



铱迅信息

NEEQ : 832623

南京铱迅信息技术股份有限公司

( Nanjing YXLink Information Technology Co.,Ltd. )



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年1月入选上海市通信学会“通信安全技术专业委员会”成员单位



2021年5月17日召开2020年度股东大会

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	73

## 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。

公司负责人张昱、主管会计工作负责人王芳俊及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳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
公司治理风险	公司治理结构和内部控制需要在实践中证明和完善,公司尚未建立专门的风险识别和评估部门。业务规模扩大与复杂化,对公司治理和内部控制提出了更高要求。未来经营中可能存在因体系不适应发展需要以及资源配置不足而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人才引进和流失风险	信息安全行业对专业人才依赖性强,人才需求量大,引进人才并保持核心技术人员稳定是生存和发展之本,是核心竞争力所在。随着行业竞争的加剧,人才争夺越来越激烈。如果公司发展速度以及企业文化没有得到员工认可,可能会导致人才流失。
季节性波动风险	公司客户目前主要是高校、政府、电信运营商、大型国企等。这些单位遵守严格的预算制度,在年初制定采购计划,经过预算、审批、招标、合同签订、验收、

	付款等流程,周期较长,第三、四季度通常是采购和支付的高峰期。而公司年度支出比较均衡,业绩存在季节性波动。
行业竞争加剧的风险	随着行业重要性得到社会认同,行业外大量资金进入。同时,行业内主板上市公司通过兼并、收购等行为扩大规模,影响市场的竞争格局,行业内竞争加剧。
前瞻性技术研发风险	公司研发费用较高。研发活动具有高风险属性,如不能准确把握用户需求,未能跟踪行业发展趋势,或不能及时对新技术予以消化利用,会导致研发无效或者研发失败,将对公司的竞争力、利润造成较大不利影响。
成本费用大幅度增加的风险	IT行业是人力资本密集行业,信息安全行业尤甚。近年来,公司人力资源成本大幅度提高,如果不能提高收入,有效控制费用,利润压力较大。
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

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/铨迅信息	指	南京铨迅信息技术股份有限公司
子公司/慧必特	指	南京慧必特信息科技有限公司,系铨迅信息全资子公司
铨慧投资	指	南京铨慧股权投资合伙企业(有限合伙),系铨迅信息股东
股东大会	指	南京铨迅信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京铨迅信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京铨迅信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理,副总经理,董事会秘书,财务负责人
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《南京铨迅信息技术股份有限公司章程》及章程修正案
信息安全	指	保护信息及信息系统免受未经授权的进入、使用、批露、破坏、修改、检视、记录及销毁
信息安全产品	指	用于保证信息安全的各种软件产品和相关的软硬一体化产品
信息安全技术服务	指	根据客户需求提供与信息安全相关的安全测评、技术支持、安全管理咨询、系统维护、运营管理、安全培训、安全托管等内容
报告期	指	2021年1月1日至6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京依迅信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing YXLink Information Technology Co.,Ltd -
证券简称	依迅信息
证券代码	832623
法定代表人	张昱

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘艳
联系地址	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层
电话	025-58722055
传真	025-58722055
电子邮箱	yanliu@yxlink.com
公司网址	www.yxlink.com
办公地址	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢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	江苏省南京市雨花台区宁双路18号D幢4层公司董事会秘书室

### 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	2009年7月1日
挂牌时间	2015年6月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-1-0
主要业务	软件开发
主要产品与服务项目	企业级信息安全综合解决方案提供商，主要从事信息安全产品的研发、生产和销售，并提供专业的信息安全技术服务
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）	23,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	91320100690413928H	否
注册地址	南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层	否
注册资本（元）	23,450,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 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）	中信建投

#### 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	6,273,418.36	4,889,330.30	28.31%
毛利率%	63.74%	63.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-354,033.07	-2,737,417.49	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-352,641.03	-2,882,389.21	
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）	-4.19%	-27.32%	-
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）	-4.17%	-28.77%	-
基本每股收益	-0.02	-0.12	

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	16,842,292.79	19,170,326.22	-12.14%
负债总计	8,561,144.18	10,535,144.54	-18.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,281,148.61	8,635,181.68	-4.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.35	0.37	-4.10%
资产负债率%（母公司）	40.95%	45.35%	-
资产负债率%（合并）	50.83%	54.96%	-
流动比率	193.52%	178.95%	-
利息保障倍数	-2.32	-19.55	-

##### （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	-2,563,162.47	-2,767,989.69	7.4%
应收账款周转率	1.53	0.98	-
存货周转率	0.23	0.18	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.14%	-22.49%	-
营业收入增长率%	28.31%	-41.65%	-
净利润增长率%	87.07%	-596.57%	-

#### （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

银迅信息是一家企业级网络信息安全综合解决方案提供商，主要从事网络信息安全产品的研发、生产和销售，客户集中于高校、政府、电信运营商、金融、国企。

公司为客户提供标准化/定制化的网络信息安全产品以及规范化的网络信息安全技术服务。

公司将自主研发的网络信息安全软件产品植入外购硬件，以嵌入式产品形态进行销售，主要产品包括超融合一体机、Web 及应用安全产品、合规及安全管理产品及其他网络安全产品；将网络安全产品以纯软件方式销售，也渐趋被客户接受；公司还提供网络信息安全技术服务，如整体安全方案设计、态势感知、渗透测试、漏洞挖掘、攻防演练、网络安全人员培训等。

