为其他货币资金期末余额-银行承兑汇票及保函保证金4,791,505.42元不符合现金定义。

80、所有者权益变动表项目注释**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
房屋建筑物	6,448,163.20	抵押借款
保函保证金及承兑汇票保证金	4,435,343.23	保证金
合计	10,883,506.43	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

83、套期

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
软件增值税退税	1,703,711.09	其他收益	1,703,711.09
长沙市第二批人工智能产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省级企业研发奖补资金	298,200.00	其他收益	298,200.00
政策兑现资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
长沙市服务外包发展专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
稳岗补贴	94,095.00	其他收益	94,095.00
长沙市网络安全产业发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	3,576,006.09		3,576,006.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (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

3、反向购买

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

新设立子公司

(1) 2021年3月2日，公司与湖南湘江树图信息科技创新中心有限公司投资设立湖南树图科创信息技术有限公司，持股49%。该公司注册地址和住所：湖南省长沙市岳麓区岳麓山大学科技城岳麓街道溁左路中南大学科技园研发总部1栋534号；公司类型：其他有限责任公司；统一社会信用代码：91430104MA4T4DH22E；公司法定代表人：费耀平；注册资本：200万人民币，该公司从成立之日起纳入合并范围。

(2) 2021年3月12日，公司投资设立江西链创信息技术有限公司，持股100%。该公司注册地址和住所：江西省南昌市新建区长堍镇文化大道1298号（红谷峰尚）10栋401室；公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）；统一社会信用代码：91360122MA39UQEX4N；公司法定代表人：谢石伟；注册资本：200万人民币，该公司从成立之日起纳入合并范围。

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	
北京科创鑫源信息技术有限公司	北京市	北京市	IT	88.00%		投资设立
永兴科创南方技术服务有限公司	永兴	永兴	IT	60.30%		投资设立
湖南科创信息系统集成有限公司	长沙市	长沙市	IT	100.00%		投资设立
江西链创信息技术有限公司	南昌市	南昌市	IT	100.00%		投资设立
湖南树图科创信息技术有限公司	长沙市	长沙市	IT	49.00%		投资设立

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:

本公司持有湖南树图科创信息技术有限公司的股份比例为49%，湖南树图科创信息技术有限公司董事会由三人组成，其中两名董事由本公司派出，分别担任董事长兼法定代表人、董事兼经理，负责公司经营管理。本公司拥有湖南树图科创信息技术有限公司董事会三分之二表决权，为该公司实际控制方。

(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
北京科创鑫源信息技术有限公司	12.00%	-12,420.80		263,896.85
永兴科创南方技术服务有限公司	39.70%	-8,878.71		7,912,275.78
合计		-21,299.51		8,176,172.63

(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
北京科创鑫源信息技术有限公司	5,227,438.74	316,944.23	5,544,382.97	2,867,675.11	477,567.32	3,345,242.43	7,497,887.99	18,228.62	7,516,116.61	5,014,411.68	199,057.70	5,213,469.38
永兴科创南方技术服务有限公司	2,362,191.30	31,350,517.00	33,712,708.30	13,782,542.59		13,782,542.59	223,727.03	36,350,517.00	36,574,244.03	16,621,713.80		16,621,713.80

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
北京科创鑫源信息技术有限公司	3,737,111.71	-103,506.69	-103,506.69	-2,224,539.58	3,034,050.45	-204,400.73	-204,400.73	-3,354,976.21
永兴科创南方技术服务有限公司		-22,364.52	-22,364.52	-62,248.82		2,914.37	2,914.37	2,914.37

(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

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

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司报告期的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款和应付票据、应付账款及其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

①期末

金融资产项目	以摊余成本 计量	以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	合 计
货币资金	56,656,555.64			<u>56,656,555.64</u>
应收票据	115,425.00			<u>115,425.00</u>
应收账款	195,617,247.02			<u>195,617,247.02</u>
应收款项融资		6,628,116.18		<u>6,628,116.18</u>
其他应收款	18,381,079.68			<u>18,381,079.68</u>
长期应收款	42,137,840.47			<u>42,137,840.47</u>

