



天阳宏业科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人欧阳建平、主管会计工作负责人张庆勋及会计机构负责人(会计主管人员)陈艳萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在发展过程中，可能存在市场竞争风险、技术与产品开发质量风险、核心技术人员和关键管理人员流失风险、商誉减值风险、人力成本上升风险、应收账款发生坏账风险、募集资金投资项目实施风险等，敬请投资者查阅本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	26
第五节 环境与社会责任	28
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、天阳科技	指	天阳宏业科技股份有限公司
厦门赞扬	指	厦门赞扬丰硕软件技术有限公司，公司子公司
无锡天阳	指	无锡天阳宏业软件技术有限公司，公司子公司
银恒通	指	北京银恒通电子科技有限公司，公司子公司
鼎信天威	指	北京鼎信天威科技有限公司，公司子公司
天阳融信	指	北京天阳融信科技有限公司，公司子公司
卡洛其	指	北京卡洛其咨询有限公司，公司子公司
天津卡洛其	指	卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司，卡洛其子公司，公司孙公司
香港卡洛其	指	香港卡洛其咨询有限公司，卡洛其子公司，公司孙公司
天阳融数	指	北京天阳融数科技有限公司，公司子公司
天阳华瑞	指	西藏天阳华瑞科技有限公司，公司子公司
昊天睿阳	指	深圳昊天睿阳科技有限公司，公司子公司
和顺恒通	指	北京和顺恒通科技有限公司，公司联营企业
德惠众合	指	北京德惠众合信息技术有限公司，公司联营企业
金实宏成	指	北京金实宏成技术有限公司，公司联营企业
艾秀信安	指	北京艾秀信安科技有限公司，公司参股公司
技德系统	指	北京技德系统技术有限公司，公司参股公司
天阳投资	指	北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）
航天信德	指	航天信德智图（北京）科技有限公司，子公司参股公司
时间投资	指	北京时间投资合伙企业（有限合伙）
华元金控	指	华元金控资本管理（上海）有限公司
华睿互联	指	北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）
光大资本	指	光大资本投资有限公司
鼎晖新趋势	指	杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
股东大会	指	天阳宏业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天阳宏业科技股份有限公司董事会

监事会	指	天阳宏业科技股份有限公司监事会
PMO	指	Project Management Office, 项目管理中心, 负责监督项目在执行过程中的各项管理指标, 并及时预警、凸显问题, 协调相关部门推进问题解决
IDC	指	信息技术、电信行业和消费科技市场咨询、顾问和活动服务专业提供商
IT	指	Information Technology, 信息技术的英文缩写
商业智能	指	智能技术帮助企业收集、管理和分析数据, 并将这些数据转化为有用的信息, 为管理者提供经营决策依据
SaaS	指	Software as a Service, 软件即服务的英文缩写, 即通过网络提供软件服务
PaaS	指	Platform as a Service, 平台即服务的英文缩写, 实际上是指将软件研发的平台作为一种服务
IaaS	指	Infrastructure-as-a-Service, 基础设施即服务的英文缩写, 以服务的方式提供应用所需的主机、存储、网络等基础设施资源
aPaaS	指	Application Platform as a Service, 应用程序平台即服务的英文缩写, 是基于 PaaS 的一种解决方案, 支持应用程序在云端的开发、部署和运行, 提供软件开发中的基础工具给用户, 包括数据对象、权限管理、用户界面等

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天阳科技	股票代码	300872
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天阳宏业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天阳科技		
公司的外文名称（如有）	Tansun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANSUN		
公司的法定代表人	欧阳建平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张庆勋	谢金英
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121005	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼9层2单元121005
电话	0891-6401153 010-50955911	0891-6401153 010-50955911
传真	0891-6123692 010-50955905	0891-6123692 010-50955905
电子信箱	ir@tansun.com.cn	ir@tansun.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	780,437,796.59	538,772,791.44	44.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	76,544,579.00	50,814,104.62	50.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	35,405,417.23	31,965,751.30	10.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-357,378,298.59	-277,376,348.30	-28.84%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.30	13.33%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.30	13.33%
加权平均净资产收益率	3.41%	5.24%	-1.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,684,971,723.61	2,724,304,249.44	-1.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,238,850,402.54	2,207,239,321.60	1.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,000,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,668,383.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,051,337.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,503,361.32	
减：所得税影响额	4,082,376.30	
少数股东权益影响额（税后）	2,104.47	
合计	41,139,161.77	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品概况

1、主要业务概况：

公司是近年来国内规模最大、成长最快的银行IT解决方案提供商之一。公司服务于以银行为主的金融行业客户，凭借自主研发的核心技术和产品，围绕银行的资产（信贷、交易银行和供应链金融）、风险管理、核心业务系统等关键业务领域和关键科技领域，向客户提供业务系统建设相关的全生命周期的服务，致力于帮助客户提升获客、业务流程处理和风险管理等关键业务环节的效率，用国内自主可控的金融科技，保障银行金融业务的安全稳定运行，助力银行解决企业融资、零售业务转型和普惠金融等产业热点、难点问题。公司是金融科技创新服务的重要贡献者，持续赋能中国金融行业数字化转型，为客户提供咨询、金融科技产品、金融IT服务、云计算和运营的创新业务，是激活金融领域创新活力、推动金融科技迈入更高水平的重要力量。

公司经过十八年的发展，已积累了丰富的IT技术储备、金融科技项目实施经验以及强大的高端咨询人才团队，建立了覆盖全国主要银行的营销网络，在金融行业信息化领域占据市场领先地位，树立了良好的品牌形象，已经成为银行IT行业内第一梯队的解决方案和服务供应商。作为金融行业客户可信赖的合作伙伴，公司凭借丰富的行业经验和端到端的专业服务，在信创、数字化金融、信贷、交易银行、信用卡、零售、营销、风险管理、征信监管等众多领域具备核心竞争力。公司已拥有了一批优质、稳定的核心战略客户，同时公司也在积极拓展新客户，进一步完善客户和区域布局，创造新的业绩增长点。目前公司已经为超过三百家金融行业客户提供了相关产品和服务，覆盖政策性银行、国有银行、股份制银行、地方性商业银行等金融机构，在行业内拥有较高的品牌声誉知名度。

2、主要产品及应用：

公司专注于银行主要业务相关的系统建设，利用包括云计算、大数据、人工智能、移动互联网、分布式计算、区块链等先进金融科技，为客户提供咨询、金融科技产品、金融IT服务、云计算和运营的创新业务。

具体分类如下：

（1）金融科技产品，金融科技产品是指公司面向金融行业客户，针对具体业务，基于公司或者客户指定的平台和产品，进行满足客户个性化需求的软件开发或系统优化。目前，公司的金融科技产品聚焦于银行资产和风控业务领域，该领域在银行的收入及业务来源中占比达到80%左右，具体包含信贷管理和交易银行、信用卡和零售金融、风险管理、大数据和营销等几大方向。作为金融科技的领先者，公司在金融科技创新的路上不断前行，在风险、信贷、信用卡、供应链、营销等方面市场排名前列，在金融行业中不断探索新技术、新思维。在大数据时代，通过利用分布式架构、云计算平台、大数据技术等创新技术，产品不断升级，市场占有率屡创新高。

（2）金融IT服务，金融IT服务可以为金融行业客户提供重要IT项目建设全生命周期质量保障服务。目前公司的金融IT服务主要包括专业测试、数据迁移、智能运维、测试工具研发和需求分析。专业测试主要为银行的核心系统升级换代提供测试服务，具体分为大型项目群测试服务、测试咨询规划服务、自动化测试服务、非功能测试服务、信创测试及数字化转型测试等专项测试服务。公司拥有一支上百人的专业数据迁移团队，专业从事金融IT系统数据迁移服务，从而保障银行在关键业务系统重建、升级的过程中其存量业务和数据能平稳迁移。

（3）咨询服务业务，咨询服务业务是高价值服务，可以提升品牌影响力，促进其他业务发展。通过深入分析金融行业客户的具体情况，从IT规划、项目管理、业务咨询等方向提出可落地的咨询建议和解决方案，切实有效地帮助每个客户解决在实践中发生的实际问题，帮助客户发掘和把握市场机遇，实现高效率的运作和管理。公司咨询服务主要包括IT规划、大型项目群实施管理及监理（PMO）、信创咨询、数字化金融、金融业务咨询及数据资产等。咨询服务范围既包括传统金融领域IT规划，也涵盖了互联网金融、金融科技（FinTech）等新型前沿领域。

