



翔晟信息

NEEQ : 836874

江苏翔晟信息技术股份有限公司

(Jiangsu Share-sun Information Technology Co., Ltd.)



半年度报告

— 2025 —

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、公司负责人杨子晋、主管会计工作负责人张尧及会计机构负责人（会计主管人员）张尧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“七、 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。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件17

第四节 股份变动及股东情况21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况23

第六节 财务会计报告26

附件 I 会计信息调整及差异情况87

附件 II 融资情况87

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。
	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）。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、翔晟信息	指	江苏翔晟信息技术股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
章程	指	江苏翔晟信息技术股份有限公司章程
眼湖科技	指	南京眼湖信息科技有限公司
诺安科技	指	江苏诺安科技有限公司
华晟科技	指	江苏华晟信息科技有限公司
飞晟科技	指	海南飞晟科技有限公司
国密认证	指	江苏国密数字认证有限公司
晟算数智	指	江苏晟算数智科技有限公司
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
电子签名	指	数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名人身份并表明签名人认可其中内容的数据
商用密码	指	指对不涉及国家秘密内容的信息进行加密等保护或者安全认证所使用的密码技术和密码产品
CA	指	CertificateAuthority，负责签发和管理数字证书的电子认证系统，是电子认证机构开展电子认证服务的基础设施系统
PKI	指	PublicKeyInfrastructure，公钥基础设施，是利用公钥密码技术建立的提供安全服务的基础设施，为用户提供证书管理和密钥管理等安全服务，是电子认证服务的技术基础
数字证书	指	又叫“网络身份证”、“数字身份证”，是由 CA 机构发放并经 CA 机构数字签名的、包含公开密钥拥有者以及公开密钥相关信息的一种电子文件。它可以用来证明数字证书持有者的真实身份，是 PKI 体系中最基本的元素。证书是一个机构颁发给一个安全个体的证明，所以证书的权威性取决于该机构的权威性
电子认证	指	为电子签名的真实性和可靠性提供证明的活动
SSL 数据安全网关	指	采用数字证书为应用系统提供用户管理、身份鉴别、单点登录、传输加密、访问控制和安全审计服务的产品。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏翔晟信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Share-sun Information Technology Co., Ltd		
	—		
法定代表人	杨子晋	成立时间	2009 年 9 月 18 日
控股股东	控股股东为（杨子晋）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨子晋、杨雨婷），一致行动人为（杨子晋、杨雨婷）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	互联网信息安全、电子政务全流程服务、可信数字政府建设及解决方案提供商。		
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	翔晟信息	证券代码	836874
挂牌时间	2016 年 4 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,425,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭洁	联系地址	南京市栖霞区石狮路 22 号云都会 A-1 栋 13 楼
电话	025-66085508	电子邮箱	pengjie2016@139.com
传真	025-66085508		
公司办公地址	南京市栖霞区石狮路 22 号云都会 A-1 栋 13 楼	邮政编码	210000
公司网址	http://www.share-sun.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	91320100694610101L		
注册地址	江苏省南京市栖霞区紫东路 2 号紫东国际创意园 A5 栋 6 楼		
注册资本（元）	64,425,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、采购模式

公司对外采购的内容主要为生产经营中所需的软硬件（数字证书、网关、服务器、卫星通信产品、互联网产品）、信息化建设过程中采购的技术服务及委外研发。软硬件采购主要涉及对数字证书、USBKEY、SSL 数据安全网关、签名验签服务器、卫星通信产品、智能终端手写等信息安全类硬件的采购。由各项目负责人提出采购需求，经公司审批流程报批，审批通过后由综合管理中心进行采购。公司信息化建设类技术开发服务的采购，由公司与长期稳定合作的供应商签订框架协议，建立持续稳定的供应链体系。按项目系统功能需求，将整个项目中非公司核心技术所涉及软件开发部分，交由其他软件开发供应商或高校科研院所完成定制化开发工作，并交付开发成果。公司根据客户对整个项目的需求，确定需要委外合作的内容，通过在市场上询价、比价以及直接议价等方式向供应商进行采购。

2、生产模式

公司的生产模式分为信息安全类产品的开发应用、行业数字化解决方案的提供、互联网平台建设及数据运营管理服务。信息安全类产品的开发应用主要为自主研发的电子签章系统及相关软硬件产品，侧重于电子签章技术的创新应用、签章系统的维护服务，以及服务网络和服务团队建设方面的投入，并不涉及传统的生产过程；行业数字化解决方案主要以系统集成形式开展，通常是包含自有产品、第三方软硬件产品销售，信息化数据管理系统开发和集成服务等综合性项目。公司与客户确定合作意向后，开展前期调研，制定综合解决方案，并组织产品采购、安装、测试和验收等工作；互联网平台建设及数据运营管理服务，由公司搭建符合行业应用的互联网数据管理平台，完成从数据抽取到数据分析，再到建立数据模型，实现数据有效管理，为公司管理提供辅助决策，为客户提供数据分析及相关增值服务。

3、盈利模式

公司信息安全类产品应用于电子招投标、电子商务、电子政务领域，以电子签章系列产品为例，通过为客户提供定制化的电子签章信息安全解决方案来实现盈利，电子招投标行业作为公司信息安全产品的主要领域，采取“政府采购+用户付费”的模式，实现了“谁使用、谁受益、谁付费”的原则；公司的信息化系统建设及解决方案主要根据具体客户或最终用户的信息化建设需求，向客户交付产品。公司根据提供的具体内容进行报价，扣除相应成本后获得合理的利润；公司的互联网平台建设及数据运营管理平台服务，通过收取平台接入的运营维护费用及增值费用来实现盈利。

4、销售模式

公司的信息安全产品销售主要采取直销与渠道销售相结合的模式。直销模式主要集中于电子政务、电子商务和大部分电子招投标领域用户。公司划分全国区域市场，根据市场需求，由公司直接向客户提供定制化的电子签章系统解决方案。渠道销售指公司与系统平台开发商或者电子认证机构合作，将公司的产品与上述机构所提供的服务进行集成，由上述机构代为销售，以单点计费方式向其定期收取服务费。公司的数字化信息化类业务，主要采取直销模式与系统集成商销售模式。直接销售方面，公司直接面向客户开展业务，签署项目合同，在对客户个性化需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有技术框架，设计项目的定制化然后进行具体的代码开发工作。软件系统整体开发完成后，需配合硬件平台对软件系统进行测试，对客户进行使用培训，验收系统后即正式上线交付。系统集成商销售方面，公司作为信息化建设平台软件产品及服务的供应商，系统集成商获得市场订单后，与公司签订采购合同；公司向系统集成商供货后，由系统集成商将公司产品集成在最终客户的系统中。系统集成商销售模式能实现双方产品及资源互补，有利于双方增强市场占有率。

互联网平台建设及数据运营管理服务通过搭建符合行业应用的互联网数据管理平台，实现数据有效

管理，为客户提供数据分析及相关增值服务，在政务领域可为政府提供辅助决策，充分利用数据共享模式，实现跨地区共同维护和利用，促进政务协同办理，平台通过从政务、民生、社会信用等多个维度展开落地实践。

报告期内，公司实现营业收入 70,424,546.57 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,230,781.51 元，报告期末公司资产总额 252,150,094.41 元。

报告期内，公司积极响应国家开展优化营商环境有关工作、优化政务服务提升行政效能推动“高效办成一件事”、深入实施“人工智能+”、建设全国统一大市场等政策导向，以技术创新为核心驱动力，积极引入前沿技术与创新手段，通过优化产品应用模式，持续强化核心产品的市场竞争力，深耕产品及解决方案的研发创新，形成了一系列核心成果，包含：基于人工智能综合电子印章应用管理平台、基于区块链的数字版权与电子数据存证平台、全国互联互通移动端安全可信应用软件、限额以下智慧一体化招采平台、政务侧电子印章服务平台、事件证书服务平台、国招互联云签平台、基于 deepseek 的人工智能客服平台、评标专家智签平台、个人及企业身份认证综合服务平台、个人手写签批服务平台、翔晟章助理软件等核心产品。眼湖科技自主研发了天地互联四足机器人智能巡检系统，为能源、林草、边防等提供广域智能巡检服务；自研固定式 NTN 卫星物联网设备，为能源、水利、气象等行业提供宽带物联网连接服务。华晟科技升级产教融合智慧云平台 v2.0 版本，为高校、高职的产学研和校企合作提供创新模式，为地区产教协同提供新的实践；自研高校人工智能实验室产品，创新 AIGC 人才培养和实践教学模式，提升人工智能和计算机专业学生实践能力，保障学生就业。晟算数智自研云笈智能体 Mass 服务 v1.0 版本，通过 Tokens 计费模式，为中大型企业招投标工作提供数智化服务；升级商机智能运营管理平台 v2.0 版本，从企业商机研判、招标项目分析、竞争对手分析到智能编标审查全过程智能化管理提升，创新企业商机运营新思路；自研招标文件智能编审系统和智能评标系统 v1.0 版本，为招标业主单位、招标代理机构提供一站式智能编审服务。

（二） 行业情况

2025 年 7 月 18 日，国务院新闻办公室举行新闻发布会，介绍 2025 年上半年工业和信息化发展情况。其中上半年以 5G、人工智能大模型等为代表的数字技术迅速发展，数字产业完成业务收入同比增长 9.3%，增速较上年同期提高了 3.4 个百分点。