公司产品主要通过直销和代理向客户销售。直销模式下，公司通过自有销售队伍开发有采购意向的客户，发送样机供终端客户试用，客户试用满意后直接或通过代理商（集成商）下单，公司按照订单内容发出商品，根据收款情况，分阶段给予授权。代理模式下，公司与代理商签订买断式的代理协议，公司根据合同对代理商或受托对最终客户发出商品和授权。

公司还有部分 OEM 业务。公司承接客户订单后，在客户发送来的硬件设备上灌装安全软件交付客户，由客户以其名义对外销售。

报告期内、报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	362,381.34	2.15%	544,203.87	2.84%	-33.41%
交易性金融资产	1,700,000.00	10.09%	4,710,503.92	24.57%	-63.91%
应收账款	3,752,632.07	22.28%	3,037,227.78	15.84%	23.55%
预付款项	202,300.00	1.20%	102,300.00	0.53%	97.75%
其他应收款	495,391.80	2.94%	596,336.24	3.11%	-16.93%
存货	10,054,848.87	59.70%	9,862,163.45	51.44%	1.95%
固定资产	274,738.71	1.63%	317,590.96	1.66%	-13.49%
短期借款	5,586,040.26	33.17%	6,098,452.23	31.81%	-8.40%
应付账款	245,290.00	1.46%	541,270	2.82%	-54.68%
应付职工薪酬	1,353,849.95	8.04%	2,716,227.83	14.17%	-50.16%
应交税费	159,816.81	0.95%	279,626.49	1.46%	-42.85%
其他应付款	817,217.16	4.85%	826,389.99	4.31%	-1.11%
资产总计	16,842,292.79	100.00%	19,170,326.22	100.00%	-12.14%

#### 项目重大变动原因：

1、交易性金融资产期末余额较期初减少 301.05 万元，期末较期初下降 63.91%，主要是公司业务季节性波动明显，上半年回款少、开支大，理财产品赎回导致。

2、应付职工薪酬余额较期初减少 136.24 万元，期末较期初下降 50.16%，主要是因为上半年支付了去年期末计提的销售提成。

### 2、营业情况与现金流量分析

√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	6,273,418.36	-	4,889,330.30	-	28.31%
营业成本	2,274,584.95	36.26%	1,776,261.93	36.33%	28.05%
毛利率	63.74%	-	63.67%	-	-

销售费用	2,092,595.14	33.36%	3,522,042.24	72.04%	-40.59%
管理费用	1,002,183.19	15.98%	1,008,069.01	20.62%	-0.58%
研发费用	1,340,462.68	21.37%	1,549,551.95	31.69%	-13.49%
财务费用	109,301.25	1.74%	133,363.49	2.73%	-18.04%
信用减值损失	-44,922.66	-0.72%	-44,686.04	-0.91%	-
其他收益	298,063.53	4.75%	327,024.18	6.69%	-8.86%
投资收益	0.00	0.00%	19,407.53	0.40%	-100.00%
公允价值变动收益	-10,503.92	-0.17%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	116,340.92	2.38%	-100.00%
营业外收入	258.00	0.00%	457.74	0.01%	-43.64%
净利润	-354,033.07	-5.64%	-2,737,417.49	-55.99%	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,563,162.47	-	-2,767,989.69	-	7.40%
投资活动产生的现金流量净额	3,000,256.22	-	3,621,930.27	-	-17.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-618,916.28	-	-1,023,373.51	-	39.52%

#### 项目重大变动原因：

去年同期受疫情影响基数较低，今年受新的销售政策拉动，本期营业收入增加明显：

1、营业收入较上年同期增加 138.41 万元，同比增加 28.31%。其中纯软/技术服务较上年同期增加 161.41 万元；嵌入式软件产品销售收入较上年同期减少 23 万元。

2、营业成本较上年同期增加 49.83 万元，同比增加 28.05%。其中软件/技术服务成本较上年同期增加 78.75 万元；嵌入式软件产品销售成本较上年同期减少 28.92 万元。

3、销售费用较上年同期减少 142.94 万元，同比下降 40.59%。其中因销售政策调整导致绩效薪酬占比增加、计提销售提成减少、销售经理减员多因素导致职工薪酬较上年同期减少 120.50 万元；办事处房租较上年同期减少 18.94 万元；存货减值准备较上年同期减少 8.83 万元。

4、“筹资活动产生的现金流量净额”较上年同期增加 40.45 万元。主要原因为：本期取得短期借款现金流入同比增加 314.76 万元，本期归还短期借款支付的现金同比增加 278 万元，本期支付贷款利息现金流出同比减少 3.69 万元，以上因素综合所致。

### 三、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,853.88
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	
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	-10,503.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	258.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,392.04</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,392.04</b>

### 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

根据财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），“要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行”。公司于 2021 年适用新租赁准则。

公司不涉及租赁业务，执行新租赁准则不会对公司经营成果产生影响，亦不会对财务报表产生影响。

**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****(一) 主要控股参股公司基本情况**适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京慧必特信息科技有限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机软硬件产品、数码产品的销售	1,150,000	6,576.02	-2,115,483.64	0	-198.09

**(二) 主要参股公司业务分析**适用 不适用

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.（二）
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015/2/13	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（避免关联交易）	2015/2/13	-	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	12,396,875	52.87%	-	12,396,875	52.87%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,684,375	15.71%	-	3,684,375	15.71%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,053,125	47.13%	-	11,053,125	47.13%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	11,053,125	47.13%	-	11,053,125	47.13%
	核心员工					
总股本		23,450,000	-	0	23,450,000	-
普通股股东人数						21