（4）创新业务，公司基于既有的产品、技术和客户，在公司体内积极布局云计算的业务方向，把云计算确定为公司未

来业务重要的转型方向，并先后投资了北京金实宏成技术有限公司、北京和顺恒通技术有限公司，作为公司往云计算业务方向布局的举措之一。a)在IaaS层，公司可为客户提供基础架构的信创转型咨询、实施和集成服务；b)在PaaS层，专注在aPaaS领域，加大产品研发和市场营销的投入，可为金融客户提供可支撑关键应用的aPaaS产品和服务；c)在SaaS层，开始涉足小微银行的科技托管服务，与第三方合作，利用第三方的资源，为银行和企业客户提供供应链金融、信用卡和零售金融科技托管和代运营服务。在SaaS方向，公司计划利用公司在科技产品和客户布局的优势，积极探索新的商业模式，重点在营销和运营、金融场景和数据服务、以及小微银行的科技托管等领域，以“订阅”模式服务为客户提供科技托管，并以上述业务为基础，积极稳健地参与业务运营服务，形成重要的业务增长点。

（二）、公司主要经营模式及市场地位

1、技术服务模式

- （1）公司根据客户的需求，利用自有知识产权产品开发满足其需求的软件系统。
- （2）公司向客户提供人力和技术支持，以客户需求为导向协助完成软件系统的开发。
- （3）公司根据客户需求，提供测试服务。
- （4）公司根据客户需求，提供IT基础设施技术咨询规划、业务咨询及项目管理服务。
- （5）公司定期和不定期对客户的IT系统进行技术支持和运行维护。

2、营销模式

公司以银行为主的金融机构为目标客户，向其直接销售软件产品及服务。针对客户的招标，公司设立了专门部门及人员对招标信息进行收集，在通过内部销售支持系统完成项目机会中标概率评估后进行投标。

公司以自主软件为核心，根据客户的特殊需求对软件进行二次开发，同时为客户提供咨询、方案设计、系统实施及相关技术服务。公司根据收入比例、区域、产品特点制定了不同的营销体系并进行管理，主要包括：

- （1）大客户体系：针对营业收入较大或潜在的大客户，公司专门针对这些大客户进行营销工作，并负责与该客户有关的服务跟踪和售后保障等。
- （2）区域银行体系：对于城商行、农商行、农信社等数量大，业务共性大的客户，公司按照地域或客户类型，进行针对性的营销工作，并负责与该客户有关的服务跟踪和售后保障等。
- （3）垂直产品体系：对非银金融机构、互联网金融企业等类别客户，按照产品垂直领域类型，进行针对性的营销工作，并负责与该客户有关的产品售前、交付、售后保障服务等。

3、市场地位

2021年6月赛迪顾问最新发布的《2020中国银行业IT解决方案市场份额分析报告》中，公司的排名第四。在赛迪顾问的分析报告中，公司的信用卡和风险管理排名第一，客户关系管理排名第二，信贷系统、商业智能和交易银行排名第三。公司基于分布式技术和微服务架构的信贷系统和信用卡核心系统实施了一批具有行业影响力和标杆作用的项目。同时公司咨询服务和金融IT服务里的测试服务也处于行业领先地位。

报告期内，公司获得了“2020年度中国信创TOP500”、“2021年银行科技服务商TOP30”、“2021未来银行科技服务商TOP100”、“2020年民生银行信用卡优秀科技供应商”等奖项，公司品牌在行业具有较高的影响力。

（三）、公司所处行业情况

公司主营业务为向以银行为主的金融机构提供包括咨询、金融科技产品、金融IT服务、云计算和运营的创新业务等信息化服务，公司所在细分行业属于“软件和信息技术服务业”下的“金融软件和信息技术服务业”，该行业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性产业，软件技术的广泛应用能够加强高新技术在传统产业的应用，推动更多领域新技术、新产品、新模式、新业态从广度和深度层面蓬勃发展，促进国家产业结构转型和经济发展。国家历来高度重视软件行业的发展，国务院及相关政府部门先后颁布了一系列鼓励、支持软件行业发展的法律法规和政策文件，为软件行业发展创造了良好的政策环境，有利于公司持续快速发展。

以银行为主的金融机构软件和信息技术服务业，是一个市场竞争充分的行业，也是一个高速成长的行业，据赛迪顾问于2021年6月最新发布的《2020中国银行业IT解决方案市场份额分析报告》表明，2020年年度中国银行业IT解决方案市场的整体规模达到384.6亿元人民币，比2019年增长25.20%，创下历史新高，显示出中国银行业对金融科技的高度重视，这在上市

银行的2020年度报告中得到充分体现。2020年各大银行加速推动数字化转型的步伐，金融科技已经成为众多银行的战略发展重点，纷纷加大了在金融科技上的投入，2018年、2019年和2020年银行业的金融科技总投入分别同比增长13%、22.8%和20%。以工商银行、建设银行等为代表的国有银行和以招商银行、中信银行为代表的股份制银行的金融科技投入占营收比重普遍明显提升，普遍在2%到3%，招商银行更是超4%。赛迪顾问认为，中国银行业对金融科技的重视并持续加大对金融科技的投入，这从根本上保障了银行IT解决方案市场的稳健发展。赛迪顾问预测，2025年时中国银行业IT解决方案市场规模将突破一万亿元，达到1181.2亿元，2021到2025年的年均复合增长率为25.10%。

新冠肺炎疫情进一步突显了金融科技的重要性，对银行的数字化服务能力提出了更高的要求，进一步加快了银行数字化转型的步伐。未来银行将以分布式架构转型与信创作为支点，持续引发新一轮的软硬件等IT基础设施的升级与重塑，从而带动银行IT投资进一步保持高速增长。

二、核心竞争力分析

1、核心业务突出，行业地位领先

公司的产品和服务分为咨询、金融科技产品、金融IT服务、云计算和运营的创新业务。公司产品完成了“技术平台+业务组件”的转型，经营业绩高速增长，2021年6月赛迪顾问最新发布的《2020中国银行业IT解决方案市场份额分析报告》中，公司综合排名第四。公司的金融科技产品聚焦于占银行80%左右收入和业务来源的银行资产和风控业务领域，在赛迪顾问的分析报告中，公司的信用卡和风险管理排名第一，客户关系管理排名第二，信贷系统、商业智能和交易银行排名第三。公司基于分布式技术和微服务架构的信贷系统和信用卡核心系统实施了一批具有行业影响力和标杆作用的项目。同时公司咨询服务和金融IT服务里的测试服务也处于行业领先地位。

2、研发创新优势

公司在银行IT解决方案领域积累了丰富的产品研发、实施服务和技术创新经验，在部分细分领域提出了完整的一体化行业解决方案并积累了众多的成功案例。2021年公司持续加大研发与投入，公司将募集资金投资于新一代银行业IT解决方案建设项目、产业链金融综合服务平台升级项目和研发中心升级项目的建设，使公司主要产品得到完善升级，增强公司的软件开发能力、自主创新能力，在现有业务基础上努力提高基于云服务等领域的拓展能力，增强公司的核心竞争力。

公司为高新技术企业，拥有418项软著权，拥有CMMI5级认证、软件测试成熟度模型集成（TMMi）3级认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO20000信息技术服务管理体系认证、ISO27001信息安全管理体系认证、ISO22301业务连续性管理体系认证等资质。

3、客户结构优势

近年来，与公司开展合作的银行客户逐年大幅增加，公司已与三百多家金融行业客户建立良好的合作关系，覆盖了100%的中央银行、政策性银行、国有银行和全国性股份制银行，覆盖了96.15%的资产规模超3000亿的银行。公司经过多年的业务积累，除了客户数量实现大幅增长，客户结构也在不断优化。公司与政策性银行、国有银行、股份制银行等在内的资产规模超过万亿的大型银行客户建立了紧密的合作关系，并成为公司的主要客户。公司与大型银行客户合作的业务收入规模占比较高并呈持续增长态势。大型银行客户具有价值高、市场规模大、增长速度快的优势，与大型银行客户的持续合作充分体现了大行对公司产品和解决方案高度地认可，能为公司带来大规模稳定的收入和利润，促进公司产品服务和专业能力稳步提高，也提升了公司在行业内的品牌影响力，有利于进一步拓展和获取更多的优质银行客户。

4、金融咨询服务行业龙头

金融咨询作为银行IT解决方案的顶层设计，具有极其重要的地位。咨询是高价值服务、可以提升品牌影响力，促进其他业务发展。咨询公司通过深入分析金融行业客户的具体情况，提出有针对性的、可落地的咨询建议和解决方案，能够有效地帮助客户解决实际问题，实现高效率的运作和管理。公司通过收购在互联网金融、金融科技等新型金融咨询领域有领先优势的卡洛其，向高附加值业务领域拓展，进一步完善了业务结构，实现全产业链覆盖，在行业内处于领先地位。目前公司正在帮助包括国有银行、股份制银行、城商行、农商行、互联网银行等在内的几十家银行进行IT规划、金融业务咨询、信创转型和数字化转型咨询，满足客户对业务创新、管理创新、信创转型和降低成本的需求，帮助银行提高自主可控率、信息安全和业务安全水平。

