



京北方信息技术股份有限公司
2021 年半年度财务报告
(未经审计)
2021 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：京北方信息技术股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 553,381,845.82 | 622,313,128.98 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 270,633,672.78 | 603,531,377.63 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,006,084,430.40 | 563,481,755.65 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,789,912.37 | 2,091,188.19 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 20,976,216.55 | 17,709,773.81 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 24,024,342.24 | 11,012,998.53 |
| 合同资产 | 295,631,103.74 | 172,842,623.67 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 23,038,895.78 | 14,601,899.36 |
| 流动资产合计 | 2,195,560,419.68 | 2,007,584,745.82 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 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 | 64,796,489.93 | 69,056,895.27 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 386,972.48 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 14,516,091.38 | |
| 无形资产 | 262,724.55 | 103,824.24 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,573,982.03 | 6,285,327.77 |
| 递延所得税资产 | 9,580,766.08 | 6,055,375.67 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 98,117,026.45 | 81,501,422.95 |
| 资产总计 | 2,293,677,446.13 | 2,089,086,168.77 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 80,077,000.00 | |
| 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 | 23,541,775.38 | 8,964,137.61 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 8,885,138.41 | 12,625,994.45 |
| 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 | 198,944,686.97 | 199,560,407.57 |
| 应交税费 | 89,856,925.97 | 75,175,441.52 |
| 其他应付款 | 12,560,362.36 | 16,332,520.06 |
| 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 | 5,750,578.98 | |
| 其他流动负债 | 533,108.30 | 757,559.65 |
| 流动负债合计 | 420,149,576.37 | 313,416,060.86 |
| 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 | 8,427,231.98 | |
| 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 | 2,694,564.46 | 3,461,202.24 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,121,796.44 | 3,461,202.24 |
| 负债合计 | 431,271,372.81 | 316,877,263.10 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 224,927,334.00 | 160,662,382.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 985,076,530.92 | 1,049,256,049.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,401,166.98 | 63,401,166.98 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 589,001,041.42 | 498,889,307.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,862,406,073.32 | 1,772,208,905.67 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,862,406,073.32 | 1,772,208,905.67 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,293,677,446.13 | 2,089,086,168.77 |

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：徐静波

会计机构负责人：马志刚

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 553,152,370.34 | 622,059,029.93 |
| 交易性金融资产 | 270,633,672.78 | 603,531,377.63 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 1,006,084,430.40 | 563,481,755.65 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,566,137.67 | 1,648,595.69 |
| 其他应收款 | 65,291,234.83 | 52,555,676.64 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 23,995,436.33 | 10,953,151.88 |
| 合同资产 | 295,631,103.74 | 172,842,623.67 |
| 持有待售资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 23,038,895.78 | 14,345,663.31 |
| 流动资产合计 | 2,239,393,281.87 | 2,041,417,874.40 |
| 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 | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 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 | 63,657,650.21 | 67,595,846.85 |
| 在建工程 | 386,972.48 | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,570,961.68 | |
| 无形资产 | 248,865.30 | 85,073.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,402,707.65 | 5,794,255.65 |
| 递延所得税资产 | 9,580,766.08 | 6,055,375.67 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 168,847,923.40 | 179,530,551.66 |
| 资产总计 | 2,408,241,205.27 | 2,220,948,426.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 80,077,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 22,645,933.52 | 7,729,537.75 |
| 预收款项 | | 94,113.76 |
| 合同负债 | 8,885,138.41 | 12,625,994.45 |
| 应付职工薪酬 | 143,381,341.40 | 141,369,740.74 |
| 应交税费 | 81,927,663.40 | 66,663,265.12 |
| 其他应付款 | 187,855,280.96 | 208,900,041.83 |
| 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 | 3,391,410.19 | |
| 其他流动负债 | 533,108.30 | 757,559.65 |
| 流动负债合计 | 528,696,876.18 | 438,140,253.30 |
| 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 | 3,038,331.34 | |
| 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 | 2,694,564.46 | 3,461,202.24 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 5,732,895.80 | 3,461,202.24 |
| 负债合计 | 534,429,771.98 | 441,601,455.54 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 224,927,334.00 | 160,662,382.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 985,076,530.92 | 1,049,256,049.59 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 63,401,166.98 | 63,401,166.98 |
| 未分配利润 | 600,406,401.39 | 506,027,371.95 |
| 所有者权益合计 | 1,873,811,433.29 | 1,779,346,970.52 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,408,241,205.27 | 2,220,948,426.06 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,436,263,555.66 | 966,705,831.70 |
| 其中：营业收入 | 1,436,263,555.66 | 966,705,831.70 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,304,825,069.71 | 856,992,154.54 |
| 其中：营业成本 | 1,085,991,185.07 | 713,936,623.43 |
| 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 | 10,280,265.02 | 4,562,858.50 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 销售费用 | 26,172,774.29 | 22,955,049.05 |
| 管理费用 | 52,565,522.52 | 40,354,803.17 |
| 研发费用 | 132,372,513.24 | 75,340,902.96 |
| 财务费用 | -2,557,190.43 | -158,082.57 |
| 其中：利息费用 | 615,721.63 | 897,711.81 |
| 利息收入 | 3,329,183.28 | 1,163,876.74 |
| 加：其他收益 | 8,585,409.66 | 6,924,087.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,671,196.66 | 124,257.85 |
| 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 | | |
| 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） | 633,672.78 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -22,629,659.42 | -15,651,763.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,990,901.22 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -169,165.64 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 118,539,038.77 | 101,110,258.94 |
| 加：营业外收入 | 28,219.65 | 562,004.68 |
| 减：营业外支出 | 479,349.87 | 2,617.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 118,087,908.55 | 101,669,646.13 |
| 减：所得税费用 | -4,156,302.17 | 9,285,337.25 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 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.归属于母公司所有者的净利润 | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 2.少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 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 | 0.54 | 0.49 |
| （二）稀释每股收益 | 0.54 | 0.49 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：费振勇

主管会计工作负责人：徐静波

会计机构负责人：马志刚

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1,437,558,054.74 | 967,306,024.36 |
| 减：营业成本 | 1,089,251,544.39 | 709,740,945.67 |
| 税金及附加 | 7,384,255.98 | 2,061,503.90 |
| 销售费用 | 26,172,774.29 | 22,955,049.05 |
| 管理费用 | 50,096,992.63 | 38,207,303.43 |
| 研发费用 | 129,454,631.80 | 75,340,902.96 |
| 财务费用 | -2,723,404.45 | -163,293.99 |
| 其中：利息费用 | 461,937.14 | 897,711.81 |
| 利息收入 | 3,322,787.29 | 1,157,793.22 |
| 加：其他收益 | 6,608,237.52 | 4,028,357.35 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,962,715.12 | 124,257.85 |
| 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） | | |
| 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） | 633,672.78 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -22,860,535.04 | -15,549,165.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -4,990,901.22 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -89,042.75 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 122,185,406.51 | 107,767,063.37 |
| 加：营业外收入 | 4,806.91 | 266,341.73 |
| 减：营业外支出 | 104,798.54 | 2,249.39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 122,085,414.88 | 108,031,155.71 |
| 减：所得税费用 | -4,426,090.96 | 9,270,871.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 126,511,505.84 | 98,760,283.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 126,511,505.84 | 98,760,283.76 |
| （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 | 126,511,505.84 | 98,760,283.76 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|------------------|----------------|
| 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 | 916,539,024.67 | 614,941,771.46 |
| 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 | 229,131.16 | 43,854.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 31,310,034.57 | 23,782,501.51 |
| 经营活动现金流入小计 | 948,078,190.40 | 638,768,127.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 34,641,882.67 | 30,295,682.72 |
| 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 | | |
| 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 | 1,229,525,995.61 | 767,240,028.13 |
| 支付的各项税费 | 74,760,431.83 | 45,206,107.94 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 59,340,250.49 | 40,803,833.48 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,398,268,560.60 | 883,545,652.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -450,190,370.20 | -244,777,524.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,140,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,754,728.76 | 131,713.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 20,510.00 | |
| 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 | | 812,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,149,775,238.76 | 812,231,713.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,900,293.47 | 10,832,337.25 |
| 投资支付的现金 | 1,810,000,000.00 | |
| 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 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 812,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,815,900,293.47 | 822,932,337.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 333,874,945.29 | -10,700,623.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 881,860,347.17 |
| 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 | 80,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,081,436.65 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 81,081,436.65 | 901,860,347.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 66,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,426,573.62 | 973,873.05 |
| 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 | 3,608,781.53 | 11,978,162.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | 36,035,355.15 | 78,952,035.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,046,081.50 | 822,908,311.36 |
| 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 | -71,269,343.41 | 567,430,162.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 617,684,445.36 | 362,343,364.18 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 546,415,101.95 | 929,773,526.87 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 917,847,444.67 | 614,941,771.46 |
| 收到的税费返还 | 173,643.65 | 43,854.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 60,976,307.54 | 69,747,147.27 |
| 经营活动现金流入小计 | 978,997,395.86 | 684,732,773.29 |

