



科融数据

NEEQ : 838395

南京科融数据系统股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈兵、主管会计工作负责人郝苏及会计机构负责人（会计主管人员）吴艺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于 2023 年半年度报告中前五大客户及供应商名称属于公司的商业秘密，客户、供应商信息对外披露之后，增加销售、采购工作难度，降低了公司的市场竞争力，同时可能引来其他竞争对手的恶性竞争，导致客户、供应商的流失，而不予披露并不影响投资者对公司年报的阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	76
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
公司、本公司、科融数据、股份公司	指	南京科融数据系统股份有限公司
有限公司	指	南京科融数据系统有限公司，系南京科融数据系统股份有限公司的前身
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统进行转让之行为
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《南京科融数据系统股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，2020年4月28日召开董事会通过了修改《三会议事规则》议案，提交2019年年度股东大会审议后，在全国中小企业股份有限公司官网披露。
福派投资	指	南京福派投资合伙企业（有限合伙），一家设立于江苏省南京市的有限合伙企业，系股份公司股东
盛浩投资	指	南京盛浩投资合伙企业（有限合伙），一家设立于江苏省南京市的有限合伙企业，系股份公司股东
融合投资	指	南京融合企业管理合伙企业（有限合伙），一家设立于江苏省南京市的有限合伙企业，系股份公司股东
EAST	指	为提高银监会对银行业金融机构现场检查的力度和效果，银监会信科部开发了具有自主知识产权的检查分析系统（Examination Analysis System Technology, EAST）。该系统包含银行标准化数据提取、现场检查项目管理、数据模型生成工具、数据模型发布与管理等功能模块。在2012年试点基础上，银监会于2013年完成了该系统在36个银监局的全面部署推广，实现了对银监局现场检查工作的全面覆盖。
PISA	指	人民银行支付系统指标数据报送项目
BOP	指	国际收支申报
JSH	指	账户内结售汇业务
ACC	指	外汇账户信息报送系统
CFA	指	外汇资本报送平台
EXD	指	外债业务报送平台

FAL	指	对外资产负债报送平台
CWD	指	个人外币现钞存取款
1104	指	是指 2003 年 11 月 4 日银监会召开的“银行业金融机构监管信息系统建设”主席办公会和监管信息系统建设领导小组会议上决定启动的银行业金融机构监督信息系统
巴塞尔协议	指	是国际清算银行(BIS)的巴塞尔银行业条例和监督委员会的常设委员会——“巴塞尔委员会”于 1988 年 7 月在瑞士的巴塞尔通过的“关于统一国际银行的资本计算和资本标准的协议”的简称。该协议第一次建立了一套完整的国际通用的、以加权方式衡量表内与表外风险的资本充足率标准,有效地扼制了与债务危机有关的国际风险
SQL Server	指	是美国微软公司推出的关系型数据库管理系统
SDK	指	软件开发工具包(外语首字母缩写: SDK、外语全称: Software Development Kit)一般都是一些软件工程师为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件时的开发工具的集合

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京科融数据系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Fitech Data System Corp.Ltd		
	-		
法定代表人	陈兵	成立时间	1993年12月28日
控股股东	控股股东为南京福派投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈兵,无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	金融行业监管报送及安防领域的软件开发,系统集成及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科融数据	证券代码	838395
挂牌时间	2016年8月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	44,100,000.00
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝苏	联系地址	南京市秦淮区石鼓路98号阳光大厦八层
电话	025-84737878	电子邮箱	fitech214@fitech.com.cn
传真	025-84780130		
公司办公地址	南京市秦淮区石鼓路98号阳光大厦八层	邮政编码	210004
公司网址	www.fitech.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100608927074P		
注册地址	江苏省南京市秦淮区石鼓路98号阳光大厦八层		
注册资本(元)	44,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是处于信息技术与软件服务业的软件产品开发商和安防、系统集成服务商，主要为金融行业提供软件产品和定制软件开发，为金融行业提供安防产品，视频监控工程服务及解决方案，为电力和金融行业提供网络产品及系统集成技术服务；公司拥有4个专利产品，此外拥有软件著作权132项。本期新增授权发明专利1项，已申报软件著作权9项。同时公司拥有的核心技术团队从事金融监管信息化建设超过20年，具备丰富的专业知识与经验，使得公司在软件产品的研发与实施上具有较大的优势及良好的发展趋势。公司拥有自主研发的全系列的金融监管相关的软件产品，安防监控相关的产品及经验丰富的技术服务团队。公司主要为金融监管机构，国有银行，股份制商业银行，农商行及信用联社，外资银行和非银机构、电力公司提供产品及服务。公司通过自有的销售平台以直销为主开拓市场、业务，收入来源于公司销售自有软件产品，提供定制软件服务，销售监控产品与工程服务以及计算机、网络产品销售和系统集成服务。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年10月12日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202232003646。有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,231,443.82	70,045,208.10	1.69%
毛利率%	42.89%	39.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,793,929.45	13,291,935.49	3.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,591,884.64	9,716,202.72	39.89%
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）	12.86%	15.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	12.67%	11.51%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.32	0.32	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,345,186.94	169,573,895.55	6.35%
负债总计	67,172,707.91	73,824,615.98	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,172,479.03	95,749,279.57	18.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.28	12.72%
资产负债率%(母公司)	37.25%	43.54%	-
资产负债率%(合并)	37.25%	43.54%	-
流动比率	2.92	2.44	-
利息保障倍数	18.12	12.32	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,748,291.38	-6,245,039.29	-312.30%
应收账款周转率	0.59	0.74	-
存货周转率	1.64	2.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.35%	4.17%	-
营业收入增长率%	1.69%	11.57%	-
净利润增长率%	3.78%	114.01%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,627,656.86	6.45%	32,804,361.33	19.35%	-64.55%
应收票据					
应收账款	122,961,547.37	68.18%	96,949,251.26	57.17%	26.83%
存货	26,221,848.86	14.54%	21,440,622.05	12.64%	22.30%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,887,357.55	2.16%	4,210,233.34	2.48%	-7.67%
在建工程					
无形资产					
商誉					