5、团队优势

公司近年来业绩高速增长,复合增长率远高于行业平均增长速度,过去的业绩证明公司的管理团队极具创业和奋斗精神,具备高速成长的基因。公司拥有一大批技术骨干和优秀管理干部,目前公司管理团队、技术团队、销售团队成熟、稳定,有理想、有能力、有干劲,从而保障公司的战略规划及经营管理目标能够得到有效执行,确保公司经营业绩的实现。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	780,437,796.59	538,772,791.44	44.85%	主要系报告期内公司业务规模扩大,项目订单同比增长,营业收入增加所致。
营业成本	538,945,885.89	358,620,040.88	50.28%	主要系报告期内随着业务规模扩大,员工人数增加,相应的人员成本增加所致。
销售费用	46,584,248.53	32,379,967.38	43.87%	主要系报告期内销售人员费用及奖金增加所致。
管理费用	40,475,461.70	28,519,294.37	41.92%	主要系报告期内员工人数增加,相应的人员费用增加所致。
财务费用	1,495,720.06	9,787,891.97	-84.72%	主要系报告期内存款利息增多、贷款利息减少所致。
所得税费用	8,501,072.32	5,813,245.39	46.24%	主要系报告期内应纳税利润总额增多所致。
研发投入	103,110,853.69	54,841,719.41	88.02%	主要系公司为提高银行业 IT 解决方案实施效率,增强市场核心竞争力,增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-357,378,298.59	-277,376,348.30	-28.84%	主要系公司业务持续增长,员工人数增加,公司为职工支付的现金等经营性现金流出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-163,090,876.67	18,922.39	-861,993.64%	主要系本期增加对外投资及购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-179,745,894.74	204,714,768.08	-187.80%	主要系偿还借款及分配股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-700,223,703.43	-72,642,657.83	-863.93%	主要系经营、投资及筹资各项活动支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
技术开发类	498,198,804.89	330,103,950.30	33.74%	36.44%	37.37%	-0.45%
技术服务类	211,296,790.45	148,802,581.67	29.58%	39.83%	41.19%	-0.68%
咨询服务类	22,713,104.21	13,762,889.98	39.41%	4.84%	13.12%	-4.43%
系统集成类	48,207,078.70	46,257,263.94	4.04%	5,707.46%	6,353.17%	-9.61%

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

报告期内营业收入或营业利润占 10% 以上的行业

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分客户所处行业						
软件行业	780,415,778.25	538,926,685.89	30.94%	44.86%	50.29%	-2.50%
分产品						
技术开发类	498,198,804.89	330,103,950.30	33.74%	36.44%	37.37%	-0.45%
技术服务类	211,296,790.45	148,802,581.67	29.58%	39.83%	41.19%	-0.68%
咨询服务类	22,713,104.21	13,762,889.98	39.41%	4.84%	13.12%	-4.43%
系统集成类	48,207,078.70	46,257,263.94	4.04%	5,707.46%	6,353.17%	-9.61%
分地区						
华北地区	259,456,222.40	184,103,543.72	29.04%	62.79%	85.74%	-8.77%
华东地区	322,215,349.43	222,877,068.34	30.83%	45.47%	48.18%	-1.26%
华中地区	42,363,148.71	29,646,943.22	30.02%	56.18%	52.72%	1.59%
华南地区	83,937,237.35	53,154,538.83	36.67%	48.31%	39.67%	3.91%
西北地区	18,197,512.86	11,641,443.01	36.03%	-16.74%	-21.11%	3.54%
西南地区	36,696,641.42	26,240,860.67	28.49%	-3.29%	-3.57%	0.21%
东北地区	17,097,391.96	10,970,395.27	35.84%	21.38%	16.16%	2.89%

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

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件行业-直接人工	432,059,294.31	80.17%	312,072,059.80	87.02%	38.45%
软件行业-直接费用	41,160,096.38	7.64%	32,566,918.25	9.08%	26.39%
软件行业-技术服务费	19,931,793.09	3.70%	13,014,875.19	3.63%	53.15%
软件行业-直接材料	45,775,502.11	8.49%	927,787.64	0.26%	4,833.83%
合计	538,926,685.89	100.00%	358,581,640.88	99.99%	50.29%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,340,612.93	5.11%	主要系权益法核算的长期股权投资收益和结构性存款产生的利息收入。	权益法核算的长期股权投资收益具有可持续性，结构性存款产生的收益不具有可持续性。
资产减值	-1,478,632.34	-1.74%	主要系合同资产增加，相应计提的坏账准备增多所致。	是
营业外收入	560.00	0.00%	主要系收到税控服务费返还。	否
其他收益	26,887,276.11	31.62%	主要系收到的增值税退税及政府补助。	增值税退税具有可持续性，政府补助不具有可持续性。
信用减值损失	-9,728,185.55	-11.44%	主要系应收账款增加，相应计提的坏账准备增多所致。	是

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	310,105,823.54	11.55%	1,013,322,382.09	37.20%	-25.65%	主要系报告期内支付日常成本费用及偿还借款所致。

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收账款	1,251,116,631.75	46.60%	911,693,673.27	33.47%	13.13%	主要系收入持续增长相应的应收账款余额增加所致。
合同资产	165,333,194.66	6.16%	124,585,955.53	4.57%	1.59%	主要系收入持续增长相应的合同资产余额增加所致。
存货	300,733,530.13	11.20%	216,847,776.91	7.96%	3.24%	主要系业务规模扩大，在执行项目已投入待结转成本大幅增加所致。
长期股权投资	69,945,543.81	2.61%	11,451,668.30	0.42%	2.19%	主要系本期新增对外投资所致。
固定资产	123,915,891.50	4.62%	105,093,189.47	3.86%	0.76%	无重大变动。
使用权资产	11,468,381.65	0.43%		0.00%	0.43%	主要系 2021 年执行新租赁准则，把相关租赁确认为使用权资产。
短期借款	148,500,000.00	5.53%	252,900,000.00	9.28%	-3.75%	主要系公司偿还银行借款所致。
合同负债	13,102,078.20	0.49%	8,220,312.41	0.30%	0.19%	主要系业务规模扩大相应的合同预收款增加所致。
租赁负债	11,362,040.12	0.42%		0.00%	0.42%	主要系 2021 年执行新租赁准则，把相关租赁确认为租赁负债。
交易性金融资产	240,000,000.00	8.94%	144,000,000.00	5.29%	3.65%	系购买理财产品结构性存款所致。
其他应收款	23,181,886.25	0.86%	15,701,064.99	0.58%	0.28%	无重大变动。
无形资产	363,584.09	0.01%	24,962.00	0.00%	0.01%	主要系购买办公软件所致。
开发支出	5,576,908.13	0.21%		0.00%	0.21%	主要系研发费用资本化所致。
长期待摊费用	4,248,660.92	0.16%	3,105,521.12	0.11%	0.05%	主要系新办公室装修所致。
应付账款	42,302,367.78	1.58%	15,457,516.46	0.57%	1.01%	主要系业务规模持续扩大，相应的采购款增加所致。
一年内到期的非流动负债		0.00%	20,279,767.23	0.74%	-0.74%	系一年内到期的长期应付款偿还完成所致。
长期应付款		0.00%	7,172,615.08	0.26%	-0.26%	系公司取得的保理借款偿还完成所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	144,000,000.00				1,653,000,000.00	1,557,000,000.00		240,000,000.00
金融资产小计	144,000,000.00				1,653,000,000.00	1,557,000,000.00		240,000,000.00
上述合计	144,000,000.00				1,653,000,000.00	1,557,000,000.00		240,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,313,655.24	履约保证金
合计	7,313,655.24	-