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 27,103,475.80 | 19,952,241.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 900,835,710.87 | 693,630,411.78 |
| 支付的各项税费 | 47,555,866.55 | 21,699,497.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 454,726,555.60 | 194,786,191.89 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,430,221,608.82 | 930,068,342.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -451,224,212.96 | -245,335,568.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 2,140,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,754,728.76 | 131,713.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,710.00 | |
| 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 | | 812,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,149,757,438.76 | 812,231,713.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,860,733.47 | 10,332,337.25 |
| 投资支付的现金 | 1,810,000,000.00 | |
| 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 | | 812,100,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,815,860,733.47 | 822,432,337.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 333,896,705.29 | -10,200,623.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 881,860,347.17 |
| 取得借款收到的现金 | 80,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,081,436.65 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 81,081,436.65 | 901,860,347.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 66,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,426,573.62 | 973,873.05 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,572,075.20 | 11,978,162.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | 34,998,648.82 | 78,952,035.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 46,082,787.83 | 822,908,311.36 |
| 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 | -71,244,719.84 | 567,372,118.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 617,430,346.31 | 362,233,310.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 546,185,626.47 | 929,605,429.52 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|-----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 160,662,382.00 | | | | 1,049,256,049.59 | | | | 63,401,166.98 | | 498,889,307.10 | | 1,772,208,905.67 | | 1,772,208,905.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,662,382.00 | | | | 1,049,256,049.59 | | | | 63,401,166.98 | | 498,889,307.10 | | 1,772,208,905.67 | | 1,772,208,905.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 64,264,952.00 | | | | -64,179,518.67 | | | | | | 90,111,734.32 | | 90,197,167.65 | | 90,197,167.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 122,244,210.72 | | 122,244,210.72 | | 122,244,210.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 85,433.33 | | | | | | | | 85,433.33 | | 85,433.33 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 85,433.33 | | | | | | | | 85,433.33 | | 85,433.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|--|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 64,264,952.00 | | | | -64,264,952.00 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 64,264,952.00 | | | | -64,264,952.00 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 224,927,334.00 | | | | 985,076,530.92 | | | 63,401,166.98 | 589,001,041.42 | | 1,862,406,073.32 | | 1,862,406,073.32 | |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合计 |
|-------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|--------|------------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益 工具 | | | 资本公积 | 减 : 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,492,382.00 | | | | 223,683,340.12 | | | 35,395,514.95 | | 250,818,740.98 | | 630,389,978.05 | | 630,389,978.05 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,492,382.00 | | | | 223,683,340.12 | | | 35,395,514.95 | | 250,818,740.98 | | 630,389,978.05 | | 630,389,978.05 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 40,170,000.00 | | | 825,686,576.97 | | | | 92,384,308.88 | 958,240,885.85 | 958,240,885.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 92,384,308.88 | 92,384,308.88 | 92,384,308.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 40,170,000.00 | | | 825,686,576.97 | | | | | 865,856,576.97 | 865,856,576.97 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40,170,000.00 | | | 825,380,099.64 | | | | | 865,550,099.64 | 865,550,099.64 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 306,477.33 | | | | | 306,477.33 | 306,477.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,662,382.00 | | | 1,049,369,917.09 | | 35,395,514.95 | 343,203,049.86 | 1,588,630,863.90 | 1,588,630,863.90 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | |
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 160,662,382.00 | | | | 1,049,256,049.59 | | | | 63,401,166.98 | 506,027,371.95 | | 1,779,346,970.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 160,662,382.00 | | | | 1,049,256,049.59 | | | | 63,401,166.98 | 506,027,371.95 | | 1,779,346,970.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 64,264,952.00 | | | | -64,179,518.67 | | | | | 94,379,029.44 | | 94,464,462.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 126,511,505.84 | | 126,511,505.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 85,433.33 | | | | | | | 85,433.33 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 85,433.33 | | | | | | | 85,433.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -32,132,476.40 | | -32,132,476.40 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 64,264,952.00 | | | | -64,264,952.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 64,264,952.00 | | | | -64,264,952.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 224,927,334.00 | | | | 985,076,530.92 | | | 63,401,166.98 | 600,406,401.39 | | 1,873,811,433.29 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 120,492,382.00 | | | | 223,683,340.12 | | | | 35,395,514.95 | 253,976,503.68 | | 633,547,740.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 120,492,382.00 | | | | 223,683,340.12 | | | | 35,395,514.95 | 253,976,503.68 | | 633,547,740.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 40,170,000.00 | | | | 825,686,576.97 | | | | | 98,760,283.76 | | 964,616,860.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,760,283.76 | | 98,760,283.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 40,170,000.00 | | | | 825,686,576.97 | | | | | | | 865,856,576.97 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 40,170,000.00 | | | | 825,380,099.64 | | | | | | | 865,550,099.64 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 306,477.33 | | | | | | | 306,477.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 160,662,382.00 | | | | 1,049,369,917.09 | | | | 35,395,514.95 | 352,736,787.44 | | | 1,598,164,601.48 |

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：京北方信息技术股份有限公司

公司注册英文名称：NORTHKING INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD.

股票上市交易板块：深圳证券交易所主板

股票代码：002987

注册资本：人民币22,492.7334万元

法定代表人：费振勇

公司住所及总部地址：北京市海淀区西三环北路25号7层

统一社会信用代码：911101086976555404

（二）历史沿革

京北方信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）前身为北京京北方信息技术有限公司（以下简称“有限公司”），成立于2009年12月16日，注册号110108012493270，注册资本500万元，由自然人费振勇、刘海凝、丁志鹏、张岩、赵龙虎、孙海涛、刘利、张静、郑邦东、俞阳、周建军、陈央、陈茜、段金斗投资设立。其中，费振勇以现金出资325万元，占注册资本的65%；刘海凝以现金出资117.596万元，占注册资本的23.52%；丁志鹏以现金出资35万元，占注册资本的7%；孙海涛以现金出资10万元，占注册资本的2%；张岩以现金出资2.019万元，占注册资本的0.4%；赵龙虎以现金出资2.019万元，占注册资本的0.4%；刘利以现金出资1.5385万元，占注册资本的0.31%；张静以现金出资1.5385万元，占注册资本的0.31%；郑邦东以现金出资1.5385万元，占注册资本的0.31%；俞阳以现金出资1.25万元，占注册资本的0.25%；周建军以现金出资1.25万元，占注册资本的0.25%；陈央以现金出资0.481万元，占注册资本的0.1%；陈茜以现金出资0.481万元，占注册资本的0.1%；段金斗以现金出资0.2885万元，占注册资本的0.05%。

2010年4月，经有限公司股东会决议，同意股东陈茜将0.481万元出资、张静将1.5385万元出资、张岩将2.019万元出资转让给费振勇；同时增加注册资本500万元，其中自然人费振勇增资329.0385万元；刘海凝增资117.596万元；丁志鹏增资35万元；孙海涛增资10万元；赵龙虎增资2.019万元；刘利增资1.5385万元；郑邦东增资1.5385万元；俞阳增资1.25万元；周建军增资1.25万元；陈央增资0.481万元；段金斗增资0.2885万元。完成增资后注册资本变更为1000万元。

2010年9月，经有限公司股东会决议，同意股东孙海涛将20万元出资转让给费振勇；同时增加注册资本1000万元。其中，自然人费振勇增资678.077万元；丁志鹏增资70万元；赵龙虎增资4.038万元；刘海凝增资235.192万元；刘利增资3.077万元；郑邦东增资3.077万元；周建军增资2.5万元；俞阳增资2.5万元；陈央增资0.962万元；段金斗增资0.577万元。增资后注册资本变更为2000万元。

2012年1月，经有限公司股东会决议，同意股东郑邦东将6.154万元出资、段金斗将1.154万元出资、陈央将1.924万元出资转让给费振勇；同时决定增加注册资本1000万元，其中费振勇增资682.693万元，刘海凝增资235.192万元，丁志鹏增资70万元，赵龙虎增资4.038万元，刘利增资3.077万元，俞阳增资2.5万元，周建军增资2.5万元。增资后注册资本变更为3000万元。

2013年12月，经有限公司股东会决议，同意股东费振勇将2,048.079万元出资、刘海凝将705.576万元出资转让给拉萨永道投资管理有限责任公司，同意股东丁志鹏将210万元出资转让给拉萨同道投资管理有限责任公司。

2014年4月，经有限公司股东会决议，同意拉萨永道投资管理有限责任公司将321.81万元出资转让给拉萨和道投资合伙企业（有限合伙）。

2014年10月，经有限公司股东会决议，以有限公司截至2014年8月31日的净资产111,121,278.09元出资，折合为实收资本102,000,000.00元，余额计入资本公积9,121,278.09元，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2014] 11782号）和验资报告（天职业字[2014]12193号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了沃克森评报字[2014]第0369号《资产评估报告》。公司于2014年11月25日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110108012493270的《企业法人营业执照》，公司名称变更为“京北方信息技术股份有限公司”，注册资本为人民币102,000,000.00元。

