

证券代码：839790

证券简称：联迪信息

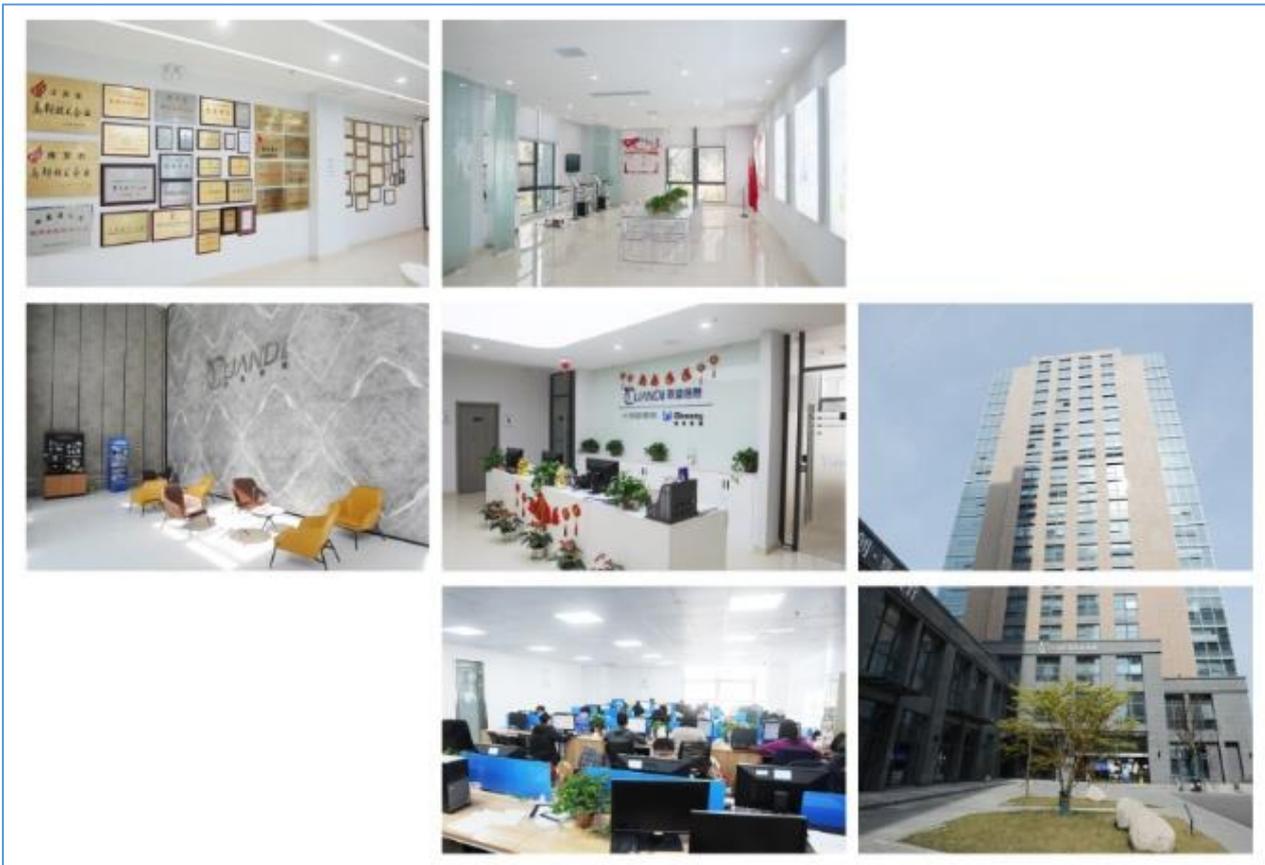
主办券商：东兴证券



联迪信息

NEEQ:839790

南京联迪信息系统股份有限公司 (Nanjing Liandi Information Systems Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021 年 2 月 3 日，公司与中泰证券签订附生效条件的《解除持续督导协议》、与东兴证券签订附生效条件的《持续督导协议》。2021 年 3 月 3 日，全国股转公司向公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效，公司持续督导主办券商由中泰证券变更为东兴证券。2021 年 3 月 5 日，公司披露《南京联迪信息系统股份有限公司变更持续督导主办券商公告》(公告编号: 2021-005)。

2021 年 5 月 19 日，公司向中国证券监督管理委员会江苏监管局提交向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导备案登记材料，辅导机构为东兴证券股份有限公司，辅导登记受理日期为 2021 年 5 月 20 日。

2021 年 6 月 24 日，公司完成 2020 年年度权益分派，公司以权益分派股权登记日的总股本 63,307,020 为基数，以未分配利润每 10 股派现 2.00 元(含税)，共计派现 12,661,404.00 元。

2021 年 6 月 28 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司增加注册资本、变更经营范围暨修改章程的议案》、《关于公司全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司购买房屋资产的议案》，同日公司发布相关公告(公告编号: 2021-036、037、038)。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	28
第五节	股份变动和融资	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	128

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人沈荣明、主管会计工作负责人丁晓峰及会计机构负责人（会计主管人员）张勤勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率风险	报告期内公司较大比重的营业收入系日元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。近年来，日本的经济前景具有高度不确定性，日元的汇率变化亦不太稳定。2021 年以来汇率波动明显，汇率继续保持弹性，日元兑人民币小幅贬值。未来，对日业务规模的变化将会导致公司因汇率变动而影响经营业绩的风险。
依赖日本市场风险	软件开发业务是公司的主要业务，主要包括公司为日本最终客户及一级软件接包商提供软件开发服务及软件产品销售服务业务，这两类业务收入均来自于日本市场。尽管公司今年在保持开拓日本市场的稳定投入之外，重点开拓了国内软件开发与服务市场以及自主产品研发，但目前公司在日本市场的营业收入仍然占较大比重。未来对日软件开发业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件开发和软件产品服务的需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。
税收优惠风险	2018 年公司再次通过技术先进型服务企业认定，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。如果未来国家税收优惠政策出现于公司不利的调整，或是公司未来不能被认定为技术先进型服务企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
公司境外投资所带来的风险	公司于 2008 年 6 月 25 日在日本投资设立了全资子公司株式会社 Leading Soft，作为公司开展境外业务的平台，由于该子公司设在日本，日本当地的法律和文化环境与我国存在差异，因此公司有可能因为对日本当地的政策及法律理解不当或者未能及时应对其变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响。
新型冠状病毒肺炎疫情对业绩影响的风险	2020 年因受到新型冠状病毒肺炎疫情影响，全国各地陆续启动重大突发公共卫生事件一级响应，春节假期延长、企业复工时间不同程度推迟，对各项经济活动造成一定影响，疫情短期影响公司 2020 年经营业绩。目前尽管我国疫情控制情况良好，国民经济已基本得到恢复，但是全球疫情及防控尚存较大不确定性，尤其是日本疫情对公司业绩仍存在很大不稳定的因素，可能会对公司业绩造成不利影响，但目前判断尚未对生产经营构成重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

 是 否

释义

释义项目	指	释义
联迪信息、股份公司、公司	指	南京联迪信息系统股份有限公司
联迪恒星	指	联迪恒星（南京）信息系统有限公司，系公司前身
泰州联迪、泰州公司	指	泰州联迪信息系统有限公司，系公司全资子公司
南京脉脉纽、脉脉纽公司	指	南京脉脉纽网络科技有限公司，系公司全资子公司
日本联迪、LDJP、LeadingSoft Inc.	指	株式会社 Leading Soft（日语商号为“株式会社リーディングソフト”）设立在日本，原为公司的全资子公司，现系公司控股子公司
云境、云境商务智能	指	云境商务智能研究院南京有限公司，系公司参股公司
商务智能研究院	指	南京商务智能新技术研究院，公司投资参与设立的南京市新型研发机构，运营主体为“云境商务智能研究院南京有限公司”
盛滨、盛滨环境区块链	指	南京盛滨环境研究院有限公司，系公司参股公司
环境区块链研究院	指	南京环境区块链研究院，公司投资参与设立的南京市新型研发机构，运营主体为“南京盛滨环境研究院有限公司”
铂悠数据、南京铂悠	指	南京铂悠数据技术有限公司，系公司控股子公司
联瑞迪泰	指	南京联瑞迪泰企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪泰股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪祥	指	南京联瑞迪祥企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪祥股权投资企业（有限合伙），系公司股东
联瑞迪福	指	南京联瑞迪福企业管理咨询中心（有限合伙），原名为南京联瑞迪福股权投资企业（有限合伙），系公司股东
益菁汇-东证菁诚	指	东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金，契约型私募基金，系公司股东
益菁汇	指	上海益菁汇资产管理有限公司，系东证菁诚基金管理人，2019 年 7 月更名为上海瞰道资产管理有限公司
源熹智澜	指	上海源熹智澜投资管理中心（有限合伙），系公司股东
菁华 IPO	指	菁华 IPO 机会私募投资基金 1 号，系公司股东
界石投资	指	上海界石投资管理有限公司，系菁华 IPO 基金管理人
益新中国	指	益新（中国）有限公司，系公司股东
Scrum	指	Scrum 是迭代式增量软件开发过程，通常用于敏捷软件开发。Scrum 包括了一系列实践和预定义角色的过程骨架。
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度集成模型，是由美国卡内基-梅隆大学软件工程研究所推出的评估软件过程能力成熟度的一套标准，是国际上流行的软件过程能力成熟度等级评估标准，共分 5 级，第 5 级为最高级。
ISO14001	指	国际标准化组织（ISO）制订的环境管理体系标准。
ISO45001	指	职业健康安全管理体系，ISO 国际标准化组织由 OHSAS18001 演变而来的新的职业健康和安全管理体。这一新标准用于帮助全世界的组织确保其工作者健康和安全。
行业应用软件	指	针对行业定制化需求和特点研发的软件，具有行业特点并应用于特定行业，如电信行业软件、电力行业软件、金融行业软件等。
行业平台软件	指	针对国内信息化建设中存在的信息孤岛、流程不贯通的问题，能够整

		合分布在异构系统环境中的大量信息资源和应用,实现对相关信息系统的多渠道、灵活和规范化使用,达到企业级的数据共享、流程贯通、业务协同、集中管理的软件系统,该软件能够跨行业应用。
企业级	指	企业级应用是指那些为商业机构、集团企业、政府部门、等大型机构而创建并部署的解决方案及应用。相对于部门级而言,企业级应用的结构复杂。涉及的外部资源众多、事务密集、数据量大、用户数多,有较强的安全性。
企业生产管控软件	指	是以生产过程控制系统为基础,通过对企业生产管理、过程控制等信息的处理、分析、优化、整合、存储、发布,运用现代化企业生产管理模式建立覆盖企业生产管理与基础自动化的综合软件系统。
解决方案	指	满足客户需求的软、硬件技术方案和实施方案。方案主要包括业务、需求、系统架构、软件、系统支撑平台、技术选型、设备选型、IT集成、信息安全、实施计划、项目管理等。
数据中台	指	中台是相对于前台和后台的概念,数据中台指通过数据技术,对海量数据进行采集、计算、存储、加工,同时统一标准和口径,是将数据加工以后封装成一个公共的数据产品或服务。
BI	指	商业智能(Business Intelligence)描述了一系列的概念和方法,通过应用基于事实的支持系统来辅助商业决策的制定。
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称,随着互联网技术的发展和应用程序的成熟,在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
PaaS	指	Platform-as-a-Service(PaaS),平台即服务。把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。
AR/VR	指	增强现实(AR)是一种将真实世界信息和虚拟世界信息“无缝”集成的新技术,虚拟现实技术(VR)是仿真技术与计算机图形学人机接口技术多媒体技术传感技术网络技术等多种技术的集合 AR/VR 是富有挑战性的交叉技术前沿学科和研究领域。
报告期	指	2021 年度 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京联迪信息系统股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Liandi Information Systems Co., Ltd. -
证券简称	联迪信息
证券代码	839790
法定代表人	沈荣明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	丁晓峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层
电话	025-83249500
传真	025-83249600
电子邮箱	dingxf@liandisys.com.cn
公司网址	www.liandisys.com.cn
办公地址	南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层
邮政编码	210012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 2 月 4 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业--软件开发-软件开发(I6510)
主要产品与服务项目	软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	63,307,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（沈荣明）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈荣明），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100608977944E	否
注册地址	江苏省南京市雨花台区凤展路32号1幢北1层-4层、503室、504室	否
注册资本（元）	63,307,020.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券、东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号(新盛大厦)B座6、10、12、15、16层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东兴证券

报告期内公司持续督导主办券商发生变更，本次变更经公司第二届董事会第十次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过。

