

南京通达海科技股份有限公司

三年一期申报报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—136 页
四、附件	第 137—140 页
(一) 本所营业执照复印件	第 137 页
(二) 本所执业证书复印件	第 138 页
(三) 签字注册会计师执业证书复印件	第 139—140 页



审计报告

天健审〔2022〕6-418号

南京通达海科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了南京通达海科技股份有限公司(以下简称通达海公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了通达海公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于通达海公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五(二)1 及十四(一)。

通达海公司的营业收入主要来自于软件产品开发、智能终端、技术服务、运维服务和平台运营。通达海公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 244,744,280.38 元、336,718,772.99 元、450,234,671.43 元及 187,121,629.59 元。

由于营业收入是通达海公司关键业绩指标之一，可能存在通达海公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、收入类别、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、销售发票、客户验收单，以及银行回单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月
相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)3。

截至 2019 年 12 月 31 日，通达海公司应收账款账面余额为人民币 58,018,274.47 元，坏账准备为人民币 5,789,606.33 元，账面价值为人民币 52,228,668.14 元。截至 2020 年 12 月 31 日，通达海公司应收账款账面余额为人民币 74,190,850.91 元，坏账准备为人民币 9,450,764.57 元，账面价值为人民币 64,740,086.34 元。截至 2021 年 12 月 31 日，通达海公司应收账款账面余额为人民币 94,232,154.37 元，坏账准备为人民币 13,963,056.14 元，账面价值为人民币 80,269,098.23 元。截至 2022 年 6 月 30 日，通达海公司应收账款账面余额为人民币 109,365,845.59 元，坏账准备为人民币 13,383,718.81 元，账面价值为人民币 95,982,126.78 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，



评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通达海公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

通达海公司治理层（以下简称治理层）负责监督通达海公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对通达海公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通达海公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就通达海公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我



们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

周立新



中国注册会计师：

何丹



二〇二二年八月三十一日

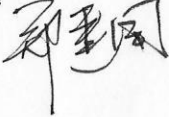


资产负债表（资产）

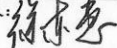
编制单位：南京通达海科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

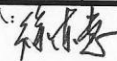
资	注释号	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：									
货币资金	1	298,737,641.49	289,959,005.46	99,970,193.51	79,154,208.48	81,039,451.32	71,690,455.10	16,987,187.94	10,958,565.88
交易性金融资产		6,091,026.36	6,091,026.36	292,639,286.69	292,639,286.69	246,097,114.02	246,097,114.02	148,864,413.26	148,864,413.26
衍生金融资产									
应收票据									
应收账款	3	95,982,126.78	90,030,908.34	80,269,098.23	77,917,598.85	64,740,086.34	61,149,310.82	52,228,668.14	48,870,392.39
应收款项融资									
预付款项	4	6,778,857.80	6,447,780.24	3,599,237.34	4,331,149.27	2,559,147.37	3,119,952.69	2,947,141.20	2,947,141.20
其他应收款	5	42,100,256.25	41,593,980.60	48,898,293.76	51,374,322.03	22,091,832.41	21,958,093.40	19,757,513.73	19,143,235.01
存货	6	39,206,424.04	38,655,861.92	30,682,248.32	30,682,248.32	38,890,650.30	37,932,437.96	29,948,933.84	29,847,346.79
合同资产	7	44,518,610.23	37,740,664.19	34,268,048.96	27,590,372.49	16,004,855.87	13,157,288.43		
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	1,894,535.04	1,792,561.27	1,484,533.14	1,474,710.30	183,745.68	75,296.82	875,538.24	722,571.44
流动资产合计		535,309,477.99	512,311,788.38	591,810,939.95	565,163,896.43	471,606,883.31	455,179,949.24	271,609,396.35	261,353,665.97
非流动资产：									
债权投资									
其他债权投资									
长期应收款	9	1,431,686.11	1,431,686.11	1,424,497.03	1,424,497.03	1,733,541.33	1,733,541.33		
长期股权投资	10	6,800,070.45	19,762,150.99	4,295,603.28	17,605,460.67	534,030.20	4,806,886.40		2,521,834.95
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	2,202,892.46	1,302,163.83	2,416,357.87	1,346,198.32	1,688,318.77	1,257,153.06	1,507,449.10	1,322,524.80
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产	12	9,374,480.87	9,374,480.87	10,941,829.32	10,941,829.32				
无形资产	13	167,052.96	201,958.62	180,034.81	180,034.81	166,165.25	166,165.25	153,824.67	153,824.67
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	14	691,476.44	691,476.44	940,162.16	940,162.16	875,450.70	875,450.70	1,839,997.87	1,839,997.87
递延所得税资产	15	8,061,777.96	6,261,033.90	3,989,206.00	3,785,630.00	2,958,217.48	2,774,261.72	1,686,230.40	1,624,048.66
其他非流动资产									
非流动资产合计		28,729,437.25	39,024,950.76	24,187,690.47	36,223,812.31	7,955,723.73	11,613,458.46	5,187,502.04	7,462,230.95
资产总计		564,038,915.24	551,336,739.14	615,998,630.42	601,387,708.74	479,562,607.04	466,793,407.70	276,796,898.39	268,815,896.92

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：南京通达海科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：									
短期借款		4,004,164.38							
交易性金融负债									
衍生金融负债									
应付票据									
应付账款	17	27,321,745.91	28,947,420.89	28,160,010.30	28,167,654.59	25,086,273.07	22,577,252.95	17,937,166.49	16,406,228.26
预收款项	18							85,463,066.26	82,183,706.56
合同负债	19	75,707,983.52	75,384,017.81	116,215,908.00	114,143,777.71	98,715,037.57	95,834,030.05		
应付职工薪酬	20	33,030,726.81	27,458,719.94	45,876,884.23	42,849,079.08	39,054,950.97	36,439,377.51	27,109,184.86	25,754,242.34
应交税费	21	11,952,486.77	10,379,563.20	24,521,440.36	22,623,553.64	27,291,988.54	25,300,984.80	14,582,326.85	13,960,056.79
其他应付款	22	4,101,780.64	6,381,674.20	4,073,296.43	3,973,106.84	2,892,082.87	2,484,310.15	1,942,567.14	1,715,067.70
持有待售负债									
一年内到期的非流动负债	23	5,187,729.90	5,187,729.90	4,780,813.25	4,780,813.25				
其他流动负债	24	6,521,934.14	6,508,910.88	10,160,631.84	10,031,830.83	9,829,771.50	9,649,738.60		
流动负债合计		167,828,552.07	160,248,036.82	233,788,984.41	226,569,815.94	202,870,104.52	192,285,694.06	147,034,311.60	140,019,301.65
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	25	477,399.62	477,399.62	4,967,349.81	4,967,349.81				
长期应付款									
长期应付职工薪酬									
预计负债	26	10,263,964.54	10,263,964.54	9,834,089.62	9,834,089.62	8,688,868.03	8,683,027.32	5,562,992.00	5,541,002.31
递延收益									
递延所得税负债									
其他非流动负债									
非流动负债合计		10,741,364.16	10,741,364.16	14,801,439.43	14,801,439.43	8,688,868.03	8,683,027.32	5,562,992.00	5,541,002.31
负债合计		178,569,916.23	170,989,400.98	248,590,423.84	241,371,255.37	211,558,972.55	200,968,721.38	152,597,303.60	145,560,303.96
所有者权益（或股东权益）：									
实收资本（或股本）	27	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	5,755,396.00	5,755,396.00
其他权益工具									
其中：优先股									
永续债									
资本公积	28	154,747,753.92	155,832,805.37	154,747,753.92	155,832,805.37	154,747,753.92	155,832,805.37	27,862,615.80	26,662,615.80
减：库存股									
其他综合收益									
专项储备									
盈余公积	29	19,349,469.18	19,349,469.18	17,316,380.70	17,316,380.70	7,836,196.15	7,836,196.15	2,877,698.00	2,877,698.00
一般风险准备									
未分配利润	30	170,816,756.31	170,665,063.61	155,650,910.90	152,367,267.30	68,798,931.81	67,655,684.80	86,977,550.42	87,959,883.16
归属于母公司所有者权益合计		379,413,979.41	380,347,338.16	362,215,045.52	360,016,453.37	265,882,881.88	265,824,686.32	124,199,594.79	123,255,592.96
少数股东权益		6,055,019.60		5,193,161.06		2,120,752.61		726,334.57	
所有者权益合计		385,468,999.01	380,347,338.16	367,408,206.58	360,016,453.37	268,003,634.49	265,824,686.32	124,925,929.36	123,255,592.96
负债和所有者权益总计		564,038,915.24	551,336,739.14	615,998,630.42	601,387,708.74	479,562,607.04	466,793,407.70	276,796,898.39	268,815,896.92

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：南京通达海科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	187,121,629.59	171,540,753.87	450,234,671.43	421,974,619.90	336,718,772.99	312,979,128.97	244,744,280.38	230,998,805.83
减：营业成本	1	94,154,520.87	82,771,524.45	195,185,857.81	174,682,904.54	139,195,329.16	124,412,382.54	106,478,074.39	96,488,332.85
税金及附加	2	806,062.76	701,147.49	3,709,976.55	3,507,764.61	3,330,759.59	3,187,642.78	2,626,477.20	2,502,310.95
销售费用	3	17,685,556.61	16,360,344.94	37,171,239.06	34,124,320.47	31,934,525.52	28,585,836.76	24,254,085.29	22,427,827.66
管理费用	4	16,399,859.36	15,794,152.66	28,022,561.65	27,136,222.87	20,918,252.57	20,273,377.35	20,027,173.44	19,394,668.19
研发费用	5	51,578,902.02	45,604,022.53	91,057,236.55	91,057,236.55	70,853,566.52	70,484,762.45	57,805,996.72	57,523,607.71
财务费用	6	-1,575,107.54	-1,626,793.09	-1,171,072.77	-1,268,332.40	-1,350,826.45	-1,376,133.03	5,388.90	-21,465.09
其中：利息费用		260,058.08	217,893.72	436,207.95	436,207.95	18,925.48	1,413,955.05	26,288.30	
利息收入		1,853,077.40	1,853,460.71	1,651,672.87	1,730,848.34	1,413,955.05	1,405,098.70	55,658.95	50,949.23
加：其他收益	7	3,586,882.71	3,575,040.99	13,337,155.06	13,282,761.04	15,143,143.88	15,064,985.56	12,376,685.20	12,323,135.89
投资收益（损失以“-”号填列）	8	922,878.14	575,101.29	5,439,929.65	3,676,930.84	2,576,731.60	2,232,701.40	2,081,819.58	2,091,819.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-480,532.83	-828,309.68	776,573.08	-986,425.73	344,030.20		-10,000.00	
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）	9	2,722,986.56	2,744,711.88	-8,069,481.37	-7,950,779.95	-5,016,150.70	-4,840,925.57	-3,835,144.46	-3,595,387.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,030,327.65	-1,025,050.31	-1,061,344.76	-859,760.07	-445,918.23	-365,051.96		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	50,753.10	50,753.10	-12,555.55					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,325,008.37	17,856,911.84	105,892,575.61	100,883,655.12	84,094,972.63	79,502,969.55	44,170,444.76	43,503,091.18
加：营业外收入	12	1,925.59	1,925.59	382,435.42	382,435.20	557.67	237.42	229.87	229.87
减：营业外支出	13	1,273.77	1,273.77	50,900.52	50,779.21	349.03	295.78	123.10	123.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,325,660.19	17,857,563.66	106,224,110.51	101,215,311.11	84,095,181.27	79,502,911.19	44,170,551.53	43,503,197.95
减：所得税费用	14	-3,735,132.24	-2,473,321.13	7,409,460.02	6,413,465.66	5,910,361.57	4,838,089.28	1,000,330.57	891,820.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,060,792.43	20,330,884.79	98,814,650.49	94,801,845.45	78,184,819.70	74,664,821.91	43,170,220.96	42,611,377.43
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,060,792.43	20,330,884.79	98,814,650.49	94,801,845.45	78,184,819.70	74,664,821.91	43,170,220.96	42,611,377.43
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（净亏损以“-”号填列）		17,198,933.89		96,942,242.04		76,790,401.66		42,751,853.75	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		861,858.54		1,872,408.45		1,394,418.04		418,367.21	
五、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
4.其他债权投资信用减值准备									
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
6.外币财务报表折算差额									
7.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		18,060,792.43	20,330,884.79	98,814,650.49	94,801,845.45	78,184,819.70	74,664,821.91	43,170,220.96	42,611,377.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,198,933.89		96,942,242.04		76,790,401.66		42,751,853.75	
归属于少数股东的综合收益总额		861,858.54		1,872,408.45		1,394,418.04		418,367.21	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.50		2.81		2.45			
（二）稀释每股收益		0.50		2.63		2.45			

2020年度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：1,931,325.69元，2019年度被合并方实现的净利润为：1,070,100.42元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘利国

国郑印建
3201061082659

徐惠东

惠徐印东

徐惠东

惠徐印东



现金流量表

编制单位：南京金田科技股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		126,182,941.32	117,058,635.87	469,325,849.56	443,090,338.72	361,221,628.80	339,063,033.82	256,999,830.42	241,799,628.34
收到的税费返还		7,680,452.66	7,680,452.66	11,090,513.33	11,090,513.33	15,561,489.30	15,501,331.27	11,656,480.69	11,600,143.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	5,693,130.95	5,713,113.62	13,884,598.84	13,773,404.41	5,022,468.80	4,807,419.34	17,056,339.79	16,911,320.38
经营活动现金流入小计		139,556,524.93	130,452,202.15	494,300,961.73	467,954,256.46	381,805,586.90	359,371,784.43	285,712,650.90	270,311,092.13
购买商品、接受劳务支付的现金		39,924,944.28	46,345,192.70	82,928,695.03	88,705,307.87	73,130,477.38	73,089,667.05	47,793,451.62	47,897,861.99
支付给职工以及为职工支付的现金		155,349,962.18	130,559,831.10	232,460,683.19	201,770,283.99	161,872,307.24	145,014,427.95	132,930,001.84	123,018,737.13
支付的各项税费		20,377,235.60	18,555,321.35	46,953,226.49	43,815,579.41	28,742,148.25	27,457,498.15	25,326,067.48	24,494,992.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	9,388,148.86	7,561,273.97	43,647,455.85	42,038,632.03	23,853,587.16	23,541,996.73	35,843,089.94	34,626,504.52
经营活动现金流出小计		225,040,290.92	203,021,619.12	405,990,060.57	376,329,803.30	287,598,520.03	269,103,589.88	241,892,610.89	230,038,096.25
经营活动产生的现金流量净额		-85,483,765.99	-72,569,416.97	88,310,901.16	91,624,453.16	94,207,066.87	90,268,194.55	43,820,040.01	40,272,995.88
二、投资活动产生的现金流量：									
收回投资收到的现金		701,451,671.30	701,451,671.30	410,121,183.90	410,121,183.90	411,010,000.64	411,010,000.64	293,069,354.95	293,069,354.95
取得投资收益收到的现金								533,967.13	533,967.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	8,000.00						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额									
收到其他与投资活动有关的现金	3	250,000,000.00	253,000,000.00						
投资活动现金流入小计		951,459,671.30	954,459,671.30	410,121,183.90	410,121,183.90	411,010,000.64	411,010,000.64	293,603,322.08	293,603,322.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		649,116.87	564,116.87	1,790,293.67	1,590,845.67	984,615.56	581,319.99	2,417,447.21	2,303,850.75
投资支付的现金		416,485,000.00	416,485,000.00	454,985,000.00	465,785,000.00	506,200,000.00	511,603,800.00	327,010,000.00	327,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						5,593,800.00			
支付其他与投资活动有关的现金	4	300,000,000.00	300,000,000.00	30,000,000.00	33,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	329,427,447.21	329,303,850.75
投资活动现金流出小计		717,134,116.87	717,049,116.87	486,775,293.67	500,375,845.67	552,778,415.56	552,185,119.99	329,427,447.21	329,303,850.75
投资活动产生的现金流量净额		234,325,554.43	237,410,554.43	-76,654,109.77	-90,254,661.77	-141,768,414.92	-141,175,119.35	-35,824,125.13	-35,700,528.67
三、筹资活动产生的现金流量：									
吸收投资收到的现金				1,200,000.00		99,990,000.00	99,990,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,200,000.00					
取得借款收到的现金		4,000,000.00							
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00		1,200,000.00		99,990,000.00	99,990,000.00		
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,999.98							
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						28,802,182.59	28,776,980.00	9,784,173.20	9,784,173.20
支付其他与筹资活动有关的现金	5	5,690,570.08	5,690,570.08	7,044,749.95	7,024,738.76				
筹资活动现金流出小计		5,728,570.06	5,690,570.08	7,044,749.95	7,024,738.76	28,802,182.59	28,776,980.00	9,784,173.20	9,784,173.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,728,570.06	-5,690,570.08	-5,844,749.95	-7,024,738.76	71,187,817.41	71,213,020.00	-9,784,173.20	-9,784,173.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响									
五、现金及现金等价物净增加额									
加：期初现金及现金等价物余额		147,113,218.38	159,150,567.38	5,812,041.44	-5,654,947.37	23,626,469.36	20,306,095.20	-1,788,258.32	-5,211,705.99
六、期末现金及现金等价物余额		41,133,047.17	20,317,062.14	35,321,005.73	25,972,009.51	11,694,536.37	5,665,914.31	13,482,794.69	10,877,620.30
		188,246,265.55	179,467,629.52	41,133,047.17	20,317,062.14	35,321,005.73	25,972,009.51	11,694,536.37	5,665,914.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郭利国