由工业和信息化部、财政部、中国人民银行和金融监管总局关于发布《中小企业数字化赋能专项行动方案（2025—2027 年）》，该方案要求以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实习近平总书记关于加快推进新型工业化、促进中小企业专精特新发展系列重要指示精神，将推动中小企业数字化转型与开展大规模设备更新行动、实施技术改造升级工程等有机结合，以中小企业数字化转型城市试点为抓手，“点线面”结合推进数字化改造，加速人工智能创新应用和深度赋能，充分激活数据要素价值，着力提升供给质效和服务保障水平，实施中小企业数字化赋能专项行动。到 2027 年，中小企业数字化转型“百城”试点取得扎实成效，专精特新中小企业实现数字化改造应改尽改，形成一批数字化水平达到三级、四级的转型标杆；试点省级专精特新中小企业数字化水平达到二级及以上，全国规上工业中小企业关键工序数控化率达到 75%；中小企业上云率超过 40%。初步构建起部省联动、大中小企业融通、重点场景供需适配、公共服务保障有力的中小企业数字化转型生态，赋能中小企业专精特新发展。

2025 年 4 月江苏省人民政府办公厅印发《江苏省优化营商环境行动方案（2025 版）》，政务服务方面的规定主要有：①丰富电子营业执照和经营主体身份码（企业码）在准营、社保、金融、招标投标等高频涉企政务服务领域应用场景。②健全“高效办成一件事”重点事项清单管理机制和常态化推进机制，统筹省级统一受理端建设，再推出一批“高效办成一件事”重点事项。③深入推进高频事项“免证办”，强化电子印章、电子证照、电子材料等应用，推动基层证明开具网上办，推出 150 项政务服务事项免证照办理。④推进长三角政务服务一体化高质量发展，聚焦高频政务服务事项深化跨区域服务，在南京都市圈和苏州市、南通市、宿迁市试点运行省政务服务“云综窗”系统，与长三角政务服务远程虚拟窗口系统对接连通，提升远程代办代收服务能力。

2025 年 5 月国家数据局综合司印发《数字中国建设 2025 年行动方案》，《行动方案》强调，要坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面加强党对数字中国建设的领导，深入贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神，深入实施《数字中国建设整体布局规划》，以数据要素市场化配置改革为主线，加快培育全国一体化数据市场，因地制宜发展以数据为关键要素的数字经济，加快推进城市全域数字化转型，着力提升数字政务智能化水平，一体化推进数字基础设施扩容提质，持续深挖人工智能等数字技术应用新场景，以数字化驱动生产生活和社会治理方式变革，加快推动数字领域国际合作，全面提升数字中国建设水平。

公司业务布局与当下数字产业各细分领域的发展趋势相契合，具备良好的发展前景。公司将密切关注市场动态和用户需求变化，着重加强数据安全保护，通过持续创新和优化产品与服务，来推动行业持续健康发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	江苏省专精特新中小企业，有效期 2023 年 12 月至 2026 年 12 月；高新技术企业，有效期 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 12 日。

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	70,424,546.57	62,536,076.71	12.61%
毛利率%	42.49%	39.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,230,781.51	429,686.88	1,117.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,111,430.49	273,482.54	1,769.02%
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）	6.83%	0.48%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	6.67%	0.30%	-
基本每股收益	0.0844	0.0069	1,123.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,150,094.41	216,946,472.74	16.23%
负债总计	170,236,623.02	141,874,668.06	19.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,447,507.69	73,816,290.33	7.63%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.15	6.96%
资产负债率%（母公司）	49.47%	46.90%	-
资产负债率%（合并）	67.51%	65.40%	-
流动比率	0.96	0.89	-
利息保障倍数	3.97	1.35	-
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	-20,954,141.74	-1,467,746.47	-1,327.64%
应收账款周转率	0.96	0.81	-
存货周转率	2.98	4.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.23%	26.65%	-
营业收入增长率%	12.61%	2.11%	-
净利润增长率%	598.43%	-95.67%	-

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	39,897,076.81	15.82%	42,748,875.48	19.70%	-6.67%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	80,464,064.80	31.91%	66,590,049.94	30.69%	20.83%
交易性金融资产	5,000,000	1.98%	-	-	-
应收款项融资	1,070,612.53	0.42%	-	-	-
预付款项	11,955,995.65	4.74%	1,729,932.38	0.80%	591.13%
其他应收款	3,476,353.46	1.38%	3,254,353.68	1.50%	6.82%
存货	18,784,240.96	7.45%	8,408,988.23	3.88%	123.38%
合同资产	793,994.56	0.31%	1,368,991.57	0.63%	-42.00%
其他流动资产	957,647.16	0.38%	1,219,824.62	0.56%	-21.49%
其他权益工具投资	139,729.23	0.06%	139,729.23	0.06%	0.00%
投资性房地产	13,317,287.97	5.28%	13,750,497.95	6.34%	-3.15%
固定资产	48,766,472.85	19.34%	49,559,704.56	22.84%	-1.60%
使用权资产	344,517.12	0.14%	1,075,390.09	0.50%	-67.96%
无形资产	1,614,566.36	0.64%	1,880,338.32	0.87%	-14.13%
商誉	14,972,178.88	5.94%	14,972,178.88	6.90%	0.00%
长期待摊费用	1,577,909.91	0.63%	1,803,240.33	0.83%	-12.50%
递延所得税资产	9,017,446.16	3.58%	8,231,317.48	3.79%	9.55%
其他非流动资产	-	-	213,060.00	0.10%	-100.00%

短期借款	79,558,323.61	31.55%	69,556,879.17	32.06%	14.38%
应付票据	5,000,000.00	1.98%	-	-	-
应付账款	65,807,752.16	26.10%	52,082,256.12	24.01%	26.35%
预收款项	754,923.57	0.30%	749,687.23	0.35%	0.70%
合同负债	6,149,080.07	2.44%	4,978,359.59	2.29%	23.52%
应付职工薪酬	3,981,335.33	1.58%	3,714,322.47	1.71%	7.19%
应交税费	938,760.24	0.37%	1,598,882.21	0.74%	-41.29%
其他应付款	7,349,931.57	2.91%	7,725,816.39	3.56%	-4.87%
一年内到期的非流动负债	172,930.87	0.07%	782,145.89	0.36%	-77.89%
其他流动负债	293,577.35	0.12%	351,340.12	0.16%	-16.44%
租赁负债	230,008.25	0.09%	334,978.87	0.15%	-31.34%

项目重大变动原因

- 1、本期预付款项期末余额较上年期末有所增加，增长比例为591.13%，主要原因系本年度公司系统集成类业务规模有所扩大，预付项目采购款金额增加；
- 2、本期存货期末余额较上年期末有所增加，增长比例为123.38%，主要原因系半年度软件开发型业务尚未验收，公司的合同履约成本增加所致；
- 3、本期合同资产期末余额较上年期末有所减少，下降比例为42.00%，主要原因系项目交付后的质保期到期，应收项目款由合同资产转为应收账款；
- 4、本期使用权资产期末余额较上年期末有所减少，下降比例为67.96%，主要原因系子公司国密认证更换办公场所所致；
- 5、本期其他非流动资产期末余额较上年期末有所减少，下降比例为100%，主要原因系公司预付的工程款按工程进度已履约；
- 6、本期应交税费期末余额较上年期末有所减少，下降比例为41.29%，主要原因系本期应交增值税期末余额大幅下降；
- 7、本期一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末有所减少，下降比例为77.89%，主要原因系子公司国密认证更换办公场所所致；
- 8、本期租赁负债期末余额较上年期末有所减少，下降比例为31.34%，主要原因系子公司国密认证更换办公场所所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	70,424,546.57	-	62,536,076.71	-	12.61%
营业成本	40,498,064.99	57.51%	37,968,679.43	60.71%	6.66%
毛利率	42.49%	-	39.29%	-	-
税金及附加	271,748.82	0.39%	188,543.34	0.30%	44.13%
销售费用	4,210,210.65	5.98%	4,774,221.54	7.63%	-11.81%
管理费用	11,841,535.04	16.81%	9,121,754.23	14.59%	29.82%

研发费用	8,923,055.20	12.67%	8,189,332.30	13.10%	8.96%
财务费用	1,094,406.73	1.55%	876,962.57	1.40%	24.80%
其他收益	97,289.00	0.14%	63,987.02	0.10%	52.04%
投资收益	135,342.14	0.19%	97,845.25	0.16%	38.32%
信用减值损失	-443,372.38	-0.63%	-1,029,411.60	-1.65%	-56.93%
资产减值损失	10,543.91	0.01%	-237,394.63	-0.38%	-104.44%
资产处置收益	-124,093.83	-0.18%	-6,130.48	-0.01%	-1,924.21%
营业外收入	51.09	0.00%	-	-	-
营业外支出	10,096.66	0.01%	2.05	0.00%	492,420.00%
利润总额	3,251,188.41	4.62%	305,476.81	0.49%	964.30%
净利润	3,412,160.25	4.85%	488,548.57	0.78%	598.43%

项目重大变动原因

- 1、本期税金及附加发生额较上年同期有所增加，增长比例为44.13%，主要原因系本期城建税及教育税附加计提金额较上年同期有所增加；
- 2、本期其他收益发生额较上年同期有所增加，增长比例为52.04%，主要原因系本期收到的与日常经营相关的政府补贴金额较上年同期有所增加；
- 3、本期投资收益发生额较上年同期有所增加，增长比例为38.32%，主要原因系公司上半年购买的理财产品收益增加；
- 4、本期信用减值损失发生额较上年同期有所下降，下降比例为56.93%，主要原因系本期收回部分长账龄的应收账款导致计提的坏账金额减少；
- 5、本期资产减值损失发生额较上年同期有所下降，下降比例为104.44%，主要原因系本期合同资产余额有所减少，相应计提坏账金额减少所致；
- 6、本期资产处置收益发生额较上年同期有所增加，增加比例为1,924.21%，主要原因系本期国密认证提前终止办公场所租赁合同发生的租金损失；
- 7、本期营业外支出发生额较上年同期有所增加，主要原因系本期发生了滞纳金支出及捐赠支出；
- 8、本期利润总额发生额较上年同期有所增加，增长比例为964.30%，主要原因系公司上半年实现的营收规模较上年同期有所增长，同时公司加强了对项目成本的管理，有效提高了项目毛利率；
- 9、本期净利润发生额较上年同期有所增加，增长比例为598.43%，理由同上。
- 10、本期项目毛利率较上年同期有所增长，主要是上半年产品收入结构有所变化，上半年系统集成类业务收入较上年同期有所增加，而销售商品收入较上年同期有所减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	70,307,958.26	62,370,579.39	12.73%
其他业务收入	116,588.31	165,497.32	-29.55%
主营业务成本	40,209,887.67	37,729,740.22	6.57%
其他业务成本	288,177.32	238,939.21	20.61%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
数字证书及 电子签章相 关服务	34,940,287.19	19,302,257.48	44.76%	5.81%	-11.80%	11.04%
销售商品	1,518,977.80	1,287,992.86	15.21%	-75.13%	-75.97%	2.96%
软件及系统 集成	33,848,693.27	19,619,637.33	42.04%	45.64%	87.12%	-12.85%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