短期借款	39,000,000.00	21.63%	37,000,000.00	21.82%	5.41%
长期借款	9,001,525.50	4.99%	9,001,525.50	5.31%	0.00%
未分配利润	48,252,915.54	26.76%	37,986,986.09	22.40%	27.02%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末，货币资金增减变动比例为-64.55%，主要原因：①年中合同项目都在执行过程中，需要流动资金运行，②职工薪酬同比增加26.67%，③上半年被占用的投标保证金比去年同期增加59.75%，所以货币资金比起初变动幅度比较大。
- 2、报告期末，应收账款较期初数据增减变动比例为26.83%，应收账款增长主要原因，①年中合同项目都在执行过程中，②客户的特殊性使项目上线和验收，还有一个比较长的收款期。
- 3、报告期末，存货余额较期初增减变动比例为22.30%，年中合同项目都在执行过程中，使存货增长。
- 4、报告期末，固定资产余额增减变动比例不大。
- 5、报告期末，短期借款比期初增长5.41%，根据经营情况增加了银行贷款。
- 6、报告期末，未分配利润比期初增长27.02%，主要是本期增加利润及实施2022年利润分配。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	71,231,443.82	-	70,045,208.10	-	1.69%
营业成本	40,678,150.40	57.11%	42,415,583.81		-4.10%
毛利率	42.89%	-	39.45%	-	-
销售费用	1,048,081.17	1.47%	798,126.47	1.14%	31.32%
管理费用	4,018,024.59	5.64%	4,658,185.12	6.65%	-13.74%
研发费用	12,927,468.20	18.15%	11,125,000.00	15.88%	16.20%
财务费用	752,435.90	1.06%	905,556.40	1.29%	-16.91%
信用减值损失	-2,964,600.11	-4.16%	-1,504,245.42	-2.15%	-97.08%
资产减值损失	77,683.40	0.11%	-118,666.29	-0.17%	165.46%
其他收益	5,466,466.68	7.67%	5,417,133.04	7.73%	0.91%
投资收益	103,699.77	0.15%	206,744.44	0.30%	-49.84%
资产处置收益					
营业利润	13,946,831.16	19.58%	13,674,335.88	19.52%	1.99%
净利润	13,793,929.45	19.36%	13,291,935.49	18.98%	3.78%
经营活动产生的现金流量净额	-25,748,291.38	-	-6,245,039.29	-	-312.30%
投资活动产生的现金流量净额	10,163.77	-	61,509.94	-	-83.48%
筹资活动产生的现金流量净额	4,638,423.14	-	-3,802,085.71	-	222.00%

项目重大变动原因:

1、主营业务收入：报告期内主营业务收入 7,123.14 万元，增减变动比例为 1.69%，其中，软件产品及技术服务收入增减变动比例为 12.10%，公司一如既往地将主要资源投入到拥有知识产权的软件产品的研发中，进一步扩大产品体系，提高市场占有率。公司的一贯经营目标是建立自主产品和提供高品质的服务，报告期内的经营工作和成果符合公司的战略，并为今后的发展打下坚实的基础。

2、研发费用：报告期内研发费用增减变动比例为 16.20%，符合公司发展的需要。根据市场的需求和发展的需要，公司的研发团队进一步投入研发主营软件产品，统一监管报送平台 DAP 继续研发与升级，深耕数据治理领域，使得科融能够为银行客户建立基于大数据、云平台的监管报送生态体系，进一步提升公司的产品竞争力；各新增监管报送条线产品的快速研发并投入运行，使得公司在报告期内营业收入实现较大增长。

3、财务费用：报告期内财务费用增减变动比例为-16.91%，今年各家贷款银行都降低利息，普惠企业。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中的风险	公司主营业务是提供商业银行 IT 解决方案与服务，金融监管类软件产品技术开发、技术服务及安防系统集成与技术服务，销售收入主要来源于银行业和电力行业。根据报告期内公司的客户群体分析，94.66%的客户为金融监管机构、商业银行等银行业客户以及非银行金融机构。公司通过多年与银行客户的合作及公司自身技术经验的积累、提高，与客户建立了长期稳固的合作关系，使公司的销售具有稳定性和持续性，随着公司业务和技术水平的不断提升，与主要客户合作的关系日益密切。若今后国内外经济形势出现较大变动，银行放缓信息化建设的速度，或银行主要客户的采购政策等发生变化，则公司仍会由于客户较为集中而面临经营波动的风险。
技术泄密风险	公司专注于银行业数据统计分析及监管细分领域，公司一直非常重视技术研发的投入和自主创新能力的提高。凭借多年的积累和大量的投入，公司掌握了银行业数据统计、分析及风险防控软件开发等多种关键技术，获得了客户的认可，奠定了公司在银行业数据处理方案领域的行业领先水平。如果未来由于不

	正当竞争等因素导致公司核心技术泄密或计算机著作权被侵权，将会对公司产生不利影响。
人力成本上涨的风险	公司所属行业为软件开发行业，公司主要业务包括软件产品、软件技术开发及服务以及安防工程、系统集成技术服务，公司业务主要依赖于人员技术，报告期内，公司软件业务规模的持续扩张，公司员工人数为 476 人，其中技术人员占总员工人数的 92.02%，报告期内公司通过各种方式引进高级技术管理人才，从而面临人力资源成本及费用上升的局面。如果公司未能有效控制人力成本、及人才流失，提高主营业务的收入水平，则将面临盈利能力下降的风险。
公司业务规模较小的风险	公司营业收入主要来源于软件产品及软件产品技术开发服务以及安防工程、系统集成技术服务，截至报告期末，公司总资产为 18,034.52 万元，净资产为 11,317.25 万元。公司客户主要为银行业客户及非银金融机构等，地位相对强势，一般对公司的账款押款期较长，进而导致公司应收账款周转率低。在公司的资产、业务规模较小、应收账款周转率低的情形下，抵御市场风险能力较弱。
税收政策的风险	根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国务院国发[2011]4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。公司 2014 年 11 月取得南京秦淮区国家税务局税收优惠资格认定结果通知书（秦国税流优惠认字[2014]第 53 号—58 号），根据上述文件享受增值税软件产品税收优惠政策。如未来税收政策发生变化，将对公司的盈利产生较大的影响。
公司内部控制制度不能有效执行风险	自股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司短期借款无法偿还的风险	公司因经营需要，用公司南京石鼓路 98 号阳光大厦 8 楼的房产向银行做抵押一年期的短期贷款，用于正常的流动资金，根据公司的发展，2023 年上半年新增贷款 200 万元，但因公司客户主要为银行业客户、非银金融机构等，一般对公司的账款押款期较长，进而导致公司应收账款周转率低。在公司的资产、业务规模较小、应收账款周转率低的情形下，抵御市场风险能力较弱，可能造成公司短期借款无法偿还的风险。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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

