



金格科技

NEEQ : 430727

江西金格科技股份有限公司

JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



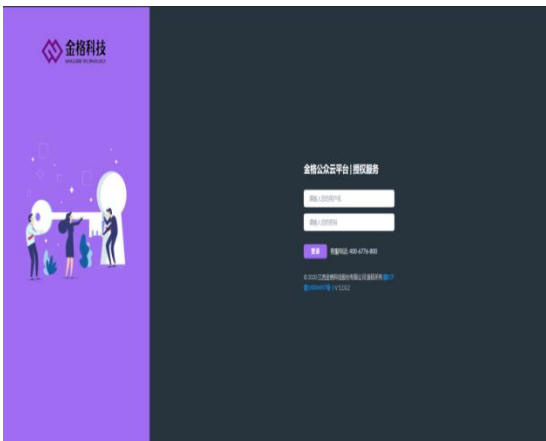
### 金格科技成功入选江西省数字经济发展三年行动计划第一批重点企业

4月16日，江西省数字经济创新发展大会在江西省会议中心召开，江西金格科技股份有限公司作为江西省高新技术企业，成功入选江西省数字经济发展三年行动计划第一批重点企业。



### 金格信签正式入驻华为云 weLink 应用市场

金格信签电子签约系统入驻华为云 WeLink 应用市场，面向广大企业用户提供安全可靠的全生命周期电子签约服务，助力企业实现“在线办公+在线签约”的双重需求。



### 金格科技重磅推出【公众云平台 V5】产品

金格科技基于多年产品研发和实施经验推出公众云平台 V5，以“项目总包、服务上云、按年付费”为指导原则，提供自助、授权、接口三大服务体系，推进产品交付实现“承接原公众服务平台 V4”、“项目可配置化”、“快捷支付、在线开票”、“开放第三方对接 API”四大目标。



### 金格信签与华为鲲鹏云完成兼容性认证

金格信签电子签约解决方案在基于华为鲲鹏云的系统环境中，运行稳定、安全、流畅，完全满足华为鲲鹏云对于电子签约的安全和性能认证要求，正式完成华为鲲鹏云认证。华为鲲鹏云与金格信签的强强联合，必将在电子签约领域开创一个全新的时代，为广大用户带来更加安全、优质的“电子签约新体验”。

# 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 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	25
第八节	备查文件目录 .....	83

## 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。

公司负责人刘勇军、主管会计工作负责人吴芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴芳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
1、技术更新换代影响较大和技术开发决策不当的风险	公司所处行业技术升级较快，产品更新换代周期短，客户对产品和服务的需求也在不断提高。如果公司在技术开发方向的决策不当，对技术、产品和市场的发展趋势不能准确判断和及时升级改进，不能尽快将新技术运用于产品 and 市场，公司的市场竞争能力将下降。
2、人才流失风险	作为技术密集型企业，保持技术创新是公司的核心竞争力之一，稳定的技术团队对公司的持续发展至关重要。公司经多年积累，拥有了若干研发能力强、经验丰富的研发、技术人才。目前，公司主打核心产品电子签章系统在技术的先进性、技术人员的队伍等方面均处于同行相对领先地位。随着公司经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。在行业快速发展的情况下，行业内对人才的争夺将日趋激烈。虽然公司已制定并实施了针对公司核心人员的多项制度以吸引和留住人才，但公司位处内陆二线城市，与一线城市相比存在地域劣势，无法完全规避人才流失或短缺给公司核心竞争力和持续发展带来的不利影响。
3、市场竞争的风险	随着国家越来越注重信息化和信息安全建设，带来极大市场的同时我公司软件产品竞争将日趋激烈。整体软件行业目前处于发展阶段，不少传统行业目前也纷纷转型 IT 产业，进入这一具有良好发展前景的市场，如果公司在技术创新和新产品开

	发和技术服务方面不能保持长期领先优势，在竞争加剧的市场环境下，公司产品将面临产品毛利率下降的风险。
4、税收优惠和政府补助变化的风险	公司享受增值税优惠政策，软件产品享有增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的政策；公司作为国家高新技术企业，享受 15%的所得税税收优惠。报告期内，公司获得税收优惠和政府补助并计入损益金额合计为 217.34 万元。如果国家税收优惠政策和政府补助发生较大变动，将对公司的经营成果产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>针对上述风险，公司拟采取如下应对措施：</p> <p>1、公司根据业务发展需要，匹配公司的研发投入，并积极参与科技技术交流会，不断更新自身科技技术水平。截至本报告期末，公司在科技技术方面，并未出现落后行业先进水平情况。</p> <p>2、为保障公司人才队伍稳定及促进公司更快的发展，公司已于 2014 年针对核心员工开展并实施了股权激励，从而保障了核心人才的引进以及团队稳定工作。公司后续将根据自身发展计划及人才引进计划，持续推出员工股权激励。</p> <p>3、公司是较早进入签章行业的企业，与同行业企业相比，公司具有一定的规模优势，技术和管理以及应用方面都较为成熟，公司重视技术创新的发展，每年在科技研发均有较大的投入，争取每年研发出 3-5 项软件新产品并获得其自主知识产权。</p> <p>4、公司将不断提升公司品牌形象，提高产品的市场认知度，拓宽产品需求，提升服务和质量。同时，公司将不断加强新产品研发，推出新产品，保持和提升公司的利润水平，将税收优惠政策的变化对公司经营业绩影响程度降到最低。</p>

## 释义

释义项目		释义
金格科技、本公司、公司、股份公司	指	江西金格科技股份有限公司
物联技术	指	江西金格物联技术有限公司
中签云安	指	北京中签云安科技有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	江西金格科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西金格科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西金格科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	江西金格科技股份有限公司高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	现行有效的《江西金格科技股份有限公司章程》
国家密码管理局	指	国家密码管理局商用密码管理办公室
国家保密局	指	国家保密科技测评中心
B/S 应用模式	指	浏览器-服务器（Browser/Server）结构，这种模式将系统功能实现的核心部分集中到服务器上，客户端不

		需要安装应用软件，只使用浏览器即可，浏览器通过服务器与数据库进行交互实现各种操作。这种模式简化了系统的开发、维护和使用。
中间件、中间件软件	指	中间件（middleware）是基础软件的一大类。中间件处于操作系统软件与用户的应用软件的中间。中间件在操作系统、网络和数据库之上，应用软件的下层，总的作用是为处于自己上层的应用软件提供运行与开发的环境，帮助用户灵活、高效地开发和集成复杂的应用软件。
电子签章	指	指通过一种特定的技术方案来赋予当事人一个特定的电子密码，确保该密码能够证明当事人身份的作用，并同时确保发件人发出的资料内容不被篡改的安全保障措施。电子签章的主要目的是利用技术手段对数据电文的发件人身份做出确认及保证传送的文件内容没有被篡改，以及解决事后发件人否认已经发送或者是收到资料等问题。因此，验证解密得到的结果与经过变动后的结果必然不同，从而保证了电子信息的真实性与完整性。
CA、CA 认证机构	指	电子商务认证授权机构（Certificate Authority），也称为电子商务认证中心，是负责发放和管理数字证书的权威机构，并作为电子商务交易中受信任的第三方，承担公钥体系中公钥的合法性检验的责任。
数字证书	指	数字证书是由 CA 数字签名签发的包含公开密钥拥有者信息以及公开密钥的电子文件，用于互联网上识别身份。最简单的证书包含一个公开密钥、名称以及证书授权中心的数字签名。
PKI、PKI 技术	指	公开密钥体系（Public Key Infrastructure）是一套以公钥加密技术为基础建立的提供安全服务平台的技术和规范。PKI 技术采用数字证书管理公钥，通过 CA，把用户的公钥和用户的其他标识信息（如名称、e-mail、身份证号等）捆绑在一起，在 Internet 网上验证用户的身份。PKI 技术是信息安全技术的核心。
商用密码技术、商用密码产品	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品。
EKey、usbkey 智能密角、智能密码钥匙盘	指	一种 USB 接口的硬件设备。它内置单片机或智能卡芯片，有一定的存储空间，可以存储用户的私钥以及数字证书。
电子商务	指	通过计算机和互联网进行的商务贸易活动。如网上购物、网上交易、在线电子支付、物流配送等。电子商务概念处于随着时间不断扩大状态。
电子政务	指	电子政务是应用计算机、网络通信等技术，在网络环境下进行与政府管理有关的公开事务和内部事务，包括日常办公、信息收集与发布、公共管理、招投标等事务，并实现组织结构的重组和业务流程的优化。