徐惠东



徐惠东



合并所有者权益变动表

编制单位：郑州建设科技股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项	2022年1-6月										2021年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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				
一、上年期末余额	34,500,000.00		154,747,753.92				17,316,380.70		155,650,910.90	5,193,161.06	367,408,206.58	34,500,000.00			154,747,753.92			7,836,196.15		68,798,931.81	2,120,752.61	268,003,634.49		
加：会计政策变更																					-610,078.40		-610,078.40	
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	34,500,000.00		154,747,753.92				17,316,380.70		155,650,910.90	5,193,161.06	367,408,206.58	34,500,000.00			154,747,753.92			7,836,196.15		68,188,853.41	2,120,752.61	267,393,556.09		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,033,088.48		15,165,845.41	861,858.54	18,060,792.43				9,480,184.55			87,462,057.49		3,072,408.45	100,014,650.49	100,014,650.49		
（一）综合收益总额									17,198,933.89	861,858.54	18,060,792.43								96,942,242.04		1,872,408.45	98,814,650.49	98,814,650.49	
（二）所有者投入和减少资本																					1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
1.所有者投入的普通股																					1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	
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							2,033,088.48		-2,033,088.48						9,480,184.55				-9,480,184.55					
1.提取盈余公积							2,033,088.48		-2,033,088.48						9,480,184.55				-9,480,184.55					
2.提取一般风险准备																								
3.对所有者（或股东）的分配																								
4.其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1.资本公积转增资本（或股本）																								
2.盈余公积转增资本（或股本）																								
3.盈余公积弥补亏损																								
4.设定受益计划变动额结转留存收益																								
5.其他综合收益结转留存收益																								
6.其他																								
（五）专项储备																								
1.本期提取																								
2.本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	34,500,000.00		154,747,753.92				19,349,469.18		170,816,756.31	6,055,019.60	385,468,999.01	34,500,000.00			154,747,753.92			17,316,380.70		155,650,910.90	5,193,161.06	367,408,206.58		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 11 页 共 140 页
3-2-1-13

会计机构负责人：





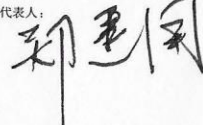
合并所有者权益变动表

编制单位：河南郑建科技股份有限公司


会合04表

单位：人民币元

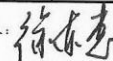
项	2020年度											2019年度														
	归属于母公司所有者权益											归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	320,100,000.00				27,862,615.80				2,877,698.00		86,977,550.42	726,334.57	124,199,594.79	5,755,396.00				25,903,251.50				2,877,698.00		54,009,869.87	307,967.36	88,854,182.73
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	5,755,396.00				27,862,615.80			2,877,698.00	86,977,550.42	726,334.57	124,199,594.79	5,755,396.00	25,903,251.50	2,877,698.00	54,009,869.87	307,967.36	88,854,182.73									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,744,604.00			126,885,138.12				4,958,498.15	-18,178,618.61	1,394,418.04	143,804,039.70	1,959,364.30					32,967,680.55	418,367.21	35,345,412.06							
（一）综合收益总额											76,790,401.66	1,394,418.04														
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				95,490,000.00																					
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00				95,250,000.00																					
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					240,000.00																					
（三）利润分配								7,836,196.15	-36,613,176.15																	
1. 提取盈余公积								7,836,196.15	-7,836,196.15																	
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	24,244,604.00				36,988,938.12			-2,877,698.00	-58,355,844.12																	
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	24,244,604.00				36,988,938.12			-2,877,698.00	-58,355,844.12																	
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他					-5,593,800.00																					
四、本期期末余额	34,500,000.00				154,747,753.92			7,836,196.15	68,798,931.81	2,120,752.61	268,003,634.49	5,755,396.00	27,862,615.80	2,877,698.00	86,977,550.42	726,334.57	124,199,594.79									

法定代表人：




主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 140 页
3-2-1-14



会计机构负责人：






母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：南京通达科技股份有限公司

2022年1-6月

2021年度

项 目	2022年1-6月									2021年度								
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	34,500,000.00		155,832,805.37				17,316,380.70	152,367,267.30	360,016,453.37	34,500,000.00		155,832,805.37				7,836,196.15	67,655,684.80	265,824,686.32
加：会计政策变更																	-610,078.40	-610,078.40
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	34,500,000.00		155,832,805.37				17,316,380.70	152,367,267.30	360,016,453.37	34,500,000.00		155,832,805.37				7,836,196.15	67,045,606.40	265,214,607.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,033,088.48	18,297,796.31	20,330,884.79							9,480,184.55	85,321,660.90	94,801,845.45
（一）综合收益总额								20,330,884.79	20,330,884.79								94,801,845.45	94,801,845.45
（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							2,033,088.48	-2,033,088.48								9,480,184.55	-9,480,184.55	
1. 提取盈余公积							2,033,088.48	-2,033,088.48								9,480,184.55	-9,480,184.55	
2. 对所有者（或股东）的分配																		
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期期末余额	34,500,000.00		155,832,805.37				19,349,469.18	170,665,063.61	380,347,338.16	34,500,000.00		155,832,805.37				17,316,380.70	152,367,267.30	360,016,453.37

法定代表人：

郑建



主管会计工作的负责人：

徐海东

第 13 页 共 140 页
3-2-1-15



会计机构负责人：

徐海东





母公司所有者权益变动表

编制单位：南京国邦科技股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项目	2020年度									2019年度												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,755,396.00				26,662,615.80				2,877,698.00	87,959,883.16	123,255,592.96	5,755,396.00				24,703,251.50				2,877,698.00	55,132,678.93	88,469,024.43
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	5,755,396.00				26,662,615.80				2,877,698.00	87,959,883.16	123,255,592.96	5,755,396.00				24,703,251.50				2,877,698.00	55,132,678.93	88,469,024.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,744,604.00				129,170,189.57				4,958,498.15	-20,304,198.36	142,569,093.36				1,959,364.30						32,827,204.23	34,786,568.53
（一）综合收益总额										74,664,821.91	74,664,821.91										42,611,377.43	42,611,377.43
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				95,490,000.00						99,990,000.00				1,959,364.30							1,959,364.30
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00				95,250,000.00						99,750,000.00											
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															1,959,364.30							1,959,364.30
4. 其他					240,000.00						240,000.00											
（三）利润分配									7,836,196.15	-36,613,176.15	-28,776,980.00										-9,784,173.20	-9,784,173.20
1. 提取盈余公积									7,836,196.15	-7,836,196.15												
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,776,980.00	-28,776,980.00										-9,784,173.20	-9,784,173.20
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	24,244,604.00				36,988,938.12				-2,877,698.00	-58,355,844.12												
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	24,244,604.00				36,988,938.12				-2,877,698.00	-58,355,844.12												
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-3,308,748.55						-3,308,748.55											
四、本期期末余额	34,500,000.00				155,832,805.37				7,836,196.15	67,655,684.80	265,824,686.32	5,755,396.00			26,662,615.80					2,877,698.00	87,959,883.16	123,255,592.96

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



南京通达海科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

南京通达海科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原南京通达海网络工程有限公司（以下简称通达海网络），通达海网络系由北京通达海网络工程中心、郭琪荣、郑建国共同发起设立，于1995年3月23日在南京市工商行政管理局登记注册，取得注册号为24966376-6的企业法人营业执照。通达海网络成立时注册资本50.00万元。经历次股权变更，通达海网络更名为南京通达海信息技术有限公司（以下简称通达海有限）。通达海有限以2020年1月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2020年6月29日在南京市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320106249663766N的营业执照，注册资本3,450.00万元，股份总数3,450万股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为承接计算机软件开发、电子计算机网络工程并提供与工程相关的技术服务；电子计算机及配件、电器机械、仪器仪表、文化办公用品、建筑材料、日用百货销售。主要提供电子政务系统的产品销售、开发与服务。

本财务报表业经公司2022年8月31日第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将南京通达海软件有限公司（以下简称通达海软件）和江苏诉服达数据科技有限公司（以下简称江苏诉服达）等5家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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,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,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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合 当前状况以及对未来经济状 况的预测,通过违约风险敞口 和未来 12 个月内或整个存续 期预期信用损失率,计算预期 信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合 当前状况以及对未来经济状 况的预测,编制应收账款账龄 与整个存续期预期信用损失 率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联 往来组合	应收合并范围内关联方款 项	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——账龄组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合 当前状况以及对未来经济状 况的预测,通过违约风险敞口 和整个存续期预期信用损失 率,计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方款项	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊

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

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）收入

1. 2020-2022 年 1-6 月

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,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。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要为法院等客户提供电子政务领域的信息化建设,主要产品或服务包括:软件产品开发、智能终端、技术服务、运维服务和平台运营。此外,公司还基于法院信息化建设,为其提供配套的司法辅助服务。具体如下:

1) 按时点确认的收入

软件产品开发主要系公司根据客户的需求,为其开发相应行业应用软件,并配套提供服务器、存储、网络安全设备等硬件,从而帮助客户实现业务流程的信息化,属于在某一时点履行履约义务。收入确认时点为客户验收。

智能终端业务主要系公司委托供应商生产智能终端硬件部分,并嵌入公司专有软件产品,销售给客户的业务,是软件产品开发生业务的衍生业务,属于在某一时点履行履约义务。收入确认时点为客户验收。

技术服务主要系公司根据客户需求,为其提供接口服务、数据对接、数据迁移等技术服务,是软件产品开发生业务的衍生业务,属于在某一时点履行履约义务。收入确认时点为服务完成,客户验收。

2) 按履约进度确认的收入

运维服务主要系针对信息化建设产品的稳定运行需求、使用者培训需求等一系列客户在使用公司信息化建设产品时产生的需求提供的服务。

司法辅助服务主要系针对客户与信息化建设产品相关的卷宗扫描、卷宗编目、卷宗归档、

文书送达等衍生需求提供的服务。

平台运营主要系公司开发出信息化平台软件后，保留平台软件的所有权，客户使用公司平台软件开展业务，并依据业务量与发行人结算平台运营服务费。

公司在提供运维、司法辅助、平台运营等服务时，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照合同约定、入场确认单或工作量确认单确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要为法院等客户提供电子政务领域的信息化建设，主要产品或服务包括：软件产品开发、智能终端、技术服务和运维服务。此外，公司还基于法院信息化建设，为其提供配

套的司法辅助服务。具体如下：

1) 软件产品开发

软件产品开发主要系公司根据客户的需求，为其开发相应行业应用软件，并配套提供服务器、存储、网络安全设备等硬件，从而帮助客户实现业务流程的信息化。收入确认时点为客户验收。

2) 智能终端

智能终端业务主要系公司委托供应商生产智能终端硬件部分，并嵌入公司专有软件产品，销售给客户的业务，是软件产品开发生业务的衍生业务。收入确认时点为客户验收。

3) 技术服务

技术服务主要系公司根据客户需求，为其提供接口服务、数据对接、数据迁移等技术服务，是软件产品开发生业务的衍生业务。收入确认时点为服务完成，客户验收。

4) 运维服务

运维服务主要系针对信息化建设产品的稳定运行需求、使用者培训需求等一系列客户在使用公司信息化建设产品时产生的需求提供的服务。在服务期内分期确认收入。

5) 司法辅助服务

司法辅助服务主要系针对客户与信息化建设产品相关的卷宗扫描、卷宗编目、卷宗归档、文书送达等衍生需求提供的服务。在服务期内按时间或按已提供工作量确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 2021-2022 年 1-6 月

(1) 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

2) 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。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，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。

1) 经营租赁

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。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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，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，公司按照*租赁内含利率*计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本公司	15%	15%	15%	15%
通达海软件	20%	20%	20%	20%
江苏诉服达	25%	25%	25%	20%
四川诉服达数据科技有限公司（以下简称四川诉服达）	20%	20%	20%	20%
黑龙江诉服达数据科技有限公司（以下简称黑龙江诉服达）	20%	20%	20%	20%
福州诉服达数据科技有限公司（以下简称福州诉服达）	[注]	20%	20%	20%

[注]福州诉服达于2021年7月28日办妥工商注销登记

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按13%或16%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。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）、《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策，自2020年3月1日至2021年12月31日，对除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以再50%的税额幅度内减征城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加。

4. 根据财政部、国家税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（联合公告〔2019〕39号）及相关规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。根据财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》

(2022 年第 11 号), 延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。

5. 本公司分别于 2018 年 11 月 28 日、2021 年 12 月 15 日, 取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书, 有效期为三年。故报告期内企业所得税均减按 15% 的税率计缴。

6. 通达海软件、四川诉服达、福州诉服达以及黑龙江诉服达 2019 年-2022 年 1-6 月为小微企业, 适用的企业所得税税率为 20%; 江苏诉服达 2019 年为小微企业, 适用的企业所得税税率为 20%, 2020 年、2021 年及 2022 年 1-6 月适用的企业所得税税率为 25%。

根据财政部、国家税务总局《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), 自 2019 年 1 月 1 日起至 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。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 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, 在《财政部税务总局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) 规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号), 自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

7. 财政部、国家税务总局《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), 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	29, 247. 91	29, 247. 91	37, 958. 29	4, 414. 07

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
银行存款	282, 484, 675. 58	84, 301, 977. 60	76, 917, 243. 03	14, 703, 773. 87
其中：定期存款 应收利息	4, 158, 082. 19	2, 929, 315. 07	1, 366, 148. 56	
其他货币资金	16, 223, 718. 00	15, 638, 968. 00	4, 084, 250. 00	2, 279, 000. 00
合 计	298, 737, 641. 49	99, 970, 193. 51	81, 039, 451. 32	16, 987, 187. 94

(2) 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，使用受限的银行存款为 109,575.75 元，系公司与陕西省高级人民法院在中国民生银行股份有限公司西安曲江文创支行共同开立的共管账户余额；使用受限的其他货币资金为 16,223,718.00 元，系保函保证金。

截至 2021 年 12 月 31 日，使用受限的银行存款为 268,863.27 元，系公司与陕西省高级人民法院在中国民生银行股份有限公司西安曲江文创支行共同开立的共管账户余额；使用受限的其他货币资金为 15,638,968.00 元，系保函保证金。

截至 2020 年 12 月 31 日，使用受限的银行存款为 268,047.03 元，系公司与陕西省高级人民法院在中国民生银行股份有限公司西安曲江文创支行共同开立的共管账户余额；使用受限的其他货币资金为 4,084,250.00 元，系保函保证金。

截至 2019 年 12 月 31 日，使用受限的银行存款为 3,013,651.57 元，系公司与陕西省高级人民法院在中国民生银行股份有限公司西安曲江文创支行共同开立的共管账户余额；使用受限的其他货币资金为 2,279,000.00 元，系保函保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	6, 091, 026. 36	292, 639, 286. 69	246, 097, 114. 02	148, 864, 413. 26
其中：银行理财产 品	6, 091, 026. 36	292, 639, 286. 69	246, 097, 114. 02	148, 864, 413. 26
合 计	6, 091, 026. 36	292, 639, 286. 69	246, 097, 114. 02	148, 864, 413. 26

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,365,845.59	100.00	13,383,718.81	12.24	95,982,126.78
合 计	109,365,845.59	100.00	13,383,718.81	12.24	95,982,126.78

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,232,154.37	100.00	13,963,056.14	14.82	80,269,098.23
合 计	94,232,154.37	100.00	13,963,056.14	14.82	80,269,098.23

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,190,850.91	100.00	9,450,764.57	12.74	64,740,086.34
合 计	74,190,850.91	100.00	9,450,764.57	12.74	64,740,086.34

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,018,274.47	100.00	5,789,606.33	9.98	52,228,668.14
合 计	58,018,274.47	100.00	5,789,606.33	9.98	52,228,668.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,871,788.91	4,143,589.45	5.00	67,093,260.71	3,354,663.03	5.00
1-2年	18,560,727.31	3,712,145.46	20.00	14,489,043.58	2,897,808.72	20.00
2-3年	4,810,690.94	2,405,345.47	50.00	9,878,531.38	4,939,265.69	50.00
3年以上	3,122,638.43	3,122,638.43	100.00	2,771,318.70	2,771,318.70	100.00
小计	109,365,845.59	13,383,718.81	12.24	94,232,154.37	13,963,056.14	14.82

(续上表)

账龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,273,058.24	2,663,652.92	5.00	48,423,309.12	2,421,165.45	5.00
1-2年	16,151,118.70	3,230,223.74	20.00	6,836,925.09	1,367,385.02	20.00
2-3年	2,419,572.12	1,209,786.06	50.00	1,513,968.81	756,984.41	50.00
3年以上	2,347,101.85	2,347,101.85	100.00	1,244,071.45	1,244,071.45	100.00
小计	74,190,850.91	9,450,764.57	12.74	58,018,274.47	5,789,606.33	9.98

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	13,963,056.14	-247,524.16				331,813.17	13,383,718.81	
合计	13,963,056.14	-247,524.16				331,813.17	13,383,718.81	

