



江苏润和软件股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-049

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周红卫、主管会计工作负责人马玉峰及会计机构负责人(会计主管人员)马玉峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司所有董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境与社会责任	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	46
第九节 债券相关情况	47
第十节 财务报告.....	48

备查文件目录

- 1、载有公司负责人周红卫先生、主管会计工作负责人马玉峰先生、会计机构负责人（主管会计人员）马玉峰先生签名并盖章的财务报告原件；
- 2、报告期内在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有公司法定代表人周红卫先生签名的2021年半年度报告文本原件；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
润和软件、本公司、公司	指	江苏润和软件股份有限公司。
润和投资	指	江苏润和科技投资集团有限公司，系公司控股股东。
联创智融	指	北京联创智融信息技术有限公司，系公司全资子公司。
成都联创	指	成都联创智融信息技术有限公司，系联创智融的全资子公司。
深圳联创	指	深圳联创智融信息技术有限公司，系联创智融的全资子公司。
重庆度融	指	重庆度融信息技术有限公司，系联创智融的控股子公司。
捷科智诚	指	北京捷科智诚科技有限公司，系公司全资子公司。
上海捷科	指	上海捷科智诚科技有限公司，系捷科智诚的全资子公司。
福州捷科	指	福州捷科智诚信息科技有限公司，系捷科智诚的全资子公司。
上海润和	指	上海润和信息技术服务有限公司，系公司全资子公司。
菲耐得	指	上海菲耐得信息科技有限公司，原系公司全资子公司，2021 年 2 月公司已将持有的菲耐得股权全部转让完成。
西安润和	指	西安润和软件信息技术有限公司，系公司全资子公司。
武汉宁润	指	武汉宁润软件信息技术有限公司，系公司全资子公司。
北京润和	指	北京润和汇智信息技术有限公司，系公司全资子公司。
深圳润和	指	深圳润和汇智信息技术有限公司，系北京润和全资子公司。
润和捷诚	指	江苏润和捷诚科技产业投资有限公司，系公司全资子公司。
外包园公司	指	江苏润和南京软件外包园投资有限公司，系公司全资子公司。
广州润和	指	广州润和颐能软件技术有限公司，系公司控股子公司。
润和润云	指	南京润和润云科技有限公司，系公司控股子公司。
润和卓信	指	北京润和卓信智能科技有限公司，系公司控股子公司。
软信和熙	指	江苏软信和熙信息科技有限公司，系外包园公司全资子公司，2021 年 2 月已注销。
东京润和	指	株式会社ホープラン東京，系公司全资子公司。
新加坡润和	指	HopeRun Software Singapore Pte. Ltd.，系东京润和的控股子公司。
香港润和	指	香港润和信息技术投资有限公司，系公司全资子公司。
波士顿润和	指	HopeRun Technology Co., Ltd.，系公司全资子公司。
润和智融	指	江苏润和智融科技有限公司，系公司参股公司。
新维数联	指	新维数联（北京）科技有限公司，系公司参股公司。

润辰科技	指	南京润辰科技有限公司，系公司参股公司。
江苏开拓	指	江苏开拓信息与系统有限公司，系公司参股公司。
鑫合易家	指	江苏鑫合易家信息技术有限责任公司，原系公司参股公司，2021 年 7 月公司已将持有的鑫合易家股权全部转让完成。
奥特酷	指	奥特酷智能科技（南京）有限公司，系公司参股公司。
苏民投	指	江苏民营投资控股有限公司，系公司参股公司。
润芯微	指	润芯微科技（江苏）有限公司，系公司参股公司。
保润欣和	指	苏州保润欣和信息科技有限公司，系公司参股公司。
太极华保	指	北京太极华保科技股份有限公司，系公司参股公司。
蚂蚁集团	指	蚂蚁科技集团股份有限公司（曾用名“浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司”），公司原持股 5% 以上股东上海云鑫创业投资有限公司为蚂蚁集团的全资子公司。
混改基金	指	南京国资混改基金有限公司，系公司原持股 5% 以上的股东。
服贸基金	指	服务贸易创新发展引导基金（有限合伙），系公司原持股 5% 以上的股东。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	江苏润和软件股份有限公司的股东大会
董事会	指	江苏润和软件股份有限公司的董事会
监事会	指	江苏润和软件股份有限公司的监事会
公司章程	指	江苏润和软件股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	润和软件	股票代码	300339
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏润和软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	润和软件		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Hoperun Software Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hoperun Software		
公司的法定代表人	周红卫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡传高	李天蕾
联系地址	南京市雨花台区软件大道 168 号	南京市雨花台区软件大道 168 号
电话	025-52668518	025-52668518
传真	025-52668895	025-52668895
电子信箱	company@hoperun.com	company@hoperun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券日报、证券时报、中国证券报
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,275,121,850.95	1,097,944,766.65	16.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,832,990.40	63,664,198.87	6.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,786,403.07	36,660,284.39	5.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-295,371,286.28	-318,600,645.04	7.29%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
加权平均净资产收益率	2.33%	2.32%	0.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,389,670,168.50	4,323,879,078.85	1.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,966,167,541.21	2,875,379,901.04	3.16%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,163,832.40	
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）	13,402,185.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,238,706.00	
委托他人投资或管理资产的损益	178,541.66	
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	6,112,997.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,194,450.04	
减：所得税影响额	5,513,946.17	
少数股东权益影响额（税后）	341,279.52	
合计	29,046,587.33	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务与经营模式

公司主营业务是向国内外客户提供新一代信息技术为核心的产品、解决方案和服务。公司聚焦“金融科技”、“智能物联”和“智慧能源”三大业务领域，依托从芯片、硬件、操作系统到应用软件的软硬件一体化产品与解决方案能力，以及涵盖需求、开发、测试、运维于一体的综合服务体系，赋能金融、通讯、汽车、能源等行业客户，满足客户数字化升级转型的需求，帮助客户实现价值提升。

公司总部位于南京，在北京、上海、广州、深圳、苏州、武汉、成都、西安、福州等国内多个主要城市设有分子公司或研发中心，业务覆盖中国、日本、东南亚、北美等国家和地区，拥有全球化的技术整合、客户响应与服务达到能力。

分领域业务情况说明如下：

1、金融科技业务

公司金融科技业务以新形势下金融机构经营模式的创新改革为契机，围绕国内金融行业国产化、数字化转型需求，聚焦金融测试、DevOps数字化软件交付、新一代分布式核心系统、业务中台、数据中台等业务方向，为银行、保险等持牌金融客户提供专业的产品解决方案及技术服务。公司金融科技业务已覆盖全国所有省份。

报告期内，公司金融科技业务按收入类型，主要分为产品与解决方案销售、工程交付、综合服务等三大部分：

（1）产品与解决方案销售

报告期内，公司紧跟金融市场战略转型需求，通过深入的理论分析、产品开发和工程实践，秉承面向服务的软件产品设计理念，持续对金融测试工具、软件全生命周期自动化交付平台、金融业务中台/数据中台、新一代分布式核心、小微与普惠信贷平台等系列软件产品进行研发与迭代升级，不断完善产品的功能和性能，帮助客户实现在普惠金融、互联网金融、供应链金融、智能化上云等场景下的效率与价值提升。

报告期内，公司销售并投入使用的产品与解决方案主要有：测试管理平台（JettoManager）、DevOps平台（JettoDevOps）、性能测试平台（JettoLoader）、新一代分布式金融核心系统、数据中台、小微信贷平台、智能化云平台综合解决方案等。

（2）工程交付

公司基于长期在金融领域的软件项目实践、业务背景、专业知识、软件工程开发管理人才等优势，围绕金融机构数字化转型需求，以城商行和农商行等中小银行为主要客户，开展各类软件工程及信息化项目的整体建设与交付业务。工程交付包涵需求、设计、开发、测试、运维等软件全生命周期作业。

报告期内，公司金融科技业务的工程交付业务主要集中在大数据、风控、移动开发、大零售、小微贷等方向上，并在四川农信、天津银行、富滇银行等多个代表银行取得成功案例。

（3）综合服务

报告期内，公司该业务主要面向银行等金融机构提供咨询、开发、测试、营销服务、渠道管理、风险管理、数据服务、云平台实施部署运维、数字化运营等信息技术服务。区别于工程交付模式，综合服务模式客户按照技术服务工作量进行付费。

报告期内，服务范围已覆盖6大国有银行、2家政策性银行、11家股份制银行及超过200家中小银行、保险公司等持牌金融机构。

2、智能物联业务

公司以自身在国产开源操作系统（OpenHarmony（开源鸿蒙）、OpenEuler（开源欧拉））平台所积累的突出技术研发优势为核心，依托自身在芯片与终端设备开发、操作系统、中间件、边缘计算、云计算、大数据、人工智能等先进技术领域的长期实践积累，建立了从端到边到云、从底层技术到上层应用的物联网解决方案全栈技术能力，针对未来物联网发展所带来的大量行业定制终端及万物互联需求，不断推出多种软硬件产品，面向智慧金融、智慧能源、智能园区、智能家居、智

能汽车、可穿戴设备、工业互联网等行业领域打造“云-边-端”高效、安全、协同的解决方案。



润和智能物联业务架构图

业务具体说明如下：

报告期内，公司智能物联业务根据业务模式分为软件技术服务和软硬件产品及解决方案两种类型：

(1) 软件技术服务

智能物联业务的软件技术服务主要依托公司在云、边、端侧所积累的核心技术能力及研发实力，为芯片、智能终端、边缘计算、云计算等行业大客户提供从系统软件研发、整机软件研发、整机软件升级等研发项目的技术服务。软件技术服务包括研发项目整包和人力技术服务两种交付模式。

(2) 软硬件产品及解决方案

智能物联业务的软硬件产品及解决方案是以公司所掌握的云、边、端核心技术为基础，围绕行业物联网应用场景需求，研发基于国产开源操作系统OpenHarmony（开源鸿蒙）、OpenEuler（开源欧拉）的自主知识产权的商用发行版本，并推出适用于各种行业应用的软硬件产品及解决方案。

在终端侧，采取OpenHarmony（开源鸿蒙）聚焦战略，全面融入OpenHarmony（开源鸿蒙）生态建设，业务包括：操作系统核心研发、芯片平台适配、行业场景定制化及商业落地、教育培训及赋能等。公司为开放原子开源基金会OpenHarmony（开源鸿蒙）项目共建单位之一，并承担关键工作组的组长角色，统筹OpenHarmony（开源鸿蒙）芯片平台适配规划任务。截至报告期末，公司已推出多款OpenHarmony（开源鸿蒙）智能硬件平台，涵盖模组、开发板、开发套件等多种形态，完成了多个“率先”：（1）率先推出业内首批OpenHarmony（开源鸿蒙）硬件HiSpark系列；（2）率先推出业内首个基于第三方芯片的高性价比Wi-Fi&蓝牙双模OpenHarmony（开源鸿蒙）硬件平台润和海王星（Neptune）系列，该产品可广泛应用于智能家居、可穿戴设备、工业互联网等应用场景；（3）率先推出业内首个基于OpenHarmony（开源鸿蒙）标准系统的设备智能硬件平台润和大禹（DAYU）系列，以及基于此平台的首个面向金融行业终端的OpenHarmony（开源鸿蒙）商用发行版（Beta

版)。润和大禹系列的应用场景广泛,适用于多种类型的智能终端,首个落地应用场景为金融智能终端。作为OpenHarmony(开源鸿蒙)的共建单位,公司还积极投入OpenHarmony(开源鸿蒙)高校教育、创新大赛、人才认证、职业技能培训,出版业内首本OpenHarmony(开源鸿蒙)设备开发工具书,通过提供教具、课程、图书、师资等方式促学促用,赋能开发者超80万,成为OpenHarmony(开源鸿蒙)生态建设中一支不可或缺的生力军。

在边缘侧,公司上年推出了基于OpenEuler开源操作系统的面向边缘网关的工业级安全操作系统发行版HopeEdge OS,并陆续在智能电网、智能园区、工业互联等领域得到实际应用。今年公司围绕OpenHarmony(开源鸿蒙)聚焦战略,推出了全新的基于OpenHarmony(开源鸿蒙)的新版HopeEdge OS,使得公司智能物联网的技术发展战略更为清晰完整。

在云侧,公司持续加大在操作系统、云计算平台、大数据平台和人工智能组件等物联网基础软件方向上的研发投入。公司基于OpenEuler开源操作系统自主研发的HopeStage服务器安全操作系统已完成支持鲲鹏、飞腾、海光、兆芯等国产架构,对国产数据库等中间件产品也有良好的支持;目前HopeStage操作系统已通过安全等级保护三级认证,并获得国网电科院的入网认证。HopeStack、HopeContainer系列云平台产品获得鲲鹏兼容性认证。公司上述云端系统产品已在电力、制造、运营商多个领域落地使用,为智能物联网业务的全面展开提供了以国产化软件为主的基础软件平台。

以上述云、边、端自主研发的系列产品为基础,公司智能物联网业务已在多个行业领域取得了突破,推出了多个面向不同行业的应用解决方案:

报告期内,公司推出了多款面向智能电网行业的物联网边缘侧终端产品及解决方案,包括智慧园区用电整体解决方案、人工智能一体化平台、输电线路全景监控平台、智慧保供电数字化平台、电力智慧工地解决方案、数字化机房整体解决方案,以及超过20个应用于电力输电、配电、变电、物资、安监、工地等场景的人工智能算法模型。其中智慧园区用电整体解决方案紧跟国家能源政策,充分整合了公司智能物联网业务领域以及智能电网业务领域的相关技术成果和积累,包括自主研发的通用的边缘人工智能可视化网关HRTT-2000,以及在能效管理、用能预测等方向的一系列软硬件产品。HRTT-2000是边缘计算网关的第二代产品,基于国产高算力芯片设计,全面支持OpenHarmony(开源鸿蒙),支持DL/T 634.5、104、IEC61850、MQTT、GB28181、RTSP等各类协议,同时具可拔插NPU计算单元,根据需要可实现4~8T的算力安装并进行AI识别,大幅提升了产品的智慧程度,除智能电网行业外,未来还将赋能工业、金融等各行业应用。

报告期内,公司在金融行业推出了以润和大禹平台为基础的首款支持OpenHarmony(开源鸿蒙)的金融智能终端解决方案。

报告期内,公司针对疫情防控的需求,结合公司在智能物联网领域的技术积累以及系统整合优势,推出了面向智慧园区的新一代安全防控解决方案。该方案集成了公司自主研发的多目标人脸识别红外测温设备、边缘人工智能可视化网关HRTT-2000,采用公司自主的硬件、操作系统、中间件和云平台架构,与园区安防系统相集成,结合政府健康码大数据等技术手段实现了更加高效的园区安全防控方案。

3、智慧能源信息化业务

报告期内,公司智慧能源信息化业务以物联网、云计算、大数据、人工智能技术为基础,以“物联传感”和“数据分析”为核心,向以电力为主的能源行业客户提供数字化解决方案,包含但不限于能源物联网、电力AI、电力营销、电力信息化及信息安全、数据采集与分析、电网优化、生产移动作业管理、营销移动作业管理、综合能源服务等范围内的产品与方案。客户涵盖发电企业、电网企业、新能源企业、研究院所等。智慧能源信息化业务的商业模式包括研发项目整包和人力技术服务两种模式。

4、其他主营业务

报告期内,公司除上述主要业务领域外,其他主营业务主要为智能供应链信息化业务。

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

(二) 行业情况说明

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业的编码为I65,为“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”。据国家工业与信息化部发布数据,近年来我国软件产业产值持续保持较快增长。2021年上半年,我国软件业完成软件业务收入44198亿元,同比增长23.2%;全行业实现利润总额4999亿元,同比增长13.6%。

公司涉及的细分业务领域看:

1、金融科技业务

近年来，中国金融业的经营环境正发生深刻变革，而数字化转型则是中国传统金融机构应对变革的核心方式。银行业信息化经过三十余年的发展进入国产化阶段，随着国家信创工程的推进，在国有大行积极尝试主机下移的带动下，行业国产化需求旺盛。技术层面，分布式技术的发展和成熟将替代现有的集中式架构。政策层面，2020年10月，中国人民银行发布《中国金融科技创新监管工具》白皮书，旨在提出一套既守住安全底线、又包容合理创新、高度适配中国国情的金融科技监管思路与方法，标志着以监管工具为基础、以监管规则为核心、以数字化监管为手段的金融科技监管框架初步建成。在IT架构转型、信创以及严监管等三驾马车的强力驱动下，2020年度中国银行业IT解决方案市场继续呈现出旺盛的增长态势。据赛迪顾问发布的《2020年中国银行业IT解决方案市场份额分析报告》认为，预计到2025年时中国银行业IT解决方案市场规模将突破一千亿元，达到1181.2亿元，2021到2025年的年均复合增长率为25.10%。

2019年9月，中国人民银行印发《金融科技发展规划（2019-2021年）》，指出到2021年，进一步增强金融业科技应用能力，实现金融与科技深度融合，协调发展，明显增强人民群众对数字化、网络化、智能化金融产品和服务的满意度，使我国金融科技发展居于国际领先水平。受金融科技浪潮的影响，我国银行业IT解决方案市场需求将持续增长。各地也相继出台金融科技相关的产业扶持政策，通过多种措施引进金融科技企业、研发机构和人才，多方促进金融科技发展。2020年金融科技监管环境变化，支持金融科技应用创新试点的“监管沙盒”正式启动，随着持续推进，金融科技创新应用将加速发展。

银行系统中的去IOE（I：大型机；O：Oracle数据库；E：EMC存储）浪潮将持续存在并呈加速状态。在此过程中，银行业务、渠道、管理等业务系统需要进行改造以适应国产化底层硬件的要求。数字货币的有序推出也为银行IT行业带来巨大的发展契机。此外，2020年数字人民币进入试点测试阶段，推进速度超出预期，由小规点向大规模、大范围、多场景的试点阶段过渡。随着数字货币的推广落地，从底层技术架构上带来银行IT模封闭试的新一轮技术创新机会。商业银行的IT改造，包括数字货币系统、核心业务等相关系统的新设和改造，给相关厂商带来中长期的增量。

在疫情之下，银行传统经营模式的改革加速，“无接触银行”等新兴金融业务兴起，金融科技产业发挥了最强的赋能价值。疫情加速了银行的数字化转型升级，大型银行在进一步加大金融科技投入，而金融科技能力的价值在中小型银行中更加明显。未来进一步延续数字化迭代升级的趋势已成为普遍共识，包括“线上线下渠道的一体化、优化零售信贷、加速数字化零售业务转型”等成为核心战略布局的重点，对金融科技业务和服务的需求快速增长。

2、智能物联业务

智能物联网立足于人工智能与物联网的协同应用，近几年来取得飞速发展。据艾瑞咨询与金山云联合发布的行业白皮书《2020年中国智能物联网（AIoT）白皮书》，预计2025年全国物联网连接数近200亿个，年复合增速可达27.79%，万物唤醒、海量连接将推动各行各业走上智能化道路；预计2021年国内智能物联市场规模将超过6500亿元，2022年将达到7500亿元。在芯片、5G通信、云计算、人工智能AI、大数据等多项技术进步和加速融合下，智能物联正处于高速增长阶段。物联网设备渗透率加快，未来数百亿设备并发联网产生的交互需求、数据分析需求将促使IoT与AI更深度融合。长期来看，产业驱动应用市场潜力巨大，将成为远期增长点。

物联网占据国家发展的战略地位，5G产业发展助力物联网发展新浪潮，我国在这一赛道抢占先机。物联网还与“工业4.0”息息相关，将促进传统生产方式向绿色、智能、低碳的方向转变，从刚性生产方式向柔性生产方式转变，显著提高生产效率。2019年，物联网被列入科创板鼓励的创新企业类别；2020年国家强调“新基建”，提出“推进5G、物联网、人工智能、工业互联网等新型基建投资”，加速催化智能物联行业；2020年5月，工信部印发《关于深入推进移动物联网全面发展的通知》，加快移动物联网网络建设，加强标准和技术研究、提升物联网应用广度和深度。此外，“十四五”规划中提出寻求科技创新、自主可控，5G、工业互联网等都被列为重点布局的新型基础设施。在产业链国产芯片化的趋势之下，以上政策直接推动补足国内智能物联产业中的芯片、操作系统等短板部分，带动产业上下游共同发展。2020年以来的疫情也助推了产业的发展，加快轨迹追踪、无人配送、体温监控等建立在全类智能物联技术和产品上的应用，加大了市场对物联网类产品和技术的直接需求，对企业进一步加大建设物联网项目投入产生深远影响。

从需求侧的应用层面，智能物联场景进一步多样化，应用规模化趋势明显。除了智能家居、公共事业等板块，零售、工业应用、汽车交通等行业领域在近年来都可见巨大潜力，需求端增量显著。智慧工业是最具潜力的市场之一，仍处于应用发展的早期阶段，预计工业互联网在“新基建”的政策下将迅速发展，与各行业融合应用不断向纵深推进。车联网所在的汽车

领域也是近年来另一个快速增的长板块。随着汽车智能网联时代的开启，汽车形态呈现从机械结构向电子结构演变的趋势。随着“软件定义汽车”的行业趋势，软件研发和服务在汽车产业中的价值进一步突出，产业升级将给相关科技服务和技术供应商带来巨大的发展机遇。

3、智慧能源信息化

近年来，以新能源大规模开发利用为标志，新一轮能源革命和数字革命相融并进。同时，以互联网为代表的新一代信息技术不断发展，为传统能源产业发展形成信息物理深度融合的新业态提供了方向。

2020年上半年，国家电网发布“数字新基建”重点建设任务，聚焦大数据、工业互联网、5G、人工智能等领域。这是在2019年国家电网提出要建设泛在电力物联网，共同构成能源流、业务流、数据流“三流合一”的能源互联网的进一步升级，也印证了能源行业的未来趋势就是物联网、AI、大数据技术的渗透与融合。随着“新基建”的概念横空出世，能源行业作为基础性行业着力于推动信息技术与能源行业转型升级深度融合，以新型信息化基础设施建设为着力点，打造“新基建”良好生态圈。伴随着“十四五”规划对“完善能源产供储销体系”的提出，能源行业将在“政策+技术”的双重驱动下，迎来全新的发展契机。“互联网+智慧能源”也面临前所未有的机遇和挑战，要求传统电力系统输配售一体的垂直刚性结构转型为扁平化、对等互联的新型能源供需结构。