公司于2021年2月3日与中泰证券签订附生效条件的《解除持续督导协议》，并于2021年2月3日与东兴证券签订附生效条件的《持续督导协议》，上述协议均约定自全国股转公司出具无异议函之日生效。2021年3月3日，全国股转公司向公司出具《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效，公司持续督导主办券商由中泰证券变更为东兴证券。2021年3月5日，公司披露《南京联迪信息系统股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2021-005）。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,935,293.17	103,553,720.60	-6.39%
毛利率%	34.09%	37.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,092,279.80	19,132,170.41	-62.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,591,309.88	16,835,345.39	-60.85%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.42%	9.60%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.18%	8.44%	-
基本每股收益	0.11	0.30	-63.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,244,732.99	233,195,701.97	-3.41%
负债总计	25,786,642.83	27,458,563.83	-6.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,574,264.42	203,741,252.23	-3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	3.22	-3.11%
资产负债率% (母公司)	9.80%	10.99%	-
资产负债率% (合并)	11.45%	11.77%	-
流动比率	8.57	8.15	-
利息保障倍数	568.14	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,417,256.75	3,707,539.56	-273.09%
应收账款周转率	2.11	1.89	-
存货周转率	1.16	1.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.41%	-1.57%	-
营业收入增长率%	-6.39%	2.22%	-
净利润增长率%	-62.96%	54.76%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	733,554.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	211,406.09
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-485,313.65
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,984.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	693,630.86
减：所得税影响数	105,280.11
少数股东权益影响额（税后）	87,380.83
非经常性损益净额	500,969.92

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。执行新租赁准则对本公司2021年期初报表项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

南京联迪信息系统股份有限公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）中的软件和信息技术服务业（I65）。

公司是专业的软件与信息技术服务提供商，结合自身较强的软件研发能力、多年的行业经验和技術积累以及对新兴的云计算、物联网、移动互联、大数据挖掘与应用、行业应用软件、行业平台软件等领域的探索布局，为国际、国内客户提供各行业领域的计算机应用解决方案或者按照客户要求开发相关产品与应用系统，主要产品及服务输出模式为“应用软件开发、软件产品销售、软件技术服务、系统集成、其他业务”。公司的业务主要来自日本和国内市场，且公司在日本设立控股子公司——日本联迪，具有较强的跨文化沟通能力及对行业较深刻的理解能力。公司的客户广泛覆盖金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、汽车流通、移动互联、企业级应用、移动设备终端应用等诸多领域，为客户提供IT咨询及解决方案，并按照合同约定的时间提供服务并收取费用。

报告期内，公司业务领域及模式未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的业务领域及模式未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 公司总体情况

公司面向国际、国内客户提供软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等，报告期内，公司潜心经营，积极开拓国内外市场，2021 年 1-6 月公司共实现营业收入 96,935,293.17 元，实现净利润 7,085,724.97 元。

报告期内，新冠疫情影响下国内呈现“新常态”，日本经济和社会生活依旧受到严重影响，公司密切关注疫情动态和发展变化，积极响应各级政府防控部署要求，积极应对疫情影响，促进公司稳健发展，切实维护公司价值和股东权益。报告期内，公司继续瞄准国内外市场、共同努力抢占机遇，克服宏观经济形势和市场经营中的现实困难，努力创收增利，同时采取技术创新、高质服务等差异化竞争，采取一系列措施控制成本上升，有效提升了团队的凝聚力和战斗力，创新远程应用 Scrum 开发模式提升劳动生产率，在一定程度上缓解了市场压力及劳动成本上升带来的不利影响。

报告期内，公司继续加大对企业级应用、大数据等相关领域的研发投入，在研项目均取得阶段性/成果性进展；同时围绕数据技术，面向数据集成、数据中台等方向展开前沿技术的研究和储备。

报告期内，公司加强品质管理，提高客户满意度，鼓励科技人才对技术的不断创新，对品质管理和技术创新实施了一系列的改进措施，提升了技术和管理水平；报告期内，公司注重人才的不断引进、人才的培养和阶梯式管理以及系统的培训机制，通过组织系统培训及专业认证，全面提高人才水平；报告期内，公司继续规范日常管理水平，通过 ISO45001 职业健康安全管理体系和 ISO14001 环境管理体系的持续建设，为员工提供良好的工作环境，全面关怀员工的职业健康；报告期内，公司通过对数据工程研究中心及秘悠数据的继续投入，以数据和数据技术为核心，积极布局大数据、移动互联、智慧物联等新兴领域探索布局，进行前瞻性研发；报告期内，公司通过对软件产品研发中心和软件企业技术中心的持续建设，保持公司在软件研发、销售及服务领域的国际领先地位，积极在企业生产管控软件及技术、BI、SaaS/PaaS 模式应用、AR/VR 技术等新型领域进行关注和研究，培育新型智能化开发方式，全面提升企业软件及信息技术研发、生产、管理和服务的智能化水平。

(二) 公司财务状况

2021 年 6 月 30 日，公司资产总额为 225,244,732.99 元，较上年末的 233,195,701.97 元减少 7,950,968.98 元，降幅 3.41%，主要原因为：（1）交易性金融资产期末比期初减少了 25,997,951.72 元，降幅 35.78%，全部为银行理财产品，期末赎回支付股利等所致；（2）应收票据期末比期初减少了

1,340,440.00 元，降幅 32.23%。主要原因为部分银行承兑汇票本期到期已兑付；（3）存货期末比期初增加了 20,249,485.16 元，增幅 46.47%。主要原因为本期电力项目人员投入大幅增多，期末项目未验收所致；（4）其他流动资产期末比期初增加了 790,155.36 元，增幅 764.25%。主要原因为期末为半年末，预缴税金和待抵扣进项税增多所致；（5）长期待摊费用期末比期初减少了 110,155.75 元，降幅 42.24%。主要原因为本期摊销所致。

2021 年 6 月 30 日，公司负债总额为 25,786,642.83 元，较上年度末的 27,458,563.83 元减少 1,671,921.00 元，降幅 6.09%，主要原因为：（1）应付职工薪酬期末比期初减少了 2,312,056.16 元，降幅 58.86%，是因为 2020 年末预提的年终奖在本期已支付完毕，应付职工薪酬期末是本期计提的第一季度、第二季度奖金；（2）应交税费期末比期初减少了 2,721,330.75 元，降幅 58.41%，主要因为上年末应付企业所得税本期支付所致；（3）其他流动负债期末比期初增加了 226,895.37 元，增幅 16,008.31%，主要因为上年末合同负债中因免税合同多待转销项税少所致；（4）使用权资产期末 689,070.68 元，期初为 0 元，租赁负债期末 695,606.54 元，期初为 0 元，都是因为自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，泰州子公司于本期新签了办公场所租赁合同所致。

2021 年 6 月 30 日，公司净资产总额为 199,458,090.16 元，较上年末的 205,737,138.14 元减少了 6,279,047.98 元，降幅 3.05%，主要原因是公司本期向全体股东分配现金股利 12,661,404.00 元，本期实现净利润 7,085,724.97 元。

2、公司的经营成果

报告期内，公司营业收入 96,935,293.17 元，较上年同期的 103,553,720.60 元减少了 6,618,427.43 元，降幅 6.39%。主要原因是，国内业务与上年同期相比增加了 2,073,326.44 元。海外业务收入由于疫情原因比去年同期减少了 8,691,753.87 元。

报告期内，公司营业成本 63,886,466.14 元，较上年同期的 64,521,082.10 元减少了 634,615.96 元，降幅 0.98%。

报告期内，公司毛利率 34.09%，较上年同期的 37.69%有所下降，主要原因是上年同期享受疫情国家社保减免优惠政策减少了成本费用所致。报告期内，公司净利润为 7,085,724.97 元，较上年同期的 19,128,277.11 元减少了 12,042,552.14 元，降幅 62.96%。主要是毛利率下降、汇率变动造成财务费用汇兑损失增多、政府补贴减少等综合影响所致。

3、公司的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为净流出 6,417,256.75 元，上年同期为净流入 3,707,539.56 元，主要原因是本期公司销售收入较上年同期减少，造成本期销售商品、提供劳务收到的

现金流入比上年同期减少了 22,244,307.88 元；本期政府补贴较上年同期大幅减少，造成收到其他与经营活动有关的现金流比上年同期减少了 4,837,926.18 元；本期公司销售收入减少，对应成本相应减少，造成购买商品、接受劳务支付的现金流出比上年同期减少了 12,138,688.41 元；由于本期收入减少和支付上年度期末应付企业所得税减少，造成支付的各项税费的现金流比上年同期减少了 5,298,093.46 元；由于本期扩大了国内业务，投标保证金大幅增多，造成支付其他与经营活动有关的现金流比上年同期增加了 1,975,651.58 元。

公司投资活动产生现金净流入 26,232,197.25 元，上年同期为净流出 12,329,376.58 元，主要原因是购买银行理财产品比上年同期少所致。

公司筹资活动产生现金净流出 12,661,404.00 元，上年同期为净流出 18,992,106.00 元，主要原因是本期分配股利比上年同期减少 6,330,702.00 元所致。

综上，公司报告期内国内业务发展势头良好，国外业务因疫情稳中略有下降，总体经营及整体发展趋势正常；公司以市场为基点，营业客户、维护客户、服务客户，同时关怀员工，提升员工的各项技能，提高作业量、作业效率和作业满意度，充分调动员工积极性，努力增收增利，力争全年创造良好的经济效益和社会效益。

报告期内公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

1、行业发展概况

软件产业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。2016 年 12 月，工信部正式印发了《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，作为指导“十三五”时期软件行业发展的纲领性文件，对推动软件业由大变强、实现跨越发展具有重要意义。随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。根据工信部公布的统计数据，我国软件产业企业 2009 年底实现业务收入 9,513.10 亿元，到 2019 年底实现业务收入 71,768.00 亿元，增长进程较为显著。

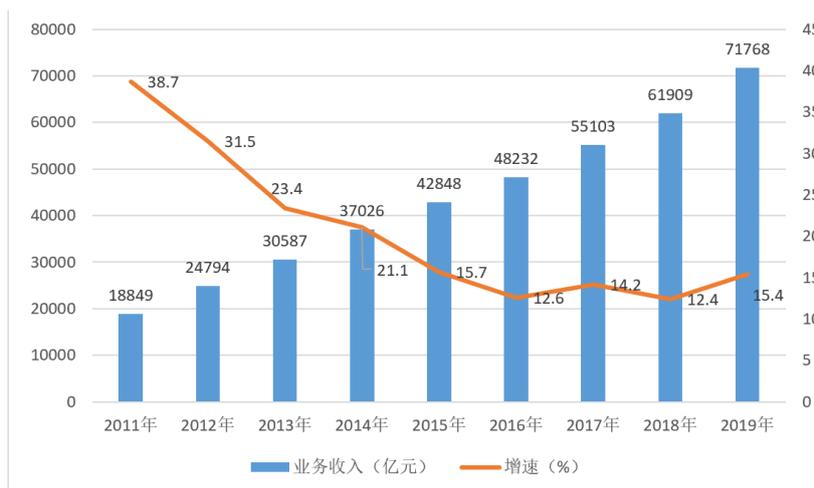
2、行业发展现状

近年来，随着我国工业化进程的加快及信息化投入的逐年增加，在国家一系列政策的支持下，我国

软件和信息技术服务产业规模迅速扩大，技术水平得到显著提升，已发展成为战略新兴产业的重要组成部分。

根据工信部公布的统计数据，2019 年，我国软件和信息技术服务业累计完成收入 71,768 亿元，同比增长 15.4%。总体来看，自 2011 年以来我国软件与信息技术服务业收入规模持续快速增长，增速总体呈现出止降趋稳的态势，2015 年~2019 年增速保持在 12%~16% 区间。

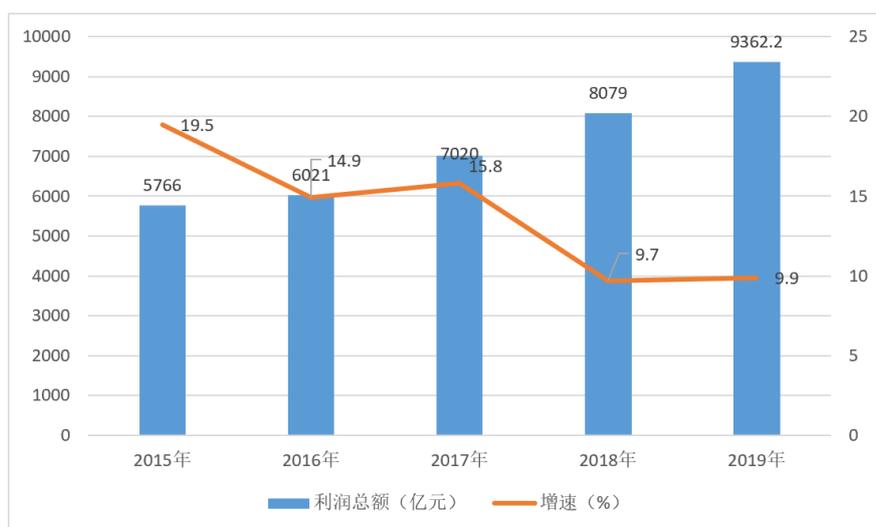
图 1 2011-2019 年软件和信息技术服务业收入及增速



数据来源：国家工信部

2019 年，我国软件和信息技术服务业实现利润总额 9,362 亿元，同比增长 9.9%；而 2018 年实现利润总额 8,079 亿元，同比增长 9.7%，2019 年利润总额增速趋稳，自 2015 年以来，我国软件与信息技术服务业利润总额增速有所放缓，但仍保持着稳步增长的态势。