本期软件及系统集成业务较上年同期增长较多，主要系多个系统集成类项目集中在上半年交付；本期销售商品业务收入较上年同期下降 75.13%，主要原因系本期子公司眼湖科技设备销售订单较上年同期有所减少。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,954,141.74	-1,467,746.47	-1,327.64%
投资活动产生的现金流量净额	-4,721,257.52	-11,454,508.76	58.78%
筹资活动产生的现金流量净额	11,652,893.04	32,140,117.89	-63.74%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动-1,327.64%，主要原因系一方面公司经营成本支出仍维持以往规模，而上半年项目回款规模未达预期，同时多个项目需要提前投入资金，导致上半年经营性现金流较差；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 58.78%，主要原因系本期公司缩减了对外投资规模；
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-63.74%，主要原因系去年同期新增贷款金额较大，本期多为续贷，未增加较大的筹资规模。

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

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
江 苏 华 晟 信 息	控 股	围 绕 大 数	10,000,000	64,637,310.90	3,793,152.11	19,915,988.95	1,791,775.49

科 技 有 限 公 司	子 公 司	据、 物联 网、 人工 智能 等数 字化 技 术， 提供 城 市、 园 区、 企业 数字 化转 型升 级解 决方 案					
南 京 眼 湖 信 息 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	提供 天通 卫星 智能 终端 系统 硬件 产品 与及 物联 网平 台软 件产 品	5,000,000	28,706,243.64	1,629,733.09	4,883,562.30	570,186.55
江 苏 诺 安 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	提供 互联 网可 信认 证服 务平 台软 件产 品	10,000,000	4,427,934.45	1,477,194.30	783,338.57	551,778.79

海南飞晟科技有限公司	控股子公司	提供电子合同签署及存证服务	12,500,000	4,472,837.35	-8,744,104.11	299,186.74	-3,549,734.26
南京翔晟信息科技有限公司	控股子公司	与公司主营业务相同	1,010,000	16,784,389.94	1,237,454.34	301,857.06	-347,714.08
江苏国密数字认证有限公司	控股子公司	提供电子认证服务	30,000,000	3,566,571.63	-3,097,836.17	493,057.94	-2,661,512.28
江苏晟算数智科技有限公司	控股子公司	提供AI研发与应用、算力服务和数据服务	10,000,000	2,795,992.11	-860,257.26	2,969.31	-1,814,996.34

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川证法科技有限公司	业务协同	拓展业务场景

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏晟算数智科技有限公司	股权转让	优化内部治理结构，提升决策执行效率和增强企业归属感
海南飞晟科技有限公司	股权转让	优化内部治理结构，提升决策执行效率和增强企业归属感

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
苏州银行	银行理财产品	恒主(代销)日开恒仁随心宝第5期公司客户专属	5,000,000	0.00	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司积极履行应承担的社会责任，切实保障和维护员工的合法权益，全心全意为客户提供高质量的服务，与供应商诚信合作、互惠互利。公司将不忘初心，一如既往地依法缴纳税收，提高社会就业，支持国家扶贫工作，为构建和谐社会出一份力。

七、 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
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为杨子晋、杨雨婷，二人系近亲属，合计控制公司 43.1069%股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。应对措施：公司建立了以股东会、董事会、监事会为核心的现代企业管理架构，制定了对外投资、对外担保、关联交易等一系列内控制度，能够有效防范上述风险的发生。另外，杨子晋先生作为公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，降低其利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。公司的其他控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东均承诺避免同业竞争。报告期内，公司的各项经营决策均按照相关制度执行，不存在损害公司及其他股东的利益情形。
高级管理人员、技术骨干流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技术。其中部分经验和技术由相关部门的高级管理人员及技术骨干掌握，虽然公司已与上述人员签订了长期劳动合同，并采取了员工持股计划等激励措施，但一旦上述人员发生离职，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。应对措施：公司与核心技术人员签

	订保密协议和竞业禁止协议来约束技术核心人员泄密风险，同时在薪酬、股权等方式对核心技术人员予以激励，保持核心技术人员稳定性，以达到降低技术泄密风险。
市场竞争的风险	公司目前在电子签章的细分领域——电子招投标领域处于较为领先的地位，考虑到客户粘性较强、费用收取较为稳定的特点，公司在该领域的先发优势将为公司长久稳定的发展提供保障。不过，信息安全行业是一个竞争较为充分的行业，公司所处的整个市场中，存在着众多的电子签章供应商，这意味着，在电子招投标领域中将会有新的竞争者加入，在其他新的领域，竞争已经比较激烈，并将随着新竞争者的加入竞争加剧。应对措施：通过加强项目管理、提高服务质量、加强客户开拓力度，扩大公司产品销售、分散客户高度集中来降低市场竞争的风险。
行业监管政策变化的风险	信息安全及招投标均属于国家强制性监管的行业，所以行业的参与者对相关政策的依存度较高。如果出现了新的国家政策，可能对现存的电子签章技术或系统影响重大，这需要电子签章提供商可以灵活地去适应各种变化。应对措施：通过积极开拓商用密码产品及其相关领域的应用、商业模式的创新与多元化，增加公司收入来源，逐步降低行业监管政策变化带来的风险。
内部控制的风险	公司从有限公司整体变更为股份公司后，制定了现代化企业发展所需的内部控制体系。股份公司成立至今，一些新建立的内部控制制度执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司管理层的管理意识、管理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改善提高。因此，公司短期内仍可能存在相关内部控制制度不能得到有效执行的风险。应对措施：公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。
税收优惠政策变化风险	公司于 2013 年 12 月 3 日取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201332001009），有效期三年；2016 年 11 月 30 日，公司复审通过获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003199）；2019 年 12 月 6 日，公司复审通过获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932009634），效期三年；2022 年 12 月 12 日，公司复审通过获得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232018204），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国税函【2009】203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司享受高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠。未来若税收优惠政策发生不利于公司的变化，将对公司的经营业绩产生一定的影响。应对措施：公司将继续增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，抵御税收及市场带来的不确定及经营风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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	□是 √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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,389,350	1.75%
作为被告/被申请人	—	
作为第三人	—	
合计	1,389,350	1.75%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏华晟信息科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024年2月23日	2025年2月20日	连带	是	已事前及时履行	否
总计	-	10,000,000		10,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司为华晟科技向中国银行城东支行申请 1000 万元流动资金提供连带责任保证，截止报告期末，该笔担保已到期。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	10,000,000	10,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年 2 月 27 日，公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2023 年股权激励计划激励对象名单的议案》等相关议案。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于《股权激励计划（草案）》的反馈意见要求，为更加完整、及时、准确披露本次股权激励计划的信息，公司对《股权激励计划（草案）》内容做了进一步补充修订，并于 2023 年 6 月 15 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2023 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》等相关议案。

2023 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 25 日，公司通过公示栏向全体员工进行公示和征求意见，截至公示期满，全体员工均未对公示的名单提出异议。

2023 年 6 月 27 日，公司召开 2023 年第二次职工代表大会，审议通过了《关于提名核心员工的议案》。2023 年 6 月 27 日，公司监事会和独立董事对本次股权激励计划相关事项发表了意见，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《监事会关于公司 2023 年股权激励计划相关事项的核查意见》和《独立董事关于公司 2023 年股权激励计划相关事项的核查意见》，同日，公司主办券商开源证券股份有限公司披露了《开源证券股份有限公司关于江苏翔晟信息技术股份有限公司 2023 年股权激励计划的合法合规意见》。

2023 年 7 月 4 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订稿）的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于提名公司 2023 年股权激励计划激励对象名单（修订稿）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2023 年股权激励计划相关事宜的议案》。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 21 日出具的天衡验字（2023）00088 号验资报告，截至 2023 年 7 月 12 日止，公司已收到陈盛松、张尧、王秋红等 41 名激励对象缴纳的出资人民币 6,863,666.70 元。41 名激励对象缴纳的出资均为货币出资，于 2023 年 7 月 6 日-2023 年 7 月 12 日缴存公司在中国工商银行股份有限公司南京紫东路支行开立的人民币账户（账号：4301016119100138885）。

2023 年 8 月 30 日，公司完成本次股权激励计划限制性股票授予登记工作。

2024 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

2024 年 9 月 25 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

（五） 股份回购情况

公司于 2025 年 2 月 14 日和 2025 年 3 月 5 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，拟回购已离职核心员工丁冬春持有的 21,000 股股份，拟回购价格 3.3105 元/股，公司已办理回购注销相关事项。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2016 年 4	-	挂牌	同业竞争	《避免同业竞争	正在履行中

	月 25 日			承诺	的承诺函》	
其他	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺	《竞业禁止协议》	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 25 日	-	挂牌	其他承诺	《保持公司独立性、规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 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
履约保函保证金	货币资金	冻结	6,686,430.72	2.65%	用于项目履约保证金
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	5,000,000	1.98%	用于开具银行承兑汇票付供应商货款
总计	-	-	11,686,430.72	4.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司履约保函保证金和银行承兑汇票保证金用于项目开展，对公司日常性经营产生积极影响，促进公司的业务发展。