合 计	312,908,147.81	6,628,116.18	319,536,263.99
-----	----------------	--------------	----------------

②期初

金融资产项目	以摊余成本 计量	以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益	以公允价值计量且 其变动计入当期损益	合 计
货币资金	186,360,031.79			186,360,031.79
应收票据	826,391.70			826,391.70
应收账款	194,686,996.76			194,686,996.76
应收款项融资		7,103,480.00		7,103,480.00
其他应收款	14,725,104.69			14,725,104.69
长期应收款	52,320,159.21			52,320,159.21
合 计	448,918,684.15	7,103,480.00		456,022,164.15

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

①期末

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付票据		842,812.00	842,812.00
应付账款		51,044,486.06	51,044,486.06
其他应付款		13,244,324.26	13,244,324.26
合 计		85,131,622.32	85,131,622.32

②期初

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付票据		790,000.00	790,000.00
应付账款		85,713,272.43	85,713,272.43
其他应付款		12,014,743.80	12,014,743.80
合 计		108,518,016.23	108,518,016.23

2、金融资产转移

(1) 已转移但未终止确认的金融资产

公司已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括6家大型商业银行和9家全国性上市股份制商业银行。

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认，待到期后终止确认。

期末已转移但未终止确认的金融资产如下:

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认金额	3,499,398.48	3,080,000.00

合 计	3,499,398.48	3,080,000.00
-----	--------------	--------------

(2) 已终止确认但继续涉入的已转移金融资产

期末已终止确认但继续涉入的已转移金融资产如下：

项 目	期末余额	期初余额
已终止确认金额	4,184,082.14	978,669.24
合 计	4,184,082.14	978,669.24

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票由信用级别较高的商业银行承兑，到期不获支付的可能性较低，可视为已将其与所有权相关的风险和报酬转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

3、金融工具风险

(1) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内商业银行；应收款项融资主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户项目款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，本期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款，主要为投标保证金及履约保证金，其中投标保证金可在项目招投标结束之后予以退回，履约保证金为所属项目客户为保障双方履行合同中约定的责任和义务予以收取的保证金款项，一般在项目完工后予以收回，上述情况为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，同时公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，本期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、3、应收账款”和“六、6、其他应收款”中。

(2) 流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 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。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无出口销售收入，不存在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重大风险。

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司及实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
湖南财信金融科技服务有限公司	公司第一大股东
中南大学	持有 5% 以上股东中南大学资产经营有限公司的母公司

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
中南大学	技术服务			否	100,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南财信金融科技服务有限公司	信息技术服务及系统集成、技术开发、咨询服务	7,075.48	
中南大学	信息技术服务及系统集成、技术开发、咨询服务	394,324.29	22,405.65

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

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
费耀平	50,000,000.00	2020年04月23日	2021年04月23日	否
费耀平	55,000,000.00	2021年03月16日	2022年03月16日	否

(5) 关联方资金拆借**(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,292,275.34	1,240,614.60

(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/合同资产	中南大学	758,400.00	69,705.00	366,600.00	50,115.00
其他应收款	中南大学	837,840.00	837,840.00	837,840.00	837,840.00

(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
其他应付款	中南大学	200,000.00	

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	330,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下述说明

其他说明

一、2020年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的基本情况

2020年7月7日，公司第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，同意以2020年7月7日为首次授予日，向109名激励对象首次授予239.00万份股票期权，向30名激励对象首次授予140.50万股限制性股票。首次授予部分股票期权的行权价格为每股13.97元，首次授予部分限制性股票的授予价格为每股6.96元。

2021年7月13日，公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司首次授予股票期权行权价格由13.97元/份调整为13.91元/份。

首次授予股票期权的等待期/行权安排和限制性股票的限售期/解除限售安排如下：

1、股票期权的等待期/行权安排

(1) 股票期权的等待期

本激励计划授予的股票期权等待期为股票期权首次授予日起至股票期权可行权日之间的时间段。本激励计划的股票期权分三次行权，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月。