2020年9月，中国就“碳达峰”和“碳中和”目标向国际社会做出承诺，明确宣布将“提高国家自助贡献力度，采取更有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，争取在2060年前实现碳中和”。在此目标指引下，国家层面正加快构建清洁低碳安全高效的能源体系，各个省市积极响应，预计将在未来长期影响涉及从能源结构、应用和排放等多个行业的变革。同时，国家电网也提出，未来五年累计投入超2万亿元，围绕“碳达峰、碳中和”目标推动电网向能源互联网升级。在智慧能源领域，碳中和将推动对下游软件应用层，诸如能源监控、预警等细分领域的需求，为下游提供数字化解决方案的公司带来业务机会。

在电网形态逐渐向能源互联网的转型中，电网企业持续加速数字化转型，电力企业由信息化向网络化、智能化转变，最终实现智慧化。主要趋势还是将物联网的技术和理念与信息化电网的具体实践相结合，针对电网资产和业务管理全生命周期，面向规划设计、基建管理、运行管理、检修管理和营销管理等环节，提供一体化的信息化解决方案。以上战略的落实和需求的扩大也将给生态内的信息化服务提供商带来更多的机遇。

综上，国内软件和信息技术服务业处于持续稳定的增长期，部分细分领域进入战略机遇期，为公司业务的持续发展提供了良好的市场空间。金融科技业务是公司的传统优势领域，公司在中国银行IT解决方案市场的市场占有率位于行业前列，公司的金融信息化第三方测试业务在国内拥有较高的市场份额和品牌影响力。报告期内，公司加强了金融科技领域专业化产品体系的构建，加速支持更加丰富的金融业务场景，同时构筑更高的行业与专业壁垒，向高附加值的蓝海市场快速转换升级。公司智能物联业务和智慧能源信息化业务规模在报告期内增长较快，显示出较强的增长动能，并且在国产化基础软件及边缘端软硬件一体化设备方面已取得一定的差异化竞争优势，为公司未来在这两个领域业务的持续发展提供了良好基础。

公司是全国信息技术标准化技术委员会信息技术服务分技术委员会理事单位、信息技术服务国家标准制定单位，拥有CMMI五级认证、ISO27001:2013信息安全管理体系认证、ISO9001:2008质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、ISO45001职业健康安全管理体系、两化融合管理体系认证等多项资质认证，获得国家工业与信息化融合示范单位、江苏省两业融合试点单位（龙头骨干企业）、江苏省两化融合贯标重点培育企业、江苏省首批技术先进服务企业、江苏省科技服务业百强机构、江苏省服务业名牌、江苏省优秀民营企业等多项荣誉。

二、核心竞争力分析

1、核心技术与行业深度融合，精准赋能

金融科技、电力能源等均是具有很强专业性的领域，对于应用软件及信息化综合方案提供商而言，需对行业专业知识，整体应用环境，甚至行业业务及技术的沿革都要有深入的了解，并且能够为客户在信息系统建设中提出指导性意见，只有这样才能精准赋能，帮助客户快速有效地完成数字化转型，获得高质量发展带来的创新价值。围绕金融科技、智能物联及智慧能源三大主营业务，公司拥有的四大核心能力，一是金融软件质量管理和自动化测试能力；二是互联网金融应用场景的打造能力；三是从芯片/模组、底层嵌入式软件到国产操作系统、数据库、中间件在行业的端到端软硬件研发和应用能力；四是

AI技术在电力行业的应用能力。以上能力均是在长期的专业领域实践背景下，与不断完善的技术栈深度融合产生的，具有行业内的核心竞争能力，特别是在行业信创解决方案方面具有先发优势。

2、产品与服务紧密结合，实现价值跃升

当前，维护客户关系的核心是服务价值的持续交付，而不仅是产品所有权的转让。客户购买产品后，服务体验就成为了品牌，专业优质的服务不仅可以创造价值增量还可以带来交叉销售的机会，软件与信息技术服务行业尤其如此。公司在产品设计中即包含了面向服务的设计思想，支持将系统功能封装成服务，并设计标准服务接口，真正实现异构系统的跨平台调用。同时，在对底层的应用支撑环境的集成中，也支持将公共组件功能封装为服务的方式，支持客户业务。产品设计充分整合和利用现有的资源，同时充分考虑到为客户业务提供持续的服务。应用系统适应业务流程变化，选择适当的过程、方法、工具，进行快速开发，方便实施。平台设计智能化，支持版面、内容的自由更换和更新。流程化的工作能自由增加新模块，同时在已有模块流程发生变化时可以按变化调整更新。同时充分考虑相关现行标准及国家法律、法规、政策的要求，为后续运营、实施、维护提供良好基础。让产品成为服务的载体，持续赢得增值服务机会。

3、体系化的研发和成果转化机制，保持创新活力

软件产品更新换代速度快、市场需求变化多、客户认同感相比传统行业普遍不高，对产品和服务的持续创新要求较高。报告期内，公司新增设立战略技术中心和战略业务部门，对战略方向上的战略产品和项目进行统一规划、集中研发，促进前沿技术的跟进转化能力。同时搭建核心技术的公司级共享平台，支撑自主产品的抽象、设计、开发、迭代，提升交付能力，促进高端团队和产品的创新孵化。

4、高质量的技术服务和保障体系

公司金融科技业务分别以北京、上海、深圳、西安、成都为中心，设立华北、华东、华南、西北、西南五个区域交付中心，辐射周边地区，中级以上技术服务人员占比超过60%，可以充分响应客户需求。智能物联业务围绕关键技术，拥有芯片、操作系统、云计算、数据库/大数据、人工智能等专业服务团队，其核心人员均具有超过10年的技术积累与行业服务实践，可充分保障项目优质、稳定的价值交付。

5、关键领域生态建设和资源整合能力

公司是OpenHarmony发起单位之一、HarmonyOS首批生态共建者、国际开源组织Linaro 96Boards核心会员，与通讯、电力、互联网等行业头部重量级合作伙伴形成紧密的战略合作伙伴关系，深度融入关键领域生态并发挥重要作用，有利于公司扩展业务渠道，提升资源整合能力，提高品牌知名度，扩大市场影响力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,275,121,850.95	1,097,944,766.65	16.14%	
营业成本	885,687,486.78	780,464,005.95	13.48%	
销售费用	34,940,008.36	31,951,316.45	9.35%	
管理费用	115,444,741.76	101,406,557.07	13.84%	
财务费用	26,172,333.47	36,588,528.02	-28.47%	
所得税费用	1,261,499.24	2,115,722.85	-40.38%	主要系报告期内公司转让苏州博纳讯动软件有限公司股权，相应确认的递延所得税负债予以转回，递延所得税费用减少。

研发投入	199,716,496.80	147,195,683.12	35.68%	主要系公司为巩固行业及市场地位，提升核心竞争力，报告期内加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-295,371,286.28	-318,600,645.04	7.29%	
投资活动产生的现金流量净额	-30,793,810.03	372,206,955.32	-108.27%	主要系上年同期赎回募集资金理财产生的现金流入。
筹资活动产生的现金流量净额	-32,861,297.05	-383,816,688.07	91.44%	主要系本报告期偿还债务支付的现金较上年同期减少。
现金及现金等价物净增加额	-362,749,474.83	-329,164,009.58	-10.20%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件和信息技术服务	1,255,813,350.25	870,924,986.12	30.65%	16.68%	13.76%	1.78%

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：

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件业务	1,251,095,529.55	867,885,864.36	30.63%	17.10%	14.24%	1.74%
分产品						
金融科技业务	591,402,482.42	424,587,812.87	28.21%	13.44%	11.44%	1.29%
智能物联业务	442,000,359.44	292,778,730.84	33.76%	33.39%	30.91%	1.25%
智慧能源信息化业务	167,437,485.30	113,848,186.35	32.01%	1.61%	-0.43%	1.39%
分地区						
国内	1,231,723,929.49	855,674,379.51	30.53%	14.26%	11.79%	1.54%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30% 以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

□ 适用 √ 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
1、职工薪酬	696,771,865.63	78.67%	658,633,938.94	84.39%	5.79%
2、采购成本	110,808,438.43	12.51%	75,515,525.79	9.68%	46.74%
其中：（1）外包成本	97,645,037.00	11.02%	68,522,003.32	8.78%	42.50%
（2）软硬件成本	13,163,401.43	1.49%	6,993,522.47	0.90%	88.22%
3、项目实施费用	63,344,682.06	7.15%	31,438,068.39	4.03%	101.49%
主营成本合计	870,924,986.12	98.33%	765,587,533.13	98.09%	13.76%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	21,010,702.24	28.77%	主要系报告期内转让菲耐得及苏州博纳讯动软件有限公司股权产生的处置收益。	否
资产减值	-1,870,058.11	-2.56%	主要系报告期内计提的合同履约成本减值准备。	否
营业外收入	8,794,462.38	12.04%	主要系收到的政府补助。	否
营业外支出	1,351,473.05	1.85%	主要系对外捐赠支出。	否
其他收益	5,366,606.76	7.35%	主要系政府补助。	否
信用减值损失	-6,757,698.56	-9.25%	主要系报告期末应收款项计提坏账准备余额较期初增加所致。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	400,908,570.76	9.13%	764,531,445.44	17.68%	-8.55%	主要系报告期内支付给职工以及为职工支付的现金增加。
应收账款	1,246,179,152.12	28.39%	952,447,708.64	22.03%	6.36%	主要系随着收入的增长，应收账款相应增加。

合同资产	20,550,927.31	0.47%	7,187,906.02	0.17%	0.30%	
存货	285,796,887.67	6.51%	263,144,105.34	6.09%	0.42%	
长期股权投资	98,217,022.87	2.24%	71,334,049.46	1.65%	0.59%	
固定资产	687,530,493.99	15.66%	677,994,305.43	15.68%	-0.02%	
在建工程	31,376.15	0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	32,406,964.41	0.74%		0.00%	0.74%	公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，新增使用权资产会计科目核算。
短期借款	395,515,370.48	9.01%	360,531,078.54	8.34%	0.67%	
合同负债	118,430,782.86	2.70%	115,602,393.13	2.67%	0.03%	
长期借款	493,407,786.66	11.24%	504,284,832.41	11.66%	-0.42%	
租赁负债	16,147,200.67	0.37%		0.00%	0.37%	公司自 2021 年 1 月 1 日开始执行新租赁准则，新增租赁负债会计科目核算。
其他权益工具投资	233,110,105.93	5.31%	233,176,326.80	5.39%	-0.08%	
商誉	977,332,230.74	22.26%	986,181,014.18	22.81%	-0.55%	
无形资产	175,545,313.89	4.00%	137,083,531.60	3.17%	0.83%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	19,929,852.60				144,995,500.00	104,929,852.60		59,995,500.00
4. 其他权益工具投资	233,176,326.80						-66,220.87	233,110,105.93
金融资产小计	253,106,179.40				144,995,500.00	104,929,852.60	-66,220.87	293,105,605.93
应收款项融资	1,837,910.70				1,542,800.00	1,468,660.00		1,912,050.70
上述合计	254,944,090.10				146,538,300.00	106,398,512.60	-66,220.87	295,017,656.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动内容系子公司波士顿润和对NEVADA NANOTECH SYSTEMS INC.股权投资的汇率变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2021年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	9,016,980.47	保函保证金、办理注销过程中的银行账户资金。
应收票据	950,000.00	票据池质押。
应收款项融资	369,250.70	票据池质押。
固定资产	583,099,899.06	银行借款抵押物。
无形资产	35,595,672.96	银行借款抵押物。
本公司所持联创智融100%股权		银行借款质押物。本公司以子公司联创智融100%股权作为质押物向中国工商银行南京玄武支行取得并购资金借款，借款总额400,000,000.00元，截至2021年6月30日，上述借款已全部归还，正在办理相关股权解押手续。
特定资产的经营收入权		银行借款质押物。本公司子公司外包园公司以位于软件大道168号的特定资产的经营收入权利作为质押物向中国工商银行南京玄武支行取得的固定资产支持融资借款，截至2021年6月30日，质押借款余额513,983,032.97元，该长期借款期末余额中21,183,032.97元将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。
捷科智诚对应合同JKYW182016的两年应收权		银行借款质押物。本公司以捷科智诚对应合同JKYW182016的两年应收权作为质押物向中国银行南京江宁支行取得40,000,000.00元流动资金借款，截至2021年6月30日，对应合同应收账款余额为38,348,099.34元，上述借款已全部归还，尚未办理相关解押手续。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
58,495,500.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京太极华保科技股份有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；维修计算机；施工总承包、专业承包、劳务分包；第二类增值电信业务中的国内多方通信服务业务。	增资	54,995,500.00	11.27%	不适用	周伟东、徐晓群、北京天安信通科技有限公司、张群英、山东联合企业管理有限公司等	不适用	股权投资	截至2021年6月30日该股权投资已完成	0.00	266,000.00	否	2020年12月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	54,995,500.00	--	--	--	--	--	--	0.00	266,000.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	79,073.42
报告期投入募集资金总额	13,872.49
已累计投入募集资金总额	81,430.93
募集资金总体使用情况说明	
2021 年半年度，公司募集资金使用情况为：使用募集资金 10,853.56 万元投资金融云服务平台建设项目，使用募集资金 3,018.93 万元投资能源信息化平台建设项目，合计使用募集资金 13,872.49 万元，截至 2021 年 6 月 30 日，累计使用募集资金（含利息收入）81,430.93 万元，募集资金专用账户累计利息收入余额（利息收入扣除手续费）为 3,747.53 万元，募集资金专用账户 2021 年 6 月 30 日余额为 1,390.02 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
金融云服务平台建设项目的存储和使用	否	42,481.22	42,481.22	10,853.56	44,835.63	105.54%		3,703.96	11,634.61	不适用	否
能源信息化平台建设项目的存储和使用	否	22,131.66	22,131.66	3,018.93	22,131.66	100.00%		2,024.28	5,205.32	不适用	否
补充流动资金项目的存储和使用	否	14,460.54	14,460.54		14,463.64	100.02%	2018 年 02 月 06 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	79,073.42	79,073.42	13,872.49	81,430.93	--	--	5,728.24	16,839.93	--	--

超募资金投向											
不适用											
合计	--	79,073.42	79,073.42	13,872.49	81,430.93	--	--	5,728.24	16,839.93	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>金融云服务平台建设项目：由于公司目标客户金融机构在核心系统建设中对公有云的接受度低，仍以私有云为主，同时分布式架构是金融科技的主流发展趋势，结合 2018 年度公司与蚂蚁金服达成战略合作后获取了其底层技术平台支持，金融云服务平台建设项目对公司研发、实施及运维人员的数量及能力均提出更高要求，因此公司对该项目的建设内容、商业模式、建设周期和投资结构进行了变更。</p> <p>能源信息化平台建设项目：由于配电物联网（D-IoT）成为能源产业发展新理念以及基于嵌入式神经网络处理器（NPU）的 AI 芯片助力边缘计算在物联网 IoT 领域的技术应用，5G 与边缘计算技术的革新减少了对计算机硬件的需求，项目商业模式需要新增更多研发及实施维护费用，因此公司对该项目的建设内容、商业模式、建设周期和投资结构进行了变更。</p> <p>2019 年 3 月 22 日公司召开的第五届董事会第四十五次会议、第五届监事会第二十五次会议以及 2019 年 4 月 8 日公司召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整部分非公开发行募集资金投资项目实施方式的议案》，同意对募集资金投资项目金融云服务平台建设项目和能源信息化平台建设项目的实施方式进行变更，具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的公告。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据公司第六届董事会第四次会议及第六届监事会第三次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，为满足公司生产经营对日常流动资金的需要，提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，使用不超过人民币 25,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期公司将及时归还至募集资金专户。截至报告期末，公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金已全额归还至募集资金专户。</p>										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	8,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	500	500	0	0
合计		9,000	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益 (如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
江苏紫金农村商业银行股份有限公司江宁支行营业部	银行	结构性存款 (保本浮动收益型)	4,000	募集资金	2021年02月10日	2021年03月12日	结构性存款	协议约定	3.50%	11.67	11.67	已收回		是	否	巨潮资讯网, 公告编号 2021-004
南京银行股份	银行	结构性	4,500	募集	2021	2021	结构	协议	1.50%	6.19	6.19	已收		是	否	巨潮资讯

有限公司城南支行		存款 (保本 浮动收 益型)		资金	年 02 月 24 日	年 03 月 29 日	性存款	约定				回				网, 公告编 号 2021-005
江苏紫金农村 商业股份 有限公司江宁 支行营业部	银行	结构性 存款 (保本 浮动收 益型)	500	自有 资金	2021 年 06 月 01 日	2021 年 07 月 05 日	结构 性存款	协议 约定	3.40%	1.6	未收 回		否	是		
合计			9,000	--	--	--	--	--	--	19.46	17.86	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京太极华保科技股	上海菲耐得信息科技	2021年02月24	7,000	-261.66	公司本次转让上海菲	19.03%	以中水致远资产评估有限公	否	不适用	是	是	2020年12月11	巨潮资讯网

份有限 公司	有限公 司	日			耐得信 息科技 有限公 司股权 的目的 旨在进 一步聚 焦经营 战略、明 晰主营 业务、优 化资产 结构、提 高资产 质量、改 善公司 经营与 财务状 况。		司对标的 股权出具 的《评估 报告》(中 水致远评 报字 [2020]第 020520 号)为基 础,经甲、 乙双方协 商一致, 确定标的 股权的最 终交易价 格。					日	http:// www .cninf o.co m.cn
-----------	----------	---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	---	---

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
外包园公司	子公司	软件外包园区的投资和管理；实业投资；计算机软、硬件系统的开发、集成、咨询、销售和服务；物业管理；自建房屋出租；停车场管理服务	128,761,620.11	739,203,916.69	202,334,678.53	35,409,431.12	174,463.52	183,042.80
捷科智诚	子公司	软件开发与服务	100,000,000.00	628,790,165.89	310,702,422.91	367,812,140.61	34,310,617.45	32,354,078.15
联创智融	子公司	软件开发与服务	103,975,000.00	504,284,248.96	417,349,155.72	92,966,930.79	17,464,318.18	19,595,117.67
西安润和	子公司	软件开发与服务	20,000,000.00	109,524,609.55	17,958,492.13	84,507,417.09	636,653.35	1,277,653.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海菲耐得信息科技有限公司	转让处置	公司本次转让上海菲耐得信息科技有限公司股权的

		目的旨在进一步聚焦经营战略、明晰主营业务、优化资产结构、提高资产质量、改善公司经营与财务状况。本次交易对 2021 年半年度归属于母公司所有者的净利润影响为 1,291.19 万元，不存在损害公司及广大股东特别是中小股东的情形。
北京润和卓信智能科技有限公司	新设取得	充分利用公司技术优势和市场优势，进一步扩大销售规模，提高盈利能力，增强市场竞争力，促进公司快速稳定发展，提升整体业绩。
江苏软信和熙信息科技有限公司	注销	软信和熙自 2017 年成立以来未开展实际经营，2021 年 2 月软信和熙工商注销手续已办理完毕，对公司整体生产经营和业绩的影响不产生影响。

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司经营面临的风险因素

1、技术创新及新产品开发风险

技术创新和新产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。公司所处行业技术革新速度较快，随着 5G、物联网、大数据、人工智能等技术的加速应用和普及，相关技术的应用深度、广度不断拓展，新技术、新产品不断涌现，如果公司无法基于目前已有的核心技术紧跟市场方向进一步取得技术创新及突破，将会导致公司无法保持其市场占有率并优先取得市场发展机会，对公司进一步发展产生不利影响。公司将进一步加强行业发展趋势的研究，进一步加强对市场的调研，收集客户当前和未来的需求信息，做好新产品研发的可行性分析；进一步完善激励机制，鼓励技术人员技术创新和新产品开发；同时，公司将继续保持研发投入，研究前瞻性软件技术、产品和行业业务模式，保证公司的技术先进性。

2、核心员工流失的管理风险

公司属于人才密集型行业，企业发展高度依赖人力资源，近些年来人力资源成本快速上涨，而行业竞争日趋激烈，对人才的争夺亦趋于白热化，企业间的高薪招聘等因素都为核心员工的流动提供了客观条件。公司为了避免核心人员流失，稳定员工团队，一直重点关注人力资源体系的建设，通过多年的建设和实践已建成一个高效的人力资源体系，包括建立以人为本的企业文化、员工职业生涯发展规划、渐进式的培训体系、技术人员任职资格鉴定、科学合理的薪酬及绩效体系、优秀人才特别奖励办法等。同时公司也将采用股权激励、员工持股计划等激励方式，与优秀员工共享公司发展成果。

3、人力成本上升的风险

作为人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是大中城市，具有丰富业务经验的中高端人才工资薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨，公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。公司将采用提高效率，提高价值附加，优化成本与收入结构以及提高员工利用效率等方法来保障利润水平的增长，并以数字化升级战略推动公司从人才与技术密集型向科技密集型升级。

4、应收账款回收风险

公司开发的软件业务从合同签订到验收需要经历设计、开发、测试和上线试运行阶段，周期较长，且大多项目依据合同分阶段验收，项目验收与客户付款之间存在时间差，同时，随着新客户的开发和业务规模的扩大，在原有的回款政策不变

的情形下，应收账款余额会不断增加，虽然期末应收账款都在结算期内，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。公司不断建立和完善信用审批前的信用调查、建立并有效执行了谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与销售业绩挂钩的业务考核机制，将应收账款发生坏账的风险降低到可承受的水平。

5、商誉减值风险

经测试，本报告期商誉虽未发生减值，但未来若发生因国家政策变化、金融科技行业发展不乐观、自身业务下降或者其他因素导致未来经营状况和盈利能力未达预期，则公司存在商誉减值的风险，若一旦集中计提大额的商誉减值，将对公司盈利水平产生较大的不利影响。公司将建立相应的内控管理制度，每年对商誉进行减值测试。公司仍将以现有金融科技业务板块为基础，加强对并购标的资产在企业文化、业务战略、市场开拓、人员发展、技术开发、经营管理等方面的整合，提高标的资产的盈利能力，从而降低商誉减值风险。

6、新冠肺炎疫情带来的不确定风险

2021年上半年，国内新型冠状病毒肺炎疫情总体得到有效控制，但是海外新型冠状病毒肺炎疫情仍呈现很大不确定性，且新型冠状病毒存在变异情形，给国内疫情防控带来较大的隐患，若国内疫情出现反复或加剧，将可能对公司未来生产经营和盈利水平产生不利影响。公司将严格执行政府防疫政策，积极部署防疫工作，同时全力做好生产经营保障。

（二）公司发展规划

1、坚持“一体两翼”发展战略

全社会的数字化转型，正强力重塑着多数行业的产业链与价值链，同时催生出新的需求、市场与商机，经过多年的发展，公司基于时代与环境的双重驱动结合企业定位，形成“一体两翼”发展战略。