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	41,538,571	64.48%	-385,195	41,153,376	63.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,022,033	14.00%	-504,052	8,517,981	13.22%
	董事、监事、高管	671,025	1.04%	0	671,025	1.04%
	核心员工	470,669	0.73%	0	470,669	0.73%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,886,429	35.52%	385,195	23,271,624	36.12%
	其中：控股股东、实际控制人	18,299,494	28.40%	954,152	19,253,646	29.89%
	董事、监事、高管	2,792,978	4.34%	0	2,792,978	4.34%
	核心员工	1,225,000	1.90%	0	1,225,000	1.90%
总股本		64,425,000	-	0	64,425,000	-
普通股股东人数		174				

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	杨子晋	25,671,527	100	25,671,627	39.8473%	19,253,646	6,417,981	0	0
2	曾平	3,935,168	0	3,935,168	6.1081%	0	3,935,168	0	0
3	侍丽云	3,827,872	0	3,827,872	5.9416%	0	3,827,872	0	0
4	郭建	2,510,476	0	2,510,476	3.8967%	1,882,858	627,618	0	0
5	杨雨婷	1,650,000	450,000	2,100,000	3.2596%	0	2,100,000	0	0
6	时玲	2,080,436	0	2,080,436	3.2292%	0	2,080,436	0	0

7	上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	2.7939%	0	1,800,000	0	0
8	刘贵芝	1,788,397	0	1,788,397	2.7759%	0	1,788,397	0	0
9	邹建荣	1,652,816	0	1,652,816	2.5655%	0	1,652,816	0	0
10	冯曦	1,317,535	0	1,317,535	2.0451%	0	1,317,535	0	0
合计		46,234,227	-	46,684,327	72.4629%	21,136,504	25,547,823	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

杨子晋与杨雨婷二人系近亲属，其他不存在关联关系。

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、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨子晋	董事、董事长、总经理	男	1962 年 8 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	24,399,326	1,272,201	25,671,527	39.8472%
郭建	董事、副总经理	男	1975 年 1 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	2,510,476	0	2,510,476	3.8967%
朱慧昌	董事	男	1986 年 9 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	309,899	0	309,899	0.4810%
任远	董事	男	1988 年 10 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	100,000	0	100,000	0.1552%
陈盛松	董事	男	1957 年 6 月	2024 年 11 月 4 日	2025 年 7 月 3 日	110,000	0	110,000	0.1707%
陈盛松	副总经理	男	1957 年 6 月	2024 年 11 月 4 日	2025 年 5 月 29 日	110,000	0	110,000	0.1707%
吴洁	监事会主席	女	1986 年 3 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	99,131	0	99,131	0.1539%
郭梦业	监事	女	1991 年 11 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
陈尚浩	职工监事	男	1989 年 10 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	0	0	0	0%
张尧	财务负责人	男	1992 年 7 月	2024 年 9 月 21 日	2027 年 11 月 3 日	110,000	0	110,000	0.1707%

张尧	董事	男	1992 年 7 月	2025 年 7 月 3 日	2027 年 11 月 3 日	110,000	0	110,000	0.1707%
彭洁	董 事 会 秘 书	女	1988 年 12 月	2024 年 11 月 4 日	2027 年 11 月 3 日	224,497	0	224,497	0.3485%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈盛松	副总经理	离任	-	个人工作变动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
陈盛松	董事、副总经理	限制性股票	0	110,000	0	0	0	3
张尧	董 事 会 秘 书	限制性股票	0	110,000	0	0	0	3
王秋红	财 务 负 责 人	限制性股票	0	60,000	0	0	0	3
合计	-	-	0	280,000	0	0	-	-

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	63	13	12	64
销售人员	48	22	13	57

技术人员	168	7	24	151
服务人员	98	4	4	98
员工总计	377	46	53	370

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	0	2	33

核心员工的变动情况

经第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第六次会议、2023 年第二次职工代表大会和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，提名朱慧昌、彭洁、毛洁、任远、朱海威、张军军、胡敏、张耀文、李莲珠、胡孝、葛慧、李蓁蓁、纪元、丁绍文、彭印、孟浩、焦自忠、李晖、姚乾正、邓烨、杨扬、屠文旭、郭小艳、贾学玲、丁冬春、陈服建、王小莉、鞠李、刘军、惠恩东、王尤雄、刘珺林、黄菊金、陈浩南、隆艳萍、黄辅湘、卓小浩、杨体龙共 38 名员工为公司核心员工。

2024 年度，胡敏、刘珺林、陈浩南因个人原因离职，公司已定向回购其所持有的公司股份。

报告期内，丁冬春、彭印因个人原因离职，将由公司定向回购其所持有的公司股份。

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,897,076.81	42,748,875.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	80,464,064.80	66,590,049.94
应收款项融资	五、4	1,070,612.53	
预付款项	五、6	11,955,995.65	1,729,932.38
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、7	3,476,353.46	3,254,353.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	18,784,240.96	8,408,988.23
其中：数据资源			
合同资产	五、5	793,994.56	1,368,991.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	957,647.16	1,219,824.62
流动资产合计		162,399,985.93	125,321,015.90
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	五、10	139,729.23	139,729.23
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、11	13,317,287.97	13,750,497.95
固定资产	五、12	48,766,472.85	49,559,704.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	344,517.12	1,075,390.09
无形资产	五、14	1,614,566.36	1,880,338.32
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	14,972,178.88	14,972,178.88
长期待摊费用	五、16	1,577,909.91	1,803,240.33
递延所得税资产	五、17	9,017,446.16	8,231,317.48
其他非流动资产	五、18		213,060.00
非流动资产合计		89,750,108.48	91,625,456.84
资产总计		252,150,094.41	216,946,472.74
流动负债：			
短期借款	五、20	79,558,323.61	69,556,879.17
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	五、21	5,000,000.00	
应付账款	五、22	65,807,752.16	52,082,256.12
预收款项	五、23	754,923.57	749,687.23
合同负债	五、24	6,149,080.07	4,978,359.59
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、25	3,981,335.33	3,714,322.47
应交税费	五、26	938,760.24	1,598,882.21
其他应付款	五、27	7,349,931.57	7,725,816.39
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、28	172,930.87	782,145.89
其他流动负债	五、29	293,577.35	351,340.12
流动负债合计		170,006,614.77	141,539,689.19
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	230,008.25	334,978.87
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		230,008.25	334,978.87
负债合计		170,236,623.02	141,874,668.06
所有者权益：			
股本	五、31	64,425,000.00	64,425,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	7,512,663.90	7,112,228.05
减：库存股	五、33	8,912,933.88	8,912,933.88
其他综合收益	五、34	-2,431,230.15	-2,431,230.15
专项储备			
盈余公积	五、35	12,301,007.85	11,614,931.83
一般风险准备			
未分配利润	五、36	6,552,999.97	2,008,294.48
归属于母公司所有者权益合计		79,447,507.69	73,816,290.33
少数股东权益		2,465,963.70	1,255,514.35
所有者权益合计		81,913,471.39	75,071,804.68
负债和所有者权益合计		252,150,094.41	216,946,472.74

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：张尧

会计机构负责人：张尧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,137,290.51	32,367,291.87
交易性金融资产		5,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	34,805,478.51	30,409,679.12
应收款项融资		777,981.60	
预付款项		8,719,737.65	1,284,447.75

其他应收款	十六、2	54,902,409.52	50,376,953.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,962,162.96	1,343,814.64
其中：数据资源			
合同资产		207,687.42	219,225.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		355,766.18	838,126.50
流动资产合计		142,868,514.35	116,839,538.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	43,810,153.77	42,616,087.06
其他权益工具投资		139,729.23	139,729.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,633,896.22	34,208,410.68
固定资产		26,053,081.65	26,575,438.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		119,048.83	246,762.39
无形资产		1,401,493.98	1,542,243.34
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		91,911.31	126,126.67
递延所得税资产		1,260,018.98	1,280,564.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,509,333.97	106,735,363.13
资产总计		249,377,848.32	223,574,902.11
流动负债：			
短期借款		56,038,508.33	46,037,063.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,000,000.00	
应付账款		50,620,852.41	45,802,144.63
预收款项		754,923.57	749,687.23
合同负债		583,151.72	603,434.73
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,377,017.33	1,320,333.19
应交税费		660,739.48	436,212.37
其他应付款		8,155,647.42	9,571,202.70
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			298,909.35
其他流动负债		34,989.09	36,206.08
流动负债合计		123,225,829.35	104,855,194.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		142,044.33	
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		142,044.33	
负债合计		123,367,873.68	104,855,194.17
所有者权益：			
股本		64,425,000.00	64,425,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,334,332.53	7,904,826.07
减：库存股		8,912,933.88	8,912,933.88
其他综合收益		-2,431,230.15	-2,431,230.15
专项储备			
盈余公积		12,261,822.20	11,575,746.18
一般风险准备			
未分配利润		52,332,983.94	46,158,299.72
所有者权益合计		126,009,974.64	118,719,707.94
负债和所有者权益合计		249,377,848.32	223,574,902.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		70,424,546.57	62,536,076.71
其中：营业收入	五、37	70,424,546.57	62,536,076.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,839,021.43	61,119,493.41
其中：营业成本	五、37	40,498,064.99	37,968,679.43
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、38	271,748.82	188,543.34
销售费用	五、39	4,210,210.65	4,774,221.54
管理费用	五、40	11,841,535.04	9,121,754.23
研发费用	五、41	8,923,055.20	8,189,332.30
财务费用	五、42	1,094,406.73	876,962.57
其中：利息费用		910,208.86	810,958.34
利息收入		15,153.22	98,667.56
加：其他收益	五、43	97,289.00	63,987.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	135,342.14	97,845.25
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-443,372.38	-1,029,411.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	10,543.91	-237,394.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-124,093.83	-6,130.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,261,233.98	305,478.86
加：营业外收入	五、48	51.09	
减：营业外支出	五、49	10,096.66	2.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,251,188.41	305,476.81
减：所得税费用	五、50	-160,971.84	-183,071.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,412,160.25	488,548.57
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)		3,412,160.25	488,548.57
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)		-1,818,621.26	58,861.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,230,781.51	429,686.88
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		3,412,160.25	488,548.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,230,781.51	429,686.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,818,621.26	58,861.69
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十六、2	0.0844	0.0069
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0799	0.0044