图 2 2015-2019 年软件和信息技术服务业利润总额及增速



数据来源：国家工信部

2019 年，我国软件和信息技术服务业人均实现业务收入 106.6 万元，同比增长 8.7%。在近年来行

业规模不断扩大的同时，人均实现业务收入始终保持增长态势，体现出我国软件和信息技术服务业产品技术能力的进步、经营管理效率的提高和产业附加价值的增长。

从细分领域来看，2019 年我国软件和信息技术服务业收入占比最高的是信息技术服务，当年信息技术服务实现收入 42,574 亿元，同比增长 18.4%，增速高出全行业平均水平 3 个百分点，占全行业收入比重为 59.3%。2015 年至今，信息技术服务收入持续快速增长，收入占比逐年增加。

图 3 2015 年~2018 年软件和信息技术服务业分类收入占比情况



数据来源：国家工信部

软件和信息技术服务业整体发展如火如荼，一批较具竞争实力的企业群体也逐步形成，并拥有规模化的软件研发队伍，研发投入水平持续提高，创新能力不断增强。当前，在全球信息产业技术创新进入新阶段之时，中国软件和信息技术服务业迎来了实现跨越发展的战略机遇期，产业有望继续保持持续高速的发展态势。

3、行业发展趋势

(1) 行业处于高速成长期，产业规模持续扩大

当前，全球软件行业正处于成长期向成熟期转变的阶段，而我国的软件行业正处于高速发展的成长期。随着我国软件行业的逐渐成熟，软件及 IT 服务收入将持续提高，发展空间广阔。近年来随着企业数字化转型的推进，我国企业用户的 IT 需求已从基于信息系统的基础构建应用转变成基于自身业务发展构建应用，需求呈现出定制化、数据化、智能化的趋势。

根据《国家软件和信息技术服务业十三五发展规划（2016-2020 年）》（以下简称十三五规划），未来我国软件和信息技术服务业的规模将进一步扩大，到 2020 年，业务收入突破 8 万亿元，年均增长 13% 以上，其中信息技术服务收入占总收入比重将达到 55%。

(2) 行业的服务化发展趋势明显

根据国家工信部的数据，2015 年至今，我国软件和信息技术服务业总体收入中，信息技术服务收入占比均保持在 50% 以上，且呈现出逐年增加的态势，2019 年占比已接近 60%。在软件业突出的服务化发展趋势下，产业模式正从传统“以产品为中心”向“以服务为中心”转变。未来随着产品和服务的进一步

深化耦合，推动硬件、软件与服务协同发展，将加速软件产品开发企业和部分电子制造企业向服务的转型。

（3）经济转型和产业升级催生新的行业增长点

我国正处于经济转型和产业升级阶段，由廉价劳动力为主的生产加工模式，向提供具有自主知识产权、高附加值的生产和服务模式转变，其中信息技术产业是经济转型和产业升级的支柱和先导，是信息化和工业化“两化融合”的核心；而软件产业是信息技术产业的核心组成部分。

随着经济转型、产业升级进程的不断深入，新兴产业向纵深发展带来行业应用领域的不断扩展，传统产业的信息化需求也被不断激发，市场规模逐年提升。行业的下游应用领域如互联网、政务、金融、电信、教育、交通、工业等国家重要信息化领域对信息化建设的需求不断增加，软件和技术服务不可或缺。通信技术、计算机技术、人工智能技术等信息技术的飞速发展，尤其是物联网技术的突破，使得城市建设、传统工业与农业均有望实现全面智能化，这将给软件业带来更加广阔的市场空间。同时伴随着人力资源成本的上涨，以及提高自主核心竞争力的双重压力，IT 应用软件和专业化服务的价值将更加凸显，未来将有力推动产业蓬勃发展，加速产业提质增效。

（4）企业实力不断提升，产业集聚效应进一步增强

世界产业格局正在发生深刻变化，围绕技术路线主导权、价值链分工、产业生态的竞争日益激烈，发达国家在工业互联网、智能制造、人工智能、大数据等领域加速战略布局，抢占未来发展主导权，给我国软件和信息技术服务业跨越发展带来深刻影响。十三五规划对此提出了进一步要求，未来我国将继续培育一批影响力大、竞争力强的龙头企业，软件和信息技术服务收入百亿级企业达 20 家以上，千亿级企业 5-8 家，收入超千亿元的城市达 20 个以上。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,091,788.37	24.01%	51,474,594.21	22.07%	5.08%
应收票据	2,819,000.00	1.25%	4,159,440.00	1.78%	-32.23%
应收账款	38,417,688.07	17.06%	44,801,923.78	19.21%	-14.25%
交易性金融资产	46,664,029.61	20.72%	72,661,981.33	31.16%	-35.78%
预付款项	1,367,954.56	0.61%	1,354,092.98	0.58%	1.02%
其他应收款	2,884,991.00	1.28%	2,331,247.96	1.00%	23.75%
存货	63,820,657.07	28.33%	43,571,171.91	18.68%	46.47%

其他流动资产	893,544.39	0.40%	103,389.03	0.04%	764.25%
长期股权投资	1,204,257.95	0.53%	1,289,571.60	0.55%	-6.62%
固定资产	1,470,829.91	0.65%	1,499,718.48	0.64%	-1.93%
使用权资产	689,070.68	0.31%			
无形资产	854,821.42	0.38%	1,069,955.68	0.46%	-20.11%
长期待摊费用	150,612.57	0.07%	260,768.32	0.11%	-42.24%
递延所得税资产	1,088,802.16	0.48%	1,431,547.76	0.61%	-23.94%
其他非流动资产	8,326,685.23	3.70%	6,686,298.93	2.87%	24.53%
应付账款	14,836,619.90	6.59%	13,145,599.26	5.64%	12.86%
合同负债	4,215,043.08	1.87%	3,418,620.85	1.47%	23.30%
应付职工薪酬	1,615,847.50	0.72%	3,927,903.66	1.68%	-58.86%
应交税费	1,937,994.52	0.86%	4,659,325.27	2.00%	-58.41%
其他应付款	1,794,995.21	0.80%	1,903,025.18	0.82%	-5.68%
其他流动负债	228,312.73	0.10%	1,417.36	0.00%	16,008.31%
租赁负债	695,606.54	0.31%			

资产负债项目重大变动原因:

1、交易性金融资产期末比期初减少了 25,997,951.72 元，降幅 35.78%，全部为银行理财产品，期末赎回支付股利等所致。

2、应收票据期末比期初减少了 1,340,440.00 元，降幅 32.23%。主要原因为部分银行承兑汇票本期到期已兑付。

3、存货期末比期初增加了 20,249,485.16 元，增幅 46.47%。主要原因为本期扩大了国内业务，电力项目人员投入大幅增多，期末项目未验收所致。

4、其他流动资产期末比期初增加了 790,155.36 元，增幅 764.25%。主要原因为期末为半年末，预缴税金和待抵扣进项税增多所致。

5、长期待摊费用期末比期初减少了 110,155.75 元，降幅 42.24%。主要原因为本期摊销所致。

6、应付职工薪酬期末比期初减少了 2,312,056.16 元，降幅 58.86%，是因为 2020 年末预提的年终奖在本期已支付完毕，应付职工薪酬期末是本期计提的第一季度、第二季度奖金。

7、应交税费期末比期初减少了 2,721,330.75 元，降幅 58.41%，主要因为上年末应付企业所得税本期支付所致。

8、其他流动负债期末比期初增加了 226,895.37 元，增幅 16,008.31%，主要因为上年末合同负债中因免税合同多待转销项税少所致。

9、使用权资产期末 689,070.68 元，期初为 0 元，租赁负债期末 695,606.54 元，期初为 0 元，都是因为自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，泰州子公司于本期新签了办公场所租赁合同所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,935,293.17	-	103,553,720.60	-	-6.39%
营业成本	63,886,466.14	65.91%	64,521,082.10	62.31%	-0.98%
毛利率	34.09%	-	37.69%	-	-
销售费用	3,142,176.59	3.24%	2,610,786.29	2.52%	20.35%
管理费用	9,286,022.38	9.58%	10,285,386.32	9.93%	-9.72%
研发费用	9,213,152.67	9.50%	9,299,070.49	8.98%	-0.92%
财务费用	3,782,882.46	3.90%	-1,700,764.58	-1.64%	
信用减值损失	-130,509.04	-0.13%	319,455.93	0.31%	-140.85%
资产减值损失	-392,162.80	-0.40%			
其他收益	804,528.25	0.83%	1,238,458.44	1.20%	-35.04%
投资收益	-273,907.56	-0.28%	817,164.99	0.79%	-133.52%
公允价值变动收益	729,029.61	0.75%	605,890.78	0.59%	20.32%
营业利润	8,208,899.21	8.47%	21,348,421.80	20.62%	-61.55%
营业外收入	268,728.64	0.28%	405,130.30	0.39%	-33.67%
营业外支出	45,061.16	0.05%	15,945.74	0.02%	182.59%
净利润	7,085,724.97	7.31%	19,128,277.11	18.47%	-62.96%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 96,935,293.17 元，较上年同期的 103,553,720.60 元减少了 6,618,427.43 元，降幅 6.39%。主要原因是，公司扩大了国内业务，与上年同期相比增加了 2,073,326.44 元。由于疫情原因和日元汇率下降等因素，海外业务收入比去年同期减少了 8,691,753.87 元。

2、报告期内，公司营业成本 63,886,466.14 元，较上年同期的 64,521,082.10 元减少了 634,615.96 元，降幅 0.98%。报告期内，公司毛利率 34.09%，较上年同期的 37.69% 有所下降，主要原因是本期海外收入减少，上年同期享受疫情国家社保减免优惠政策减少了成本费用所致。

3、报告期内，公司财务费用 3,782,882.46 元，较上年同期的 -1,700,764.58 元增加了 5,483,647.04 元。主要是本期汇率变动造成汇兑损失增多所致。

4、报告期内，公司其他收益 804,528.25 元，较上年同期的 1,238,458.44 元减少了 433,930.19 元，降幅 35.04%。主要是本期政府补贴减少所致。

5、报告期内，公司投资收益 -273,907.56 元，较上年同期的 817,164.99 元减少了 1,091,072.55 元。主要是本期购买银行理财产品比上年同期少理财收益减少和联营企业本期亏损所致。

6、报告期内，公司净利润为 7,085,724.97 元，较上年同期的 19,128,277.11 元减少了 12,042,552.14

元, 降幅 62.96%。主要是毛利率下降、汇率变动造成财务费用汇兑损失增多、政府补贴减少等综合影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	96,935,293.17	103,553,720.60	-6.39%
其他业务收入			
主营业务成本	63,886,466.14	64,521,082.10	-0.98%
其他业务成本			

按产品分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件开发技术服务	91,156,458.42	61,161,272.45	32.91%	-6.53%	-1.33%	-3.53%
软件产品销售	5,697,419.67	2,643,338.69	53.60%	-5.50%	4.32%	-4.37%
培训收入	81,415.08	81,855.00	-0.54%			-0.54%

按区域分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	42,384,697.09	32,314,745.39	23.76%	5.14%	2.98%	1.61%
外销	54,550,596.08	31,571,720.75	42.12%	-13.74%	-4.73%	-5.47%

收入构成变动的的原因：

报告期内, 公司营业收入 96,935,293.17 元, 较上年同期的 103,553,720.60 元减少了 6,618,427.43 元, 降幅 6.39%。主要原因是, 公司扩大了国内业务, 与上年同期相比增加了 2,073,326.44 元。由于疫情原因和日元汇率下降等因素, 海外业务收入比去年同期减少了 8,691,753.87 元。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-6,417,256.75	3,707,539.56	-273.09%
投资活动产生的现金流量净额	26,232,197.25	-12,329,376.58	312.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,661,404.00	-18,992,106.00	33.33%

现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为净流出 6,417,256.75 元，上年同期为净流入 3,707,539.56 元，主要原因是本期公司销售收入较上年同期减少，造成本期销售商品、提供劳务收到的现金流入比上年同期减少了 22,244,307.88 元；本期政府补贴较上年同期大幅减少，造成收到其他与经营活动有关的现金流比上年同期减少了 4,837,926.18 元；本期公司销售收入减少，对应成本相应减少，造成购买商品、接受劳务支付的现金流出比上年同期减少了 12,138,688.41 元；由于本期收入减少和支付上年度期末应付企业所得税减少，造成支付的各项税费的现金流比上年同期减少了 5,298,093.46 元；由于本期扩大了国内业务，投标保证金大幅增多，造成支付其他与经营活动有关的现金流比上年同期增加了 1,975,651.58 元。