“一体”即：以国产化、数字化、智能化解决方案为中心，依托“需求→开发→测试→运维”于一体的企业基础能力共享平台与高效能数字化专业交付体系，重点开发从芯片、硬件、底层软件到应用平台的核心产品和解决方案。

“两翼”即：一翼为金融科技业务，重点聚焦传统金融行业的数字化升级；一翼为智能物联业务，以端到端的软硬件一体化解决方案和综合服务体系，赋能能源、工业、零售、汽车等行业物联化、智能化、数字化升级转型。

金融科技和智能物联都是国家战略性新兴产业的重点发展领域，发展潜力巨大。公司在这两个领域已经深耕多年，已构建起立体式的产品体系、具有较高壁垒的综合服务与技术保障体系、以及差异化的品牌优势，并形成了一定的市场业务规模。未来公司将通过持续的研发投入不断优化产品结构和提升服务能力，抓住产业升级发展带来的机遇，坚持价值交付，实现业务高质量、跨越式发展。

2、加大自主产品研发投入，夯实核心基础软件能力

我国已把发展“信创产业”提升到国家战略的高度，力争实现芯片、硬件系统、基础软件、中间件、云计算等各关键技术的自主可控，未来这一国家战略的分步实施落地将给整个信息技术产业带来巨大市场空间。公司作为中国信息技术领域的领军企业之一，一直积极参与信创产品和解决方案的开发与推广。公司在国产操作系统、云计算、大数据、人工智能等技术领域已实现产品突破，并通过了与主流国产硬件平台和中间件软件的兼容性测试，初步具备了全国产化的基础软件栈。公司将在已发布的润和软件《未来三年（2020-2022）产品研发战略规划》的指引下，整合内外资源，紧抓软硬件产品国产化技术主线，形成拥有自主知识产权的信创产品和解决方案，包括但不限于基础软件、自动化测试工具与平台、行业业务枢纽平台、信创软硬一体化产品。

未来，公司将围绕互联网金融创新，AI技术在电力等物联网应用场景的创新，汽车智能化创新，鸿蒙技术的研发、应用与创新等几个大方向开展创新业务、产品研发、技术储备与团队建设。

3、持续优化服务模式，坚持价值交付，提升盈利水平

公司目前已逐步实现产品交付结合差异化服务的商业模式。相比于“基础交付”，具有更高技术壁垒和服务要求的“专业交付”以及“综合服务”在整个公司业务中的占比逐步加大，为公司业务结构的优化及盈利水平的提高提供了保证。

未来，公司将围绕既定的发展战略，从新模式、新体系、新人才三个方面持续提升。新模式是指针对不同类型的项目和业务，采用与之相匹配的“定制化”的商业、运管、考核、激励模式，更加科学有效、有针对性地促进业务平稳快速发展。新体系是指，优化技术研发、市场品牌、项目管理、组织流程等体系，为业务发展提供强劲有力的支撑。新人才是指，培育高质量、高匹配度的人力资源队伍，建设灵活高效的人力资源池，做好人才发展等配套工作。

4、积极融入产业生态，占据有利的位置，提升品牌影响力

未来市场的竞争不再单纯是企业个体间的竞争，而更多的是产业生态之间的竞争。融入强势生态并且在生态中取得优势地位将对企业的持续发展产生至关重要的作用。公司在业务发展过程中，已和多家头部科技公司达成战略合作，并积极融入到相关企业所构建的生态，展开从技术到业务、从产品到服务的多层次合作，借助产业生态拓展业务是公司未来重要的市场策略。

在金融科技领域，公司是阿里云的首选生态合作伙伴，双方将在系统集成与本地化交付、BPaaS解决方案、第三方零售资产主动风控、供应链金融等多个领域展开战略合作。

在智能物联领域，公司全面融入Open Harmony开源生态，持续发挥自身作为生态共建单位的角色作用，在系统开发、芯片适配、行业场景定制化及商业落地、教育培训及赋能等方面做出重大贡献。

5、通过内外资源整合与拉动，加快创新业务的孵化培育

未来，在战略规划方向上，公司将采用内部赋能和外部引进相结合的方式，对新技术、新团队进行孵化培育，补齐技术短板，补充和完善已有的产品线；以投资管理部门、战略业务部门和市场营销部门共同推动创新成果的快速落地，应对市场变化，形成持续发展的“新动力”。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月14日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司2020年经营情况及未来发展等	详见2021年5月14日于巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	10.73%	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 20 日	详见巨潮资讯网披露的《2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2021-032

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

本报告期内，公司尚未开展精准扶贫和乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	润和投资、周红卫、姚宁	关于避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺	<p>(一) 避免同业竞争: 1、本公司/本人及本公司/本人控股和实际控制的其他企业目前均未从事与润和软件及其子公司相竞争的业务。2、本公司/本人保证本公司/本人及本公司/本人控股和实际控制的其他企业未来不会以任何形式直接或间接地从事与润和软件及其子公司相同或相似的业务。3、本公司/本人保证严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及润和软件公司章程的规定, 与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务, 不利用控股股东/实际控制人的地位谋取不当利益, 不损害润和软件和其他股东的合法权益。4、如果本公司/本人违反上述声明、保证与承诺造成润和软件经济损失的, 承诺人同意赔偿相应损失。(二) 减少和规范关联交易: 1、本公司/本人及本公司/本人关联方将不会通过借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用润和软件及其子公司之资金。2、本公司/本人及本公司/本人关联方将采取措施尽量减少与润和软件及其子公司发生关联交易; 若发生必要且不可避免的关联交易, 本公司/本人及本公司/本人关联方将严格按照法律法规、规范性文件及润和软件公司制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策程序和回避制度, 保证交易条件和价格公正公允, 确保不损害润和软件及其他股东的合法权益。</p>	2014年04月01日	长期	报告期内, 承诺人存在违反上述承诺的情况。
	宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)、周帮建	业绩承诺及补偿安排	1、关于利润承诺及补偿: 标的公司 2015 年、2016 年、2017 年和 2018 年(2015-2018 年度简称"考核期")实现的经上市公司指定具有证券从业资格会计师事务所审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净	2015 年 04 月 22 日	2019 年 12 月 31 日	承诺人超期未能履行应收账款回款的补偿承

			<p>利润分别不低于 13,000 万元、16,600 万元、18,800 万元和 22,600 万元，考核期实现的净利润之和不低于 71,000 万元。在考核期内每个会计年度结束后，如标的公司截至当年度实现的实际净利润之和未达到截至当年度的承诺净利润之和，则宁波宏创将以交易中取得的上市公司股份优先补偿，不足部分以现金形式补偿。</p> <p>2、关于应收账款承诺及补偿：标的公司截至 2018 年 12 月 31 日经审计的应收账款余额，在 2019 年应收回不低于 70%。应收账款收回情况以有证券从业资格的会计师事务所的专项审核报告为准。如截至 2019 年 12 月 31 日，标的公司未完成上述应收账款回收指标，则宁波宏创应将差额部分以现金形式补偿给标的公司，在 2020 年 1 月 15 日之前一次性支付完毕。</p> <p>3、关于减值测试及补偿：在 2018 年度届满后，由上市公司指定的具有证券业务资格的会计师事务所对标的公司依照中国证监会的规则及要求进行减值测试，如标的资产 2018 年末减值额 > 已回购股份总数*本次股票发行价格+已补偿现金额，则宁波宏创应当对上市公司另行补偿。</p> <p>4、关于联创智融实际控制人承担连带保证责任：联创智融实际控制人周帮建承诺，周帮建将督促宁波宏创按照《盈利补偿协议》的约定进行股份及现金补偿，并对宁波宏创在《盈利补偿协议》下的所有补偿责任承担连带保证责任。</p>			诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	润和投资、周红卫、姚宁	其他承诺	为保障公司填补回报措施能够得到切实履行，公司实际控制人及控股股东承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 05 月 13 日	长期	报告期内，承诺人存在违反上述承诺的情况。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	1、宁波宏创、周帮建超期未能履行应收账款回款的补偿承诺。2020 年 1 月 17 日，公司第五届董事会第五十三次会议及第五届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于北京联创智融信息技术有限公司应收账款收回及补偿情况的议案》。在上述议案审议通过后，公司即以书面方式通知宁波宏创及周帮建本次补偿的事宜及补偿的具体数额、方式，要求宁波宏创在收到该书面通知后 30 日内完成相应补偿，要求周帮建督促宁波宏创进行现金补偿、并对宁波宏创的所有补偿责任承担连带保证责任。为保障公司和					

	<p>股东的利益，公司于 2020 年 2 月 27 日向江苏省南京市中级人民法院递交了《起诉状》等资料，就履行应收账款回款承诺的补偿事宜起诉宁波宏创及周帮建。2020 年 12 月公司收到江苏省南京市中级人民法院出具的《民事判决书》[（2020）苏 01 民初 394 号]。以上具体内容请详见 2020 年 1 月 20 日、2020 年 3 月 16 日、2020 年 4 月 2 日和 2020 年 12 月 8 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站相关公告。</p> <p>公司持续努力向联创智融客户催收尚未收回的 2018 年 12 月 31 日经审计的应收账款。2021 年上半年度，公司及联创智融共收回上述应收账款银行到账 5,162,537.47 元；截至 2021 年 6 月 30 日，尚有 2018 年 12 月 31 日经审计的应收账款 172,519,017.54 元未收回。同时，根据法院判决结果，公司从宁波宏创应收账款补偿款保证金账户扣除违约金、律师费等合计 4,339,381.00 元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司及联创智融收到的宁波宏创应收账款补偿款保证金余额为 14,060,619.00 元，保证金余额已覆盖宁波宏创应收账款回款的补偿承诺金额。</p> <p>2、报告期内，存在控股股东润和投资因资金占用行为违反相关承诺的情况。控股股东 2020 年度累计资金占用金额合计 6,923.00 万元，在 2020 年 12 月 31 日前归还 5,500 万元，剩余占用资金 1,423.00 万元及利息 222.66 万元（利息按公司同期银行贷款最高利率 5.91% 计算）已于 2021 年 4 月 13 日之前归还完成。2021 年初占用资金 7,744.04 万元及利息 110.28 万元（利息按公司同期银行贷款最高利率 5.91% 计算）已于 2021 年 4 月 20 日之前归还完成。</p>
--	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	占最近一期经审计净资产的比例	报告期偿还总金额	期末数	占最近一期经审计净资产的比例	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
江苏润和科技投资集团有限公司	控股股东	2020 年 6 月至 2021 年 4 月	偿还借款	1,423	7,744.04	2.69%	9,167.04	0	0.00%	0		0	
江苏润和科技投资集团有限公司	控股股东	2020 年 6 月至 2021 年 4 月	计提资金占用利息	201.63	131.3	0.05%	332.93	0	0.00%	0		0	
合计				1,624.63	7,875.34	2.74%	9,499.97	0	0.00%	0	--	0	--
相关决策程序				不适用									
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				<p>1、非经营性资金占用情况的原因</p> <p>2020 年度，控股股东江苏润和科技投资集团有限公司（以下简称润和投资）通过相关供应商间接向润和软件拆借资金用于归还润和投资的对外借款，形成了对润和软件的非经营性资金占用。截至 2020 年 12 月 31 日，资金占用余额为 1,624.63 万元，其中本金 1,423.00 万元，利息 201.63 万元。截至 2021 年 4 月 13 日，润和软件已收到润和投资归还的上述占用资金 1,624.63 万元及 2021 年利息 21.03 万元合计 1,645.66 万元。</p> <p>2021 年初控股股东润和投资通过相关供应商间接向润和软件拆借资金 7,744.04 万元，用</p>									

	<p>于归还润和投资的对外借款，形成了对润和软件的非经营性资金占用。截至 2021 年 4 月 20 日，润和软件已收到润和投资归还的上述占用资金本金 7,744.04 万元及利息 110.28 万元合计 7,854.32 万元。</p> <p>为了杜绝此类事件再次发生，公司将采取以下整改措施：</p> <p>（一）进一步完善公司内控制度。针对上述事项，公司根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7 号）及配套指引的有关要求进一步健全内部控制制度，完善内控运行程序，强化资金使用的管理制度，杜绝资金占用问题。</p> <p>（二）完善公司内部审计部门的职能。在董事会审计委员会的领导下行使监督权，加强内部审计部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，对相关业务部门大额资金使用进行动态跟踪，督促公司严格履行相关审批程序，促进企业规范发展。</p> <p>（三）组织公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及相关财务人员学习《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规，充分认识资金占用问题的危害性，不断增强自我规范意识，严格落实各项规定的执行，防止公司控股股东及其他关联方资金占用情况的再次发生。</p>
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于对会计师事务所出具无保留意见审计报告中强调事项段涉及事项的专项说明》。我们认为：容诚会计师事务所在强调事项段提醒财务报告使用者关注的事项是客观、真实存在的。公司控股股东已于审计报告出具日前全额归还了占用资金及利息，该事项的影响已消除。容诚会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则出具强调事项段的无保留意见，符合《企业会计准则》等相关法律法规。公司已采取有效措施，尽力消除该事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
鉴于公司全资子公司联创智融的原股东宁波宏创未能按时完成《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》约定的应收账款承诺补偿、自然人周帮建未承担相应连带保证责任,为保障公司和股东的利益,公司于2020年2月27日向江苏省南京市中级人民法院递交了《起诉状》等资料,就履行应收账款回款承诺的补偿事宜起诉宁波宏创及周帮建。	19,157.74	否	一审判决已生效	江苏省南京市中级人民法院一审判决如下:(一)宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)向江苏润和软件股份有限公司支付违约金3,028,194元、律师费30万元,合计3,328,194元。(二)周帮建就宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)前述债务向江苏润和软件股份有限公司承担连带清偿责任。周帮建承清偿责任后,有权向宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)追偿。(三)驳回江苏润和软件股份有限公司的其他诉讼请求。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案应收案件受理费1,006,187元、财产保全费5000元,合计1,011,187元,由两被告负担。如不服本判决,可在判决书送达之日起十五日内,向本院递交上诉状,并按对方当事人的人数提出副本,上诉于江苏省高级人民法院。	公司持续努力向联创智融客户催收尚未收回的2018年12月31日经审计的应收账款。2021年上半年度,公司及联创智融共收回上述应收账款银行到账5,162,537.47元;截至2021年6月30日,尚有2018年12月31日经审计的应收账款172,519,017.54元未收回。同时,根据法院判决结果,公司从宁波宏创应收账款补偿款保证金账户扣除违约金、律师费等合计4,339,381.00元。截至2021年6月30日,公司及联创智融收到的宁波宏创应收账款补偿款保证金余额为14,060,619.00元,保证金余额已覆盖宁波宏创应收账款回款的补偿承诺金额。	2020年12月08日	巨潮资讯网,公告编号:2020-005、2020-031、2020-038、2020-091

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进 展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（在审案件）	1,079.81	否	处于一审诉讼审理阶段	尚未判决，对公司无重大影响。	尚未判决		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总（已结案件）	26.55	否	已调解结案或驳回起诉	已调解结案或驳回起诉，对公司无重大影响。	已调解结案或法院驳回起诉		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京捷科智诚科技有限公司	2021年04月28日	20,000	2021年06月30日	9,000	连带责任担保			一年	否	是

北京联创智融信息技术有限公司	2021年04月28日	10,000			连带责任担保			一年	否	是
上海润和信息技术服务有限公司	2021年04月28日	5,000			连带责任担保			一年	否	是
西安润和软件信息技术有限公司	2021年04月28日	10,000	2020年11月09日	1,000	连带责任担保			一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		45,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		9,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		45,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		45,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		9,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		45,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		10,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.37%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、公司于2020年3月27日召开第六届董事会第四次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币25,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期公司将及时归还至募集资金专户。截至2021年1月28日，公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至公司募集资金专户。以上具体内容请详见2021年1月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 2、公司于2020年2月27日召开的第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议以及2020年3月16日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币43,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自2020年3月2日起24个月内有效。报告期内公司使用部分闲置募集资金进行现金管理。以上具体内容请详见2021年2月9日和2021年2月22日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 3、公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议以及2021年5月20日召开的2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司拟使用不超过人民币50,000万元的闲置自有资金进行现金管理，用于购买金融机构发行的期限不超过12个月的保本型理财产品（包括但不限于银行固定收益型或保本浮动收益型的理财产品、结构性存款及证券公司保本型收益凭证等），使用期限为一年，在使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，股东大会授权董事长在上述额度内行使决策权并签署相关文件，公司财务部门具体办理相关事宜。以上具体内容请详见2021年4月29日和2021年5月20日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 4、公司实际控制人周红卫先生于2021年1月19日、2021年4月6日分别将其持有的本公司股份10,000,000股、5,000,000股办理解除质押及再质押的业务，于2021年8月6日将其持有的本公司股份7,000,000股办理解除质押的业务。以上具体内容请详见2021年1月20日、2021年4月7日和2021年8月9日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 5、公司控股股东润和投资于2021年6月2日及2021年8月4日分别将其所持有的本公司股份8,000,000股、1,000,000股办理解除质押的业务。以上具体内容请详见2021年6月4日和2021年8月9日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 6、公司2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议，于2021年5月20日召开2020年年度股东大会，审议通过了《2020年度利润分配预案》。根据《公司法》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》等的相关规定，结合公司实际经营情况和现金流情况，公司拟定2020年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。以上具体内容请详见2021年4月29日和2021年5月20日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 7、公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》。2021年度，因业务发展及日常生产经营需要，公司预计与北京蚂蚁云金融信息服务有限公司及其关联方产生服务销售关联交易，预计日常关联交易金额不超过2,000万元人民币；公司及其全资子公司外包园公司将与润和投资及其关联方产生房屋租赁关联交易，预计日常关联交易金额不超过360万元人民币。预计2021年度，公司与上述关联方发生的日常关联交易金额合计不超过2,360万元人民币。以上具体内容请详见2021年4月29日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 8、公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议以及2021年5月20日召开的2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司及子公司2021年度向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司及子公司预计将向银行申请总金额不超过人民币15亿元的综合授信额度及办理该总额项下的包括流动资金贷款、经营性物业贷款、票据贴现、保函、信用证、保理等综合业务，实际融资金额应在综合授信额度内，以银行与公司及子公司实际发生的融资金额为准。为便于公司及子公司2021年度向银行申请授信额度及贷款工作进行顺利，公司授权董事长或其指定的授权代理人办理公司及子公司向银行申请综合授信额度及贷款相关的一切事务。本次授权决议的有效期为一年，自股东大会会议通过之日起计算。以上具体内容请详见2021年4月29日和2021年5月20日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。
- 9、公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议以及2021年5月20日召开的2020年年度股东大会，审议通过了《关于公司为子公司向银行申请综合授信提供担保的议案》，同意公司根据捷科智诚、联创智融、上海润和、西安润和的实际情况及银行要求，对捷科智诚、联创智融、上海润和及西安润和2021年度向银行申请综合授信额

度分别提供不超过人民币2亿元、1亿元、0.5亿元及1亿元的担保。其中对捷科智诚提供担保的方式为以公司持有的捷科智诚的100%股权为捷科智诚提供最高额不超过1亿元的质押担保，其余为保证担保；对其他子公司提供担保的方式为保证担保，担保有效期为一年，自股东大会会议通过之日起计算。公司授权董事长或其指定的授权代理人办理上述事宜，签署相关法律文件。以上具体内容请详见2021年4月29日和2021年5月20日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

10、公司于2021年4月28日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司组织结构调整的议案》。为了进一步强化和规范公司管理，提升综合运营水平及效率，结合公司实际情况及战略发展规划，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，对公司组织结构进行调整。以上具体内容请详见2021年4月29日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

11、公司于2021年4月28日召开的第六届董事会第十一次会议和第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司2020年第一季度报告、2020年半年度报告和2020年第三季度报告会计差错更正调整的议案》。本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定。以上具体内容请详见2021年4月29日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

12、公司原持股5%以上股东混改基金于2021年5月13日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份8,000,000股；服贸基金于2021年5月24日通过深圳证券交易所大宗交易系统减持公司股份1,004,000股；上海云鑫创业投资有限公司于2020年9月11日和2021年5月27日通过深圳证券交易所大宗交易系统累计减持公司1,223,800股。上述股东均已不再是公司持股5%以上股东。以上具体内容请详见2021年5月14日、2021年5月25日和2021年5月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

13、公司实际控制人周红卫先生与姚宁先生经协商一致于2021年5月28日签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》，双方决定解除于2017年7月18日签署的《一致行动人协议》，同时双方已经就姚宁先生将其所持有的润和投资的全部股权转让给周红卫先生签署了《股权转让协议》。本次一致行动关系解除后，公司实际控制人变更为周红卫先生，姚宁先生不再是公司实际控制人，周红卫先生通过直接和间接持股的方式，合计控制公司10.31%表决权的股份。以上具体内容请详见2021年5月28日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

14、公司股票自2021年6月7日至2021年6月17日连续8个交易日收盘价格涨幅偏离值累计达到101.30%，属于股票交易严重异常波动情形。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第8.1.2条的规定，公司股票自2021年6月18日开市起停牌，公司就股票交易严重异常波动情况进行核查后，于2021年6月25日开市起复牌。以上具体内容请详见2021年6月18日和2021年6月25日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司于2020年12月11日召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权暨增资北京太极华保科技股份有限公司的议案》，同意公司将持有的全资子公司菲耐得100%的股权转让给太极华保，转让对价为人民币7,000.00万元，由太极华保以发行股份和现金相结合的方式支付。通过本次交易，公司将持有太极华保6,650,000股股份，太极华保将成为公司的参股公司。以上具体内容请详见2020年8月25日和2020年12月11日在中国证监会指定的创业板信息披露网站公告。公司于2021年2月7日完成了本次转让手续，不再直接持有菲耐得股权，菲耐得不再纳入公司合并报表范围。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,947,599	3.13%	0	0	0	0	0	24,947,599	3.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	24,947,599	3.13%	0	0	0	0	0	24,947,599	3.13%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	24,947,599	3.13%	0	0	0	0	0	24,947,599	3.13%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	771,463,242	96.87%	0	0	0	0	0	771,463,242	96.87%
1、人民币普通股	771,463,242	96.87%	0	0	0	0	0	771,463,242	96.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	796,410,841	100.00%	0	0	0	0	0	796,410,841	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周红卫	24,931,549	0	0	24,931,549	高管锁定	高管锁定股每年初按上年末持股数量的 25% 解锁。
王媛媛	16,050	0	0	16,050	高管锁定	高管锁定股每年初按上年末持股数量的 25% 解锁。
合计	24,947,599	0	0	24,947,599	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	190,037	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏润和科技投资集团有限公司	境内非国有法人	5.92%	47,131,019	0	0	47,131,019	质押	38,400,000
周红卫	境内自然人	4.17%	33,242,066	0	24,931,549	8,310,517	质押	33,000,000
服务贸易创新发展引导基金（有限合伙）	境内非国有法人	3.06%	24,401,600	-15,598,400	0	24,401,600		
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	3.04%	24,222,100	-15,598,400	0	24,222,100		
南京国资混改基金有限公司	国有法人	1.95%	15,500,000	-24,500,000	0	15,500,000		
姚宁	境内自然人	1.00%	7,953,891	-7,964,109	0	7,953,891		