金格信签平台	指	针对电子合同、电子签章、法律服务等，推出的第三方可信服务平台。网址： <a href="https://www.tosign.cn">https://www.tosign.cn</a>
统一电子印章平台	指	利用领先的电子印章技术和“互联网+”体系下的一体化电子印章解决方案，搭建统一印章来源的电子印章系统（包括信任支撑系统、制作系统、管理系统、状态发布系统、运营系统等）及应用系统平台，提供标准化的电子印章服务和状态校验，确保数据安全。从电子印章管理平台搭建、跨网页签署审批、跨文档签署审批、跨版式签署审批等各方面，对电子印章使用场景提供全面支撑，实现跨地区、跨部门、跨层级协同。统一电子印章平台便于系统统一管理和实时动态监测、检查，降低成本，提高办事效率及数据隐私安全性，可溯源，防抵赖，防篡改。
SaaS 服务	指	SaaS 是“软件即服务”，通过互联网为用户提供服务，SaaS 服务的营销、交付与传统软件相比有着很大的不同。SaaS 服务是按照客户所租用的软件模块来进行收费的，其还会负责系统的部署、升级和维护。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西金格科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI KINGGRID TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	金格科技
证券代码	430727
法定代表人	刘绍军

### 二、 联系方式

董事会秘书	李漫
联系地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦大厦 15 层
电话	0791-82221588
传真	0791-82209878
电子邮箱	liman@kinggrid.com
公司网址	www.kinggrid.com
办公地址	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦大厦 15 层
邮政编码	330096
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 28 日
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	计算机软硬件、网络设备的开发、销售、技术服务；计算机系统集成等
主要产品与服务项目	金格 iSignature 电子签章系统、金格 iWebOffice 网络文档中间件、基于电子签章系统安全解决方案、金格 iSolutions 无纸化解决方案、iApp 移动应用产品、金格信签电子合同服务平台。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,914,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘勇军



实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘勇军），一致行动人为（刘勇军、周燕清、刘绍军、共青城格致投资合伙企业（有限合伙））
--------------	---

#### 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	9136010674853060XM	否
注册地址	江西省南昌市南昌高新技术产业 开发区火炬大街 579 号绿悦大厦 15 层	否
注册资本（元）	30,914,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,826,404.73	30,633,064.38	-15.69%
毛利率%	87.83%	89.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,256,099.20	3,843,453.65	10.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,448,218.86	3,490,225.50	-1.20%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	7.23%	6.96%	-
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)	5.86%	6.32%	-
基本每股收益	0.14	0.12	16.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,404,292.52	74,638,025.62	-29.79%
负债总计	4,063,987.06	15,373,572.47	-73.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,365,133.43	59,256,894.23	-18.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.92	-18.75%
资产负债率% (母公司)	6.13%	16.92%	-
资产负债率% (合并)	7.76%	20.60%	-
流动比率	7.24	3.62	-
利息保障倍数		669.28	-

##### (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	-4,653,132.51	-5,156,175.78	-
应收账款周转率	3.33	3.79	-
存货周转率	6.60	3.60	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.79%	-26.63%	-
营业收入增长率%	-15.69%	17.76%	-
净利润增长率%	9.89%	-14.78%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

根据国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）、证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于软件和信息技术服务业大类。公司自成立以来专注于可信应用软件研究与开发，以电子签章技术为基础，采用国产密码芯片运用商用密码技术对文档数据加解密，将电子印章和数字签名技术完美结合为一体，从而推动我国电子政务和可信应用领域的数字化转型，在电子签章、电子合同、无纸化办公，以及“互联网+政务服务”领域一直保持着领先的优势。

经过多年发展，公司以自身实力获得了用户和主管部门的高度认可，连续12年被评定为国家级高新技术企业，通过了ISO9001质量管理体系认证和ISO27001信息安全管理体认证，是多项行业标准起草者，参与法院行业电子签章标准制定的主编单位，是工信部十二五规划项目《电子缔约》电子签章承建商，国家火炬计划产业化示范项目单位，国家密码管理局产品检测组成员，江西省商用密码应用协会会长单位，国家商用密码定点生产和销售单位，也是国内为数不多获得国家密码管理局、公安部、国家保密局三重认证的企业。此外还荣获了江西省服务业龙头企业、江西省两化融合示范企业、江西省商用密码龙头企业、江西省企业技术中心、江西省专精特新、专用信息设备应用示范基地“最佳合作企业”、江西省军民融合企业、南昌市商用密码应用工程技术研究中心等荣誉称号。报告期内，公司成功入选江西省数字经济发展三年行动计划第一批重点企业。

电子签章可信应用解决方案广泛应用于互联网+电子政务和电子商务各类场景中，为用户提供电子签章、移动签批等服务，同时为客户提供定制化的无纸化可信应用解决方案。金格信签电子合同服务平台是金格科技十余年在电子签章领域技术沉淀与经验积累匠铸而成。以“无纸化、在线化、移动化”为驱动力，为用户提供便捷、安全、高效的体验。电子签章+合同概念的提出，是通过高效、便捷、安全的技术手段，为客户提供全生态生命周期的电子合同签署服务。公司始终坚持“谋划一代、研发一代、推广一代、成熟一代”的产品战略，不断创新产品应用，报告期内，公司重磅推出公众云平台V5和轻量级版式签章应用“金格云阅读V3.0”，为客户提供更全面专业的技术产品服务。

截止报告期末，金格科技已累积服务客户数量近百万家，其中包括：最高人民法院、司法部、教育部、国家新闻出版总局、市场监督管理总局、中石化、中移动、中船重工等大型企事业单位，涉及政府机关、金融财险、医疗卫生、公众事业、电子商务、交通物流、能源、物流、招投标等众多行业领域。签章发布量数百万枚，年签章使用量达数亿次，全国合作伙伴超过3000家，连续多年领跑电子签章行业。

报告期内，公司仍然采取直销+渠道的销售模式，公司建立了覆盖全国的销售和服务网络，通过与全国众多知名软件集成商达成战略合作，其中包含致远、华为、金蝶、泛微、金山、蓝凌、南威、浪潮等，搭建起了强大的渠道销售网络，同时结合直接向客户提供电子签章各类安全应用解决方案、电子合同服务，通过两种销售模式并举从而占据更大市场空间及份额。

报告期内，公司仍然大力加快电子签章收费模式从传统交钥匙模式向服务收费模式转型，在保持传

统电子签章业务发展的基础上推进了平台服务，推动公司电子签名签章业务收入从以“产品销售”为主向“产品+服务+增值收费”模式逐步转变。

报告期内，公司注重科技研发，加大研发投入力度保障公司产品稳定发展以及创新性应用，研发投入占公司营收 17.79%。电子签章作为信息化建设的最后一公里和闭环服务产品，各领域需求已然剧增。金格信签电子合同作为电子签章延展应用，广泛应用于电子商务，有力保障了企业在数字化转型过程中安全性同时做到降本增效。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

## （二）经营情况回顾

### （一）经营情况及业绩

报告期内，随着信息安全行业快速发展、“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”对电子签章签名需求飞速发展的市场环境的大背景下，依托积累多年的技术研发实力和产品优势，公司坚持以电子签章签名为核心，根据市场、国家政策及社会发展需求为导向，产品不断升级换代，模式也由单一项目式产品向平台运维发展，从而保持了良好的增长态势。

报告期内，公司资产总额 52,404,292.52 元，较去年期末下降 29.79%；公司实现营业收入 25,826,404.73 元，较去年同期下降 15.69%，主要受新型冠状病毒肺炎疫情影响公司第一季度业务无法开展，且回款降低所致；公司实现净利润 4,223,712.31 元，较去年同期增长 9.89%，主要由于政企信息化建设以及数字化转型的加快，公司业务需求激增进而销量得到一定的提升，同时公司加大 SaaS 业务转型，人员等成本均得到有效控制所致；公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 503,043.27 元，主要是受疫情影响，公司销售人员差旅费、招待费相应下降，导致支付其他与经营活动有关的现金下降所致。

### （二）市场开拓及营销管理

报告期内，公司深入研究所处市场竞争环境，加速市场开拓步伐，继续深化营销服务模式，提倡业务创新，加强营销队伍建设，健全服务体系，提高服务水平。公司继续强化针对直接客户的销售、着力培训、激励销售以及开拓新品，并加强品牌宣传和推广。公司在继续做强做大金格 iSignature 电子签章系统、iWebOffice 智能文档中间件等主营业务同时，着力推进加大推动“互联网+政务服务”统一电子印章平台的应用和企业移动云办公战略部署，iAPP 移动文档中间件系统在政府机关、金融保险、交通物流、教育医疗等领域广泛应用。金格信签电子合同服务在金融、物流等领域也有着广泛应用。