2015年6月，经公司股东大会决议，同意深圳市高能领骥投资合伙企业（有限合伙）货币增资523.0126万元，刘燕生货币增资313.8075万元，孔维佳货币增资62.7615万元，程少华货币增资52.3013万元，北京蔽蒂甘棠投资管理有限公司货币增资52.3013万元，舒卫星货币增资31.3808万元，李萍货币增资10.4603万元，增资后注册资本变更为11,246.0253万元。

2015年12月，经公司股东大会决议，同意青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙）增资803.2129万元，增资后注册资本变更为12,049.2382万元。

2015年12月，股东北京蔽蒂甘棠投资管理有限公司更名为北京惠泽甘棠投资管理有限公司。

2016年12月，北京惠泽甘棠投资管理有限公司与李宗铭签订《股权转让合同》，将52.3013万元出资转让给李宗铭。

2017年2月，股东拉萨和道投资合伙企业（有限合伙）更名为和道（天津）企业管理合伙企业（有限合伙）。

2018年7月，舒卫星与费振勇签订《股权转让合同》，将31.3808万元出资转让给费振勇。

经中国证券监督管理委员会《关于核准京北方信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]350号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2020年4月23日向社会公众公开发行人民币普通股4,017.00万股，发行后公司总股本由12,049.2382万股增加至16,066.2382万股。公司于2020年5月7日在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“京北方”，证券代码为“002987”。

2021年5月10日，经公司股东大会决议，同意以公司截至2020年12月31日总股本160,662,382股为基数，以资本公积每10股转增4股，合计转增64,264,952股，权益分派实施完毕后公司总股本增加至为224,927,334股。

（三）本公司所处行业、经营范围和主要业务

本公司所处行业：软件和信息技术服务业。

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务、应用软件服务；销售开发后产品、计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务、接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务、接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务、接受金融机构委托从事银行网点引导员、银行后台集中作业业务记账处理、银行专业设备技术研发、银行现金清分整点管理、自助银行设备运营管理维护、数据处理、档案数字化加工及保管、金融业务咨询、柜员业务、劳务服务的外包服务；安全系统监控服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；人才中介服务；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至2023年05月25日）；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务（增值电信业务经营许可证有效期至2023年05月18日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）公司的母公司以及最终控制方

公司的母公司为拉萨永道投资管理有限责任公司，公司的实际控制人为费振勇、刘海凝夫妇。

（五）本财务报告于2021年8月16日经公司董事会会议决议批准报出。

本公司合并报表范围包含本公司本部及6家子公司，子公司具体包括：无锡京北方信息技术有限公司、大庆京北方信息技术有限公司、深圳京北方信息技术有限公司、山东京北方金融科技有限公司、合肥京北方信息技术有限公司、北京金玥科技有限公司。其中本期注销全资子公司潍坊京北方信息技术有限公司，不再将其纳入合并范围。详见本报告第十节“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用确认条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度和经营周期从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1)调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2)确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1)判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3)分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与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：

（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）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（a）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（b）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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独拆分的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

4.金融工具抵销

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。

5.金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据是指：占应收票据余额10%以上的应收票据或金额为人民币100万元以上的应收票据。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

（2）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，以及单独测试后未减值的应收票据（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收票据，依据信用风险特征划分应收票据组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收商业承兑汇票，以应收款项的账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。

2) 对应收合并范围内关联方应收票据、银行承兑汇票等无显著回收风险的应收票据单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指：占应收账款余额10%以上的应收账款或金额为人民币100万元以上的应收账款。

对单项金额重大或单项金额虽不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备。

| 组合名称 | 计提方法 |
|------------------|-------------------|
| 组合1：银行类客户组合 | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |
| 组合2：非银行金融类客户组合 | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |
| 组合3：非金融类客户组合 | 基于账龄迁徙模型测算历史损失率计算 |
| 组合4：合并范围内关联方款项组合 | 不计提坏账准备 |

（2）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，以及单独测试后未减值的应收账款（包括单项金额重大和不重大）和未单独测试的单项金额不重大的应收账款，依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1) 对划分为各类账龄信用风险特征组合的应收账款，以该组合账龄迁徙模型预计存续期的历史违约损失率为基础，结

合当前状况以及对未来经济状况预测，计算预期信用损失。各类账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

| 款项账龄 | 银行类客户组合 计提比例 | 非银行金融类客户组合 计提比例 | 非金融类客户组合 计提比例 |
|-----------|-----------------|--------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 3% | 5% | 5% |
| 1至2年(含2年) | 10% | 10% | 20% |
| 2至3年(含3年) | 30% | 30% | 50% |
| 3年以上 | 100% | 100% | 100% |

2) 对应收合并范围内关联方应收账款等无显著回收风险的应收账款单独划分组合，预计存续期内不会发生损失，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

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，依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见本节五、10金融工具。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料、在提供服务过程中发生的项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法确定其实际成本；但在履行合同过程中不能替代使用的存货以及服务项目成本，针对特殊项目采购的非通用产品，则采用个别计价法确定其实际成本；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，

在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见本节五、10金融工具进行处理。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见本节五、10金融工具进行处理。

21、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资

的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、固定资产

(1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 房屋装修 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20.00 |
| 其他 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

24、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达

到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。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. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 计算机软件 | 3-10 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

28、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

29、长期待摊费用

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

30、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。

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用类似同等条件下增量借款利率作为折现率。

33、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

34、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

35、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

1.收入的确认

本公司的收入主要包括信息技术服务及业务流程外包业务收入。

信息技术服务包括软件产品与解决方案、软件开发与测试及IT运维与支持等服务收入。

业务流程外包服务包括客户服务及数字化营销、数据处理及综合、现金处理及驻点营销等业务。

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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司提供劳务收入主要为接受委托向金融机构提供信息技术服务及业务流程外包服务业务收入。

信息技术服务业务收入包括软件产品与解决方案、软件开发与测试及IT运维与支持。

软件产品与解决方案及软件开发与测试的收入确认原则具体如下：

(1) 合同约定按人月或人天工作量收费的，公司采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认，按经客户确认的工作量和合同约定单价，按期计算确认收入；对合同明确约定总人月数和金额的情况下，公司能够可靠估计提供劳务交易结果，采用投入法确定恰当的履约进度进行收入确认，在资产负债表日按已经发生的成本占项目预算总成本的比例确定履约进度，并取得相应的外部证据进行核对。

(2) 如果履约进度不能合理确定的，公司按照合同约定在提交软件开发与测试成果并经客户验收、或取得验收条件相对应的款项时确认收入。

IT运维与支持指提供技术支持、设备安装、机房监控、桌面运维等服务。主要为日常运维等约定了固定金额和服务期限的业务，按服务期限平均分摊确认收入；其他业务参照上述软件开发与测试收入确认原则。

业务流程外包业务收入指根据客户需求，提供客户服务及数字化营销、数据处理及综合、现金处理及驻点营销等业务服务的收入，采用产出法确定恰当的履约进度进行收入确认，按经客户确认的工作量以及合同约定的结算单价，按期计算确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

36、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5.本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|------|----|
| 2018年12月7日, 中华人民共和国财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会【2018】35号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自2019年1月1日起施行; 其他执行企业会计准则的企业, 自2021年1月1日起施行。根据上述文件的要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。 | 不适用 | |