## 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	张昱	8,208,000		8,208,000	35.00%	6,156,000	2,052,000		
2	魏忠	6,477,000		6,477,000	27.62%	4,857,750	1,619,250		
3	南京银慧股权投资合伙企业（有限合伙）	3,164,000		3,164,000	13.49%		3,164,000		
4	奇虎三六零软件（北京）有限公司	3,150,000		3,150,000	13.43%		3,150,000		
5	南京高科科技小额贷款有限公司	403,000		403,000	1.72%		403,000		
6	宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）—鼎锋明道新三板汇联基金	385,000		385,000	1.64%		385,000		



7	江苏臻坤源投资管理有限公司	350,000		350,000	1.49%		350,000		
8	北京天星六合投资中心(有限合伙)	320,000		320,000	1.36%		320,000		
9	刘震	192,500		192,500	0.82%		192,500		
10	赵文来	175,000		175,000	0.75%		175,000		
合计		22,824,500	0	22,824,500	97.32%	11,013,750	11,810,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末南京铤慧股权投资合伙企业（有限合伙）持有铤迅信息 13.49%的股份，其中魏忠系铤慧投资的有限合伙人，持有铤慧投资 30.00%的股份，张昱系铤慧投资的有限合伙人，持有铤慧投资 40.00%的股份。除上述情况之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 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
张昱	董事长、总经理	男	1972年5月	2020年11月4日	2023年11月3日
姬晔君	董事	女	1962年8月	2020年11月4日	2023年11月3日
魏忠	董事、副总经理	男	1976年3月	2020年11月4日	2023年11月3日
鲁承年	董事	男	1973年12月	2020年11月4日	2023年11月3日
刘艳	董事、董事会秘书	女	1987年10月	2020年11月4日	2023年11月3日
蔡文波	监事会主席	男	1980年10月	2020年11月4日	2023年11月3日
王先锋	监事	男	1989年10月	2020年11月4日	2023年11月3日
刘亚平	监事	女	1994年2月	2020年11月4日	2023年11月3日
王芳俊	财务总监	女	1982年4月	2020年11月4日	2023年11月3日
董事会人数：					5
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：

公司股权结构分散，无控股股东、实际控制人。董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### （二） 变动情况

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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	20	19
研发及技术支持人员	39	33
生产人员	3	3
财务人员	2	2
职能后勤	3	3
员工总计	70	63

### （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	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	362,381.34	544,203.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,700,000.00	4,710,503.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	3,752,632.07	3,037,227.78
应收款项融资			
预付款项	五、4	202,300.00	102,300.00
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	495,391.80	596,336.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,054,848.87	9,862,163.45
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			
<b>流动资产合计</b>		16,567,554.08	18,852,735.26
<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			
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、7	274,738.71	317,590.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		274,738.71	317,590.96
<b>资产总计</b>		16,842,292.79	19,170,326.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、8	5,586,040.26	6,098,452.23
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、9	245,290.00	541,270.00
预收款项			
合同负债	五、10	353,035.40	64,759.29
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、11	1,353,849.95	2,716,227.83
应交税费	五、12	159,816.81	279,626.49
其他应付款	五、13	817,217.16	826,389.99
其中：应付利息			0.00
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、14	45,894.60	8,418.71
<b>流动负债合计</b>		8,561,144.18	10,535,144.54
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		8,561,144.18	10,535,144.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	23,450,000.00	23,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	839,110.63	839,110.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	251,105.44	251,105.44
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-16,259,067.46	-15,905,034.39
归属于母公司所有者权益合计		8,281,148.61	8,635,181.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		8,281,148.61	8,635,181.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		16,842,292.79	19,170,326.22

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：刘艳

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		350,120.47	531,063.24
交易性金融资产		1,700,000.00	4,710,503.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	3,752,632.07	3,037,227.78
应收款项融资			
预付款项		202,300.00	102,300.00
其他应收款	十、（二）	2,626,769.79	2,728,395.90

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,054,848.87	9,862,163.45
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			
<b>流动资产合计</b>		18,686,671.20	20,971,654.29
<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、（三）	1,944,191.28	1,944,191.28
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		273,631.86	316,484.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,217,823.14	2,260,675.39
<b>资产总计</b>		20,904,494.34	23,232,329.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,586,040.26	6,098,452.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		245,290.00	541,270.00
预收款项		398,930.00	73,178.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,353,849.95	2,716,227.83
应交税费		159,816.81	279,626.49
其他应付款		817,217.16	826,389.99
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>		8,561,144.18	10,535,144.54
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		8,561,144.18	10,535,144.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		23,450,000	23,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		839,110.63	839,110.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		251,105.44	251,105.44
一般风险准备			
未分配利润		-12,196,865.91	-11,843,030.93
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,343,350.16	12,697,185.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		20,904,494.34	23,232,329.68

### （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		6,273,418.36	4,889,330.30
其中：营业收入	五、19	6,273,418.36	4,889,330.30
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,870,346.38	8,045,292.12
其中：营业成本	五、19	2,274,584.95	1,776,261.93
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、20	51,219.17	56,003.50
销售费用	五、21	2,092,595.14	3,522,042.24
管理费用	五、22	1,002,183.19	1,008,069.01
研发费用	五、23	1,340,462.68	1,549,551.95
财务费用	五、24	109,301.25	133,363.49
其中：利息费用		106,504.31	133,188.53
利息收入		2,214.14	2,118.54
加：其他收益	五、25	298,063.53	327,024.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	0	19,407.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、27	-10,503.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-44,922.66	-44,686.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29		116,340.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-354,291.07	-2,737,875.23
加：营业外收入	五、30	258	457.74
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-354,033.07	-2,737,417.49
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-354,033.07	-2,737,417.49
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）		-354,033.07	-2,737,417.49
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-354,033.07	-2,737,417.49
<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>		-354,033.07	-2,737,417.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-354,033.07	-2,737,417.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.12