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
79,689,632.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
北京和顺恒通科技有限公司	技术开发、咨询、转让、服务、推广	其他	44,204,600.00	26.31%	自有	无	长期	长期股权投资	已完成		-37,521.65	否	2021年02月02日	公告编号: 2021-003
北京金实宏成技术有限公司	应用软件服务、软件开发	新设	15,000,000.00	40.00%	无形资产评估作价	陈涛	长期	长期股权投资	已设立		-656,318.70	否	2021年03月17日	公告编号: 2020-018
西藏天阳瑞科技有限公司	信息技术、计算机软硬件技术领域内的技术开发	新设	6,800,000.00	68.00%	自有	北京科创世恒信息技术有限公司、西藏晋福瑞企业管理有限公司、深圳前海汉华融投资管理有限公司	长期	长期股权投资	已设立,截止报告披露日尚未实缴			否	2021年04月07日	公告编号: 2021-019
航天信德智图(北京)科技有限公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询	其他	3,685,032.00	4.57%	自有	无	长期	其他权益工具投资	已完成			否	2021年05月14日	公告编号: 2021-034
深圳昊天睿阳科技有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	新设	10,000,000.00	100.00%	不适用	无	长期	长期股权投资	已设立,截止报告披露日尚未实缴			否		无
合计	--	--	79,689,632.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-693,840.35	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	54,000,000.00	0.00	0.00	1,513,000,000.00	1,327,000,000.00	3,849,823.71	240,000,000.00	募集资金
其他	90,000,000.00	0.00	0.00	140,000,000.00	230,000,000.00	1,201,513.71	0.00	自有资金
合计	144,000,000.00	0.00	0.00	1,653,000,000.00	1,557,000,000.00	5,051,337.42	240,000,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	112,917.57
报告期投入募集资金总额	34,733.38
已累计投入募集资金总额	78,568.60
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会 2020 年 8 月 3 日证监许可[2020]1653 号文《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意天阳科技向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,620 万股。公司公开发行人民币普通股 5,620 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 21.34 元，共计募集人民币 119,930.80 万元，扣除与发行有关的费用（不含增值税）人民币 7,013.23 万元后实际募集资金净额为人民币 112,917.57 万元。上述募集资金到位情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 8 月 19 日出具大华验字[2020]000467 号验资报告。截止 2021 年 6 月 30 日，募集资金累计使用 78,568.60 万元，募集资金可使用余额 35,401.19 万元（含利息收入）。本报告期使用募集资金 34,733.38 万元，累计使用募集资金 78,568.60 万元，其中募投项目支付 43,331.29 万元，补充流动资金 12,944.31 万元，暂时补充流动资金 20,293.00 万元，偿还银行贷款支付 2,000.00 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代银行业 IT 解决方案建设项目	否	20,976.53	20,976.53	4,967.89	7,589.09	36.18%	2022 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
产业链金融综合服务平台升级项目	否	6,161.02	6,161.02	1,744.08	2,196.90	35.66%	2022 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
研发中心升级项目	否	1,930.87	1,930.87	439.32	545.30	28.24%	2022 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款项目	否	33,000.00	33,000.00		33,000.00	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,068.42	62,068.42	7,151.29	43,331.29	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂时闲置超募资金	否	50,849.15									
暂时补充流动资金			35,849.15	20,293.00	20,293.00						
归还银行贷款（如有）	--		2,000.00		2,000.00		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		13,000.00	7,289.09	12,944.31		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	50,849.15	50,849.15	27,582.09	35,237.31	--	--			--	--
合计	--	112,917.57	112,917.57	34,733.38	78,568.60	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 50,849.15 万元，根据 2020 年 9 月 8 日公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议、2020 年 9 月 24 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，使用 15,000.00 万元超募资金永久性补充流动资金和偿还银行贷款，其中 13,000.00 万元用于永久性补充流动资金，2,000.00 万元用于偿还银行贷款。截止 2021 年 6 月 30 日，用于补充流动资金累计 12,944.31 万元，用于偿还银行贷款累计 2,000.00 万元。根据 2021 年 2 月 2 日公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议、2021 年 2 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 3.7 亿元（含 3.7 亿元），用于与主营业务相关的生产经营，截止 2021 年 6 月 30 日，用于暂时补充流动资金 20,293.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司根据 2021 年 2 月 2 日公司召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议、2021 年 2 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金，总额不超过人民币 3.7 亿元（含 3.7 亿元），用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自股东大会审议通过之日起至十二个月之内有效；截止 2021 年 6 月 30 日，用于暂时补充流动资金 20,293.00 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>根据 2020 年 9 月 8 日公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议、2020 年 9 月 24 日公司召开 2020 年第二次临时股东大会决议，审议通过《关于使用闲置募集资金及超募资金进行现金管理的议案》，公司购买 24,000.00 万元银行理财产品以及 4,950.00 万元银行通知存款，尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京银恒通电子科技有限公司	子公司	信息技术	150,000,000.00	335,114,533.07	192,948,021.09	59,995,283.02	2,121,643.46	1,803,396.94
北京鼎信天威科技有限公司	子公司	信息技术	10,408,163.00	101,722,752.83	35,280,900.60	14,264,593.81	2,417,340.27	2,054,739.23

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京卡洛其咨询有限公司	子公司	信息贸易咨询	50,000,000.00	119,732,216.90	97,715,594.13	22,213,364.39	6,171,216.33	5,252,831.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
香港卡洛其咨询有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 市场竞争风险：公司在银行IT解决方案、产品和服务领域处于行业领先地位，占有相对稳固的市场份额并树立了良好的品牌形象。但随着银行客户对IT科技和服务需求的提升，行业内竞争对手竞争力的不断提高，可能导致公司所处行业竞争加剧。如果公司在市场竞争中不能有效提升技术水平，不能充分利用现有的市场影响力，无法在当前市场发展形势下迅速扩大自身规模并增强资金实力，公司将面临较大的市场竞争风险，有可能导致公司的市场地位出现下滑。

应对措施：持续提升公司产品的研发和议价能力，完善销售体系及营销平台建设，进一步强化交付能力建设，努力提高运营管理水平，从而不断增强公司综合竞争实力，巩固和不断提升行业竞争地位，提高公司的市场占有率、核心竞争力和盈利能力。

(2) 技术与产品开发质量风险：软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的技术更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发。公司作为国内规模最大的银行IT解决方案提供商之一，其生存和发展很大程度上取决于是否能根据IT技术的更新换代，满足不断变化的客户需求，如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将对公司的市场地位和盈利能力造成不利影响。

应对措施：进一步加强公司产品研发投入力度，追踪行业前沿技术和研发方向，强化研发项目的PMO管理和产品研发成熟度，加大核心技术人才的引进力度，从而确保公司研发方向、产品选型以及研发质量的过程控制，确保研发项目及产品成果及时投放市场。

(3) 核心技术人员和关键管理人员流失风险：软件服务企业一般都面临人员流动性大，知识结构更新快的问题，行业内的市场竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争。公司目前拥有一支稳定、高素质的技术和管理团队，随着公司业务的高速发展，尤其是募集资金项目的实施，公司对研发、技术、管理、营销等方面人才的需求将大幅上升，对公司人才引进、培养和保留也提出了更高的要求。如果公司不能制定行之有效的的人力资源管理战略，不积极采取有效的应对措施，公司将面临核心技术人员及关键管理人员流失的风险，公司的经营业绩将会受到影响。

应对措施：公司继续坚持“以人为本”的人才发展战略，重视技术及管理人才，持续完善人力资源政策、完善引进制度和激励机制；公司将继续打造人力服务与管理平台，对人员工资薪酬、福利保障、职务晋升等进行完善规定，以及改善工作和生活环境等措施，增强核心技术人员和关键管理人员满意度和对公司发展的信心，从而实现稳定和不断扩大核心团队的管理目标，促进公司的长远可持续发展。

(4) 商誉减值风险：截至2021年6月30日，公司商誉账面价值为12,345.44万元，主要系收购银恒通、鼎信天威及卡洛其形成的商誉，上述商誉合计账面价值占净资产的比例为5.50%，占总资产的比例为4.60%。截至2021年06月30日，被收购公司的业务经营状况符合预期，公司未对商誉计提减值准备。但是商誉可收回金额受未来相关资产组或资产组组合的销售毛利

率、销售增长率、折现率等参数影响。若未来宏观经济、市场环境、监管政策发生重大变化，公司销售毛利率、净利率和销售增长率下滑，或未来股东内含报酬率提高导致折现率上升，相关资产组或资产组组合商誉发生减值，公司整体经营业绩存在因商誉减值而大幅下滑的风险。

应对措施：加大相关公司的经营管理水平及产品研发能力，提高签约金额和交付质量，提高公司在相关行业细分领域的核心竞争力和市场占有率，不断提升公司的营收规模和盈利能力。

(5) 人力成本上升风险：公司所处行业属于技术密集型行业，业务发展需要大量的专业技术人才，且主要经营成本为人力成本。报告期内，公司员工不断增加、公司人力成本上升。未来，随着公司规模的一步扩张，员工人数将会继续增加，伴随着软件专业技术人才的短缺以及市场对人才的争夺加剧等因素，公司人力成本存在持续上升的风险，如果人力成本增幅超过营业收入增幅，公司的经营业绩水平将受到一定的影响。应对措施：公司将逐步提高企业管理水平和技术能力，加强项目过程管理、提升交付质量，提高公司日常运营综合管理效率。

(6) 应收账款发生坏账风险：随着公司业务规模不断扩大，营业收入持续增加，公司应收账款增长较快。截止2021年6月30日，公司应收账款账面净额为125,111.66万元，占期末流动资产总额的比例为54.22%。

公司应收账款较高的主要原因在于：①随着公司业务规模的持续扩大、执行项目的不断增加，公司营业收入增幅较快，公司应收账款随之增加；②公司客户主要为大型银行类金融机构，客户处于相对强势地位，同时银行类客户内部管理规范，风险控制意识强，控制环节繁多，导致合同签订、验收和付款流程偏长，由此导致银行客户付款周期普遍较长，回款缓慢，部分当期收入无法当期取得回款，使得公司期末应收账款余额较高。