### （三）技术研发与创新

报告期内，公司各项研发工作稳步推进，推进产品功能的完善和产品迭代进程，不断增强产品在市场上的竞争力。公司坚持以市场为导向，以客户需求为标准，在企业信息服务化建设方面不断创新，整合公司已有电子签章、身份认证、网络文档中间件等技术为企业基于云服务的金格信签第三方电子合同平台，同时加大信创自主安全软件的研发力度。报告期内，公司取得了《一种基于多智能密钥盘的调度方法》的发明专利和 6 项软件著作权。

### （四）经营管理能力提升

报告期内，经过主办券商、会计师事务所、律师事务所对公司的辅导及持续督导，公司参照现代企业管理要求，加大了高精尖人才引进工作，加大管理投入力度，结合公司自身的实际发展情况，持续优化了人力资源管理体系、财务内控体系、业务流程管理体系等公司管理体系模块。

### （五）战略理念深化

随着互联网的深度应用，电子商务和电子政务的兴起，解决网络信息安全需求迅速上升，报告期内，公司在研发方面的投入持续性，自主研发能力不断增强，截止报告期末累计拥有 73 项自主知识产权。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	14,580,189.50	27.82%	37,306,216.65	49.98%	60.92%
应收票据	88,000.00	0.17%	-	-	-
应收账款	6,131,034.87	11.70%	7,578,461.40	10.15%	19.10%
存货	508,716.17	0.97%	443,939.86	0.59%	14.59%
其他流动资产	7,002,307.74	13.36%	9,019,550.24	12.08%	-22.37%
长期股权投资	2,779,795.17	5.30%	3,355,770.55	4.50%	-17.16%
固定资产	8,919,484.66	17.02%	9,143,750.51	12.25%	-2.45%
其他非流动资产	10,000,000.00	19.08%	5,000,000.00	6.70%	100%
预收款项	1,712,746.00	3.27%	1,787,537.40	2.39%	-4.18%
应付职工薪酬	21,900.00	0.04%	8,905,483.36	11.93%	-99.75%
未分配利润	9,697,690.64	18.51%	20,589,451.44	27.59%	-52.90%
资产合计	52,404,292.52	100%	74,638,025.62	100%	-29.79%

#### 项目重大变动原因：

(1) 报告期末，公司货币资金较上年期末下降 60.92%，未分配利润下降 52.90%，主要原因系：1) 受新型冠状病毒肺炎病毒疫情影响第一季度业务无法开展，且回款降低所致；2) 发放 2019 年现金股利 15,147,860.00 元所致；

(2) 报告期末，公司其他非流动资产增加 500 万，主要原因系报告期内支付了公司办公楼绿悦大厦购房尾款 500 万元所致；

(3) 报告期末，公司应付职工薪酬同比上年期末下降 99.75%，主要原因系 2019 年年底公司计提了年终奖费用，而报告期末并未涉及计提该项费用，导致该科目变动比例较大。

#### 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	25,826,404.73	100%	30,633,064.38	100%	-15.69%
营业成本	3,142,226.57	12.17%	3,348,525.94	10.93%	-6.16%
毛利率	87.83%	-	89.07%	-	-
销售费用	6,465,102.46	25.03%	9,527,545.96	31.10%	-32.14%
管理费用	8,030,593.15	31.09%	8,403,297.05	27.43%	-4.44%
研发费用	4,594,002.88	17.79%	4,235,407.23	13.83%	8.47%

财务费用	-4,153.31	-0.02%	28,415.13	0.09%	-114.62%
其他收益	1,883,317.79	7.29%	313,585.54	1.02%	500.58%
投资收益	78,907.67	0.31%	267,047.77	0.87%	-70.45%
营业利润	4,907,970.11	19%	4,251,232.82	13.88%	15.45%
营业外收入	318,270.08	1.23%	68,346.60	0.22%	365.67%
营业外支出	65,000.00	0.25%	29.81	0.00%	217947.64%
净利润	4,223,712.31	16.35%	3,843,453.65	12.55%	9.89%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内,销售费用较去年同期下降 32.14%,主要原因系:公司受新型冠状病毒肺炎疫情影响,销售收入下降了 15.69%,销售人员工资、差旅费、招待费用下降所致;

(2) 报告期内,财务费用较去年同期下降 114.62%,主要原因系银行贷款去年到期已结清,今年无贷款利息支付所致;

(3) 报告期内,其他收益较去年同期上升 500.58%,主要原因系政府开展节能减费,让企业及时享受税收优惠红利,即征即退税款按月提交退税材料,下月退税款即到账,导致上半年其他收益增长较快;

(4) 报告期内,投资收益较去年同期下降 70.45%,主要原因系联营企业云上(江西)密码服务技术有限公司亏损 575,975.38 元所致;

(5) 报告期内,营业外收入较去年增加 365.67%,主要原因系政府拨款增加所致;

(6) 报告期内,营业外支出较同期增加 64,970.19 元,主要原因系新冠疫情公司向南昌大学第一附属医院高新医院捐赠口罩和捐赠款项所致。

### 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	-4,653,132.51	-5,156,175.78	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,925,034.64	-4,735,441.53	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,147,860.00	-15,176,449.17	-

#### 现金流量分析:

(1) 报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 503,043.27 元,主要是受疫情影响,公司销售人员差旅费、招待费相应下降,导致支付其他与经营活动有关的现金下降所致;

(2) 报告期内,投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,810,406.89 元,主要原因系报告期内支付了绿悦办公楼购房尾款 500 万元,投资理财下降所致;

(3) 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 28,589.17 元,主要原因系公司 2019 年派发现金股利变动所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,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	333,470.70
委托他人投资或管理资产的损益	654,883.05

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,780.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,535.08
<b>非经常性损益合计</b>	936,108.21
所得税影响数	128,227.80
少数股东权益影响额（税后）	0.07
<b>非经常性损益净额</b>	807,880.34

#### 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

###### 1、 会计政策变更

报告期内公司执行《企业会计准则第 14 号—收入》新收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起施行，公司执行新收入准则对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

###### 2、 报告期内，公司无会计估计及重大会计差错更正的情况。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

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
北京金格同创科技有限公司	子公司	技术推广服务；软件设计；销售电子产品、计算机、软件及辅	技术推广服务；软件设计。	促进公司发展战略转型升级，拓宽业务发展，提高	750万元	2,664,307.93	2,312,287.90	2,233,370.30	-1,547,481.35

		助设备。		综合竞争力。					
江西金格物联网技术有限公司	子公司	物联网技术开发;软、硬件设计开发及销售;智能设备生产及销售;传感器元件应用及销售。	物联网技术开发;软、硬件设计开发及销售。	促进公司发展战略转型升级,拓宽业务发展。	140万元	5,182,573.16	5,181,276.03	19,801.98	-3,831.51
广州金格数安科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务	促进公司发展战略转型升级,拓宽业务发展。	1000万元	1,375,273.75	1,313,247.64	240,704.94	-686,752.36
云上(江西)密码服务科技有限公司	参股公司	商用密码产品销售、技术服务;物联网信息安全技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;应用软件开发、技术服务	商用密码产品销售、技术服务;物联网信息安全技术开发、技术咨询、技术	合作建设商用密码服务平台。	8000万元	11,805,727.03	12,086,065.97		-2,504,240.78



	务；计算机信息系统集成；计算机软件及辅助设备销售。	推广、技术服务。						
--	---------------------------	----------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 八、 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

公司所从事的软件行业信息安全领域，始终以安全守护国家及用户的数据资产安全为出发点，不断推进互联网+电子政务下“电子政务+电子签章”的便民服务工程，通过安全的电子签名技术应用，大大提高了政府工作效率。电子签章的运用，是运用科技力量助力政府职能部门通过信息化建设手段从而落实国务院“简政放权、放管结合、优化服务”的改革要求，推行了无纸化办公室发展进程，实现了节能、环保、高效的发展，迄今累计节约用纸量高达数百万吨，解决社会就业人数 200 余人。公司坚持以人为本，确保员工就业稳定，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工生活环境和工作环境。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、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
购买资产	2020/5/28	2020/1/15	江西绿悦生物工程股份有限公司	房屋建筑物	现金	10,119,491.50	否	否

对外投资		2020/4/20		其他（理财产品）	现金	54,600,000.00	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：

公司购买资产、对外投资事项详情如下：

公司于2020年1月15日召开第四届董事会第二次会议和2020年2月10日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司购买资产的议案》，拟购买江西绿悦生物工程股份有限公司所有的位于南昌市高新技术开发区火炬大街579号绿悦软件科技产业大厦15层用做办公用房，交易总价款拟不超过人民币1033.6万元。本次购买资产将有助于公司充实固定资产，便于公司开展业务，促进公司业务增长。