(2) 股票期权的行权安排

首次授予的股票期权自本激励计划首次授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内分三期行权，首次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予部分第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	20%
首次授予部分第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予部分第三个行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、限制性股票的限售期/解除限售安排

(1) 限制性股票的限售期

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票上市之日起12个月、24个月、36个月。

(2) 限制性股票的解除限售安排

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
首次授予部分 第一个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	20%
首次授予部分 第二个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予部分 第三个解除限售期	自首次授予限制性股票上市之日起36个月后的首个交易日至首次授予限制性股票上市之日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%

二、2020年股票期权与限制性股票激励计划预留授予的基本情况

2021年5月12日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分股票期权与限制性股票的议案》，同意以2021年5月12日为预留授予日，向19名激励对象授予21.00万份股票期权，向4名激励对象授予12.00万股限制性股票。预留授予部分股票期权的行权价格为每份14.31元，预留授予部分限制性股票的授予价格为每股7.16元。

2021年7月13日，公司第五届董事会第十七次会议和第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整2020年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司预留授予股票期权行权价格由14.31元/份调整为14.25元/份。

预留授予股票期权的等待期/行权安排和限制性股票的限售期/解除限售安排如下：

1、股票期权的等待期/行权安排

(1) 股票期权的等待期

本激励计划预留授予的股票期权等待期为股票期权预留授予日起至股票期权可行权日之间的时间段。本激励计划的股票期权分两次行权，对应的等待期分别为12个月、24个月。

(2) 股票期权的行权安排

预留授予的股票期权自本激励计划预留授予日起满12个月后，激励对象应在未来24个月内分两期行权，预留授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
预留授予部分 第一个行权期	自预留授予日起12个月后的首个交易日至预留授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予部分 第二个行权期	自预留授予日起24个月后的首个交易日至预留授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、限制性股票的限售期/解除限售安排

(1) 限制性股票的限售期

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自限制性股票上市之日起12个月、24个月。

(2) 限制性股票的解除限售安排

本激励计划预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
预留授予部分 第一个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起12个月后的首个交易日至预留授予限制性股票上市之日起24个月内的最后一个交易日当日止	50%
预留授予部分 第二个解除限售期	自预留授予限制性股票上市之日起24个月后的首个交易日至预留授予限制性股票上市之日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 模型 限制性股票：授予日公司收盘股价
可行权权益工具数量的确定依据	因业绩达标，故为期末在职激励对象对应的授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,020,872.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,439,327.46

其他说明

注：表中以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额不包括预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用的超出部分形成的递延所得税资产直接计入资本公积的金额17,355.14元，上述两项资本公积-其他资本公积合计金额为7,038,228.01元。

根据证监会2020年11月13日发布的《监管规则适用指引——会计类第1号》之“1-14 与股权激励计划相关的递延所得税”：根据相关税法规定，对于附有业绩条件或服务条件的股权激励计划，企业按照会计准则的相关规定确认的成本费用在等待期内不得税前抵扣，待股权激励计划可行权时方可抵扣，可抵扣的金额为实际行权时的股票公允价值与激励对象支付的行权金额之间的差额。因此，公司未来可以在税前抵扣的金额与等待期内确认的成本费用金额很可能存在差异。公司应根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。此外，如果预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产应直接计入所有者权益，而不是计入当期损益。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

(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

2、利润分配情况

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

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于公司的收入和资产主要与软件和信息技术服务业相关，不同项目具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

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	215,583,215.87	100.00%	23,823,474.01	11.05%	191,759,741.86	194,744,156.83	100.00%	24,596,166.02	12.63%	170,147,990.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,583,215.87	100.00%	23,823,474.01	11.05%	191,759,741.86	194,744,156.83	100.00%	24,596,166.02	12.63%	170,147,990.81
合计	215,583,215.87	100.00%	23,823,474.01	11.05%	191,759,741.86	194,744,156.83	100.00%	24,596,166.02	12.63%	170,147,990.81