公司投资活动产生现金净流入 26,232,197.25 元，上年同期为净流出 12,329,376.58 元，主要原因是购买银行理财产品比上年同期少所致。

公司筹资活动产生现金净流出 12,661,404.00 元，上年同期为净流出 18,992,106.00 元，主要原因是本期分配股利比上年同期减少 6,330,702.00 元所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
日本联迪	子公司	信息系统服务等	业务关联	-	3,730,449.10	3,730,449.10	26,580,641.59	41,155,929.63	-43,698.88
泰州联迪	子公司	信息系统服务等	业务方向关联	-	3,000,000.00	3,000,000.00	6,407,864.77	4,440,485.84	-1,902,518.97

南京脉脉纽	子公司	信息系统服务等	业务关联	-	5,000,000.00	5,000,000.00	277,746.52	513,631.68	8,003.92
秘悠数据	子公司	数据技术等	业务关联	-	5,000,000.00	5,000,000.00	1,002,653.63	1,288,944.33	-14,269.55
云境商务智能	参股公司	商务智能技术等	业务方向关联	拓展业务领域	10,000,000.00	10,000,000.00	6,948,526.56	5,228,726.69	-2,426,568.25
盛滨环境区块链	参股公司	环保技术等	业务方向关联	拓展业务领域	10,000,000.00	10,000,000.00	14,745,261.34	96,829.33	-872,230.38

报告期内控股公司情况：

报告期内公司共有 4 家控股子公司，具体为 2 家全资子公司和 2 家控股子公司。

报告期内，公司的 2 家全资子公司具体分别为“泰州联迪”和“南京脉脉纽”，其中泰州联迪的经营业务种类与母公司一致；南京脉脉纽为公司布局移动“互联网+”领域而设立的专业子公司。

报告期内，公司的 2 家控股子公司具体分别为“日本联迪”、“秘悠数据”；其中日本联迪从事软件开发服务及软件产品销售，并承担了公司部分对日本的售前服务、销售、系统前期设计、系统运维服务的职能；“秘悠数据”主要从事数据技术、信息技术、通信技术、网络技术及产品研发、销售与服务，数据存储与处理等业务。

报告期内及报告期后至披露日，公司 4 家控股公司的主营业务均未发生重大变化。

报告期内参股公司情况：

报告期内公司共有 2 家参股公司，具体为“云境商务智能”和“盛滨环境区块链”，其中公司持有“云境商务智能”20%的股权、持有“盛滨环境区块链”5%的股权；其中云境商务智能主要从事商务智能技术、信息技术、通信技术、网络技术、计算机技术、电子技术、新能源技术、新材料技术研发，数据存储与处理，自动化监控系统开发与销售，计算机网络工程与技术服务等业务；盛滨环境区块链主要从事环保技术、能源技术、网络技术、信息技术研发、技术咨询、技术服务；环保设备研发、销售、计算机系统集成；环境保护监测；环保工程监理、施工；计算机软硬件及配件的技术研发、技术咨询、销售等业务。

报告期内及报告期后至披露日，公司 2 家参股公司的主营业务均未发生重大变化。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反哺社会，积极履行企业社会责任，以切实行动回馈社会。报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能减排。联迪信息积极履行企业应尽的义务，承担社会责任；公司在立足本职经营的同时，一直以实际行动积极履行企业社会责任，以多种方式帮助优秀学生成才，创造了更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量；联迪信息及联迪人积极参与各项环保公益项目，范围涵盖绿色能源利用、捐资助学、环保节能、降噪减排等各个方面。

十二、 评价持续经营能力

公司向国际、国内客户提供软件开发与服务，软件产品销售，配套硬件销售等；产品与服务涉及领域广泛，包括金融、证券、保险、政府、公共、电力、通信、传媒、汽车流通、企业应用、移动互联、移动设备终端应用等。公司在各个信息化服务领域为客户提供综合解决方案，正逐渐发展成为国际一流

的以软件产品服务为基础，同时面向互联网应用领域的综合解决方案提供商。

宏观经济形势、行业技术的发展趋势和外部环境的变化对公司整体发展有一定影响，但是基本属于正常范围之内。整体外部环境的变化一方面意味着公司运营成本将有所提升，另一方面也意味着公司相对于同行的竞争优势将有所增强。整体来看，我们预计公司未来的行业地位会保持基本稳定，上述发展趋势对未来经营业绩和盈利能力影响不大。

未来，公司将通过软件产品研发中心和软件企业技术中心的持续建设，通过对数据工程研究中心的建设和投入，以数据和数据技术为核心，积极布局大数据、移动互联、智慧物联等新兴领域探索布局，进行前瞻性研发；将通过参与“商务智能研究院”的研究和建设，依托“商务智能研究院”的强大科研能力，结合公司的研发和交付经验，在大数据分析处理、人工智能、物联网等商业应用领域持续跟踪前沿技术，致力于将专利技术产品化、科研成果行业化、使复杂的商业活动智能化、简单化。

2021 年 1-6 月公司经营主要受到遭遇新冠疫情、日元汇率下降等经营不利因素影响，尽管公司依靠自身努力依然取得了一定的经营成果，但公司 2021 年 1-6 月营业收入同比上年下降 6.39%，其中因为疫情防疫措施及效果的影响公司海外业务收入降幅大于国内业务收入降幅、造成了公司利润的下降；2021 年公司的技术解决方案和产品的市场地位得到进一步巩固，公司整体经营情况稳健，组织架构及人员结构持续优化，具备持续成长能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。截止到本年末公司资产负债率（合并）11.45%，流动比率 8.57，加权平均净资产收益率 3.42%，归属于挂牌公司股东的净资产 197,574,264.42 元，公司各项财务指标良好。

截至本报告出具日，除新冠疫情影响尚在持续外，未有其他对持续经营能力产生重大不利影响的的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、汇率风险。报告期内公司较大比重的营业收入系日元结算，与此同时，公司大部分的成本以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。近年来，日本的经济前景具有高度不确定性，日元的汇率变化亦不太稳定。2021 年以来汇率波动明显，汇率继续保持弹性，日元兑人民币小幅贬值。未来，对日业务规模的变化将会导致公司因汇率变动而影响经营业绩的风险。

应对措施：为了应对汇率波动风险，公司一方面将不断进行研发，提高企业的竞争力，并积极开拓国内外市场；另一方面，公司出口销售时将尽量缩短信用期的方式，将汇率波动带来的汇兑损失降到最低。

2、依赖日本市场风险。软件开发业务是公司的主要业务，主要包括公司为日本最终客户及一级软

件接包商提供软件开发服务及软件产品销售服务业务，这两类业务收入均来自于日本市场。尽管公司今年在保持开拓日本市场的稳定投入之外，重点开拓了国内软件开发与服务市场以及自主产品研发，但目前公司在日本市场的营业收入仍然占较大比重。未来对日软件开发业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件开发和软件产品服务的需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司在保持开拓日本市场的稳定投入之外，将重点开拓国内软件开发与服务市场以及自主产品研发。

3、税收优惠风险。2018 年公司再次通过技术先进型服务企业认定，享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。除此之外，公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税等税收优惠政策。如果未来国家税收优惠政策出现于公司不利的调整，或是公司未来不能被认定为技术先进型服务企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将一方面保持研发投入力度，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司净利润的影响幅度。

4、公司境外投资所带来的风险。公司于 2008 年 6 月 25 日在日本投资设立了全资子公司株式会社 Leading Soft，作为公司开展境外业务的平台，由于该子公司设在日本，日本当地的法律和文化环境与中国存在差异，因此公司有可能因为对日本当地的政策及法律理解不当或者未能及时应对其变化而对境外子公司的经营活动产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将对于子公司所在地的经济发展状况、政局稳定情况和优惠政策进行综合评估，通过咨询公司等中介机构及时提供当地各种政策动向的情报，并进行分析；积极培养人才，完善人才管理，并招聘优秀的国际人才来对境外子公司进行管理。

5、新型冠状病毒肺炎疫情对业绩影响的风险。2020 年因受到新型冠状病毒肺炎疫情疫情影响，全国各地陆续启动重大突发公共卫生事件一级响应，春节假期延长、企业复工时间不同程度推迟，对各项经济活动造成一定影响，疫情短期影响公司 2020 年经营业绩。目前尽管我国疫情控制情况良好，国民经济已基本得到恢复，但是全球疫情及防控尚存较大不确定性，尤其是日本疫情对公司业绩仍存在很大不稳定的因素，可能会对公司业绩造成不利影响，但目前判断尚未对生产经营构成重大不利影响。

应对措施：针对上述风险，面对新冠疫情影响下外部环境的不确定性，公司最大限度确保内部工作有序开展，并持续保证研发投入，为未来持续发展储备能量；利用后疫情时代对于大数据、人工智能、智慧应用等技术实施与应用的新增机遇，积极展开相关技术研究、积极参与相关项目建设实施；充分利

用线上模式、远程模式，挖掘业务潜力、突显业务优势，努力实现特殊环境下的优势发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	5,635,527.81	5,635,527.81	

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
南京江宁开发区高新技术产	江苏恒金联创企业管理有限	在履行《关于共建南京环境区块链研究院的战略合作协议》过程中，南京盛滨环境	5,635,527.81		否	2021年6月25日

业园管理 办公室	公司、本 公司等八 被告	研究院有限公司存在运营管理不规范、载体违规使用、经营数据不实、资金使用存在严重问题等违约行为，且未能完成《关于共建南京环境区块链研究院的战略合作协议》约定的各项发展目标和任务，江宁开发区高新园要求各被告解除协议，要求南京盛滨环境研究院有限公司归还补贴资金并支付相应利息，并要求其他被告就南京盛滨环境研究院有限公司不能偿还的部分款项承担补充赔偿责任。				
总计	-	-	5,635,527.81		-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

因本案尚未审结，截至本公告披露日，本次诉讼尚未对公司财务方面产生重大不利影响。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

截至目前，公司严格按照《关于共建南京环境区块链研究院的战略合作协议》的约定积极履行合同义务，并在协议履行过程中与相关方积极沟通协商。南京盛滨环境研究院有限公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司认缴出资 500,000.00 元（占注册资本的 5%），截至目前本公司出资已全部到位。公司并未参与南京盛滨环境研究院有限公司日常管理与运营。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	631,826.89
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	30,000,000.00	
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2020 年 12 月 11 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易》的议案；2020 年 12 月 28 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过上述议案；审议通

过的公司 2021 年日常性关联交易进行如下预计：

1、本公司、全资子公司泰州联迪信息系统有限公司、全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司、控股子公司南京铭悠数据技术有限公司拟向云境商务智能研究院南京有限公司购买商品、委托其为公司相关项目提供技术服务，交易金额预计不超过 1,000.00 万元；

2、云境商务智能研究院南京有限公司拟向本公司、全资子公司泰州联迪信息系统有限公司、全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司、控股子公司南京铭悠数据技术有限公司购买商品、委托为相关项目提供技术服务，交易金额不超过 3,000.00 万元。

报告期内，公司发生的日常性关联交易总额 631,826.89 元，未超出预计。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
购买理财	-	2021 年 4 月 29 日	-	购买理财产品	现金	95,754,408.30 元	否	否
对外投资	-	2021 年 6 月 28 日		南京脉脉纽网络科技有限公司	现金	50,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

购买理财：

公司于 2021 年 4 月 29 日召开第二届董事会第十一次会议，2021 年 5 月 20 日召开 2020 年度股东大会审议通过《关于审议南京联迪信息系统股份有限公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》公司拟以不超过 8,000.00 万元人民币的闲置自有资金购买商业银行及其他金融机构发行的安全性高、流动性好的短期理财产品，其中单项产品金额不超过人民币 2,000.00 万元，该 8,000.00 万元额度可以滚动使用，即在股东大会授权的有效期限内任意时点，投资理财的实际发生余额均不超过人民币 8,000.00 万元；授权期限为自本次董事会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日内有效。详见公司于 2021 年 4 月 29 日发布《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号为 2021-013）。

通过购买银行理财产品方式进行委托理财，可以有效闲置自有资金并充分盘活闲置资金，最大限度地提高公司自有资金的使用效率，增加现金资产收益，力争为公司和股东谋取更多收益，对公司业务连续性、管理层稳定性等方面无不利影响。

对外投资：

公司于 2021 年 6 月 28 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于公司全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司增加注册资本、变更经营范围暨修改章程的议案》，将全资子公司南京脉脉纽网络科技有限公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 5500 万元，即南京脉脉纽网络科技有限公司新增注册资本人民币 5000 万元，全部由公司认缴出资。根据《公司章程》和公司《对外投资管理制度》的有关规定，本议案无需提交股东大会审议。

本次对外投资符合公司发展需要，有利于更好实现公司经营目标。本次对外投资完成后不会导致公司合并报表范围发生变化，对公司未来的财务状况和经营成果将产生积极影响。本次对外投资不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移资金、资产及其他	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用或转移资金、资产及其他	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 16 日	-	挂牌	避免关联交易	承诺避免关联交易	正在履行中