(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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司于2022年10月开始启动2022年股票定向发行事宜，相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，于2023年2月20日全部完成。

根据《定向发行说明书》，本次定向发行的目的是实施员工持股计划，进一步完善员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，提高公司的凝聚力和竞争力，促进公司持续稳定发展。本次新增发行对象为1名股东，为南京融合企业管理合伙企业（有限合伙），是公司员工持股计划持股平台。关于本次员工持股计划的范围及人数，实施本次员工持股计划的资金及股票来源等具体内容，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相关公告。

2023年2月20日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-002）。本次定向发行股份总额为210万股，其中有限售条件流通股210万股，无限售条件流

通股 0 股。本次定向发行新增股份于 2023 年 02 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(四) 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》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月12日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月12日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他	其他承诺（关联交易）	2016年8月12日	-	正在履行中
《股票定向发行说明书》	其他	其他承诺（自愿限售）	2023年2月20日	2026年2月19日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
南京市石鼓路 98 号阳光大厦 8 楼房产	房产	抵押	1,455,588.42	0.81%	银行贷款
履约保证金	资金	质押	77,000.00	0.04%	项目实施保函
总计	-	-	1,532,588.42	0.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押情况：南京市秦淮区石鼓路 98 号阳光大厦 8 层 566.32 平方米房产（不动产权证书：苏（2019）宁秦不动产权第 0007024 号），抵押权人：南京银行股份有限公司新街口支行。
南京市秦淮区石鼓路 98 号阳光大厦 8 层 471.45 平方米房产（不动产权证书：苏（2019）宁秦不动产权第 0007836 号），抵押权人：招商银行股份有限公司南京分行。

第四节 股份变动及股东情况

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	42,000,000	100%		42,000,000	95.24%
	其中：控股股东、实际控制人	25,384,800	60.44%		25,384,800	57.5619%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数			2,100,000	2,100,000	4.76%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		42,000,000	-	2,100,000	44,100,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2022年10月开始启动2022年股票定向发行事宜，相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，于2023年2月20日全部完成。

本次新增发行对象为1名股东，为南京融合企业管理合伙企业（有限合伙），是公司员工持股计划持股平台。本次定向发行股份总额为210万股，其中有限售条件流通股210万股，无限售条件流通股0股。本次定向发行新增股份于2023年02月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	南京福派投资合伙企业（有限合伙）	25,384,800	0	25,384,800	57.5619%	0	25,384,800	0	0
2	南京盛浩投资合伙企业（有限合伙）	9,273,600	0	9,273,600	21.0286%	0	9,273,600	0	0
3	李金甫	3,670,800	0	3,670,800	8.3238%	0	3,670,800	0	0
4	南京融合企业管理合伙企业（有限合伙）	0	2,100,000	2,100,000	4.7619%	2,100,000	0	0	0
5	倪涛	1,835,400	0	1,835,400	4.1619%	0	1,835,400	0	0
6	符长标	1,835,400	0	1,835,400	4.1619%	0	1,835,400	0	0
合计		42,000,000	-	44,100,000	100%	2,100,000	42,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东之间没有关联关系。

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

报告期内控股股东未发生变化。截至期末，南京福派投资合伙企业（有限合伙）持有公司 57.5619% 股份，为公司的控股股东。

陈兵先生，1959 年 9 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权，本科学历。1982 年 9 月-1994 年 1 月，就职于南京有线电厂电脑分公司，任副总经理；1994 年 2 月-1994 年 5 月，自由职业；1994 年 6 月-2016 年 3 月，就职于有限公司，历任副总经理、总经理、董事长。2016 年 4 月至今，任股份公司董事长。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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
陈兵	董事长	男	1959年9月	2022年5月20日	2025年5月19日
吴斌	董事、总经理	男	1963年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
郝苏	董事、财务总监、董秘	女	1960年2月	2022年5月20日	2025年5月19日
王晓穗	董事、副总经理	男	1968年6月	2022年5月20日	2025年5月19日
蒋伟利	董事、副总经理	男	1974年2月	2022年5月20日	2025年5月19日
唐迪民	监事会主席	男	1954年1月	2022年5月20日	2025年5月19日
方旭昇	监事	男	1954年7月	2022年5月20日	2025年5月19日
费凡	监事	男	1974年2月	2022年5月20日	2025年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
行政管理人员	18	18
销售人员	18	16
技术人员	406	438
财务人员	4	4
员工总计	446	476

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,627,656.86	32,804,361.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	122,961,547.37	96,949,251.26
应收款项融资			
预付款项	五、3	219,764.25	314,103.88
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、4	3,517,233.55	1,077,326.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	26,221,848.86	21,440,622.05
合同资产	五、6	5,037,112.20	5,752,428.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		169,585,163.09	158,338,094.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	3,887,357.55	4,210,233.34
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	五、8	6,872,666.30	7,025,568.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,760,023.85	11,235,801.35
资产总计		180,345,186.94	169,573,895.55
流动负债：			
短期借款	五、9	39,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,323,828.75	2,209,549.25
预收款项			
合同负债	五、11	1,114,262.78	1,555,680.26
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、12	6,122,490.68	11,328,287.68
应交税费	五、13	9,287,459.64	12,018,714.47
其他应付款	五、14	162,234.37	429,950.97
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	五、15	46,342.39	90,875.77
其他流动负债	五、16	114,563.80	190,032.08
流动负债合计		58,171,182.41	64,823,090.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	9,001,525.50	9,001,525.50
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			
非流动负债合计		9,001,525.50	9,001,525.50
负债合计		67,172,707.91	73,824,615.98
所有者权益：			
股本	五、18	44,100,000.00	42,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	14,358,787.27	9,301,517.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	6,460,776.22	6,460,776.22
一般风险准备			
未分配利润	五、21	48,252,915.54	37,986,986.09
归属于母公司所有者权益合计		113,172,479.03	95,749,279.57
少数股东权益			
所有者权益合计		113,172,479.03	95,749,279.57
负债和所有者权益总计		180,345,186.94	169,573,895.55