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 622,313,128.98 | 622,313,128.98 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 603,531,377.63 | 603,531,377.63 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 563,481,755.65 | 563,481,755.65 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 2,091,188.19 | 1,776,821.13 | -314,367.06 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 17,709,773.81 | 17,709,773.81 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 11,012,998.53 | 11,012,998.53 | |
| 合同资产 | 172,842,623.67 | 172,842,623.67 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 14,601,899.36 | 14,601,899.36 | |
| 流动资产合计 | 2,007,584,745.82 | 2,007,270,378.76 | -314,367.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 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 | 69,056,895.27 | 69,056,895.27 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 12,293,756.88 | 12,293,756.88 |
| 无形资产 | 103,824.24 | 103,824.24 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 6,285,327.77 | 6,285,327.77 | |
| 递延所得税资产 | 6,055,375.67 | 6,055,375.67 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 81,501,422.95 | 93,795,179.83 | 12,293,756.88 |
| 资产总计 | 2,089,086,168.77 | 2,101,065,558.59 | 11,979,389.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 8,964,137.61 | 8,964,137.61 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 12,625,994.45 | 12,625,994.45 | |
| 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 | 199,560,407.57 | 199,560,407.57 | |
| 应交税费 | 75,175,441.52 | 75,175,441.52 | |
| 其他应付款 | 16,332,520.06 | 16,332,520.06 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 757,559.65 | 757,559.65 | |
| 流动负债合计 | 313,416,060.86 | 313,416,060.86 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 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 | | 11,979,389.82 | 11,979,389.82 |
| 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 | 3,461,202.24 | 3,461,202.24 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 3,461,202.24 | 15,440,592.06 | 11,979,389.82 |
| 负债合计 | 316,877,263.10 | 328,856,652.92 | 11,979,389.82 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 160,662,382.00 | 160,662,382.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,049,256,049.59 | 1,049,256,049.59 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 63,401,166.98 | 63,401,166.98 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 498,889,307.10 | 498,889,307.10 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,772,208,905.67 | 1,772,208,905.67 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,772,208,905.67 | 1,772,208,905.67 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,089,086,168.77 | 2,101,065,558.59 | 11,979,389.82 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年01月01日 | 调整数 |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 622,059,029.93 | 622,059,029.93 | |
| 交易性金融资产 | 603,531,377.63 | 603,531,377.63 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 563,481,755.65 | 563,481,755.65 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,648,595.69 | 1,436,812.63 | -211,783.06 |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他应收款 | 52,555,676.64 | 52,555,676.64 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 10,953,151.88 | 10,953,151.88 | |
| 合同资产 | 172,842,623.67 | 172,842,623.67 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 14,345,663.31 | 14,345,663.31 | |
| 流动资产合计 | 2,041,417,874.40 | 2,041,206,091.34 | -211,783.06 |
| 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 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | |
| 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 | 67,595,846.85 | 67,595,846.85 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,818,018.10 | 3,818,018.10 |
| 无形资产 | 85,073.49 | 85,073.49 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 5,794,255.65 | 5,794,255.65 | |
| 递延所得税资产 | 6,055,375.67 | 6,055,375.67 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 179,530,551.66 | 183,348,569.76 | 3,818,018.10 |
| 资产总计 | 2,220,948,426.06 | 2,224,554,661.10 | 3,606,235.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 7,729,537.75 | 7,729,537.75 | |
| 预收款项 | 94,113.76 | 94,113.76 | |
| 合同负债 | 12,625,994.45 | 12,625,994.45 | |
| 应付职工薪酬 | 141,369,740.74 | 141,369,740.74 | |
| 应交税费 | 66,663,265.12 | 66,663,265.12 | |
| 其他应付款 | 208,900,041.83 | 208,900,041.83 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 757,559.65 | 757,559.65 | |
| 流动负债合计 | 438,140,253.30 | 438,140,253.30 | |
| 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 | | 3,606,235.04 | 3,606,235.04 |
| 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 | 3,461,202.24 | 3,461,202.24 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 3,461,202.24 | 7,067,437.28 | 3,606,235.04 |
| 负债合计 | 441,601,455.54 | 445,207,690.58 | 3,606,235.04 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 160,662,382.00 | 160,662,382.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,049,256,049.59 | 1,049,256,049.59 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 63,401,166.98 | 63,401,166.98 | |
| 未分配利润 | 506,027,371.95 | 506,027,371.95 | |
| 所有者权益合计 | 1,779,346,970.52 | 1,779,346,970.52 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,220,948,426.06 | 2,224,554,661.10 | 3,606,235.04 |

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 从价计征的,按房产原值一次减除 30% | 1.2%、12% |

| | | |
|--|----------------------------------|--|
| | 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | |
|--|----------------------------------|--|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 京北方信息技术股份有限公司 | 15% |
| 无锡京北方信息技术有限公司 | 25% |
| 大庆京北方信息技术有限公司 | 25% |
| 深圳京北方信息技术有限公司 | 25% |
| 山东京北方金融科技有限公司 | 25% |
| 合肥京北方信息技术有限公司 | 25% |
| 北京金玥科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

1. 企业所得税

(1) 公司于2020年10月21日取得北京市科委、市财政局、北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011001542，有效期为3年，本公司报告期内适用15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令512号）和《国家税务总局关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发〔2009〕81号）《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告2018年第46号）、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）等文件规定，本公司报告期内依法享受固定资产加速折旧、研发费用加计扣除优惠政策。

2. 增值税

(1) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司符合条件规定的跨境服务享受免征增值税的政策。

(2) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等文件，本公司符合条件规定的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务享受免征增值税的政策。

(3) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）及附件等文件，自2019年4月1日至2021年12月31日，本公司享受生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额的政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 11,652.01 | 46,728.01 |
| 银行存款 | 507,403,449.94 | 589,637,717.35 |
| 其他货币资金 | 45,966,743.87 | 32,628,683.62 |
| 合计 | 553,381,845.82 | 622,313,128.98 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 270,633,672.78 | 603,531,377.63 |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 270,633,672.78 | 603,531,377.63 |
| 其中： | | |
| 合计 | 270,633,672.78 | 603,531,377.63 |

其他说明：

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,050,699,023.74 | 100.00% | 44,614,593.34 | 4.25% | 1,006,084,430.40 | 586,669,342.22 | 100.00% | 23,187,586.57 | 3.95% | 563,481,755.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行类客户组合 | 991,524,631.29 | 94.37% | 41,493,984.87 | 4.18% | 950,030,646.42 | 527,456,425.72 | 89.90% | 19,943,267.77 | 3.78% | 507,513,157.95 |
| 非银行金融类客户组合 | 32,449,547.51 | 3.09% | 1,698,866.22 | 5.24% | 30,750,681.29 | 41,039,775.94 | 7.00% | 2,225,830.15 | 5.42% | 38,813,945.79 |
| 非金融类客户组合 | 26,724,844.94 | 2.54% | 1,421,742.25 | 5.32% | 25,303,102.69 | 18,173,140.56 | 3.10% | 1,018,488.65 | 5.60% | 17,154,651.91 |
| 合计 | 1,050,699,023.74 | 100.00% | 44,614,593.34 | 4.25% | 1,006,084,430.40 | 586,669,342.22 | 100.00% | 23,187,586.57 | 3.95% | 563,481,755.65 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按组合计提坏账准备：银行类客户组合 | | | | |

按组合计提坏账准备：银行类客户组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 897,161,877.63 | 26,914,856.33 | 3.00% |
| 1至2年(含2年) | 86,680,193.21 | 8,668,019.32 | 10.00% |
| 2至3年(含3年) | 2,530,644.62 | 759,193.39 | 30.00% |
| 3年以上 | 5,151,915.83 | 5,151,915.83 | 100.00% |
| 合计 | 991,524,631.29 | 41,493,984.87 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----------------------|------|
| 按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合 | |

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 30,921,770.55 | 1,546,088.52 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,527,776.96 | 152,777.70 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 0.00 | 0.00 | 30.00% |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | 32,449,547.51 | 1,698,866.22 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 非金融类客户组合

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,154,844.94 | 1,307,742.25 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 570,000.00 | 114,000.00 | 20.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 0.00 | 0.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | 26,724,844.94 | 1,421,742.25 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 954,238,493.12 |
| 1 至 2 年 | 88,777,970.17 |
| 2 至 3 年 | 2,530,644.62 |
| 3 年以上 | 5,151,915.83 |
| 3 至 4 年 | 4,393,178.31 |
| 4 至 5 年 | 658,142.78 |
| 5 年以上 | 100,594.74 |
| 合计 | 1,050,699,023.74 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,187,586.57 | 22,910,417.73 | | 1,483,410.96 | | 44,614,593.34 |
| 合计 | 23,187,586.57 | 22,910,417.73 | 0.00 | 1,483,410.96 | 0.00 | 44,614,593.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,483,410.96 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 客户八 | 服务费 | 1,483,410.96 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 1,483,410.96 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户一 | 413,511,068.09 | 39.36% | 21,083,191.58 |
| 客户二 | 91,239,161.24 | 8.68% | 2,788,589.84 |
| 客户三 | 89,625,557.34 | 8.53% | 2,738,720.83 |
| 客户四 | 69,715,677.62 | 6.64% | 2,306,516.64 |
| 客户五 | 63,709,390.82 | 6.06% | 2,067,829.20 |
| 合计 | 727,800,855.11 | 69.27% | |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,789,912.37 | 100.00% | 1,776,821.13 | 100.00% |
| 合计 | 1,789,912.37 | -- | 1,776,821.13 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例 |
|------|------------|------------|
| 供应商一 | 345,600.00 | 19.31% |
| 供应商二 | 199,206.72 | 11.13% |
| 供应商三 | 143,591.18 | 8.02% |
| 供应商四 | 129,500.00 | 7.23% |
| 供应商五 | 123,816.00 | 6.92% |
| 合计 | 941,713.90 | 52.61% |