公司对应收账款足额提取了坏账准备，随着公司营业收入的增加、客户基础的扩大，公司应收账款余额仍将保持较高水平。公司应收账款对象绝大部分为银行客户，该类客户信誉度高、资金雄厚、支付能力强，且公司与主要客户保持长期业务合作关系。如果该类客户信用状况发生重大不利变化，或公司业务规模增长速度超过自身能力范围，将对公司应收账款的回收产生重大影响。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度及回款考核制度，进一步明确从公司级到事业部级、多维度、多层次的回款跟踪管理体系，加强对应收账款的催收力度。对逾期应收账款跨部门合作解决问题、明确分工，对重要大额项目回款做专项跟踪、责任到人。确保公司应收账款保持合理水平和账期，降低应收账款回收风险。

(7) 募集资金投资项目实施风险：公司募集资金主要投向为新一代银行业IT解决方案建设项目、产业链金融综合服务平台升级项目和研发中心升级项目，随着研发的投入，公司的研发能力及项目实施能力将在现有水平上有较大提升。公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前国内外市场环境、行业发展趋势和技术水平等因素作出的，但上述项目需要一定的建设周期，一旦市场环境、技术、管理、人才等方面出现重大变化，项目在实施过程中可能受到市场环境、产业政策以及项目管理、产品及服务市场销售状况等变化因素的不利影响，将影响项目的实施进度，致使项目的开始盈利时间和实际盈利水平与公司预测出现差异，从而影响公司的预期收益。

应对措施：加强对研发项目的监控和管理，提前构建控制和应对策略，关注研发进展、及时总结完善，减少募集资金投资项目实施风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年02月24日	北京	实地调研	机构	东兴证券：孙业亮；先锋基金：孙欣炎、左远明	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-01） (http://www.cninfo.com.cn)	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表（2021-01） (http://www.cninfo.com.cn)

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月16日	北京	实地调研	机构	银河证券王子路、宁修齐;国嘉资本王景雷;大合投资李森;长城资管秦晋一	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表(2021-02) (http://www.cninfo.com.cn)	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表(2021-02) (http://www.cninfo.com.cn)
2021年05月19日	北京	电话沟通	机构	1.国泰君安李博伦 2.万家基金胡文超 3.九泰基金方向 4.歌斐资产白云旭、刘子京 5.上海淳韬投资杨克华 6.北京知盈投资张严冬 7.北京永瑞财富赵旭杨 8.合众易晟投资邓睿 9.前海璟沃投资尹志力 10.磐厚动量于昀田 11.瑞银俊东许隆君 12.景泰利丰吕伟志 13.源乘投资曾尚 14.前海德毅荣富志 15.创金合信郭镇岳 16.华泰资管晏英 17.宝盈基金张仲维 18.富荣基金毛运宏 19.景顺长城江磊 20.浙商基金平舒宇 21.财通基金傅一帆 22.泓嘉基金周捷 23.长信基金沈佳 24.泰信基金钱鑫 25.中银基金王嘉琦 26.沃珑港投资董煜 27.重阳投资汪睿 28.人寿资产朱战宇 29.华商基金童立 30.嘉实基金谢泽林 31.中再资产胡换录 32.衍航投资杨晓鹏 33.沅沛投资孙冠球 34.泓澄投资李金权 35.志开投资陈炜 36.君创私募姚行春 37.南方基金孙鲁闽 38.鹏华基金胡颖 39.信达澳银曾国富、徐聪 40.安信基金聂世林 41.广发基金蒋科、李阳、冯骋 42.长城基金张留信 43.招商基金张磊 44.国投瑞银王鹏 45.尚道投资王志飞 46.万和证券田明华 47.丰岭资本金斌、李涛 48.睿泽资本黎明 49.洪昌私募李翀	详见巨潮资讯网投资者关系管理档案(2021-03) (http://www.cninfo.com.cn)	详见巨潮资讯网投资者关系管理档案(2021-03) (http://www.cninfo.com.cn)
2021年05月21日	网络远程方式	其他	其他	通过“全景·路演天下”(https://rs.p5w.net)远程参与公司2020年度网上业绩说明会的广大投资者。	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表(2021-04) (http://www.cninfo.com.cn)	详见巨潮资讯网投资者关系活动记录表(2021-04) (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.12%	2021 年 02 月 22 日	2021 年 02 月 23 日	审议通过了《关于<天阳宏业科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<天阳宏业科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》、《关于公司 2020 年度日常关联交易执行情况及 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》、《关于拟续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	54.18%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	审议通过了《关于公司 2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2020 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2020 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年年度利润分配预案的议案》、《关于公司增加日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2021 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》、《关于拟续聘公司 2021 年度审计机构的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑锡云	高级管理人员	离任	2021 年 01 月 29 日	鉴于个人原因，申请辞去公司副总经理职务，辞职后将在公司担任资深顾问的职务，并向公司总经理欧阳建平先生汇报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年2月2日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》。公司为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、核心管理人员及技术（业务）骨干的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司在充分保障股东利益的前提下，按照收益与贡献对等的原则，根据《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，公司董事会薪酬与考核委员会拟订了《天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，实施限制性股票激励计划；同意公司向292名激励对象授予2880万股限制性股票，并预留720万股限制性股票，合计权益3600万股。并为保证公司2021年限制性股票激励计划的顺利进行，确保公司发展战略和经营目标的实现，结合公司实际情况，制定了《天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。本次事项于2021年2月22日经公司2021年第一次临时股东大会审议通过。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，亦不存在需要披露的其他环境信息。

二、社会责任情况

报告期内，公司始终坚持在发展过程中兼顾经济与社会效益，主动承担社会责任，促进公司与社会的协调与和谐发展。

（一）完善公司治理结构

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，建立规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

（二）注重职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，每年组织员工进行体检、旅游，为员工提供健康、有保障的工作环境。

（三）重视投资者关系管理

公司重视投资者关系管理工作，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，认真履行信息披露义务，塑造公司在资本市场的良好形象。公司通过路演、投资者热线电话、投资者专用电子信箱、现场调研等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高了投资者对公司的认知度。

（四）依法纳税

公司始终秉承“依法诚信纳税”理念，认真学习税收法律法规，准确把握税收政策，切实提高依法纳税的自觉性和主动性。报告期内，公司守法经营，严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果，依法履行纳税义务，及时足额缴纳税款。2021年6月，公司被国家税务总局拉萨经济技术开发区税务局授予“A级纳税信用企业”。

（五）积极回馈股东和社会。

公司秉持价值投资理念，坚持实行持续、稳定的利润分配政策，加强对投资者的回报。2020年度公司以现有总股本224,682,030股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），合计派发现金股利人民币44,936,406元（含税）。

（六）扶贫计划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，后续公司将在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
益博睿信息技术(北京)有限公司诉天阳宏业科技股份有限公司合同纠纷案件	226.47	否	已结案	已判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	执行完毕		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用
天阳宏业科技股份有限 公司诉九次方大数据信 息集团有限公司计算机 软件开发合同纠纷案件	28.96	否	已结案	已判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	执行完毕		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用
天阳科技股份有限公司 诉上海易鑫融资租赁有 限公司计算机软件开发 合同纠纷案件	248.12	否	已立案	未判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	未判决		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用
北京新致君阳信息技 术有限公司诉北京鼎信 天威科技有限公司合同 纠纷案件	45.54	否	已立案	未判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	未判决		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用
天阳宏业科技股份有 限公司诉江苏伊斯特威 尔供应链管理有限公司 计算机软件开发合同 纠纷案件	32	否	已立案	未判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	未判决		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用
天阳科技股份有限公司 诉广东益邦物流有限 公司计算机软件开发合 同纠纷案件	22	否	已立案	未判决,不会对公 司生产经营产生 实质性影响	未判决		未达到重大 诉讼披露标 准, 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内,公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决,所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京德惠众合信息技术有限公司	本公司的联营企业	向关联人采购	软件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	15.38	0.22%	500	否	合同约定	未偏离市场价	2021年02月03日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020年度日常关联交易执行情况及2021年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2021-006)。
北京技德系统技术有限公司	本公司的参股公司	向关联人采购	软件及硬件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	4.37	0.06%	7,000	否	合同约定	未偏离市场价	2021年02月03日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2020年度日常关联交易执行情况及2021年度日常关联交易预计公告》(公告编号:2021-006)。
北京和顺恒通科技有限公司	本公司的联营企业	向关联人采购	软件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	1,000	否	不适用	不适用	2021年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于增加日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-024)。
北京金实宏成技术有限公司	本公司的联营企业	向关联人采购	软件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	2,700	否	不适用	不适用	2021年04月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于增加日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-024)。