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司主要股东和董事、监事、高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,293,423	8.36%	0	5,293,423	8.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	58,013,597	91.65%	0	58,013,597	91.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,797,356	51.81%	0	32,797,356	51.81%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		63,307,020	-	0	63,307,020	-	
普通股股东人数							90

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈荣明	32,797,356	0	32,797,356	51.81%	32,797,356	0	0	0
2	马向阳	13,067,440	0	13,067,440	20.64%	13,067,440	0	0	0
3	联瑞迪泰	4,436,953	0	4,436,953	7.01%	4,436,953	0	0	0
4	联瑞迪福	3,939,816	0	3,939,816	6.22%	3,939,816	0	0	0
5	益菁汇-东证菁诚	3,106,878	0	3,106,878	4.91%	1,553,555	1,553,323	0	0
6	联瑞迪祥	2,218,477	0	2,218,477	3.50%	2,218,477	0	0	0

7	界石-菁华 IPO	1,500,000	0	1,500,000	2.37%	0	1,500,000	0	0
8	卢晓晨	1,145,600	-5,600	1,140,000	1.80%	0	1,140,000	0	0
9	源熹智澜	614,700	0	614,700	0.97%	0	614,700	0	0
10	益新中国	300,000	0	300,000	0.47%	0	300,000	0	0
合计		63,127,220	-5,600	63,121,620	99.70%	58,013,597	5,108,023	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

沈荣明为联瑞迪泰、联瑞迪福、联瑞迪祥的执行事务合伙人。除此之外，普通股前五名或持股 10% 及以上股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈荣明	董事长	男	1964年9月	2019年6月21日	2022年6月20日
金拥军	董事	男	1970年3月	2019年6月21日	2022年6月20日
高宁	董事	男	1975年11月	2019年6月21日	2022年6月20日
梁宇峰	董事	男	1974年9月	2019年6月21日	2022年6月20日
汤晓东	董事	男	1974年4月	2019年6月21日	2022年6月20日
丁晓峰	董事	男	1981年10月	2019年12月25日	2022年6月20日
季学庆	独立董事	男	1971年7月	2019年12月25日	2022年6月20日
蒋莉	独立董事	女	1968年1月	2019年12月25日	2022年6月20日
吴宏伟	独立董事	男	1963年9月	2019年12月25日	2022年6月20日
周吉	监事会主席	男	1980年1月	2019年6月21日	2022年6月20日
高云	监事	男	1975年10月	2019年6月21日	2022年6月20日
巢丽娟	监事	女	1976年3月	2019年6月21日	2022年6月20日
沈荣明	总经理	男	1964年9月	2019年6月21日	2022年6月20日
金拥军	副总经理	男	1970年3月	2019年6月21日	2022年6月20日
黄新洪	副总经理	男	1970年2月	2019年6月21日	2022年6月20日
丁晓峰	董事会秘书、财务总监	男	1981年10月	2019年6月21日	2022年6月20日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长兼总经理沈荣明系公司的控股股东、实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈荣明	董事长、总经理	32,797,356	0	32,797,356	51.81%	0	0.00%
金拥军	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
高宁	董事	0	0	0	0%	0	0
梁宇峰	董事	0	0	0	0%	0	0
汤晓东	董事	0	0	0	0%	0	0

丁晓峰	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0	0
季学庆	独立董事	0	0	0	0%	0	0
蒋莉	独立董事	0	0	0	0%	0	0
吴宏伟	独立董事	0	0	0	0%	0	0
周吉	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
高云	监事	0	0	0	0%	0	0
巢丽娟	监事	0	0	0	0%	0	0
黄新洪	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	32,797,356	-	32,797,356	51.81%	0	0.00%

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
财务人员	10	0	0	10
业务技术人员	485	0	11	474
销售人员	11	2	0	13
人事综合人员	22	0	0	22
员工总计	537	2	11	528

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	14	13
本科	446	442
专科	70	67
专科以下	5	5

员工总计	537	528
------	-----	-----

公司期末员工总人数比期初员工总人数减少 9 人，其中主要是业务技术人员减少 11 人，其中销售人员增加 2 人。报告期内人数变动主要体现在业务技术人员的变动上，报告期公司业务技术人员累计离职 11 人。公司继续专注于软件系统及整体解决方案的提供，更加着重于高端、高层次软件人才及专业的行业技术人员的引进；另一方面公司所属的软件及信息服务业具有人才流动性高的行业特征，加之公司地处“南京-中国软件名城”，软件企业的人才普遍流动频繁。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	54,091,788.37	51,474,594.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	46,664,029.61	72,661,981.33
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,819,000.00	4,159,440.00
应收账款	五、（四）	38,417,688.07	44,801,923.78
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,367,954.56	1,354,092.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,884,991.00	2,331,247.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	63,820,657.07	43,571,171.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	893,544.39	103,389.03
流动资产合计		210,959,653.07	220,457,841.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	1,204,257.95	1,289,571.60
其他权益工具投资	五、（十）	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	1,470,829.91	1,499,718.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	689,070.68	
无形资产	五、(十三)	854,821.42	1,069,955.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	150,612.57	260,768.32
递延所得税资产	五、(十五)	1,088,802.16	1,431,547.76
其他非流动资产	五、(十六)	8,326,685.23	6,686,298.93
非流动资产合计		14,285,079.92	12,737,860.77
资产总计		225,244,732.99	233,195,701.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	14,836,619.90	13,145,599.26
预收款项			
合同负债	五、(十八)	4,215,043.08	3,418,620.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,615,847.50	3,927,903.66
应交税费	五、(二十)	1,937,994.52	4,659,325.27
其他应付款	五、(二十一)	1,794,995.21	1,903,025.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	228,312.73	1,417.36
流动负债合计		24,628,812.94	27,055,891.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十三)	695,606.54	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十四)	462,223.35	402,672.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,157,829.89	402,672.25
负债合计		25,786,642.83	27,458,563.83
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	63,307,020.00	63,307,020.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	24,451,385.94	24,451,385.94
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十七)	-766,162.77	-168,299.16
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	17,708,684.80	17,708,684.80
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	92,873,336.45	98,442,460.65
归属于母公司所有者权益合计		197,574,264.42	203,741,252.23
少数股东权益		1,883,825.74	1,995,885.91
所有者权益(或股东权益)合计		199,458,090.16	205,737,138.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计		225,244,732.99	233,195,701.97

法定代表人: 沈荣明 主管会计工作负责人: 丁晓峰 会计机构负责人: 张勤勤

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		46,657,276.25	39,739,900.17
交易性金融资产		46,273,029.61	71,343,591.70
衍生金融资产			
应收票据		2,819,000.00	4,159,440.00
应收账款	十三、(一)	37,304,443.22	45,658,859.08
应收款项融资			
预付款项		1,363,296.85	1,351,198.36
其他应收款	十三、(二)	2,445,756.34	1,746,505.71
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,295,149.31	41,397,554.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		557,458.64	
流动资产合计		198,715,410.22	205,397,049.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		12,893,257.95	12,978,571.60
其他权益工具投资		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,269,486.28	1,300,884.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		854,821.42	1,069,955.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		945,323.51	867,428.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,462,889.16	16,716,840.52
资产总计		215,178,299.38	222,113,889.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,158,891.12	12,737,110.24
预收款项			
合同负债		4,213,843.08	3,344,092.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,615,847.50	3,423,987.87
应交税费		200,000.55	3,616,253.24
其他应付款		1,214,950.00	889,862.45
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		228,312.73	1,417.36
流动负债合计		20,631,844.98	24,012,723.70
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		462,223.35	402,672.25
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		462,223.35	402,672.25
负债合计		21,094,068.33	24,415,395.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,307,020.00	63,307,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,635,169.85	24,635,169.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,708,684.80	17,708,684.80
一般风险准备			
未分配利润		88,433,356.40	92,047,619.29
所有者权益（或股东权益）合计		194,084,231.05	197,698,493.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		215,178,299.38	222,113,889.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、（三十）	96,935,293.17	103,553,720.60
其中：营业收入	五、（三十）	96,935,293.17	103,553,720.60
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,463,372.42	85,186,268.94
其中：营业成本	五、(三十)	63,886,466.14	64,521,082.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	152,672.18	170,708.32
销售费用	五、(三十二)	3,142,176.59	2,610,786.29
管理费用	五、(三十三)	9,286,022.38	10,285,386.32
研发费用	五、(三十四)	9,213,152.67	9,299,070.49
财务费用	五、(三十五)	3,782,882.46	-1,700,764.58
其中：利息费用	五、(三十五)	14,868.51	
利息收入	五、(三十五)	2,690.24	18,699.74
加：其他收益	五、(三十六)	804,528.25	1,238,458.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-273,907.56	817,164.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-485,313.65	348,879.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	729,029.61	605,890.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-130,509.04	319,455.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-392,162.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,208,899.21	21,348,421.80
加：营业外收入	五、(四十一)	268,728.64	405,130.30
减：营业外支出	五、(四十二)	45,061.16	15,945.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,432,566.69	21,737,606.36
减：所得税费用	五、(四十三)	1,346,841.72	2,609,329.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,085,724.97	19,128,277.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,085,724.97	19,128,277.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,554.83	-3,893.30
2.归属于母公司所有者的净利润		7,092,279.80	19,132,170.41
六、其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	-703,368.95	257,247.59

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	-597,863.61	219,128.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、(四十四)	-597,863.61	219,128.44
(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	五、(四十四)	-597,863.61	219,128.44
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、(四十四)	-105,505.34	38,119.15
七、综合收益总额		6,382,356.02	19,385,524.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,494,416.19	19,351,298.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-112,060.17	34,225.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.11	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.11	0.30

法定代表人：沈荣明 主管会计工作负责人：丁晓峰 会计机构负责人：张勤勤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	75,433,178.85	77,563,720.80
减：营业成本	十三、(四)	47,974,553.63	48,713,575.57
税金及附加		109,433.55	131,659.15
销售费用		2,477,474.05	1,660,639.83
管理费用		3,941,475.22	4,632,450.20
研发费用		7,535,836.87	8,814,186.12
财务费用		3,750,195.45	-1,737,144.19
其中：利息费用			
利息收入		2,206.18	4,119.93
加：其他收益		335,793.46	1,237,587.85

投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-286,262.39	805,980.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-485,313.65	348,879.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		729,029.61	604,234.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-67,585.47	-62,291.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-392,162.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,963,022.49	17,933,865.72
加：营业外收入		45,274.28	93,861.50
减：营业外支出		43,451.72	14,653.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,964,845.05	18,013,073.42
减：所得税费用		917,703.94	1,282,854.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,047,141.11	16,730,219.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,047,141.11	16,730,219.19
（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		9,047,141.11	16,730,219.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		84,120,500.34	106,364,808.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,064.49	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	838,246.84	5,676,173.02
经营活动现金流入小计		84,967,811.67	112,040,981.24
购买商品、接受劳务支付的现金		24,309,792.60	36,448,481.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,721,549.56	55,208,792.53
支付的各项税费		5,848,978.95	11,147,072.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	7,504,747.31	5,529,095.73
经营活动现金流出小计		91,385,068.42	108,333,441.68
经营活动产生的现金流量净额		-6,417,256.75	3,707,539.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		122,481,000.00	153,048,000.00
取得投资收益收到的现金		211,795.72	815,756.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,692,795.72	153,863,756.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,190.17	544,132.72
投资支付的现金		96,154,408.30	165,649,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,460,598.47	166,193,132.72
投资活动产生的现金流量净额		26,232,197.25	-12,329,376.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,661,404.00	18,992,106.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,661,404.00	18,992,106.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,661,404.00	-18,992,106.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,536,342.34	2,892,310.38
五、现金及现金等价物净增加额		2,617,194.16	-24,721,632.64
加：期初现金及现金等价物余额		51,474,594.21	64,283,325.00
六、期末现金及现金等价物余额		54,091,788.37	39,561,692.36

法定代表人：沈荣明 主管会计工作负责人：丁晓峰 会计机构负责人：张勤勤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		88,210,200.01	81,581,264.51
收到的税费返还		9,064.49	
收到其他与经营活动有关的现金		374,209.43	5,407,780.13
经营活动现金流入小计		88,593,473.93	86,989,044.64
购买商品、接受劳务支付的现金		46,124,036.02	30,764,211.77
支付给职工以及为职工支付的现金		36,549,446.09	35,984,804.42
支付的各项税费		4,706,086.78	6,864,518.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,388,044.30	3,317,879.45
经营活动现金流出小计		90,767,613.19	76,931,414.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,174,139.26	10,057,630.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,533,000.00	150,150,000.00