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 20,976,216.55 | 17,709,773.81 |
| 合计 | 20,976,216.55 | 17,709,773.81 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 17,869,472.98 | 16,114,178.76 |
| 押金 | 4,058,227.26 | 3,116,713.53 |
| 备用金 | 556,443.40 | 386,731.19 |
| 其他 | 107,335.55 | 6,541.28 |
| 合计 | 22,591,479.19 | 19,624,164.76 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 490,840.71 | 1,423,550.24 | | 1,914,390.95 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | -15,952.96 | 15,952.96 | | |
| --转入第三阶段 | | -18,370.00 | 18,370.00 | |
| 本期计提 | 46,570.33 | | | 46,570.33 |
| 本期转回 | | 327,328.64 | | 327,328.64 |
| 本期核销 | | | 18,370.00 | 18,370.00 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 521,458.08 | 1,093,804.56 | | 1,615,262.64 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,243,308.70 |
| 1 至 2 年 | 1,139,444.62 |
| 2 至 3 年 | 440,866.00 |
| 3 年以上 | 767,859.87 |
| 3 至 4 年 | 254,214.20 |
| 4 至 5 年 | 12,000.00 |
| 5 年以上 | 501,645.67 |
| 合计 | 22,591,479.19 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,914,390.95 | 46,570.33 | 327,328.64 | 18,370.00 | | 1,615,262.64 |
| 合计 | 1,914,390.95 | 46,570.33 | 327,328.64 | 18,370.00 | | 1,615,262.64 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 18,370.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|-----------|------|---------|-------------|
| 自然人一 | 押金 | 10,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 客户七 | 保证金 | 8,370.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 18,370.00 | -- | -- | -- |

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|----------------------------|------------------|------------|
| 客户一 | 保证金 | 4,615,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 20.43% | 145,450.00 |
| 客户二 | 保证金 | 3,006,289.08 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 13.31% | 90,538.67 |
| 客户六 | 保证金 | 1,681,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 7.44% | 50,430.00 |
| 客户四 | 保证金 | 1,590,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 7.04% | 47,700.00 |
| 客户三 | 保证金 | 1,240,375.00 | 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 5.49% | 182,711.25 |
| 合计 | -- | 12,132,664.08 | -- | 53.71% | 516,829.92 |

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 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 |

| | | 或合同履约成本减值准备 | | | 或合同履约成本减值准备 | |
|--------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 合同履约成本 | 24,337,991.48 | 313,649.24 | 24,024,342.24 | 11,012,998.53 | | 11,012,998.53 |
| 合计 | 24,337,991.48 | 313,649.24 | 24,024,342.24 | 11,012,998.53 | | 11,012,998.53 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|------|------------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | | 313,649.24 | | | | 313,649.24 |
| 合计 | | 313,649.24 | | | | 313,649.24 |

7、合同资产

单位：元

| 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 |
| 合同收入收款权 | 306,726,238.08 | 11,095,134.34 | 295,631,103.74 | 178,465,958.66 | 6,380,318.75 | 172,085,639.91 |
| 运维质保金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 794,547.37 | 37,563.61 | 756,983.76 |
| 合计 | 306,726,238.08 | 11,095,134.34 | 295,631,103.74 | 179,260,506.03 | 6,417,882.36 | 172,842,623.67 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------|--------------|------|---------|----|
| 合同收入收款权 | 4,714,815.59 | | | |
| 运维质保金 | -37,563.61 | | | |
| 合计 | 4,677,251.98 | | | -- |

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 待取得抵扣凭证进项税额 | 4,635,321.49 | 3,590,032.95 |
| 合同收入销项税 | 18,403,574.29 | 10,755,630.36 |
| 预缴企业所得税 | | 256,236.05 |
| 合计 | 23,038,895.78 | 14,601,899.36 |

其他说明：

9、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 64,796,489.93 | 69,056,895.27 |
| 合计 | 64,796,489.93 | 69,056,895.27 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 运输工具 | 房屋装修 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 37,065,987.12 | 94,440,249.71 | 8,265,238.40 | 11,436,116.12 | 4,324,010.74 | 155,531,602.09 |
| 2.本期增加金额 | | 2,496,031.63 | | | | 2,496,031.63 |
| (1) 购置 | | 2,496,031.63 | | | | 2,496,031.63 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,240,502.93 | | | | 2,240,502.93 |
| (1) 处置或报废 | | 2,240,502.93 | | | | 2,240,502.93 |
| 4.期末余额 | 37,065,987.12 | 94,695,778.41 | 8,265,238.40 | 11,436,116.12 | 4,324,010.74 | 155,787,130.79 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 4,988,464.04 | 71,088,225.81 | 2,717,305.84 | 6,478,485.05 | 1,202,226.08 | 86,474,706.82 |
| 2.本期增加金额 | 880,317.18 | 3,660,737.14 | 635,449.20 | 1,144,068.66 | 229,805.04 | 6,550,377.22 |
| (1) 计提 | 880,317.18 | 3,660,737.14 | 635,449.20 | 1,144,068.66 | 229,805.04 | 6,550,377.22 |
| 3.本期减少金额 | | 2,034,443.18 | | | | 2,034,443.18 |
| (1) 处置或报废 | | 2,034,443.18 | | | | 2,034,443.18 |
| 4.期末余额 | 5,868,781.22 | 72,714,519.77 | 3,352,755.04 | 7,622,553.71 | 1,432,031.12 | 90,990,640.86 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 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 | 31,197,205.90 | 21,981,258.64 | 4,912,483.36 | 3,813,562.41 | 2,891,979.62 | 64,796,489.93 |
| 2.期初账面价值 | 32,077,523.08 | 23,352,023.90 | 5,547,932.56 | 4,957,631.07 | 3,121,784.66 | 69,056,895.27 |

10、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 在建工程 | 386,972.48 | |
| 合计 | 386,972.48 | |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 办公室装修 | 386,972.48 | | 386,972.48 | | | |
| 合计 | 386,972.48 | | 386,972.48 | | | |

11、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋租赁 | 合计 |
|----|------|----|
| | | |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 12,293,756.88 | 12,293,756.88 |
| 2.本期增加金额 | 4,551,948.87 | 4,551,948.87 |
| 4.期末余额 | 16,845,705.75 | 16,845,705.75 |
| 二、累计折旧 | | |
| 2.本期增加金额 | 2,329,614.37 | 2,329,614.37 |
| (1) 计提 | 2,329,614.37 | 2,329,614.37 |
| 4.期末余额 | 2,329,614.37 | 2,329,614.37 |
| 三、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 14,516,091.38 | 14,516,091.38 |
| 2.期初账面价值 | 12,293,756.88 | 12,293,756.88 |

其他说明：

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 1,803,323.12 | 1,803,323.12 |
| 2.本期增加金额 | | | | 188,679.24 | 188,679.24 |
| (1) 购置 | | | | 188,679.24 | 188,679.24 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 1,992,002.36 | 1,992,002.36 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 1,699,498.88 | 1,699,498.88 |
| 2.本期增加金额 | | | | 29,778.93 | 29,778.93 |
| (1) 计提 | | | | 29,778.93 | 29,778.93 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | 1,729,277.81 | 1,729,277.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | | | | 262,724.55 | 262,724.55 |
| 2.期初账面价值 | | | | 103,824.24 | 103,824.24 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 6,285,327.77 | 3,467,616.87 | 1,178,962.61 | | 8,573,982.03 |
| 合计 | 6,285,327.77 | 3,467,616.87 | 1,178,962.61 | | 8,573,982.03 |

其他说明

14、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

单位：元

| 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 |
| 资产减值准备 | 57,592,736.15 | 8,638,910.42 | 31,240,064.82 | 4,686,009.72 |
| 预提费用 | 6,279,037.75 | 941,855.66 | 9,129,106.34 | 1,369,365.95 |
| 合计 | 63,871,773.90 | 9,580,766.08 | 40,369,171.16 | 6,055,375.67 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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 |
| 固定资产加速折旧 | 17,330,090.29 | 2,599,513.54 | 19,543,304.00 | 2,931,495.60 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 633,672.78 | 95,050.92 | 3,531,377.63 | 529,706.64 |
| 合计 | 17,963,763.07 | 2,694,564.46 | 23,074,681.63 | 3,461,202.24 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 9,580,766.08 | | 6,055,375.67 |
| 递延所得税负债 | | 2,694,564.46 | | 3,461,202.24 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 80,077,000.00 | |
| 合计 | 80,077,000.00 | |

短期借款分类的说明：

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 23,415,897.60 | 8,848,259.83 |
| 1-2 年 | 40,407.69 | |
| 2-3 年 | | 115,877.78 |
| 3 年以上 | 85,470.09 | |
| 合计 | 23,541,775.38 | 8,964,137.61 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