按组合计提坏账准备： 23,823,474.01 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	146,096,416.19	7,304,820.81	5.00%
1至2年（含2年）	44,495,221.17	4,449,522.12	10.00%
2-3年（含3年）	10,804,440.26	2,160,888.05	20.00%
3-4年（含4年）	6,689,705.31	3,344,852.65	50.00%
4-5年（含5年）	4,670,212.80	3,736,170.24	80.00%
5年以上	2,827,220.14	2,827,220.14	100.00%
合计	215,583,215.87	23,823,474.01	--

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）	146,096,416.19

1 至 2 年	44,495,221.17
2 至 3 年	10,804,440.26
3 年以上	14,187,138.25
3 至 4 年	6,689,705.31
4 至 5 年	4,670,212.80
5 年以上	2,827,220.14
合计	215,583,215.87

(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	
坏账准备	24,596,166.02	-772,692.01				23,823,474.01
合计	24,596,166.02	-772,692.01				23,823,474.01

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	8,588,238.30	3.98%	429,411.92
第二名	7,992,000.00	3.71%	399,600.00
第三名	7,388,454.00	3.43%	369,422.70
第四名	7,159,949.10	3.32%	357,997.46
第五名	7,029,000.00	3.26%	351,450.00
合计	38,157,641.40	17.70%	

(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

期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,165,579.55	21,104,887.10
合计	31,165,579.55	21,104,887.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
投标及履约保证金	16,514,386.58	16,384,172.23
其他往来及备用金	21,707,022.20	11,468,301.63
合计	38,221,408.78	27,852,473.86

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	6,654,712.55		92,874.21	6,747,586.76
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	308,242.47			308,242.47
2021 年 6 月 30 日余额	6,962,955.02		92,874.21	7,055,829.23

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）	24,610,934.34
1 至 2 年	3,536,124.91
2 至 3 年	5,846,223.59
3 年以上	4,228,125.94
3 至 4 年	2,052,274.01
4 至 5 年	359,943.04
5 年以上	1,815,908.89
合计	38,221,408.78

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	
坏账准备	6,747,586.76	308,242.47				7,055,829.23
合计	6,747,586.76	308,242.47				7,055,829.23

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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
湖南科创信息系统集成有限公司	其他往来及备用金	14,926,732.78	1 年以内	39.05%	746,336.64
湖南建工德顺电子科技有限公司	投标及履约保证金	4,097,682.00	2-3 年	10.72%	819,536.40
北京科创鑫源信息技术有限公司	其他往来及备用金	1,720,524.60	1-2 年 300,000.00; 2-3 年 800,000.00; 3 年以上 620,524.60	4.50%	810,524.60
云南省民政厅	投标及履约保证金	1,310,000.00	1-2 年	3.43%	131,000.00
中南大学	投标及履约保证金	837,840.00	3 年以上	2.19%	837,840.00
合计	--	22,892,779.38	--	59.89%	3,345,237.64

6)涉及政府补助的应收款项

期末余额中无应收政府补助款。

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

期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

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	20,300,000.00		20,300,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00
合计	20,300,000.00		20,300,000.00	20,300,000.00		20,300,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京科创鑫源信息技术有限公司	3,240,000.00					3,240,000.00	

湖南科创信息系 系统集成有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
永兴科创南方技 术服务有限公司	12,060,000.00					12,060,000.00	
合计	20,300,000.00					20,300,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

(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	94,421,974.32	62,609,145.06	86,609,405.44	60,763,390.71
其他业务	229,608.56	107,214.10	471,953.11	107,214.14
合计	94,651,582.88	62,716,359.16	87,081,358.55	60,870,604.85

5、投资收益

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
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）	1,928,720.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,745.89	
减：所得税影响额	183,354.12	
少数股东权益影响额	424.76	
合计	1,774,687.62	--

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	-2.83%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.22%	-0.090	-0.090

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