法定代表人：张昱

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：刘艳

## (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、(四)	6,273,418.36	4,889,330.30
减：营业成本	十、(四)	2,274,584.95	1,776,261.93
税金及附加		51,219.17	56,003.50
销售费用		2,092,595.14	3,522,042.24
管理费用		1,002,183.19	1,008,069.01
研发费用		1,340,462.68	1,549,551.95
财务费用		109,103.16	133,164.78
其中：利息费用		106,504.31	133,188.53
利息收入		2,204.23	2,109.25
加：其他收益		298,063.53	327,024.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十、(五)		19,407.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-10,503.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,922.66	-44,686.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			116,340.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-354,092.98	-2,737,676.52
加：营业外收入		258.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-353,834.98	-2,737,676.52
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,834.98	-2,737,676.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-353,834.98	-2,737,676.52
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-353,834.98	-2,737,676.52
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.12

#### （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
<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		6,403,082.73	6,243,187.00
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		298,063.53	318,258.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,472.14	386,545.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,703,618.40</b>	<b>6,947,991.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,901.77	1,038,127.68
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		6,431,161.61	6,447,748.45
支付的各项税费		687,310.97	648,346.92
支付其他与经营活动有关的现金		411,406.52	1,581,758.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,266,780.87</b>	<b>9,715,981.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,563,162.47</b>	<b>-2,767,989.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000	7,210,000.00
取得投资收益收到的现金		0	28,734.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256.22	87,294.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、31	0	
收到其他与投资活动有关的现金		0	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,256.22</b>	<b>7,326,029.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,099.00
投资支付的现金		4,000,000	3,700,000.00
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>		<b>4,000,000.00</b>	<b>3,704,099.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,000,256.22</b>	<b>3,621,930.27</b>
<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		4,567,588.03	1,420,000.00
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>		<b>4,567,588.03</b>	<b>1,420,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,080,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,504.31	143,373.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	
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>		<b>5,186,504.31</b>	<b>2,443,373.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-618,916.28</b>	<b>-1,023,373.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-181,822.53	-169,432.93
加：期初现金及现金等价物余额		544,203.87	1,909,530.54
六、期末现金及现金等价物余额		362,381.34	1,740,097.61

法定代表人：张昱  
刘艳

主管会计工作负责人：王芳俊

会计机构负责人：

## （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
<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		6,403,082.73	6,243,187.00
收到的税费返还		298,063.53	318,258.65
收到其他与经营活动有关的现金		2,472.14	386,078.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,703,618.40</b>	<b>6,947,524.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,736,901.77	1,038,127.68
支付给职工以及为职工支付的现金		6,431,161.61	6,443,120.58
支付的各项税费		687,310.97	648,346.92
支付其他与经营活动有关的现金		410,526.76	1,581,558.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,265,901.11</b>	<b>9,711,153.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,562,282.71</b>	<b>-2,763,628.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	7,210,000.00
取得投资收益收到的现金			28,734.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256.22	87,294.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	
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>7,000,256.22</b>	<b>7,326,029.27</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,099.00
投资支付的现金		4,000,000.00	3,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	
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>		<b>4,000,000.00</b>	<b>3,704,099.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,000,256.22</b>	<b>3,621,930.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		4,567,588.03	1,420,000.00

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>		4,567,588.03	1,420,000.00
偿还债务支付的现金		5,080,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,504.31	143,373.51
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>		5,186,504.31	2,443,373.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-618,916.28	-1,023,373.51
<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>		-180,942.77	-165,072.09
加：期初现金及现金等价物余额		531,063.24	1,899,082.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		350,120.47	1,734,010.63

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.（一）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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.（一）2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

1. 根据财政部修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)的规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起, 采用新租赁准则。公司不涉及租赁业务, 执行新租赁准则不会对公司经营成果产生影响, 亦不会对财务报表产生影响。

2. 企业经营存在比较明显的季节性特征。公司客户目前主要是高校、政府、电信运营商、大型国企等, 这些单位遵守严格的预算制度, 在年初制定采购计划, 经过预算、审批、招标、合同签订、验收、付款等流程, 周期较长, 第三、四季度通常是采购和支付的高峰期。公司支出年度内比较均衡, 企业经营存在比较明显的季节性波动。



## （二）财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、基本情况

##### （一）历史沿革

南京铨迅信息技术股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由南京铨迅信息技术有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，由南京市工商行政管理局核发了注册号为 91320100690413928H 的营业执照。

##### （二）公司的注册地、组织形式

公司注册地：南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层

公司组织形式：股份有限公司（非上市）

##### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：信息安全产品的研发与销售。

本公司经营范围：计算机软硬件的技术开发、转让、咨询、技术服务；计算机软硬件及网络设备的研发、安装与维护；计算机系统集成；计算机软硬件产品、数码产品的销售。（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）。

##### （四）财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表已经董事会批准，于 2021 年 8 月 13 日报出。

##### （五）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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 2021 年 1-6 月的财务状况以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

###### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，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差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确

认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注“三、（二十）收入”的会计政策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

### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

#### 1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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；

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。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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；

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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

##### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### ①.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

### 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、财务担保合同负债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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同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。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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；

该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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。

(3) 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）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

### (2) 预期信用损失的计量

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。

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见本附注“三、（九）“应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；



该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## （九）应收款项

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 之外的应收款项	采用账龄分析法计提坏账准备
组合 2	合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

#### （1）采用组合 1 计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### （2）采用组合 2 计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
合并范围内关联方	不计提坏账	不计提坏账