17、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 7,463,368.71 | 11,630,395.75 |
| 1-2 年(含 2 年) | 858,037.61 | 516,707.27 |
| 2-3 年(含 3 年) | 125,987.06 | 459,513.11 |
| 3 年以上 | 437,745.03 | 19,378.32 |
| 合计 | 8,885,138.41 | 12,625,994.45 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 190,122,422.98 | 1,139,687,550.71 | 1,136,977,782.94 | 192,832,190.75 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,054,140.85 | 69,614,698.61 | 72,848,005.30 | 5,820,834.16 |
| 三、辞退福利 | 383,843.74 | 1,118,583.78 | 1,210,765.46 | 291,662.06 |
| 合计 | 199,560,407.57 | 1,210,420,833.10 | 1,211,036,553.70 | 198,944,686.97 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 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 | 182,988,878.53 | 1,062,382,202.89 | 1,057,634,013.28 | 187,737,068.14 |
| 2、职工福利费 | 1,762,232.00 | 303,898.78 | 2,066,130.78 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 5,167,411.25 | 41,147,931.13 | 42,181,993.79 | 4,133,348.59 |
| 其中：医疗保险费 | 4,595,447.50 | 37,874,393.44 | 38,582,411.62 | 3,887,429.32 |
| 工伤保险费 | 108,492.16 | 1,220,973.79 | 1,224,876.66 | 104,589.29 |
| 生育保险费 | 463,471.59 | 2,052,563.90 | 2,374,705.51 | 141,329.98 |

| | | | | |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 4、住房公积金 | 35,299.73 | 34,471,965.73 | 33,708,626.47 | 798,638.99 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 168,601.47 | 1,381,552.18 | 1,387,018.62 | 163,135.03 |
| 合计 | 190,122,422.98 | 1,139,687,550.71 | 1,136,977,782.94 | 192,832,190.75 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 8,752,672.09 | 67,031,380.27 | 70,140,050.27 | 5,644,002.09 |
| 2、失业保险费 | 301,468.76 | 2,583,318.34 | 2,707,955.03 | 176,832.07 |
| 合计 | 9,054,140.85 | 69,614,698.61 | 72,848,005.30 | 5,820,834.16 |

其他说明：

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 70,537,311.97 | 50,484,657.94 |
| 企业所得税 | 5,831,491.63 | 13,974,450.45 |
| 个人所得税 | 4,871,953.39 | 4,503,152.64 |
| 城市维护建设税 | 4,937,612.26 | 3,533,247.82 |
| 教育费附加 | 3,526,865.64 | 2,523,748.43 |
| 房产税 | 115,340.61 | 115,340.61 |
| 其他 | 36,350.47 | 40,843.63 |
| 合计 | 89,856,925.97 | 75,175,441.52 |

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 12,560,362.36 | 16,332,520.06 |
| 合计 | 12,560,362.36 | 16,332,520.06 |

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 7,064,436.26 | 9,722,981.70 |
| 应付待垫款 | 4,106,889.74 | 4,148,541.90 |
| 单位往来款 | 584,638.37 | 751,321.39 |
| 应付社保公积金 | | 1,227,085.95 |
| 其他 | 804,397.99 | 482,589.12 |
| 合计 | 12,560,362.36 | 16,332,520.06 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,750,578.98 | |
| 合计 | 5,750,578.98 | |

其他说明：

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 合同负债销项税 | 533,108.30 | 757,559.65 |
| 合计 | 533,108.30 | 757,559.65 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

23、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 房屋租赁 | 8,427,231.98 | 11,979,389.82 |
| 合计 | 8,427,231.98 | 11,979,389.82 |

其他说明

24、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 160,662,382.00 | | | 64,264,952.00 | | 64,264,952.00 | 224,927,334.00 |

其他说明：

25、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|-----------|---------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,049,256,049.59 | 85,433.33 | 64,264,952.00 | 985,076,530.92 |
| 合计 | 1,049,256,049.59 | 85,433.33 | 64,264,952.00 | 985,076,530.92 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 85,433.33 元为股份支付确认资本公积，减少 64,264,952.00 元为资本公积转增股本。

26、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 63,401,166.98 | | | 63,401,166.98 |
| 合计 | 63,401,166.98 | | | 63,401,166.98 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 498,889,307.10 | 250,818,740.98 |
| 调整后期初未分配利润 | 498,889,307.10 | 250,818,740.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 应付普通股股利 | 32,132,476.40 | |
| 期末未分配利润 | 589,001,041.42 | 343,203,049.86 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,436,263,555.66 | 1,085,991,185.07 | 966,705,831.70 | 713,936,623.43 |
| 合计 | 1,436,263,555.66 | 1,085,991,185.07 | 966,705,831.70 | 713,936,623.43 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 合计 | |
|------|------|------|----|--|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

29、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,508,868.74 | 2,317,040.25 |
| 教育费附加 | 3,933,298.47 | 1,654,488.75 |
| 房产税 | 230,681.20 | 201,975.55 |
| 土地使用税 | 63,451.86 | 63,451.86 |
| 车船使用税 | 14,450.00 | 1,933.33 |
| 印花税 | 503,120.90 | 318,732.20 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 其他 | 26,393.85 | 5,236.56 |
| 合计 | 10,280,265.02 | 4,562,858.50 |

其他说明：

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,174,468.35 | 12,352,087.31 |
| 业务招待费 | 5,424,494.27 | 2,950,399.64 |
| 投标费用 | 2,386,819.10 | 1,243,206.38 |
| 办公费 | 2,115,056.89 | 5,964,894.94 |
| 差旅费 | 555,414.71 | 181,513.97 |
| 交通费 | 433,564.49 | 225,429.05 |
| 折旧费 | 7,619.28 | 5,449.23 |
| 其他 | 75,337.20 | 32,068.53 |
| 合计 | 26,172,774.29 | 22,955,049.05 |

其他说明：

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,747,696.01 | 27,435,043.21 |
| 房屋租赁费 | 5,344,888.13 | 3,861,018.45 |
| 招聘培训费 | 2,296,698.83 | 1,113,376.31 |
| 固定资产折旧费 | 1,749,171.56 | 1,941,205.63 |
| 办公费 | 1,472,902.81 | 2,855,621.20 |
| 审计咨询认证费 | 984,892.55 | 414,274.61 |
| 业务招待费 | 894,203.77 | 718,075.52 |
| 交通费 | 745,259.02 | 645,825.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 719,646.33 | 67,200.62 |
| 差旅费 | 525,849.46 | 253,925.16 |
| 部门活动费 | 182,632.05 | 197,081.58 |
| 会议费 | 158,168.30 | 30,179.81 |
| 残疾人保障金 | 146,570.82 | 1,858.22 |
| 股份支付 | 85,433.33 | 306,477.33 |
| 无形资产摊销 | 23,489.61 | 10,206.84 |
| 其他 | 488,019.94 | 503,433.42 |
| 合计 | 52,565,522.52 | 40,354,803.17 |

其他说明：

32、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|---------------|
| 人工人员费用 | 131,663,926.90 | 74,723,006.82 |
| 折旧费用 | 207,480.22 | 131,026.15 |
| 房屋租赁费 | 369,520.19 | 438,419.51 |

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 其他相关费用 | 131,585.93 | 48,450.48 |
| 合计 | 132,372,513.24 | 75,340,902.96 |

其他说明：

33、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 615,721.63 | 897,711.81 |
| 减：利息收入 | 3,329,183.28 | 1,163,876.74 |
| 手续费支出 | 154,016.30 | 113,735.29 |
| 汇兑损益 | 2,254.92 | -5,652.93 |
| 合计 | -2,557,190.43 | -158,082.57 |

其他说明：

34、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 北京市上市补贴 | 3,000,000.00 | |
| 增值税加计抵减 | 2,833,915.60 | 2,788,976.60 |
| 以工代训补贴 | 742,300.00 | |
| 个税手续费返还 | 586,529.47 | 355,712.28 |
| 稳增长项目补助款 | 507,800.00 | 1,500,000.00 |
| 高层次人才资助经费补贴 | 400,000.00 | |
| 无锡市商务局服务外包扶持资金 | 360,000.00 | 600,000.00 |
| 稳岗补贴 | 73,661.30 | 1,318,489.20 |
| 残疾人岗位补贴 | 42,900.00 | |
| 社保补贴 | | 156,662.00 |
| 首都科技条件平台补助款 | | 60,000.00 |
| 博士后资助经费 | | 50,000.00 |
| 增值税即征即退 | | 43,675.22 |
| 其他 | 38,303.29 | 50,572.50 |

35、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 5,671,196.66 | 124,257.85 |
| 合计 | 5,671,196.66 | 124,257.85 |

其他说明：

36、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 交易性金融资产 | 633,672.78 | |
| 合计 | 633,672.78 | |

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | 280,758.31 | -180,881.06 |
| 应收账款坏账损失 | -22,910,417.73 | -15,470,882.81 |
| 合计 | -22,629,659.42 | -15,651,763.87 |

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -313,649.24 | |
| 十二、合同资产减值损失 | -4,677,251.98 | |
| 合计 | -4,990,901.22 | |