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京和顺恒通科技有限公司	本公司的联营企业	向关联人销售	软件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	1,000	否	不适用	不适用	2021年04月26日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于增加日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-024)。
北京金实宏成技术有限公司	本公司的联营企业	向关联人销售	软件产品、软件开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	3,300	否	不适用	不适用	2021年04月26日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于增加日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-024)。
北京金实宏成技术有限公司	本公司的联营企业	向关联方出租房屋	房屋租赁	市场定价	合同约定	0	0.00%	35	否	不适用	不适用	2021年04月26日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于增加日常关联交易预计的公告》(公告编号:2021-024)。
合计				--	--	19.75	--	15,535	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年2月22日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<天阳宏业科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法<的议案》。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

2、2021年4月26日，公司获得西藏拉萨经济技术开发区管理委员会发放给公司的2020年度第一批产业扶持专项资金2359.3449万元。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

3、2021年5月18日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》，同意以总股本224,682,030股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），合计派发利润44,936,406元。本次权益分派于2021年6月7日实施完毕。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

4、2021年5月28日，公司取得国家知识产权局颁发的发明专利证书1项，证书号：第4444315号。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	171,378,787	76.28%				-2,896,757	-2,896,757	168,482,030	74.99%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	649,771	0.29%				-18,771	-18,771	631,000	0.28%
3、其他内资持股	170,727,873	75.99%				-2,876,843	-2,876,843	167,851,030	74.71%
其中：境内法人持股	86,080,144	38.31%				-2,865,479	-2,865,479	83,214,665	37.04%
境内自然人持股	84,647,729	37.67%				-11,364	-11,364	84,636,365	37.67%
4、外资持股	1,143	0.00%				-1,143	-1,143	0	0.00%
其中：境外法人持股	869	0.00%				-869	-869	0	0.00%
境外自然人持股	274	0.00%				-274	-274	0	0.00%
二、无限售条件股份	53,303,243	23.72%				2,896,757	2,896,757	56,200,000	25.01%
1、人民币普通股	53,303,243	23.72%				2,896,757	2,896,757	56,200,000	25.01%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	224,682,030	100.00%				0	0	224,682,030	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1653号）核准，天阳宏业科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行新股人民币普通股（A股）5,620万股，并于2020年8月24日在深圳证券交易所上市交易。首次公开发行前总股本168,482,030股，首次公开发行股票完成后，公司总股本为224,682,030股，其中有流通限制或限售安排的股票数量为171,378,787股，占发行后总股本的比例为76.28%，无流通限制及限售安排的股票数量为53,303,243股，占发行后总股本的比例为23.72%。首次公开发行网下配售限售股，锁定期为6个月，股份数量为2,896,757股，占发行后总股本的1.29%。首次公开发行网下配售限售股的限售期限为自公司首次公开发行并上市之日起6个月，于2021年2月25日解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
首发后网下配售限售股	2,896,757	2,896,757	0	0	首次公开发行网下配售限售股，锁定期为 6 个月。	2021.02.25
李青	20,574,859	0	0	20,574,859	首次公司发行限售股	2021.08.24
北京时间投资合伙企业（有限合伙）	14,959,677	0	0	14,959,677	首次公司发行限售股	2021.08.24
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000	0	0	8,000,000	首次公司发行限售股	2021.08.24
陶卫琴	4,980,000	0	0	4,980,000	首次公司发行限售股	2021.08.24
珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）	4,193,549	0	0	4,193,549	首次公司发行限售股	2021.08.24
华元金控资本管理（上海）有限公司	3,923,278	0	0	3,923,278	首次公司发行限售股	2021.08.24
光大资本投资有限公司	3,810,482	0	0	3,810,482	首次公司发行限售股	2021.08.24
北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）	3,510,626	0	0	3,510,626	首次公司发行限售股	2021.08.24
西藏福茂投资管理有限公司	3,225,807	0	0	3,225,807	首次公司发行限售股	2021.08.24
谢建龙	2,000,000	0	0	2,000,000	首次公司发行限售股	2021.08.24
其他首发前限售股股东合计	16,994,879	0	0	16,994,879	首次公司发行限售股	2021.08.24
欧阳建平	48,947,697	0	0	48,947,697	首次公司发行限售股	2023.08.24
北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）	33,361,176	0	0	33,361,176	首次公司发行限售股	2023.08.24
合计	171,378,787	2,896,757	0	168,482,030	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,803	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
欧阳建平	境内自然人	21.79%	48,947,697	0	48,947,697	0		
北京天阳宏业投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	14.85%	33,361,176	0	33,361,176	0		
李青	境内自然人	9.16%	20,574,859	0	20,574,859	0		
北京时间投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.66%	14,959,677	0	14,959,677	0		
杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.56%	8,000,000	0	8,000,000	0		
陶卫琴	境内自然人	2.22%	4,980,000	0	4,980,000	0		
珠海时间创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.87%	4,193,549	0	4,193,549	0		
华元金控资本管理(上海)有限公司	境内非国有法人	1.75%	3,923,278	0	3,923,278	0		
光大资本投资有限公司	境内非国有法人	1.70%	3,810,482	0	3,810,482	0		
北京华睿互联创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.56%	3,510,626	0	3,510,626	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东北京天阳宏业投资管理合伙企业(有限合伙)(持有天阳科技 14.85% 股份)为公司实际控制人欧阳建平(持有天阳科技 21.79%)控制的企业。							

	2、上述股东北京时间投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 6.66%股份）和珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 1.87%股份）受同一实际控制人控制。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王栋	683,200	人民币普通股	683,200
方雯	218,833	人民币普通股	218,833
张西进	150,100	人民币普通股	150,100
王熠	150,000	人民币普通股	150,000
华泰证券股份有限公司	148,731	人民币普通股	148,731
田宝俊	141,100	人民币普通股	141,100
李俐	133,900	人民币普通股	133,900
王宇	132,900	人民币普通股	132,900
李元珍	132,400	人民币普通股	132,400
张友利	131,600	人民币普通股	131,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名无限售条件股东中，公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东王栋通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 683,200 股，合计持有 683,200 股。公司股东王熠通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 150,000 股，合计持有 150,000 股。公司股东田宝俊通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 141,100 股，合计持有 141,100 股。公司股东王宇通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 132,900 股，合计持有 132,900 股。公司股东李元珍通过普通证券账户持有 30,000 股，通过投资者信用担保证券账户持有 102,400 股，合计持有 132,400 股。公司股东张友利通过普通证券账户持有 300 股，通过投资者信用担保证券账户持有 131,300 股，合计持有 131,600 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：天阳宏业科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	310,105,823.54	1,013,322,382.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	240,000,000.00	144,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,251,116,631.75	911,693,673.27
应收款项融资		
预付款项	11,271,083.81	15,848,470.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,181,886.25	15,701,064.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	300,733,530.13	216,847,776.91

合同资产	165,333,194.66	124,585,955.53
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,949,711.81	5,888,205.03
流动资产合计	2,307,691,861.95	2,447,887,528.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,945,543.81	11,451,668.30
其他权益工具投资	25,685,032.00	22,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	123,915,891.50	105,093,189.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,468,381.65	
无形资产	363,584.09	24,962.00
开发支出	5,576,908.13	
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70
长期待摊费用	4,248,660.92	3,105,521.12
递延所得税资产	12,621,456.86	11,286,977.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	377,279,861.66	276,416,721.32
资产总计	2,684,971,723.61	2,724,304,249.44
流动负债：		
短期借款	148,500,000.00	252,900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	42,302,367.78	15,457,516.46
预收款项		
合同负债	13,102,078.20	8,220,312.41
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	106,746,638.15	98,238,961.16
应交税费	107,277,017.93	95,837,191.60
其他应付款	10,298,373.84	12,400,505.99
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		20,279,767.23
其他流动负债		
流动负债合计	428,226,475.90	503,334,254.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,362,040.12	
长期应付款		7,172,615.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,362,040.12	7,172,615.08
负债合计	439,588,516.02	510,506,869.93
所有者权益：		

股本	224,682,030.00	224,682,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,738,857.74	1,531,738,857.74
减：库存股		
其他综合收益	7,827.81	4,919.87
专项储备		
盈余公积	34,086,829.11	34,086,829.11
一般风险准备		
未分配利润	448,334,857.88	416,726,684.88
归属于母公司所有者权益合计	2,238,850,402.54	2,207,239,321.60
少数股东权益	6,532,805.05	6,558,057.91
所有者权益合计	2,245,383,207.59	2,213,797,379.51
负债和所有者权益总计	2,684,971,723.61	2,724,304,249.44