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、库存商品。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。

③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品、包装物及试用机的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销；对于库龄超过3年的试用机一次性确认为销售费用。

## （十一）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十三) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预

计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十四）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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。

## 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

## （十五）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## （十七）职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。



本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十八) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况

并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十）收入

### 1、销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认方法：公司在签订销售合同后，将软硬件产品进行组装测试，然后发出运往购货方，需要本公司安装的，在安装测试合格，客户验收后同时确认软件收入与硬件收入。

### 2、技术服务收入

对于一次性提供的服务收入，公司在服务已提供、服务接受方验收合格后确认收入；对于需要在一定期间内提供的服务，在相应的服务期间结束且服务完成后确认收入。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②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。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新租赁准则的核心变化是取消了承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，即承租人采用单一计量模式，要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。例外情况是，对于短期租赁（不超过 12 个月，不含资产购买权）和低价值租赁（全新资产价值较低），可以选择简化处理，即不确认使用权资产和租赁负债。

公司不涉及租赁业务，执行新租赁准则不会对公司经营成果产生影响，亦不会对财务报表产生影响。

## ②其他会计政策变更

本报告期内，无其他会计政策变更事项

## (2) 会计估计变更

本报告期内主要会计估计没有变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额	6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	7.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

### (二) 税收优惠及批文

1.公司于2017年12月7日取得经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书(证书编号:GR201732002681),根据国家税收法规的相关规定,公司在2017年至2019年减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。2020年度企业未重新认证高新技术企业,当期不再享受该项优惠政策。

2.根据财税【2017】34号关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知的相关规定。公司在报告期内享受研发费用加计扣除的优惠政策。

3.根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	357,415.85	544,188.38
其他货币资金	4965.49	15.49
合 计	362,381.34	544,203.87

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,700,000.00	4,710,503.92
合计	1,700,000.00	4,710,503.92

注：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为购买的银行理财产品。

## 3、应收账款

### (1)、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4481839.15	100.00	729,207.08	16.27	3,752,632.07
合计	4,481,839.15	100.00	729,207.08	16.27	3,752,632.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,714,787.88	100.00	677,560.10	18.24	3,037,227.78
合计	3,714,787.88	100.00	677,560.10	18.24	3,037,227.78

### (2)、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	3,375,412.75	101,262.38	3	2420173.48	72,605.20	3
1 至 2 年	349,105.00	34,910.50	10	520,087.00	52,008.70	10
2 至 3 年	328,574.40	164,287.20	50	443,162.40	221,581.20	50
3 年以上	428,747.00	428,747.00	100	331,365.00	331,365.00	100
合计	4,481,839.15	729,207.08	16.27	3,714,787.88	677,560.10	18.24

## (3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	667,560.10	51,646.98				729,207.08
合计	667,560.10	51,646.98				729,207.08

## (4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
中国银行股份有限公司哈尔滨香坊支行	499,675.00	11.15	14,990.25
国泰君安证券股份有限公司	480,000.00	10.71	14,400.00
哈尔滨怀英科技有限公司	448,599.70	10.01	13,457.99
上海华盖科技发展股份有限公司	337,567.40	7.53	77,230.99
海通证券股份有限公司	250,000.00	5.58	7,500.00
合计	2,015,842.10	44.98	127,579.23

## 4 预付款项

## (1)、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	100,000.00	49.43		
1至2年	35,300.00	17.45	35,300.00	34.51
2至3年				
3年以上	67,000.00	33.12	67,000.00	65.49
合计	202,300.00	100.00	102,300.00	100.00

## (2)、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
南京聚铭网络科技有限公司	100,000.00	49.43	未到结算期
南京骏腾信息技术有限公司	67,000.00	33.12	未到结算期
上海华盖科技发展有限公司	35,300.00	17.45	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）	未结算原因
合 计	202,300.00	100.00	

## 5 其他应收款

### （1）、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	409,633.93	529,330.94
往来款及其他	183,761.17	171,732.92
合 计	593,395.10	701,063.86

### （2）、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	593,395.10	100.00	98,003.30	16.52	495,391.80
合 计	593,395.10	100.00	98,003.30	16.52	495,391.80

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	701,063.86	100.00	104,727.62	14.94	596,336.24
合 计	701,063.86	100.00	104,727.62	14.94	596,336.24

### （3）、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	504,288.30	15,128.65	3	595,107.06	17,853.21	3
1 至 2 年	4000	400	10	19,438.10	1,943.81	10
2 至 3 年	5,264.30	2,632.15	50	3,176.20	1,588.10	50
3 年以上	79,842.50	79,842.50	100	83,342.50	83,342.50	100

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	593,395.10	98,003.30	16.52	701,063.86	104,727.62	14.94

## (4)、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	489,159.65	577,253.85
1至2年	3,600.00	17,494.29
2至3年	2,632.15	1,588.10
3年以上	0.00	0.00
合计	495,391.80	596,336.24

## (5)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		104,727.62		104,727.62
本期计提		4,940.80		4,940.80
本期收回或转回		6,724.32		6,724.32
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		98,003.30		98,003.30

## (6)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘亚平	备用金	172,795.13	1年以内	29.12	5,183.85
江苏沁恒股份有限公司	租房押金	94,343.00	1年以内	15.90	2,830.29
郑宇	备用金	61,958.30	1年以内	10.44	1,858.75
朱琪	备用金	50,000.00	1年以内	8.43	1,500.00
中央国家机关政府采购中心	保证金	30,000.00	3年以上	5.06	30,000.00
合计		409,096.43		68.94	40,689.04