取得投资收益收到的现金		199,051.26	801,357.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		119,732,051.26	150,951,357.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,953.56	466,515.68
投资支付的现金		94,133,408.30	162,794,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,339,361.86	163,260,515.68
投资活动产生的现金流量净额		25,392,689.40	-12,309,158.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		102,160.19	
筹资活动现金流入小计		102,160.19	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,661,404.00	18,992,106.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,661,404.00	18,992,106.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,559,243.81	-18,992,106.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,741,930.25	2,653,593.80
五、现金及现金等价物净增加额		6,917,376.08	-18,590,039.71
加：期初现金及现金等价物余额		39,739,900.17	49,802,801.83
六、期末现金及现金等价物余额		46,657,276.25	31,212,762.12

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(二十九)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

向所有者分配利润的情况

根据公司 2021 年 5 月 20 日 2020 年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配方案, 向全体股东分配现金股利 12,661,404.00 元

(二) 财务报表项目附注

南京联迪信息系统股份有限公司财务报表附注

2021 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京联迪信息系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名南京日恒信息系统有限公司(以下简称原公司), 经外经贸宁府外资字[1999]1190号批准证书的批准, 并于1999年2月4日登记注册, 取得国家工商行政管理局企独苏宁总副字第004835号企业法人营业执照。

2006 年 5 月 30 日，经南京市工商行政管理局外商投资企业变更核准通知书(01000068)外商投资企业变更 [2006] 第 0530002 号核准，原公司更名为联迪恒星(南京)信息系统有限公司(以下简称“联迪有限公司”)。

联迪有限公司原由恒星集团控股股份有限公司(注册地：日本)独资组建，注册资本为 2,500,000 美元，2007 年 3 月 22 日联迪有限公司增资 300,000.00 美元，由英属维尔京铂龙咨询有限公司出资，变更后注册资本为 2,800,000.00 美元，其中：恒星信息(香港)有限公司出资 2,500,000 美元，占注册资本 89.30%，英属维尔京铂龙咨询有限公司出资 300,000.00 美元，占注册资本 10.70%。

2015 年 5 月，根据股权转让协议，恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司 84.3% 股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司，此次股权转让后，公司注册资本不变。

2015 年 6 月，根据股权转让协议，恒星信息(香港)有限公司将其持有的联迪有限公司 5% 的股权转让给南京德富瑞管理咨询有限公司，此次股权转让后，公司注册资本不变。

2015 年 12 月，根据股权转让协议，英属维尔京群岛铂龙咨询有限公司将其持有的联迪有限公司的 10.71% 的股权分别转让给南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)和南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙)，其中：南京联瑞迪泰股权投资企业(有限合伙)受让 7.14% 股权，南京联瑞迪祥股权投资企业(有限合伙)受让 3.57% 股权，上述事项已经公司股东会审议通过，同时审议并通过了公司注册资本币种变更决议，同意按照出资到位当日外汇中间价，将公司注册资本折算为人民币 23,015,630.00 元。至此，公司由外资转为内资，注册资本为人民币 23,015,630.00 元。

2016 年 3 月，根据股权转让协议南京德富瑞咨询管理有限公司将其持有的联迪有限公司 89.29% 的股权(出资额共计 20,550,656.03 元)转让给自然人沈荣明、自然人马向阳、南京联瑞迪福股权投资企业(有限合伙)和东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金；其中：沈荣明认购股权 12,152,252.64 元，占注册资本 52.80%；马向阳认购股权 6,076,126.32 元，占注册资本 26.40%；南京联瑞迪福认购股权 1,459,190.94 元，占注册资本 6.34%；东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金认购股权 863,086.13 元，占注册资本 3.75%。

注：联迪有限公司工商登记的持有本公司 3.75% 股权的股东为上海益菁汇资产管理有限公司，根据东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金基金合同，上海益菁汇资产管理有限公司为其基金管理人，实质构成对联迪恒星(南京)信息系统有限公司投资的款项为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金投资，故报告披露股东为东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金。

根据 2016 年 6 月 6 日公司股东会决议，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将联迪恒星(南京)信息系统有限公司整体变更为南京联迪信息系统股份有限公司。由全体股东以其拥有的联迪恒星(南京)信息系统有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产 76,973,634.23 元(其中：实收资本 23,015,630.00 元，资本公积 5,108,994.00 元，盈余公积 34,339,342.28 元，未分配利润 14,509,667.95 元)，按 3.3444070065:1 的折股比例折合股份总数 23,015,630 股，每股面值 1 元，总股本为人民币 23,015,630

元，超过折股部分的净资产 53,958,004.23 元计入资本公积。公司已于 2016 年 6 月 29 日办妥工商变更登记手续。

2017 年 4 月 12 日公司召开 2016 年度股东大会审议并通过了《关于〈南京联迪信息系统股份有限公司 2016 年度利润分配预案〉暨修改公司章程的议案》。以 2016 年 12 月 31 日股本（23,015,630 股）为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 17 股，共计转增 39,126,571 股（每股面值 1 元），转增后公司股本为 62,142,201 股，公司已于 2017 年 5 月 15 日办妥工商登记手续。

2017 年 7 月 10 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议决议向在册股东上海益菁汇资产管理有限公司-东证菁诚并购进取 1 号私募投资基金、新增投资者悦达醴泉投资管理（上海）有限公司-悦达醴泉-悦顺 1 号新三板投资基金两名合格机构投资者发行股票。本次股票发行新增股份 1,164,819 股，发行后公司总股本为 63,307,020 股，于 2017 年 9 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并于 2017 年 9 月 13 日办妥工商登记手续。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设国际事业部、国内事业部、研发中心、国际市场部、国内市场部、品质管理小组、财务部、人事行政部等主要职能部门。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围为：设计、开发、生产计算机应用软件及相关硬件配套产品、系统集成、售后技术服务；销售自产产品；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

公司统一社会信用代码：91320100608977944E。公司注册地：南京市雨花台区凤展路 32 号 1 幢北 1 层-4 层、503 室、504 室。法定代表人：沈荣明。

本财务报表及财务报表附注于 2021 年 8 月 30 日由公司第二届董事会第十三次会议审议通过及批准发布。

（二）合并范围

本公司 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基

本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收账款减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十三)、附注三(二十一)、附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（二十）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

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

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用

风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

利得或损失计入当期损益。

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

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

（十一）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者

将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程

或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。
3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

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

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

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

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

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估

计预期信用损失。

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

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

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

(十九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额

应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

(二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新

增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	5	10	18
电子设备	平均年限法	3	10	30
其他设备	平均年限法	5	10	18

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

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

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

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和固定资产、无形资产、等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处臵费用包括与资产处臵有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处臵时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十八) 收入

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

1. 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经

发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要从事软件开发与服务及软、硬件销售。公司具体各类产品与服务收入确认原则及收入确认时点如下：(1) 软件开发与服务：分为软件开发和技术服务。软件开发按照合同约定提交软件开发成果并经客户验收后确认收入；技术服务按照合同约定提供服务并经客户确认后确认收入。(2) 软件销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。(3) 硬件销售：内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并经客户验收后确认收入；外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定报关出口并经客户验收后确认收入。

(二十九) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用

权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(十)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额

时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、13%等税率计缴。

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

企业所得税：本公司、LeadingSoft Inc.、泰州联迪信息系统有限公司适用 15%税率；南京脉脉纽网络科技有限公司和南京铂悠数据技术有限公司适用 25%税率。

（二）税收优惠及批文

1、增值税

（1）根据财政部、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》（财税〔2013〕106号）之附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定，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。

（2）本公司软件出口产品免征增值税。

（3）根据财政部、国家税务总局关于《暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52号）规定：小微企业在取得销售收入时，应当按照税费的规定计算应交增值税，并确认为应交税费，在达到免征增值税的条件时，将有关应交增值税转入当期营业外收入。

报告期内南京脉脉纽网络科技有限公司达到免征条件，免征增值税。

2、所得税

（1）本公司为技术先进性服务企业，适用 15%税率，最新一期证书时间为 2018 年 12 月 24 日，优惠期至 2021 年 12 月 24 日。

（2）泰州联迪信息系统有限公司为高新技术企业，适用 15%税率，最新一期证书时间为 2019 年 12 月 6 日，优惠期至 2022 年 12 月 6 日。

（3）根据财政部、国家税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。南京脉脉纽网络科技有限公司和南京铂悠数据技术有限公司可以享受此政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2020 年 12 月 31 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；本期系

指 2021 年 1-6 月，上年同期系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	155,467.96	170,510.49
银行存款	53,936,320.41	51,304,083.72
合 计	54,091,788.37	51,474,594.21
其中：存放在境外的款项总额	7,331,112.61	11,095,198.41

2. 期末无对外使用有限制或存放在境外汇回受到限制的资金。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,664,029.61	72,661,981.33
其中：银行理财产品	46,664,029.61	72,661,981.33

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,743,000.00	4,159,440.00
商业承兑汇票	80,000.00	-
账面余额小计	2,823,000.00	4,159,440.00
减：坏账准备	4,000.00	-
账面价值合计	2,819,000.00	4,159,440.00

2. 期末公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
-----	-----

账 龄	期末数
1 年以内	33,667,005.98
1-2 年	7,396,444.71
2-3 年	1,033,753.20
3 年以上	751,828.00
账面余额小计	42,849,031.89
减：坏账准备	4,431,343.82
账面价值合计	38,417,688.07

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,849,031.89	100.00	4,431,343.82	10.34	38,417,688.07
合 计	42,849,031.89	100.00	4,431,343.82	10.34	38,417,688.07

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,244,117.25	100.00	4,442,193.47	9.02	44,801,923.78
合 计	49,244,117.25	100.00	4,442,193.47	9.02	44,801,923.78

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	42,849,031.89	4,431,343.82	10.34
小 计	42,849,031.89	4,431,343.82	10.34

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,667,005.98	1,683,350.28	5.00
1-2 年	7,396,444.71	1,479,288.94	20.00
2-3 年	1,033,753.20	516,876.60	50.00
3 年以上	751,828.00	751,828.00	100.00
小 计	42,849,031.89	4,431,343.82	10.34

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,442,193.47	-10,849.65			-	4,431,343.82
小 计	4,442,193.47	-10,849.65			-	4,431,343.82

5. 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏电力信息技术有限公司	10,217,629.00	1 年以内	23.85	510,881.45
上海铂珏传感科技有限公司	3,570,240.00	1-2 年	8.33	714,048.00
ソフトバンク株式会社	2,740,057.02	1 年以内	6.39	137,002.85
株式会社 CAICA TECHNOLOGIES	2,590,113.24	1 年以内	6.04	129,505.66
エヌ・ティ・ティ・コミュニケー ションズ株式会社	2,276,760.95	1 年以内	5.31	113,838.05
小 计	21,394,800.21		49.92	1,605,276.01

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	67,954.56	4.97	54,092.98	3.99
1-2年	1,300,000.00	95.03	1,300,000.00	96.01
合 计	1,367,954.56	100.00	1,354,092.98	100.00

2. 期末大额预付款项情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
东兴证券股份有限公司	1,300,000.00	1-2年	96.01	项目未完工

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,555,214.34	670,223.34	2,884,991.00	2,864,112.61	532,864.65	2,331,247.96
合 计	3,555,214.34	670,223.34	2,884,991.00	2,864,112.61	532,864.65	2,331,247.96

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	1,735,594.02
1-2年	1,313,608.97
2-3年	350,134.75
3年以上	155,876.60
账面余额小计	3,555,214.34
减：坏账准备	670,223.34
账面价值小计	2,884,991.00

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	84,442.44	93,766.27
押金保证金	3,470,771.90	2,770,346.34
账面余额小计	3,555,214.34	2,864,112.61
减：坏账准备	670,223.34	532,864.65
账面价值小计	2,884,991.00	2,331,247.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	532,864.65	-	-	532,864.65
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	137,358.69	-	-	137,358.69
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	670,223.34	-	-	670,223.34

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	84,442.44	-	-
账龄组合	3,470,771.90	670,223.34	19.31
小 计	3,555,214.34	670,223.34	18.85

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,691,151.63	84,557.58	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	1,273,608.92	254,721.78	20.00
2-3 年	350,134.75	175,067.38	50.00
3 年以上	155,876.60	155,876.60	100.00
小计	3,470,771.90	670,223.34	19.31

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	532,864.65	137,358.69	-	-	-	670,223.34

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京软件谷奇创通讯科技有限公司	租房保证金	505,617.17	1-2 年	14.22	101,123.43
株式会社ガイマックスアルファ	押金	247,991.80	1-2 年	6.98	49,598.36
		249,387.06	2-3 年	7.01	124,693.53
国网江苏招标有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	11.25	80,000.00
国网江苏省电力工程咨询有限公司	保证金	364,000.00	1 年以内	10.24	18,200.00
华为云计算技术有限公司	往来款	217,237.40	1 年以内	6.11	10,861.87
小计		1,984,233.43		55.81	384,477.19

(7) 期末外币其他应收款情况详见本附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	65,370,602.99	1,549,945.92	63,820,657.07	44,728,955.03	1,157,783.12	43,571,171.91

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	2021.1.1	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完成劳务	1,157,783.12	392,162.80	-	-	-	1,549,945.92