② 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	9,450,764.57	4,584,515.54	208,800.00			281,023.97	13,963,056.14	

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
备								
合计	9,450,764.57	4,584,515.54	208,800.00			281,023.97		13,963,056.14

③ 2020 年度

项目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,084,015.72	4,366,748.85						9,450,764.57
合计	5,084,015.72	4,366,748.85						9,450,764.57

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

④ 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,400,251.16	2,389,355.17						5,789,606.33
合计	3,400,251.16	2,389,355.17						5,789,606.33

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市中级人民法院	208,800.00	收到银行存款
小计	208,800.00	

3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	331,813.17	281,023.97		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	5,500,648.51	5.03	1,349,408.93
江苏省高级人民法院	4,809,558.95	4.40	739,472.20
浪潮软件股份有限公司	3,630,223.08	3.32	181,511.15
黑龙江裕达科创科技有限公司	3,457,928.75	3.16	172,896.44
辽宁道润网络科技工程有限公司	3,115,199.96	2.85	155,760.00
小 计	20,513,559.25	18.76	2,599,048.72

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	9,065,379.23	9.62	3,553,405.86
江苏省高级人民法院	6,835,177.16	7.25	862,727.61
浪潮软件股份有限公司	3,340,000.00	3.54	167,000.00
广东省广州市中级人民法院	2,860,454.40	3.04	543,503.40
鞍山鸿盛通信技术有限公司	2,069,600.00	2.20	103,480.00
小 计	24,170,610.79	25.65	5,230,116.87

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	9,988,232.82	13.46	2,015,938.28
阿里云计算有限公司	4,837,600.00	6.52	241,880.00
广西壮族自治区高级人民法院	3,771,134.99	5.08	190,527.00
江苏省高级人民法院	2,797,845.00	3.77	397,476.00
辽宁省辽阳市中级人民法院	2,646,940.00	3.57	132,347.00
小 计	24,041,752.81	32.41	2,978,168.28

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	8,776,844.26	15.13	676,342.21
江苏省高级人民法院	7,376,183.61	12.71	387,859.18
达州市中级人民法院	2,734,970.00	4.71	140,311.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山西恒益天成科技有限公司	1,950,000.00	3.36	282,000.00
安徽省高级人民法院	1,674,161.83	2.89	83,708.09
小 计	22,512,159.70	38.80	1,570,220.48

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2022. 6. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	6,297,841.19	92.91		6,297,841.19	2,798,626.89	77.76		2,798,626.89
1-2 年	329,657.55	4.86		329,657.55	726,500.45	20.18		726,500.45
2-3 年	149,959.06	2.21		149,959.06	74,110.00	2.06		74,110.00
3 年以上	1,400.00	0.02		1,400.00				
合 计	6,778,857.80	100.00		6,778,857.80	3,599,237.34	100.00		3,599,237.34

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	2,485,037.37	97.10		2,485,037.37	2,917,141.20	98.98		2,917,141.20
1-2 年	74,110.00	2.90		74,110.00	30,000.00	1.02		30,000.00
2-3 年								
3 年以上								
合 计	2,559,147.37	100.00		2,559,147.37	2,947,141.20	100.00		2,947,141.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京联创科技集团股份有限公司	1,402,037.99	20.68
江苏汉之惠信息科技有限公司	1,309,261.65	19.31
河海大学	582,524.27	8.59
南京隐默信息科技有限公司	480,000.00	7.08
南京联创物业管理服务有限公司	456,127.32	6.73
小 计	4,229,951.23	62.39

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山西恒益天成科技有限公司	858,365.35	23.85
河海大学	582,524.27	16.18
苏州德启智能科技有限公司	415,200.94	11.54
南京远博电子有限公司	315,541.16	8.77
人民法院电子音像出版社	283,018.84	7.86
小 计	2,454,650.56	68.20

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京联创科技集团股份有限公司	1,590,869.12	62.16
南京铉盈网络科技有限公司	306,434.00	11.97
人民法院电子音像出版社	219,636.44	8.58
上海浦东华宇信息技术有限公司	117,924.53	4.61
成都瀚世嘉商贸有限公司	59,560.00	2.33
小 计	2,294,424.09	89.65

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京联创科技集团股份有限公司	2,188,059.15	74.24
南京铉盈网络科技有限公司	328,849.57	11.16
苏州德启智能科技有限公司	98,737.48	3.35

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海浦东华宇信息技术有限公司	80,385.00	2.73
南京群岛劳务服务有限公司	77,000.00	2.61
小 计	2,773,031.20	94.09

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,405,838.59	100.00	5,305,582.34	11.19	42,100,256.25
合 计	47,405,838.59	100.00	5,305,582.34	11.19	42,100,256.25

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	56,679,338.50	100.00	7,781,044.74	13.73	48,898,293.76
合 计	56,679,338.50	100.00	7,781,044.74	13.73	48,898,293.76

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,599,198.31	100.00	4,507,365.90	16.95	22,091,832.41
合 计	26,599,198.31	100.00	4,507,365.90	16.95	22,091,832.41

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,615,477.78	100.00	3,857,964.05	16.34	19,757,513.73
合 计	23,615,477.78	100.00	3,857,964.05	16.34	19,757,513.73

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,405,838.59	5,305,582.34	11.19	56,679,338.50	7,781,044.74	13.73
其中：1年以内	39,064,145.23	1,953,207.26	5.00	43,991,875.01	2,199,593.75	5.00
1-2年	5,162,530.35	1,032,506.07	20.00	7,226,085.88	1,445,217.18	20.00
2-3年	1,718,588.01	859,294.01	50.00	2,650,287.61	1,325,143.81	50.00
3年以上	1,460,575.00	1,460,575.00	100.00	2,811,090.00	2,811,090.00	100.00
小 计	47,405,838.59	5,305,582.34	11.19	56,679,338.50	7,781,044.74	13.73

(续上表)

组合名称	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	26,599,198.31	4,507,365.90	16.95	23,615,477.78	3,857,964.05	16.34
其中：1年以内	18,015,951.81	900,797.60	5.00	13,942,636.78	697,131.85	5.00
1-2年	3,939,766.50	787,953.30	20.00	7,722,911.00	1,544,582.20	20.00
2-3年	3,649,730.00	1,824,865.00	50.00	667,360.00	333,680.00	50.00
3年以上	993,750.00	993,750.00	100.00	1,282,570.00	1,282,570.00	100.00
小 计	26,599,198.31	4,507,365.90	16.95	23,615,477.78	3,857,964.05	16.34

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,199,593.75	1,445,217.18	4,136,233.81	7,781,044.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-258,126.52	258,126.52		
--转入第三阶段		-343,717.60	343,717.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,740.03	-327,120.03	-2,160,082.40	-2,475,462.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,953,207.26	1,032,506.07	2,319,869.01	5,305,582.34

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	899,510.61	787,953.30	2,818,615.00	4,506,078.91
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-361,304.29	361,304.29		
--转入第三阶段		-132,514.38	132,514.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,661,387.43	428,473.97	1,395,104.43	3,484,965.83
本期收回				
本期转回				
本期核销			-210,000.00	-210,000.00
其他变动				

期末数	2,199,593.75	1,445,217.18	4,136,233.81	7,781,044.74
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

[注]2021年期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	697,131.85	1,544,582.20	1,616,250.00	3,857,964.05
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-196,988.33	196,988.33		
--转入第三阶段		-729,946.00	729,946.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	400,654.08	-223,671.23	472,419.00	649,401.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	900,797.60	787,953.30	2,818,615.00	4,507,365.90

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	793,964.38	291,350.00	1,326,860.38	2,412,174.76
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-386,145.55	386,145.55		
--转入第三阶段		-133,472.00	133,472.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	289,313.02	1,000,558.65	155,917.62	1,445,789.29
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	697,131.85	1,544,582.20	1,616,250.00	3,857,964.05

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款金额		210,000.00		

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	45,383,433.92	50,113,643.33	20,051,328.19	16,550,415.19
增值税即征即退款	1,276,208.14	6,165,688.28	6,101,775.97	5,068,158.68
应收暂付款	621,914.44	269,806.13	364,106.97	608,046.78
备用金	124,282.09	130,200.76	81,987.18	713,857.13
往来款				675,000.00
合 计	47,405,838.59	56,679,338.50	26,599,198.31	23,615,477.78

(5) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京幕府创新小镇开发有限公司	保证金及押金	30,000,000.00	1年以内	63.28	1,500,000.00
浪潮软件股份有限公司	保证金及押金	1,044,598.00	1年以内	2.20	52,229.90
		1,217,526.45	1-2年	2.57	243,505.29
四川省高级人民法院	保证金及押金	1,715,100.00	1年以内	3.62	85,755.00
		72,900.00	1-2年	0.15	14,580.00
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	1,276,208.14	1年以内	2.69	63,810.41

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
成都市中级人 民法院	保证金及 押金	149,000.00	1-2年	0.31	29,800.00
		659,250.00	2-3年	1.39	329,625.00
		127,400.00	3年以上	0.27	127,400.00
小计		36,261,982.59		76.48	2,446,705.60

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南京幕府创新 小镇开发有限 公司	保证金及 押金	30,000,000.00	1年以内	52.93	1,500,000.00
国家税务总局 南京市鼓楼区 税务局	增值税即 征即退款	6,165,688.28	1年以内	10.88	308,284.41
内蒙古自治区 高级人民法院	保证金及 押金	3,000,000.00	1-2年	5.29	600,000.00
		1,253,400.00	3年以上	2.21	1,253,400.00
浪潮软件股份 有限公司	保证金及 押金	1,044,598.00	1年以内	1.84	52,229.90
		1,217,526.45	1-2年	2.15	243,505.29
四川省高级人 民法院	保证金及 押金	1,715,100.00	1年以内	3.03	85,755.00
		72,900.00	1-2年	0.13	14,580.00
小计		44,469,212.73		78.46	4,057,754.60

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局 南京市鼓楼区 税务局	增值税即 征即退款	6,101,775.97	1年以内	22.94	305,088.80
内蒙古自治区 高级人民法院	保证金及 押金	3,000,000.00	1年以内	11.28	150,000.00
		1,253,400.00	2-3年	4.71	626,700.00
广东省高级人 民法院	保证金	343,010.00	1年以内	1.29	17,150.50
		1,301,400.00	2-3年	4.89	650,700.00
成都市中级人 民法院	保证金	149,000.00	1年以内	0.56	7,450.00
		659,250.00	1-2年	2.48	131,850.00

		315,000.00	2-3年	1.18	157,500.00
		359,440.00	3年以上	1.35	359,440.00
浪潮软件股份有限公司	保证金	1,217,526.45	1年以内	4.58	60,876.32
小计		14,699,802.42		55.26	2,466,755.62

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	5,068,158.68	1年以内	21.46	253,407.93
广东省高级人民法院	保证金	36,250.00	1年以内	0.15	1,812.50
		3,428,400.00	1-2年	14.52	685,680.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	756,100.00	1年以内	3.20	37,805.00
		577,000.00	1-2年	2.44	115,400.00
		86,200.00	2-3年	0.37	43,100.00
成都市中级人民法院	保证金	659,250.00	1年以内	2.79	32,962.50
		315,000.00	1-2年	1.33	63,000.00
		79,800.00	2-3年	0.34	39,900.00
		279,640.00	3年以上	1.18	279,640.00
内蒙古自治区高级人民法院	保证金	1,253,400.00	1-2年	5.31	250,680.00
小计		12,539,198.68		53.09	1,803,387.93

(6) 按应收金额确认的政府补助

1) 2022年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	1,276,208.14	1年以内	2022年8月已收到；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）
小计		1,276,208.14		

2) 2021年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,165,688.28	1年以内	2022年1月收到2,661,614.96万、剩余部分于2022年4月收到；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）
小计		6,165,688.28		

3) 2020年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,101,775.97	1年以内	2021年2月25日、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）
小计		6,101,775.97		

4) 2019年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	5,068,158.68	1年以内	2020年3月24日、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）
小计		5,068,158.68		

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值
库存商品	1,501,494.46		1,501,494.46	573,196.04		573,196.04
发出商品						
合同履约成本	37,704,929.58		37,704,929.58	30,109,052.28		30,109,052.28
合 计	39,206,424.04		39,206,424.04	30,682,248.32		30,682,248.32

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准 备/减值 准备	账面价值
库存商品	749,693.57		749,693.57	442,141.24		442,141.24
发出商品	38,140,956.73		38,140,956.73	29,506,792.60		29,506,792.60
合同履约成本	---	---	---	---	---	---
合 计	38,890,650.30		38,890,650.30	29,948,933.84		29,948,933.84

(2) 合同履约成本

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	30,109,052.28	102,421,301.41	94,913,891.51		37,704,929.58
小 计	30,109,052.28	87,109,267.34	79,513,390.04		37,704,929.58

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	38,140,956.73	198,697,097.66	206,729,002.11		30,109,052.28
小 计	38,140,956.73	198,697,097.66	206,729,002.11		30,109,052.28

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	29,506,792.60	135,935,736.82	127,301,572.69		38,140,956.73
小 计	29,506,792.60	135,935,736.82	127,301,572.69		38,140,956.73

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	28,035,320.23	1,463,348.43	26,571,971.80
应收质保金	19,726,471.25	1,779,832.82	17,946,638.43
合 计	47,761,791.48	3,243,181.25	44,518,610.23

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	15,407,333.11	777,223.80	14,630,109.31
应收质保金	21,073,569.45	1,435,629.80	19,637,939.65
合 计	36,480,902.56	2,212,853.60	34,268,048.96

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	10,879,979.74	626,494.40	10,253,485.34
应收质保金	6,276,384.97	525,014.44	5,751,370.53
合 计	17,156,364.71	1,151,508.84	16,004,855.87

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	2,212,853.60	1,030,327.65					3,243,181.25
合 计	2,212,853.60	1,030,327.65					3,243,181.25

② 2021年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	1,151,508.84	1,061,344.76					2,212,853.60
合计	1,151,508.84	1,061,344.76					2,212,853.60

③ 2020 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备							
按组合计提减值准备	705,590.61	445,918.23					1,151,508.84
合计	705,590.61	445,918.23					1,151,508.84

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	47,761,791.48	3,243,181.25	6.79	36,480,902.56	2,212,853.60	6.07
小计	47,761,791.48	3,243,181.25	6.79	36,480,902.56	2,212,853.60	6.07

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,156,364.71	1,151,508.84	6.71
小计	17,156,364.71	1,151,508.84	6.71

8. 其他流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 中介费用	1,792,452.82		1,792,452.82	1,367,924.52		1,367,924.52
预缴所得税	3,406.87		3,406.87	9,931.29		9,931.29
待获取抵扣凭证的增值	98,675.35		98,675.35	106,677.33		106,677.33

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
税进项税						
合 计	1, 894, 535. 04		1, 894, 535. 04	1, 484, 533. 14		1, 484, 533. 14

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 中介费用						
预缴所得税	3, 406. 87		3, 406. 87	710, 237. 93		710, 237. 93
待获取抵扣凭证的增值税进项税	180, 338. 81		180, 338. 81	165, 300. 31		165, 300. 31
合 计	183, 745. 68		183, 745. 68	875, 538. 24		875, 538. 24

9. 长期应收款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1, 431, 686. 11		1, 431, 686. 11	1, 424, 497. 03		1, 424, 497. 03
其中: 未实现融资收益	76, 786. 90		76, 786. 90	121, 979. 20		121, 979. 20
合 计	1, 431, 686. 11		1, 431, 686. 11	1, 424, 497. 03		1, 424, 497. 03

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1, 733, 541. 33		1, 733, 541. 33
其中: 未实现融资收益	246, 511. 63		246, 511. 63
合 计	1, 733, 541. 33		1, 733, 541. 33

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
-----	-------------	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	6,800,070.45		6,800,070.45	4,295,603.28		4,295,603.28
合计	6,800,070.45		6,800,070.45	4,295,603.28		4,295,603.28

(续上表)

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	534,030.20		534,030.20			
合计	534,030.20		534,030.20			

(2) 明细情况

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁速服达数据科技有限公司(以下简称辽宁速服达)	2,297,029.01			347,776.85	
江苏行声远科技有限公司(以下简称行声远)	1,998,574.27	2,985,000.00		-828,309.68	
合计	4,295,603.28	2,985,000.00		-480,532.83	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
辽宁速服达					2,644,805.86	
行声远					4,155,264.59	
合计					6,800,070.45	

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		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
联营企业					
辽宁速服达	534,030.20			1,762,998.81	
行声远		2,985,000.00		-986,425.73	
合计	534,030.20	2,985,000.00		776,573.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
辽宁速服达					2,297,029.01	
行声远					1,998,574.27	
合计					4,295,603.28	

3) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
辽宁速服达		190,000.00		344,030.20	
合计		190,000.00		344,030.20	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
辽宁速服达					534,030.20	
合计					534,030.20	

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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

联营企业					
辽宁速服达		10,000.00		-10,000.00	
合 计		10,000.00		-10,000.00	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
辽宁速服达						
合 计						