公司于2020年4月20日召开第四届董事会第三次会议和2020年5月11日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，拟使用部分自有闲置资金在不超过人民币4000万元（含4000万元）的额度内投资安全性高、低风险的短期（不超过一年）银行理财产品，该额度自股东大会审议通过之日起一年内有效，资金可滚动使用。报告期内，公司循环购买理财产品共计5460万元。通过适度的购买银行理财产品，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，实现全体股东利益最大化。

### （三） 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	2013/11/1		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

2013年11月，公司的控股股东刘勇军出具了《避免同业竞争承诺函》：本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩招业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。如本人、本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	12,530,750	40.53%	-52,000	12,478,750	40.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,040,500	9.84%	0	3,040,500	9.84%	
	董事、监事、高管	2,134,250	6.90%	-200	2,134,050	6.90%	
	核心员工	10,357,750	33.51%	-53,200	10,304,550	33.33%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,383,250	59.47%	52,000	18,435,250	59.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,821,500	38.24%	0	11,821,500	38.24%	
	董事、监事、高管	6,405,750	20.72%	0	6,405,750	20.72%	
	核心员工	18,383,250	59.47%	52,000	18,435,250	59.63%	
总股本		30,914,000	-	0	30,914,000	-	
普通股股东人数							39

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘勇军	14,862,000	0	14,862,000	48.08%	11,821,500	3,040,500	0
2	王红东	6,903,000	0	6,903,000	22.33%	5,177,250	1,725,750	0
3	刘鹏	2,060,500	0	2,060,500	6.67%	0	2,060,500	0
4	陈珈	1,620,500	0	1,620,500	5.24%	0	1,620,500	0
5	共青城格致投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0	1,000,000	0
6	张晓炜	487,500	0	487,500	1.58%	0	487,500	0
7	何厚强	468,000	0	468,000	1.51%	351,000	117,000	0
8	刘绍军	311,000	0	311,000	1.01%	234,000	77,000	0

9	刘俊	300,000	1,000	301,000	0.97%	0	301,000	0
10	郭伟红	208,000	0	208,000	0.67%	0	208,000	0
<b>合计</b>		28,220,500	-	28,221,500	91.29%	17,583,750	10,637,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘勇军为股东共青城格致投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，刘勇军与刘绍军系兄弟关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

截止 2020 年 6 月 30 日，刘勇军直接持有公司股份 14,862,000 股，通过共青城格致投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 627,500 股，累计持有公司股份 15,489,500 股，持股比例 50.11%。且担任公司董事长，是公司的控股股东、实际控制人。

刘勇军，董事长，男，中国国籍，本科学历。1996 年 7 月至 2000 年 3 月任职于南昌水利水电高等专科学校计算中心教师；2000 年 3 月至 2003 年 3 月任南昌金鼎网络科技有限公司总经理；2003 年 4 月至 2010 年 12 月任江西金格网络科技有限责任公司执行董事、总经理（更名为江西金格科技股份有限公司）；2010 年 12 月至今任江西金格科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

## 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、 债券融资情况

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
刘勇军	董事长	男	1972年10月	2019年12月27日	2022年12月26日
刘绍军	董事、总经理	男	1976年8月	2019年12月27日	2022年12月26日
王红东	董事、副总经理	男	1979年6月	2019年12月27日	2022年12月26日
何厚强	董事、副总经理	男	1977年3月	2019年12月27日	2022年12月26日
吴芳	董事、财务负责人	女	1977年11月	2019年12月27日	2022年12月26日
李漫	董事、董事会秘书	女	1986年1月	2019年12月27日	2022年12月26日
姜林海	董事	男	1978年7月	2019年12月27日	2020年7月3日
黄世明	监事会主席	男	1985年12月	2019年12月27日	2022年12月26日
陈湘凌	监事	男	1981年4月	2019年12月27日	2022年12月26日
杨丽萍	监事	女	1980年6月	2019年12月27日	2022年12月26日
熊玮玮	副总经理	男	1977年4月	2019年12月27日	2022年12月26日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人刘勇军与公司董事、总经理刘绍军为兄弟关系，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
刘勇军	董事长、董事	14,862,000	0	14,862,000	48.08%	0	0
刘绍军	董事、总经理	311,000	0	311,000	1.01%	0	0
王红东	董事、副总经理	6,903,000	0	6,903,000	22.33%	0	0
何厚强	董事、副总经理	468,000	0	468,000	1.51%	0	0
吴芳	董事、财务负责人	208,000	0	208,000	0.67%	0	0

李漫	董事、董事会秘书	52,000	0	52,000	0.17%	0	0
姜林海	董事	208,000	-200	207,800	0.67%	0	0
黄世明	监事会主席、产品总监	0	0	0	0%	0	0
陈湘凌	监事、服务部总经理	130,000	0	130,000	0.42%	0	0
杨丽萍	监事、商务经理	130,000	0	130,000	0.42%	0	0
熊玮玮	副总经理	130,000	0	130,000	0.42%	0	0
<b>合计</b>	-	23,402,000	-	23,401,800	75.70%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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、监事、高级管理人员股权激励情况

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	10	-	1	9
生产人员	5	-	-	5
销售人员	72	-	2	70
技术人员	138	11	-	149
财务人员	6	-	-	6
行政人员	20	-	-	20
<b>员工总计</b>	251	11	3	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	6	4
本科	132	138
专科	109	113
专科以下	4	4
员工总计	251	259

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	31	0	0	31

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年7月3日，姜林海先生因个人原因申请辞去公司董事职务，其辞职申请自2020年7月3日起生效。

2020年8月21日，黄世明先生因公司管理层结构调整申请辞去公司监事、监事会主席职务，其监事职务辞职申请自股东大会选举产生新任监事起生效。



## 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	14,580,189.50	37,306,216.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	88,000.00	
应收账款	五、3	6,131,034.87	7,578,461.40
应收款项融资			
预付款项	五、4	338,385.30	323,031.59
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、5	775,383.72	876,759.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	508,716.17	443,939.86
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、7	7,002,307.74	9,019,550.24
<b>流动资产合计</b>		<b>29,424,017.30</b>	<b>55,547,958.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	2,779,795.17	3,355,770.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	8,919,484.66	9,174,095.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	339,690.94	470,655.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	756,288.98	963,055.82
递延所得税资产	五、12	185,015.47	126,488.99
其他非流动资产	五、13	10,000,000.00	5,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		22,980,275.22	19,090,066.79
<b>资产总计</b>		52,404,292.52	74,638,025.62
<b>流动负债：</b>			
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、14	343,723.33	852,229.69
预收款项	五、15	1,712,746.00	1,787,537.40
合同负债			
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、16	21,900.00	8,905,483.36
应交税费	五、17	1,588,679.55	3,419,827.17
其他应付款	五、18	396,938.18	393,074.85
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			
<b>流动负债合计</b>		4,063,987.06	15,358,152.47
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19		15,420.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			15,420.00
<b>负债合计</b>		4,063,987.06	15,373,572.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	30,914,000.00	30,914,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	7,753,442.79	7,753,442.79
一般风险准备			
未分配利润	五、22	9,697,690.64	20,589,451.44
归属于母公司所有者权益合计		48,365,133.43	59,256,894.23
少数股东权益		-24,827.97	7,558.92
<b>所有者权益合计</b>		48,340,305.46	59,264,453.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		52,404,292.52	74,638,025.62

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,318,238.07	25,255,162.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		88,000.00	
应收账款	十五、1	5,240,595.42	6,538,895.55
应收款项融资			
预付款项		314,581.88	323,031.59
其他应收款	十五、2	595,340.12	732,513.37
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		289,942.12	269,594.26
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		7,000,000.00	9,015,021.94
<b>流动资产合计</b>		<b>20,846,697.61</b>	<b>42,134,219.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	17,279,795.17	22,855,770.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,838,373.16	9,027,344.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		339,690.94	470,655.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		756,288.98	963,055.82
递延所得税资产		125,756.28	92,916.62
其他非流动资产		10,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,339,904.53</b>	<b>33,409,743.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,186,602.14</b>	<b>75,543,962.46</b>
<b>流动负债：</b>			
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		265,823.33	497,029.69
预收款项		1,565,296.00	1,712,837.40
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			7,065,503.26
应交税费		1,529,318.85	3,185,609.47
其他应付款		207,360.00	302,457.75
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			
<b>流动负债合计</b>		3,567,798.18	12,763,437.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			15,420.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			15,420.00
<b>负债合计</b>		3,567,798.18	12,778,857.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,914,000.00	30,914,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,322.19	138,322.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,753,442.79	7,753,442.79
一般风险准备			
未分配利润		15,813,038.98	23,959,339.91
<b>所有者权益合计</b>		54,618,803.96	62,765,104.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		58,186,602.14	75,543,962.46