法定代表人：陈兵

主管会计工作负责人：郝苏

会计机构负责人：吴艺

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		71,231,443.82	70,045,208.10
其中：营业收入	五、22	71,231,443.82	70,045,208.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,967,862.39	60,371,838.00
其中：营业成本	五、22	40,678,150.40	42,415,583.81
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、23	543,702.13	469,386.20
销售费用	五、24	1,048,081.17	798,126.47
管理费用	五、25	4,018,024.59	4,658,185.12
研发费用	五、26	12,927,468.20	11,125,000.00
财务费用	五、27	752,435.90	905,556.40
其中：利息费用		814,507.43	942,897.05
利息收入		62,071.53	37,340.65
加：其他收益	五、28	5,466,466.68	5,417,133.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	103,699.76	206,744.44
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-2,964,600.11	-1,504,245.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	77,683.40	-118,666.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,946,831.16	13,674,335.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,946,831.16	13,674,335.87
减：所得税费用	五、33	152,901.71	382,400.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,793,929.45	13,291,935.49
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）		13,793,929.45	13,291,935.49
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）		13,793,929.45	13,291,935.49
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		13,793,929.45	13,291,935.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,793,929.45	13,291,935.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十、2	0.32	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈兵

主管会计工作负责人：郝苏

会计机构负责人：吴艺

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,549,788.03	46,709,024.04
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		5,332,466.68	830,787.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	307,088.05	4,360,677.40
经营活动现金流入小计		54,189,342.76	51,900,489.17

购买商品、接受劳务支付的现金		14,397,646.45	13,848,087.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		53,181,538.25	38,995,714.91
支付的各项税费		7,345,721.68	3,284,224.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	5,012,727.76	2,017,501.86
经营活动现金流出小计		79,937,634.14	58,145,528.46
经营活动产生的现金流量净额	五、35	-25,748,291.38	-6,245,039.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,000,000.00	113,400,000.00
取得投资收益收到的现金		103,699.77	206,744.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,103,699.77	113,606,744.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,536.00	145,234.50
投资支付的现金		35,000,000.00	113,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,093,536.00	113,545,234.50
投资活动产生的现金流量净额		10,163.77	61,509.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,035,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		26,035,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	29,499,188.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,396,576.86	4,302,897.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,396,576.86	33,802,085.71
筹资活动产生的现金流量净额		4,638,423.14	-3,802,085.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-21,099,704.47	-9,985,615.06
加：期初现金及现金等价物余额		32,727,361.33	33,509,209.31
六、期末现金及现金等价物余额		11,627,656.86	23,523,594.25

法定代表人：陈兵

主管会计工作负责人：郝苏

会计机构负责人：吴艺

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、18
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、21
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、公司于2022年10月开始启动2022年股票定向发行事宜，相关内容已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，于2023年2月20日全部完成。本次新增发行对象为1名股东，为南京融合企业管理合伙企业（有限合伙），是公司员工持股计划持股平台。本次定向发行股份总额为210万股，其中有限售条件流通股210万股，无限售条件流通股0股。本次定向发行新增股份于2023年02月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、公司于2023年6月13日在全国股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-014）。根据公告，公司在报告期内预计向所有者分配利润3,528,000.00元。报告期内已完成分派实施内容，详情请见公司相关公告。

(二) 财务报表项目附注

南京科融数据系统股份有限公司

财务报表附注

2023年6月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

南京科融数据系统股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为南京科融数据系统有限公司(以下简称“科融有限”),于1993年12月28日由北京华融计算机系统有限公司与COMATEY PTE LTD(新加坡)共同出资设立的外商投资企业,取得南京市人民政府颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(外经贸宁府合资字[1993]1912号),初始注册资本为美元51万元。

经历次变更后,截止2015年12月31日,科融有限的企业类型为内资企业,实收资本为人民币27,457,857.61元,其中南京福派投资合伙企业(有限合伙)出资16,594,914.70元,占实收资本的60.44%;南京盛浩投资合伙企业(有限合伙)出资6,062,942.91元,占实收资本的22.08%;李金甫出资2,400,000.00元,占实收资本的8.74%;倪涛出资1,200,000.00元,占实收资本的4.37%;符长标出资1,200,000.00元,占实收资本的4.37%。

2016年3月9日,科融有限召开股份公司创立大会,整体变更为南京科融数据系统股份有限公司,注册资本为人民币3,000.00万元,股份总额为3,000.00万股,每股面值1元,由各发起人以其各自拥有的截至2015年12月31日止的净资产39,301,517.26元(其中实收资本27,457,857.61元,资本公积11,395,177.27元,盈余公积44,848.24元,未分配利润403,634.14元)折股投入,净资产超过申请注册资本的部分9,301,517.26元转为资本公积。2016年4月1日,科融有限名称变更为南京科融数据系统股份有限公司。上述股份制改制已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具“致同验字(2016)第320ZB0005号”《验资报告》。

2016年7月21日,本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的函,2016年8月12日起,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称为“科融数据”,证券代码为838395。

根据本公司2021年5月20日股东大会决议,本公司以2021年6月10日股本3,000.00万股为基数,向全体股东每10股送红股4股,共计送股1,200.00万股,并于2021年度实施。送股后,本公司注册资本增至人民币4,200.00万元。

2022年11月7日,本公司2022年度第一次临时股东大会审议通过《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行说明书》,并于2022年12月29日披露《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行认购公告》。本次定向发行的目的是实施员工持股计划。本次发行股票的种类为人民币普通股,发行股票数量为2,100,000股,发行价格为3.35元/

股，募集资金总额为 7,035,000 元，所有发行对象均为现金方式认购。本次发行持有的股份限售 36 个月。

2023 年 1 月 4 日，本次定向发行认购对象已将投资款实缴至募集资金专项账户，注册资本及股本变更为 4,410 万元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前主要设置有软件事业部、系统集成事业部、财务部、行政部等部门。

本公司注册地址为南京市秦淮区石鼓路 98 号阳光大厦八楼，法定代表人为陈兵。

公司主要经营范围：软件产品的研发、生产、销售；软件定制服务；软件外包服务；计算机系统、视频监控系统、安防设备、通讯设备、网络设备、收费电子设备生产、销售及安装、售后服务；电力自动化系统集成服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资

产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应

收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收银行客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收员工备用金及关联方往来

其他应收款组合 2 应收押金、保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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。这种情况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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

8. 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，包括原材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货中，原材料发出时采用加权平均法计价；合同履约成本采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，