11. 固定资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	4,004,959.40	1,531,915.32	5,536,874.72
本期增加金额	354,284.24		354,284.24
1) 购置	354,284.24		354,284.24
本期减少金额	13,575.00		13,575.00
1) 处置或报废	13,575.00		13,575.00
期末数	4,345,668.64	1,531,915.32	5,877,583.96
累计折旧			
期初数	1,819,899.77	1,300,617.08	3,120,516.85
本期增加金额	526,467.18	37,365.48	563,832.66
1) 计提	526,467.18	37,365.48	563,832.66
本期减少金额	9,658.01		9,658.01
1) 处置或报废	9,658.01		9,658.01
期末数	2,336,708.94	1,337,982.56	3,674,691.50
减值准备			
账面价值			

期末账面价值	2,008,959.70	193,932.76	2,202,892.46
期初账面价值	2,185,059.63	231,298.24	2,416,357.87

(2) 2021 年度

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	2,573,124.05	1,531,915.32	4,105,039.37
本期增加金额	1,594,057.58		1,594,057.58
1) 购置	1,594,057.58		1,594,057.58
本期减少金额	162,222.23		162,222.23
1) 处置或报废	162,222.23		162,222.23
期末数	4,004,959.40	1,531,915.32	5,536,874.72
累计折旧			
期初数	1,247,168.39	1,169,552.21	2,416,720.60
本期增加金额	723,842.50	131,064.87	854,907.37
1) 计提	723,842.50	131,064.87	854,907.37
本期减少金额	151,111.12		151,111.12
1) 处置或报废	151,111.12		151,111.12
期末数	1,819,899.77	1,300,617.08	3,120,516.85
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,185,059.63	231,298.24	2,416,357.87
期初账面价值	1,325,955.66	362,363.11	1,688,318.77

(3) 2020 年度

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	1,734,089.85	1,531,915.32	3,266,005.17
本期增加金额	839,034.20		839,034.20
1) 购置	839,034.20		839,034.20
本期减少金额			
期末数	2,573,124.05	1,531,915.32	4,105,039.37

累计折旧			
期初数	828,137.09	930,418.98	1,758,556.07
本期增加金额	419,031.30	239,133.23	658,164.53
1) 计提	419,031.30	239,133.23	658,164.53
本期减少金额			
期末数	1,247,168.39	1,169,552.21	2,416,720.60
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	1,325,955.66	362,363.11	1,688,318.77
期初账面价值	905,952.76	601,496.34	1,507,449.10

(4) 2019 年度

项 目	办公设备	运输设备	合 计
账面原值			
期初数	1,347,497.65	1,138,594.43	2,486,092.08
本期增加金额	386,592.20	393,320.89	779,913.09
1) 购置	386,592.20	393,320.89	779,913.09
本期减少金额			
期末数	1,734,089.85	1,531,915.32	3,266,005.17
累计折旧			
期初数	524,722.74	709,822.97	1,234,545.71
本期增加金额	303,414.35	220,596.01	524,010.36
1) 计提	303,414.35	220,596.01	524,010.36
本期减少金额			
期末数	828,137.09	930,418.98	1,758,556.07
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	905,952.76	601,496.34	1,507,449.10
期初账面价值	822,774.91	428,771.46	1,251,546.37

12. 使用权资产

(1) 2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,904,714.40	21,904,714.40
本期增加金额	1,282,800.68	1,282,800.68
1) 租入	1,282,800.68	1,282,800.68
本期减少金额	764,408.66	764,408.66
1) 处置	764,408.66	764,408.66
期末数	22,423,106.42	22,423,106.42
累计折旧		
期初数	10,962,885.08	10,962,885.08
本期增加金额	2,536,008.58	2,536,008.58
1) 计提	2,536,008.58	2,536,008.58
本期减少金额	450,268.11	450,268.11
1) 处置	450,268.11	450,268.11
期末数	13,048,625.55	13,048,625.55
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	9,374,480.87	9,374,480.87
期初账面价值	10,941,829.32	10,941,829.32

(2) 2021年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	15,379,406.24	15,379,406.24
本期增加金额	6,525,308.16	6,525,308.16
1) 租入	6,525,308.16	6,525,308.16
本期减少金额		
期末数	21,904,714.40	21,904,714.40
累计折旧		
期初数	6,543,028.31	6,543,028.31

本期增加金额	4,419,856.77	4,419,856.77
1) 计提	4,419,856.77	4,419,856.77
本期减少金额		
期末数	10,962,885.08	10,962,885.08
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	10,941,829.32	10,941,829.32
期初账面价值[注]	8,836,377.93	8,836,377.93

[注]2021年期初数与2020年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

13. 无形资产

(1) 2022年1-6月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	350,008.58	350,008.58
本期增加金额	58,922.13	58,922.13
1) 购置	58,922.13	58,922.13
本期减少金额		
期末数	408,930.71	408,930.71
累计摊销		
期初数	169,973.77	169,973.77
本期增加金额	71,903.98	71,903.98
1) 计提	71,903.98	71,903.98
本期减少金额		
期末数	241,877.75	241,877.75
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	167,052.96	167,052.96

期初账面价值	180,034.81	180,034.81
(2) 2021 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	266,017.43	266,017.43
本期增加金额	83,991.15	83,991.15
1) 购置	83,991.15	83,991.15
本期减少金额		
期末数	350,008.58	350,008.58
累计摊销		
期初数	99,852.18	99,852.18
本期增加金额	70,121.59	70,121.59
1) 计提	70,121.59	70,121.59
本期减少金额		
期末数	169,973.77	169,973.77
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	180,034.81	180,034.81
期初账面价值	166,165.25	166,165.25
(3) 2020 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	207,540.44	207,540.44
本期增加金额	58,476.99	58,476.99
1) 购置	58,476.99	58,476.99
本期减少金额		
期末数	266,017.43	266,017.43
累计摊销		
期初数	53,715.77	53,715.77
本期增加金额	46,136.41	46,136.41

1) 计提	46,136.41	46,136.41
本期减少金额		
期末数	99,852.18	99,852.18
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	166,165.25	166,165.25
期初账面价值	153,824.67	153,824.67

(4) 2019 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	157,982.92	157,982.92
本期增加金额	49,557.52	49,557.52
1) 购置	49,557.52	49,557.52
本期减少金额		
期末数	207,540.44	207,540.44
累计摊销		
期初数	15,511.52	15,511.52
本期增加金额	38,204.25	38,204.25
1) 计提	38,204.25	38,204.25
本期减少金额		
期末数	53,715.77	53,715.77
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	153,824.67	153,824.67
期初账面价值	142,471.40	142,471.40

14. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	940,162.16	59,868.47	308,554.19		691,476.44
合 计	940,162.16	59,868.47	308,554.19		691,476.44

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	875,450.70	1,001,545.20	936,833.74		940,162.16
合 计	875,450.70	1,001,545.20	936,833.74		940,162.16

(3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,839,997.87		964,547.17		875,450.70
合 计	1,839,997.87		964,547.17		875,450.70

(4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,171,183.26	1,500,000.00	831,185.39		1,839,997.87
合 计	1,171,183.26	1,500,000.00	831,185.39		1,839,997.87

15. 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

项 目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	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	16,626,900.06	2,564,592.78	16,175,909.74	2,502,133.07
预计负债	10,263,964.54	1,539,594.68	9,834,089.62	1,475,113.44
可抵扣亏损	26,653,542.15	3,957,590.50	239,189.75	11,959.49
内部交易未实现利润				
合 计	53,544,406.75	8,061,777.96	26,249,189.11	3,989,206.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	10,602,273.41	1,626,834.68	5,789,606.33	831,303.90

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
预计负债	8,688,868.03	1,303,038.17	5,562,992.00	833,349.31
可抵扣亏损	341,446.44	17,072.32	42,425.24	2,121.26
内部交易未实现利润	45,089.25	11,272.31	389,118.55	19,455.93
合 计	19,677,677.13	2,958,217.48	11,784,142.12	1,686,230.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	5,305,582.34	7,781,044.74	4,507,365.90	3,857,964.05
可抵扣亏损	1,055,109.81	1,055,109.81	762,459.13	286,321.30
小 计	6,360,692.15	8,836,154.55	5,269,825.03	4,144,285.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	备注
2022 年	6,414.28	6,414.28	6,414.28	6,414.28	
2023 年	272,892.64	272,892.64	272,892.64	272,892.64	
2024 年	7,014.38	7,014.38	7,014.38	7,014.38	
2025 年	476,137.83	476,137.83	476,137.83		
2026 年	292,650.68	292,650.68			
小 计	1,055,109.81	1,055,109.81	762,459.13	286,321.30	

16. 短期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	4,004,164.38			
合 计	4,004,164.38			

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	21,981,382.27	22,390,110.27	20,342,839.90	14,495,121.05

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
服务费	5,340,363.64	5,708,351.01	4,571,776.99	3,312,214.89
其他		61,549.02	171,656.18	129,830.55
合 计	27,321,745.91	28,160,010.30	25,086,273.07	17,937,166.49

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
成都通浩智远科技有限公司	1,288,725.66	背靠背合同，尚未收到客户款项
小 计	1,288,725.66	

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款				85,463,066.26
合 计				85,463,066.26

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
广东省广州市中级人民法院	10,780,532.72	项目尚未结束
广东省高级人民法院	8,896,551.71	项目尚未结束
四川省高级人民法院	3,508,620.69	项目尚未结束
云南省昆明市五华区人民法 院	732,758.63	项目尚未结束
云南省玉溪市中级人民法院	714,216.01	项目尚未结束
江苏省高级人民法院	686,289.75	项目尚未结束
小 计	25,318,969.51	

19. 合同负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	75,707,983.52	116,215,908.00	98,715,037.57

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	75, 707, 983. 52	116, 215, 908. 00	98, 715, 037. 57

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	45, 526, 208. 32	129, 394, 494. 37	142, 047, 149. 97	32, 873, 552. 72
离职后福利—设定 提存计划	350, 675. 91	12, 632, 384. 33	12, 864, 169. 28	118, 890. 96
辞退福利		410, 234. 29	371, 951. 16	38, 283. 13
合 计	45, 876, 884. 23	142, 437, 112. 99	155, 283, 270. 41	33, 030, 726. 81

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	39, 054, 950. 97	218, 700, 764. 79	212, 229, 507. 44	45, 526, 208. 32
离职后福利—设定 提存计划		20, 125, 339. 34	19, 774, 663. 43	350, 675. 91
辞退福利		96, 400. 00	96, 400. 00	
合 计	39, 054, 950. 97	238, 922, 504. 13	232, 100, 570. 87	45, 876, 884. 23

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	27, 053, 087. 98	168, 424, 750. 38	156, 422, 887. 39	39, 054, 950. 97
离职后福利—设定 提存计划	56, 096. 88	5, 837, 946. 79	5, 894, 043. 67	
合 计	27, 109, 184. 86	174, 262, 697. 17	162, 316, 931. 06	39, 054, 950. 97

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19, 824, 581. 32	128, 552, 032. 34	121, 323, 525. 68	27, 053, 087. 98
离职后福利— 设定提存计划	34, 630. 20	11, 783, 629. 40	11, 762, 162. 72	56, 096. 88
合 计	19, 859, 211. 52	140, 335, 661. 74	133, 085, 688. 40	27, 109, 184. 86

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	44,971,033.73	110,004,927.35	122,475,143.73	32,500,817.35
职工福利费	428,270.15	5,575,849.47	5,707,151.42	296,968.20
社会保险费	122,840.44	6,891,812.63	6,939,525.90	75,127.17
其中：医疗保险费	111,026.94	6,197,987.02	6,238,563.98	70,449.98
工伤保险费	6,590.94	263,781.22	268,890.09	1,482.07
生育保险费	5,222.56	430,044.39	432,071.83	3,195.12
住房公积金	4,064.00	6,754,904.92	6,758,328.92	640.00
工会经费和职工教育经费		167,000.00	167,000.00	
小 计	45,526,208.32	129,394,494.37	142,047,149.97	32,873,552.72

2) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	37,868,548.42	184,236,376.00	177,133,890.69	44,971,033.73
职工福利费	1,151,016.35	11,299,815.23	12,022,561.43	428,270.15
社会保险费	35,386.20	11,458,424.76	11,370,970.52	122,840.44
其中：医疗保险费	32,765.00	10,274,493.77	10,196,231.83	111,026.94
工伤保险费		412,983.46	406,392.52	6,590.94
生育保险费	2,621.20	770,947.53	768,346.17	5,222.56
住房公积金		11,576,972.80	11,572,908.80	4,064.00
工会经费和职工教育经费		129,176.00	129,176.00	
小 计	39,054,950.97	218,700,764.79	212,229,507.44	45,526,208.32

3) 2020年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,032,430.96	143,481,268.35	131,645,150.89	37,868,548.42
职工福利费	983,926.92	8,960,542.50	8,793,453.07	1,151,016.35
社会保险费	36,730.10	7,163,419.30	7,164,763.20	35,386.20
其中：医疗保险费	33,391.00	6,534,587.49	6,535,213.49	32,765.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	667.82	40,270.29	40,938.11	
生育保险费	2,671.28	588,561.52	588,611.60	2,621.20
住房公积金		8,807,222.54	8,807,222.54	
工会经费和职工教育经费		12,297.69	12,297.69	
小 计	27,053,087.98	168,424,750.38	156,422,887.39	39,054,950.97

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,981,413.09	107,389,328.59	100,338,310.72	26,032,430.96
职工福利费	802,866.43	7,871,644.98	7,690,584.49	983,926.92
社会保险费	19,313.80	6,561,552.42	6,544,136.12	36,730.10
其中：医疗保险费	17,558.00	5,874,765.06	5,858,932.06	33,391.00
工伤保险费	351.16	151,670.95	151,354.29	667.82
生育保险费	1,404.64	535,116.41	533,849.77	2,671.28
住房公积金	20,988.00	6,708,923.82	6,729,911.82	
工会经费和职工教育经费		20,582.53	20,582.53	
小 计	19,824,581.32	128,552,032.34	121,323,525.68	27,053,087.98

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	345,898.18	12,239,102.21	12,469,816.76	115,183.63
失业保险费	4,777.73	393,282.12	394,352.52	3,707.33
小 计	350,675.91	12,632,384.33	12,864,169.28	118,890.96

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		19,391,520.49	19,045,622.31	345,898.18
失业保险费		733,818.85	729,041.12	4,777.73
小 计		20,125,339.34	19,774,663.43	350,675.91

3) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	53,425.60	5,656,799.21	5,710,224.81	
失业保险费	2,671.28	181,147.58	183,818.86	
小 计	56,096.88	5,837,946.79	5,894,043.67	

4) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	33,231.00	11,410,337.86	11,390,143.26	53,425.60
失业保险费	1,399.20	373,291.54	372,019.46	2,671.28
小 计	34,630.20	11,783,629.40	11,762,162.72	56,096.88

21. 应交税费

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	9,921,844.45	15,665,997.44	17,837,891.73	13,145,529.85
企业所得税	1,408,965.87	7,446,326.51	7,160,567.74	10,982.22
代扣代缴个人所得税	345,538.76	412,230.53	772,342.85	327,719.03
城市维护建设税	142,984.80	556,602.14	860,778.38	632,215.07
教育费附加	61,279.21	238,743.78	368,905.02	270,949.35
地方教育附加	40,852.80	159,029.18	245,936.69	180,632.88
印花税	31,020.88	42,510.78	45,566.13	14,298.45
合 计	11,952,486.77	24,521,440.36	27,291,988.54	14,582,326.85

22. 其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待付报销款	3,859,441.19	3,819,157.44	2,736,618.56	1,620,347.52
代扣代缴个人 社保公积金	154,983.45	211,613.99	33,113.92	33,741.84
关联方往来款			20,011.19	26,288.30
其他	87,356.00	42,525.00	102,339.20	262,189.48
合 计	4,101,780.64	4,073,296.43	2,892,082.87	1,942,567.14

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的租赁负 债	5, 187, 729. 90	4, 780, 813. 25		
合 计	5, 187, 729. 90	4, 780, 813. 25		

24. 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	6, 521, 934. 14	10, 160, 631. 84	9, 829, 771. 50	——
合 计	6, 521, 934. 14	10, 160, 631. 84	9, 829, 771. 50	

25. 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	485, 465. 87	5, 069, 682. 89
减：未确认融资费用	8, 066. 25	102, 333. 08
合 计	477, 399. 62	4, 967, 349. 81

26. 预计负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
产品质量 保证	10, 263, 964. 54	9, 834, 089. 62	8, 688, 868. 03	5, 562, 992. 00	系提供售后 服务所致
合 计	10, 263, 964. 54	9, 834, 089. 62	8, 688, 868. 03	5, 562, 992. 00	

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
郑建国	14, 334, 374. 00	14, 334, 374. 00	14, 334, 374. 00	2, 750, 000. 00
史金松			3, 909, 375. 00	750, 000. 00
史宇清	3, 909, 375. 00	3, 909, 375. 00		
辛成海	3, 909, 375. 00	3, 909, 375. 00	3, 909, 375. 00	750, 000. 00
徐东惠	3, 909, 375. 00	3, 909, 375. 00	3, 909, 375. 00	750, 000. 00