法定代表人：欧阳建平

主管会计工作负责人：张庆勋

会计机构负责人：陈艳萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	248,560,537.64	936,930,163.36
交易性金融资产	240,000,000.00	144,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,189,692,078.60	845,785,294.16
应收款项融资		
预付款项	10,789,434.73	15,417,057.27
其他应收款	107,860,851.21	79,107,640.69
其中：应收利息		
应收股利		
存货	275,724,995.37	192,635,857.16
合同资产	156,137,226.11	120,144,899.93
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,228,765,123.66	2,334,020,912.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	444,303,402.81	385,809,527.30
其他权益工具投资	22,000,000.00	22,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	120,929,803.21	102,030,869.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,468,381.65	
无形资产	363,584.09	24,962.00
开发支出	5,576,908.13	
商誉		
长期待摊费用	4,140,976.45	3,057,163.70
递延所得税资产	8,656,346.87	7,055,713.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	617,439,403.21	519,978,236.46
资产总计	2,846,204,526.87	2,853,999,149.03
流动负债：		
短期借款	145,500,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	297,538,546.82	190,290,113.23
预收款项		
合同负债	4,861,157.88	4,693,518.05
应付职工薪酬	93,940,291.09	89,159,559.70
应交税费	88,468,342.90	72,786,315.03

其他应付款	64,152,422.02	113,457,050.89
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		20,279,767.23
其他流动负债		
流动负债合计	694,460,760.71	730,666,324.13
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	11,362,040.12	
长期应付款		7,172,615.08
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,362,040.12	7,172,615.08
负债合计	705,822,800.83	737,838,939.21
所有者权益：		
股本	224,682,030.00	224,682,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,550,609,888.79	1,550,609,888.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,086,829.11	34,086,829.11
未分配利润	331,002,978.14	306,781,461.92
所有者权益合计	2,140,381,726.04	2,116,160,209.82
负债和所有者权益总计	2,846,204,526.87	2,853,999,149.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	780,437,796.59	538,772,791.44
其中：营业收入	780,437,796.59	538,772,791.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	730,439,029.28	488,143,251.79
其中：营业成本	538,945,885.89	358,620,040.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,403,767.54	3,994,337.78
销售费用	46,584,248.53	32,379,967.38
管理费用	40,475,461.70	28,519,294.37
研发费用	97,533,945.56	54,841,719.41
财务费用	1,495,720.06	9,787,891.97
其中：利息费用	4,405,587.15	6,855,373.01
利息收入	2,979,497.25	164,365.45
加：其他收益	26,887,276.11	20,925,012.75
投资收益（损失以“-”号填列）	4,340,612.93	-11,564.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-710,724.49	-11,564.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-9,728,185.55	-16,491,371.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,478,632.34	705,545.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15,000,000.00	16,340.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	85,019,838.46	55,773,501.58
加: 营业外收入	560.00	7,334.53
减: 营业外支出		146,908.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	85,020,398.46	55,633,927.71
减: 所得税费用	8,501,072.32	5,813,245.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	76,519,326.14	49,820,682.32
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	76,519,326.14	49,820,682.32
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	76,544,579.00	50,814,104.62
2.少数股东损益	-25,252.86	-993,422.30
六、其他综合收益的税后净额	2,907.94	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,907.94	
(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	2,907.94	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	2,907.94	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	76,522,234.08	49,820,682.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,547,486.94	50,814,104.62
归属于少数股东的综合收益总额	-25,252.86	-993,422.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.30
（二）稀释每股收益	0.34	0.30

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

法定代表人：欧阳建平

主管会计工作负责人：张庆勋

会计机构负责人：陈艳萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	761,523,956.84	512,158,858.18
减：营业成本	568,133,661.25	357,775,558.58
税金及附加	4,529,795.96	3,550,629.94
销售费用	41,886,661.73	29,426,797.51
管理费用	31,747,266.48	21,102,544.40
研发费用	65,539,083.40	48,909,620.39
财务费用	1,792,885.40	9,465,035.00
其中：利息费用	4,131,764.37	6,684,879.96
利息收入	2,386,531.39	141,212.05

加：其他收益	26,617,607.10	20,353,850.86
投资收益（损失以“-”号填列）	4,340,612.93	-11,564.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-710,724.49	-11,564.60
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）	-16,544,230.20	-15,490,168.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,240,584.29	859,154.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,068,008.16	47,639,944.66
加：营业外收入		
减：营业外支出		136,700.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,068,008.16	47,503,244.66
减：所得税费用	6,910,085.94	4,586,540.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,157,922.22	42,916,704.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,157,922.22	42,916,704.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,157,922.22	42,916,704.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	444,573,956.14	265,212,237.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,715,530.99	
收到其他与经营活动有关的现金	41,524,022.19	33,542,448.38
经营活动现金流入小计	487,813,509.32	298,754,686.31
购买商品、接受劳务支付的现金	49,946,584.86	29,744,704.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	655,265,718.41	435,242,846.89
支付的各项税费	43,252,568.65	31,885,834.84
支付其他与经营活动有关的现金	96,726,935.99	79,257,647.91
经营活动现金流出小计	845,191,807.91	576,131,034.61
经营活动产生的现金流量净额	-357,378,298.59	-277,376,348.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,557,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,051,337.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,220.00
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		
投资活动现金流入小计	1,562,051,337.42	108,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,252,582.09	89,297.61
投资支付的现金	1,700,889,632.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,725,142,214.09	89,297.61
投资活动产生的现金流量净额	-163,090,876.67	18,922.39

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	148,500,000.00	313,055,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	104,000,000.00
筹资活动现金流入小计	151,500,000.00	417,055,600.00
偿还债务支付的现金	252,900,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,044,269.29	9,428,142.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	29,301,625.45	32,912,689.72
筹资活动现金流出小计	331,245,894.74	212,340,831.92
筹资活动产生的现金流量净额	-179,745,894.74	204,714,768.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,633.43	
五、现金及现金等价物净增加额	-700,223,703.43	-72,642,657.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,003,015,871.73	181,997,670.80
六、期末现金及现金等价物余额	302,792,168.30	109,355,012.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	413,029,003.75	252,819,398.53
收到的税费返还	1,715,530.99	
收到其他与经营活动有关的现金	83,284,810.99	124,515,375.23
经营活动现金流入小计	498,029,345.73	377,334,773.76
购买商品、接受劳务支付的现金	53,806,740.01	66,264,147.87
支付给职工以及为职工支付的现金	568,673,693.54	392,653,013.75
支付的各项税费	31,003,270.10	22,050,108.72
支付其他与经营活动有关的现金	200,943,041.92	124,140,986.66
经营活动现金流出小计	854,426,745.57	605,108,257.00

经营活动产生的现金流量净额	-356,397,399.84	-227,773,483.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,557,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,051,337.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,562,051,337.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,252,582.09	61,297.61
投资支付的现金	1,697,204,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,721,457,182.09	61,297.61
投资活动产生的现金流量净额	-159,405,844.67	-61,297.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	145,500,000.00	281,155,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		104,000,000.00
筹资活动现金流入小计	145,500,000.00	385,155,600.00
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,770,446.51	9,257,649.15
支付其他与筹资活动有关的现金	29,301,625.45	29,766,099.72
筹资活动现金流出小计	318,072,071.96	209,023,748.87
筹资活动产生的现金流量净额	-172,572,071.96	176,131,851.13
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	-688,375,316.47	-51,702,929.72
加：期初现金及现金等价物余额	930,033,653.00	158,256,430.81
六、期末现金及现金等价物余额	241,658,336.53	106,553,501.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	224,682,030.00				1,531,738,857.74		4,919.87		34,086,829.11		416,726,684.88		2,207,239,321.60	6,558,057.91	2,213,797,379.51
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	224,682,030.00				1,531,738,857.74		4,919.87		34,086,829.11		416,726,684.88		2,207,239,321.60	6,558,057.91	2,213,797,379.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,907.94				31,608,173.00		31,611,080.94	-25,252.86	31,585,828.08
（一）综合收益总额							2,907.94				76,544,579.00		76,547,486.94	-25,252.86	76,522,234.08
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	224,682,030.00				1,531,738,857.74		7,827.81		34,086,829.11		448,334,857.88		2,238,850,402.54	6,532,805.05	2,245,383,207.59

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	168,482,030.00				458,763,159.01				20,884,913.11		296,141,786.33		944,271,888.45	7,423,299.47	951,695,187.92
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	168,482,030.00				458,763,159.01				20,884,913.11		296,141,786.33		944,271,888.45	7,423,299.47	951,695,187.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											50,814,104.62		50,814,104.62	-993,422.30	49,820,682.32
（一）综合收益总额											50,814,104.62		50,814,104.62	-993,422.30	49,820,682.32
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分															

配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	168,482,030.00			458,763,159.01			20,884,913.11		346,955,890.95		995,085,993.07	6,429,877.17	1,001,515,870.24		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	224,682,030.00				1,550,609,888.79				34,086,829.11	306,781,461.92		2,116,160,209.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	224,682,030.00				1,550,609,888.79				34,086,829.11	306,781,461.92		2,116,160,209.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,221,516.22		24,221,516.22
（一）综合收益总额										69,157,922.22		69,157,922.22
（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										-44,936,406.00		-44,936,406.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-44,936,406.00		-44,936,406.00
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	224,682,030.00				1,550,609,888.79				34,086,829.11	331,002,978.14		2,140,381,726.04

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	168,482,030.00				477,634,190.06				20,884,913.11	187,964,217.95		854,965,351.12
加：会计政策变更												
前期差错												