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：张尧

会计机构负责人：张尧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	48,074,394.13	44,218,311.84
减：营业成本	十六、4	29,196,350.43	27,620,582.59
税金及附加		252,849.25	168,638.18

销售费用		1,502,703.15	2,275,384.80
管理费用		5,511,845.76	5,205,480.70
研发费用		3,556,305.12	4,046,578.75
财务费用		746,233.55	784,789.96
其中：利息费用		598,586.30	681,878.96
利息收入		29,355.75	50,470.49
加：其他收益		7,832.59	6,898.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	89,990.66	91,374.89
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		119,359.06	-98,634.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,538.19	4,093.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,745.13	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,509,005.86	4,120,589.29
加：营业外收入			
减：营业外支出		2,542.94	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,506,462.92	4,120,589.29
减：所得税费用		645,702.68	237,680.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,860,760.24	3,882,908.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,860,760.24	3,882,908.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		6,860,760.24	3,882,908.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		59,848,963.67	64,276,106.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	348,630.93	1,110,208.55
经营活动现金流入小计		60,197,594.60	65,386,315.26
购买商品、接受劳务支付的现金		47,251,875.15	34,486,976.34
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		25,374,685.32	24,945,415.73
支付的各项税费		1,934,571.16	947,763.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	6,590,604.71	6,473,906.20
经营活动现金流出小计		81,151,736.34	66,854,061.73
经营活动产生的现金流量净额		-20,954,141.74	-1,467,746.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,605,445.27	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		135,342.14	97,845.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	
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		66,743,442.28	48,097,845.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,139.55	399,885.84
投资支付的现金		71,164,560.25	51,000,000.00
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			8,152,468.17
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		71,464,699.80	59,552,354.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,721,257.52	-11,454,508.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金		60,002,000.00	52,950,281.12
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		63,002,000.00	52,950,281.12
偿还债务支付的现金		50,002,000.00	17,598,933.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		908,764.42	787,279.24
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	五、52	438,342.54	2,423,950.52
筹资活动现金流出小计		51,349,106.96	20,810,163.23
筹资活动产生的现金流量净额		11,652,893.04	32,140,117.89
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		-14,022,506.22	19,217,862.66
加：期初现金及现金等价物余额		42,233,152.31	18,758,249.33
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	28,210,646.09	37,976,111.99

法定代表人：杨子晋

主管会计工作负责人：张尧

会计机构负责人：张尧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		45,422,769.26	41,303,185.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		213,138.34	180,695.46
经营活动现金流入小计		45,635,907.60	41,483,881.37

购买商品、接受劳务支付的现金		37,028,669.54	25,108,386.14
支付给职工以及为职工支付的现金		8,958,963.91	10,007,459.66
支付的各项税费		1,178,259.59	391,055.26
支付其他与经营活动有关的现金		9,069,297.45	18,383,291.89
经营活动现金流出小计		56,235,190.49	53,890,192.95
经营活动产生的现金流量净额		-10,599,282.89	-12,406,311.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		89,990.66	91,374.89
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		36,089,990.66	42,091,374.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,551.94	128,143.12
投资支付的现金		41,764,560.25	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,136,112.19	45,128,143.12
投资活动产生的现金流量净额		-6,046,121.53	-3,036,768.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,001,000.00	40,000,000.00
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		50,001,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,001,000.00	14,098,833.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,141.86	662,651.83
支付其他与筹资活动有关的现金		160,817.50	2,423,950.52
筹资活动现金流出小计		40,758,959.36	17,185,435.82
筹资活动产生的现金流量净额		9,242,040.64	22,814,564.18
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		-7,403,363.78	7,371,484.37
加：期初现金及现金等价物余额		32,367,291.87	14,841,265.99
六、期末现金及现金等价物余额		24,963,928.09	22,212,750.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	附注、六
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

详见附注

(二) 财务报表项目附注

江苏翔晟信息技术股份有限公司

2025 年度 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

江苏翔晟信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“翔晟信息”)是由“南京翔晟信息技术有限公司”于 2015 年 7 月依法整体变更设立的股份有限公司。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91320100694610101L 号,法定代表人杨子晋,注册住所位于南京市栖霞区紫东路 2 号紫东国际创意园 A5 栋 6 楼。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营业务为:电子认证信息服务研发及销售、信息安全软件及硬件研发及销售、电子合同服务平台研发及销售、信息电子化解决方案研发及销售业务。

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2025 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、投资性房地产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三相关描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注三”各项描述。

1、 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	按资产总额 1%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	按应收账款余额的 5%且金额超过 200 万元以上
重要的应收款项核销	按应收账款余额的 5%且金额超过 200 万元以上
重要的在建工程	按预算金额占资产总额 1%以上
重要的联营企业	按权益法确认的占合并财务报表利润总额的 5%以上或单项长期股权投资余额占合并财务报表期末净资产余额的 5%以上
重要的非全资子公司	营业收入、资产总额、利润总额三者之一占合并财务报表对应项目比例 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方

取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

10、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

11、 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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③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

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	按照账龄划分	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——应收其他组合	款项性质	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。

应收账款、其他应收款——关联方往来组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。
---------------------	----------	---------------------------------------

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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，编制应收款项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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

13、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、 存货

- （1）本公司存货包括合同履约成本、库存商品等。
- （2）原材料、产成品发出时采用先进先出法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销

15、 持有待售资产和终止经营

- （1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报，

16、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益

和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部

交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3. 17%

18、 固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3. 17%
机器设备	10 年	5%	9. 5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19%-31. 67%

19、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早	达到预定可使用状态
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、 无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

本公司无形资产后续计量方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法
软件使用权	5	直线法

(3) 内部研究开发项目

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对研发产品销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、 职工薪酬

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。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

27、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、 股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。。

30、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其

他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

业务类型及收入确认方法：

公司营业收入主要分为电子认证服务类收入、软件开发类收入、销售商品收入。

- 1) 公司电子认证服务类收入，其收入在数字证书和电子签名签发生效时确认收入。
- 2) 公司软件开发类收入是根据客户要求委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。
- 3) 销售商品收入在商品交付给客户，客户出具签收单后确认。

31、 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其

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

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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（或冲减相关成本）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并按照直线法在资产的使用寿命内分期计入损益。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，应当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。

33、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、 租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

公司报告期不存在重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳的流转税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体所得税披露

纳税主体名称	所得税税率
江苏翔晟信息技术股份有限公司（以下简称“翔晟信息”）	15.00%
南京翔晟信息科技有限公司（以下简称“南京翔晟”）	25.00%
江苏诺安科技有限公司（以下简称“诺安科技”）	15.00%
南京眼湖信息科技有限公司（以下简称“眼湖信息”）	15.00%
海南飞晟科技有限公司（以下简称“海南飞晟”）	25.00%
江苏华晟信息科技有限公司（以下简称“江苏华晟”）	25.00%
江苏晟算数智科技有限公司（以下简称“江苏晟算”）	25.00%
江苏国密数字认证有限公司（以下简称“江苏国密”）	25.00%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 翔晟信息于 2022 年 12 月 12 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，取得证书号为 GR202232018204 的高新技术企业证书，有效期自 2022 年 12 月 12 日至 2025 年 12 月 11 日。本报告期翔晟信息享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。
2. 眼湖信息于 2024 年 12 月 16 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，取得证书号为 GR202432007672 的高新技术企业证书，有效期自 2024 年 12 月 16 日至 2027 年 12 月 15 日。本报告期眼湖信息享受高新技术企业 15%的企业所得税率优惠。
3. 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》（国发[2011]4 号）和《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，按 13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（如无特别说明，均以“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年度 1-6 月，“上期”系指 2024 年度 1-6 月，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

种类	期末余额	期初余额
现金	6,800.00	

银行存款	28,005,776.48	41,352,155.31
其他货币资金	11,884,500.33	1,396,720.17
合计	39,897,076.81	42,748,875.48

注：其他货币资金余额中使用有限制的资产见附注五、19。

2、交易性金融资产

种类	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	
其中：结构性存款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	53,268,226.63	43,993,387.10
一至二年	25,848,453.94	17,691,417.67
二至三年	6,318,451.77	9,402,028.46
三至四年	3,342,672.43	4,563,112.78
四至五年	2,506,942.51	55,400.00
五年以上	1,991,090.52	3,453,850.52
合计	93,275,837.80	79,159,196.53

(2) 应收账款分类披露：

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,275,837.80	100.00%	12,811,773.00	13.74%	80,464,064.80
其中：账龄组合	93,275,837.80	100.00%	12,811,773.00	13.74%	80,464,064.80
合计	93,275,837.80	100.00%	12,811,773.00	13.74%	80,464,064.80

(续)

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,159,196.53	100.00%	12,569,146.59	15.88%	66,590,049.94
其中：账龄组合	79,159,196.53	100.00%	12,569,146.59	15.88%	66,590,049.94
合计	79,159,196.53	100.00%	12,569,146.59	15.88%	66,590,049.94

其中按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	53,268,226.63	2,663,411.33	5.00%
一至二年	25,848,453.94	2,584,845.39	10.00%
二至三年	6,318,451.77	1,895,535.53	30.00%
三至四年	3,342,672.43	1,671,336.22	50.00%
四至五年	2,506,942.51	2,005,554.01	80.00%
五年以上	1,991,090.52	1,991,090.52	100.00%
合计	93,275,837.80	12,811,773.00	13.74%

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,569,146.59	242,626.41				12,811,773.00
合计	12,569,146.59	242,626.41				12,811,773.00