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 固定资产处置收益 | -169,165.64 | |

40、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|---------|-----------|------------|-------------------|
| 无法支付的款项 | | 512,003.90 | |
| 其他 | 28,219.65 | 50,000.78 | 28,219.65 |
| 合计 | 28,219.65 | 562,004.68 | 28,219.65 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否 影响当年 盈亏 | 是否特殊 补贴 | 本期发生 金额 | 上期发生 金额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|------|------|--------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|----------|-------------------|
| 违约金 | 350,023.58 | | 350,023.58 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 19,471.87 | | 19,471.87 |
| 其他 | 109,854.42 | 2,617.49 | 109,854.42 |
| 合计 | 479,349.87 | 2,617.49 | 479,349.87 |

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 135,726.02 | 11,765,842.07 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 递延所得税费用 | -4,292,028.19 | -2,480,504.82 |
| 合计 | -4,156,302.17 | 9,285,337.25 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 118,087,908.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 17,713,186.28 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -470,598.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -8,106,350.29 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,245,537.22 |
| 研发费加计扣除的影响 | -14,538,076.59 |
| 所得税费用 | -4,156,302.17 |

其他说明

43、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 5,751,494.06 | 6,924,087.80 |
| 保证金、押金 | 14,062,041.60 | 10,563,944.08 |
| 利息收入 | 3,329,183.28 | 1,163,876.74 |
| 往来款及其他 | 8,167,315.63 | 5,130,592.89 |
| 合计 | 31,310,034.57 | 23,782,501.51 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 24,731,878.46 | 21,724,973.04 |
| 保证金、押金 | 20,150,240.79 | 11,043,836.64 |
| 往来款及其他 | 14,458,131.24 | 8,035,023.80 |
| 合计 | 59,340,250.49 | 40,803,833.48 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|----------------|
| 理财产品收回 | | 812,100,000.00 |
| 合计 | | 812,100,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|----------------|
| 购买理财产品 | | 812,100,000.00 |
| 合计 | | 812,100,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|-------|
| 其他 | 1,081,436.65 | |
| 合计 | 1,081,436.65 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：主要为中证登自派分红保证金退款

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 发行费 | | 11,978,162.76 |
| 租赁付款 | 2,451,117.18 | |
| 其他 | 1,157,664.35 | |
| 合计 | 3,608,781.53 | 11,978,162.76 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：租赁付款为新准则下的租赁款项的支付，其他为中证登自派分红保证金及手续费

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 122,244,210.72 | 92,384,308.88 |
| 加：资产减值准备 | 27,620,560.64 | 15,651,763.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,550,377.22 | 5,455,592.72 |
| 使用权资产折旧 | 2,329,614.37 | |
| 无形资产摊销 | 29,778.93 | 10,206.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,178,962.61 | 610,925.27 |
| 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） | 169,165.64 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 19,471.87 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -633,672.78 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 615,721.63 | 892,058.88 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -5,671,196.66 | -124,257.85 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -3,525,390.41 | -2,781,397.51 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -766,637.78 | 300,892.69 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -13,324,992.95 | -3,187,864.73 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -602,912,815.66 | -385,545,177.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 15,801,039.08 | 31,248,976.43 |
| 其他 | 85,433.33 | 306,447.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -450,190,370.20 | -244,777,524.74 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 546,415,101.95 | 929,773,526.87 |
| 减: 现金的期初余额 | 617,684,445.36 | 362,343,364.18 |
| 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 | -71,269,343.41 | 567,430,162.69 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 546,415,101.95 | 617,684,445.36 |
| 其中: 库存现金 | 11,652.01 | 46,728.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 507,403,449.94 | 589,637,717.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 39,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 546,415,101.95 | 617,684,445.36 |

其他说明:

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------|
| 货币资金 | 6,966,743.87 | 保证金 |
| 合计 | 6,966,743.87 | -- |

其他说明:

46、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位: 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------------|--------------|------|--------------|
| 北京市上市补贴 | 3,000,000.00 | 其他收益 | 3,000,000.00 |
| 以工代训补贴 | 742,300.00 | 其他收益 | 742,300.00 |
| 个税手续费返还 | 586,529.47 | 其他收益 | 586,529.47 |
| 稳增长项目补助款 | 507,800.00 | 其他收益 | 507,800.00 |
| 高层次人才资助经费补贴 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 无锡市商务局服务外包扶持资金 | 360,000.00 | 其他收益 | 360,000.00 |
| 稳岗补贴 | 73,661.30 | 其他收益 | 73,661.30 |
| 残疾人岗位补贴 | 42,900.00 | 其他收益 | 42,900.00 |
| 其他 | 38,303.29 | 其他收益 | 38,303.29 |

(2) 政府补助退回情况 适用 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

本期注销全资子公司潍坊京北方信息技术有限公司,本期末不再将其纳入合并财务报表。本期新设控股子公司北京金玥科技有限公司,将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 无锡京北方信息技术有限公司 | 无锡 | 无锡 | 技术外包服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 大庆京北方信息技术有限公司 | 大庆 | 大庆 | 技术外包服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳京北方信息技术有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术外包服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 山东京北方信息技术有限公司 | 山东 | 山东 | 技术外包服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 合肥京北方信息技术有限公司 | 合肥 | 合肥 | 技术外包服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 北京金玥科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术外包服务 | 58.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

| | | |
|-----------------|----|----|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期末确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司交易性金融资产，主要为结构性存款，目的在于管理本公司的运营及低风险理财。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

| 金融资产项目 | 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 | 合计 |
|---------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 553,381,845.82 | | | 553,381,845.82 |
| 交易性金融资产 | | 270,633,672.78 | | 270,633,672.78 |
| 应收账款 | 1,006,084,430.40 | | | 1,006,084,430.40 |
| 其他应收款 | 20,976,216.55 | | | 20,976,216.55 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|--------|------------------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | | 80,077,000.00 | 80,077,000.00 |
| 应付账款 | | 23,541,775.38 | 23,541,775.38 |
| 其他应付款 | | 12,560,362.36 | 12,560,362.36 |

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司的货币资金、交易性金融资产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。本公司应收账款、其他应收款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。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

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。

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。本公司的违约概率以应收款项历史迁徙率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 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，详见资产负债表每项金融资产报表项目及附注。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司统筹负责公司及子公司的现金管理工作，公司的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以应付预计现金需求，保持融资的持续性与灵活性的平衡；政策是定期监控现金储备、现金管理投资和12个月内到期借款等金融工具的到期日，确保借款的账面价值符合借款协议的规定，考虑公司在资金正常和紧张的情况下运营产生的预计现金流量盈余或需求，确保有足够的流动性来履行到期债务，且维持与金融机构融资磋商，保持备用授信额度以降低流动性风险。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析，短期借款、应付账款、其他应付款等财务报表流动负债项目的到期期限主要在一年以内，详见资产负债表每项金融负债报表项目及附注。

（四）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，政策是通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

2. 汇率风险

本公司报告期内公司无境外子公司的净投资，公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）产生的外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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）交易性金融资产 | | 270,633,672.78 | | 270,633,672.78 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 270,633,672.78 | | 270,633,672.78 |
| （1）债务工具投资 | | 270,633,672.78 | | 270,633,672.78 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司持有的交易性金融资产系以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，为持有的银行理财产品，以第二层次估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值或协议约定估值方法为依据确认期末公允价值。

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

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。因剩余期限不长，或仅为未偿付本金金额及其为基础未支付利息，故不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|-----------|------|--------------|---------------|
| 拉萨永道投资管理有限责任公司 | 拉萨 | 投资管理、投资咨询 | 3 万元 | 51.46% | 51.46% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是费振勇、刘海凝夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| | |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|----------------------|
| 和道（天津）企业管理合伙企业（有限合伙） | 持有公司 5% 以上的股份 |
| 青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙） | 过去十二个月内持有公司 5% 以上的股份 |
| 拉萨同道投资管理有限责任公司 | 公司董事控制的企业 |
| 深圳市领骥资本管理有限公司 | 公司董事金红梅担任监事的企业 |
| 招商局保险有限公司 | 公司董事金红梅担任独立董事的企业 |
| 中国光大环境（集团）有限公司 | 公司董事索绪权担任独立董事的企业 |
| 中信银行国际（中国）有限公司独立董事 | 公司董事索绪权担任独立董事的企业 |
| 张家口银行股份有限公司 | 公司董事索绪权担任独立董事的企业 |
| 株洲旗滨集团股份有限公司独立董事 | 公司董事邵卓担任独立董事的企业 |
| 北京合众思壮科技股份有限公司 | 公司董事邵卓担任独立董事的企业 |
| 飞诺知合（北京）科技有限公司 | 公司董事沈寓实担任执行董事的企业 |
| 飞诺门阵（北京）科技有限公司 | 公司董事沈寓实担任董事长的企业 |
| 北京轻元科技有限公司 | 公司董事沈寓实担任董事长的企业 |
| 云时（北京）创业投资管理有限公司 | 公司董事沈寓实担任董事长的企业 |
| 誉实志宏（北京）企业管理有限公司 | 公司董事沈寓实担任执行董事、总经理的企业 |

| | |
|------------------|-----------------------|
| 同策房产咨询股份有限公司 | 公司历任独立董事王芳担任独立董事的企业 |
| 江苏新沂农村商业银行股份有限公司 | 公司历任独立董事范玉顺担任独立董事的企业 |
| 金融街控股股份有限公司 | 公司历任独立董事杨小舟担任独立董事的企业 |
| 关联自然人 | 公司实际控制人、董事、监事、高管及其近亲属 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方 名称 | 受托方/承包方 名称 | 受托/承包资产 类型 | 受托/承包起始 日 | 受托/承包终止 日 | 托管收益/承包 收益定价依据 | 本期确认的托 管收益/承包收 益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方 名称 | 受托方/承包方 名称 | 委托/出包资产 类型 | 委托/出包起始 日 | 委托/出包终止 日 | 托管费/出包费 定价依据 | 本期确认的托 管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,651,693.84 | 3,286,433.53 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|-------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 见其他说明 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 见其他说明 |