(2) 报告期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
2021年1-6月			
未完成劳务	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额。	-	-

3. 报告期各期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	557,649.54	-	557,649.54	91,511.47	-	91,511.47
待抵扣进项税	335,894.85	-	335,894.85	11,877.56	-	11,877.56
合计	893,544.39	-	893,544.39	103,389.03	-	103,389.03

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	1,204,257.95	-	1,204,257.95	1,289,571.60	-	1,289,571.60

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,204,257.95		1,204,257.95	1,289,571.60	-	1,289,571.60

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
云境商务智能研究院南京有限公司	1,200,000.00	1,289,571.60	400,000.00	-	-485,313.65	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
云境商务智能研究院南京有限公司	-	-	-	-	1,204,257.95	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
南京盛滨环境研究院有限公司	500,000.00	500,000.00

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,470,829.91	1,499,718.48

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1、期初余额	1,200,058.29	1,343,474.55	520,866.25	3,064,399.09

2、本期增加金额	-	266,535.17	7,812.20	274,347.37
(1) 购置	-	291,377.90	13,600.00	304,977.90
(2) 汇率变动影响	-	-24,842.73	-5,787.80	-30,630.53
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,200,058.29	1,610,009.72	528,678.45	3,338,746.46
二、累计折旧：				
1、期初余额	671,737.06	534,908.93	358,034.62	1,564,680.61
2、本期增加金额	54,919.96	199,448.55	48,867.43	303,235.94
(1) 计提	54,919.96	214,131.10	51,594.51	320,645.57
(2) 汇率变动影响	-	-14,682.55	-2,727.08	-17,409.63
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	726,657.02	734,357.48	406,902.05	1,867,916.55
三、账面价值				
1、期初账面价值	528,321.23	808,565.62	162,831.63	1,499,718.48
2、期末账面价值	473,401.27	875,652.24	121,776.40	1,470,829.91

[注]本期折旧额 320,645.57 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 818,066.96 元。

- (2) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (3) 期末无经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 期末无抵押、质押或者所有权受到限制的固定资产。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原值							
泰州房租	-	826,884.82	-	-	-	-	826,884.82

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(2) 累计折旧		计提			处置	其他	
泰州房租	-	137,814.14	-	-	-	-	137,814.14
(3) 减值准备		计提			处置	其他	
泰州房租	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值							
泰州房租	-	689,070.68	-	-	-	-	689,070.68

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	4,716,527.64	4,716,527.64
2、本期增加金额		
购置	-	-
3、本期减少金额		
处置或报废	-	-
4、期末余额	4,716,527.64	4,716,527.64
二、累计摊销：		
1、期初余额	3,646,571.96	3,646,571.96
2、本期增加金额	215,134.26	215,134.26
计提	215,134.26	215,134.26
3、本期减少金额		
处置或报废	-	-
4、期末余额	3,861,706.22	3,861,706.22
三、账面价值		
1、期初账面价值	1,069,955.68	1,069,955.68
2、期末账面价值	854,821.42	854,821.42

[注] 本期摊销额 215,134.26 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	260,768.32	-	90,328.86	19,826.89	150,612.57	注

[注]其他减少 19,826.89 元主要系汇率波动影响。

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	765,835.05	5,105,567.06	746,258.70	4,975,058.12
存货跌价	232,491.89	1,549,945.92	173,667.47	1,157,783.12
预计负债	69,333.50	462,223.35	60,400.84	402,672.25
可弥补亏损	21,141.72	84,566.88	451,220.75	3,226,607.64
合 计	1,088,802.16	7,202,303.21	1,431,547.76	9,762,121.13

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
企业退休年金	8,326,685.23	6,686,298.93

(十七) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	13,102,320.69	11,282,921.11
1-2 年	1,044,195.81	1,172,574.75
3 年以上	690,103.40	690,103.40
合 计	14,836,619.90	13,145,599.26

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
大连鑫鹏达信息科技有限公司	433,209.00	尚未结算
郑州璞华电子科技有限公司	203,705.00	尚未结算
小 计	636,914.00	

3. 外币应付账款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(十八) 合同负债

项 目	期末数	期初数
1 年以内	3,456,749.41	3,270,888.35
1-2 年	723,343.70	147,732.50
2-3 年	34,949.97	-
合 计	4,215,043.08	3,418,620.85

(十九) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	3,927,903.66	47,506,818.29	49,818,874.45	1,615,847.50
(2)离职后福利—设定提存计划	-	3,767,922.34	3,767,922.34	-
合 计	3,927,903.66	51,274,740.63	53,586,796.79	1,615,847.50

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,927,903.66	42,616,988.21	44,929,044.37	1,615,847.50
(2)职工福利费	-	1,075,114.41	1,075,114.41	-
(3)社会保险费	-	2,238,498.67	2,238,498.67	-
其中：医疗保险费	-	2,017,846.21	2,017,846.21	-
工伤保险费	-	61,523.30	61,523.30	-
生育保险费	-	159,129.16	159,129.16	-
(4)住房公积金	-	1,570,226.00	1,570,226.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(6) 其他	-	5,991.00	5,991.00	-
小 计	3,927,903.66	47,506,818.29	49,818,874.45	1,615,847.50

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	3,610,467.96	3,610,467.96	-
(2) 失业保险费	-	157,454.38	157,454.38	-
小 计	-	3,767,922.34	3,767,922.34	-

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。期末数为本期计提的年终奖。

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,527,149.95	2,638,995.85
城市维护建设税	5,329.72	107,562.56
企业所得税	-	1,560,492.10
教育费附加	2,917.04	47,007.46
地方教育费附加	1,944.70	31,338.31
代扣代缴个人所得税	400,653.11	273,928.99
合计	1,937,994.52	4,659,325.27

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,794,995.21	1,903,025.18
合 计	1,794,995.21	1,903,025.18

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	63,450.00	61,700.00
暂借款	489,578.09	1,046,438.58
往来款	1,241,967.12	794,886.60
小 计	1,794,995.21	1,903,025.18

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
Choiceway International	397,602.54	佣金

外币其他应付款情况详见附注五(四十七)“外币货币性项目”之说明。

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	228,312.73	1,417.36

(二十三) 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额-泰州房租	730,733.94	-
未确认融资费用-泰州房租	-35,127.40	-
合计	695,606.54	-

(二十四) 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	462,223.35	402,672.25	收入涉及维保服务预提的负债

(二十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,307,020.00	-	-	-	-	-	63,307,020.00

(二十六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	24,451,385.94	-	-	24,451,385.94

(二十七) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-168,299.16	-703,368.95	-	-	-	-597,863.61	-105,505.34	-766,162.77

(二十八) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,708,684.80	-	-	17,708,684.80

(二十九) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数
上年年末余额	98,442,460.65
加：年初未分配利润调整	-
调整后本年年初余额	98,442,460.65

项 目	本期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,092,279.80
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	12,661,404.00
期末未分配利润	92,873,336.45

2. 利润分配情况说明

根据公司 2021 年 5 月 20 日 2020 年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配方案，向全体股东分配现金股利 12,661,404.00 元。

(三十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	96,935,293.17	63,886,466.14	103,553,720.60	64,521,082.10
合 计	96,935,293.17	63,886,466.14	103,553,720.60	64,521,082.10

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	内销	外销	合 计
商品类型			
软件开发技术服务	42,303,282.01	48,853,176.41	91,156,458.42
软件产品销售	-	5,697,419.67	5,697,419.67
培训收入	81,415.08	-	81,415.08
合 计	42,384,697.09	54,550,596.08	96,935,293.17

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,549,788.98 元。

4. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

(1) 按区域分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	42,384,697.09	32,314,745.39	40,311,370.65	31,381,093.27
外销	54,550,596.08	31,571,720.75	63,242,349.95	33,139,988.83

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
小 计	96,935,293.17	63,886,466.14	103,553,720.60	64,521,082.10

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
ソフパソソ株式会社	11,526,442.52	11.89
株式会社フットリフ	11,313,350.45	11.67
江苏电力信息技术有限公司	9,817,669.81	10.13
江苏方天电力技术有限公司	7,879,382.08	8.13
NTT コミュニケーションズ株式会社	6,564,672.01	6.77
小 计	47,101,516.87	48.59

(三十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,932.33	63,362.08
印花税	44,704.96	31,879.97
教育费附加	11,702.65	28,334.74
地方教育费附加	7,801.76	18,889.83
车船税	720.00	660.00
综合税金	64,810.48	27,581.70
合 计	152,672.18	170,708.32

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十二) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,136,180.55	1,088,747.10
销售佣金	406,210.86	695,424.46

项 目	本期数	上年同期数
办公经费	765,419.93	247,603.68
差旅费	205,172.15	240,091.89
交际应酬费	554,618.73	338,919.16
预提的维修费	74,574.37	-
合 计	3,142,176.59	2,610,786.29

(三十三) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,051,138.09	6,538,091.09
办公经费	1,389,547.43	1,412,088.29
交际应酬费	92,480.01	92,432.40
交通费	98,480.38	123,435.08
差旅费	6,535.22	29,736.25
中介咨询服务费	551,181.30	170,686.93
物业管理费	176,619.11	190,261.75
租赁费	254,073.70	296,968.56
折旧及摊销	521,819.13	1,135,489.05
培训费	129,398.33	136,080.37
保险费	14,487.01	150,839.13
其他	262.67	9,277.42
合 计	9,286,022.38	10,285,386.32

(三十四) 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,213,152.67	9,238,366.72
委托开发费用	-	60,703.77
合 计	9,213,152.67	9,299,070.49

(三十五) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	14,868.51	-
减：利息收入	2,690.24	18,699.74
汇兑损益	3,741,993.53	-1,726,544.11
手续费支出	28,710.66	44,479.27
合 计	3,782,882.46	-1,700,764.58

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	540,919.22	598,800.00	与收益相关	540,919.22
税收减免	71,974.47	2,709.58	与收益相关	71,974.47
稳岗补贴	159,500.00	528.00	与收益相关	159,500.00
个税返还	32,134.56	27,198.67	与收益相关	32,134.56
装修补贴	-	609,222.19	与资产相关	-
合 计	804,528.25	1,238,458.44		804,528.25

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(三十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	211,406.09	468,285.56
权益法核算的长期股权投资收益	-485,313.65	348,879.43
合 计	-273,907.56	817,164.99

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上年增减变动的原因
云境商务智能研究院南京有限公司	-485,313.65	348,879.43	本期公司利润变动

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十八) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	729,029.61	605,890.78

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-130,509.04	319,455.93
合 计	-130,509.04	319,455.93

(四十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-392,162.80	-

(四十一) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	33,135.15	391,450.00	33,135.15
违约金	235,544.36	13,680.30	235,544.36
其他	49.13	-	49.13
合 计	268,728.64	405,130.30	268,728.64

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
2018年开票奖励补贴收入	-	100,000.00	与收益相关
崇明开发区扶持资金	32,000.00	33,000.00	与收益相关
高企入库奖励	-	50,000.00	与收益相关
研发费用加计扣除奖励	-	5,850.00	与收益相关
实用新型奖励 5 个	-	5,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
高企认定培育奖励	-	150,000.00	与收益相关
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金一般性补助和考核性奖励	-	12,500.00	与收益相关
2019 年省级对建邺区技术转移输出方企业奖补资金	-	35,100.00	与收益相关
其他	1,135.15	-	与收益相关
小 计	33,135.15	391,450.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十八)“政府补助”之说明。

(四十二) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
对外捐赠	-	7,057.00	-
资产报废、毁损损失	-	7,596.81	-
税收滞纳金	43,451.72		43,451.72
其他	1,609.44	1,291.93	1,609.44
合 计	45,061.16	15,945.74	45,061.16

(四十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	1,083,924.69	2,271,306.47
递延所得税费用	262,917.03	338,022.78
合 计	1,346,841.72	2,609,329.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	8,432,566.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,264,885.02
子公司适用不同税率的影响	-1,178.28
调整以前期间所得税的影响	242,484.11

项 目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	894,001.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,810.82
研发费用加计扣除的影响	-1,051,539.73
所得税费用	1,346,841.72

(四十四) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十七)“其他综合收益”之说明。

(四十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,690.24	18,699.74
补贴收入	823,377.47	4,137,898.00
押金保证金收回	-	1,125,847.00
其他	12,179.13	393,728.28
往来款	-	-
合 计	838,246.84	5,676,173.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各种付现费用	4,689,877.11	5,131,302.15
往来款项及其他	2,814,870.20	397,793.58
合 计	7,504,747.31	5,529,095.73