(4) 报告期无实际转销或核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款及合同资产汇总金额 20,415,927.26 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 21.64%。

4、 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,070,612.53	
商业承兑汇票		
合计	1,070,612.53	

(2) 期末公司不存在已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5、 合同资产

(1) 合同资产情况

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
合同质保金	1,063,351.73	269,357.17	793,994.56	1,648,892.65	279,901.08	1,368,991.57
合计	1,063,351.73	269,357.17	793,994.56	1,648,892.65	279,901.08	1,368,991.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露:

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,063,351.73	100.00%	269,357.17	25.33%	793,994.56
其中：账龄组合	1,063,351.73	100.00%	269,357.17	25.33%	793,994.56
合计	1,063,351.73	100.00%	269,357.17	25.33%	793,994.56

(续)

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,648,892.65	100.00%	279,901.08	16.98%	1,368,991.57
其中：账龄组合	1,648,892.65	100.00%	279,901.08	16.98%	1,368,991.57
合计	1,648,892.65	100.00%	279,901.08	16.98%	1,368,991.57

其中按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内			
一至二年	654,041.73	65,404.17	10.00%
二至三年	3,510.00	1,053.00	30.00%
三至四年	405,800.00	202,900.00	50.00%
合计	1,063,351.73	269,357.17	25.33%

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	279,901.08	-10,543.91				269,357.17
合计	279,901.08	-10,543.91				269,357.17

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,562,133.26	88.34%	464,578.38	26.86%
一至二年	253,532.86	2.12%	316,947.82	18.32%
二至三年	192,943.05	1.61%	105,958.20	6.12%
三至四年	104,938.50	0.88%	842,447.98	48.70%
四至五年	842,447.98	7.05%		
合计	11,955,995.65	100.00%	1,729,932.38	100.00%

(2) 预付款项前五名金额及占预付账款总额的比例:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,776,559.13 元, 占预付账款期末余额的比例为 81.77%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,476,353.46	3,254,353.68
合计	3,476,353.46	3,254,353.68

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	1,110,208.01	685,730.20
一至二年	1,968,103.00	396,710.91
二至三年	123,549.67	1,867,289.45
三至四年	544,629.55	1,831,832.00
四至五年	1,457,818.08	114,257.79
五年以上	339,244.59	224,986.80
合计	5,543,552.90	5,120,807.15

2) 按款项性质披露:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,329,683.20	1,247,405.00
资金暂借款及其他	3,901,352.70	3,843,402.15
备用金	312,517.00	30,000.00
合计	5,543,552.90	5,120,807.15

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,543,552.90	100.00%	2,067,199.44	37.29%	3,476,353.46
其中: 账龄组合	5,543,552.90	100.00%	2,067,199.44	37.29%	3,476,353.46
合 计	5,543,552.90	100.00%	2,067,199.44	37.29%	3,476,353.46

(续)

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,120,807.15	100.00%	1,866,453.47	36.45%	3,254,353.68
其中：账龄组合	5,120,807.15	100.00%	1,866,453.47	36.45%	3,254,353.68
合 计	5,120,807.15	100.00%	1,866,453.47	36.45%	3,254,353.68

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	1,110,208.01	55,510.41	5.00%
一至二年	1,968,103.00	196,810.30	10.00%
二至三年	123,549.67	37,064.90	30.00%
三至四年	544,629.55	272,314.78	50.00%
四至五年	1,457,818.08	1,166,254.46	80.00%
五年以上	339,244.59	339,244.59	100.00%
合 计	5,543,552.90	2,067,199.44	37.29%

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025年1月1日余额	1,866,453.47			1,866,453.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	200,745.97			200,745.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2025年6月30日余额	2,067,199.44			2,067,199.44

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,866,453.47	200,745.97				2,067,199.44
合 计	1,866,453.47	200,745.97				2,067,199.44

6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位（项目）	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例

祁小荔	股权转让款	1,782,000.00	32.15%
南京晨鸟软件有限公司	其他应收及暂付款	1,500,559.32	27.07%
师董会（广州）信息科技有限公司	其他应收及暂付款	482,830.19	8.71%
河南软信科技有限公司	保证金及押金	240,000.00	4.33%
南京审计大学	保证金及押金	191,500.00	3.45%
合计		4,196,889.51	75.71%

8、 存货

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
库存商品	882,184.72		882,184.72	952,878.16		952,878.16
合同履约成本	17,902,056.24		17,902,056.24	7,456,110.07		7,456,110.07
合计	18,784,240.96		18,784,240.96	8,408,988.23		8,408,988.23

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	852,800.44	1,161,941.62
待摊费用等	104,846.72	57,883.00
合计	957,647.16	1,219,824.62

10、 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
四川证法科技有限公司	139,729.23	139,729.23
合计	139,729.23	139,729.23

11、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,866,341.22	14,866,341.22
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,866,341.22	14,866,341.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,115,843.27	1,115,843.27
2. 本期增加金额	433,209.98	433,209.98
(1) 计提	433,209.98	433,209.98

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1, 549, 053. 25	1, 549, 053. 25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13, 317, 287. 97	13, 317, 287. 97
2. 期初账面价值	13, 750, 497. 95	13, 750, 497. 95

(2) 期末本公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 期末本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

12、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48, 766, 472. 85	49, 559, 704. 56
固定资产清理		
合计	48, 766, 472. 85	49, 559, 704. 56

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47, 260, 944. 66	6, 642, 748. 64	4, 122, 365. 13	58, 026, 058. 43
2. 本期增加金额		507, 692. 84		507, 692. 84
(1) 购置		507, 692. 84		507, 692. 84
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			148, 000. 00	148, 000. 00
(1) 处置或报废			148, 000. 00	148, 000. 00
4. 期末余额	47, 260, 944. 66	7, 150, 441. 48	3, 974, 365. 13	58, 385, 751. 27
二、累计折旧				
1. 期初余额	2, 180, 332. 49	3, 565, 349. 59	2, 720, 671. 79	8, 466, 353. 87
2. 本期增加金额	550, 472. 02	599, 777. 71	143, 274. 82	1, 293, 524. 55
(1) 计提	550, 472. 02	599, 777. 71	143, 274. 82	1, 293, 524. 55
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			140, 600. 00	140, 600. 00
(1) 处置或报废			140, 600. 00	140, 600. 00
4. 期末余额	2, 730, 804. 51	4, 165, 127. 30	2, 723, 346. 61	9, 619, 278. 42
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	44,530,140.15	2,985,314.18	1,251,018.52	48,766,472.85
2. 期初账面价值	45,080,612.17	3,077,399.05	1,401,693.34	49,559,704.56

(2) 公司无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 公司无抵押的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,056,320.11	2,056,320.11
2. 本期增加金额		
(1) 新增租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	651,535.13	651,535.13
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	651,535.13	651,535.13
4. 期末余额	1,404,784.98	1,404,784.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	980,930.02	980,930.02
2. 本期增加金额	378,282.14	378,282.14
(1) 计提	378,282.14	378,282.14
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	298,944.30	298,944.30
(1) 租赁合同到期或租赁合同提前终止	298,944.30	298,944.30
(2) 其他减少		
4. 期末余额	1,060,267.86	1,060,267.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	344,517.12	344,517.12

2. 期初账面价值	1, 075, 390. 09	1, 075, 390. 09
-----------	-----------------	-----------------

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3, 535, 200. 00	3, 206, 660. 55	6, 741, 860. 55
2. 本期增加金额		45, 533. 02	45, 533. 02
(1) 购置		45, 533. 02	45, 533. 02
(2) 内部开发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3, 535, 200. 00	3, 252, 193. 57	6, 787, 393. 57
二、累计摊销			
1. 期初余额	3, 535, 200. 00	1, 326, 322. 23	4, 861, 522. 23
2. 本期增加金额		311, 304. 98	311, 304. 98
(1) 计提		311, 304. 98	311, 304. 98
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3, 535, 200. 00	1, 637, 627. 21	5, 172, 827. 21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		1, 614, 566. 36	1, 614, 566. 36
2. 期初账面价值		1, 880, 338. 32	1, 880, 338. 32

(2) 截至期末，本公司无用于抵押的无形资产情况。

15、 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
南京眼湖信息科技有限公司	1, 660, 399. 24					1, 660, 399. 24
江苏国密数字认证有限公司	13, 311, 779. 64					13, 311, 779. 64
合计	14, 972, 178. 88					14, 972, 178. 88

16、 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末金额
房屋装修费	1,803,240.33		225,330.42		1,577,909.91
合计	1,803,240.33		225,330.42		1,577,909.91

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,905,326.43	1,924,645.60	9,708,642.88	1,863,619.68
租赁负债暂时性差异	142,044.33	21,306.65	298,909.35	44,836.40
未弥补亏损	26,641,242.44	6,660,310.61	29,290,598.13	5,930,835.14
其他权益工具公允价值变动	2,860,270.77	429,040.62	2,860,270.77	429,040.62
小计	39,548,883.97	9,035,303.48	42,158,421.13	8,268,331.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

暂时性差异项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及负债公允价值变动				
使用权资产暂时性差异	119,048.83	17,857.32	246,762.39	37,014.36
小计	119,048.83	17,857.32	246,762.39	37,014.36

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,857.32	9,017,446.16	37,014.36	8,231,317.48
递延所得税负债	17,857.32		37,014.36	

18、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		213,060.00
合计		213,060.00

19、 所有权或使用权受到限制的资产

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产。

项目	期末金额	受限制的原因
货币资金		
其中：履约保函保证金	6,686,430.72	保证
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	保证

(续)

项目	期初金额	受限制的原因
货币资金	515,723.17	
其中：履约保函保证金	515,723.17	保证

20、 短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	79,500,000.00	69,500,000.00
保证质押借款		
应计利息	58,323.61	56,879.17
合计	79,558,323.61	69,556,879.17

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

21、 应付票据

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	5,000,000.00	

22、 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	65,355,758.13	51,580,916.72
应付工程及设备款	451,994.03	501,339.40
合计	65,807,752.16	52,082,256.12