南京置益企业管理中心(有限合伙)(以下简称南京置益)	3,937,501.00	3,937,501.00	3,937,501.00	755,396.00
合肥讯飞产业投资合伙企业(有限合伙)	990,000.00	990,000.00	990,000.00	
方煜荣	937,500.00	937,500.00	937,500.00	
广州盛元智创高新投资合伙企业(有限合伙)	900,000.00	900,000.00	900,000.00	
南京融聚汇纳创业投资有限公司	875,000.00	875,000.00	875,000.00	
葛淮良	312,500.00	312,500.00	312,500.00	
福州经济技术开发区点点贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
南京市鼓楼区产业发展基金有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	
徐景明	110,000.00	110,000.00	110,000.00	
合计	34,500,000.00	34,500,000.00	34,500,000.00	5,755,396.00

(2) 其他说明

1) 整体变更

2020年5月25日,公司召开股东大会,审议通过了《关于公司拟整体变更为股份有限公司的议案》,同意以2020年1月31日为基准日,由经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。根据天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告(天健审(2020)6-224号),截至基准日2020年1月31日,公司经审计的净资产值为人民币93,651,553.92元。设立股份有限公司注册资本为3,000.00万元,各发起人股东在股份有限公司持股比例不变,其余净资产值63,651,553.92元列入资本公积。本次整体变更业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了《验资报告》(天健验(2020)6-42号)。本公司于2020年6月29日完成工商变更登记。

2020年6月16日,公司召开股份有限公司创立大会暨第一次股东大会,审议通过了《关

于南京通达海信息技术有限公司整体变更为南京通达海科技股份有限公司的议案》。

2) 2020 年第一次增资

2020 年 7 月 24 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于南京通达海科技股份有限公司增资扩股的议案》，公司将增加发行普通股股份 125.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 20.00 元，发行后注册资本由 3,000.00 万元增加至 3,125.00 万元。本次增资股份由葛淮良和方煜荣认购，其中葛淮良出资 625.00 万元认购本次新增股份 31.25 万股，方煜荣出资 1,875.00 万元认购本次新增股份 93.75 万股，溢价部分 2,375.00 万元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2020〕6-81 号）。本公司于 2020 年 9 月 1 日完成工商变更登记。

3) 2020 年第二次增资

2020 年 9 月 16 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于南京通达海科技股份有限公司增资扩股的议案》，公司将增加发行普通股股份 325.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 23.00 元，发行后注册资本由 3,125.00 万元增加至 3,450.00 万元。本次增资股份由合肥讯飞产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称讯飞投资）、广州盛元智创高新投资合伙企业（有限合伙）（以下简称盛元智创）、南京融聚汇纳创业投资有限公司（以下简称融聚汇纳）、南京市鼓楼区产业发展基金有限公司、福州经济技术开发区点点贰号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称点点贰号）和徐景明认购，其中讯飞投资出资 2,277.00 万元认购本次新增股份 99.00 万股，盛元智创出资 2,070.00 万元认购本次新增股份 90.00 万股，融聚汇纳以 2,012.50 万元认购本次新增股份 87.50 万股，南京市鼓楼区产业发展基金有限公司出资 402.50 万元认购 17.50 万股，点点贰号出资 460.00 万元认购 20.00 万股，徐景明出资 253.00 万元认购 11.00 万股，溢价部分 7,150.00 万元计入资本公积。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2020〕6-82 号）。本公司于 2020 年 9 月 24 日完成工商变更登记。

4) 2021 年第一次股权变更

由于原股东史金松因病去世，史宇清通过继承和史金松的其他继承人赠与的方式取得史金松生前所持有的公司全部股份，成为公司新增股东。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
股本溢价	154,747,753.92	154,747,753.92	154,747,753.92	27,862,615.80
合 计	154,747,753.92	154,747,753.92	154,747,753.92	27,862,615.80

(2) 其他说明

1) 2019 年度

南京置益作为公司的员工持股平台，2019 年 12 月，南京置益合伙人郑建国将所持有的合伙份额 5,179,859.00 份以每份 1.6667 元的价格，折算为公司股份价格及数量分别为 50.00 元/股和 172,661.88 股转让给南京海益企业管理中心(有限合伙)。南京海益企业管理中心(有限合伙)由 34 名公司员工组成。本次转让时公司每股公允价值为 61.35 元，员工认购价与每股公允价值的差额为股份支付费用，相应确认资本公积 1,959,364.30 元。

2) 2020 年度

① 整体变更

详见本财务报表附注五(一)27 之说明；

② 2020 年 6 月，公司收购江苏诉服达 60%股权，属于同一控制下企业合并，导致调减资本公积（资本溢价或股本溢价）4,393,800.00 元；

③ 因增发股份增加资本公积-资本溢价 95,250,000.00 元，详见本财务报表附注五(一)27 之说明；

④ 公司成立时郑建国以货物 50,000.00 元，郭琪荣以货物 190,000.00 元进行出资，2020 年 11 月以货币再次投入，作为对当时资产出资的补充。由于已进行股改制整体变更，对该投资款计入资本公积-股本溢价。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	19,349,469.18	17,316,380.70	7,836,196.15	2,877,698.00
合 计	19,349,469.18	17,316,380.70	7,836,196.15	2,877,698.00

(2) 其他说明

1) 整体变更

公司从有限公司整体变更为股份公司时将盈余公积 2,877,698.00 元转入资本公积-股本溢价，详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

2) 其他变动

根据公司章程按照母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	155,650,910.90	68,798,931.81	86,977,550.42	54,009,869.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-610,078.40		
调整后期初未分配利润	155,650,910.90	68,188,853.41	86,977,550.42	54,009,869.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,198,933.89	96,942,242.04	76,790,401.66	42,751,853.75
减：提取法定盈余公积	2,033,088.48	9,480,184.55	7,836,196.15	
应付普通股股利			28,776,980.00	9,784,173.20
其他			58,355,844.12	
期末未分配利润	170,816,756.31	155,650,910.90	68,798,931.81	86,977,550.42

(2) 调整期初未分配利润明细

2021 年度

根据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-610,078.40 元。

(3) 其他说明

1) 根据 2019 年 9 月 19 日公司召开的 2018 年度股东会审议批准的 2018 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 17.00 元（含税）。

2) 根据 2020 年 1 月 18 日公司召开的 2019 年度股东会审议批准的 2019 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 50.00 元（含税）。

3) 公司从有限公司整体变更为股份公司时将未分配利润转入资本公积-股本溢价，详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

4) 经 2021 年度第一次临时股东大会及 2021 年第三次临时股东大会决议审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	187,121,629.59	94,154,520.87	450,234,671.43	195,185,857.81
合 计	187,121,629.59	94,154,520.87	450,234,671.43	195,185,857.81
其中：与客户之间的合同产生的收入	187,076,437.29	94,151,266.88	450,103,157.43	195,185,857.81

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	336,718,772.99	139,195,329.16	244,744,280.38	106,478,074.39
合 计	336,718,772.99	139,195,329.16	244,744,280.38	106,478,074.39
其中：与客户之间的合同产生的收入	336,718,772.99	139,195,329.16	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
联通数字科技有限公司广东省分公司	8,950,095.92	4.78
浪潮软件股份有限公司	7,783,232.10	4.16
辽宁省高级人民法院	6,363,194.62	3.40
中国工商银行股份有限公司太原分行	6,015,769.98	3.21
北京华宇信息技术有限公司	4,813,954.91	2.57
小 计	33,926,247.53	18.12

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁省高级人民法院	21,344,557.47	4.74
广东省广州市中级人民法院	16,283,426.80	3.62
江苏省高级人民法院	15,605,535.98	3.47

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浪潮软件股份有限公司	14,637,041.58	3.25
北京华宇信息技术有限公司	14,253,089.31	3.17
小 计	82,123,651.14	18.25

3) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东省广州市中级人民法院	17,946,669.67	5.33
新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院	15,109,161.57	4.49
阿里云计算有限公司	13,157,546.89	3.91
中移建设有限公司辽宁分公司	10,983,133.01	3.26
广东省高级人民法院	8,981,975.04	2.67
小 计	66,178,486.18	19.66

4) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁省高级人民法院	21,308,689.35	8.71
四川省高级人民法院	17,666,179.45	7.22
江苏省高级人民法院	16,564,627.29	6.77
云南省高级人民法院	11,862,691.43	4.85
苏州市中级人民法院	10,586,232.13	4.33
小 计	77,988,419.65	31.88

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息化建设	161,917,868.94	73,610,904.14	402,595,602.67	158,564,318.78
其中：软件产品开发	90,538,997.67	26,581,826.00	288,704,524.53	95,817,170.21
运维服务	43,410,494.68	36,037,681.36	68,259,767.72	48,045,332.32
智能终端	11,138,318.72	5,665,159.74	18,055,799.80	7,436,322.48

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	5,654,239.07	1,224,411.44	11,027,905.21	1,768,713.96
平台运营	11,175,818.80	4,101,825.60	16,547,605.41	5,496,779.81
司法辅助服务	24,323,785.17	19,711,639.40	42,998,416.95	33,119,616.58
其他收入	834,783.18	828,723.34	4,509,137.81	3,501,922.45
小 计	187,076,437.29	94,151,266.88	450,103,157.43	195,185,857.81

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
信息化建设	299,543,060.80	112,480,428.61	226,306,424.64	93,488,171.15
其中：软件产品开发	198,469,366.87	57,649,519.97	176,932,603.21	63,214,954.95
运维服务	52,257,543.26	35,276,297.25	41,603,862.40	28,599,110.15
智能终端	34,723,744.44	17,174,350.08	773,008.86	395,746.51
技术服务	13,840,682.72	2,034,464.84	6,996,950.17	1,278,359.54
平台运营	251,723.51	345,796.47		
司法辅助服务	33,293,145.08	24,380,120.68	15,983,902.39	11,513,875.65
其他收入	3,882,567.11	2,334,779.87	2,453,953.35	1,476,027.59
小 计	336,718,772.99	139,195,329.16	244,744,280.38	106,478,074.39

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	108,166,338.64	322,297,367.35	251,485,169.00
在某一时段内确认收入	78,910,098.65	127,805,790.08	85,233,603.99
小 计	187,076,437.29	450,103,157.43	336,718,772.99

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	458,972.74	2,113,981.20	1,881,024.17	1,510,588.50
教育费附加	196,468.02	906,190.96	805,994.39	647,395.07
地方教育附加	131,112.00	603,993.94	537,329.66	431,596.71

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
印花税	19,510.00	83,410.45	102,991.37	34,256.92
车船税		2,400.00	3,420.00	2,640.00
合 计	806,062.76	3,709,976.55	3,330,759.59	2,626,477.20

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪资	10,273,820.67	18,227,275.34	13,789,481.36	9,240,468.11
售后服务费	2,705,844.55	6,313,048.45	7,941,955.15	6,325,139.83
业务招待费	1,575,913.68	3,077,739.12	1,552,373.71	1,242,179.44
市场推广费	1,351,961.97	4,785,000.25	4,656,171.00	4,082,733.30
差旅交通及运 杂费	688,736.72	1,819,029.42	1,250,494.93	1,346,759.10
招投标服务费	585,933.55	1,672,484.15	1,528,253.92	1,297,879.78
折旧及摊销	280,412.57	472,951.57	80,732.93	73,833.01
办公及其他日 常维护费	181,379.91	495,377.85	715,185.65	445,996.92
房租水电费	7,143.30	55,882.55	305,467.49	137,820.24
其他	34,409.69	252,450.36	114,409.38	61,275.56
合 计	17,685,556.61	37,171,239.06	31,934,525.52	24,254,085.29

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,432,288.22	18,664,523.14	12,518,440.60	10,336,860.59
办公及其他日 常维护费	1,387,221.07	2,712,822.97	2,038,792.80	3,307,184.98
折旧及摊销费	716,277.84	1,559,645.45	397,803.87	373,541.95
业务招待费	555,260.04	1,164,639.54	884,398.96	515,433.85
咨询服务费	482,055.55	1,844,864.00	1,889,131.23	598,733.62
租赁及物业费	465,172.70	940,379.81	2,027,569.05	1,910,572.02
差旅交通及运 杂费	343,712.14	897,598.54	950,877.76	893,256.04

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
残保金及其他税金	17,871.80	238,088.20	211,238.30	132,226.09
股份支付				1,959,364.30
合 计	16,399,859.36	28,022,561.65	20,918,252.57	20,027,173.44

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	48,422,629.98	82,890,230.70	63,017,963.58	50,615,675.09
折旧及摊销费	1,962,594.82	3,473,202.62	789,424.41	692,603.25
差旅交通及运杂费	853,426.59	2,932,822.75	2,166,580.02	2,659,196.07
办公及其他日常维护费	334,495.35	610,050.37	619,462.53	276,509.33
咨询服务费		595,815.25	1,313,796.50	928,067.74
租赁及物业费	2,767.28	531,652.86	2,931,387.48	2,620,354.24
其他	2,988.00	23,462.00	14,952.00	13,591.00
合 计	51,578,902.02	91,057,236.55	70,853,566.52	57,805,996.72

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费	17,911.78	44,392.15	44,203.12	34,759.55
利息收入	-1,853,077.40	-1,651,672.87	-1,413,955.05	-55,658.95
利息支出	260,058.08	436,207.95	18,925.48	26,288.30
合 计	-1,575,107.54	-1,171,072.77	-1,350,826.45	5,388.90

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	3,040,077.29	12,383,941.72	14,200,313.65	12,083,788.63
代扣个人所得税手续费返还	102,893.05	157,714.77	224,847.70	
增值税加计抵减	443,912.37	795,498.57	716,097.75	292,896.57

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
教育附加退税			1,884.78	
合 计	3,586,882.71	13,337,155.06	15,143,143.88	12,376,685.20

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-480,532.83	776,573.08	344,030.20	-10,000.00
理财产品利息收入	1,403,410.97	4,663,356.57	2,232,701.40	2,091,819.58
合 计	922,878.14	5,439,929.65	2,576,731.60	2,081,819.58

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	2,722,986.56	-8,069,481.37	-5,016,150.70	-3,835,144.46
合 计	2,722,986.56	-8,069,481.37	-5,016,150.70	-3,835,144.46

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-1,030,327.65	-1,061,344.76	-445,918.23	---
合 计	-1,030,327.65	-1,061,344.76	-445,918.23	

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	50,753.10	-12,555.55		
合 计	50,753.10	-12,555.55		

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
无需支付的款项		382,420.75		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	1,925.59	14.67	557.67	229.87
合 计	1,925.59	382,435.42	557.67	229.87

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠		50,000.00		
罚款及滞纳金等	1,273.77	897.26	336.67	123.10
其他		3.26	12.36	
合 计	1,273.77	50,900.52	349.03	123.10

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	337,439.72	8,440,448.54	7,182,348.65	1,467,204.36
递延所得税费用	-4,072,571.96	-1,030,988.52	-1,271,987.08	-466,873.79
合 计	-3,735,132.24	7,409,460.02	5,910,361.57	1,000,330.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	14,325,660.19	106,224,110.51	84,095,181.27	44,170,551.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,148,849.03	15,933,616.57	12,614,277.19	6,625,582.73
子公司适用不同税率的影响	23,872.94	602,158.21	467,274.21	-73,957.50
调整以前期间所得税的影响	2,082.77			
非应税收入的影响	37,302.24	-292,785.84	-86,007.55	500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,683.80	272,229.92	155,913.40	109,314.69
使用前期未确认递	-500.00			

延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	-374,324.13	554,450.81	142,112.44	227,162.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-47,824.71	66,232.74
研发费用加计扣除的影响	-5,710,098.89	-9,660,209.65	-7,335,383.41	-5,954,504.09
所得税费用	-3,735,132.24	7,409,460.02	5,910,361.57	1,000,330.57

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
其他收益中政府补助	253,409.09	1,229,516.08	507,859.56	850,000.00
代扣手续费返还	102,893.05	157,714.77	224,847.70	
营业外收入	1,925.59	14.67	557.67	229.87
保函保证金回收	44,750.00	2,638,950.00	540,000.00	15,683,200.00
往来款项净额	5,054,991.50	9,769,896.96	955,792.84	467,250.97
利息收入	75,874.20	88,506.36	47,806.49	55,658.95
共管账户余额变现	159,287.52		2,745,604.54	
合计	5,693,130.95	13,884,598.84	5,022,468.80	17,056,339.79

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	8,487,198.69	23,584,354.13	19,513,681.77	17,785,305.56
手续费	17,911.78	44,392.15	44,203.12	34,759.55
营业外支出	1,273.77	50,900.52	349.03	123.10

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
保函保证金支付	629,500.00	14,193,668.00	2,345,250.00	9,539,000.00
往来款项净额	252,264.62	5,773,324.81	1,950,103.24	5,470,250.16
共管账户余额 净增加		816.24		3,013,651.57
合 计	9,388,148.86	43,647,455.85	23,853,587.16	35,843,089.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回定期存款 及结构性存款	250,000,000.00			
合 计	250,000,000.00			

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
竞标土地挂牌 出让履约保证 金		30,000,000.00		
定期存款及结 构性存款	300,000,000.00		40,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新租赁准则下 支付房租	5,240,570.08	5,574,738.76		
IPO 中介费用	450,000.00	1,450,000.00		
拆借款利息		20,011.19		
合 计	5,690,570.08	7,044,749.95		