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,085,724.97	17,624,214.40

项 目	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	392,162.80	-
信用减值损失	176,860.65	132,979.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,235.94	250,811.54
无形资产摊销	215,134.26	238,228.74
长期待摊费用摊销	110,155.75	723,317.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	7,596.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-729,029.61	-605,890.78
财务费用(收益以“-”号填列)	3,756,862.04	-2,632,002.96
投资损失(收益以“-”号填列)	273,907.56	-817,164.99
使用权资产折旧	137,814.14	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	342,745.60	-45,965.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	90,635.12
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,641,647.96	-470,107.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,162,605.97	-10,769,160.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,003,788.86	-19,951.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,417,256.75	3,707,539.56
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,091,788.37	39,561,692.36
减：现金的期初余额	51,474,594.21	64,283,325.00
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	2,617,194.16	-24,721,632.64

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	54,091,788.37	51,474,594.21
其中：库存现金	155,467.96	170,510.49

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	53,936,320.41	51,304,083.72
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	54,091,788.37	51,474,594.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十七) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：日元	901,698,969.00	0.058428	52,684,467.36
美元	976.67	6.460100	6,309.39
港币	0.17	0.832080	0.14
应收账款			
其中：日元	225,592,148.00	0.058428	13,180,898.02
其他应收款			
其中：日元	9,809,014.00	0.058428	573,121.07
应付账款			
其中：日元	203,209,465.00	0.058428	11,873,122.62
其他应付款			
其中：日元	14,132,900.00	0.058428	825,757.08

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

日本联迪公司，主要经营地为日本，记账本位币为日元。

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

(四十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		备注
				损益项目	金 额	
2019、2020 年省级服务贸易和市级开放型经济发展专项资金	2021 年 1-6 月	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00	注(1)
职业培训补贴	2021 年 1-6 月	159,500.00	其他收益	其他收益	159,500.00	注(2)
重点企业税收奖励	2021 年 1-6 月	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00	注(3)
2020 年软件谷技术合同登记奖励	2021 年 1-6 月	18,000.00	其他收益	其他收益	18,000.00	注(4)
日本厚生劳动省给予新冠病毒企业补助	2021 年 1-6 月	462,919.22	其他收益	其他收益	462,919.22	注(5)
企业扶持资金	2021 年 1-6 月	32,000.00	营业外收入	营业外收入	32,000.00	
给企事业单位其他退库	2021 年 1-6 月	1,135.15	营业外收入	营业外收入	1,135.15	
增值税减免	2021 年 1-6 月	71,974.47	其他收益	其他收益	71,974.47	
个税返还	2021 年 1-6 月	32,134.56	其他收益	其他收益	32,134.56	
合 计		837,663.40			837,663.40	

注(1)根据南京市商务局、南京市财政局发布的宁商服贸[2020]739号《关于下达2019年升级第二批、第四批,2020年省级第三批、第五批商务发展(服务贸易)和市级开放型经济发展(服务贸易)专项资金的通知》,公司2021年1-6月收到南京市2019、2020年省级服务贸易和市级开放型经济发展专项资金50,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年1-6月其他收益。

注(2)根据南京市人力资源和社会保障局、南京财政局发布的宁人社函[2020]96号《南京市人力资源和社会保障局 南京市财政局关于贯彻落实苏人社发[2020]69号和苏人社发[2020]87号文件的补充通知》、宁人社[2020]98号《南京市人力资源和社会保障局 南京市财政局关于在常态化疫情防控前提下进一步支持企业开展以工代训的通知》,公司2021年1-6月收到职业培训补贴159,500.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年1-6月其他收益。

注(3)根据中国(南京)软件谷管理委员会计划财务部发布的重点企业税收奖励,公司2021年1-6月收到税收奖励10,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2021年1-6月其他收益。

注(4)根据中国(南京)软件谷管理委员会计划财务部发布的技术合同登记奖励,公司2021年1-6

月收到技术合同登记奖励 18,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年 1-6 月其他收益。

注(5)根据日本厚生省雇用调整助成金文件，公司 2021 年 1-6 月收到日本厚生劳动省给予新冠病毒企业补助 462,919.22 元，系与收益相关的政府补助，已全额计入 2021 年 1-6 月其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
LeadingSoft Inc (简称日本联迪公司)	一级	日本东京	日本东京	软件业	85.00	-	设立
泰州联迪信息系统有限公司	一级	江苏泰州	江苏泰州	软件业	100.00	-	非同一控制合并
南京脉脉组网络科技有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	100.00	-	设立
南京铋悠数据技术有限公司	一级	江苏南京	江苏南京	软件业	99.00	0.20	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注]本公司直接持有南京铋悠数据技术有限公司 99.00%的股权，通过联营公司云境商务智能研究院南京有限公司持有该公司 0.20%的股权，故本公司合计持有该公司 99.20%的股权。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有

效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

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

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以日元结算，境外经营公司以日元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十七）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	268.73	318.06
下降5%	-268.73	-318.06

管理层认为 5%合理反映了人民币对日元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

报告期内，本公司未向银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 其他价格风险。

（三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险

主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

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

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

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

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

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

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

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

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,483.66				1,483.66
其他应付款	179.50				179.50
金融负债和或有负债合计	1,663.16				1,663.16

续上表：

项 目	期初数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	1,314.56	-	-	-	1,314.56
其他应付款	190.30	-	-	-	190.30
金融负债和或有负债合计	1,504.86	-	-	-	1,504.86

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为11.45%(2020年12月31日：11.77%)。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	-	46,664,029.61	-	-
(1) 交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	46,664,029.61	-	46,664,029.61
其中：银行理财产品	-	46,664,029.61	-	46,664,029.61
(2) 其他权益工具投资	-	-	500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	46,664,029.61	500,000.00	47,164,029.61

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

对于公司持有的银行理财产品采用估值技术确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的南京盛滨环境研究院有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为沈荣明，期末直接持有本公司 51.81% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业详见本附注六(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
沈荣明	董事长、总经理
金拥军	董事、副总经理
高宁	董事
梁宇峰	董事
汤晓东	董事
周吉	监事会主席
高云	监事

单位名称	与本公司的关系
巢丽娟	监事、职工代表监事
黄新洪	副总经理
丁晓峰	董事、董事会秘书、财务总监
季学庆	独立董事
蒋莉	独立董事
吴宏伟	独立董事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
云境商务智能研究院南京有限公司	技术服务	公司关联交易决策程序确定的市场价	631,826.89	89,129.25

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
云境商务智能研究院南京有限公司	技术服务	公司关联交易决策程序确定的市场价	-	-

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上期数
关键管理人员人数	13	14
在本公司领取报酬人数	12	13
报酬总额(万元)	167.79	210.73

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止报告批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 6 月 30 日；本期系指 2021 年 1-6 月，上年同期系指 2020 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	32,261,973.63
1-2 年	7,149,108.41
2-3 年	1,033,753.20
3 年以上	717,828.00
账面余额小计	41,162,663.24
减：坏账准备	3,858,220.02
账面价值合计	37,304,443.22

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,162,663.24	100.00	3,858,220.02	9.37	37,304,443.22
合 计	41,162,663.24	100.00	3,858,220.02	9.37	37,304,443.22

续上表：

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	49,487,722.17	100.00	3,828,863.09	7.74	45,658,859.08
合计	49,487,722.17	100.00	3,828,863.09	7.74	45,658,859.08

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,388,098.96	-	-
账龄组合	32,774,564.28	3,858,220.02	11.77
小计	41,162,663.24	3,858,220.02	9.37

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,873,874.67	1,193,693.74	5.00
1-2年	7,149,108.41	1,429,821.68	20.00
2-3年	1,033,753.20	516,876.60	50.00
3年以上	717,828.00	717,828.00	100.00
小计	32,774,564.28	3,858,220.02	9.37

4. 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,828,863.09	29,356.93				3,858,220.02
小计	3,828,863.09	29,356.93				3,858,220.02

5. 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏电力信息技术有限公司	10,217,629.00	1 年以内	24.82	510,881.45
日本联迪公司	8,388,098.96	1 年以内	20.38	419,404.95
上海铂珏传感科技有限公司	3,570,240.00	1-2 年	8.67	714,048.00
株式会社 CAICA TECHNOLOGIES	2,590,113.24	1 年以内	6.29	129,505.66
南京日冲软件股份有限公司	1,421,200.00	1 年以内	3.45	71,060.00
小 计	26,187,281.20	-	63.61	1,844,900.06

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
日本联迪公司	子公司	8,388,098.96	20.38

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,873,523.84	427,767.50	2,445,756.34	2,140,044.67	393,538.96	1,746,505.71
合 计	2,873,523.84	427,767.50	2,445,756.34	2,140,044.67	393,538.96	1,746,505.71

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,677,106.67
1-2 年	1,015,617.17
2-3 年	60,000.00
3 年以上	120,800.00
账面余额小计	2,873,523.84
减：坏账准备	427,767.50
账面价值小计	2,445,756.34

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	2,576,061.22	1,812,802.01
备用金	80,225.22	327,242.66
往来款	217,237.40	-
账面余额小计	2,873,523.84	2,140,044.67
减：坏账准备	427,767.50	393,538.96
账面价值小计	2,445,756.34	1,746,505.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	393,538.96	-	-	393,538.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	34,228.54	-	-	34,228.54
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	427,767.50	-	-	427,767.50

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金组合	80,225.22	-	-
账龄组合	2,793,298.62	427,767.50	15.31
小 计	2,873,523.84	427,767.50	14.89

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,636,881.45	81,844.07	5.00
1-2 年	975,617.17	195,123.43	20.00
2-3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
3 年以上	120,800.00	120,800.00	100.00
小 计	2,793,298.62	427,767.50	15.31

(5) 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

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	393,538.96	34,228.54	-	-	-	427,767.50

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京软件谷奇创通讯科技有限公司	押金/保证金	505,617.17	1-2 年	17.60	101,123.43
国网江苏招标有限公司	押金/保证金	400,000.00	1-2 年	13.92	80,000.00
国网江苏省电力工程咨询有限公司	押金/保证金	364,000.00	1 年以内	12.67	18,200.00
华为云计算技术有限公司	往来款	217,237.40	1 年以内	7.56	10,861.87
南京青奥城建设发展有限责任公司金帆万源酒店	押金/保证金	174,424.88	1 年以内	6.07	8,721.24
小 计		1,661,279.45		57.82	218,906.54

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,689,000.00		11,689,000.00	11,689,000.00	-	11,689,000.00
对联营、合营企业投资	1,204,257.95		1,204,257.95	1,289,571.60	-	1,289,571.60
合计	12,893,257.95		12,893,257.95	12,978,571.60	-	12,978,571.60

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日本联迪公司	3,199,000.00	-	-	3,199,000.00	-	-
泰州联迪信息系统有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京脉脉纽网络科技有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-
南京铂悠数据技术有限公司	990,000.00	-	-	990,000.00	-	-
小计	11,689,000.00	-	-	11,689,000.00	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	1,200,000.00	1,289,571.60	400,000.00	-	-485,313.65	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
云境商务智能研究院南京有限公司	-	-	-	-	1,204,257.95	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	75,433,178.85	47,974,553.63	77,563,720.80	48,713,575.57
合 计	75,433,178.85	47,974,553.63	77,563,720.80	48,713,575.57

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	内销	外销	合 计
商品类型			
软件开发技术服务	41,752,762.37	7,697,246.83	49,450,009.20
软件产品销售	-	25,901,754.57	25,901,754.57
培训收入	81,415.08	-	81,415.08
合 计	41,834,177.45	33,599,001.40	75,433,178.85

3. 主营业务收入/主营业务成本情况

(1) 按区域分类

行业名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
内销	41,834,177.45	32,566,011.67	37,826,829.75	31,095,395.92
外销	33,599,001.40	15,408,541.96	39,736,891.05	17,618,179.65
小 计	75,433,178.85	47,974,553.63	77,563,720.80	48,713,575.57

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
日本联迪公司	20,204,334.90	26.78
江苏电力信息技术有限公司	9,817,669.81	13.02
江苏方天电力技术有限公司	7,879,382.08	10.45
株式会社 CAICA TECHNOLOGIES	5,697,419.67	7.55
株式会社 MTI	4,052,743.93	5.37
小 计	47,651,550.39	63.17

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-485,313.65	348,879.43
银行理财产品收益	199,051.26	457,101.54
合 计	-286,262.39	805,980.97

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期数	本期比上年增减变动的原因
云境商务智能公司	-485,313.65	348,879.43	本年度利润变动

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	733,554.37	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	211,406.09	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项 目	金 额	说 明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-485,313.65	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,984.05	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	693,630.86	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	105,280.11	-
非经常性损益净额	588,350.75	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	500,969.92	-
归属于少数股东的非经常性损益	87,380.83	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益	每股收益(元/股)
-------	-----------	-----------

	率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.10	0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,092,279.80
非经常性损益	2	500,969.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,591,309.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	203,741,252.23
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	12,661,404.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	207,287,392.13
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.42%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	3.18%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,092,279.80
非经常性损益	2	500,969.92
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,591,309.88
期初股份总数	4	63,307,020.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	63,307,020.00
基本每股收益	13=1/12	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.10

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京联迪信息系统股份有限公司

2021 年 8 月 30 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董秘办公室。

南京联迪信息系统股份有限公司
董事会
2021 年 8 月 30 日