其他说明

2016年6月、2016年10月，根据费振勇分别与本公司张立等4名员工签订的入伙协议书等协议，费振勇以1,126,800.00元转让其持有的拉萨和道投资合伙企业（有限合伙）合伙份额给张立等4人，对应转让间接持有的本公司股份360,000.00元，转让价格为3.13元/股。公司按照2015年12月引入投资者青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙）增资股价12.45元/股，确定本次股份支付权益工具公允价值为12.45元/股。根据约定，被授予财产份额的员工需继续在公司服务满5年。其中两名员工已离职，剩余两名员工在公司工作已满5年。截至2021年5月末，上述股权激励事项全部执行完毕，自2021年6月起，公司不再计提股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 16,169,032.41 |
|-----------------------|---------------|

| | |
|---------------------|-----------|
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 85,433.33 |
|---------------------|-----------|

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,050,699,023.74 | 100.00% | 44,614,593.34 | 4.25% | 1,006,084,430.40 | 586,669,342.22 | 100.00% | 23,187,586.57 | 3.95% | 563,481,755.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行类客户组合 | 991,524,631.29 | 94.37% | 41,493,984.87 | 4.18% | 950,030,646.42 | 527,456,425.72 | 89.90% | 19,943,267.77 | 3.78% | 507,513,157.95 |
| 非银行金融类客户组合 | 32,449,547.51 | 3.09% | 1,698,866.22 | 5.24% | 30,750,681.29 | 41,039,775.94 | 7.00% | 2,225,830.15 | 5.42% | 38,813,945.79 |
| 非金融类客户组合 | 26,724,844.94 | 2.54% | 1,421,742.25 | 5.32% | 25,303,102.69 | 18,173,140.56 | 3.10% | 1,018,488.65 | 5.60% | 17,154,651.91 |
| 合计 | 1,050,699,023.74 | 100.00% | 44,614,593.34 | 4.25% | 1,006,084,430.40 | 586,669,342.22 | 100.00% | 23,187,586.57 | 3.95% | 563,481,755.65 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

按组合计提坏账准备：银行类客户组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 897,161,877.63 | 26,914,856.33 | 3.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 86,680,193.21 | 8,668,019.32 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 2,530,644.62 | 759,193.39 | 30.00% |
| 3 年以上 | 5,151,915.83 | 5,151,915.83 | 100.00% |
| 合计 | 991,524,631.29 | 41,493,984.87 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非银行金融类客户组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 30,921,770.55 | 1,546,088.52 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 1,527,776.96 | 152,777.70 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 0.00 | 0.00 | 30.00% |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | 32,449,547.51 | 1,698,866.22 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：非金融类客户组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 26,154,844.94 | 1,307,742.25 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 570,000.00 | 114,000.00 | 20.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 0.00 | 0.00 | 50.00% |
| 3 年以上 | 0.00 | 0.00 | 100.00% |
| 合计 | 26,724,844.94 | 1,421,742.25 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 954,238,493.12 |

| | |
|------|------------------|
| 1至2年 | 88,777,970.17 |
| 2至3年 | 2,530,644.62 |
| 3年以上 | 5,151,915.83 |
| 3至4年 | 4,393,178.31 |
| 4至5年 | 658,142.78 |
| 5年以上 | 100,594.74 |
| 合计 | 1,050,699,023.74 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,187,586.57 | 22,910,417.73 | | 1,483,410.96 | | 44,614,593.34 |
| 合计 | 23,187,586.57 | 22,910,417.73 | 0.00 | 1,483,410.96 | 0.00 | 44,614,593.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,483,410.96 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 客户八 | 服务费 | 1,483,410.96 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 1,483,410.96 | -- | -- | -- |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|---------------|
| 客户一 | 413,511,068.09 | 39.36% | 21,083,191.58 |
| 客户二 | 91,239,161.24 | 8.68% | 2,788,589.84 |
| 客户三 | 89,625,557.34 | 8.53% | 2,738,720.83 |
| 客户四 | 69,715,677.62 | 6.64% | 2,306,516.64 |
| 客户五 | 63,709,390.82 | 6.06% | 2,067,829.20 |
| 合计 | 727,800,855.11 | 69.27% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 65,291,234.83 | 52,555,676.64 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 65,291,234.83 | 52,555,676.64 |
|----|---------------|---------------|

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 17,869,472.98 | 16,114,178.76 |
| 押金 | 2,947,868.26 | 2,082,680.93 |
| 备用金 | 556,443.40 | 386,731.19 |
| 其他 | 45,483,793.39 | 35,606,681.65 |
| 合计 | 66,857,578.03 | 54,190,272.53 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 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) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 490,840.71 | 1,143,755.18 | | 1,634,595.89 |
| 2021 年 1 月 1 日余额 在本期 | — | — | — | — |
| --转入第二阶段 | -15,952.96 | 15,952.96 | | |
| --转入第三阶段 | | -18,370.00 | 18,370.00 | |
| 本期计提 | 96,487.35 | | | 96,487.35 |
| 本期转回 | | 146,370.04 | | 146,370.04 |
| 本期核销 | | | 18,370.00 | 18,370.00 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 571,375.10 | 994,968.10 | | 1,566,343.20 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 64,525,487.54 |
| 1 至 2 年 | 1,139,444.62 |
| 2 至 3 年 | 440,866.00 |
| 3 年以上 | 751,779.87 |
| 3 至 4 年 | 254,214.20 |
| 4 至 5 年 | 12,000.00 |
| 5 年以上 | 485,565.67 |
| 合计 | 66,857,578.03 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|-----------|------------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏 | 1,634,595.89 | 96,487.35 | 146,370.04 | 18,370.00 | | 1,566,343.20 |

| | | | | | | |
|-----|--------------|-----------|------------|-----------|--|--------------|
| 账准备 | | | | | | |
| 合计 | 1,634,595.89 | 96,487.35 | 146,370.04 | 18,370.00 | | 1,566,343.20 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 18,370.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|-----------|------|---------|-------------|
| 自然人一 | 押金 | 10,000.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 客户七 | 保证金 | 8,370.00 | 无法收回 | 管理层审批 | 否 |
| 合计 | -- | 18,370.00 | -- | -- | -- |

其他应收款核销说明：

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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|----------------------------|------------------|------------|
| 客户一 | 保证金 | 4,615,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 20.43% | 145,450.00 |
| 客户二 | 保证金 | 3,006,289.08 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 13.31% | 90,538.67 |
| 客户六 | 保证金 | 1,681,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 7.44% | 50,430.00 |
| 客户四 | 保证金 | 1,590,000.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 7.04% | 47,700.00 |
| 客户三 | 保证金 | 1,240,375.00 | 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 5.49% | 182,711.25 |
| 合计 | -- | 12,132,664.08 | -- | 53.71% | 516,829.92 |

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末 |
|-------|------------|--------|------|-----|----|------------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减 | 其他 | | |

| | | | | 值准备 | | | 余额 |
|---------------|----------------|--|---------------|-----|--|---------------|----|
| 无锡京北方信息技术有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 大庆京北方信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳京北方信息技术有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 潍坊京北方信息技术有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | | |
| 山东京北方金融科技有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 合肥京北方信息技术有限公司 | 20,000,000.00 | | | | | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 100,000,000.00 | | 20,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,436,263,555.66 | 1,088,030,335.19 | 966,705,831.70 | 709,177,397.95 |
| 其他业务 | 1,294,499.08 | 1,221,209.20 | 600,192.66 | 563,547.72 |
| 合计 | 1,437,558,054.74 | 1,089,251,544.39 | 967,306,024.36 | 709,740,945.67 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------|------|------|--|----|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -708,481.54 | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 5,671,196.66 | 124,257.85 |
| 合计 | 4,962,715.12 | 124,257.85 |

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -188,637.51 | |
| 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） | 5,164,964.59 | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 6,304,869.44 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -431,658.35 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,833,915.60 | 系增值税进项税额加计抵减 |
| 减：所得税影响额 | 2,205,499.24 | |
| 合计 | 11,477,954.53 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.69% | 0.54 | 0.54 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.06% | 0.49 | 0.49 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他