23、 预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	754,923.57	749,687.23
合计	754,923.57	749,687.23

(2) 截至期末，公司预收账款余额中无重要的超过1年以上账龄的情况。

24、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	6,149,080.07	4,978,359.59
合计	6,149,080.07	4,978,359.59

25、 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	3,694,369.29	23,891,198.31	23,604,427.91	3,981,139.69
二、离职后福利—设定提存计划	19,953.18	1,574,356.57	1,594,114.11	195.64
三、辞退福利		134,162.30	134,162.30	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,714,322.47	25,599,717.18	25,332,704.32	3,981,335.33

（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	3,624,484.73	21,703,654.95	21,769,921.69	3,558,217.99
2、职工福利费	23,000.00	617,389.74	254,755.74	385,634.00
3、社会保险费	10,903.56	1,007,232.38	1,016,265.24	1,870.70
其中：医疗保险费	9,624.85	922,571.48	930,407.81	1,788.52
工伤保险费	367.98	34,389.34	34,917.39	-160.07
生育保险费	910.73	50,271.56	50,940.04	242.25
4、住房公积金	35,981.00	560,545.00	561,109.00	35,417.00
5、工会经费和职工教育经费		2,376.24	2,376.24	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	3,694,369.29	23,891,198.31	23,604,427.91	3,981,139.69

（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	19,353.36	1,525,459.96	1,544,642.65	170.67
2、失业保险费	599.82	48,896.61	49,471.46	24.97
合计	19,953.18	1,574,356.57	1,594,114.11	195.64

26、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	33,834.90	860,972.98
企业所得税	744,152.74	498,287.01
个人所得税	22,272.04	64,253.04
城市维护建设税	26,236.66	44,120.68
教育费附加	19,118.57	31,864.12
印花税	9,303.53	14,448.20

房产税	82,688.78	83,767.71
土地使用税	1,153.02	1,168.47
合计	938,760.24	1,598,882.21

27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,349,931.57	7,725,816.39
合计	7,349,931.57	7,725,816.39

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（1）其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金	158,160.75	160,824.35
其他单位及个人往来	575,330.78	941,021.63
限制性股票激励计划回购义务	6,616,166.70	6,616,166.70
其他	273.34	7,803.71
合计	7,349,931.57	7,725,816.39

（2）截至期末，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）截至期末，账龄超过一年以上的重要其他应付款 6,616,166.70 元，为限制性股票激励计划回购义务所确认的其他应付款。

28、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	172,930.87	782,145.89
合计	172,930.87	782,145.89

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	293,577.35	351,340.12
合计	293,577.35	351,340.12

30、租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
租赁负债	406,925.68	1,137,614.88
减：未确认融资费用	3,986.56	20,490.12
减：一年内到期的租赁负债	172,930.87	782,145.89

合计	230,008.25	334,978.87
----	------------	------------

31、 股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	64,425,000.00						64,425,000.00

32、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,114,361.68			2,114,361.68
其他资本公积	4,997,866.37	400,435.85		5,398,302.22
合计	7,112,228.05	400,435.85		7,512,663.90

33、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,912,933.88			8,912,933.88
合计	8,912,933.88			8,912,933.88

34、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,431,230.15					-2,431,230.15
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,431,230.15					-2,431,230.15
其他综合收益合计	-2,431,230.15					-2,431,230.15

35、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	11,614,931.83	686,076.02		12,301,007.85
合计	11,614,931.83	686,076.02		12,301,007.85

36、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	注
年初未分配利润	2,008,294.48	19,745,552.81	
加：调整年初未分配利润			
前期差错更正			
调整后年初未分配利润	2,008,294.48	19,745,552.81	
加：归属于母公司所有者净利润	5,230,781.51	-17,212,403.57	
减：提取盈余公积	686,076.02	524,854.76	净利润的 10%

转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	6,552,999.97	2,008,294.48	

37、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	70,307,958.26	40,209,887.67	62,370,579.39	37,729,740.22
其他业务	116,588.31	288,177.32	165,497.32	238,939.21
合计	70,424,546.57	40,498,064.99	62,536,076.71	37,968,679.43

38、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	44,993.04	9,264.02
教育费附加	32,127.91	6,553.66
房产及土地使用税	167,683.60	154,772.82
印花税	26,944.27	17,952.84
合计	271,748.82	188,543.34

39、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,293,434.44	2,641,622.73
房租物管水电费		24,828.00
折旧与摊销	24,434.52	9,958.28
业务宣传费	92,452.83	916,251.37
业务招待费	291,875.93	524,319.25
交通差旅费	412,547.60	342,556.01
装修费		13,124.88
股份支付	70,092.76	212,496.39
其他	25,372.57	89,064.63
合计	4,210,210.65	4,774,221.54

40、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,656,874.16	3,976,168.29
咨询服务费	892,267.12	842,151.96
房租物管水电费	372,007.33	340,405.43
折旧与摊销	2,065,924.22	1,173,514.95
业务招待费	723,175.54	1,043,056.95
交通差旅费	471,925.19	377,176.19

中介机构服务费	422,197.68	49,295.72
办公费	449,943.54	333,525.11
通讯费	19,303.97	15,124.65
股份支付	282,131.95	686,471.72
其他	485,784.34	284,863.26
合计	11,841,535.04	9,121,754.23

41、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	391,748.53	74,054.00
职工薪酬	8,213,021.17	6,578,108.27
折旧与摊销费	149,235.57	141,145.64
委托外部研发费		1,028,945.70
股份支付	71,890.00	217,945.01
其他	97,159.93	149,133.68
合计	8,923,055.20	8,189,332.30

42、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	910,208.86	810,958.34
减：利息收入	15,153.22	98,667.56
金融机构手续费	184,778.87	148,320.44
分期租赁融资费用	14,572.22	14,313.95
保函手续费		2,037.40
合计	1,094,406.73	876,962.57

43、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动有关的政府补助	97,289.00	63,987.02	与收益相关
合计	97,289.00	63,987.02	

44、 投资收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	135,342.14	97,845.25
合计	135,342.14	97,845.25

45、 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-242,626.41	-547,936.51

其他应收款坏账准备	-200,745.97	-481,475.09
合计	-443,372.38	-1,029,411.60

46、资产减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账准备	10,543.91	-237,394.63
合计	10,543.91	-237,394.63

47、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
处置固定资产收益	-4,745.13	-6,130.48	是
租赁合同提前终止收益	-119,348.70		是
合计	-124,093.83	-6,130.48	

48、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
其他	51.09		是
合计	51.09		

49、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	是否计入非经常性损益
罚款支出	3,370.29	1.55	是
捐赠支出	3,000.00		是
其他	3,726.37	0.50	是
合计	10,096.66	2.05	

50、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	625,156.84	564,632.88
递延所得税费用	-786,128.68	-747,704.64
合计	-160,971.84	-183,071.76

51、其他综合收益

详见附注五、34

52、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金项目

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

单位往来款	44,872.86	830,200.00
收到的政府补助	94,270.43	63,987.02
收到的保证金	175,950.00	62,500.00
收到的利息	33,486.55	55,707.65
其他往来款	51.09	97,813.88
合计	348,630.93	1,110,208.55

②支付的其他与经营活动有关的现金项目

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	5,154,735.54	5,665,661.01
单位往来款	706,354.19	
其他各类保证金	298,254.80	116,911.29
支付的银行手续费	184,778.87	147,897.98
其他往来款	246,481.31	543,435.92
合计	6,590,604.71	6,473,906.20

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付其他与筹资活动有关的现金项目

项目	本期金额	上期金额
支付的房屋租金	438,342.54	125,145.94
支付的股份回购款		2,296,767.18
支付的履约保函费		2,037.40
合计	438,342.54	2,423,950.52

53、 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的项目

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,412,160.25	488,548.57
加：资产减值准备	-10,543.91	237,394.63
信用减值损失	443,372.38	1,029,411.60
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	2,105,016.67	1,806,466.00
无形资产摊销	311,304.98	390,727.39
长期待摊费用摊销	225,330.42	64,009.62
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）	124,093.83	6,130.48
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）	924,781.08	827,309.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-135,342.14	-97,845.25

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-786,128.68	-747,704.64
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）	-10,375,252.73	-9,005,592.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,422,004.74	-1,091,863.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,801,565.39	3,492,003.08
其他	429,506.46	1,133,259.00
经营活动产生的现金流量净额	-20,952,140.74	-1,467,746.47
二、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		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,210,646.09	37,976,111.99
减：现金的期初余额	42,233,152.31	18,758,249.33
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	-14,022,506.22	19,217,862.66

（2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,210,646.09	42,233,152.31
其中：库存现金	6,800.00	
可随时用于支付的银行存款	28,005,776.48	41,352,155.31
可随时用于支付的其他货币资金	198,069.61	880,997.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	28,210,646.09	42,233,152.31

（3）报告期内无支付的取得子公司的现金净额。

（4）报告期内无收到的处置子公司的现金净额。

（5）报告期公司不存在使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

（6）不属于现金及等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金-履约保函保证金	6,686,430.72	515,723.17
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	

54、 租赁

（1）本公司作为承租方

项目	本期金额
----	------

简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	124,500.84
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	562,843.38

报告期本公司未发生售后租回交易。

(2) 本公司作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
商业住宅出租	116,588.31	
合计	116,588.31	

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
直接投入	391,748.53	74,054.00
职工薪酬	8,213,021.17	6,578,108.27
折旧与摊销费	149,235.57	141,145.64
委托外部研发费		1,028,945.70
使用权资产折旧费用		
股份支付	71,890.00	217,945.01
其他	97,159.93	149,133.68
合计	8,923,055.20	8,189,332.30
其中：费用化研发支出	8,923,055.20	8,189,332.30
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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	
南京翔晟信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		同一控制下合并