并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.50
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公及电子设备	年限平均法	5	10	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

12. 长期资产减值

对固定资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

14. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但

是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①软件产品、技术开发与服务：包括产品化软件产品销售、定制软件开发服务与软件维护服务。

A 产品化软件产品销售是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件业务。

收入确认的具体方法：本公司已交付软件产品并完成安装和试运行，在取得客户验收资料时确认收入。

B 定制软件开发服务是指本公司根据合同的约定，自行研究开发以满足客户特定要求的软件开发业务。开发出的软件著作权可归属于委托方、受托方或双方共同拥有。

收入确认的具体方法：对于在同一个会计年度开始并完工的定制软件开发项目，公司在取得客户的验收资料时，按合同金额确认收入。

对于跨期的定制软件开发服务，按完工百分比法确认收入。完工进度依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。本公司定制软件开发服务业务完工进度的进度标志和完工百分比如下：

进度标志	完工百分比	备注
------	-------	----

取得业主签署的上线结算资料	90%	未达到进度节点前不确认收入
取得业主签署的验收资料	100%	

C 软件维护服务主要指本公司为存量客户提供的软件系统运营和维护服务。

收入确认的具体方法：按期提供维护服务的，在合同约定的服务期限内分期确认收入；按次提供维护服务的，在服务提供完毕，并符合合同约定的服务条款时一次性确认收入。

②安防系统集成与技术服务：包括安防系统集成与安防技术服务。

A 安防系统集成是指本公司为客户提供安防系统的设计、设备采购、安装调试、人员培训等服务。

收入确认的具体方法：按照合同约定，本公司在取得客户签署的验收资料时确认收入。

B 安防技术服务是指本公司为存量客户提供安防系统运营和维护服务。

收入确认的具体方法：按期提供维护服务的，在合同约定的服务期限内分期确认收入；按次提供维护服务的，在服务提供完毕，并符合合同约定的服务条款时一次性确认收入。

15. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣

暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

17. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司的租赁均为短期租赁和低价值资产租赁。

18. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。

执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

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
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国务院国发[2011]4号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后（2019年4月1日后增值税率为13%），对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司据上述文件享受增值税软件产品税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	39,561.17	87,396.07
银行存款	11,511,095.69	32,639,965.26
其他货币资金	77,000.00	77,000.00
合计	11,627,656.86	32,804,361.33

说明：期末其他货币资金中有 77,000.00 元系履约保函保证金，使用受限。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	68,138,367.89	89,587,277.97
1至2年	58,792,277.93	8,080,430.28
2至3年	5,648,971.97	3,967,434.83
3年以上	2,876,331.93	4,650,526.31
小计	135,455,949.72	106,285,669.39
减：坏账准备	12,494,402.35	9,336,418.13
合计	122,961,547.37	96,949,251.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：应收银行客户	113,468,296.42	83.77	10,220,598.72	9.01	103,247,697.70
应收其他客户	21,987,653.30	16.23	2,273,803.63	9.78	19,713,849.67
合计	135,455,949.72	100.00	12,494,402.35	9.54	122,961,547.37

(续上表)

类 别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收银行客户	86,627,349.81	81.50	7,677,213.80	8.86	78,950,136.01
应收其他客户	19,658,319.58	18.50	1,659,204.33	8.44	17,999,115.25
合计	106,285,669.39	100.00	9,336,418.13	8.78	96,949,251.26

坏账准备计提的具体说明：

于2023年6月30日、2022年12月31日，按应收银行客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	57,151,810.00	1,714,554.30	3.00	72,563,143.71	2,176,894.31	3.00
1-2年	50,619,378.00	5,061,937.80	10.00	6,795,905.81	679,590.58	10.00
2-3年	3,218,574.00	965,572.20	30.00	3,496,530.54	1,048,959.16	30.00
3年以上	2,478,534.42	2,478,534.42	100.00	3,771,769.75	3,771,769.75	100.00
合计	113,468,296.42	10,220,598.72	9.01	86,627,349.81	7,677,213.80	8.86

②于2023年6月30日、2022年12月31日，按应收其他客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	10,986,557.89	329,596.74	3.00	17,024,134.26	510,724.03	3.00
1-2年	8,172,899.93	817,289.99	10.00	1,284,524.47	128,452.45	10.00
2-3年	2,430,397.97	729,119.39	30.00	470,904.29	141,271.29	30.00
3年以上	397,797.51	397,797.51	100.00	878,756.56	878,756.56	100.00
合计	21,987,653.30	2,273,803.63	10.34	19,658,319.58	1,659,204.33	8.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收银行客户	7,677,213.80	2,543,384.92				10,220,598.72
应收其他客户	1,659,204.33	614,599.30				2,273,803.63
合计	9,336,418.13	3,157,984.22				12,494,402.35

(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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	7,607,531.98	5.62	232,029.73
第二名	6,447,000.00	4.76	196,633.50
第三名	6,392,241.60	4.72	194,963.37
第四名	5,968,216.40	4.41	182,030.60
第五名	5,913,163.03	4.37	177,394.89
合计	32,328,153.01	23.88	983,052.09

3. 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	214,764.25	97.72	309,103.88	98.41
1至2年				
2至3年				
3年以上	5,000.00	2.28	5,000.00	1.59
合计	219,764.25	100.00	314,103.88	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,517,233.55	1,077,326.88
合计	3,517,233.55	1,077,326.88

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,454,934.88	764,017.27
1 至 2 年	108,826.19	308,500.00
2 至 3 年	97,147.35	79,117.32
3 年以上	718,355.02	981,106.29
小计	4,379,263.44	2,132,740.88
减：坏账准备	862,029.89	1,055,414.00
合计	3,517,233.55	1,077,326.88

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	2,865,185.59	1,174,063.54
3 年以上预付款转入	718,355.02	718,355.02
员工备用金	97,147.35	65,286.00
押金	698,575.48	175,036.32
小计	4,379,263.44	2,132,740.88
减：坏账准备	862,029.89	1,055,414.00
合计	3,517,233.55	1,077,326.88

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,660,908.42	143,674.87	3,517,233.55
第二阶段			
第三阶段	718,355.02	718,355.02	
合计	4,379,263.44	862,029.89	3,517,233.55