**6、存货**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,231,458.48		7,231,458.48	7,190,075.01		7,190,075.01
库存商品	2,823,390.39		2,823,390.39	2,672,088.44		2,672,088.44
合计	10,054,848.87		10,054,848.87	9,862,163.45		9,862,163.45

**7、固定资产**

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	1,411,807.92	655,194.86	1,943,377.05	4,010,379.83
2. 本期增加金额			3,627.43	0.00
购置			3,627.43	0.00
3. 本期减少金额	974,751.41		5,124.35	5,124.35
处置或报废	974,751.41		5,124.35	5,124.35
4. 期末余额	1,411,807.92	655,194.86	1,938,252.70	4,005,255.48
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	1,259,277.54	621,582.23	1,811,929.10	3,692,788.87
2. 本期增加金额	25,874.55	805.16	15,916.32	42,596.03
计提	25,874.55	805.16	15,916.32	42,596.03
3. 本期减少金额	881,408.20		4,868.13	4,868.13
处置或报废	881,408.20		4,868.13	4,868.13
4. 期末余额	1,285,152.09	622,387.39	1,822,977.29	3,730,516.77
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	126,655.83	32,807.47	115,275.41	274,738.71
2. 期初账面价值	152,530.38	33,612.63	131,447.95	317,590.96

**8、短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	5,578,628.29	6,091,040.26
利息	7,411.97	7,411.97
合计	5,586,040.26	6,098,452.23

注：保证及抵押借款情况：

1、公司向南京银行南湖支行借款 1,011,040.26 元，期限为 2020 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 8 日，以张昱、尤海燕个人名下宁房权证鼓初字第 118176 号房产作抵押，同时由张昱、魏忠、尤海燕提供保证担保。

2、公司向江苏银行南京雨花支行借款 540,000.00 元，期限为 2021 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 10 日，以魏忠、姚玉蓉个人名下宁房权证雨转字第 208913 号房产作抵押，同时由姚玉蓉、魏忠、张昱、尤海燕提供保证担保。

3、公司向江苏银行南京雨花支行借款 680,000.00 元，期限为 2021 年 1 月 11 日至 2022 年 1 月 10 日，以魏忠、姚玉蓉个人名下宁房权证雨转字第 208913 号房产作抵押，同时由姚玉蓉、魏忠、张昱、尤海燕提供保证担保。

4、公司向江苏银行南京雨花支行借款 830,000.00 元，期限为 2021 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 31 日，以魏忠、姚玉蓉个人名下宁房权证雨转字第 208913 号房产作抵押，同时由姚玉蓉、魏忠、张昱、尤海燕提供保证担保。

5、公司向南京银行南湖支行借款 725,000.00 元，期限为 2021 年 3 月 10 日至 2022 年 3 月 9 日，以张昱、尤海燕个人名下宁房权证鼓初字第 118176 号房产作抵押，同时由张昱、魏忠、尤海燕提供保证担保。

6、公司向南京银行南湖支行借款 600,000.00 元，期限为 2021 年 4 月 9 日至 2022 年 4 月 6 日，以张昱、尤海燕个人名下宁房权证鼓初字第 118176 号房产作抵押，同时由张昱、魏忠、尤海燕提供保证担保。

7、公司向南京银行南湖支行借款 600,000.00 元，期限为 2021 年 5 月 10 日至 2022 年 5 月 9 日，以张昱、尤海燕个人名下宁房权证鼓初字第 118176 号房产作抵押，同时由张昱、魏忠、尤海燕提供保证担保。

8、公司向南京银行南湖支行借款 600,000.00 元，期限为 2021 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 7 日，以张昱、尤海燕个人名下宁房权证鼓初字第 118176 号房产作抵押，同时由张昱、魏忠、尤海燕提供保证担保。

## 9、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	245,290.00	541,270.00
合计	245,290.00	541,270.00

注：本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	353,035.40	64,759.29
合计	353,035.40	64,759.29

## 11、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	2,680,477.83	4,284,482.67	5,612,760.55	1,352,199.95
二、离职后福利-设定提存计划		308,451.60	306,801.60	1650
三、辞退福利	35,750.00		35750	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,716,227.83	4,592,934.27	5,955,312.15	1,353,849.95

### (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	2,664,271.83	3,874,333.56	5,202,782.00	1,335,823.39
2、职工福利费		164,272.17	164,272.17	
3、社会保险费		85,526.94	84,456.38	1070.56
其中：医疗保险费		76,390.80	75,340.24	1050.56

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		5333.13	5313.13	20
生育保险费		3,803.01	3,803.01	
4、住房公积金	16,206.00	148,350.00	149,250.00	15,306.00
5、职工教育经费	1,765,519.17	12,000.00	12,000.00	620,871.15
合 计	2,680,477.83	4,284,482.67	5,612,760.55	1,352,199.95

## (3)、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		300,425.58	298,825.58	1,600.00
2、失业保险费		8,026.02	7,976.02	50.00
合 计		308,451.60	306,801.60	1,650.00

## 12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	109,469.74	217,089.96
城市维护建设税	7,593.26	15,196.30
教育费附加	5,423.76	10,854.50
个人所得税	37,330.05	36,485.73
合 计	159,816.81	279,626.49

## 13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	817,217.16	826,389.99
合 计	817,217.16	826,389.99

## (1)、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	250,750.00	250,750.00
其他	566,467.16	575,639.99
合 计	817,217.16	826,389.99

**14、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	45,894.60	8,418.71

**15、股本**

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,450,000.00						23,450,000.00

**16、资本公积**

期初余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	44,919.35			44,919.35
其他资本公积	794,191.28			794,191.28
合计	839,110.63			839,110.63