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		25,826,404.73	30,633,064.38
其中：营业收入	五、23	25,826,404.73	30,633,064.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,543,800.33	26,396,988.83
其中：营业成本	五、23	3,142,226.57	3,348,525.94
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、24	316,028.58	453,995.69
销售费用	五、25	6,465,102.46	9,527,545.96
管理费用	五、26	8,030,593.15	8,403,297.05
研发费用	五、27	4,594,002.88	4,642,768.00
财务费用	五、28	-4,153.31	20,856.19
其中：利息费用			28,432.08
利息收入		13,945.35	14,341.66
加：其他收益	五、29	1,883,317.79	313,585.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	78,907.67	267,047.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-575,975.38	-7,869.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-336,859.75	-565,476.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,907,970.11	4,251,232.82
加：营业外收入	五、32	318,270.08	68,346.60
减：营业外支出	五、33	65,000.00	29.81
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,161,240.19	4,319,549.61
减：所得税费用	五、34	937,527.88	476,095.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,223,712.31	3,843,453.65
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）		4,223,712.31	3,843,453.65
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		-32,386.89	
2.归属于母公司所有者的净利润		4,256,099.20	3,843,453.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,223,712.31	3,843,453.65
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,256,099.20	3,843,453.65
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-32,386.89	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.14	0.12
(二)稀释每股收益(元/股)		0.14	0.12

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	23,286,848.77	26,430,530.85
减：营业成本	十五、4	2,629,329.08	2,650,182.78
税金及附加		286,773.14	395,422.34
销售费用		5,223,873.36	8,320,437.83
管理费用		4,599,324.90	6,584,504.51
研发费用		4,327,818.41	4,235,407.23
财务费用		-1,313.28	28,415.13
其中：利息费用			28,432.08
利息收入		7,683.15	5,099.92
加：其他收益		1,654,740.11	53,620.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	-2,149.27	115,850.09

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-575,975.38	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,931.05	-339,081.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,711,702.95	4,046,549.41
加：营业外收入		318,070.82	68,346.59
减：营业外支出		65,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,964,773.77	4,114,896.00
减：所得税费用		963,214.70	478,681.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,001,559.07	3,636,214.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,001,559.07	3,636,214.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,001,559.07	3,636,214.01
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,636,867.20	30,058,688.65
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,855,362.71	259,965.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	551,853.94	405,379.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,044,083.85</b>	<b>30,724,033.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,601,269.14	3,326,043.14
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		24,561,257.99	22,657,076.02
支付的各项税费		5,617,078.89	5,185,719.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,917,610.34	4,711,371.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,697,216.36</b>	<b>35,880,209.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,653,132.51</b>	<b>-5,156,175.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,600,000.00	57,270,000.00
取得投资收益收到的现金		654,883.05	274,917.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>57,254,883.05</b>	<b>57,544,917.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,579,917.69	10,358.75
投资支付的现金		54,600,000.00	62,270,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,179,917.69	62,280,358.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,925,034.64	-4,735,441.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		15,147,860.00	15,176,449.17
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,147,860.00	15,176,449.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,147,860.00	-15,176,449.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,726,027.15	-25,068,066.48
加：期初现金及现金等价物余额		37,306,216.65	37,775,293.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,580,189.50	12,707,226.53

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,721,902.16	25,766,399.95
收到的税费返还		1,626,785.03	
收到其他与经营活动有关的现金		446,629.42	174,784.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,795,316.61	25,941,184.01
购买商品、接受劳务支付的现金		2,838,826.53	2,453,426.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,459,222.36	19,096,110.60
支付的各项税费		5,178,633.56	4,644,580.19
支付其他与经营活动有关的现金		2,101,607.10	3,971,519.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,578,289.55	30,165,636.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		217,027.06	-4,224,452.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		49,500,000.00	32,270,000.00
取得投资收益收到的现金		573,826.11	115,850.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		50,073,826.11	32,385,850.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,579,917.69	10,358.75
投资支付的现金		42,500,000.00	37,270,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,079,917.69	37,280,358.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,006,091.58	-4,894,508.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		15,147,860.00	15,176,449.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,147,860.00	15,176,449.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,147,860.00	-15,176,449.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,936,924.52	-24,295,409.93
加：期初现金及现金等价物余额		25,255,162.59	25,466,726.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,318,238.07	1,171,317.06

法定代表人：刘绍军

主管会计工作负责人：吴芳

会计机构负责人：吴芳

### 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	√是 □否	三、(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	三、(二) 2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

报告期内公司执行《企业会计准则第14号—收入》新收入准则，自2020年1月1日起施行，公司执行新收入准则对以往各年度经营成果和财务状况没有影响。

##### 2、 向所有者分配利润情况

2020年5月11日，公司召开2019年年度股东大会审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》，共计派发现金红利15,147,860元，已于2020年5月19日实施完毕。

#### (三) 报表项目注释

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 历史沿革

江西金格科技股份有限公司（证券代码：430727）（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）系由原江西金格网络科技有限责任公司（以下简称“有限公司”）改制而来，有限公司由自然人刘勇军和王江东（后名字改为王红东）于2003年4月28日出资设立，南昌市工商局颁发了注册号为3601002011629的《企业法人营业执照》。

根据公司2010年11月28日第一次股东大会决议和修改后公司章程规定，由有限公司股东共同作为发起人股东，以各发起人股东于审计基准日2010年8月30日按各自所持股权比例在公司中所享有经审计的净资产，按每股面值一元，折合为人民币500万元，由各发起人股东出资，将有限公司整体变更

为股份有限公司。股份公司注册资本于 2010 年 11 月 28 日经北京永拓会计师事务所有限责任公司以京永验字（2010）第 21014 号验资报告审验，验证截至 2010 年 11 月 28 日止，公司将原有限责任公司的净资产 11,24.83 万元折合股份 500 万股，其余 624.83 万元作为资本公积。2010 年 12 月 31 日经南昌市工商局核准有限公司变更为股份公司。

2011 年 10 月 28 日，公司股东大会通过决议，将公司注册资本由 500 万元增加到 1000 万元，增资方案为以每股一元的价格向刘勇军定向增发 300 万股，向王红东定向增发 128.75 万股，向刘鹏定向增发 35.625 万股，向陈珈定向增发 35.625 万股。2011 年 11 月 18 日，江西中富会计师事务所有限公司出具赣中富会验字[2011]第 030 号《验资报告》，验证新增出资已到位，均为货币出资。2011 年 11 月 25 日公司完成工商变更手续。

2014 年 12 月 15 日，公司第一次临时股东大会通过决议，非公开向 33 名内部员工定向发行限售股票 189 万股，每股发行价格 2.8 元。2014 年 12 月 29 日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2014 京会兴验字第 08010027 号验资报告审验，验证截止 2014 年 12 月 25 日公司已收到刘勇军等 33 名投资人以货币形式缴纳的新增投资款 529.2 万元其中增加注册（实收）资本金额 189 万元，增加资本公积金额 340.2 万元。2015 年 2 月 6 日公司完成工商变更手续，变更后注册资本为 1189 万元，企业法人营业执照注册号为 360100210007713。

2015 年 5 月 21 日，公司 2014 年度股东大会通过决议，以公司 2014 年 12 月 31 日总股本 1189 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股；以未分配利润送红股，向全体股东每 10 股送 8 股，合计转增股本 1,902.4 万元，转增后公司总股本变更为人民币 3,091.4 万元。上述注册资本变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴财光华审验字(2015)第 07076 号验资报告，并于 2015 年 7 月 13 日完成工商变更手续。

公司股票（证券代码：430727）自 2014 年 5 月 4 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，2016 年 8 月 1 日做市转让。自 2018 年 1 月 5 日起公司股票交易方式由做市转让变更为协议转让。截至 2020 年 6 月 30 日限售条件流通股 18,435,250 股，无限售条件流通股 12,478,750 股。

## 2、公司注册地、组织形式、总部地址

公司注册地址及总部地址均为江西南昌市高新技术产业开发区火炬大街 579 号绿悦大厦 15 层；公司组织形式为股份有限公司。

## 3、经营范围及营业期限

经营范围：计算机软硬件、网络设备的开发、销售、技术服务；计算机系统集成；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（以上项目国家有专项规定的除外）。

营业期限自 2003 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日。

## 4、公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质为软件产品的研发与销售，主要经营活动为网络信息安全和可信应用领域的产品研发和销售及相关的技术服务。

## 5、最终控制人

本公司的控股股东、实际控制人为刘勇军。

## 6、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

## 7、合并范围

本公司 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础，本财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股