中信建投证券股份有限公司	国有法人	0.79%	6,270,590	6,270,590	0	6,270,590		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.76%	6,080,128	-2,884,445	0	6,080,128		
倪福初	境内自然人	0.66%	5,279,182	-538,818	0	5,279,182		
江阴华中投资管理有限公司	境内非国有法人	0.46%	3,700,000	3,700,000	0	3,700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周红卫、姚宁于 2021 年 5 月 28 日签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》，决定解除于 2017 年 7 月 18 日签署的《一致行动人协议》，同时双方已经就姚宁先生将其所持有的润和投资的全部股权转让给周红卫先生签署了《股权转让协议》。双方一致行动关系于 2021 年 5 月 28 日解除后，公司实际控制人变更为周红卫先生，姚宁先生不再是公司实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	江苏润和软件股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 16,486,289 股，占公司总股本的 2.07%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
江苏润和科技投资集团有限公司	47,131,019	人民币普通股	47,131,019					
服务贸易创新发展引导基金（有限合伙）	24,401,600	人民币普通股	24,401,600					
上海云鑫创业投资有限公司	24,222,100	人民币普通股	24,222,100					
南京国资混改基金有限公司	15,500,000	人民币普通股	15,500,000					
周红卫	8,310,517	人民币普通股	8,310,517					
姚宁	7,953,891	人民币普通股	7,953,891					
中信建投证券股份有限公司	6,270,590	人民币普通股	6,270,590					
香港中央结算有限公司	6,080,128	人民币普通股	6,080,128					
倪福初	5,279,182	人民币普通股	5,279,182					
江阴华中投资管理有限公司	3,700,000	人民币普通股	3,700,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	周红卫、姚宁于 2021 年 5 月 28 日签署了《〈一致行动人协议〉之解除协议》，决定解除于 2017 年 7 月 18 日签署的《一致行动人协议》，同时双方已经就姚宁先生将其所持有的润和投资的全部股权转让给周红卫先生签署了《股权转让协议》。双方一致行动关系于 2021 年 5 月 28 日解除后，公司实际控制人变更为周红卫先生，姚宁先生不再是公司实际控制人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东姚宁通过普通证券账户持有公司股票 4,200,000 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,753,891 股，实际合计持有公司股票 7,953,891 股。股东倪福初通过普通证券账户持有公司股票 2,861,861 股外，还通过华鑫证券有限责任公司客户信							

用交易担保证券账户持有公司股票 2,417,321 股，实际合计持有公司股票 5,279,182 股。江阴华中投资管理有限公司通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,700,000 股，实际合计持有公司股票 3,700,000 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周红卫	董事长、总裁	现任	33,242,066	0	0	33,242,066	0	0	0
马玉峰	董事、高级副总裁、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘延新	董事、高级副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
钟毅	董事、高级副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱超	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭健	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨春福	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘晓星	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
葛素云	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
桑传刚	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵澍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王媛媛	监事	现任	21,400	0	0	21,400	0	0	0
胡传高	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	33,263,466	0	0	33,263,466	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	周红卫
新实际控制人性质	境内自然人
变更日期	2021 年 05 月 28 日
指定网站查询索引	详见巨潮资讯网披露的《关于实际控制人解除一致行动关系暨变更实际控制人的提示性公告》，公告编号：2021-034。
指定网站披露日期	2021 年 05 月 28 日

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

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：江苏润和软件股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

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	400,908,570.76	764,531,445.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	59,995,500.00	19,929,852.60
衍生金融资产		
应收票据	11,940,716.40	18,610,948.30
应收账款	1,246,179,152.12	952,447,708.64
应收款项融资	1,912,050.70	1,837,910.70
预付款项	30,815,671.07	38,071,113.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,430,511.40	32,160,320.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	285,796,887.67	263,144,105.34

合同资产	20,550,927.31	7,187,906.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,173,322.08	4,111,808.71
流动资产合计	2,094,703,309.51	2,102,033,119.64
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	98,217,022.87	71,334,049.46
其他权益工具投资	233,110,105.93	233,176,326.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	687,530,493.99	677,994,305.43
在建工程	31,376.15	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,406,964.41	
无形资产	175,545,313.89	137,083,531.60
开发支出	9,275,799.56	32,542,917.66
商誉	977,332,230.74	986,181,014.18
长期待摊费用	9,958,699.58	9,948,655.34
递延所得税资产	71,558,851.87	73,585,158.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,294,966,858.99	2,221,845,959.21
资产总计	4,389,670,168.50	4,323,879,078.85
流动负债：		
短期借款	395,515,370.48	360,531,078.54
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	523,450.00	7,074,880.09

应付账款	45,475,729.97	65,631,627.11
预收款项	5,958,620.73	5,749,663.38
合同负债	118,430,782.86	115,602,393.13
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	172,200,510.28	208,079,847.57
应交税费	23,970,737.14	32,005,336.85
其他应付款	26,637,331.85	35,591,014.65
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	36,459,888.88	43,749,721.40
其他流动负债	72,102,803.66	57,976,362.92
流动负债合计	897,275,225.85	931,991,925.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	493,407,786.66	504,284,832.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,147,200.67	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,772,500.00	16,492,500.00
递延所得税负债		1,751,969.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	528,327,487.33	522,529,302.07
负债合计	1,425,602,713.18	1,454,521,227.71
所有者权益：		

股本	796,410,841.00	796,410,841.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,893,184,875.80	2,869,064,651.93
减：库存股	162,988,941.20	162,988,941.20
其他综合收益	-5,452,469.35	-4,286,895.25
专项储备		
盈余公积	79,632,498.72	79,632,498.72
一般风险准备		
未分配利润	-634,619,263.76	-702,452,254.16
归属于母公司所有者权益合计	2,966,167,541.21	2,875,379,901.04
少数股东权益	-2,100,085.89	-6,022,049.90
所有者权益合计	2,964,067,455.32	2,869,357,851.14
负债和所有者权益总计	4,389,670,168.50	4,323,879,078.85

法定代表人：周红卫

主管会计工作负责人：马玉峰

会计机构负责人：马玉峰

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	216,184,760.74	430,492,059.11
交易性金融资产	59,995,500.00	19,929,852.60
衍生金融资产		
应收票据	11,940,716.40	18,610,948.30
应收账款	673,771,987.88	492,769,472.87
应收款项融资	1,912,050.70	1,837,910.70
预付款项	27,018,897.32	33,583,858.36
其他应收款	128,143,000.23	58,994,672.13
其中：应收利息		
应收股利		
存货	149,496,359.14	134,485,013.82
合同资产	15,826,565.68	5,785,307.87
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,084,563.24	6,989,841.32
流动资产合计	1,292,374,401.33	1,203,478,937.08
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	1,807,805,821.78	1,842,812,848.37
其他权益工具投资	226,508,355.32	226,508,355.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	95,468,962.30	81,146,899.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,794,831.66	
无形资产	139,904,217.31	101,098,383.38
开发支出	7,014,874.60	32,542,917.66
商誉		
长期待摊费用	1,756,495.68	1,271,714.71
递延所得税资产	56,688,529.25	52,792,207.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,388,942,087.90	2,338,173,326.14
资产总计	3,681,316,489.23	3,541,652,263.22
流动负债：		
短期借款	295,408,909.36	260,377,559.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	523,450.00	7,074,880.09
应付账款	79,976,613.52	47,499,587.66
预收款项		
合同负债	63,634,351.32	47,014,911.87
应付职工薪酬	60,396,083.28	73,556,710.21
应交税费	3,951,368.46	9,571,520.37

其他应付款	378,110,915.80	380,909,446.21
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	34,480,993.01	25,039,913.19
其他流动负债	26,589,445.84	17,446,352.18
流动负债合计	943,072,130.59	868,490,881.51
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	20,216,382.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,300,000.00	8,000,000.00
递延所得税负债		1,751,969.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,516,382.65	9,751,969.66
负债合计	973,588,513.24	878,242,851.17
所有者权益：		
股本	796,410,841.00	796,410,841.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,908,075,962.26	2,883,955,738.39
减：库存股	162,988,941.20	162,988,941.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	79,300,140.49	79,300,140.49
未分配利润	-913,070,026.56	-933,268,366.63
所有者权益合计	2,707,727,975.99	2,663,409,412.05
负债和所有者权益总计	3,681,316,489.23	3,541,652,263.22

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	1,275,121,850.95	1,097,944,766.65
其中：营业收入	1,275,121,850.95	1,097,944,766.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,227,258,406.96	1,079,474,902.52
其中：营业成本	885,687,486.78	780,464,005.95
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	10,129,756.63	8,646,976.37
销售费用	34,940,008.36	31,951,316.45
管理费用	115,444,741.76	101,406,557.07
研发费用	154,884,079.96	120,417,518.66
财务费用	26,172,333.47	36,588,528.02
其中：利息费用	26,166,920.70	38,436,360.35
利息收入	2,447,522.07	827,387.75
加：其他收益	5,366,606.76	3,974,106.63
投资收益（损失以“-”号填列）	21,010,702.24	29,412,958.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-737,250.46	-2,853,854.70
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,757,698.56	9,039,619.61
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,870,058.11	2,367,785.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-26,581.24	10,827.67
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	65,586,415.08	63,275,162.05
加: 营业外收入	8,794,462.38	4,284,814.42
减: 营业外支出	1,351,473.05	4,091,694.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	73,029,404.41	63,468,281.89
减: 所得税费用	1,261,499.24	2,115,722.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	71,767,905.17	61,352,559.04
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	71,767,905.17	61,352,559.04
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	67,832,990.40	63,664,198.87
2.少数股东损益	3,934,914.77	-2,311,639.83
六、其他综合收益的税后净额	-1,178,524.86	831,719.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,165,574.10	841,501.83
(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	-1,165,574.10	841,501.83

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	-1,165,574.10	841,501.83
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,950.76	-9,781.94
七、综合收益总额	70,589,380.31	62,184,278.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,667,416.30	64,505,700.70
归属于少数股东的综合收益总额	3,921,964.01	-2,321,421.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.08

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周红卫

主管会计工作负责人：马玉峰

会计机构负责人：马玉峰

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	829,838,451.87	630,317,038.77
减：营业成本	653,479,424.08	462,345,696.64
税金及附加	1,455,432.22	185,632.94
销售费用	20,178,232.77	14,818,116.47
管理费用	65,885,819.32	54,810,141.72
研发费用	76,359,814.71	68,046,595.37
财务费用	10,531,464.39	15,143,973.94
其中：利息费用	10,459,020.25	16,186,500.82
利息收入	1,697,312.46	411,041.05

加：其他收益	3,325,251.64	1,155,045.65
投资收益（损失以“－”号填列）	12,430,288.60	29,254,163.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-737,250.46	-2,853,854.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,121,339.63	-4,786,634.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,049,827.18	1,302,817.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,921.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,532,637.81	41,850,353.18
加：营业外收入	3,236,715.86	911,106.11
减：营业外支出	1,219,305.33	4,086,803.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,550,048.34	38,674,656.27
减：所得税费用	-5,648,291.73	-2,016,441.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,198,340.07	40,691,098.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,198,340.07	40,691,098.09
（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	20,198,340.07	40,691,098.09
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.03	0.05
(二) 稀释每股收益	0.03	0.05

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	1,062,990,645.36	969,801,117.64
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	1,039,768.26	2,044,792.96
收到其他与经营活动有关的现金	18,390,571.52	16,888,074.08
经营活动现金流入小计	1,082,420,985.14	988,733,984.68
购买商品、接受劳务支付的现金	197,663,132.02	340,878,577.32
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	1,053,962,378.29	843,866,668.63
支付的各项税费	69,008,036.20	57,687,899.35
支付其他与经营活动有关的现金	57,158,724.91	64,901,484.42
经营活动现金流出小计	1,377,792,271.42	1,307,334,629.72
经营活动产生的现金流量净额	-295,371,286.28	-318,600,645.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,042,850.00	800,930,216.04
取得投资收益收到的现金	444,541.66	7,288,447.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,179.08	146,227.99
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	94,999,708.68	45,035,376.73
投资活动现金流入小计	206,490,279.42	853,400,267.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,263,234.35	64,963,312.67
投资支付的现金	93,500,000.00	413,000,000.00
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	85,520,855.10	3,230,000.00
投资活动现金流出小计	237,284,089.45	481,193,312.67
投资活动产生的现金流量净额	-30,793,810.03	372,206,955.32

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	346,000,000.00	318,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	346,000,000.00	318,000,000.00
偿还债务支付的现金	347,200,000.00	665,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,367,956.26	32,776,598.62
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	9,293,340.79	3,840,089.45
筹资活动现金流出小计	378,861,297.05	701,816,688.07
筹资活动产生的现金流量净额	-32,861,297.05	-383,816,688.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,723,081.47	1,046,368.21
五、现金及现金等价物净增加额	-362,749,474.83	-329,164,009.58
加：期初现金及现金等价物余额	754,641,065.12	756,946,083.09
六、期末现金及现金等价物余额	391,891,590.29	427,782,073.51

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	721,856,516.52	551,082,643.16
收到的税费返还	437,907.73	969,372.29
收到其他与经营活动有关的现金	9,104,851.52	7,805,774.41
经营活动现金流入小计	731,399,275.77	559,857,789.86
购买商品、接受劳务支付的现金	427,330,806.57	461,437,897.03
支付给职工以及为职工支付的现金	370,210,608.62	239,577,603.81
支付的各项税费	15,939,703.56	6,731,835.29
支付其他与经营活动有关的现金	28,774,262.65	42,489,166.78
经营活动现金流出小计	842,255,381.40	750,236,502.91

经营活动产生的现金流量净额	-110,856,105.63	-190,378,713.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,042,850.00	780,930,216.04
取得投资收益收到的现金	444,541.66	7,129,652.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,699.21	59,945.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	491,766,308.68	255,844,656.76
投资活动现金流入小计	608,256,399.55	1,043,964,471.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,913,261.60	28,751,938.85
投资支付的现金	95,000,000.00	413,000,000.00
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	547,721,060.12	104,666,187.91
投资活动现金流出小计	692,634,321.72	546,418,126.76
投资活动产生的现金流量净额	-84,377,922.17	497,546,344.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	256,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	256,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	246,000,000.00	554,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,622,422.89	15,993,253.51
支付其他与筹资活动有关的现金	18,656,423.54	1,170,089.45
筹资活动现金流出小计	273,278,846.43	571,163,342.96
筹资活动产生的现金流量净额	-17,278,846.43	-441,163,342.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-921,075.36	508,567.62
五、现金及现金等价物净增加额	-213,433,949.59	-133,487,143.81
加：期初现金及现金等价物余额	423,636,530.33	330,383,701.99
六、期末现金及现金等价物余额	210,202,580.74	196,896,558.18

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、上年年末余额	796,410,841.00				2,869,064.651.93	162,988,941.20	-4,286,895.25		79,632,498.72		-702,452,254.16		2,875,379.901.04	-6,022,049.90	2,869,357.851.14	
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	796,410,841.00				2,869,064.651.93	162,988,941.20	-4,286,895.25		79,632,498.72		-702,452,254.16		2,875,379.901.04	-6,022,049.90	2,869,357.851.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,120,223.87		-1,165,574.10				67,832,990.40		90,787,640.17	3,921,964.01	94,709,604.18	
（一）综合收益总额							-1,165,574.10				67,832,990.40		66,667,416.30	3,921,964.01	70,589,380.31	
（二）所有者投入和减少资本																
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																

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	796,410,841.00				2,879,893,912.55	162,988,941.20	-605,657.19		79,632,498.72		-771,624,550.68		2,820,718,103.20	-2,663,706.47	2,818,054,396.73
加：会计政策变更											-97,894,031.69		-97,894,031.69		-97,894,031.69
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	796,410,841.00				2,879,893,912.55	162,988,941.20	-605,657.19		79,632,498.72		-869,518,582.37		2,722,824,071.51	-2,663,706.47	2,720,160,365.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,213,894.36		841,501.83				63,664,198.87		50,291,806.34	-2,321,421.77	47,970,384.57
（一）综合收益总额							841,501.83				63,664,198.87		64,505,700.70	-2,321,421.77	62,184,278.93
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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					-14,21 3,894. 36							-14,21 3,894. 36			-14,213 ,894.36
四、本期期末 余额	796,4 10,84 1.00				2,865, 680,01 8.19	162,98 8,941. 20	235,84 4.64		79,632 ,498.7 2		-805,8 54,383 .50	2,773, 115.87 7.85	-4,985, 128.24		2,768,1 30,749. 61

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、上年年末余额	796,410,841.00				2,883,955,738.39	162,988,941.20			79,300,140.49	-933,268,366.63		2,663,409,412.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	796,410,841.00				2,883,955,738.39	162,988,941.20			79,300,140.49	-933,268,366.63		2,663,409,412.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					24,120,223.87					20,198,340.07		44,318,563.94
（一）综合收益总额										20,198,340.07		20,198,340.07
（二）所有者投入和减少资本												
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												
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					24,120,23.87							24,120,223.87
四、本期期末余额	796,410,841.00				2,908,075,962.26	162,988,941.20			79,300,140.49	-913,070,026.56		2,707,727,975.99

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、上年年末余额	796,410,841.00				2,893,883,236.82	162,988,941.20			79,311,389.74	-1,024,457,218.03		2,582,159,308.33
加：会计政策变更										-35,776,660.78		-35,776,660.78
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	796,410,841.00				2,893,883,236.82	162,988,941.20			79,311,389.74	-1,060,233,878.81		2,546,382,647.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-14,213,894.36					40,691,098.09		26,477,203.73
(一)综合收益总额										40,691,098.09		40,691,098.09
(二)所有者投入和减少资本												
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												
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					-14,213,894.36							-14,213,894.36
四、本期期末余额	796,410,841.00				2,879,669,342.46	162,988,941.20			79,311,389.74	-1,019,542,780.72		2,572,859,851.28

三、公司基本情况

1. 公司概况

江苏润和软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系周红卫、姚宁、孙强、周庆、隋宏旭、马玉峰、蒋志坚、殷则堂等八位自然人共同发起设立的股份有限公司，于2006年6月29日取得江苏省工商行政管理局核准登记。公司设立时注册资本为人民币1,000万元，经历次变更后公司注册资本为人民币5,755万元。

2012年6月13日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏润和软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》证监许可[2012]812号文核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股1,919万股，并于2012年7月18日在深圳证券交易所创业板上市交易（股票简称“润和软件”，股票代码“300339”），发行后注册资本变更为人民币7,674万元。

2013年4月9日，经公司2012年度股东大会决议审议通过，决议以2012年末公司总股本7,674万股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增7,674万股，转增后公司注册资本变更为人民币15,348万元。

2014年4月15日，经公司2013年度股东大会决议审议通过，以2013年末总股本15,348万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共转增股本7,674万股，转增后注册资本变更为人民币23,022万元。

2014年8月18日，经公司2014年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏润和软件股份有限公司向王杰等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]747号文）的核准，由公司向王杰等6名发行对象发行人民币普通股26,068,064股（每股发行价均为人民币13.81元）购买相关资产；同时，由公司向特定投资者周红卫发行人民币普通股13,034,033股、向浙江海宁嘉慧投资合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股4,344,677股（每股发行价均为人民币13.81元）募集配套资金，以上合计申请增加注册资本及股本人民币43,446,774.00元，变更后的注册资本及股本为人民币273,666,774.00元。

2014年12月18日，经公司2014年度第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第四届董事会第二十三次会议决议、第四届董事会第二十四次会议决议以及修改后的章程规定，公司对钟峻等300名激励对象授予限制性股票，公司申请增加股本及注册资本人民币10,950,000.00元，变更后注册资本为人民币284,616,774.00元。

2015年9月10日，经公司2015年度第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经过中国证券监督管理委员会《关于核准江苏润和软件股份有限公司向宁波宏创股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1856号）的核准，由公司向宁波宏创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波宏创”）发行人民币普通股48,124,698股（每股发行价格为人民币22.39元）购买相关资产，同时，由公司向特定对象西藏瑞华投资发展有限公司发行人民币普通股11,165,698股、向黄学军发行人民币普通股5,582,849股、向曹荣发行人民币普通股5,582,849股、向南京泰瑞投资管理中心（有限合伙）发行人民币普通股2,207,982股（以上每股发行价格为人民币22.39元）募集配套资金，以上合计申请增加注册资本及股本人民币72,664,076.00元，变更后的注册资本及股本为人民币357,280,850.00元。

2015年10月10日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励

计划（草案修订稿）》、第四届董事会第三十二次会议决议和修改后的章程规定，公司对张传位、范蕾、孙明志、王继伟、王莹、顾进峰、蒋新星、吴茵、戴岱、涂庆红、陈立菲已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币185,000.00元进行回购注销，申请减少注册资本及股本人民币185,000.00元，变更后的注册资本及股本为人民币357,095,850.00元。

2015年12月3日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第四届董事会第三十七次会议决议和修改后的章程规定，公司对董必华等91名激励对象授予限制性股票，公司申请增加注册资本及股本人民币1,080,000.00元，变更后注册资本及股本为人民币358,175,850.00元。

2016年2月1日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第四届董事会第三十九次会议决议和修改后的章程，公司对张峥、邓一波、强征、杨凡、韩孝阳、杨斌已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币74,500.00元进行回购注销，申请减少注册资本及股本人民币74,500.00元，变更后的注册资本及股本为人民币358,101,350.00元。

2016年7月6日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第五届董事会第四次会议决议和修改后的章程，公司对钱罡、仇释、张凯、田勇、韩静、强征，孙剑峰、顾凯、徐远、查维强、甘明春、孙国卿、陈磊、李华、秦智超、翁存中、徐仙仙、陈守章、孙月军已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币249,500.00元进行回购注销，申请减少注册资本及股本人民币249,500.00元，变更后的注册资本及股本为人民币357,851,850.00元。