2023 年 6 月 30，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 应收员工备用金及关联方往来				
2. 应收押金、保证金	97,147.35			97,147.35
3. 应收其他款项	3,563,761.07	4.03	143,674.87	3,420,086.20
合计	3,660,908.42	3.92	143,674.87	3,517,233.55

2023 年 6 月 30，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 应收员工备用金及关联方往来				
2. 应收押金、保证金				
3. 应收其他款项	718,355.02	100.00	718,355.02	0.00
合计	718,355.02	100.00	718,355.02	0.00

B. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,151,634.59	74,307.71	1,077,326.88
第二阶段			
第三阶段	981,106.29	981,106.29	
合计	2,132,740.88	1,055,414.00	1,077,326.88

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 应收员工备用金及关联方往来	65,286.00			65,286.00
2. 应收押金、保证金	1,086,348.59	6.84	74,307.71	1,012,040.88
3. 应收其他款项				
合计	1,151,634.59	6.45	74,307.71	1,077,326.88

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1. 应收员工备用金及关联方往来				
2. 应收押金、保证金	262,751.27	100.00	262,751.27	
3. 应收其他款项	718,355.02	100.00	718,355.02	
合计	981,106.29	100.00	981,106.29	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,055,414.00	-193,384.11				862,029.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户1	保证金	1,600,000.00	1年以内	36.54	48,000.00
客户2	保证金	220,000.00	1年以内	5.02	6,600.00
客户3	保证金	206,000.00	1年以内	4.70	6,180.00
客户4	保证金	200,000.00	1年以内	4.57	6,000.00
客户5	保证金	100,000.00	1年以内	2.28	3,000.00
合计		2,326,000.00		53.11	69,780.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,431,781.55	930,658.01	501,123.54	1,431,781.55	930,658.01	501,123.54
合同履约成本	25,720,725.32		25,720,725.32	20,939,498.51		20,939,498.51
合计	27,152,506.87	930,658.01	26,221,848.86	22,371,280.06	930,658.01	21,440,622.05

(2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	930,658.01	0				930,658.01

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	5,192,683.67	155,571.47	5,037,112.20	5,985,683.67	233,254.87	5,752,428.80

(2) 合同资产的账面价值本期无发生重大变动的情况。

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备					
其中：应收银行客户	2,677,619.58	51.57	85,951.59	3.21	2,591,667.99
应收其他客户	2,515,064.09	48.43	69,619.88	2.77	2,445,444.21
合计	5,192,683.67	100.00	155,571.47	3.00	5,037,112.20

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备					
其中：应收银行客户	3,065,944.00	51.22	130,374.10	4.47	2,935,569.90
应收其他客户	2,919,739.67	48.78	102,880.77	3.52	2,816,858.90
合计	5,985,683.67	100.00	233,254.87	3.90	5,752,428.80

(4) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收银行客户	130,374.10	-44,422.52				85,951.58
应收其他客户	102,880.77	-33,260.88				69,619.89
合计	233,254.87	-77,683.40				155,571.47

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	3,887,357.55	4,210,233.34
固定资产清理		
合计	3,887,357.55	4,210,233.34

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 2022 年 12 月 31 日	5,948,532.61	3,167,313.85	2,483,820.03	11,714,407.19
2. 本期购置金额			114,740.70	114,740.70
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 6 月 30 日	5,948,532.61	3,167,313.85	2,598,560.73	11,829,147.89
二、累计折旧				
1. 2022 年 12 月 31 日	4,296,827.17	1,630,859.27	1,703,246.18	7,827,049.64
2. 本期计提金额	130,744.68	248,797.20	123,446.95	437,616.49
3. 本期减少金额				
4. 2023 年 6 月 30 日	4,427,571.85	1,879,656.47	1,826,693.13	8,264,666.13
三、减值准备				
四、固定资产账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	1,520,960.76	1,536,454.58	895,314.55	3,887,357.55
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	1,651,705.44	1,785,251.78	904,020.80	4,210,233.34

说明：固定资产抵押担保情况，详见附注五、36

② 无暂时闲置或未办妥产权证书的固定资产。

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,086,229.48	162,934.42	1,163,912.88	174,586.93
信用减值准备	13,356,432.24	2,003,464.84	10,391,832.13	1,558,774.82
可抵扣亏损	31,375,113.59	4,706,267.04	35,281,375.06	5,292,206.26
合计	45,817,775.31	6,872,666.30	46,837,120.07	7,025,568.01

9. 短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押加保证借款	24,000,000.00	22,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	14,500,000.00
合计	39,000,000.00	37,000,000.00

说明：

（1）抵押加保证借款

本公司以南京市秦淮区石鼓路98号阳光大厦第8层中的566.32平方米房产(苏(2019)宁秦不动产权第0007024号)设定抵押,本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向南京银行股份有限公司取得借款10,000,000.00元。

本公司以南京市秦淮区石鼓路98号阳光大厦第8层中的471.45平方米房产(苏(2019)宁秦不动产权第0007836号)设定抵押,本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向招商银行股份有限公司取得借款5,000,000.00元。

本公司股东福派投资合伙企业(有限合伙)和南京盛浩投资合伙企业(有限合伙)出资人吴斌之子吴江欣以其住宅(苏(2017)宁江不动产权第0012816号)设定抵押,吴江欣、本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向中国邮政储蓄银行股份有限公司取得借款5,000,000.00元。

本公司股东福派投资合伙企业(有限合伙)和南京盛浩投资合伙企业(有限合伙)出资人王晓穗、邓煜以其住宅(苏(2018)宁鼓不动产权第0028622号)设定抵押,王晓穗、邓煜及本公司实际控制人陈兵提供连带责任保证,向徽商银行股份有限公司取得借款4,000,000.00元。

（2）保证借款

本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向南京银行股份有限公司取得借款2,000,000.00元。

本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向招商银行股份有限公司取得借款4,000,000.00元。

本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证,向苏州银行股份有限公司取得借款4,000,000.00元。

本公司实际控制人陈兵及其配偶李静、南京盛浩投资合伙企业(有限合伙)出资人吴斌提供连带责任保证,向中国邮政储蓄银行股份有限公司取得借款5,000,000.00元。

10. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	2,323,828.75	2,209,549.25

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023年6月30日	未偿还或未结转的原因
客户1	240,000.00	采购的货物质量存在问题
客户2	107,691.00	采购的货物质量存在问题
合计	347,691.00	