**17、盈余公积**

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	251,105.44			251,105.44
合计	251,105.44			251,105.44

**18、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	-15,905,034.39	-13,151,900.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-354,033.07	-2,753,133.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-16,259,067.46	-15,905,034.39

**19、营业收入和营业成本**

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入小计	6,273,418.36	4,889,330.30
1、主营业务收入	6,270,940.48	4,882,427.64
其中：即征即退软件产品销售	2,417,284.07	2,632,850.47

硬件产品销售	359,646.07	369,646.04
软件技术服务收入	3,494,010.34	1,879,931.13
2、其他业务收入	2,477.88	6,902.66
原材料销售	2,477.88	6,902.66
其他	-	-
二、营业成本小计	2,274,584.95	1,776,261.93
1、主营业务成本	2,274,584.95	1,774,623.31
2、其他业务成本	-	1,638.62

## 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,536.71	29,239.89
教育费附加	20,383.36	20,885.61
印花税	1,939.10	3,420.00
车船税	360	2,458.00
其他		
合计	51,219.17	56,003.50

## 21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,720,661.10	2,727,028.64
差旅费	119,377.86	105,362.45
折旧	29,733.88	51,435.05
招待费	125,358.25	82,100.41
办公费	4,423.63	2,097.73
通讯费	600.00	2,320.00
办事处房租	6,848.00	196,116.00
邮递费	30,572.66	30,534.74
宣传费	3,000.00	3,000.00
其他	55,019.76	322,047.22
合计	2,092,595.14	3,522,042.24

**22、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	464,024.56	471,510.68
水电房租费	221,508.08	205,234.64
办公差旅费	104,313.23	26,946.56
机构服务费	87,433.91	143,207.55
业务招待费	18,554.39	4,435.00
折旧费用	6,822.56	21,716.37
装修费摊销	-	-
其他	99,526.46	135,018.21
合计	1,002,183.19	1,008,069.01

**23、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,112,915.04	1,123,137.91
折旧费用	6,039.59	50,253.91
水电房租费用	221,508.05	206,252.58
检测费用	0.00	155,907.55
其他费用	0.00	14,000.00
合计	1,340,462.68	1,549,551.95

**24、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	106,504.31	133,188.53
减：利息收入	2,204.23	2,118.54
手续费支出	4,803.08	2,293.50
合计	109,103.16	133,363.49

**25、其他收益****(1)、分类情况**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	289,209.65	318,258.65

项目	本期金额	上期金额
其他	8,853.88	8,765.53
合 计	298,063.53	327,024.18

## (2)、计入当期损益的政府补助明细：

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	289,209.65	318,258.65	
个税手续费返还	8,853.88	8,765.53	8,853.88
合 计	298,063.53	327,024.18	8,853.88

## 26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	-	19,407.53
合 计	-	19,407.53

## 27、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-10,503.92	-
合 计	-10,503.92	-

## 28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	51,646.98	39,745.24
其他应收款坏账损失	-6,724.32	4,940.80
合 计	44,922.66	44,686.04

## 29、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-	116,340.92
合 计	-	116,340.92

## 30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		457.74	
其他	258		
合计	258	457.74	

## 31、现金流量表项目

## 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	2,472.14	386,545.74
其中：政府补助	0	457.74
往来款及其他	258.00	383,969.46
利息收入	2,214.14	2,118.54
支付其他与经营活动有关的现金	411,406.52	1,581,758.03
其中：期间费用	402,233.69	1,407,431.03
往来款	9,172.83	174,327.00

## 32、现金流量表补充资料

## (1)、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-354,033.07	-2,737,417.49
加：资产减值准备	44,922.66	44,686.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,596.03	126,158.59
待摊费用减少（减：增加）	0.00	-30,740.71
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	-116,340.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动收益		49,129.85
财务费用（收益以“-”号填列）	106,504.31	133,188.53
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-19,407.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-192,685.42	84,674.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-715,404.29	1,020,321.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,980.00	-1,273,111.54
其他		



项 目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,563,162.47	-2,767,989.69
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	362,381.34	1,740,097.61
减：现金的期初余额	544,203.87	1,909,530.54
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	-181,822.53	-169,432.93

## (2)、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	362,381.34	1,740,097.61
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	357,415.85	1,740,082.12
可随时用于支付的其他货币资金	4,965.49	15.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	362,381.34	1,740,097.61

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京慧必特信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术服务业	100.00%		购买

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

报告期内，公司股权结构一直维持较为分散的状态，未曾有单一股东持股比例超过 50% 的情况。同时，公司不存在单一股东控制股东大会及董事会的情形，股东之间也不存在通过投资协议或者其他安排采取一致行动的情况。因此，公司不存在控股股东及实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张昱	本公司股东，持股 35.00%，持有南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙)40%股权
魏忠	本公司股东，持股 27.62%，持有南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙)30%股权
奇虎三六零软件(北京)有限公司	本公司股东，持股 13.43%
南京钦慧股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东，持股 13.49%
尤海燕	本公司股东张昱妻子
姚玉蓉	本公司股东魏忠妻子