2017年2月9日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第五届董事会第四次会议决议和修改后的章程，公司对顾辰飞、胡良民、李玎、李剑、薛瑞、赵瑶彬、王慧、钱忠斌、陈业新、吴胜周、戴安宁已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币118,500.00元进行回购注销，申请减少注册资本及股本人民币118,500.00元，变更后的注册资本及股本为人民币357,733,350.00元。

2017年6月2日，根据公司2016年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积金每10股转增10股，变更后注册资本为715,466,700.00元。

2018年1月9日，根据公司2016年5月31日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司2016年度非公开发行A股股票方案的议案》和修改后的公司章程，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏润和软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1213号文）的核准，公司向特定投资者泰达宏利基金管理有限公司、浙江浙商产融控股有限公司、财通基金管理有限公司、申万宏源证券有限公司发行人民币普通股股票81,326,141股，增加注册资本81,326,141.00元，变更后的注册资本为人民币796,792,841.00元。

2018年3月6日，经公司2014年第五次临时股东大会审议通过的《江苏润和软件股份有限公司2014年限制性股票激励计划（草案修订稿）》、第五届董事会第二十八次会议决议和修改后的章程，公司对周磊、周蛟、郑蓓、赵振平、张玉峰、许波、徐苏君、徐珩、吴焯、魏榕祠、王宇、王天、汤鹏川、孙嘉琛、苏南、沈欣慧、秦伟娜、牟际生、莫华军、刘珏、刘恩道、李治勇、雷彤、蒋昕、果鹏、邓茜、陈钟鹏、陈希、蔡雷鸣已获授但尚未解锁的限制性股票股本人民币382,000.00元进行回购注销，申请减少注册资本及股本人民币382,000.00元，变更后的注册资本及股本为人民币796,410,841.00元。

公司的经营范围：计算机软、硬件的研发，相关产品的销售以及售后综合技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；计算机网络系统集成，楼宇智能化系统工程的设计、施工、安装；通信终端设备制造；工业自动化控制系统装置制造。网络文化经营（按许可证所列范围经营）；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司的经营地址：南京市雨花台区软件大道168号。法定代表人：周红卫。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月19日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏润和南京软件外包园投资有限公司	外包园公司	100	—
1-1	江苏软信和熙信息科技有限公司 注1	软信和熙	—	100
2	西安润和软件信息技术有限公司	西安润和	100	—

3	北京润和汇智信息技术有限公司	北京润和	100	—
3-1	深圳润和汇智信息技术有限公司	深圳润和汇智	—	100
4	上海润和信息技术服务有限公司	上海润和	100	—
5	株式会社ホープラン東京 注2	东京润和	91.67	—
5-1	HOPERUN SOFTWARE SINGAPORE PTE. LTD. 注3	新加坡润和	—	70
6	HopeRun Technology Co., Ltd.	波士顿润和	100	—
7	武汉宁润软件信息技术有限公司	武汉宁润	100	—
8	北京捷科智诚科技有限公司	捷科智诚	100	—
8-1	上海捷科智诚科技有限公司	上海捷科	—	100
8-2	福州捷科智诚信息科技有限公司	福州捷科	—	100
9	北京联创智融信息技术有限公司	联创智融	100	—
9-1	重庆度融信息技术有限公司 注4	重庆度融	—	60
9-2	成都联创智融信息技术有限公司 注4	成都联创	—	100
9-3	深圳联创智融信息技术有限公司 注4	深圳联创	—	100
10	香港润和信息技术投资有限公司	香港润和	100	—
11	上海菲耐得信息科技有限公司 注5	菲耐得	100	—
12	广州润和颐能软件技术有限公司	广州润和	70	—
13	江苏润和捷诚科技产业投资有限公司	润和捷诚	100	—
14	南京润和润云科技有限公司	润和润云	51	—
15	北京润和卓信智能科技有限公司 注6	润和卓信	51	—

注1：软信和熙是2017年7月本公司子公司外包园公司投资新设的全资子公司，软信和熙自2017年成立以来未开展实际经营，2021年2月软信和熙工商注销手续已办理完毕，本报告期公司对软信和熙的合并期间为2021年1-2月；

注2：本公司直接拥有东京润和91.67%的股权，东京润和持有8.33%的库存股股权，该库存股股权不仅没有表决权，也没有分红请求权和剩余财产分配请求权等其他权利，因此本公司实际拥有东京润和100%权益；

注3：新加坡润和为东京润和持股70%的控股子公司；

注4：重庆度融为联创智融的控股子公司，成都联创为联创智融的全资子公司；截至2021年6月30日，联创智融尚未对深圳联创出资，深圳联创尚未正式开展经营；

注5：公司于2020年12月11召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权暨增资北京太极华保科技股份有限公司的议案》，本次交易在公司董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。同日，公司与北京太极华保科技股份有限公司（以下简称“太极华保”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，将本公司持有的菲耐得100%的股权转让给太极华保，转让对价为人民币7000万元，其中交易对价的78.565%，即5499.55万元，由太极华保以发行股份的方式向本公司支付，交易对价的21.435%，即1500.45万元，由太极华保以现金方式向本公司分三期支付。截至2021年2月28日，菲耐得工商变更登记已完成，公司已收到第一笔股权转让款500万元，本报告期公司对菲耐得的合并期间为2021年1-2月；

注6：本报告期公司与北京众盈科技中心（有限合伙）、南京润和润恒企业管理咨询合伙企业（有限合伙）新设成立控股子公司北京润和卓信智能科技有限公司，润和卓信注册资本1,000万元，公司持有其51%的股权，截至2021年6月30日，公司已出资150万元，本报告期公司对润和卓信的合并期间为2021年5-6月。

上述子公司具体情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	本报告期纳入合并范围原因
北京润和卓信智能科技有限公司	润和卓信	2021年5-6月	新设

本报告期内减少子公司：

子公司全称	子公司简称	报告期间	本报告期末未纳入合并范围原因
江苏软信和熙信息科技有限公司	软信和熙	2021年1-2月	注销
上海菲耐得信息科技有限公司	菲耐得	2021年1-2月	股权转让

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

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：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算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）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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

他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，

仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项、合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合2 应收联创智融资产组客户

应收账款组合3 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合2 应收其他客户

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1 应收合并范围内关联方客户

合同资产组合2 应收联创智融资产组客户

合同资产组合3 应收其他客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

详见附注五、10、金融工具。

12、应收账款

详见附注五、10、金融工具。

13、应收款项融资

详见附注五、10、金融工具。

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

详见附注五、10、金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处在开发过程中的软件产品、外购的以备出售的软件产品等，包括原材料、周转材料、合同履约成本、库存商品、发出商品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价和加权平均法计价。

（3）工程施工核算方法

工程施工按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（5）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10、金融工具。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；

若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（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，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、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）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50年	5	1.90-4.75
土地使用权	50年	—	2.00

24、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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50年	5%	1.90%-4.75%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5年	5%	19%
办公及其他设备	双倍余额递减法	3年	5%	15.83%-66.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门

借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；公司作为承租人发生的初始直接费用；公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

公司采用直线法计提折旧。公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法第十节、五、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	2-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

详见附注五、16、合同资产。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

- ①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、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) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①软件定制业务

本公司与客户之间签订的软件定制类销售合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，定制软件可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，于某一时点确认收入。

②技术服务业务

本公司与客户之间签订的技术服务类销售合同，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，因此将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

③自主软件产品销售业务

本公司与客户之间签订的自主软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，本公司将产品交付给客户且客户已接受该产品后确认收入。

④外购产品销售业务

本公司与客户之间签订的外购产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，合同约定需要安装的产品，需安装完成并经客户验收后确认收入，合同约定不需要安装的产品，以产品交付并经客户验收后确认收入。

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

2018年12月7日，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号），自2021年1月1日起适用

1) 租赁的识别

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

2) 单独租赁的识别

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

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

1) 终止经营的认定标准

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 回购公司股份

1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

44、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，财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。	财会[2018]35号	按照前述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对2021年1月1日相关财务报表项目进行调整。

2021年1月1日本公司执行新租赁准则，受重要影响的报表项目名称和金额如下：

受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
	合并	母公司
预付款项	-1,670,193.24	-33,444.00
使用权资产	36,548,682.49	63,200,186.24
一年内到期的非流动负债	13,449,118.02	33,579,970.66
租赁负债	21,429,371.23	29,586,771.58

(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	764,531,445.44	764,531,445.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	19,929,852.60	19,929,852.60	
衍生金融资产			
应收票据	18,610,948.30	18,610,948.30	
应收账款	952,447,708.64	952,447,708.64	
应收款项融资	1,837,910.70	1,837,910.70	
预付款项	38,071,113.52	36,400,920.28	-1,670,193.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,160,320.37	32,160,320.37	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	263,144,105.34	263,144,105.34	
合同资产	7,187,906.02	7,187,906.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,111,808.71	4,111,808.71	
流动资产合计	2,102,033,119.64	2,100,362,926.40	-1,670,193.24
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	71,334,049.46	71,334,049.46	

其他权益工具投资	233,176,326.80	233,176,326.80	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	677,994,305.43	677,994,305.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		36,548,682.49	36,548,682.49
无形资产	137,083,531.60	137,083,531.60	
开发支出	32,542,917.66	32,542,917.66	
商誉	986,181,014.18	986,181,014.18	
长期待摊费用	9,948,655.34	9,948,655.34	
递延所得税资产	73,585,158.74	73,585,158.74	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,221,845,959.21	2,258,394,641.70	36,548,682.49
资产总计	4,323,879,078.85	4,358,757,568.10	34,878,489.25
流动负债：			
短期借款	360,531,078.54	360,531,078.54	
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	7,074,880.09	7,074,880.09	
应付账款	65,631,627.11	65,631,627.11	
预收款项	5,749,663.38	5,749,663.38	
合同负债	115,602,393.13	115,602,393.13	
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	208,079,847.57	208,079,847.57	
应交税费	32,005,336.85	32,005,336.85	
其他应付款	35,591,014.65	35,591,014.65	
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	43,749,721.40	57,198,839.42	13,449,118.02
其他流动负债	57,976,362.92	57,976,362.92	
流动负债合计	931,991,925.64	945,441,043.66	13,449,118.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	504,284,832.41	504,284,832.41	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,429,371.23	21,429,371.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,492,500.00	16,492,500.00	
递延所得税负债	1,751,969.66	1,751,969.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	522,529,302.07	543,958,673.30	21,429,371.23
负债合计	1,454,521,227.71	1,489,399,716.96	34,878,489.25
所有者权益：			
股本	796,410,841.00	796,410,841.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,869,064,651.93	2,869,064,651.93	
减：库存股	162,988,941.20	162,988,941.20	
其他综合收益	-4,286,895.25	-4,286,895.25	
专项储备			
盈余公积	79,632,498.72	79,632,498.72	
一般风险准备			

未分配利润	-702,452,254.16	-702,452,254.16	
归属于母公司所有者权益合计	2,875,379,901.04	2,875,379,901.04	
少数股东权益	-6,022,049.90	-6,022,049.90	
所有者权益合计	2,869,357,851.14	2,869,357,851.14	
负债和所有者权益总计	4,323,879,078.85	4,358,757,568.10	34,878,489.25

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	430,492,059.11	430,492,059.11	
交易性金融资产	19,929,852.60	19,929,852.60	
衍生金融资产			
应收票据	18,610,948.30	18,610,948.30	
应收账款	492,769,472.87	492,769,472.87	
应收款项融资	1,837,910.70	1,837,910.70	
预付款项	33,583,858.36	33,550,414.36	-33,444.00
其他应收款	58,994,672.13	58,994,672.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	134,485,013.82	134,485,013.82	
合同资产	5,785,307.87	5,785,307.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,989,841.32	6,989,841.32	
流动资产合计	1,203,478,937.08	1,203,445,493.08	-33,444.00
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	1,842,812,848.37	1,842,812,848.37	
其他权益工具投资	226,508,355.32	226,508,355.32	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	81,146,899.52	81,146,899.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,200,186.24	63,200,186.24
无形资产	101,098,383.38	101,098,383.38	
开发支出	32,542,917.66	32,542,917.66	
商誉			
长期待摊费用	1,271,714.71	1,271,714.71	
递延所得税资产	52,792,207.18	52,792,207.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,338,173,326.14	2,401,373,512.38	63,200,186.24
资产总计	3,541,652,263.22	3,604,819,005.46	63,166,742.24
流动负债：			
短期借款	260,377,559.73	260,377,559.73	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,074,880.09	7,074,880.09	
应付账款	47,499,587.66	47,499,587.66	
预收款项			
合同负债	47,014,911.87	47,014,911.87	
应付职工薪酬	73,556,710.21	73,556,710.21	
应交税费	9,571,520.37	9,571,520.37	
其他应付款	380,909,446.21	380,909,446.21	
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	25,039,913.19	58,619,883.85	33,579,970.66
其他流动负债	17,446,352.18	17,446,352.18	
流动负债合计	868,490,881.51	902,070,852.17	33,579,970.66
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		29,586,771.58	29,586,771.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,000,000.00	8,000,000.00	
递延所得税负债	1,751,969.66	1,751,969.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,751,969.66	39,338,741.24	29,586,771.58
负债合计	878,242,851.17	941,409,593.41	63,166,742.24
所有者权益：			
股本	796,410,841.00	796,410,841.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,883,955,738.39	2,883,955,738.39	
减：库存股	162,988,941.20	162,988,941.20	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,300,140.49	79,300,140.49	
未分配利润	-933,268,366.63	-933,268,366.63	
所有者权益合计	2,663,409,412.05	2,663,409,412.05	
负债和所有者权益总计	3,541,652,263.22	3,604,819,005.46	63,166,742.24

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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

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
江苏润和软件股份有限公司	15.00%
西安润和软件信息技术有限公司	15.00%
北京捷科智诚科技有限公司	10.00%
福州捷科智诚信息科技有限公司	10.00%、5.00%
北京联创智融信息技术有限公司	15.00%
上海润和信息技术服务有限公司	15.00%
武汉宁润软件信息技术有限公司	15.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司、捷科智诚、联创智融销售其自行开发生产的软件产品，按现行13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局下发《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），本公司及子公司开发业务、运行维护等服务业务按照6%的法定税率征收增值税；外包园公司对外出租房屋的收入税率分别为9%、5%，其中适用5%税率为采用简易征收方式；外包园公司物业管理采用6%税率，电费采用13%税率，水费采用3%税率；本公司及子公司销售软硬件产品按照13%税率征收增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）及《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号），本公司、西安润和、上海润和、捷科智诚、福州捷科、联创智融所从事的技术转让、技术开发业务及与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务局备案后由原先免征营业税部分继续免征增值税。

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），本公司及境内子公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税增值额。

(2) 企业所得税

①本公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司已于2010年12月13日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，2020年1月20日高新技术企业复审通过。本公司2019年度、2020年度、2021年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

②西安润和

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。西安润和于2018年10月29日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准的《高新技术企业证书》。西安润和2018年度、2019年度、2020年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。报告期内，西安润和正在进行高新技术企业复审，暂按享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

③捷科智诚

根据财税[2016]49号，国家规划布局内重点软件企业的税收优惠资格认定改为备案制，2021年度捷科智诚符合备案条件，2021年度暂按享受重点软件企业减按10%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

④福州捷科

根据2019年1月17日财政部、国家税务总局下发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），进一步支持小微企业发展，2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，2020年福州捷科应纳税所得额符合《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，企业所得税税率按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定执行。

⑤联创智融

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。联创智融于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的《高新技术企业证书》。联创智融2021年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

⑥上海润和

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。上海润和于2018年11月2日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的《高新技术企业证书》。上海润和2018年度、2019年度、2020年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。报告期内，上海润和正在进行高新技术企业复审，暂按享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

⑦根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。武汉宁润于2020年12月1日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的《高新技术企业证书》。武汉宁润2020年度、2021年度、2022年度享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

⑧除上述七家公司外，其他境内公司2020年度均执行25%的企业所得税税率。

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

报告期内，本公司收到增值税即征即退601,860.53元，对当期损益影响金额为601,860.53元。

3、其他

境外公司主要税种及税率

(1) 东京润和

东京润和注册于日本东京，其主要税种、税率如下：

税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
消费税	增值额	10%	注1
企业所得税	应纳税所得额	—	注2

注1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为10%，以纳税人的总销货额与

总进货额的差额为计税依据，类似于国内的增值税。

注2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、地方法人特别税。

(2) 波士顿润和

波士顿润和注册于美国特拉华州，适用美国联邦企业累进所得税率。

其他地方税按照有关规定计算缴纳。

(3) 新加坡润和

税（费）种	计税依据	税（费）率	备注
消费税	增值额	7%	注1
企业所得税	应纳税所得额	17%	

注1：消费税(Goods and Services Tax)是对进口货物和所有在新加坡提供货物和劳务服务征收的一种税，税负由最终的消费者负担，从事提供货物和劳务服务且年营业额在100万新元以上的纳税人，应进行消费税的纳税登记，进行了消费税登记的纳税人，其消费税应纳税额为销项税额减去购进货物或服务支付的进项税额后的差额，类似于国内的增值税，对于出口货物和服务的消费税税率为零，新加坡润和目前所从事的软件外包业务属于出口服务，免征消费税。

(4) 香港润和

香港润和注册于中国香港，利得税税率为16.50%。

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	42,378.75	51,947.95
银行存款	392,571,840.05	754,549,149.63
其他货币资金	8,294,351.96	9,930,347.86
合计	400,908,570.76	764,531,445.44
其中：存放在境外的款项总额	58,812,003.97	60,034,258.02

其他说明

(1) 报告期末银行存款中1,032,338.36元因子公司香港润和的恒生银行账户在办理注销手续中暂时使用受限，其他货币资金中7,984,642.11元系本公司及子公司捷科智诚为开具保函存入的保证金及保证金利息，除此之外，货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初余额减少47.56%，主要原因系报告期内支付给职工以及为职工支付的现金增加。

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	59,995,500.00	19,929,852.60
其中：		
苏州博纳讯动软件有限公司		19,929,852.60

北京太极华保科技股份有限公司	54,995,500.00	
银行理财产品	5,000,000.00	
其中：		
合计	59,995,500.00	19,929,852.60

其他说明：

(1) 公司将持有的苏州博纳讯动软件有限公司股权转让给自然人孙兵，转让价款为26,042,850.00元，本次股权转让完成后，公司不再持有苏州博纳讯动软件有限公司股权。上述股权转让事宜相关工商变更登记已完成，2021年6月29日，公司已全额收到上述股权转让款。

(2) 公司于2020年12月11召开第六届董事会第十次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权暨增资北京太极华保科技股份有限公司的议案》，本次交易在公司董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。同日，公司与北京太极华保科技股份有限公司（以下简称“太极华保”）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，将本公司持有的菲耐得100%的股权转让给太极华保，转让对价为人民币7000万元，其中交易对价的78.565%，即5499.55万元，由太极华保以发行股份的方式向本公司支付，交易对价的21.435%，即1500.45万元，由太极华保以现金方式向本公司分三期支付。公司将本次交易中取得的太极华保股权作为“交易性金融资产”核算。

(3) 交易性金融资产期末余额较期初余额增长201.03%，主要原因系报告期内新增对北京太极华保科技股份有限公司的股权投资。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,940,716.40	18,610,948.30
合计	11,940,716.40	18,610,948.30

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票据	11,940,716.40	100.00%			11,940,716.40	18,610,948.30	100.00%			18,610,948.30

其中：										
应收票据组合 1 银行承兑汇票	11,940,716.40	100.00%			11,940,716.40	18,610,948.30	100.00%			18,610,948.30
合计	11,940,716.40	100.00%			11,940,716.40	18,610,948.30	100.00%			18,610,948.30

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：应收票据组合 1 银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据组合 1 银行承兑汇票	11,940,716.40		
合计	11,940,716.40		--

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10、金融工具。

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票据坏账准备，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**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	950,000.00
合计	950,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		325,014.00
合计		325,014.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
应收票据核销说明：					

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,465,975.43	8.29%	123,465,975.43	100.00%		123,465,975.43	10.36%	123,465,975.43	100.00%	
其中：										

单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,170,657.45	8.07%	120,170,657.45	100.00%		120,170,657.45	10.08%	120,170,657.45	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,295,317.98	0.22%	3,295,317.98	100.00%		3,295,317.98	0.28%	3,295,317.98	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,366,197,335.41	91.71%	120,018,183.29	8.78%	1,246,179,152.12	1,068,223,838.34	89.64%	115,776,129.70	10.84%	952,447,708.64
其中：										
组合 2：应收联创智融资产组客户	176,959,486.50	11.88%	28,016,468.36	15.83%	148,943,018.14	152,452,724.43	12.79%	30,338,863.98	19.90%	122,113,860.45
组合 3：应收其他客户	1,189,237,848.91	79.83%	92,001,714.93	7.74%	1,097,236,133.98	915,771,113.91	76.85%	85,437,265.72	9.33%	830,333,848.19
合计	1,489,663,310.84	100.00%	243,484,158.72	16.34%	1,246,179,152.12	1,191,689,813.77	100.00%	239,242,105.13	20.08%	952,447,708.64

按单项计提坏账准备：单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
客户 1	53,230,040.10	53,230,040.10	100.00%	预计收回可能性较小
客户 2	47,427,235.23	47,427,235.23	100.00%	预计收回可能性较小
客户 3	13,013,382.12	13,013,382.12	100.00%	预计收回可能性较小
客户 4	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	120,170,657.45	120,170,657.45	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
客户 5	3,079,383.83	3,079,383.83	100.00%	预计收回可能性较小
客户 6	215,934.15	215,934.15	100.00%	2020 年 10 月向法院申请强制执行，但该客户已无可执行的财产，预计收回可能性较小
合计	3,295,317.98	3,295,317.98	--	--

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：组合 2：应收联创智融资产组客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：应收联创智融资产组客户	176,959,486.50	28,016,468.36	15.83%
合计	176,959,486.50	28,016,468.36	--

确定该组合依据的说明：

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定该组合。

按组合计提坏账准备：组合 3：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：应收其他客户	1,189,237,848.91	92,001,714.93	7.74%
合计	1,189,237,848.91	92,001,714.93	--

确定该组合依据的说明：

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定该组合。

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）	1,230,164,239.82
1 年以内	1,230,164,239.82
1 至 2 年	75,883,540.74
2 至 3 年	102,890,799.94
3 年以上	80,724,730.34
3 至 4 年	39,429,133.23
4 至 5 年	31,653,484.95
5 年以上	9,642,112.16