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	18,060,792.43	98,814,650.49	78,184,819.70	43,170,220.96
加：资产减值准备	-1,692,658.91	9,130,826.13	5,462,068.93	3,835,144.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	563,832.66	854,907.37	658,164.53	524,010.36
使用权资产折旧	2,536,008.58	4,419,856.77		
无形资产摊销	71,903.98	70,121.59	46,136.41	38,204.25
长期待摊费用摊销	308,554.19	936,833.74	964,547.17	831,185.39
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）	-50,753.10	12,555.55		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-288,378.00	-1,126,958.56	-1,347,223.08	26,288.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-922,878.14	-5,439,929.65	-2,576,731.60	-2,081,819.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,072,571.96	-1,030,988.52	-1,271,987.08	-466,873.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,524,175.72	8,208,401.98	-8,941,716.46	-3,993,998.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,077,147.26	-56,227,549.84	-36,026,062.08	-30,080,599.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,396,294.74	29,688,174.11	59,055,050.43	30,058,913.42
其他				1,959,364.30

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
经营活动产生的现金流量净额	-85,483,765.99	88,310,901.16	94,207,066.87	43,820,040.01
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	188,246,265.55	41,133,047.17	35,321,005.73	11,694,536.37
减: 现金的期初余额	41,133,047.17	35,321,005.73	11,694,536.37	13,482,794.69
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	147,113,218.38	5,812,041.44	23,626,469.36	-1,788,258.32

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			5,593,800.00	
其中: 江苏诉服达			5,593,800.00	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			355,403.11	
其中: 江苏诉服达			355,403.11	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中: 江苏诉服达				
取得子公司支付的现金净额			5,238,396.89	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	188,246,265.55	41,133,047.17	35,321,005.73	11,694,536.37
其中: 库存现金	29,247.91	29,247.91	37,958.29	4,414.07
可随时用于支付的银行存	188,217,017.64	41,103,799.26	35,283,047.44	11,690,122.30

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
款				
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	188,246,265.55	41,133,047.17	35,321,005.73	11,694,536.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 现金流量表补充资料的说明

2022年6月30日现金及现金等价物余额与货币资金差异110,491,375.94元，系存在16,223,718.00元的保函保证金、90,000,000.00元定期存款，109,575.75元的共管账户存款，4,158,082.19元的定期存款利息；

2021年12月31日现金及现金等价物余额与货币资金差异58,837,146.34元，系存在15,638,968.00元的保函保证金、40,000,000.00元定期存款，268,863.27元的共管账户存款，2,929,315.07元的定期存款利息；

2020年末现金及现金等价物余额与货币资金差异45,718,445.59元，系存在4,084,250.00元的保函保证金、40,000,000.00元定期存款，268,047.03元的共管账户存款，1,366,148.56元的定期存款利息；

2019年末现金及现金等价物余额与货币资金差异5,292,651.57元，系存在2,279,000.00元的保函保证金，3,013,651.57元的共管账户存款；

(四) 合并所有者权益变动表项目注释

2020年6月，公司收购江苏诉服达60.00%股权，属于同一控制下企业合并。

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2022年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	16,333,293.75	1) 共管账户109,575.75元； 2) 保函保证金16,223,718.00元；

项 目	账面价值	受限原因
合 计	16,333,293.75	

(2) 2021年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	15,907,831.27	1) 共管账户 268,863.27 元; 2) 保函保证金 15,638,968.00 元;
合 计	15,907,831.27	

(3) 2020年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	4,352,297.03	1) 共管账户 268,047.03 元; 2) 保函保证金 4,084,250.00 元;
合 计	4,352,297.03	

(4) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5,292,651.57	1) 共管账户 3,013,651.57 元; 2) 保函保证金 2,279,000.00 元;
合 计	5,292,651.57	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-6月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	2,790,972.52	其他收益	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)
高企奖励	200,000.00	其他收益	南京市科学技术局 南京市财政局《关于下达南京市2022年度科技发展计划及科技经费指标的通知(第一批)》(宁科〔2022〕74号、宁财教〔2022〕119号)
稳岗补贴	49,104.77	其他收益	
小 计	3,040,077.29		

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	11,154,425.64	其他收益	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)
上市资金补贴	1,200,000.00	其他收益	南京市地方金融监督管理局、南京市财政局《关于开展 2020 年下半年资本市场融资奖励资金申报工作的通知》(宁金监发〔2021〕60号)
稳岗补贴	29,516.08	其他收益	
小 计	12,383,941.72		

3) 2020 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	13,692,454.09	其他收益	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)
稳岗补贴	377,859.56	其他收益	
产业扶持资金	130,000.00	其他收益	
小 计	14,200,313.65		

4) 2019 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	11,233,788.63	其他收益	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)
产业扶持资金	600,000.00	其他收益	
高企奖励	250,000.00	其他收益	南京市科学技术局《2018 年度高企认定公示兑现奖励资金、2018 年度省高企培育入库企业奖励资金、

			2018年度第二批高企培育库》(宁科(2018)418号、宁财教(2018)984号)
小计	12,083,788.63		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期损益的政府补助金额	3,040,077.29	12,383,941.72	14,200,313.65	12,083,788.63

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

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
2020年度				
江苏诉服达	60.00%	合并前后均受最终控制方郑建国控制	2020/5/31	1) 企业合并协议已获得股东大会通过; 2) 已于2020/6/2办妥工商登记;

(续上表)

被合并方名称	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
2020年度				
江苏诉服达	10,477,176.74	1,931,325.69	16,015,302.79	1,070,100.42

2. 合并成本

项目	2020年度
	江苏诉服达
合并成本	5,593,800.00
现金	5,593,800.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	2020年度	
	江苏诉服达	
	合并日	上期期末

资产		
货币资金	355,403.11	3,753,029.32
应收款项	9,475,509.03	4,897,690.42
预付款项	166,800.00	50,525.83
其他应收款	218,364.17	859,012.28
存货	222,879.96	389,118.55
其他流动资产		149,668.38
长期股权投资	190,000.00	
固定资产	313,008.20	184,289.86
递延所得税资产	122,320.42	14,077.44
负债		
应付账款	2,351,686.04	2,993,664.60
预收款项	1,304,770.41	3,423,333.91
应付职工薪酬	925,443.12	1,271,893.22
应交税费	1,118,925.51	543,565.07
其他应付款	1,592,115.28	224,936.44
净资产	3,771,344.53	1,840,018.84
减：少数股东权益	-37,074.55	-16,121.59
取得的净资产	3,808,419.08	1,856,140.43

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2021 年度				
福州诉服达	注销	2021/7/28	-400.48	-299.92

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	

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	
江苏诉服达	江苏	南京	软件和信息技术服务业	60.00		同一控制下企业合并
通达海软件	江苏	南京	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏诉服达	40.00%	861,858.54	1,872,408.45	1,394,418.04	418,367.21

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
江苏诉服达				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
江苏诉服达	6,055,019.60	5,193,161.06	2,120,752.61	726,334.57

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2022.6.30					
	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
江苏诉服达	22,783,090.04	4,031,908.11	26,814,998.15	11,438,997.81		11,438,997.81

(续上表)

子公司名称	2021.12.31					
	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
江苏诉服达	22,858,256.62	3,877,463.45	26,735,720.07	13,623,201.58		13,623,201.58

(续上表)

子公司	2020.12.31					

名称	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
江苏诉服达	18,463,646.95	1,108,308.45	19,571,955.40	14,069,004.78		14,069,004.78

(续上表)

子公司 名称	2019.12.31					
	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
江苏诉服达	10,099,044.78	198,367.30	10,297,412.08	8,457,393.24		8,457,393.24

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	2022年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏诉服达	22,441,022.42	2,263,481.85	2,263,481.85	-7,181,265.69

(续上表)

子公司 名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏诉服达	39,382,085.44	4,609,567.87	4,609,567.87	-2,890,482.67

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏诉服达	29,466,560.57	3,662,931.78	3,662,931.78	4,570,111.84

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏诉服达	16,015,302.79	1,070,100.42	1,070,100.42	3,267,238.64

(二) 在合营企业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	
辽宁速服达	辽宁	沈阳	软件和信 息技术服 务业	20.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2022.6.30/2022 年1-6月	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度
-----	-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

	辽宁速服达	辽宁速服达	辽宁速服达	辽宁速服达
流动资产	22,146,362.89	43,199,068.11	19,520,799.04	4,032,577.65
非流动资产	540,872.00	733,884.58	677,857.72	146,656.68
资产合计	22,687,234.89	43,932,952.69	20,198,656.76	4,179,234.33
流动负债	9,463,205.59	32,447,807.64	17,528,505.76	4,614,408.31
非流动负债				
负债合计	9,463,205.59	32,447,807.64	17,528,505.76	4,614,408.31
少数股东权益				
归属于母公司所有者 权益	13,224,029.30	11,485,145.05	2,670,151.00	-435,173.98
按持股比例计算的净 资产份额	2,644,805.86	2,297,029.01	534,030.20	-87,034.80
调整事项				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资 的账面价值	2,644,805.86	2,297,029.01	534,030.20	
营业收入	15,683,683.66	57,425,279.49	23,707,860.19	5,131,357.30
净利润	1,738,884.24	8,814,994.05	2,115,324.98	-445,173.98
其他综合收益				
综合收益总额	1,738,884.24	8,814,994.05	2,115,324.98	-445,173.98

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2022.6.30/ 2022年1-6月	2021.12.31/ 2021年度
联营企业		
投资账面价值合计	4,155,264.59	1,998,574.27
下列各项按持股比例计算 的合计数	-828,309.68	-986,425.73
净利润	-828,309.68	-986,425.73
其他综合收益		
综合收益总额	-828,309.68	-986,425.73

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	当期末确认的损失 (或当期分享的净利润)	当期期末累积 未确认的损失
(1) 2020 年度			
辽宁速服达	79,034.80		
(2) 2019 年度			
辽宁速服达		79,034.80	79,034.80

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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,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。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,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5、五（一）7 及五（一）9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 18.76%（2021 年 12 月 31 日：25.65%；2020 年 12 月 31 日：32.41%；2019 年 12 月 31 日：38.80%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2022. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	4,004,164.38	4,114,000.02	4,114,000.02		
应付账款	27,321,745.91	27,321,745.91	27,321,745.91		
其他应付款	4,101,780.64	4,101,780.64	4,101,780.64		
一年内到期的非流动负债	5,187,729.90	5,420,181.63	5,420,181.63		
租赁负债	477,399.62	485,465.87		485,465.87	
小 计	41,092,820.45	41,443,174.07	40,957,708.20	485,465.87	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	28,160,010.30	28,160,010.30	28,160,010.30		
其他应付款	4,073,296.43	4,073,296.43	4,073,296.43		
一年内到期的非流动负债	4,780,813.25	5,101,983.97	5,101,983.97		
租赁负债	4,967,349.81	5,069,682.89		5,069,682.89	
小 计	41,981,469.79	42,404,973.59	37,335,290.70	5,069,682.89	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	25,086,273.07	25,086,273.07	25,086,273.07		
其他应付款	2,892,082.87	2,892,082.87	2,892,082.87		
小 计	27,978,355.94	27,978,355.94	27,978,355.94		

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	17,937,166.49	17,937,166.49	17,937,166.49		
其他应付款	1,942,567.14	1,942,567.14	1,942,567.14		
小 计	19,879,733.63	19,879,733.63	19,879,733.63		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,000,000.00元,在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2022年6月30日

项 目	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融		6,091,026.36		6,091,026.36

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		6,091,026.36		6,091,026.36
银行理财产品		6,091,026.36		6,091,026.36
持续以公允价值计量的资产总额		6,091,026.36		6,091,026.36

2. 2021年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融 资产		292,639,286.69		292,639,286.69
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		292,639,286.69		292,639,286.69
银行理财产品		292,639,286.69		292,639,286.69
持续以公允价值计量的资产总额		292,639,286.69		292,639,286.69

3. 2020年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融 资产		246,097,114.02		246,097,114.02
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		246,097,114.02		246,097,114.02
银行理财产品		246,097,114.02		246,097,114.02
持续以公允价值计量的资产总额		246,097,114.02		246,097,114.02

4. 2019年12月31日

项 目	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
持续的公允价值计量				

交易性金融资产和其他非流动金融资产		148,864,413.26		148,864,413.26
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		148,864,413.26		148,864,413.26
银行理财产品		148,864,413.26		148,864,413.26
持续以公允价值计量的资产总额		148,864,413.26		148,864,413.26

(二) 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

活跃市场中类似资产或负债的报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司实际控制人为郑建国。

(2) 本公司实际控制人的持股情况

自然人姓名	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	表决权比例 (%)
郑建国	41.55	1.30	52.96

注：郑建国直接持有公司 41.55% 的股份，持有南京置益 11.43% 的合伙份额，且为南京置益的执行事务合伙人，通过南京置益间接控制公司 11.41% 的股份，合计控制公司 52.96% 的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐东惠	股东、董事、财务总监
四川爱辉科技有限公司(以下简称四川爱辉)	四川爱辉为江苏诉服达少数股东胡思泽之配偶控制的企业
四川思强科技有限公司(以下简称四川思强)	四川爱辉的子公司
科大讯飞股份有限公司	参股股东的关联方

讯飞智元信息科技有限公司	参股股东的关联方
广州金贝计算机科技有限公司	南京通达海科技股份有限公司广州分公司负责人鲁飞担任监事的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
辽宁速服达	接受劳务	1,044,214.26	2,610,394.38	9,430,027.26	2,424,849.25
科大讯飞股份有限公司	接受劳务	128,405.27	148,555.66	288,060.38	278,905.66
讯飞智元信息科技有限公司	接受劳务		177,358.49	2,911,504.42	
四川思强	购买商品、接受劳务		82,735.85	744,622.61	1,597,418.33
广州金贝计算机科技有限公司	接受劳务			97,087.38	89,108.91

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
辽宁速服达	软件产品及技术服务	4,315,152.12	5,451,808.78	739,743.11	42,452.83
讯飞智元信息科技有限公司	软件产品及技术服务	697,230.30	233,780.08	350,544.54	1,403,321.39
四川爱辉	软件产品及技术服务		155,482.38	707,964.60	427,119.17
科大讯飞股份有限公司	软件产品及技术服务		142,641.51		737,184.84
四川思强	软件产品及技术服务		-18,364.32[注]	199,148.43	2,855,294.74

[注]销售额为负数系税差影响

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
辽宁速服达	转租房屋		6,981.57		

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐东惠	200,000.00	2019-2-26	2019-5-7	
徐东惠	100,000.00	2019-2-27	2019-10-30	
徐东惠	300,000.00	2019-3-11	2019-5-7	
徐东惠	100,000.00	2019-3-28	2019-10-30	
徐东惠	290,000.00	2019-6-10	2019-10-30	
郑建国	800,000.00	2019-8-28	2019-12-30	
郑建国	800,000.00	2020-3-21	2020-7-30	
郑建国	500,000.00	2020-4-13	2020-7-30	
拆出				
辽宁速服达	375,000.00	2019-7-29	2020-1-22	
辽宁速服达	200,000.00	2019-11-20	2020-1-22	
辽宁速服达	100,000.00	2019-12-31	2020-1-22	

4. 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	4,822,424.69	9,459,402.96	8,582,239.59	7,277,337.14

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川思强	208,707.00	208,182.00	40,707.00	40,182.00
	四川爱辉	604,360.00	136,872.00	604,360.00	121,218.00
	辽宁速服达	559,900.02	34,895.00	1,414,615.07	70,730.75
	科大讯飞股份有限公司	142,500.00	7,125.00	90,720.00	4,536.00
小计		1,515,467.02	387,074.00	2,150,402.07	236,666.75
合同资产					
	讯飞智元信息科	605,856.16	30,292.81		

	技有限公司				
	辽宁速服达			407,955.27	20,397.76
	四川思强			168,000.00	84,000.00
小计		605,856.16	30,292.81	575,955.27	104,397.76

(续上表)

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	四川思强	84,651.50	32,977.29	1,448,774.14	147,629.83
	四川爱辉	500,000.00	34,000.00	20,000.00	4,000.00
	辽宁速服达	977,044.70	55,602.24	45,000.00	2,250.00
	科大讯飞股份有限公司			407,500.00	20,375.00
小计		1,561,696.20	122,579.53	1,921,274.14	174,254.83
合同资产					
	辽宁速服达	199,775.48	9,988.77	675,000.00	33,750.00
	四川思强	168,000.00	33,600.00		
小计		367,775.48	43,588.77	675,000.00	33,750.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款					
	四川思强	345,467.73	345,467.73	384,169.24	685,708.50
	辽宁速服达	2,472,371.30	2,650,348.87	3,798,294.82	1,974,000.20
	科大讯飞股份有限公司	149,098.72	149,098.72	279,690.10	139,504.72
	科大讯飞(上海)科技有限公司	128,405.27			
	讯飞智元信息科技有限公司	18,800.00	2,321,800.00	2,911,504.42	
	广州金贝计算机科技有限公司				89,108.91
小计		3,114,143.02	5,466,715.32	7,373,658.58	2,888,322.33
预收款项					

	四川思强				
	四川爱辉				283,185.84
	讯飞智元信息科技有限公司				6,513.31
小 计					289,699.15
合同负债					
	四川思强			5,634.10	
	讯飞智元信息科技有限公司			6,684.03	
	辽宁速服达	3,114,143.02	758,615.33		
小 计		3,114,143.02	758,615.33	12,318.13	
其他应付款					
	郑建国			19,783.57	11,822.47
	徐东惠			227.62	14,465.83
小 计				20,011.19	26,288.30