#### 4、关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	620,000.00	2020-6-8	2021-1-11	是
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	610,000.00	2020-7-7	2021-1-11	是
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	1,800,000.00	2020-7-7	2021-1-7	是
张昱、魏忠、尤海燕	1,250,000.00	2020-8-13	2021-4-1	是
张昱、魏忠、尤海燕	800,000.00	2020-8-13	2021-4-1	是
张昱、魏忠、尤海燕	1,011,040.26	2020-9-10	2021-9-8	否
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	540,000.00	2021-1-11	2022-1-10	否
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	680,000.00	2021-1-11	2022-1-10	否
张昱、魏忠、尤海燕、姚玉蓉	830,000.00	2021-2-1	2022-1-31	否
张昱、魏忠、尤海燕	725,000.00	2021-3-10	2022-3-9	否
张昱、魏忠、尤海燕	600,000.00	2021-4-9	2022-4-6	否
张昱、魏忠、尤海燕	600,000.00	2021-5-10	2022-5-9	否
张昱、魏忠、尤海燕	600,000.00	2021-6-10	2022-6-7	否
合计	10,666,040.26			

#### 八、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 13 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,481,839.15	100	729,207.08	16.27	3,752,632.07
合计	4,481,839.15	100	729,207.08	16.27	3,752,632.07

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,714,787.88	100	677,560.10	18.24	3,037,227.78
合计	3,714,787.88	100	677,560.10	18.24	3,037,227.78

#### 2、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,375,412.75	101,262.38	3	2420173.48	72,605.20	3
1至2年	349,105.00	34,910.50	10	520,087.00	52,008.70	10
2至3年	328,574.40	164,287.20	50	443,162.40	221,581.20	50
3年以上	428,747.00	428,747.00	100	331,365.00	331,365.00	100
合计	4,481,839.15	729,207.08	16.27	3,714,787.88	677,560.10	18.24

#### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	677,560.10	51,646.98				729,207.08
合计	677,560.10	51,646.98				729,207.08

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余 额
中国银行股份有限公司哈尔滨香坊支行	499,675.00	11.15	14,990.25
国泰君安证券股份有限公司	480,000.00	10.71	14,400.00
哈尔滨怀英科技有限公司	448,599.70	10.01	13,457.99
上海华盖科技发展股份有限公司	337,567.40	7.53	77,230.99
海通证券股份有限公司	250,000.00	5.58	7,500.00
合计	2,015,842.10	44.98	127,579.23

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	409,633.93	277,230.50
往来款及其他	2,315,139.16	2,286,095.09
合计	2,724,773.09	2,563,325.59

## 2、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,724,773.09	100	98,003.30	3.60	2,626,769.79
其中：组合 1	593,395.10	21.78	98,003.30	16.52	495,391.80
组合 2	2,131,377.99	78.22			2,131,377.99
合 计	2,724,773.09	100	98,003.30	3.60	2,626,769.79

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,833,123.52	100	104,727.62	3.70	2,728,395.90
其中：组合 1	701,063.86	24.75	104,727.62	14.94	596,336.24
组合 2	2,132,059.66	75.25			2,132,059.66
合计	2,833,123.52	100	104,727.62	3.70	2,728,395.90

### 3、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况组合 1：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	504,288.30	15,128.65	3	595,107.06	17,853.21	3
1 至 2 年	4000	400	10	19,438.10	1,943.81	10
2 至 3 年	5,264.30	2,632.15	50	3,176.20	1,588.10	50
3 年以上	79,842.50	79,842.50	100	83,342.50	83,342.50	100
合计	593,395.10	98,003.30	16.52	701,063.86	104,727.62	14.94

### 4、按账龄披露其他应收款：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	104,727.62	2,387,253.85
1 至 2 年	231,659.66	339,553.95
2 至 3 年	6724.3228	1,588.10
3 年以上	0.00	0.00
合计	2,626,769.79	2,728,395.90

### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		104,727.62		104,727.62
本期计提		4,940.80		4,940.80
本期收回或转回		6724.3228		6724.3228
本期核销				
本期其他变动				
期末余额		98,003.30		98,003.30

## 6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南京慧必特信息科技有限公司	借款	2,122,059.66	1年以内	80.79	
刘亚平	备用金	172,795.13	1年以内	6.58	5,183.85
江苏沁恒股份有限公司	租房押金	94,343.00	1年以内	3.59	2,830.29
郑宇	备用金	61,958.30	1年以内	2.36	1,858.75
朱琪	备用金	50,000.00	1年以内	1.90	1,500.00
合 计		2,501,156.09		95.22	11,372.89

## （三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,944,191.28		1,944,191.28	1,944,191.28		1,944,191.28
合 计	1,944,191.28		1,944,191.28	1,944,191.28		1,944,191.28

## 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京慧必特信息科技有限公司	1,944,191.28			1,944,191.28		
合 计	1,944,191.28			1,944,191.28		

## （四）营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入小计	6,273,418.36	4,889,330.30
1、主营业务收入	6,270,940.48	4,882,427.64
其中：即征即退软件产品销售	2,417,284.07	2,632,850.47
硬件产品销售	359,646.07	369,646.04
软件技术服务收入	3,494,010.34	1,879,931.13
2、其他业务收入	2,477.88	6,902.66
原材料销售	2,477.88	6,902.66

其他	-	-
二、营业成本小计	2,274,584.95	1,776,261.93
1、主营业务成本	2,274,584.95	1,774,623.31
2、其他业务成本	-	1,638.62

### （五）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得的收益	-	19,407.53
合 计	-	19,407.53

## 十一、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,853.88	1,900.00
购买理财产品投资收益	0.00	96,644.65
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	-10503.92	-49,129.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	258	-1,601.00
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
所得税影响额		
少数股东损益影响		
归属于股东非经常损益合计	-1,392.04	47,813.80

### 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	-4.19%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.17	-0.02	-0.02

## 十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 8 月 13 日经公司第三届董事会第四次会议批准。

南京铨迅信息技术股份有限公司

2021 年 8 月 13 日



## 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：

江苏省南京市雨花台区宁双路 18 号 D 幢 4 层公司董事会秘书室。