合计	1,489,663,310.84
----	------------------

公司需要遵守《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	
组合 2: 应收联创智融资产组客户	30,338,863.98	-2,322,395.62				28,016,468.36
组合 3: 应收其他客户	85,437,265.72	8,074,342.67			1,509,893.46	92,001,714.93
合计	115,776,129.70	5,751,947.05			1,509,893.46	120,018,183.29

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

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

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
第一名	144,658,227.64	9.71%	7,232,911.38
第二名	116,804,386.41	7.84%	5,840,219.32
第三名 注 1	107,157,275.33	7.19%	107,157,275.33
第四名	81,932,877.44	5.50%	4,096,643.87
第五名	78,818,376.80	5.29%	4,724,179.68

合计	529,371,143.62	35.53%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

注1：第三名亚联（天津）信息技术有限责任公司应收账款期末余额按照合并口径计算，包括其关联公司芝麻邦科技有限公司和亚联创新科技有限责任公司应收账款期末余额，对应收账款已全额单项计提坏账准备。

- (1) 本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。
- (2) 本期计提坏账准备情况之其他变动为处置子公司减少的坏账准备。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,912,050.70	1,837,910.70
合计	1,912,050.70	1,837,910.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

- (1) 截至2021年6月30日，本公司无按单项计提坏账准备的应收票据。
- (2) 截至2021年6月30日，本公司无按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据。
- (3) 按银行承兑汇票组合计提坏账准备：2021年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。

7、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	6,610,855.14	21.45%	36,400,920.28	100.00%
1至2年	24,204,815.93	78.55%		

合计	30,815,671.07	--	36,400,920.28	--
----	---------------	----	---------------	----

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:

报告期末账龄超过1年的预付款项为24,204,815.93元,系公司与阿里云计算有限公司签署的《智慧刷脸支付项目》合同预付款,公司按计划推进相关业务开展,合同正在执行中,预计年底合同执行完毕。

(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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	24,204,815.93	78.55
北京数湖科技有限公司	850,000.00	2.76
南京千琦信息科技有限公司	451,650.00	1.47
上海朋邦实业有限公司	428,605.00	1.39
深圳市易连汇通科技有限公司	200,000.00	0.65
合计	26,135,070.93	84.82

其他说明:

8、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,430,511.40	32,160,320.37
合计	33,430,511.40	32,160,320.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位:元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 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
股权转让款	10,004,500.00	1,200,000.00
资金往来		16,246,310.32
押金及保证金	12,832,103.12	12,535,458.35
备用金	10,231,082.72	2,024,708.14
代扣代缴及其他	6,316,906.19	5,526,112.93
合计	39,384,592.03	37,532,589.74

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	5,372,269.37			5,372,269.37
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

本期计提	1,005,751.51			1,005,751.51
其他变动	423,940.25			423,940.25
2021 年 6 月 30 日余额	5,954,080.63			5,954,080.63

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）	32,938,690.93
1 年以内	32,938,690.93
1 至 2 年	1,206,250.38
2 至 3 年	2,106,259.30
3 年以上	3,133,391.42
3 至 4 年	2,392,963.67
4 至 5 年	555,474.01
5 年以上	184,953.74
合计	39,384,592.03

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	
组合 2：应收其他客户	5,372,269.37	1,005,751.51			423,940.25	5,954,080.63
合计	5,372,269.37	1,005,751.51			423,940.25	5,954,080.63

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

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

不适用

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
北京太极华保科技股份有限公司	股权转让款	10,004,500.00	1 年以内	25.40%	500,225.00
陈方圆	备用金	2,074,139.00	1 年以内	5.27%	103,706.95
朱浩倩	备用金	1,731,780.00	1 年以内	4.40%	86,589.00
云南南天电子信息产业股份有限公司	押金及保证金	993,000.00	2-3 年、3 年以上	2.52%	966,600.00
西安环普科技产业发展有限公司	押金及保证金	897,387.00	2-3 年	2.28%	448,693.50
合计	--	15,700,806.00	--	39.87%	2,105,814.45

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

- (1) 本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。
- (2) 本期计提坏账准备情况之其他变动为处置子公司减少的坏账准备。

9、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	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	2,618,999.95		2,618,999.95	40,474,548.52		40,474,548.52
合同履约成本	288,814,357.85	9,517,994.91	279,296,362.94	226,482,857.90	8,124,396.65	218,358,461.25
发出商品	3,881,524.78		3,881,524.78	4,311,095.57		4,311,095.57
合计	295,314,882.58	9,517,994.91	285,796,887.67	271,268,501.99	8,124,396.65	263,144,105.34

(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	8,124,396.65	1,393,598.26				9,517,994.91
合计	8,124,396.65	1,393,598.26				9,517,994.91

确定可变现净值的具体依据：根据项目的合同额扣除预计完工将要发生的成本。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、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
未达到无条件收款的货款	22,098,546.13	1,547,618.82	20,550,927.31	8,289,584.99	1,101,678.97	7,187,906.02
合计	22,098,546.13	1,547,618.82	20,550,927.31	8,289,584.99	1,101,678.97	7,187,906.02

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
未达到无条件收款的货款	476,459.85			本期减值准备计提金额的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。
合计	476,459.85			--

其他说明：

合同资产期末余额较期初余额增长166.58%，主要原因系未达到无条件收款的货款增加。

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税	2,057,478.52	450,864.68
增值税进项留抵税额	1,101,501.11	1,806,703.19
预缴企业所得税	14,342.45	1,229,589.21
其他		624,651.63
合计	3,173,322.08	4,111,808.71

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在 本期	—	—	—	—

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新维数联 (北京) 科技有限 公司	29,868,76 8.31			605,436.1 8						30,474,20 4.49	

奥特酷智能科技（南京）有限公司	22,336,587.91			-748,923.89		9,676,068.76				31,263,732.78	
江苏鑫合易家信息技术有限公司	7,655,452.36			-978,796.58						6,676,655.78	
南京润辰科技有限公司	5,381,184.74			333,655.81						5,714,840.55	
润芯微（科技）江苏有限公司	3,757,188.63			101,555.71		14,444,155.11				18,302,899.45	
江苏润和智融科技有限公司	2,334,867.51			14,704.68						2,349,572.19	
苏州保润欣和信息科技有限公司		3,500,000.00		-64,882.37						3,435,117.63	
小计	71,334,049.46	3,500,000.00		-737,250.46		24,120,223.87				98,217,022.87	
合计	71,334,049.46	3,500,000.00		-737,250.46		24,120,223.87				98,217,022.87	

其他说明

（1）奥特酷智能科技（南京）有限公司（以下简称“奥特酷”）其他权益变动系该公司本报告期内增资扩股，本公司相应确认其他权益变动9,676,068.76元。

（2）润芯微（科技）江苏有限公司（以下简称“润芯微”）其他权益变动系该公司本报告期内增资扩股，本公司相应确认其他权益变动14,444,155.11元。

（3）2021年1月，本公司参股投资苏州保润欣和信息科技有限公司（以下简称“保润欣和”），该公司注册资本1,000.00万元，本公司投资350.00万元，持股比例为35%，对保润欣和生产经营具有重大影响，故将此投资作为“长期股权投资”核算。

（4）长期股权投资期末余额较期初余额增长37.69%，主要原因系本报告期内奥特酷及润芯微增资扩股，本公司相应确认其他权益变动增加。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏民营投资控股有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00

江苏开拓信息与系统有限公司	6,508,355.32	6,508,355.32
NEVADA NANOTECH SYSTEMS INC.	6,601,750.61	6,667,971.48
合计	233,110,105.93	233,176,326.80

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏民营投资控股有限公司					管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	
江苏开拓信息与系统有限公司					管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	
NEVADA NANOTECH SYSTEMS INC.					管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定	

其他说明：

注：NEVADA NANOTECH SYSTEMS INC.期末余额变动系汇率变动影响。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	687,530,493.99	677,994,305.43
合计	687,530,493.99	677,994,305.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	695,290,276.70	7,705,906.34	125,119,424.15	828,115,607.19
2.本期增加金额	4,076,330.28	1,799,849.66	41,231,317.83	47,107,497.77
(1) 购置		1,799,849.66	4,101,037.23	5,900,886.89
(2) 在建工程转入	4,076,330.28			4,076,330.28
(3) 企业合并增加				
(4) 存货转入			37,130,280.60	37,130,280.60
3.本期减少金额			1,956,458.33	1,956,458.33
(1) 处置或报废			490,749.91	490,749.91
(2) 处置子公司			1,419,167.22	1,419,167.22
(3) 外币报表折算差额			46,541.20	46,541.20
4.期末余额	699,366,606.98	9,505,756.00	164,394,283.65	873,266,646.63
二、累计折旧				
1.期初余额	93,968,355.25	5,774,027.25	50,378,919.26	150,121,301.76
2.本期增加金额	8,590,824.53	399,987.52	28,113,867.64	37,104,679.69
(1) 计提	8,590,824.53	399,987.52	28,113,867.64	37,104,679.69
3.本期减少金额			1,489,828.81	1,489,828.81
(1) 处置或报废			464,023.50	464,023.50
(2) 处置子公司			986,282.64	986,282.64

(3) 外币报表折算差额			39,522.67	39,522.67
4. 期末余额	102,559,179.78	6,174,014.77	77,002,958.09	185,736,152.64
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	596,807,427.20	3,331,741.23	87,391,325.56	687,530,493.99
2. 期初账面价值	601,321,921.45	1,931,879.09	74,740,504.89	677,994,305.43

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	308,322,811.84

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

① 本公司子公司外包园公司固定资产报告期末账面价值为583,099,899.06元的房屋建筑物已用作银行借款的抵押物。

② 本年固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,376.15	
合计	31,376.15	

(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
装修、绿化工程	31,376.15		31,376.15			
合计	31,376.15		31,376.15			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
装修、绿化工程			7,186,782.25	4,076,330.28	3,079,075.82	31,376.15						
合计			7,186,782.25	4,076,330.28	3,079,075.82	31,376.15	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

- (1) 本报告期在建工程其他减少系办公场所装修完工后转入长期待摊费用予以摊销。
- (2) 报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。
- (3) 本公司在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,548,682.49	36,548,682.49
2.本期增加金额	10,243,829.64	10,243,829.64
(1) 租入办公场所	10,243,829.64	10,243,829.64
3.本期减少金额	7,083,455.66	7,083,455.66
(1) 退租办公场所	1,463,405.01	1,463,405.01
(2) 处置子公司	5,580,446.88	5,580,446.88
(3) 外币报表折算差额	39,603.77	39,603.77
4.期末余额	39,709,056.47	39,709,056.47
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,052,055.13	8,052,055.13
(1) 计提	8,052,055.13	8,052,055.13
3.本期减少金额	749,963.07	749,963.07
(1) 处置	236,461.72	236,461.72
(2) 处置子公司	502,195.58	502,195.58

(3) 外币报表折算差额	11,305.77	11,305.77
4.期末余额	7,302,092.06	7,302,092.06
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	32,406,964.41	32,406,964.41
2.期初账面价值	36,548,682.49	36,548,682.49

其他说明：

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,082,310.66			297,603,586.22	343,685,896.88
2.本期增加金额				70,294,820.37	70,294,820.37
(1) 购置				278,548.66	278,548.66
(2) 内部研发				70,016,271.71	70,016,271.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				1,202.00	1,202.00
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额				1,202.00	1,202.00
4.期末余额	46,082,310.66			367,897,204.59	413,979,515.25
二、累计摊销					
1.期初余额	9,990,922.32			196,611,442.96	206,602,365.28

2.本期增加金额	495,715.38			31,337,322.70	31,833,038.08
(1) 计提	495,715.38			31,337,322.70	31,833,038.08
3.本期减少金额				1,202.00	1,202.00
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额				1,202.00	1,202.00
4.期末余额	10,486,637.70			227,947,563.66	238,434,201.36
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	35,595,672.96			139,949,640.93	175,545,313.89
2.期初账面价值	36,091,388.34			100,992,143.26	137,083,531.60

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 72.32%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

本公司子公司外包园公司无形资产报告期末账面价值为35,595,672.96元的土地使用权已用作银行借款的抵押物。

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HiHope 人工智能开放服务平台项目	10,297,156.69	12,500,282.62			22,797,439.31			
HopeEdgeOS (操作系统) 项目	9,651,815.66	10,997,968.40			20,649,784.06			
特征变量管理平台 (FMP) 项目	6,711,491.25	7,246,659.74			13,958,150.99			
工业级 AI 开发平台项目	5,882,454.06	6,728,443.29			12,610,897.35			
小微金融平台 2.0 项目		2,827,123.28					2,827,123.28	
开源鸿蒙富设备开发平台 DAYU 项目		1,665,989.60					1,665,989.60	
开源鸿蒙瘦终端开发平台 Neptune 项目		2,521,761.72					2,521,761.72	
金融自动化测试平台 2.0 项目		2,260,924.96					2,260,924.96	
合计	32,542,917.66	46,749,153.61			70,016,271.71		9,275,799.56	

其他说明

(1) 根据公司研发资本化适用的会计政策规定 (详见附注五、重要会计政策及会计估计之 30、无形资产), 在《可行性研究报告》评审通过后至项目完成验收期间发生的研发费用计入开发支出。“HiHope 人工智能开放服务平台项目”、“HopeEdgeOS (操作系统) 项目”、“特征变量管理平台 (FMP) 项目”、“工业级 AI 开发平台项目”《可行性研究报告》于 2020 年 7 月通过评审, 2021 年 6 月已完成研发。“小微金融平台 2.0 项目”《可行性研究报告》于 2021 年 4 月通过评审, 截至 2021 年 6 月 30 日, 已发生成本 2,827,123.28 元, 项目研发进度约为 35%; “开源鸿蒙富设备开发平台 DAYU 项目”《可行性研究报告》于 2021 年 4 月通过评审, 截至 2021 年 6 月 30 日, 已发生成本 1,665,989.60 元, 项目研发进度约为 15%; “开源鸿蒙瘦终端开发平台 Neptune 项目”《可行性研究报告》于 2021 年 4 月通过评审, 截至 2021 年 6 月 30 日, 已发生成本 2,521,761.72 元, 项目研发进度约为 20%; “金融自动化测试平台 2.0 项目”《可行性研究报告》于 2021 年 4 月通过评审, 截至 2021 年 6 月 30 日, 已发生成本 2,260,924.96 元, 项目研发进度约为 30%。

(2) 开发支出期末余额较期初余额减少 71.50%, 主要原因系本报告期公司研发项目“HiHope 人工智能开放服务平台项目”、“HopeEdgeOS (操作系统) 项目”、“特征变量管理平台 (FMP) 项目”、“工业级 AI 开发平台项目”已完成研发, 由开发支出

转入无形资产。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
联创智融	1,893,909,895.75					1,893,909,895.75
捷科智诚	655,923,170.20					655,923,170.20
菲耐得	66,014,888.55			66,014,888.55		
东京润和	295,996.75					295,996.75
合计	2,616,143,951.25			66,014,888.55		2,550,129,062.70

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
联创智融	1,572,500,835.21					1,572,500,835.21
捷科智诚						
菲耐得	57,166,105.11			57,166,105.11		
东京润和	295,996.75					295,996.75
合计	1,629,962,937.07			57,166,105.11		1,572,796,831.96

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①联创智融：公司于2015年收购联创智融100%股权，形成商誉人民币1,893,909,895.75元，并购后联创智融业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至联创智融资产组，联创智融资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；

②捷科智诚：公司于2014年收购捷科智诚100%股权，形成商誉人民币655,923,170.20元，并购后捷科智诚业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至捷科智诚资产组，捷科智诚资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；

③东京润和：公司于2008年收购东京润和91.67%股权产生商誉295,996.75元，并购后东京润和业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产出现金流入，因此公司将该商誉分配至东京润和资产组，东京润和资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①联创智融商誉减值测试过程

项目	商誉减值过程
商誉的形成	本公司于2015年收购联创智融100%股权，形成商誉人民币1,893,909,895.75元。
资产组的认定	并购后联创智融业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至联创智融资产组。
资产组的可收回金额	本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，未来五年营业收入的年化增长率为11%至16%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为14.87%至14.89%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	以2021年6月30日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的联创智融与商誉相关的资产组可收回金额为人民币53,676.00万元，本公司所持有的联创智融与商誉相关的资产组账面价值为人民币15,377.17万元，全部商誉的账面价值为人民币32,140.91万元，由于与商誉相关的资产组可收回金额大于联创智融资产组账面价值和全部商誉账面价值之和，本报告期无需计提商誉减值。

②捷科智诚商誉减值测试过程

项目	商誉减值过程
商誉的形成	本公司于2014年收购捷科智诚100%股权，形成商誉人民币655,923,170.20元。
资产组的认定	并购后捷科智诚业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至捷科智诚资产组。
资产组的可收回金额	本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，未来五年营业收入的年化增长率为9%至14%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为13.03%至13.05%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。
商誉减值测试结果	以2021年6月30日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下，本公司所持有的捷科智诚与商誉相关的资产组可收回金额为人民币113,029.00万元，本公司所持有的捷科智诚与商誉相关的资产组账面价值为人民币39,502.78万元，全部商誉的账面价值为人民币65,592.32万元，由于与商誉相关的资产组可收回金额大于捷科智诚资产组账面价值和全部商誉账面价值之和，本报告期无需计提商誉减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

本报告期公司转让所持有的菲耐得100%股权，与菲耐得资产组相关的商誉账面原值减少66,014,888.55元，商誉减值准备减少57,166,105.11元。

29、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
借款顾问费		405,000.00	135,000.00		270,000.00
装修费	9,948,655.34	3,079,075.82	2,825,680.19	513,351.39	9,688,699.58
合计	9,948,655.34	3,484,075.82	2,960,680.19	513,351.39	9,958,699.58

其他说明

装修费主要系公司及子公司武汉宁润、外包园公司、西安润和、北京润和、上海润和、广州润和经营租赁办公场所装修所发生的费用，按合同约定租用期限平均摊销。

30、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	129,653,404.27	17,416,895.29	134,411,473.63	17,173,182.54
内部交易未实现利润			172,901.41	25,935.21
可抵扣亏损	242,102,149.70	35,634,528.12	277,594,499.92	41,024,664.93
无形资产摊销会计与税法差异	110,980,083.18	16,571,712.42	92,473,067.18	13,795,660.02
公允价值变动损益	1,938,106.91	290,716.04	1,938,106.91	290,716.04
递延收益	10,700,000.00	1,645,000.00	8,300,000.00	1,275,000.00
合计	495,373,744.06	71,558,851.87	514,890,049.05	73,585,158.74

(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
金融资产转换损益			11,679,797.76	1,751,969.66
合计			11,679,797.76	1,751,969.66

(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		71,558,851.87		73,585,158.74
递延所得税负债				1,751,969.66

(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
可抵扣暂时性差异	130,850,448.81	119,428,976.49
可抵扣亏损	387,290,172.37	297,235,124.51

合计	518,140,621.18	416,664,101.00
----	----------------	----------------

(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
2021 年	3,902,098.69	3,579,143.90	
2022 年	6,555,381.04	2,888,081.61	
2023 年	12,607,716.67	10,563,864.19	
2024 年	6,875,842.40	10,656,707.22	
2025 年	16,565,926.52	20,386,472.81	
2026 年	12,426,449.36		
2027 年	1,459,149.64	4,391,794.87	
2028 年	61,132,888.70	48,374,249.31	
2029 年	153,092,138.99	140,687,344.74	
2030 年	69,074,329.86	55,707,465.86	
2031 年 注 1	43,598,250.50		
合计	387,290,172.37	297,235,124.51	--

其他说明：

注1：根据财税〔2018〕76号《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。本公司及子公司武汉宁润、西安润和、上海润和、广州润和、润和润云符合上述规定，对应可弥补亏损结转年限由5年延长至10年。

递延所得税负债期末余额较期初余额大幅减少，主要原因系报告期内公司转让苏州博纳讯动软件有限公司股权，相应确认的递延所得税负债予以转回。

31、其他非流动资产

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

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	155,000,000.00	170,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	100,000,000.00
短期借款应计利息	515,370.48	531,078.54
合计	395,515,370.48	360,531,078.54

短期借款分类的说明:

①抵押借款90,000,000.00元系本公司向中国工商银行股份有限公司南京玄武支行取得的借款，由董事长周红卫、束岚进行担保，江苏润和南京软件外包园投资有限公司以房产和土地设定抵押，截至2021年6月30日，该抵押合同未到期。

②保证借款期末余额的担保情况如下

被担保方	担保方	借款银行	借款金额
本公司	江苏润和科技投资集团有限公司、周红卫、姚宁、北京捷科智诚科技有限公司	中国农业银行股份有限公司南京四平路支行	35,000,000.00
本公司	江苏润和科技投资集团有限公司、周红卫、束岚	江苏银行股份有限公司南京城西支行	20,000,000.00
北京捷科	江苏润和软件股份有限公司、周红卫、束岚	北京银行股份有限公司中关村支行	90,000,000.00
西安润和	江苏润和软件股份有限公司、周红卫	北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00
合计			155,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

短期借款期末余额中无已逾期未偿还的情况。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	523,450.00	7,074,880.09
合计	523,450.00	7,074,880.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	44,905,495.78	64,858,674.94
应付工程款	570,234.19	772,952.17
合计	45,475,729.97	65,631,627.11

(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：

- ①应付账款期末余额中无账龄超过1年的大额应付款项。
 ②应付账款期末余额较期初余额减少30.71%，主要系报告期内公司支付货款，应付货款减少。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	5,958,620.73	5,749,663.38
合计	5,958,620.73	5,749,663.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工款项	118,430,782.86	115,602,393.13
合计	118,430,782.86	115,602,393.13

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
----	------	------

39、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	206,250,574.52	1,016,747,799.16	1,053,521,044.61	169,477,329.07
二、离职后福利-设定提存计划	1,750,741.05	45,003,723.06	44,080,282.90	2,674,181.21
三、辞退福利	78,532.00	791,486.87	821,018.87	49,000.00
合计	208,079,847.57	1,062,543,009.09	1,098,422,346.38	172,200,510.28

(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	201,604,641.97	949,986,372.85	986,932,125.34	164,658,889.48
2、职工福利费		6,685,748.96	6,685,036.46	712.50
3、社会保险费	1,934,133.21	31,179,664.90	31,091,084.76	2,022,713.35
其中：医疗保险费	1,856,375.37	29,131,865.13	29,024,754.92	1,963,485.58
工伤保险费	35,888.88	778,214.68	764,314.47	49,789.09
生育保险费	41,868.96	1,269,585.09	1,302,015.37	9,438.68