江苏诺安科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		出资设立
南京眼湖信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	84.39		非同一控制下合并
海南飞晟科技有限公司	海南海口	海南海口	软件开发及服务	80.00		出资设立
江苏华晟信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		出资设立
江苏晟算数智科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务	100.00		出资设立
江苏国密数字认证有限公司	江苏南京	江苏南京	软件开发及服务		55.00	非同一控制下合并

(2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
南京眼湖信息科技有限公司	15.61	89,006.12		191,085.24
海南飞晟科技有限公司	20.00	-709,946.85		3,668,904.74
江苏国密数字认证有限公司	45.00	-1,197,680.53		-1,394,026.28

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

项目	2025 年度 1-6 月/2025 年 6 月 30 日			2024 年度 1-6 月/2024 年 6 月 30 日
	南京眼湖信息科技有限公司	海南飞晟科技有限公司	江苏国密数字认证有限公司	南京眼湖信息科技有限公司
流动资产	28,651,737.60	3,724,878.89	708,060.74	30,020,669.74
非流动资产	54,506.04	747,958.46	2,858,510.89	479,681.15
资产合计	28,706,243.64	4,472,837.35	3,566,571.63	30,500,350.89
流动负债	27,076,510.55	13,216,160.34	6,577,225.00	25,388,375.36
非流动负债		781.12	87,182.80	-
负债合计	27,076,510.55	13,216,941.46	6,664,407.80	25,388,375.36
营业收入	4,883,562.30	299,186.74	493,057.94	18,239,349.41
净利润	570,186.55	-3,549,734.26	-2,661,512.28	1,481,699.95
综合收益总额	570,186.55	-3,549,734.26	-2,661,512.28	1,481,699.95

2、本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

本公司无涉及政府补助的负债项目。

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	97,289.00	63,987.02
合计	97,289.00	63,987.02

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项，短期借款、应付款项等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、 市场风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，利率波动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、 于 2025 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）银行理财产品				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		139,729.23		139,729.23
(1) 其他债权投资				
(2) 其他权益工具投资		139,729.23		139,729.23
(3) 其他（应收款项融资）				
持续以公允价值计量的资产总额		139,729.23		139,729.23
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、10 所述，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为其他权益工具投资，本公司管理层认为公司持有的四川证法科技有限公司，其账面净资产代表了公允价值（第二层次）之最佳估计。

十二、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 公司的实际控制人

名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨子晋	实际控制人	39.85	39.85
杨雨婷	实际控制人	3.26	3.26

(2) 本公司子公司

合并报表范围内的子公司的详细情况参见本附注八在“其他主体中权益的披露”之 1。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵培	子公司江苏国密原大股东

2、关联方交易

(1) 关联方担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	履行中担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00		2024-1-1	2025-1-1	是
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00		2024-1-19	2025-1-18	是
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00		2024-3-29	2025-3-28	是

杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	600.00	600.00	2024-11-28	2025-11-27	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-11-29	2025-11-28	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2025-1-6	2025-12-12	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	500.00	500.00	2025-7-23	2026-7-23	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	500.00	500.00	2025-8-8	2026-8-8	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	1,000.00	1,000.00	2025-5-14	2026-5-13	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	500.00	500.00	2025-6-25	2026-6-9	否
杨子晋	江苏翔晟信息技术股份有限公司	500.00	500.00	2025-6-27	2026-5-27	否
江苏翔晟信息技术股份有限公司, 杨子晋	江苏华晟信息科技有限公司	1,000.00		2024-2-26	2025-2-20	是
杨子晋	江苏华晟信息科技有限公司	600.00	600.00	2024-9-25	2025-9-25	否
杨子晋	江苏华晟信息科技有限公司	1,000.00	1,000.00	2025-02-21	2026-02-20	否
杨子晋	南京眼湖信息科技有限公司	750.00	750.00	2024-9-25	2025-9-20	否

(2) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,422,041.73	1,252,825.78

十三、承诺事项及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需披露重要的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正和影响

无。

2、终止经营

无。

3、 分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按应收账款分类披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	17,458,443.24	29,041,266.24
一至二年	19,468,643.81	1,429,496.59
二至三年	254,746.77	11,872.43
三至四年	11,872.43	2,942,403.72
四至五年	1,966,233.72	10,000.00
五年以上	840,936.00	2,330,936.00
合计	40,000,875.97	35,765,974.98

(2) 按应收账款分类披露：

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,000,875.97	100.00%	5,195,397.46	12.99%	34,805,478.51
其中：账龄组合	38,635,763.87	96.59%	5,195,397.46	13.45%	33,440,366.41
内部关联方组合	1,365,112.10	3.41%			1,365,112.10
合计	40,000,875.97	100.00%	5,195,397.46	12.99%	34,805,478.51

(续)

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,765,974.98	100.00%	5,356,295.86	14.98%	30,409,679.12
其中：账龄组合	34,717,640.89	97.07%	5,356,295.86	15.43%	29,361,345.03
内部关联方组合	1,048,334.09	2.93%			1,048,334.09
合计	35,765,974.98	100.00%	5,356,295.86	14.98%	30,409,679.12

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	17,141,665.23	857,083.26	5.00%
一至二年	18,420,309.72	1,842,030.97	10.00%
二至三年	254,746.77	76,424.03	30.00%

三至四年	11,872.43	5,936.22	50.00%
四至五年	1,966,233.72	1,572,986.98	80.00%
五年以上	840,936.00	840,936.00	100.00%
合计	38,635,763.87	5,195,397.46	13.45%

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,356,295.86	-160,898.40				5,195,397.46
合计	5,356,295.86	-160,898.40				5,195,397.46

(4) 报告期无实际转销或核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,328,692.56 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 25.67%。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,902,409.52	50,376,953.49
合计	54,902,409.52	50,376,953.49

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款:

1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
一年以内	31,608,722.43	50,283,500.00
一至二年	23,318,500.00	67,602.21
二至三年	2.21	13,107.06
三至四年	13,100.00	49,520.00
四至五年	40,400.00	104,257.79
五年以上	220,071.19	115,813.40
合计	55,200,795.83	50,633,800.46

2) 按款项性质披露:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	966,203.40	790,393.40
资金暂借款及其他	13,259.10	3,407.06
与子公司往来	54,138,333.33	49,840,000.00
备用金	83,000.00	

合计	55,200,795.83	50,633,800.46
----	---------------	---------------

3) 按坏账准备计提方法分类披露:

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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,200,795.83	100.00%	298,386.31	0.54%	54,902,409.52
其中：账龄组合	1,062,462.50	1.92%	298,386.31	28.08%	764,076.19
内部关联方组合	54,138,333.33	98.08%			54,138,333.33
合 计	55,200,795.83	100.00%	298,386.31	0.54%	54,902,409.52

(续)

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,633,800.46	100.00%	256,846.97	0.51%	50,376,953.49
其中：账龄组合	793,800.46	1.57%	256,846.97	32.36%	536,953.49
内部关联方组合	49,840,000.00	98.43%			49,840,000.00
合 计	50,633,800.46	100.00%	256,846.97	0.51%	50,376,953.49

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	788,889.10	39,444.46	5.00%
二至三年	2.21	0.66	30.00%
三至四年	13,100.00	6,550.00	50.00%
四至五年	40,400.00	32,320.00	80.00%
五年以上	220,071.19	220,071.19	100.00%
合计	1,062,462.50	298,386.31	28.08%

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2025年1月1日余额	256,846.97			256,846.97
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	41,539.34			41,539.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2025年6月30日余额	298,386.31			298,386.31

5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	256,846.97	41,539.34				298,386.31
合计	256,846.97	41,539.34				298,386.31

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

往来单位（项目）	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
江苏华晟信息科技有限公司	与子公司往来	25,260,000.00	1 年以内	45.76%	
南京翔晟信息科技有限公司	与子公司往来	15,730,000.00	1 年以内，1-2 年	28.50%	
海南飞晟科技有限公司	与子公司往来	7,000,000.00	1 年以内，1-2 年	12.68%	
江苏晟算数智科技有限公司	与子公司往来	3,230,000.00	1 年以内	5.85%	
江苏国密数字认证有限公司	与子公司往来	2,018,333.33	1 年以内	3.66%	
合计		53,238,333.33		96.44%	

3、 长期股权投资

(1) 分类

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	43,810,153.77		43,810,153.77	42,616,087.06		42,616,087.06
合计	43,810,153.77		43,810,153.77	42,616,087.06		42,616,087.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京翔晟	2,865,102.11			2,865,102.11		
诺安科技	10,013,118.41	1,797.25		10,014,915.66		
眼湖信息	8,147,538.17	111,393.20		8,258,931.37		
海南飞晟	10,435,249.20	58,410.63		10,493,659.83		
江苏华晟	10,155,079.17	22,465.63		10,177,544.80		
江苏晟算	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合计	42,616,087.06	1,194,066.71		43,810,153.77		

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本类别

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,667,183.79	28,617,551.07	43,762,192.48	27,042,512.64
其他业务	407,210.34	578,799.36	456,119.36	578,069.95
合计	48,074,394.13	29,196,350.43	44,218,311.84	27,620,582.59

5、投资收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	89,990.66	91,374.89
合计	89,990.66	91,374.89

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目(损失为负数)	本期金额
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	-124,093.83
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	97,289.00
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	135,342.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
交易性金融资产和交易性金融负债公允价值变动损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他	-10,045.57
非经常性损益合计	98,491.74
减：所得税费用影响额	8,333.74
少数股东损益影响额	-29,193.02
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	119,351.02

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	本期金额	
		基本每股收益（元）	稀释每股收益（元）
归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.0844	0.0818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67%	0.0825	0.0799

江苏翔晟信息技术股份有限公司

2025 年 8 月 25 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
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	-124,093.83
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	97,289.00
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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	135,342.14
其他	-10,045.57
非经常性损益合计	98,491.74
减：所得税影响数	8,333.74
少数股东权益影响额（税后）	-29,193.02
非经常性损益净额	119,351.02

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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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