(四) 关联方承诺

讯飞投资、徐景明、融聚汇纳、南京市鼓楼区产业发展基金有限公司、盛元智创、点点贰号（以下简称各投资方）于2020年9月分别与控股股东郑建国签订了股权回购协议，协议约定如下：

发生下列情形之一的，各投资方有权将其持有的公司全部或者部分股份按照本协议约定的条件和条款转让给控股股东，控股股东承诺受让上述股份：

1. 在2023年9月30日之前，本公司未能上市。如果本公司届时已经正式递交上市申请，审核期间投资方应当暂缓行使本条项下规定的股份转让请求权；
2. 本公司及其子公司发生或者发现对于其于2023年9月30日之前实现上市构成实质障碍，且按照中国法律相关规定无法纠正或本公司及其现有股东拒绝予以规范的情形；
3. 控股股东离职或违背其不进行同业竞争的承诺；
4. 本公司上市前，控股股东失去对本公司的实际控制权；
5. 本公司、控股股东于《股份认购协议》项下所作出的陈述、声明和保证等存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；
6. 本公司其他股东提出回购要求时。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额				172,661.88
公司本期行权的各项权益工具总额				172,661.88
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

南京置益作为公司的员工持股平台，2019 年 12 月，南京置益合伙人郑建国将所持有的合伙份额 5,179,859.00 份以每份 1.6667 元的价格，折算为公司股份价格及数量分别为 50.00 元/股和 172,661.88 股转让给南京海益企业管理中心(有限合伙)。南京海益企业管理中心(有限合伙)由 34 名公司员工组成。本次转让时公司每股公允价值为 61.35 元，员工认购价与每股公允价值的差额以股权支付的形式一次性计入管理费用同时增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				参考市场机构的投资 PE 倍数
可行权权益工具数量的确定依据				根据本公司员工增持公司股份的数量换算确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				4,756,140.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				1,959,364.30

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司参加南京幕府创新小镇开发有限公司园区科研用地 02-06 地块的土地使用权公

开挂牌出让竞买募投用地。截至资产负债表日，本公司已支付 3,000.00 万元保证金作为参加地块挂牌出让竞标的履约保证金。

截至资产负债表日，除上述事项外本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他需要披露的重要期后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要为法院等客户提供电子政务领域的信息化建设，主要产品或服务包括：软件开发、智能终端、技术服务、运维服务、平台运营和司法辅助服务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五（二）1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	52,228,668.14	-9,586,648.79	42,642,019.35
合同资产		9,586,648.79	9,586,648.79
预收款项	85,463,066.26	-85,463,066.26	
合同负债		77,510,414.88	77,510,414.88
其他流动负债		7,952,651.38	7,952,651.38

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简

称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,559,147.37	-1,060,617.72	1,498,529.65
其他应收款	22,091,832.41	-24,452.90	22,067,379.51
使用权资产		8,836,377.93	8,836,377.93
一年内到期的非流动负债		2,960,891.17	2,960,891.17
租赁负债		5,400,494.54	5,400,494.54
未分配利润	68,798,931.81	-610,078.40	68,188,853.41

(四) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	330,081.72	820,275.30
低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		40,110.00
合 计	330,081.72	860,385.30

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁负债的利息费用	217,893.72	436,207.95
与租赁相关的总现金流出	5,240,570.08	5,574,738.76

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁收入		6,981.57

(2) 融资租赁

1) 与融资租赁相关的当期损益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
租赁投资净额的融资收益	45,192.30	124,532.43

2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	2022. 6. 30	2021. 12. 31
1 年以内	1,261,039.38	927,892.16
1-2 年	247,433.63	618,584.07
合 计	1,508,473.01	1,546,476.23

3) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
未折现租赁收款额	1,508,473.01	1,546,476.23
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	76,786.90	121,979.20
租赁投资净额	1,431,686.11	1,424,497.03

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	102,942,340.12	100.00	12,911,431.78	12.54	90,030,908.34
合 计	102,942,340.12	100.00	12,911,431.78	12.54	90,030,908.34

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,459,645.63	100.00	13,542,046.78	14.81	77,917,598.85
合 计	91,459,645.63	100.00	13,542,046.78	14.81	77,917,598.85

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	69,959,724.76	100.00	8,810,413.94	12.59	61,149,310.82
合 计	69,959,724.76	100.00	8,810,413.94	12.59	61,149,310.82

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,156,381.19	100.00	5,285,988.80	9.76	48,870,392.39
合 计	54,156,381.19	100.00	5,285,988.80	9.76	48,870,392.39

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	102,622,894.19	12,911,431.78	12.58	91,218,997.72	13,542,046.78	14.85
合并范围内 关联往来组 合	319,445.93			240,647.91		
小 计	102,942,340.12	12,911,431.78	12.54	91,459,645.63	13,542,046.78	14.81

(续上表)

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	68,894,847.87	8,810,413.94	12.79	52,841,779.24	5,285,988.80	10.00
合并范围内 关联往来组 合	1,064,876.89			1,314,601.95		
小 计	69,959,724.76	8,810,413.94	12.59	54,156,381.19	5,285,988.80	9.76

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,771,800.49	3,838,590.03	5.00	65,195,682.65	3,259,784.13	5.00
1-2年	18,046,747.71	3,609,349.54	20.00	13,716,847.45	2,743,369.49	20.00
2-3年	4,681,707.56	2,340,853.78	50.00	9,535,148.92	4,767,574.46	50.00
3年以上	3,122,638.43	3,122,638.43	100.00	2,771,318.70	2,771,318.70	100.00
小 计	102,622,894.19	12,911,431.78	12.58	91,218,997.72	13,542,046.78	14.85

(续上表)

账 龄	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,981,930.54	2,449,096.53	5.00	43,542,837.86	2,177,141.89	5.00
1-2年	15,427,267.33	3,085,453.47	20.00	6,836,925.09	1,367,385.02	20.00
2-3年	2,419,572.12	1,209,786.06	50.00	1,441,108.81	720,554.41	50.00
3年以上	2,066,077.88	2,066,077.88	100.00	1,020,907.48	1,020,907.48	100.00
小 计	68,894,847.87	8,810,413.94	12.79	52,841,779.24	5,285,988.80	10.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	76,897,247.61	65,286,872.32	49,157,905.48	44,821,733.29
1-2年	18,125,319.72	13,777,403.74	16,280,462.76	6,872,631.61
2-3年	4,735,048.73	9,588,344.35	2,455,278.64	1,441,108.81
3年以上	3,184,724.06	2,807,025.22	2,066,077.88	1,020,907.48
合 计	102,942,340.12	91,459,645.63	69,959,724.76	54,156,381.19

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提 坏账准备								
按组合计 提坏账准 备	13,542,046.78	-298,801.83				331,813.17		12,911,431.78
合 计	13,542,046.78	-298,801.83				331,813.17		12,911,431.78

② 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提 坏账准备	8,810,413.94	4,522,832.84	208,800.00					13,542,046.78
合 计	8,810,413.94	4,522,832.84	208,800.00					13,542,046.78

③ 2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账 准备								
按组合计提坏 账准备	4,649,403.89	4,161,010.05						8,810,413.94
合 计	4,649,403.89	4,161,010.05						8,810,413.94

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异系执行新收入准则的影响

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏 账准备								
按组合计提	3,112,986.28	2,173,002.52						5,285,988.80

坏账准备								
合 计	3,112,986.28	2,173,002.52						5,285,988.80

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都市中级人民法院	208,800.00	收到银行存款
小 计	208,800.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	331,813.17			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	5,500,648.51	5.34	1,349,408.93
江苏省高级人民法院	4,809,558.95	4.67	739,472.20
浪潮软件股份有限公司	3,630,223.08	3.53	181,511.15
黑龙江裕达科创科技有限公司	3,457,928.75	3.36	172,896.44
辽宁道润网络科技工程有限公司	3,115,199.96	3.03	155,760.00
小 计	20,513,559.25	19.93	2,599,048.72

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	9,065,379.23	9.91	3,553,405.86
江苏省高级人民法院	6,835,177.16	7.47	862,727.61
浪潮软件股份有限公司	3,340,000.00	3.65	167,000.00
广东省广州市中级人民法院	2,860,454.40	3.13	543,503.40
鞍山鸿盛通信技术有限公司	2,069,600.00	2.26	103,480.00
小 计	24,170,610.79	26.42	5,230,116.87

3) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	9,988,232.82	14.28	2,015,938.28
阿里云计算有限公司	4,837,600.00	6.91	241,880.00
广西壮族自治区高级人民法院	3,771,134.99	5.39	190,527.00
江苏省高级人民法院	2,797,845.00	4.00	397,476.00
辽宁省辽阳市中级人民法院	2,014,440.00	2.88	100,722.00
小 计	23,409,252.81	33.46	2,946,543.28

4) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京华宇信息技术有限公司	8,776,844.26	16.21	676,342.21
江苏省高级人民法院	7,376,183.61	13.62	387,859.18
达州市中级人民法院	2,734,970.00	5.05	140,311.00
山西恒益天成科技有限公司	1,950,000.00	3.60	282,000.00
安徽省高级人民法院	1,674,161.83	3.09	83,708.09
小 计	22,512,159.70	41.57	1,570,220.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,851,730.59	100.00	5,257,749.99	11.22	41,593,980.60
合 计	46,851,730.59	100.00	5,257,749.99	11.22	41,593,980.60

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,077,982.07	100.00	7,703,660.04	13.04	51,374,322.03
合 计	59,077,982.07	100.00	7,703,660.04	13.04	51,374,322.03

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,445,093.32	100.00	4,486,999.92	16.97	21,958,093.40
合 计	26,445,093.32	100.00	4,486,999.92	16.97	21,958,093.40

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,950,319.41	100.00	3,807,084.40	16.59	19,143,235.01
合 计	22,950,319.41	100.00	3,807,084.40	16.59	19,143,235.01

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 6. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	126,986.30			3,118,184.87		
账龄组合	46,724,744.29	5,257,749.99	11.25	55,959,797.20	7,703,660.04	13.77
其中：1年以内	38,435,901.23	1,921,795.06	5.00	43,386,584.01	2,169,329.20	5.00
1-2年	5,129,180.35	1,025,836.07	20.00	7,192,735.88	1,438,547.18	20.00
2-3年	1,699,087.71	849,543.86	50.00	2,569,387.31	1,284,693.66	50.00
3年以上	1,460,575.00	1,460,575.00	100.00	2,811,090.00	2,811,090.00	100.00

小 计	46,851,730.59	5,257,749.99	11.22	59,077,982.07	7,703,660.04	13.04
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

(续上表)

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	10,513.64			262,434.45		
账龄组合	26,434,579.68	4,486,999.92	16.97	22,687,884.96	3,807,084.40	16.78
其中：1年以内	17,932,233.48	896,611.68	5.00	13,045,043.96	652,252.20	5.00
1-2年	3,858,866.20	771,773.24	20.00	7,692,911.00	1,538,582.20	20.00
2-3年	3,649,730.00	1,824,865.00	50.00	667,360.00	333,680.00	50.00
3年以上	993,750.00	993,750.00	100.00	1,282,570.00	1,282,570.00	100.00
小 计	26,445,093.32	4,486,999.92	16.97	22,950,319.41	3,807,084.40	16.59

2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	38,562,887.53	46,494,255.24	17,942,747.12	13,307,478.41
1-2年	5,129,180.35	7,203,249.52	3,858,866.20	7,692,911.00
2-3年	1,699,087.71	2,569,387.31	3,649,730.00	667,360.00
3年以上	1,460,575.00	2,811,090.00	993,750.00	1,282,570.00
合 计	46,851,730.59	59,077,982.07	26,445,093.32	22,950,319.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-6月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,169,329.20	1,438,547.18	4,095,783.66	7,703,660.04
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-256,459.02	256,459.02		
--转入第三阶段		-339,817.54	339,817.54	

项 目	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,924.88	-329,352.59	-2,125,482.34	-2,445,910.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,921,795.06	1,025,836.07	2,310,118.86	5,257,749.99

② 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	895,324.69	771,773.24	2,818,615.00	4,485,712.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-359,636.79	359,636.79		
--转入第三阶段		-513,877.46	513,877.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,633,641.30	821,014.61	973,291.20	3,427,947.11
本期收回				
本期转回				
本期核销			-210,000.00	-210,000.00
其他变动				
期末数	2,169,329.20	1,438,547.18	4,095,783.66	7,703,660.04

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异系执行新租赁准则的影响

③ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	652,252.20	1,538,582.20	1,616,250.00	3,807,084.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-192,943.31	192,943.31		
--转入第三阶段		-729,946.00	729,946.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	437,302.79	-229,806.27	472,419.00	679,915.52
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	896,611.68	771,773.24	2,818,615.00	4,486,999.92

④ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	788,277.94	288,450.00	1,307,971.13	2,384,699.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-384,645.55	384,645.55		
--转入第三阶段		-133,472.00	133,472.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	248,619.81	998,958.65	174,806.87	1,422,385.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	652,252.20	1,538,582.20	1,616,250.00	3,807,084.40
-----	------------	--------------	--------------	--------------

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款 金额		210,000.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
保证金及押金	44,725,633.62	49,398,443.03	19,892,827.89	16,334,454.89
增值税即征即退款	1,276,208.14	6,165,688.28	6,101,775.97	5,049,526.16
应收暂付款	621,914.44	269,806.13	357,988.64	608,046.78
备用金	100,988.09	125,859.76	81,987.18	695,857.13
往来款	126,986.30	3,118,184.87	10,513.64	262,434.45
合 计	46,851,730.59	59,077,982.07	26,445,093.32	22,950,319.41

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
南京幕府创新 小镇开发有限 公司	保证金及 押金	30,000,000.00	1 年以内	64.03	1,500,000.00
浪潮软件股份 有限公司	保证金及 押金	1,044,598.00	1 年以内	2.23	52,229.90
		1,217,526.45	1-2 年	2.60	243,505.29
四川省高级人 民法院	保证金及 押金	1,715,100.00	1 年以内	3.66	85,755.00
		72,900.00	1-2 年	0.16	14,580.00
国家税务总局 南京市鼓楼区 税务局	增值税即 征即退款	1,276,208.14	1 年以内	2.72	63,810.41
成都市中级人 民法院	保证金及 押金	149,000.00	1-2 年	0.32	29,800.00
		659,250.00	2-3 年	1.41	329,625.00
		127,400.00	3 年以上	0.27	127,400.00
小 计		36,261,982.59		77.40	2,446,705.60

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
南京幕府创新小镇开发有限公司	保证金及押金	30,000,000.00	1年以内	50.78	1,500,000.00
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,165,688.28	1年以内	10.44	308,284.41
内蒙古自治区高级人民法院	保证金及押金	3,000,000.00	1-2年	5.08	600,000.00
		1,253,400.00	3年以上	2.12	1,253,400.00
江苏诉服达	往来款	3,107,671.23	1年以内	5.26	
浪潮软件股份有限公司	保证金及押金	1,044,598.00	1年以内	1.77	52,229.90
		1,217,526.45	1-2年	2.06	243,505.29
小计		45,788,883.96		77.51	3,957,419.60

3) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 比例(%)	坏账准备
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,101,775.97	1年以内	23.07	305,088.80
内蒙古自治区高级人民法院	保证金	3,000,000.00	1年以内	11.34	150,000.00
		1,253,400.00	2-3年	4.74	626,700.00
广东省高级人民法院	保证金	343,010.00	1年以内	1.30	17,150.50
		1,301,400.00	2-3年	4.92	650,700.00
成都市中级人民法院	保证金	149,000.00	1年以内	0.56	7,450.00
		659,250.00	1-2年	2.49	131,850.00
		315,000.00	2-3年	1.19	157,500.00
		359,440.00	3年以上	1.36	359,440.00
浪潮软件股份有限公司	保证金	1,217,526.45	1年以内	4.60	60,876.32
小计		14,699,802.42		55.57	2,466,755.62

4) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
国家税务总局南京市鼓楼区税务	增值税即征即退款	5,049,526.16	1年以内	22.00	252,476.31

局					
广东省高级人民法院	保证金	36,250.00	1年以内	0.16	1,812.50
		3,428,400.00	1-2年	14.94	685,680.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	756,100.00	1年以内	3.29	37,805.00
		577,000.00	1-2年	2.51	115,400.00
		86,200.00	2-3年	0.38	43,100.00
成都市中级人民法院	保证金	659,250.00	1年以内	2.87	32,962.50
		315,000.00	1-2年	1.37	63,000.00
		79,800.00	2-3年	0.35	39,900.00
		279,640.00	3年以上	1.22	279,640.00
内蒙古自治区高级人民法院	保证金	1,253,400.00	1-2年	5.46	250,680.00
小计		12,520,566.16		54.55	1,802,456.31

(7) 按应收金额确认的政府补助

1) 明细情况

① 2022年6月30日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	1,276,208.14	1年以内	2022年8月已收到;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)
小计		1,276,208.14		

② 2021年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,165,688.28	1年以内	2022年1月收到2,661,614.96万、剩余部分预计2022年4月收到;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)
小 计		6,165,688.28		

③ 2020年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	6,101,775.97	1年以内	2021年2月25日、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)
小 计		6,101,775.97		