4、住房公积金	484,543.94	24,138,895.30	24,118,805.24	504,634.00
5、工会经费和职工教育经费	2,227,255.40	4,757,117.15	4,693,992.81	2,290,379.74
合计	206,250,574.52	1,016,747,799.16	1,053,521,044.61	169,477,329.07

(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	1,678,439.60	43,449,260.02	42,535,587.11	2,592,112.51
2、失业保险费	72,301.45	1,554,463.04	1,544,695.79	82,068.70
合计	1,750,741.05	45,003,723.06	44,080,282.90	2,674,181.21

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,157,869.90	17,295,594.18
企业所得税	2,437,227.34	296,758.57
个人所得税	6,991,981.66	9,096,820.88
城市维护建设税	1,816,293.92	2,325,486.64
教育费附加	1,034,601.39	1,398,508.41
房产税	1,416,329.52	1,349,683.37
其他	116,433.41	242,484.80
合计	23,970,737.14	32,005,336.85

其他说明：

东京润和消费税类似国内增值税，列示时并入增值税。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,637,331.85	35,591,014.65
合计	26,637,331.85	35,591,014.65

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金及押金	20,871,590.20	21,559,024.82
代付款	2,792,813.87	3,754,650.30
其他	2,972,927.78	10,277,339.53
合计	26,637,331.85	35,591,014.65

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
保证金	14,060,619.00	系宁波宏创股权投资合伙企业（有限合伙）、周帮建应收账款补偿款保证金，截至报告期末，应收账款回款承诺尚未履行完毕，保证金尚未退回
合计	14,060,619.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,183,032.97	43,679,418.88
一年内到期的租赁负债	15,249,229.24	13,449,118.02
一年内到期的长期借款应计利息	27,626.67	70,302.52
合计	36,459,888.88	57,198,839.42

其他说明：

(1) 本公司子公司外包园公司质押借款余额513,983,032.97元，系向中国工商银行南京玄武支行取得的固定资产支持融资借款，周红卫、束岚夫妇以及姚宁、朱彤夫妇为该笔借款提供个人担保，外包园公司以位于软件大道168号的房屋及建筑物为该笔借款提供抵押担保、以位于软件大道168号的特定资产的经营收入权利为该笔借款提供质押担保，截至2021年06月30日，该长期借款年末余额中21,183,032.97元将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少36.26%，主要原因系一年内到期的长期借款减少。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费---待转销项税额贷方余额重分类	71,777,789.66	57,437,597.92
已背书未终止确认银行承兑汇票	325,014.00	538,765.00
合计	72,102,803.66	57,976,362.92

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	492,800,000.00	503,601,072.41
长期借款利息	607,786.66	683,760.00
合计	493,407,786.66	504,284,832.41

长期借款分类的说明：

本公司子公司外包园公司质押借款余额513,983,032.97元，系向中国工商银行南京玄武支行取得的固定资产支持融资借款，周红卫、束岚夫妇以及姚宁、朱彤夫妇为该笔借款提供个人担保，外包园公司以位于软件大道168号的房屋及建筑物为该笔借款提供抵押担保、以位于软件大道168号的特定资产的经营收入权利为该笔借款提供质押担保，截至2021年06月30日，该长期借款年末余额中21,183,032.97元将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为浮动利率。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额现值	16,147,200.67	21,429,371.23
合计	16,147,200.67	21,429,371.23

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,492,500.00	2,400,000.00	120,000.00	18,772,500.00	政府补助
合计	16,492,500.00	2,400,000.00	120,000.00	18,772,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
润和国际软件外包研发总部基地项目	7,315,000.00			105,000.00			7,210,000.00	与资产相关
雨花润和软件外包园项目	877,500.00			15,000.00			862,500.00	与资产相关
能源信息化平台建设项目	6,300,000.00						6,300,000.00	与收益相关
JITRI-润和软件联合创新中心	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
智能微流控芯片系统的合作研发	700,000.00						700,000.00	与收益相关

南京市 2019 年度科创载体培育高成长性企业奖励	200,000.00						200,000.00	与收益相关
南京市 2019 年度科创载体绩效评价奖励	100,000.00						100,000.00	与收益相关
南京市 "345" 海外高层次人才引进计划资助经费		2,300,000.00					2,300,000.00	与收益相关
南京市 2020 年度科技企业孵化器绩效评价奖励		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	16,492,500.00	2,400,000.00			120,000.00		18,772,500.00	

其他说明：

(1) 与资产有关的政府补助

①2017年润和国际软件外包研发总部基地项目完工，递延收益随资产折旧的计提而分摊计入“其他收益”项目金额为105,000.00元，期末余额为7,210,000.00元。

②根据南京市发展和改革委员会、南京市财政局苏发改服务字[2008]600号《关于下达2007年度省级服务业发展引导资金投资计划的通知》，本公司子公司外包园公司于2008年11月收到南京市雨花台区财政局拨付的雨花润和软件外包园项目资金1,200,000.00元，本公司确定为与资产相关的政府补助，随资产折旧的计提而分摊。2021年上半年度随折旧的计提转入“其他收益”项目金额为15,000.00元，累计转入损益金额为337,500.00元，期末余额为862,500.00元。

(2) 与收益有关的政府补助

①根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改高技发[2017]1594号、苏财建[2017]295号《关于下达2017年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划的通知》，本公司于2018年4月收到中国（南京）软件谷管理委员会拨付的能源信息化平台建设项目资金6,300,000.00元。

②根据公司与江苏省产业技术研究院签署的《共建JITRI-润和软件联合创新中心合作协议》，本公司于2019年9月收到江苏省产业技术研究院拨付的JITRI-润和软件联合创新中心建设运营经费1,000,000.00元。

③根据南京市科学技术局宁科[2020]210号、南京市财政局宁财教[2020]429号《关于转下省2020年度科技发展规划和科技经费指标的通知（第一批）》，公司于2020年12月收到南京市财政局拨付的智能微流控芯片系统的合作研发经费700,000.00元。

④2020年4月，本公司子公司外包园公司收到南京市财政局拨付的科技创新创业载体培育高成长性企业奖励200,000.00元、科技创新创业载体绩效评价奖励100,000.00元。

⑤根据南京市科学技术局[2020]202号《关于2020年度“345”海外高层次人才引进计划立项和经费核销工作的通知》，公司于2021年4月收到中国（南京）软件谷管理委员会拨付的“345”海外高层次人才引进计划资助经费2,300,000.00元。

⑥2021年2月，本公司子公司外包园公司收到中国（南京）软件谷管理委员会拨付的科技企业孵化器绩效评价奖励100,000.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	796,410,841.00						796,410,841.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	2,865,125,527.46			2,865,125,527.46
其他资本公积	3,939,124.47	24,120,223.87		28,059,348.34
合计	2,869,064,651.93	24,120,223.87		2,893,184,875.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系：

- 报告期内本公司联营企业奥特酷增资扩股，本公司相应确认其他权益变动，其他资本公积增加9,676,068.76元。
- 报告期内本公司联营企业润芯微增资扩股，本公司相应确认其他权益变动，其他资本公积增加14,444,155.11元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	162,988,941.20			162,988,941.20
合计	162,988,941.20			162,988,941.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,286,895.25	-1,165,574.10				-1,165,574.10	-12,950.76	-5,452,469.35
外币财务报表折算差额	-4,286,895.25	-1,165,574.10				-1,165,574.10	-12,950.76	-5,452,469.35
其他综合收益合计	-4,286,895.25	-1,165,574.10				-1,165,574.10	-12,950.76	-5,452,469.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	79,632,498.72			79,632,498.72
合计	79,632,498.72			79,632,498.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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		-771,624,550.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-97,894,031.69
调整后期初未分配利润	-702,452,254.16	-869,518,582.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,832,990.40	167,066,328.21
期末未分配利润	-634,619,263.76	-702,452,254.16

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	1,255,813,350.25	870,924,986.12	1,076,290,775.55	765,587,533.13
其他业务	19,308,500.70	14,762,500.66	21,653,991.10	14,876,472.82
合计	1,275,121,850.95	885,687,486.78	1,097,944,766.65	780,464,005.95

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：

本公司业务主要结算类型可分为完工进度型、人力结算型、产品销售型，根据不同业务结算类型履约义务相关信息具体如下：

- （1）完工进度型是根据合同约定，达到约定的里程碑进行验收按合同总额比例收款，根据产出法或投入法在履行履约义务

时段内确认收入或在履行履约义务的时点确认收入。

(2) 人力结算型是根据合同约定，按客户要求委派符合条件的开发人员并根据客户条件确认的不同级别的开发人员根据实际工作量进行结算，不同客户结算周期不同，一般按月/季/半年结算一次，根据实际结算的工作量在履行履约义务时段内确认收入。

(3) 产品销售型是指销售软硬件或自主产品在控制权转移的某一时点确认收入，一般合同签署后，客户支付合同总金额的30%作为预付款，产品交付给客户并验收通过，客户支付合同总额的60%，剩余合同总额的10%作为质保金。

本公司交付的产品是根据客户要求采购或是自主产品，在交付产品前，本公司控制该产品且承担存货风险，为主要责任人。除此之外，本公司的质量保证的类型包括保证型质量保证和服务型质量保证，对于保证型质量保证责任按照或有事项相关规定处理，对于服务型质量保证责任作为单项履约义务，根据合同约定预计实际投入的工作量，合理分摊合同金额，一般为合同总额的5%-10%。

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、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	3,285,808.68	2,395,226.79
教育费附加	2,368,260.93	1,724,828.88
房产税	3,840,640.45	3,832,899.54
土地使用税	116,844.04	116,844.04
印花税	493,381.94	515,812.69
其他	24,820.59	61,364.43
合计	10,129,756.63	8,646,976.37

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费	26,252,175.61	25,007,305.39
业务费	4,951,179.80	3,931,578.73
差旅费	1,600,803.61	960,040.61
办公费	132,033.12	64,326.97
广告宣传费	241,068.25	96,822.45
房租及物业	248,650.74	1,505,945.71
使用权资产折旧	48,290.80	

其他	1,465,806.43	385,296.59
合计	34,940,008.36	31,951,316.45

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费	39,920,279.72	42,883,646.98
专业服务费	13,524,027.12	5,365,030.64
固定资产折旧	3,218,741.86	2,832,676.41
使用权资产折旧	6,065,108.69	
房租物业费	2,287,461.68	11,905,410.43
办公费	1,159,701.54	3,468,952.97
招待费	4,531,906.49	2,249,510.74
差旅费	2,157,531.93	931,928.77
培训费	4,901,332.27	2,169,550.13
摊销费	33,006,945.38	27,019,365.76
其他	4,671,705.08	2,580,484.24
合计	115,444,741.76	101,406,557.07

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利、社保费	152,750,075.72	115,826,679.64
委外及其他	1,839,643.47	4,204,366.29
折旧费	294,360.77	386,472.73
合计	154,884,079.96	120,417,518.66

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,129,379.02	32,013,386.62

减：利息收入	2,447,522.07	827,387.75
加：汇兑损益	2,201,917.56	-1,225,227.07
银行手续费	251,017.28	204,782.49
其中： 银行手续费	251,017.28	204,782.49
融资费用	3,037,541.68	6,422,973.73
合计	26,172,333.47	36,588,528.02

其他说明：

67、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
增值税退税	601,860.53	848,942.54
增值税进项税额加计 10%抵减	3,602,344.54	976,859.60
个税手续费返还	1,015,042.69	874,904.49
润和金融解决方案及产业化项目		800,000.00
其他	147,359.00	473,400.00
合计	5,366,606.76	3,974,106.63

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-737,250.46	-2,853,854.70
处置长期股权投资产生的投资收益	15,190,413.64	12,404,679.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	266,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,112,997.40	
银行理财产品投资收益	178,541.66	7,288,447.23
丧失重大影响后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		12,573,686.82
合计	21,010,702.24	29,412,958.43

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、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
---------------	-------	-------

其他说明：

71、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	-1,005,751.51	-897,675.37
应收账款坏账损失	-5,751,947.05	9,937,294.98
合计	-6,757,698.56	9,039,619.61

其他说明：

信用减值损失本报告期较上年同期减少174.76%，主要原因系报告期内计提的应收账款坏账损失较上年同期增加。

72、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	-1,393,598.26	1,354,667.65
十二、合同资产减值损失	-476,459.85	1,013,117.93
合计	-1,870,058.11	2,367,785.58

其他说明：

资产减值损失报告期较上年同期减少178.98%，主要原因系报告期内计提的合同履约成本减值损失较上年同期增加。

73、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
办公场所退租损失	-26,581.24	
固定资产处置利得		10,827.67

74、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
政府补助	8,637,439.37	4,198,509.68	8,637,439.37
其他	157,023.01	86,304.74	157,023.01
合计	8,794,462.38	4,284,814.42	8,794,462.38

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
省级服务贸易和市级开放型经济发展专项资金		补助				1,872,000.00		与收益相关
北京市社保局区管企业培训费		补助				1,285,000.00		与收益相关
科技专项资金补贴		补助				1,137,000.00	1,031,000.00	与收益相关
企业发展专项资金补助		补助				1,660,000.00	910,000.00	与收益相关
海外研发机构奖励		补助				1,000,000.00		与收益相关
产业政策扶持基金		补助				516,810.00		与收益相关
高新技术企业补贴与奖励		补助				400,000.00	440,000.00	与收益相关
技术合同登记奖励		补助				293,200.00		与收益相关
经营贡献奖励		补助				270,000.00		与收益相关
稳岗补贴		补助					700,371.13	与收益相关
就业支持计划补助		补助					194,802.65	与收益相关
2019 年软件和服务外包项目补助		补助					193,000.00	与收益相关
中国（南京）软件谷管理		补助					105,300.00	与收益相关

委员会 2019 技术转移输出方奖励								
经济企业奖励		补助					104,785.00	与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会 2019 知识产权项目补助经费		补助					100,000.00	与收益相关
其他		补助				203,429.37	419,250.90	与收益相关
合计						8,637,439.37	4,198,509.68	

其他说明：

营业外收入本报告期较上年同比增长105.25%，主要原因系报告期内收到的政府补助较上年同期增加。

75、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
对外捐赠	1,210,679.52	4,086,703.02	1,210,679.52
其他	140,793.53	4,991.56	140,793.53
合计	1,351,473.05	4,091,694.58	1,351,473.05

其他说明：

营业外支出本报告期较上年同期减少66.97%，主要原因系报告期内发生的对外捐赠较上年同期减少。

76、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	4,588,380.28	3,476,844.48
递延所得税费用	-3,326,881.04	-1,361,121.63
合计	1,261,499.24	2,115,722.85

(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	73,029,404.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,954,410.66
子公司适用不同税率的影响	-1,919,669.30
调整以前期间所得税的影响	277,422.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,381,199.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-627,211.01
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	9,924,125.89
研发加计扣除	-18,728,779.23
所得税费用	1,261,499.24

其他说明

所得税费用报告期较上年同期减少40.38%，主要原因系报告期内公司转让苏州博纳讯动软件有限公司股权，相应确认的递延所得税负债予以转回，递延所得税费用减少。

77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益。

78、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
政府补贴	12,129,043.62	8,550,495.05
活期利息收入	1,208,983.65	700,221.14
往来款	5,052,544.25	7,637,357.89
合计	18,390,571.52	16,888,074.08

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
支付的各项费用	39,028,432.88	48,687,632.71
保证金、押金及员工备用金等款项	18,130,292.03	16,213,851.71
合计	57,158,724.91	64,901,484.42

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
资金往来	91,670,370.00	
资金往来利息	3,329,338.68	
业绩承诺补偿保证金		45,000,000.00
定期存款利息收入		35,376.73
合计	94,999,708.68	45,035,376.73

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
资金往来	77,440,370.00	3,230,000.00
处置子公司收到的现金净额（负数重分类）	6,080,485.10	
业绩承诺补偿保证金	2,000,000.00	
合计	85,520,855.10	3,230,000.00

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
银行贷款手续费	405,000.00	3,840,089.45
租赁办公场所租金	8,888,340.79	
合计	9,293,340.79	3,840,089.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	71,767,905.17	61,352,559.04
加：资产减值准备	8,627,756.67	-11,407,405.19
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	37,104,679.69	12,864,791.49
使用权资产折旧	8,052,055.13	
无形资产摊销	31,833,038.08	25,705,630.80
长期待摊费用摊销	2,825,680.19	2,931,926.12
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）	26,581.24	-10,827.67
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	9,485.91	
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,130,132.26	36,397,827.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,010,702.24	-29,412,958.43
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,574,911.38	-3,109,183.15
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-1,751,969.66	1,748,061.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,009,662.66	-82,155,493.04
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-333,996,757.84	-254,869,615.29
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-30,274,316.24	-78,635,958.31
其他	-37,130,280.60	
经营活动产生的现金流量净额	-295,371,286.28	-318,600,645.04
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	391,891,590.29	427,782,073.51
减：现金的期初余额	754,641,065.12	756,946,083.09
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	-362,749,474.83	-329,164,009.58

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	--
菲耐得	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,280,485.10
其中：	--
菲耐得	12,280,485.10
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,200,000.00
其中：	--
南京汇聚智融信息技术有限公司	1,200,000.00
处置子公司收到的现金净额	-6,080,485.10

其他说明：

(4) 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	391,891,590.29	754,641,065.12
其中：库存现金	42,378.75	51,947.95
可随时用于支付的银行存款	391,539,501.69	753,414,991.39
可随时用于支付的其他货币资金	309,709.85	1,174,125.78
三、期末现金及现金等价物余额	391,891,590.29	754,641,065.12

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	9,016,980.47	保函保证金、办理注销过程中的银行账户资金。
应收票据	950,000.00	票据池质押。
固定资产	583,099,899.06	银行借款抵押物。
无形资产	35,595,672.96	银行借款抵押物。
应收款项融资	369,250.70	票据池质押。
本公司所持联创智融 100% 股权		银行借款质押物。本公司以子公司联创智融 100% 股权作为质押物向中国工商银行南京玄武支行取得并购资金借款，借款总额 400,000,000.00 元，截至 2021 年 6 月 30 日，上述借款已全部归还，正在办理相关股权解押手续。
特定资产的经营收入权		银行借款质押物。本公司子公司外包园公司以位于软件大道 168 号的特定资产的经营收入权利作为质押物向中国工商银行南京玄武支行取得的固定资产支持融资借款，截至 2021 年 6 月 30 日，质押借款余额 513,983,032.97 元，该长期借款期末余额中 21,183,032.97 元将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债。
捷科智诚对应合同 JKYW182016 的两年应收权		银行借款质押物。本公司以捷科智诚对应合同 JKYW182016 的两年应收权作为质押物向中国银行南京江宁支行取得

		40,000,000.00 元流动资金借款，截至 2021 年 6 月 30 日，对应合同应收账款余额为 38,348,099.34 元，上述借款已全部归还，尚未办理相关解押手续。
合计	629,031,803.19	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	87,580,508.63
其中：美元	6,866,944.18	6.4601	44,361,146.10
欧元			
港币	1,000.28	0.83208	832.31
日元	612,056,609.00	0.058428	35,761,243.55
新加坡元	1,552,727.98	4.8027	7,457,286.67
应收账款	--	--	8,619,474.44
其中：美元	110,272.58	6.4601	712,371.89
欧元			
港币	285,522.00	0.83208	237,577.15
日元	121,482,934.03	0.058428	7,098,004.87
新加坡元	118,999.84	4.8027	571,520.53
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			327,613.90
其中：美元	8,000.00	6.4601	51,680.80
日元	992,768.00	0.058428	58,005.45
新加坡元	45,376.07	4.8027	217,927.65
应付账款			2,457,692.28
其中：美元	750.00	6.4601	4,845.08
日元	32,669,222.63	0.058428	1,908,797.34

新加坡元	113,280.00	4.8027	544,049.86
其他应付款			382,580.26
其中：美元	11,775.72	6.4601	76,072.33
港币	329,665.00	0.83208	274,307.65
新加坡元	6,704.62	4.8027	32,200.28

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
株式会社ホープラン東京	日本东京	日元
HOPERUN SOFTWARE SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡元
HopeRun Technology Co., Ltd.	美国特拉华州	美元

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
增值税进项税额加计 10% 抵减	3,602,344.54	其他收益	3,602,344.54
省级服务贸易和市级开放型 经济发展专项资金	1,872,000.00	营业外收入	1,872,000.00
北京市社保局区管企业培训 费	1,285,000.00	营业外收入	1,285,000.00
科技专项资金补贴	1,137,000.00	营业外收入	1,137,000.00
企业发展专项资金补助	1,660,000.00	营业外收入	1,660,000.00
海外研发机构奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
个税手续费返还	1,015,042.69	其他收益	1,015,042.69
增值税退税	601,860.53	其他收益	601,860.53
产业政策扶持基金	516,810.00	营业外收入	516,810.00
高新技术企业补贴与奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00

技术合同登记奖励	293,200.00	营业外收入	293,200.00
经营贡献奖励	270,000.00	营业外收入	270,000.00
其他	350,788.37	营业外收入、其他收益	350,788.37
合计	14,004,046.13		14,004,046.13

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海菲耐得信息科技有限公司	70,000,000.00	100.00%	股权转让	2021年02月24日	菲耐得工商变更登记已完成, 本公司已收到第一笔股权转让款500万元。	15,190,413.64	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明:

公司于2020年12月11召开第六届董事会第十次会议, 审议通过了《关于转让全资子公司股权暨增资北京太极华保科技股份有限公司的议案》, 本次交易在公司董事会审批权限范围内, 无需提交公司股东大会审议。公司与北京太极华保科技股份有限公司(以下简称“太极华保”)签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》, 将本公司持有的菲耐得100%的股权转让给太极华保, 转让对价为人民币7000万元, 其中交易对价的78.565%, 即5499.55万元, 由太极华保以发行股份的方式向本公司支付, 交易对价的21.435%, 即1500.45万元, 由太极华保以现金方式向本公司分三期支付。截至2021年2月28日, 菲耐得工商变更登记已完成, 公司已收到第一笔股权转让款500万元, 本报告期公司对菲耐得合并期间为2021年1-2月。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、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:

(1) 软信和熙是2017年7月本公司子公司外包园公司投资新设的全资子公司, 软信和熙自2017年成立以来未开展实际经营, 2021年2月软信和熙工商注销手续已办理完毕, 本报告期公司对软信和熙的合并期间为2021年1-2月。