本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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”（详见本附注三、11、（2）④）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。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。



本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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。

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)。

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 合并报表范围内的客户

应收账款组合 2 合并报表范围之外的客户

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并报表范围内的客户

其他应收款组合 2 合并报表范围之外的客户

#### （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。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

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。

### 11、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。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，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

其中，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确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可

使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (4) 大修理费用

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。

#### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

#### 15、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚



未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

## 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，公司将在获取对方提供服务的时点、后续每个报告日以及结算日，以内在价值计量该权益工具，内在价值变动计入当期损益。同时，公司将以最终可行权或实际行权的权益工具数量为基础，确认取得服务的金额。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 21、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 22、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主要从事软件产品的研发和销售，主要收入来源于网络信息安全领域的基础软件产品“电子签章系统”和基于网页方式调用电子文档的“中间件软件”等通用软件的销售收入，销售软件产品所附带少量硬件产品销售收入和提供技术服务收入单列核算。

公司软件产品销售和硬件产品销售都是在产品交付，得到客户确认或取得收款凭据后，确认收入的实现。技术服务收入在服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务收入。

### (2) 提供劳务

本公司在劳务总收入和成本能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益能够流入公司，客户已取得劳务控制权时确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 23、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的新收入准则

2017年7月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)，公司自2020年1月1日起开始执行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本公司执行此项会计政策未对财务报表相关科目的列报产生影响。

#### ②其他会计政策变更

本公司本报告期无其他会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

(1) 本公司及子公司技术服务收入执行6%的增值税税率；

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号) 文件规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16%和 10%税率的应税行为, 税率分别调整为 13%、9%。

(3) 本公司及子公司北京金格同创科技有限公司执行 15%的所得税税率, 子公司江西金格物联技术有限公司、北京中签云安科技有限公司及广州金格数安科技有限公司执行 20%的所得税税率。

## 2、优惠税负及批文

### (1) 增值税

本公司及子公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号) 的规定, 享受增值税即征即退的政策, 实际负担税率为 3%。

### (2) 所得税

本公司与子公司北京金格同创科技有限公司取得《高新技术企业证书》, 2020 年企业所得税税率按 15%计算。

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), 自 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。子公司江西金格物联技术有限公司、北京中签云安科技有限公司及广州金格数安科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指【2020 年 1 月 1 日】, 期末指【2020 年 6 月 30 日】, 本期指 2020 年 1-6 月, 上期指 2019 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
库存现金	52, 749. 24	21, 073. 37
银行存款	14, 527, 440. 26	37, 285, 143. 28
其他货币资金	-	-
合 计	14, 580, 189. 50	37, 306, 216. 65
其中: 存放在境外的款项总额	0. 00	0. 00

截止 2020 年 6 月 30 日, 公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示:

类 别	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88, 000. 00	-	120, 000. 00

类别	2020.6.30		
	商业承兑汇票	-	-
合计	88,000.00		120,000.00

(2) 期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,207,782.94	1,076,748.07	6,131,034.87	8,322,081.90	743,620.50	7,578,461.40
合计	7,207,782.94	1,076,748.07	6,131,034.87	8,322,081.90	743,620.50	7,578,461.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合2——其他客户组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,306,024.44	5	165,301.22
1至2年	2,651,789.50	10	265,178.95
2至3年	623,088.00	30	186,926.40
3至4年	188,441.00	50	94,220.50
4至5年	366,595.00	80	293,276.00
5年以上	71,845.00	100	71,845.00
合计	7,207,782.94	-	1,076,748.07

② 坏账准备的变动

	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
金额	743,620.50	276,127.57	-	-57,000.00	1,076,748.07

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。本报告期收回前期已核销应收账款金额 57,000.00，所涉及的债务人与公司均无关联关系。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,899,673.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 679,828.65 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	338,085.30	99.91	322,731.59	99.91
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	300	0.09
3 年以上	300.00	0.09	-	-
合 计	338,385.30	100.00	323,031.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付 账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
成都宇飞信息工程有限责任公司	非关联方	50,000.00	14.78	1 年以内	未至结算期
腾讯云计算（北京）有限责任公司	非关联方	50,000.00	14.78	1 年以内	未至结算期
北京金山办公软件股份有限公司	非关联方	36,624.00	10.82	1 年以内	未至结算期
国家保密科技测评中心	非关联方	30,000.00	8.87	1 年以内	未至结算期
江西神舟信息安全评估中心有限公司	非关联方	20,000.00	5.91	1 年以内	未至结算期
合 计		186,624.00	55.16		

#### 5、其他应收款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
其他应收款	775,383.72	876,759.09
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合 计	775,383.72	876,759.09



## (1) 其他应收款情况

	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	935,755.39	160,371.67	775,383.72	976,398.58	99,639.49	876,759.09
<b>合计</b>	<b>935,755.39</b>	<b>160,371.67</b>	<b>775,383.72</b>	<b>976,398.58</b>	<b>99,639.49</b>	<b>876,759.09</b>

## ①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合2-其他客户组合	935,755.39	17.14	160,371.67	低信用风险
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>935,755.39</b>	<b>17.14</b>	<b>160,371.67</b>	

## ②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2020年1月1日余额	99,639.49			99,639.49
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	60,732.18			60,732.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年6月30余额</b>	<b>160,371.67</b>			<b>160,371.67</b>

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31
保证金、质保金及押金	483,602.03	563,487.00
员工借款及备用金	343,451.31	276,840.01
代垫社保款	108,702.05	136,071.57
<b>合计</b>	<b>935,755.39</b>	<b>976,398.58</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京爱地鸿达国际企业投资咨询有限公司	否	保证金、质保金及押金	137,180.00	2-3年	14.66	41,154.00
赖梦思	否	员工借款及备用金	90,000.00	1年以内	9.62	4,500.00
赖梦思	否	员工借款及备用金	20,000.00	1-2年	2.14	2,000.00
林海波	否	员工借款及备用金	80,800.00	1-2年	8.63	8,080.00
张爽	否	员工借款及备用金	50,000.00	1-2年	5.34	5,000.00
张爽	否	员工借款及备用金	19,000.00	2-3年	2.03	5,700.00
北京鸿运铭德资产管理有限公司	否	保证金、质保金及押金	50,000.00	1年以内	5.34	2,500.00
<b>合计</b>	—	—	<b>446,980.00</b>	—	<b>47.76</b>	<b>68,934.00</b>

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	508,716.17		508,716.17
<b>合 计</b>	<b>508,716.17</b>		<b>508,716.17</b>

(续)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
原材料			
库存商品	443,939.86		443,939.86
<b>合 计</b>	<b>443,939.86</b>		<b>443,939.86</b>

(2) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

7、其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
理财产品	7, 000, 000. 00	9, 000, 000. 00
待抵扣进项税额	2, 307. 74	19, 550. 24
合 计	7, 002, 307. 74	9, 019, 550. 24

8、长期股权投资

被投资单位	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收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
云上（江西）密码服务科技有限公司	3, 355, 770. 55			-575, 975. 38		
小计	3, 355, 770. 55			-575, 975. 38		
合计	3, 355, 770. 55			-575, 975. 38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
云上（江西）密码服务科技有限公司				2, 779, 795. 17	
小计				2, 779, 795. 17	
合计				2, 779, 795. 17	

9、固定资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
固定资产	8, 919, 484. 66	9, 174, 095. 93
固定资产清理		
合 计	8, 919, 484. 66	9, 174, 095. 93

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,800,620.71	3,707,339.80	1,344,712.42	321,731.63	15,174,404.56
2、本年增加金额		229,961.94	349,955.75		579,917.69
（1）购置		229,961.94	349,955.75		579,917.69
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	9,800,620.71	3,937,301.74	1,694,668.17	321,731.63	15,754,322.25
二、累计折旧					
1、年初余额	2,581,564.31	2,453,432.58	853,241.90	112,069.84	6,000,308.63
2、本年增加金额	167,306.56	535,837.17	116,102.98	15,282.25	834,528.96
（1）计提	167,306.56	535,837.17	116,102.98	15,282.25	834,528.96
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	2,748,870.87	2,989,269.75	969,344.88	127,352.09	6,834,837.59
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,051,749.84	948,031.99	725,323.29	194,379.54	8,919,484.66
2、年初账面价值	7,219,056.40	1,253,907.22	491,470.52	209,661.79	9,174,095.93