④ 2019年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局南京市鼓楼区税务局	增值税即征即退款	5,049,526.16	1年以内	2020年3月24日、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)
小 计		5,049,526.16		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	15,606,886.40		15,606,886.40	15,606,886.40		15,606,886.40
对联营、合营企业投资	4,155,264.59		4,155,264.59	1,998,574.27		1,998,574.27
合 计	19,762,150.99		19,762,150.99	17,605,460.67		17,605,460.67

(续上表)

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

	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	4,806,886.40		4,806,886.40	2,521,834.95		2,521,834.95
对联营、合营企业投资						
合计	4,806,886.40		4,806,886.40	2,521,834.95		2,521,834.95

(2) 对子公司投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
通达海软件	11,521,834.95			11,521,834.95		
江苏诉服达	4,085,051.45			4,085,051.45		
小计	15,606,886.40			15,606,886.40		

2) 2021年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
通达海思远	2,521,834.95	9,000,000.00		11,521,834.95		
江苏诉服达	2,285,051.45	1,800,000.00		4,085,051.45		
小计	4,806,886.40	10,800,000.00		15,606,886.40		

3) 2020年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
通达海软件	2,521,834.95			2,521,834.95		
江苏诉服达		2,285,051.45		2,285,051.45		
小计	2,521,834.95	2,285,051.45		4,806,886.40		

4) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
通达海软件	2,521,834.95			2,521,834.95		
小计	2,521,834.95			2,521,834.95		

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2022年1-6月

被投资单位	期初数	本期增减变动

		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
联营企业					
行声远	1,998,574.27	2,985,000.00		-828,309.68	
合计	1,998,574.27	2,985,000.00		-828,309.68	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
行声远					4,155,264.59	
合计					4,155,264.59	

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
行声远		2,985,000.00		-986,425.73	
合计		2,985,000.00		-986,425.73	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
行声远					1,998,574.27	
合计					1,998,574.27	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	171,507,578.14	82,771,524.45	421,888,759.74	174,682,904.54

其他业务收入	33,175.73		85,860.16	
合 计	171,540,753.87	82,771,524.45	421,974,619.90	174,682,904.54
其中：与客户之间的合同产生的收入	171,462,385.84	82,771,524.45	421,757,245.74	174,682,904.54

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	312,921,456.32	124,412,382.54	230,948,143.52	96,488,332.85
其他业务收入	57,672.65		50,662.31	
合 计	312,979,128.97	124,412,382.54	230,998,805.83	96,488,332.85
其中：与客户之间的合同产生的收入	312,979,128.97	124,412,382.54	——	——

2. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	42,507,085.62	82,890,230.70	62,666,464.21	50,346,208.73
折旧及摊销费	1,962,594.82	3,473,202.62	789,424.41	692,603.25
差旅交通及运杂费	798,802.46	2,932,822.75	2,153,629.32	2,646,273.42
办公及其他日常维护费	330,955.35	610,050.37	617,062.53	276,509.33
咨询服务费		595,815.25	1,313,796.50	928,067.74
租赁及物业费	2,767.28	531,652.86	2,931,387.48	2,620,354.24
业务招待及宣传费	1,817.00	23,462.00	12,998.00	13,591.00
合 计	45,604,022.53	91,057,236.55	70,484,762.45	57,523,607.71

3. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-828,309.68	-986,425.73		
理财产品投资收益	1,403,410.97	4,663,356.57	2,232,701.40	2,091,819.58

合 计	575,101.29	3,676,930.84	2,232,701.40	2,091,819.58
-----	------------	--------------	--------------	--------------

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.64	30.90	48.26	39.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	28.96	44.95	38.38

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	2.81	2.45	0.50	2.81	2.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	2.63	2.33	0.44	2.63	2.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,198,933.89	96,942,242.04	76,790,401.66	42,751,853.75
非经常性损益	B	1,909,023.68	6,073,535.44	3,926,600.70	1,478,704.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,289,910.21	90,868,706.60	72,863,800.96	41,273,148.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	362,215,045.52	265,272,803.48	123,473,260.22	88,546,215.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			25,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			5.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股	E2			74,750,000.00	

股东的净资产						
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		3.00		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G		28,776,980.00	9,784,173.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H		11.00	3.00	
其他	同一控制下企业合并减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I1		5,593,800.00		
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		12.00		
	股东进行补出资	I2		240,000.00		
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2		6.00		
	股份支付导致资本公积变动	I4			1,959,364.30	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			6.00	
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	370,814,512.47	313,743,924.50	159,119,929.38	108,455,781.10
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	4.64%	30.90%	48.26%	39.42%

2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,198,933.89	96,942,242.04	76,790,401.66	42,469,783.16
非经常性损益	B	1,909,023.68	6,073,535.44	3,926,600.70	1,077,241.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,289,910.21	90,868,706.60	72,863,800.96	41,392,542.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	362,215,045.52	265,272,803.48	122,729,238.57	88,084,264.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股	E1			25,000,000.00	

股东的净资产						
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			5.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2			74,750,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			3.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G			28,776,980.00	9,784,173.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H			11.00	3.00
其他	同一控制下企业合并产生的资本公积	I1			1,785,380.92	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			7.00	
	合并日至期末被合并方的当期净损益	I2			1,931,325.69	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			7.00	
	被合并方当期净损益	I3			3,662,931.78	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6.00	
	股东进行补出资	I3			240,000.00	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3			6.00	
	股份支付导致资本公积	I4				1,959,364.30

	变动					
	增加净资产 次月起至报 告期期末的 累计月数	J4				6.00
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	370,814,512.47	313,743,924.50	162,106,873.19	107,852,794.74	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	M=C/L	4.12%	28.96%	44.95%	38.38%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,198,933.89	96,942,242.04	76,790,401.66
非经常性损益	B	1,909,023.68	6,073,535.44	3,926,600.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,289,910.21	90,868,706.60	72,863,800.96
期初股份总数	D	34,500,000.00	34,500,000.00	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F1			1,250,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			5.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2			3,250,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			3.00
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	34,500,000.00	34,500,000.00	31,333,333.33
基本每股收益	M=A/L	0.50	2.81	2.45

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.44	2.63	2.33
---------------	-------	------	------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2022年1-6月比2021年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.6.30	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	29,873.76	9,997.02	1.98倍	主要系赎回理财产品所致
交易性金融资产	609.10	29,263.93	-97.92%	主要系赎回理财产品所致
预付款项	677.89	359.92	88.34%	主要系预付货款、房租款增加所致
长期股权投资	680.01	429.56	58.30%	主要系实缴对联营企业行声远的认缴额所致
递延所得税资产	806.18	398.92	1.02倍	主要系研发费用明显增长导致加计扣除增加，进而导致可弥补亏损增加而确认递延所得税资产所致
合同负债	7,570.80	11,621.59	-34.86%	主要系项目验收结转收入所致
应交税费	1,195.25	2,452.14	-51.26%	主要系增值税和所得税明显下降所致，公司经营存在季节性，集中于下半年尤其是第四季度
其他流动负债	652.19	1,016.06	-35.81%	主要系项目验收结转收入所致
租赁负债	47.74	496.73	-90.39%	主要系支付租赁款所致

2. 2021年度比2020年度

单位：万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
预付款项	359.92	255.91	40.64%	主要系业绩增长所致
其他应收款	4,889.83	2,209.18	1.21倍	主要系支付南京幕府创新小镇开发有限公司保证金所致
合同资产	3,426.80	1,600.49	1.14倍	主要系业绩增长所致
其他流动资产	148.45	18.37	7.08倍	主要系新增IPO中介费用所致
长期股权投资	429.56	53.40	7.04倍	主要系联营企业辽宁速服达业绩增长以及新增投资联营企业行声远所致
固定资产	241.64	168.83	43.12%	主要系本期更换部分办公场所新增购置办公家具所致

递延所得税资产	398.92	295.82	34.85%	主要系业绩增长导致应收账款和合同资产增长所致
其他应付款	407.33	289.21	40.84%	主要系人员增加，期末待报销款增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	45,023.47	33,671.88	33.71%	主要系法院信息系统建设速度加快以及公司品牌影响力的提升，带动公司业绩快速增长所致
营业成本	19,518.59	13,919.53	40.22%	主要系业绩增长所致
管理费用	2,802.26	2,091.83	33.96%	主要系随公司业务发展和规模扩张，管理人员人数及薪酬增长明显所致
投资收益	543.99	257.67	1.11 倍	主要系银行理财投资收益以及联营企业辽宁速服达业务增长所致
信用减值损失	-806.95	-501.62	60.87%	主要系业务增长导致应收账款增长以及新增支付南京幕府创新小镇开发有限公司保证金所致
资产减值损失	-106.13	-44.59	1.38 倍	主要系业务增长导致合同资产增长所致

3. 2020 年度比 2019 年度

单位：万元

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,103.95	1,698.72	3.77 倍	主要系收入增加使得回款增加及投资者投入资本增加所致
交易性金融资产	24,609.71	14,886.44	65.32%	主要系收入增加使得回款增加及投资者投入资本增加，进而购买理财产品增加所致
其他流动资产	18.37	87.55	-79.01%	主要系上期存在预缴所得税所致
长期待摊费用	87.55	184.00	-52.42%	系正常计提摊销所致
递延所得税资产	295.82	168.62	75.43%	主要系受计提的坏账准备增减变动影响所致
应付账款	2,508.63	1,793.72	39.86%	业务增长导致应付账款增加所致
预收款项		8,546.31	-100.00%	主要系执行新收入准则，核算方式变更所致
应付职工薪酬	3,905.50	2,710.92	44.07%	主要系随公司业务规模的扩大，年末计提的工资和年终奖金较前期增加所致
应交税费	2,729.20	1,458.23	87.16%	主要系随公司业务的高速增长，收入及利润额增加，导致应交增值税与企业所得税增加所致

其他应付款	289.21	194.26	48.88%	主要系人员增加，期末待报销款增加所致
预计负债	868.89	556.30	56.19%	主要系收入增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	33,671.88	24,474.43	37.58%	主要系公司业务增长所致
营业成本	13,919.53	10,647.81	30.73%	主要系公司业务增长对应成本增加所致
销售费用	3,193.45	2,425.41	31.67%	系随公司业务发展和规模扩张，销售人员人数及薪酬，以及售后服务费等增长明显
财务费用	-135.08	0.54	-25.166 倍	主要系新增定期存款计提利息收入所致
信用减值损失	-501.62	-383.51	30.79%	主要系业务增长导致应收账款增长所致
所得税费用	591.04	100.03	4.91 倍	系业务增长导致利润增长所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
了解更多
登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关



2022年3月1日

仅为南京通达海科技股份有限公司2019-20220630三年普期IPO申报材料之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转所



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



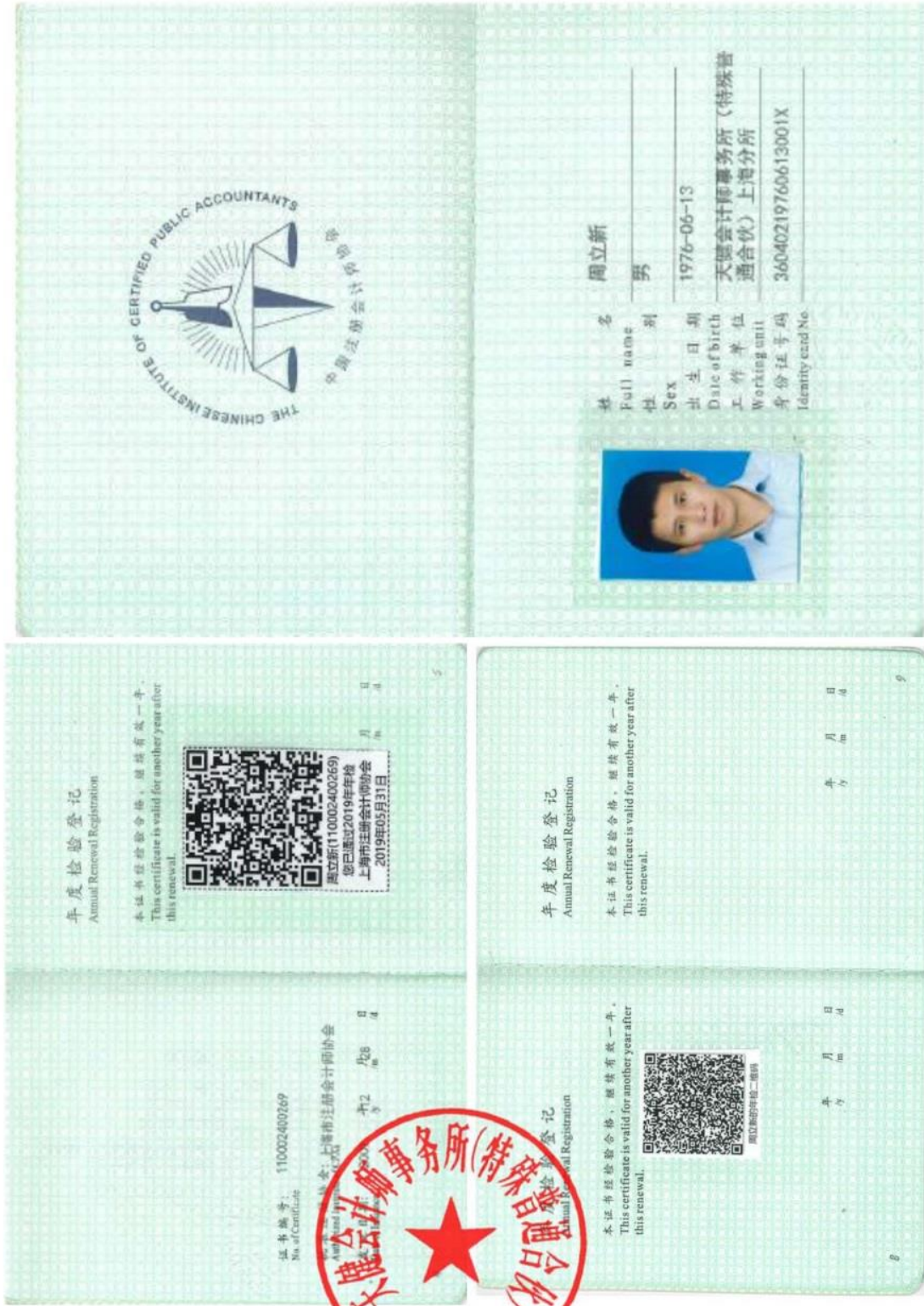
发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

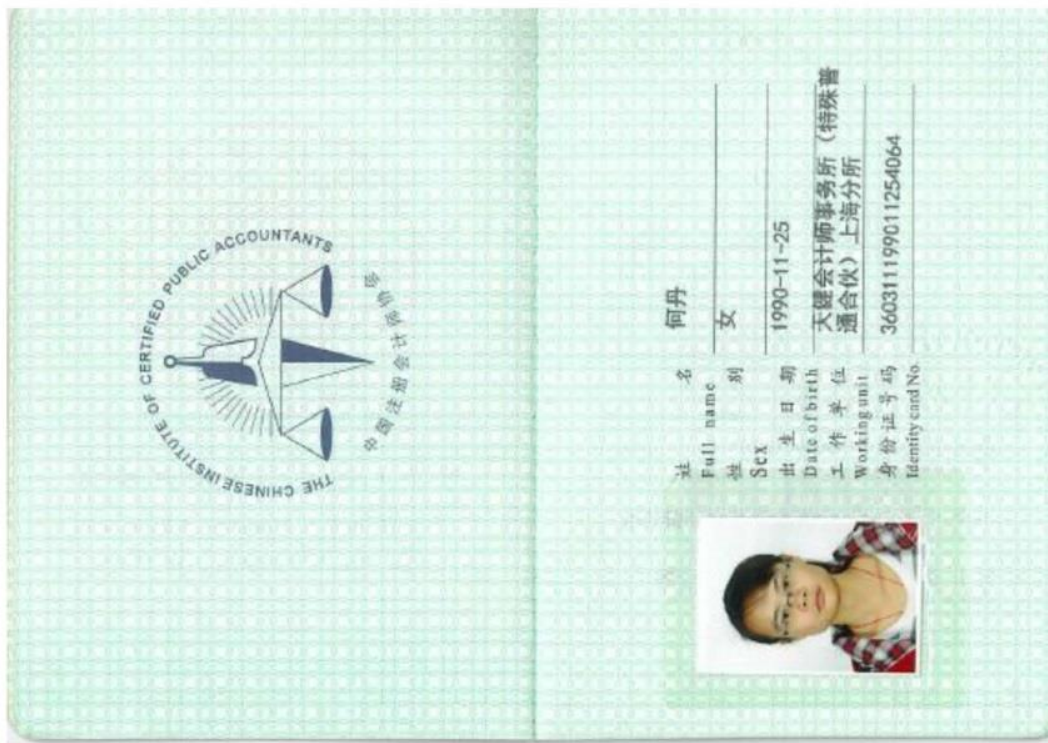
仅为 南京通达海科技股份有限公司 2019-2020 630 三年一期 IPO 申报审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 南京通达海科技股份有限公司 2019-20220630 三年一期 IPO 申报审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 周立新 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 南京通达海科技股份有限公司 2019-20220630 三年一期 IPO 申报
审计报告 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 何丹 是 中国注册
会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向
第三方传送或披露。