(2) 本报告期公司与北京众盈科技中心(有限合伙)、南京润和润恒企业管理咨询合伙企业(有限合伙)新设成立控股子公司

公司北京润和卓信智能科技有限公司，润和卓信注册资本1,000.00万元，公司持有其51%的股权，截至2021年6月30日，公司已出资150.00万元，本报告期公司对润和卓信的合并期间为2021年5-6月。

6、其他

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	
北京捷科智诚科技有限公司	中国北京	中国北京	信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海捷科智诚科技有限公司	中国上海	中国上海	信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
福州捷科智诚信息科技有限公司	中国福州	中国福州	信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京联创智融信息技术有限公司	中国北京	中国北京	信息技术服务	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆度融信息技术有限公司	中国重庆	中国重庆	信息技术服务		60.00%	非同一控制下企业合并
成都联创智融信息技术有限公司	中国成都	中国成都	信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳联创智融信息技术有限公司	中国深圳	中国深圳	信息技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
武汉宁润软件信息技术有限公司	中国武汉	中国武汉	信息技术服务	100.00%		新设
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	中国南京	中国南京	服务	100.00%		新设
西安润和软件信息技术有限公司	中国西安	中国西安	信息技术服务	100.00%		新设
北京润和汇智信息技术有限公司	中国北京	中国北京	信息技术服务	100.00%		新设
深圳润和汇智信息技术有限公司	中国深圳	中国深圳	信息技术服务		100.00%	新设
上海润和信息技术服务有限公司	中国上海	中国上海	信息技术服务	100.00%		新设

株式会社ホープ ラン東京	日本东京	日本东京	信息技术服务	91.67%		非同一控制下企 业合并
HOPERUN SOFTWARE SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡	新加坡	信息技术服务		70.00%	新设
HopeRun Technology Co., Ltd.	美国特拉华州	美国特拉华州	信息技术服务	100.00%		新设
江苏润和捷诚科 技产业投资有限 公司	中国南京	中国南京	信息技术服务	100.00%		新设
香港润和信息技 术投资有限公司	中国香港	中国香港	信息技术服务	100.00%		新设
广州润和颐能软 件技术有限公司	中国广州	中国广州	信息技术服务	70.00%		新设
南京润和润云科 技有限公司	中国南京	中国南京	信息技术服务	51.00%		新设
北京润和卓信智 能科技有限公司	中国北京	中国北京	科技推广和应用 服务	51.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司直接拥有东京润和91.67%的股权，东京润和持有8.33%的库存股股权，该库存股股权不仅没有表决权，也没有分红请求权和剩余财产分配请求权等其他权利，因此本公司实际拥有东京润和100%权益。

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) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

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：	--	--
投资账面价值合计	98,217,022.87	71,334,049.46
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-737,250.46	-2,853,854.70
--其他综合收益	24,120,223.87	-721,712.09
--综合收益总额	23,382,973.41	-3,575,566.79

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	本期末未确认的损失（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

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

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

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

1.信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注七、5和8。

2.流动性风险

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

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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		59,995,500.00		59,995,500.00
1.以公允价值计量且其变		59,995,500.00		59,995,500.00

动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		5,000,000.00		5,000,000.00
(2) 权益工具投资		54,995,500.00		54,995,500.00
(三) 其他权益工具投资			233,110,105.93	233,110,105.93
应收款项融资			1,912,050.70	1,912,050.70
持续以公允价值计量的资产总额		59,995,500.00	235,022,156.63	295,017,656.63
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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

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
江苏润和科技投资集团有限公司(以下简称“润和投资”)	中国南京	投资	7000 万元	5.92%	6.04%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方为自然人周红卫，截至2021年6月30日，周红卫直接持有润和软件4.17%的股权，并通过控制润和投资，合计持有公司10.31%的表决权股份。

本企业最终控制方是周红卫。

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九、在其他主体中的权益。

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
新维数联（北京）科技有限公司	联营企业
奥特酷智能科技（南京）有限公司	联营企业
江苏鑫合易家信息技术有限责任公司	联营企业
南京润辰科技有限公司	联营企业
江苏润和智融科技有限公司	联营企业
苏州保润欣和信息科技有限公司	联营企业
润芯微科技（江苏）有限公司	联营企业

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
南京润宏置业有限公司	控股股东控制的公司
南京泉创信息科技有限公司	控股股东控制的公司
江苏润和南京软件外包园置业有限公司	控股股东控制的公司
江苏润联信息技术有限公司	控股股东控制的公司
上海润舸投资管理有限公司	控股股东控制的公司
上海润宁信息科技有限公司	控股股东控制的公司
南京润林网络科技有限公司	控股股东控制的公司
江苏润和文化产业发展有限公司	控股股东控制的公司
海南博鳌润和会展有限公司	控股股东控制的公司
南京润和成科技信息有限公司	控股股东控制的公司
江苏慧通教育产业投资有限公司	控股股东控制的公司
南京慧通婴幼儿保育有限公司	控股股东控制的公司
CLOUD 4 DEVICE TECHNOLOGY CORP.	控股股东控制的公司
南京市润企科技小额贷款有限公司	控股股东控制的公司
江苏艾福睿信息科技有限公司	控股股东参股的公司
上海米飞网络科技有限公司	控股股东参股的公司

润和数字科技有限责任公司	控股股东参股的公司
江苏众享金联科技有限公司	控股股东参股的公司
上海保欣信息科技有限公司	控股股东参股的公司
江苏瑞照医疗投资管理有限公司	控股股东参股的公司
南京格致基因生物科技有限公司	周红卫、姚宁投资的公司
南京致爱医药科技有限公司	南京格致基因生物科技有限公司持股 50%的公司
上海云藤生物科技有限公司	南京格致基因生物科技有限公司参股公司
江苏红土软件创业投资有限公司	报告期内周红卫担任董事的公司
北京太极华保科技股份有限公司	参股公司
广东华保数据有限公司	北京太极华保科技股份有限公司控股公司
上海菲耐得信息科技有限公司	北京太极华保科技股份有限公司控股公司
江苏开拓信息与系统有限公司	参股公司
江苏民营投资控股有限公司	参股公司
苏州博纳讯动软件有限公司	报告期内参股公司，报告期末已处置
NEVADA NANOTECH SYSTEMS INC.	参股公司
江苏鑫智股权投资管理有限公司	鑫合易家控股公司
浙江鑫通创新股权投资管理有限公司	江苏鑫智股权投资管理有限公司控股公司
上海云鑫创业投资有限公司	过去 12 个月内持有上市公司 5%以上股份的法人
蚂蚁科技集团股份有限公司	上海云鑫创业投资有限公司的母公司
重庆市蚂蚁商诚小额贷款有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
蚂蚁智信（杭州）信息技术有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
蚂蚁财富（上海）金融信息服务有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
支付宝（中国）网络技术有限公司	蚂蚁科技集团股份有限公司的子公司
支付宝（中国）网络技术有限公司深圳分公司	支付宝（中国）网络技术有限公司的分公司

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
江苏开拓信息与系统有限公司	接受劳务	3,195,597.31			971,229.33
南京润辰科技有限公司	接受劳务	495,283.02			
苏州博纳讯动软件有限公司	接受劳务	201,226.42			496,018.87
北京太极华保科技股份有限公司	接受劳务	127,206.35			2,741,678.11
新维数联（北京）科技有限公司	接受劳务				1,257,529.91
江苏润和文化产业发展有限公司	接受劳务				16,900.00
合计		4,019,313.10			5,483,356.22

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
润芯微科技（江苏）有限公司	提供劳务	37,090,114.21	
蚂蚁智信（杭州）信息技术有限公司	提供劳务	4,931,102.24	3,187,891.53
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	提供劳务	2,983,858.00	
苏州保润欣和信息科技有限公司	提供劳务	609,376.42	
蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司	提供劳务	481,868.30	
支付宝（中国）网络技术有限公司	提供劳务	327,001.62	
重庆市蚂蚁商诚小额贷款有限公司	提供劳务	306,603.77	
南京润辰科技有限公司	提供劳务	197,189.37	
北京太极华保科技股份有限公司	提供劳务	185,377.36	
奥特酷智能科技（南京）有限公司	提供劳务	152,015.85	416,708.44
蚂蚁财富（上海）金融信息服务有限公司	提供劳务	92,971.17	
北京蚂蚁云金融信息服务有限	提供劳务	73,586.98	1,051,516.07

公司			
支付宝（中国）网络技术有限公司深圳分公司	提供劳务	369.03	
合计		47,431,434.32	4,656,116.04

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
江苏润和科技投资集团有限公司	房屋建筑物	405,980.97	3,820,595.46
南京慧通婴幼儿保育有限公司	房屋建筑物	774,027.85	775,887.96
奥特酷智能科技（南京）有限公司	房屋建筑物	417,378.40	248,209.00
合计		1,597,387.22	4,844,692.42

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
江苏润联信息技术有限公司	房屋建筑物	505,851.07	

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
西安润和软件信息技术有限公司	10,000,000.00	2020年11月09日		否
北京捷科智诚科技有限公司	90,000,000.00	2021年06月30日		否
北京捷科智诚科技有限公司	90,000,000.00	2020年03月05日		是

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
周红卫、束岚、姚宁、朱彤	515,200,000.00	2019年03月26日		否
江苏润和科技投资集团有限公司、周红卫、姚宁、北京捷科智诚科技有限公司	35,000,000.00	2020年07月13日		否
周红卫夫妇、江苏润和科技投资集团有限公司	20,000,000.00	2021年10月29日		否
周红卫	10,000,000.00	2020年11月09日		否
周红卫、束岚	90,000,000.00	2021年06月30日		否
周红卫、束岚	90,000,000.00	2021年03月05日		否
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	50,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月03日	否
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	40,000,000.00	2021年03月31日	2022年03月17日	否
江苏润和科技投资集团有限公司、北京捷科智诚科技有限公司、周红卫	25,000,000.00	2019年06月28日		是
周红卫、束岚	90,000,000.00	2020年03月16日		是
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	50,000,000.00	2020年03月12日	2021年03月09日	是
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	40,000,000.00	2021年03月24日	2021年03月19日	是

江苏润和科技投资集团有限公司、周红卫、姚宁、北京捷科智诚科技有限公司	15,000,000.00	2020年07月13日		是
------------------------------------	---------------	-------------	--	---

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				
江苏润和科技投资集团有限公司	1,800,000.00	2020年06月03日		2021年4月13日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	1,430,000.00	2020年06月10日		2021年4月13日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	11,000,000.00	2020年07月01日		2021年4月13日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	10,372,300.00	2021年01月06日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	12,039,000.00	2021年01月07日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	12,295,200.00	2021年01月14日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	7,223,900.00	2021年01月15日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	5,011,600.00	2021年01月25日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	15,313,560.00	2021年01月26日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	9,978,040.00	2021年01月28日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	2,124,300.00	2021年02月02日		2021年4月20日已归还
江苏润和科技投资集团有限公司	3,082,470.00	2021年02月04日		2021年4月20日已归还

(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
----	-------	-------

(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
应收账款	江苏润和智融科技有限公司	28,249,000.00	2,824,900.00	28,249,000.00	2,824,900.00
应收账款	润芯微科技（江苏）有限公司	25,461,062.60	1,273,053.13		
应收账款	蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	3,299,714.14	218,065.70	1,804,916.65	90,245.83
应收账款	南京润辰科技有限公司	1,130,619.00	56,880.95	921,596.00	46,079.80
应收账款	苏州保润欣和信息科技有限公司	645,939.00	32,296.95		
应收账款	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	446,590.45	64,050.46	368,588.26	18,429.41
应收账款	上海菲耐得信息科技有限公司	376,696.98	18,834.85		
应收账款	奥特酷智能科技（南京）有限公司	222,326.75	11,116.34	351,844.00	17,592.20
应收账款	北京太极华保科技股份有限公司	196,500.00	9,825.00		
应收账款	江苏鑫合易家信息技术有限责任公司	339,920.00	26,921.66	882,943.95	97,651.30
其他应收款	江苏润和科技投资集团有限公司			16,246,310.32	812,315.52

(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
合同负债	江苏鑫合易家信息技术有限责任公司	1,500,000.00	
合同负债	蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	780,000.00	
合同负债	蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司	29,121.10	22,649.07
合同负债	江苏开拓信息与系统有限公司	9,433.96	9,433.96
应付账款	上海菲耐得信息科技有限公司	1,105,908.08	
应付账款	江苏开拓信息与系统有限公司	610,750.32	802,316.36
应付账款	新维数联（北京）科技有限公司		123,249.90
应付账款	苏州博纳讯动软件有限公司		225,349.99
预收款项	奥特酷智能科技（南京）有限公司	152,021.38	142,986.97
其他应付款	奥特酷智能科技（南京）有限公司	106,104.69	106,104.69
其他应付款	江苏开拓信息与系统有限公司		10,000.00
应付票据	江苏润和智融科技有限公司		3,000,000.00
应付票据	江苏开拓信息与系统有限公司		617,517.93

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2021年6月22日，本公司与南京银资物业经营管理有限责任公司签订了股权转让协议，将公司持有的鑫合易家股权转让给南

京银资物业经营管理有限责任公司，转让价款为900万元，本次股权转让完成后，公司将不再持有鑫合易家股权。2021年7月13日，公司已全额收到上述股权转让款，本次交易对公司净利润影响金额约为197万元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	725,956,868.65	100.00%	52,184,880.77	7.19%	673,771,987.88	541,398,138.08	100.00%	48,628,665.21	8.98%	492,769,472.87
其中：										
组合 1：应收合并范围内关联方客户	23,470,479.60	3.23%			23,470,479.60	15,488,799.29	2.86%			15,488,799.29
组合 2：应收联创智融资产组客户	63,395,396.86	8.73%	6,585,410.42	10.39%	56,809,986.44	34,765,294.62	6.42%	4,459,747.52	12.83%	30,305,547.10
组合 3：应收其他客户	639,090,992.19	88.03%	45,599,470.35	7.14%	593,491,521.84	491,144,044.17	90.72%	44,168,917.69	8.99%	446,975,126.48
合计	725,956,868.65	100.00%	52,184,880.77	7.19%	673,771,987.88	541,398,138.08	100.00%	48,628,665.21	8.98%	492,769,472.87

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：组合 1：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 应收合并范围内关联方客户	23,470,479.60		
合计	23,470,479.60		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 组合 2: 应收联创智融资产组客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2: 应收联创智融资产组客户	63,395,396.86	6,585,410.42	10.39%
合计	63,395,396.86	6,585,410.42	--

确定该组合依据的说明:

公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 确定该组合。

按组合计提坏账准备: 组合 3: 应收其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3: 应收其他客户	639,090,992.19	45,599,470.35	7.14%
合计	639,090,992.19	45,599,470.35	--

确定该组合依据的说明:

公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 确定该组合。

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)	687,065,096.70
1 年以内	687,065,096.70
1 至 2 年	12,320,323.28

2至3年	23,200,026.98
3年以上	3,371,421.69
3至4年	684,360.93
4至5年	2,596,908.00
5年以上	90,152.76
合计	725,956,868.65

(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	
组合 2: 应收联创智融资产组客户	4,459,747.52	2,125,662.90				6,585,410.42
组合 3: 应收其他客户	44,168,917.69	1,430,552.66				45,599,470.35
合计	48,628,665.21	3,556,215.56				52,184,880.77

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

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

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
第一名	144,658,227.64	19.93%	7,232,911.38

第二名	116,804,386.41	16.09%	5,840,219.32
第三名	81,932,877.44	11.29%	4,096,643.87
第四名	78,818,376.80	10.86%	4,724,179.68
第五名	43,415,652.68	5.98%	2,191,392.63
合计	465,629,520.97	64.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,143,000.23	58,994,672.13
合计	128,143,000.23	58,994,672.13

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 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
合并范围内关联方往来	107,040,431.91	38,724,694.67
股权转让款	10,004,500.00	
资金往来		14,768,184.86
押金及保证金	4,601,014.21	3,654,438.74
备用金	5,405,270.47	588,109.85
代扣代缴及其他	3,796,269.68	3,398,605.98
合计	130,847,486.27	61,134,034.10

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	2,139,361.97			2,139,361.97
2021 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	565,124.07			565,124.07
2021 年 6 月 30 日余额	2,704,486.04			2,704,486.04

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）	128,820,282.77
1 年以内	128,820,282.77
1 至 2 年	395,700.00
2 至 3 年	111,160.00
3 年以上	1,520,343.50
3 至 4 年	1,455,620.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	14,723.50
合计	130,847,486.27

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	
组合 2：应收其他客户	2,139,361.97	565,124.07				2,704,486.04
合计	2,139,361.97	565,124.07				2,704,486.04

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

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
------	---------	------	------	---------	-------------

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
北京捷科智诚科技有限公司	往来款	65,237,690.40	1 年以内	49.86%	
江苏润和捷诚科技产业投资有限公司	往来款	13,771,949.07	1 年以内	10.53%	
北京太极华保科技股份有限公司	股权转让款	10,004,500.00	1 年以内	7.65%	500,225.00
广州润和颐能软件技术有限公司	往来款	9,669,982.73	1 年以内	7.39%	
北京润和汇智信息技术有限公司	往来款	8,242,523.13	1 年以内	6.30%	
合计	--	106,926,645.33	--	81.73%	500,225.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

- （1）本期坏账准备计提金额的确认标准及说明见附注五、10、金融工具。
- （2）其他应收款期末余额较期初余额增长114.03%，主要原因系期末合并范围内关联方往来余额增加。

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	3,185,181,606.83	1,473,076,900.00	1,712,104,706.83	3,270,681,606.83	1,496,686,900.00	1,773,994,706.83
对联营、合营企业投资	95,701,114.95		95,701,114.95	68,818,141.54		68,818,141.54
合计	3,280,882,721.78	1,473,076,900.00	1,807,805,821.78	3,339,499,748.37	1,496,686,900.00	1,842,812,848.37

(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)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
HopeRun Technology Co., Ltd.	60,676,450.00					60,676,450.00	
株式会社ホープラン東京	4,856,001.00					4,856,001.00	
江苏润和南京软件外包园投资有限公司	155,456,135.83					155,456,135.83	
西安润和软件信息技术有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
北京润和汇智信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海润和信息技术服务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
北京捷科智诚科技有限公司	720,000,000.00					720,000,000.00	
北京联创智融信息技术有限公司	724,670,000.00					724,670,000.00	1,473,076,900.00
香港润和信息技术投资有限公司	2,466,120.00					2,466,120.00	
上海菲耐得信息科技有限公司	63,390,000.00		63,390,000.00				

司							
广州润和颐能软件技术有限公司	2,380,000.00					2,380,000.00	
南京润和润云科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京润和卓信智能科技有限公司		1,500,000.00				1,500,000.00	
合计	1,773,994,706.83	1,500,000.00	63,390,000.00			1,712,104,706.83	1,473,076,900.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新维数联 (北京) 科技有限公司	29,868,76 8.31			605,436.1 8						30,474,20 4.49	
奥特酷智 能科技 (南京) 有限公司	22,336,58 7.91			-748,923. 89		9,676,068 .76				31,263,73 2.78	
江苏鑫合 易家信息 技术有限 责任公司	7,655,452 .36			-978,796. 58						6,676,655 .78	
南京润辰 科技有限 公司	2,730,593 .03			333,655.8 1						3,064,248 .84	
润芯微 (科技) 江苏有限 公司	3,757,188 .63			101,555.7 1		14,444,15 5.11				18,302,89 9.45	

江苏润和智融科技有限公司	2,469,551.30			14,704.68					2,484,255.98	
苏州保润欣和信息科技有限公司		3,500,000.00		-64,882.37					3,435,117.63	
小计	68,818,141.54	3,500,000.00		-737,250.46		24,120,223.87			95,701,114.95	
合计	68,818,141.54	3,500,000.00		-737,250.46		24,120,223.87			95,701,114.95	

(3) 其他说明

1) 本报告期对子公司投资变动情况:

①处置菲耐得: 具体情况详见附注八、4、处置子公司说明。

②投资润和卓信: 本报告期公司与北京众盈科技中心(有限合伙)、南京润和润恒企业管理咨询合伙企业(有限合伙)新设成立控股子公司北京润和卓信智能科技有限公司, 润和卓信注册资本1,000.00万元, 公司持有其51%的股权, 截至2021年6月30日, 公司已出资150.00万元。

2) 本报告期对联营、合营企业投资变动, 详见附注七、17、长期股权投资。

3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

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	829,838,451.87	653,479,424.08	630,317,038.77	462,345,696.64
合计	829,838,451.87	653,479,424.08	630,317,038.77	462,345,696.64

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:

本公司业务主要结算类型可分为完工进度型、人力结算型、产品销售型,根据不同业务结算类型履约义务相关信息具体如下:

(1) 完工进度型是根据合同约定,达到约定的里程碑进行验收按合同总额比例收款,根据产出法或投入法在履行履约义务时段内确认收入或在履行履约义务的时点确认收入。

(2) 人力结算型是根据合同约定,按客户要求委派符合条件的开发人员并根据客户条件确认的不同级别的开发人员根据实际工作量进行结算,不同客户结算周期不同,一般按月/季/半年结算一次,根据实际结算的工作量在履行履约义务时段内确认收入。

(3) 产品销售型是指销售软硬件或自主产品在控制权转移的某一时点确认收入,一般合同签署后,客户支付合同总金额的30%作为预付款,产品交付给客户并验收通过,客户支付合同总额的60%,剩余合同总额的10%作为质保金。

本公司交付的产品是根据客户要求采购或是自主产品,在交付产品前,本公司控制该产品且承担存货风险,为主要责任人。除此之外,本公司的质量保证的类型包括保证型质量保证和服务型质量保证,对于保证型质量保证责任按照或有事项相关规定处理,对于服务型质量保证责任作为单项履约义务,根据合同约定预计实际投入的工作量,合理分摊合同金额,一般为合同总额的5%-10%。

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,0.00元预计将于年度确认收入,0.00元预计将于年度确认收入,0.00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
权益法核算的长期股权投资收益	-737,250.46	-2,853,854.70
处置长期股权投资产生的投资收益	6,610,000.00	12,404,679.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益	266,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,112,997.40	
银行理财产品投资收益	178,541.66	7,129,652.71
丧失重大影响后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		12,573,686.82
合计	12,430,288.60	29,254,163.91

6、其他

十八、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	15,163,832.40	

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）	13,402,185.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,238,706.00	
委托他人投资或管理资产的损益	178,541.66	
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	6,112,997.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,194,450.04	
减：所得税影响额	5,513,946.17	
少数股东权益影响额	341,279.52	
合计	29,046,587.33	--

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	2.33%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33%	0.05	0.05

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

江苏润和软件股份有限公司

法定代表人：周红卫

2021 年 8 月 19 日