②暂时闲置的固定资产：无。

③通过融资租赁租入的固定资产：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### 10、无形资产

##### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
一、账面原值				

项 目	土地使用权	专利权	应用软件	合 计
1、年初余额			2,670,175.75	2,670,175.75
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			2,670,175.75	2,670,175.75
二、累计摊销				
1、年初余额			2,199,520.25	2,199,520.25
2、本年增加金额			130,964.56	130,964.56
(1) 计提			130,964.56	130,964.56
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			2,330,484.81	2,330,484.81
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			339,690.94	339,690.94
2、年初账面价值			470,655.50	470,655.50

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

#### 11、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
装修费	685,568.91		199,164.46		486,404.45	
停车位	277,486.91		7,602.38		269,884.53	
<b>合计</b>	<b>963,055.82</b>		<b>206,766.84</b>		<b>756,288.98</b>	

#### 12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31

	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
信用减值准备	185,015.47	1,237,119.74	126,488.99	843,259.99
资产减值准备				
<b>合计</b>	<b>185,015.47</b>	<b>1,237,119.74</b>	<b>126,488.99</b>	<b>843,259.99</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣亏损	8,285,318.03	5,604,774.31
可抵扣暂时性差异		
<b>合 计</b>	<b>8,285,318.03</b>	<b>5,604,774.31</b>

由于子公司北京金格同创科技有限公司和北京中签云安科技有限公司在未来可抵扣年度内转回的不确定性，本期末对合并范围内的亏损公司未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2027 年度	1,945,850.63	1,945,850.63	
2028 年度	1,087,518.67	1,087,518.67	
2029 年度	2,534,501.11	2,571,405.01	
2030 年度	2,717,447.62		
<b>合 计</b>	<b>8,285,318.03</b>	<b>5,604,774.31</b>	

13、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预付购置办公用房款	10,000,000.00	5,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
货款	343,723.33	852,229.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
货款	1,712,746.00	1,787,537.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,905,483.36	15,440,482.85	24,324,066.21	21,900.00
二、离职后福利-设定提存计划		198,588.54	198,588.54	
三、辞退福利		11,380.65	11,380.65	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>8,905,483.36</b>	<b>15,650,452.04</b>	<b>24,534,035.40</b>	<b>21,900.00</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,896,703.93	14,113,329.33	23,010,033.26	0.00
2、职工福利费		382,523.15	382,523.15	
3、社会保险费		376,102.63	376,102.63	
其中：医疗保险费		356,664.19	356,664.19	
工伤保险费		2,333.99	2,333.99	
生育保险费		17,104.45	17,104.45	
4、住房公积金		264,391.80	260,971.80	3,420.00
5、工会经费和职工教育经费	8,779.43	304,135.94	294,435.37	18,480.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>8,905,483.36</b>	<b>15,440,482.85</b>	<b>24,324,066.21</b>	<b>21,900.00</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		191,401.34	191,401.34	
2、失业保险费		7,187.20	7,187.20	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>198,588.54</b>	<b>198,588.54</b>	

#### 17、应交税费

税 项	2020. 6. 30	2019. 12. 31
增值税	614,976.64	1,622,300.01
企业所得税	857,723.51	1,518,922.80

税 项	2020. 6. 30	2019. 12. 31
城市维护建设税	43,048.36	120,993.78
教育费附加	18,358.36	52,045.77
地方教育费附加	12,238.91	34,569.65
个人所得税	41,518.27	68,740.86
印花税	815.50	2,254.30
<b>合 计</b>	<b>1,588,679.55</b>	<b>3,419,827.17</b>

18、其他应付款

项目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	396,938.18	393,074.85
<b>合 计</b>	<b>396,938.18</b>	<b>393,074.85</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
押金	295,106.60	269,428.35
其他	101,831.58	123,646.50
<b>合 计</b>	<b>396,938.18</b>	<b>393,074.85</b>

③ 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,420.00		15,420.00	0.00	见注[1]

注[1]：2014年9月30日，根据江西省发展和改革委员会赣发改产业[2014]1054号文关于下达2014年度省级服务业发展专项资金计划的通知，公司于2014年12月收到基于公共资源交易电子签章服务平台项目省级服务业发展专项资金700,000.00元。其中与资产相关的部分2020年度摊销15,420.00元。

其中，涉及政府补助的项目：



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级服务业发展专项资金	15,420.00			15,420.00			0.00	与资产相关
合计	15,420.00			15,420.00			0.00	

#### 20、股本

项目	2020.01.01	本期增减				2020.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,914,000.00					30,914,000.00

#### 21、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	7,753,442.79			7,753,442.79

#### 22、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,589,451.44	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,589,451.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,256,099.20	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	15,147,860.00	
转作股本的普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	9,697,690.64	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,826,404.73	3,142,226.57	30,633,064.38	3,348,525.94
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>25,826,404.73</b>	<b>3,142,226.57</b>	<b>30,633,064.38</b>	<b>3,348,525.94</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 软件产品	17,103,716.71	1,504,668.89	22,546,582.14	1,486,421.40
2. 硬件产品	984,628.43	540,824.94	1,770,977.42	943,160.16
3. 技术服务	7,738,059.59	1,096,732.74	6,315,504.82	918,944.38
<b>合计</b>	<b>25,826,404.73</b>	<b>3,142,226.57</b>	<b>30,633,064.38</b>	<b>3,348,525.94</b>

## 24、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	167,622.58	245,521.03
教育费附加	71,395.38	105,223.30
地方教育费附加	47,724.44	70,148.88
房产税	25,575.86	27,015.86
土地使用税	96.12	96.12
印花税	3,614.20	5,990.50
<b>合计</b>	<b>316,028.58</b>	<b>453,995.69</b>

## 25、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	5,639,980.88	7,448,707.66
差旅费	347,391.13	982,870.50
业务招待费	273,615.34	837,508.52
其他费用	204,115.11	258,459.28
<b>合 计</b>	<b>6,465,102.46</b>	<b>9,527,545.96</b>

## 26、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	5,037,568.04	4,880,543.98
折旧与摊销	1,172,260.36	1,147,497.78
广告宣传费	182,127.07	401,313.66
办公费	226,779.40	220,197.55
差旅费	160,890.93	325,985.91
中介服务费	585,677.10	495,685.91
房租	365,907.65	411,843.44
业务招待费	82,518.60	142,255.05
车辆费	12,645.45	7,467.07
其他费用	204,218.55	370,506.70
<b>合 计</b>	<b>8,030,593.15</b>	<b>8,403,297.05</b>

27、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	4,559,865.84	4,632,228.34
交通费		539.66
差旅费	28,097.43	
服务费		10,000.00
其他费用	6,039.61	
<b>合 计</b>	<b>4,594,002.88</b>	<b>4,642,768.00</b>

28、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出		28,432.08
减：利息收入	13,945.35	14,341.66
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,792.04	6,765.77
<b>合 计</b>	<b>-4,153.31</b>	<b>20,856.19</b>

29、其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	1,870,782.71	313,585.54

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
代扣个人所得税手续费返	12,535.08	
其他		
<b>合 计</b>	<b>1,883,317.79</b>	<b>313,585.54</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关：		
省级服务业发展专项资金摊销	15,420.00	53,620.00
与收益相关：		
增值税即征即退	1,855,362.71	259,965.54
<b>合 计</b>	<b>1,870,782.71</b>	<b>313,585.54</b>

### 30、投资收益

被投资单位名称	2020年1-6月	2019年1-6月
购买银行理财产品持有期间的投资收益	654,883.05	274,917.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-575,975.38	-7,869.45
<b>合 计</b>	<b>78,907.67</b>	<b>267,047.77</b>

### 31、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-276,127.57	-516,558.90
其他应收款信用减值损失	-60,732.18	-48,917.14
长期应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>-336,859.75</b>	<b>-565,476.04</b>

### 32、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	318,050.70	68,301.00	318,050.70

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
其他	219.38	45.60	219.38
合 计	318,270.08	68,346.60	318,270.08

计入当期损益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关：		
稳岗补贴	26,160.70	
2019年南昌市第一批科技发展专项资金	60,000.00	
科技人员创新奖励	81,890.00	54,801.00
市级涉工政策奖励资金	150,000.00	
就业补助资金职业培训补贴		13,500.00
合 计	318,050.70	68,301.00

### 33、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	65,000.00		65,000.00
非流动资产毁损报废损失			
其他		29.81	
合 计	65,000.00	29.81	65,000.00

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税	996,054.36	550,197.65
递延所得税	-58,526.48	-74,101.69
合 计	937,527.88	476,095.96

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,161,240.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	774,186.03
子公司适用不同税率的影响	123,064.16
调整以前期间所得税的影响	138,330.85

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-244,017.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,527.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,535.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	286,197.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-381,296.38
所得税费用	<b>937,527.88</b>