11. 合同负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收销售款	1,114,262.78	1,555,680.26

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	11,232,106.66	45,655,001.48	50,860,798.48	6,026,309.66
二、离职后福利-设定提存计划	96,181.02	2,320,739.77	2,320,739.77	96,181.02
合计	11,328,287.68	47,975,741.25	53,181,538.25	6,122,490.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,150,000.00	42,297,421.00	47,503,218.00	5,944,203.00
二、职工福利费		1,332,572.25	1,332,572.25	
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	46,707.13	1,125,207.15	1,125,207.15	46,707.13
工伤保险费	1,913.68	56,260.36	56,260.36	1,913.68
生育保险费	2,102.85	112,520.72	112,520.72	2,102.85
四、住房公积金	31,383.00	731,020.00	731,020.00	31,383.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	11,232,106.66	45,655,001.48	50,860,798.48	6,026,309.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	93,049.16	2,250,414.32	2,250,414.32	93,049.16

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
2. 失业保险费	3,131.86	70,325.45	70,325.45	3,131.86
合计	96,181.02	2,320,739.77	2,320,739.77	96,181.02

13. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	8,405,800.85	10,965,419.98
个人所得税	554,094.54	642,012.07
城市维护建设税	191,079.13	239,914.73
教育费附加	81,891.07	102,820.61
地方教育附加	54,594.05	68,547.08
合计	9,287,459.64	12,018,714.47

14. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	162,234.37	429,950.97
合计	162,234.37	429,950.97

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代收代付款	162,234.37	429,950.97

15. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	46,342.39	90,875.77

16. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	114,563.80	190,032.08

17. 长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押加保证借款	9,001,525.50	9,092,401.27

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小计	9,001,525.50	9,092,401.27
减：一年内到期的长期借款		90,875.77
合计	9,001,525.50	9,001,525.50

说明：

(1) 本公司以南京市秦淮区中山南路 387 号 1101、1201 室房产(宁房权证秦转第 231768 号)设定抵押，本公司实际控制人陈兵及其配偶李静提供连带责任保证，向中国银行股份有限公司江苏省分行取得借款 8,740,000.00 元。

(2) 本公司以购入的奔驰汽车设定抵押，本公司实际控制人陈兵提供连带责任保证，向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司取得借款 475,840.00 元。

18. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南京福派投资合伙企业(有限合伙)	25,384,800.00						25,384,800.00
南京盛浩投资合伙企业(有限合伙)	9,273,600.00						9,273,600.00
符长标	1,835,400.00						1,835,400.00
倪涛	1,835,400.00						1,835,400.00
李金甫	3,670,800.00						3,670,800.00
南京融合企业管理合伙企业(有限合伙)		2,100,000.00					2,100,000.00
股份总数	42,000,000.00						44,100,000.00

说明：本公司于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会并审议通过《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2022 年 12 月 29 日披露《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行认购公告》。本次定向发行的目的是实施员工持股计划，设立员工持股平台“南京融合企业管理合伙企业(有限合伙)”。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 2,100,000 股，发行价格为 3.35 元/股，募集资金总额为 7,035,000 元，所有发行对象均为现金方式认购。

19. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	9,301,517.26	5,434,628.50	377,358.49	14,358,787.27

说明：股本溢价本期余额为14,358,787.27元，本公司于2022年11月7日召开2022年第一次临时股东大会并审议通过《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行说明书》，于2022年12月29日披露《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行认购公告》，于2023年2月20日披露《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，完成本次股票定向发行全部内容。本期增加金额为发行溢价和股份支付金额，本期减少费用为中介费用。

20. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	6,460,776.22			6,460,776.22

21. 未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
调整前上期末未分配利润	37,986,986.09	22,162,180.98
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	37,986,986.09	22,162,180.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,793,929.45	13,291,935.49
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,528,000.00	3,360,000.00
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	48,252,915.54	32,094,116.47

22. 营业收入及营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,231,443.82	40,678,150.40	70,045,208.10	42,415,583.81

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
按产品类型分类		
软件产品、技术开发与服务	68,821,230.55	61,393,516.87

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
安防系统集成与技术服务	2,410,213.27	8,651,691.23
合计	71,231,443.82	70,045,208.10
按经营地区分类		
华东地区	47,703,814.61	43,345,243.39
华北地区	6,551,182.23	4,429,213.62
华南地区	12,375,560.70	11,170,300.27
西南地区	3,230,272.41	4,176,820.93
西北地区	844,811.32	1,073,845.38
华中地区	525,802.55	5,849,784.51
合计	71,231,443.82	70,045,208.10

23. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	290,930.41	252,675.67
教育费附加	207,835.94	180,507.37
房产税	24,983.84	24,983.84
印花税	760.52	760.52
城镇土地使用税	19,191.42	10,458.80
合计	543,702.13	469,386.20

24. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
差旅费	555,585.84	683,931.35
业务招待费	372,366.09	
销售人员办公费等	120,129.24	114,195.12
合计	1,048,081.17	798,126.47

25. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,010,199.47	2,998,922.38
办公费	236,507.24	788,245.75
招待费等	392,723.86	158,891.15
车辆使用费、折旧费	59,510.91	202,524.84
差旅费	259,603.53	509,601.00
股份支付	59,479.58	
合计	4,018,024.59	4,658,185.12

说明：本期股份支付为 59,479.58 元，本公司于 2022 年 11 月 7 日召开 2022 年第一次

临时股东大会并审议通过《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行说明书》，于 2022 年 12 月 29 日披露《南京科融数据系统股份有限公司股票定向发行认购公告》。本次定向发行的目的是实施员工持股计划。本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 2,100,000 股，发行价格为 3.35 元/股，募集资金总额为 7,035,000 元，所有发行对象均为现金方式认购，发行价格与“嘉学评估估值字（2022）8310017 号”估值价值为 4.7751 元/股的差额做为股份支付。

26. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费	11,816,869.04	11,125,000.00
差旅费	739,811.76	
折旧费	188,819.29	
办公费	13,136.08	
物业费	132,916.45	
通讯费	11,188.00	
能源费	24,727.58	
合 计	12,927,468.20	11,125,000.00

27. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	796,143.49	937,436.23
减：利息收入	62,071.53	37,340.65
利息净支出	734,071.96	900,095.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	18,363.94	5,460.82
合 计	752,435.90	905,556.40

28. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相 关
2019 年江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目		4,000,000.00	与收益相关
软件产品增值税即征即退	5,332,466.68	1,417,133.04	与收益相关
2020 年服务贸易（服务外包）专项资金	125,000.00		与收益相关
稳岗补贴	9000		与收益相关

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关 /与收益相 关
合计	5,466,466.68	5,417,133.04	

29. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品收益	103,699.76	206,744.44

30. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-3,157,984.22	-1,640,745.46
其他应收款坏账损失	193,384.11	136,500.04
合计	-2,964,600.11	-1,504,245.42

31. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、存货跌价损失	0.00	0
二、合同资产减值损失	77,683.40	-118,666.29
合计	77,683.40	-118,666.29

32. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失		

33. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
递延所得税费用	152,901.71	382,400.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	13,946,831.16	13,674,335.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,092,024.67	2,051,150.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除	-1,939,120.23	-1,668,750.00
其他	-2.73	
所得税费用	152,901.71	382,400.38

34. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
往来款	144,000.00	323,336.75
利息收入	29,088.05	37,340.65
政府补助	134,000.00	4,000,000.00
合计	307,088.05	4,360,677.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
期间费用中的其他付现费用	2,349,938.76	1,711,700.00
往来款	2,662,789.00	305,801.86
合计	5,012,727.76	2,017,501.86

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,793,929.45	13,291,935.49
加: 资产减值准备	-77,683.40	118,666.29
信用减值损失	2,964,600.11	1,504,245.42
固定资产折旧	437,616.49	406,093.41
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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)		
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)	752,435.90	942,897.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,699.76	-206,744.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	152,901.71	382,400.38
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)	-5,711,884.82	4,308,708.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-29,304,598.99	-22,738,205.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,651,908.07	-4,255,035.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,748,291.38	-6,245,039.29

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产（简化处理的除外）		—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,627,656.86	23,523,594.25
减：现金的期初余额	32,727,361.33	33,509,209.31
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	-21,099,704.47	-9,985,615.06

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	11,627,656.86	23,523,594.25
其中：库存现金	39,561.17	55,138.79
可随时用于支付的银行存款	11,588,095.69	23,468,455.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,627,656.86	23,523,594.25

36. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	77,000.00	履约保证金
固定资产	1,455,588.42	银行借款抵押
合计	1,532,588.42	

37. 外币货币性项目

项 目	2023年6月30日外币 余额	折算汇率	2023年6月30日折算 人民币余额
货币资金	1,450.42	6.9646	10,101.58

38. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
		2023年6月 30日	2022年6月 30日	
2019年江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金项目			4,000,000.00	其他收益

项 目	金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
		2023年6月 30日	2022年6月 30日	
南京市社会保险管理中心扩 岗补贴	9,000.00	9,000.00		其他收益
软件产品增值税即征即退	5,332,466.68	5,332,466.68	1,417,133.04	其他收益
2022年服务贸易（服务外 包）专项资金	125,000.00	125,000.00		其他收益
合 计	5,466,466.68	5,466,466.68	5,417,133.04	

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.87%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.11%。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,900.00			
应付账款	232.38			
其他应付款	16.22			
长期借款	4.63	883.84	16.31	
合计	4,153.23	883.84	16.31	

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	3,700.00			

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	220.95			
其他应付款	43.00			
长期借款	9.09	883.84	10.66	5.66
合计	3,973.04	883.84	10.66	5.66

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融资产按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	1,162.77			
应收账款	12,296.15			
其他应收款	351.72			
合计	13,810.64			

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	3,280.44			
应收账款	10,628.50			
其他应收款	213.27			
合计	14,122.28			

3. 市场风险

（1）外汇风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。同时本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司期末外币金融资产仅 1,450.42 美元，无外币金融负债。故本公司承担的外汇风险不重大。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本

公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 1.88 万元。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南京福派投资合伙企业 (有限合伙)	南京	实业投资	1,813.20	60.44	60.44

自然人陈兵持有南京福派投资合伙企业（有限合伙）48%股权，且为该企业执行事务合伙人，本公司最终控制人为自然人陈兵。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京盛浩投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
李静	实际控制人陈兵之配偶
吴斌	董事、总经理、参股股东福派投资合伙企业（有限合伙）、南京盛浩投资合伙企业（有限合伙）出资人
王晓穗	参股股东南京盛浩投资合伙企业（有限合伙）、南京福派投资合伙企业（有限合伙）出资人
邓煜	参股股东南京盛浩投资合伙企业（有限合伙）出资人

3. 关联交易情况

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
陈兵、李静	8,000,000.00	2022/3/16	2026/3/15	否
陈兵、李静	2,000,000.00	2022/7/11	2026/7/11	否
陈兵、李静	3,500,000.00	2022/4/29	2026/4/23	否
陈兵、李静	4,500,000.00	2021/4/1	2026/5/26	否
李静、陈兵	4,000,000.00	2022/6/27	2026/6/27	否
陈兵、李静、吴斌	5,000,000.00	2022/7/15	2026/7/14	否
王晓穗、邓煜、陈兵	5,000,000.00	2022/3/24	2026/3/23	否
陈兵、李静	8,740,000.00	2021/5/19	2024/5/18	否

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
陈兵、李静、吴斌	9,560,000.00	2021/3/17	2024/3/16	否
陈兵	475,840.00	2021/6/25	2031/6/24	否

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134,000.00	4,000,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	103,699.77	206,744.44
非经常性损益总额	237,699.77	4,206,744.44
减：非经常性损益的所得税影响数	35,654.97	631,011.67
非经常性损益净额	202,044.80	3,575,732.77
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	202,044.80	3,575,732.77

2. 净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

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	12.86	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.67	0.31	0.31

②2022年1-6月

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	15.74	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.51	0.23	0.23

公司名称：南京科融数据系统股份有限公司

日期：2023年8月28日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	134,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	103,699.77
非经常性损益合计	237,699.77
减：所得税影响数	35,654.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	202,044.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月21日	2023年2月23日	3.35	2,100,000	南京融合企业管理合伙企业（有限合伙）		7,035,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2023年2月20日	7,035,000.00	7,035,000.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司股票定向发行说明书中披露的募集资金用途为补充流动资金，公司不存在变更募集资金用途的情况。公司已于2023年2月20日披露《股票定向发行情况报告书》，并于2023年8月28日披露《关于2023年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用