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	318,050.70	68,301.00
收回保证金		15,200.00
利息收入	13,945.35	14,341.66
往来款	207,301.45	307,491.46
其他	12,556.44	45.60
<b>合计</b>	<b>551,853.94</b>	<b>405,379.72</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
期间费用中的付现支出	2,680,023.37	4,457,263.25
金融手续费	9,792.04	6,765.77
滞纳金		29.81
捐赠支出	65,000.00	
往来款项	162,794.93	247,312.45
其他		
<b>合计</b>	<b>2,917,610.34</b>	<b>4,711,371.28</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,223,712.31	3,843,453.65

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
加：资产减值准备	336,859.75	565,476.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	834,528.96	776,999.35
无形资产摊销	130,964.56	142,317.29
长期待摊费用摊销	206,766.84	228,181.14
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		28,432.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,907.67	-267,047.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-58,526.48	-74,101.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,776.31	27,877.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,125,830.94	-3,690,214.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,309,585.41	-6,737,548.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,653,132.51	-5,156,175.78
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,580,189.50	12,707,226.53
减：现金的期初余额	37,306,216.65	37,775,293.01
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	-22,726,027.15	-25,068,066.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,580,189.50	37,306,216.65
其中：库存现金	52,749.24	21,073.37
可随时用于支付的银行存款	14,527,440.26	37,285,143.28
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,580,189.50	37,306,216.65
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
增值税即征即退	1,855,362.71				1,855,362.71			是
稳岗补贴	26,160.70					26,160.70		是
2019 年南昌市第一批科技发展专项资金	60,000.00					60,000.00		
科技人员创新奖励	81,890.00					81,890.00		是
市级涉工政策奖励资金	150,000.00					150,000.00		是
合计	——				1,855,362.71	318,050.70		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税即征即退	与收益相关	1,855,362.71		
稳岗补贴	与收益相关		26,160.70	
2019 年南昌市第一批科技发展专项资金	与收益相关		60,000.00	
科技人员创新奖励	与收益相关		81,890.00	
市级涉工政策奖励资金	与收益相关		150,000.00	
服务外包政策专项资金	与资产相关	15,420.00		
合计	——	1,870,782.71	318,050.70	



## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

### 3、反向购买

本公司本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因导致的合并范围变动。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京金格同创科技有限公司	北京	北京市	软件设计与销售	100		设立
江西金格物联技术有限公司	南昌	南昌	物联网技术开发	100		设立
广州金格科技有限公司	广州	广州	信息系统集成服务	100		设立
北京中签云安科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务		94	非同一控制下企业合并

#### (2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

#### (3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
云上(江西)密码服务科技有限公司	南昌	南昌	商用密码产品销售、技术服务	23.00		权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,779,795.17	3,355,770.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-575,975.38	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-575,975.38	

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

#### 4、重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司不存在与金融工具相关的风险。

### 九、公允价值的披露

本公司不存在以公允价值计量的情况。

### 十、关联方及其交易

#### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为刘勇军。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王红东	董事、副总经理、持股 5%以上股东
刘 鹏	持股 5%以上股东
陈 珈	持股 5%以上股东
刘绍军	刘勇军兄弟、董事、总经理
姜林海	董事（已离职）
何厚强	董事、副总经理
李 漫	董事、董事会秘书
吴芳	董事、财务负责人
黄世明	监事会主席
杨丽萍	监事
陈湘凌	监事
熊玮玮	副总经理
共青城格致投资合伙企业（有限合伙）	控股股东控制的其他企业

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司 2019 年 1-6 月、2020 年 1-6 月均不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

#### （3）关联租赁情况

本公司 2019 年 1-6 月、2020 年 1-6 月均不存在关联租赁情况。

#### （4）关联担保情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在关联担保情况。

#### （5）关联方资金拆借

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在关联方资金拆借。

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司 2019 年 1-6 月、2020 年 1-6 月均不存在关联方资产转让、债务重组情况。

#### （8）其他关联交易

本报告期内，本公司不存在除上述情况外的其他关联交易。

## 6、关联方应收应付款项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

## 7、关联方承诺

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无关联方承诺事项。

## 十一、股份支付

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的前期差错更正、债务重组、资产置换、年金计划、终止经营及分部信息等其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,968,524.94	727,929.52	5,240,595.42	7,076,726.90	537,831.35	6,538,895.55
合计	5,968,524.94	727,929.52	5,240,595.42	7,076,726.90	537,831.35	6,538,895.55

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

#### 组合 2——其他客户组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,926,249.44	5	146,312.47

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1至2年	2,507,240.50	10	250,724.05
2至3年	152,870.00	30	45,861.00
3至4年	107,730.00	50	53,865.00
4至5年	216,340.00	80	173,072.00
5年以上	58,095.00	100	58,095.00
<b>合计</b>	<b>5,968,524.94</b>		<b>727,929.52</b>

②坏账准备的变动

	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销或核销	
金额	537,831.35	133,098.17		-57,000.00	727,929.52

A、本报告期实际转销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。应收账款转销说明：见本附注五、3 应收账款核销说明。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,791,375.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 569,893.25 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款	595,340.12	732,513.37
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>595,340.12</b>	<b>732,513.37</b>

(1) 其他应收款情况

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	705,785.81	110,445.69	595,340.12	814,126.18	81,612.81	732,513.37
<b>合计</b>	<b>705,785.81</b>	<b>110,445.69</b>	<b>595,340.12</b>	<b>814,126.18</b>	<b>81,612.81</b>	<b>732,513.37</b>

①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1	705,785.81	15.65	110,445.69	账龄组合计提符合公司实际
其他				
合计	705,785.81	15.65	110,445.69	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2020年1月1日余额	81,612.81			81,612.81
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	28,832.88			28,832.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30余额	110,445.69			110,445.69

A、本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金、质保金及押金	291,472.03	421,177.00
员工借款及备用金	331,300.00	274,528.84
代垫社保款	83,013.78	118,420.34
合计	705,785.81	814,126.18

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
赖梦思	否	员工借款及 备用金	90,000.00	1年以内	12.75	4,500.00
赖梦思	否	员工借款及 备用金	20,000.00	1-2年	2.83	2,000.00
林海波	否	员工借款及 备用金	80,800.00	1-2年	11.45	8,080.00
张爽	否	员工借款及	50,000.00	1-2年	7.08	5,000.00

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
		备用金				
张爽	否	员工借款及备用金	19,000.00	2-3年	2.69	5,700.00
广东省卫生和计划生育委员会	否	保证金、质保金及押金	49,200.00	2-3年	6.97	14,760.00
甘肃省公安厅	否	保证金、质保金及押金	31,520.00	2-3年	4.47	9,456.00
<b>合计</b>	—	—	<b>340,520.00</b>	—	<b>48.24</b>	<b>49,496.00</b>

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	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	14,500,000.00		14,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
对联营、合营企业投资	2,779,795.17		2,779,795.17	3,355,770.55		3,355,770.55
<b>合 计</b>	<b>17,279,795.17</b>		<b>17,279,795.17</b>	<b>22,855,770.55</b>		<b>22,855,770.55</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京金格同创科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
江西金格物联技术有限公司	12,000,000.00		7,000,000.00	5,000,000.00
广州金格科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>19,500,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>14,500,000.00</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余	本期增减变动
-------	-----	--------

	额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
云上（江西）密码服务技术有限公司		3,355,770.55		-575,975.38		
小计		3,355,770.55		-575,975.38		
合计		3,355,770.55		-575,975.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
云上（江西）密码服务技术有限公司				2,779,795.17	
小计				2,779,795.17	
合计				2,779,795.17	

(4) 长期股权投资减值准备：无。

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,286,848.77	2,629,329.08	26,430,530.85	2,650,182.78
其他业务				
合计	23,286,848.77	2,629,329.08	26,430,530.85	2,650,182.78

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
1. 软件产品	15,123,817.82	1,211,177.27	19,634,694.97	1,068,119.50
2. 硬件产品	893,008.87	496,595.00	1,291,779.71	663,118.90
3. 技术服务	7,270,022.08	921,556.81	5,504,056.17	918,944.38
合计	23,286,848.77	2,629,329.08	26,430,530.85	2,650,182.78

#### 5、投资收益



被投资单位名称	2020年1-6月	2019年1-6月
购买银行理财产品持有期间的投资收益	573,826.11	115,850.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资		
权益法核算的长期股权投资收益	-575,975.38	
<b>合 计</b>	<b>-2,149.27</b>	<b>115,850.09</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	333,470.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	654,883.05	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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	-64,780.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,535.08	
非经常性损益总额	936,108.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	128,227.80	
非经常性损益净额	807,880.41	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.07	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	807,880.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.86	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异：无。

江西金格科技股份有限公司

2020年8月21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）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：

董事会办公室