更正												
其他												
二、本年期初余额	168,482,030 .00				477,634,190.0 6				20,884,91 3.11	187,964, 217.95		854,965,3 51.12
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）										42,916,7 04.02		42,916,70 4.02
（一）综合收益总 额										42,916,7 04.02		42,916,70 4.02
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的普 通股												
2. 其他权益工具持 有者投入资本												
3. 股份支付计入所 有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增资 本（或股本）												
2. 盈余公积转增资 本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏 损												
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结 转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	168,482,030				477,634,190.0				20,884,91	230,880,		897,882,0
	.00				6				3.11	921.97		55.14

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

天阳宏业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京天阳宏业软件技术有限公司（以下简称“天阳有限公司”），由欧阳建平、孙永吉、李东彦、北京义驰美迪技术开发有限责任公司于2003年7月共同出资组建。2015年8月24日，天阳有限公司整体变更为股份有限公司。2020年8月3日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1653号文《关于同意天阳宏业科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，发行社会公众股5,620万股，并于2020年8月24日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司现持有统一社会信用代码为91110108752161931Y的营业执照。

截止2021年06月30日，本公司累计发行股本总数22,468.2030万股，公司注册地址：拉萨经济技术开发区林琼岗东一路7号西藏西欣商贸有限公司A座608房，法定代表人为欧阳建平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业，主要产品和服务为以银行为主的金融机构提供软件产品应用开发和技术服务，包括软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；销售自行开发后的计算机软件产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共10户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
无锡天阳宏业软件技术有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京银恒通电子科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京鼎信天威科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
北京卡洛其咨询有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
深圳昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00
西藏天阳华瑞科技有限公司	控股子公司	2级	68.00	68.00
北京天阳融数科技有限公司	控股子公司	2级	51.00	51.00
北京天阳融信科技有限公司	控股子公司	2级	50.98	50.98
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	全资子公司	3级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，投资设立增加2户，注销减少1户，其中：

名称	变更原因
香港卡洛其咨询有限公司	注销
深圳昊天睿阳科技有限公司	投资设立
西藏天阳华瑞科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认附注五、(35)。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失

的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分

或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认

后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行，预计能在短期内收回约定的合同现金流量，信用损失风险极低	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为有一定信用风险的企业，存在一定的预期信用损失风险	账龄分析法

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的应收账款	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的其他应收款	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期计量预期信用损失
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

账龄分析法组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3—4年（含4年）	50.00
4—5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

15、存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在制项目成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在制项目成本等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、(10.6) 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应

当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、（10.6）金融工具减值。

20、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资

产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5	2.375~4.75
运输设备	年限平均法	5~10	5	9.5~19
电子设备	年限平均法	3~5	5	19~31.67
其他设备	年限平均法	3~5	5	19~31.67

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性

质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅

助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

35、收入

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

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 技术开发业务
- (2) 技术服务业务
- (3) 咨询服务业务
- (4) 系统集成业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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；公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损益，不确认收入。

2. 收入确认的具体方法

- (1) 技术开发业务

① 约定了合同总额的技术开发业务

基于公司或者客户指定的平台和产品，进行满足客户个性化需求的软件开发或系统优化，公司需对开发成果负责，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当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 按人月工作量结算的技术开发业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术开发收入。

- (2) 技术服务业务

① 约定了合同总额及服务期间的技术服务业务

因运营维护服务在服务期间基本均衡发生，故按合同总收入和已提供服务期间占合同期间的比例计算确定的金额确认当期技术服务收入。

② 仅约定了合同总额的技术服务业务

仅约定了合同总额，未约定服务期间，服务结束需客户进行验收的技术服务业务。此类业务仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在服务提供完毕并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当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。

③按人月工作量结算的技术服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术服务收入。

(3) 咨询服务业务

①约定了合同总额的咨询服务业务

根据客户的具体情况，从IT规划、项目管理、业务咨询等方面提出可落地的咨询建议和解决方案，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在成果交付并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，当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按人月工作量结算的咨询服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期咨询服务收入。

(4) 系统集成业务

在公司将产品发出并取得客户的验收单据、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

36、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见附注五、（22）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,013,322,382.09	1,013,322,382.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	144,000,000.00	144,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	911,693,673.27	911,693,673.27	
应收款项融资			
预付款项	15,848,470.30	15,219,697.73	-628,772.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,701,064.99	15,701,064.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	216,847,776.91	216,847,776.91	
合同资产	124,585,955.53	124,585,955.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,888,205.03	5,888,205.03	
流动资产合计	2,447,887,528.12	2,447,258,755.55	-628,772.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,451,668.30	11,451,668.30	
其他权益工具投资	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	105,093,189.47	105,093,189.47	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,169,919.45	12,169,919.45
无形资产	24,962.00	24,962.00	
开发支出			
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70	

长期待摊费用	3,105,521.12	3,105,521.12	
递延所得税资产	11,286,977.73	11,286,977.73	
其他非流动资产			
非流动资产合计	276,416,721.32	288,586,640.77	12,169,919.45
资产总计	2,724,304,249.44	2,735,845,396.32	11,541,146.88
流动负债：			
短期借款	252,900,000.00	252,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,457,516.46	15,457,516.46	
预收款项			
合同负债	8,220,312.41	8,220,312.41	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	98,238,961.16	98,238,961.16	
应交税费	95,837,191.60	95,837,191.60	
其他应付款	12,400,505.99	12,400,505.99	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债	20,279,767.23	20,279,767.23	
其他流动负债			
流动负债合计	503,334,254.85	503,334,254.85	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,541,146.88	11,541,146.88
长期应付款	7,172,615.08	7,172,615.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,172,615.08	18,713,761.96	11,541,146.88
负债合计	510,506,869.93	522,048,016.81	11,541,146.88
所有者权益：			
股本	224,682,030.00	224,682,030.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,531,738,857.74	1,531,738,857.74	
减：库存股			
其他综合收益	4,919.87	4,919.87	
专项储备			
盈余公积	34,086,829.11	34,086,829.11	
一般风险准备			
未分配利润	416,726,684.88	416,726,684.88	
归属于母公司所有者权益合计	2,207,239,321.60		
少数股东权益	6,558,057.91	6,558,057.91	
所有者权益合计	2,213,797,379.51	2,213,797,379.51	
负债和所有者权益总计	2,724,304,249.44	2,735,845,396.32	11,541,146.88

调整情况说明

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则21号--租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照前述通知及企业会计准则的规定和要求,于2021年1月1日起执行新租赁准则,并对会计报表相应科目进行调整。

首次执行新租赁准则后,2021年1月1日,公司合并报表中,预付款项减少628,772.57元,使用权资产增加12,169,919.45元,租赁负债增加11,541,146.88元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	936,930,163.36	936,930,163.36	
交易性金融资产	144,000,000.00	144,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	845,785,294.16	845,785,294.16	
应收款项融资			
预付款项	15,417,057.27	14,788,284.70	-628,772.57
其他应收款	79,107,640.69	79,107,640.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	192,635,857.16	192,635,857.16	
合同资产	120,144,899.93	120,144,899.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,334,020,912.57	2,333,392,140.00	-628,772.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	385,809,527.30	385,809,527.30	
其他权益工具投资	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	102,030,869.89	102,030,869.89	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,169,919.45	12,169,919.45
无形资产	24,962.00	24,962.00	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,057,163.70	3,057,163.70	
递延所得税资产	7,055,713.57	7,055,713.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	519,978,236.46	532,148,155.91	12,169,919.45
资产总计	2,853,999,149.03	2,865,540,295.91	11,541,146.88
流动负债：			
短期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	190,290,113.23	190,290,113.23	
预收款项			
合同负债	4,693,518.05	4,693,518.05	
应付职工薪酬	89,159,559.70	89,159,559.70	
应交税费	72,786,315.03	72,786,315.03	
其他应付款	113,457,050.89	113,457,050.89	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,279,767.23	20,279,767.23	
其他流动负债			
流动负债合计	730,666,324.13	730,666,324.13	
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		11,541,146.88	11,541,146.88
长期应付款	7,172,615.08	7,172,615.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,172,615.08	18,713,761.96	11,541,146.88
负债合计	737,838,939.21	749,380,086.09	11,541,146.88
所有者权益：			
股本	224,682,030.00	224,682,030.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,550,609,888.79	1,550,609,888.79	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,086,829.11	34,086,829.11	
未分配利润	306,781,461.92	306,781,461.92	
所有者权益合计	2,116,160,209.82	2,116,160,209.82	
负债和所有者权益总计	2,853,999,149.03	2,865,540,295.91	11,541,146.88

调整情况说明

财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则21号--租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照前述通知及企业会计准则的规定和要求,于2021年1月1日起执行新租赁准则,并对会计报表相应科目进行调整。

首次执行新租赁准则后,2021年1月1日,母公司报表中,预付款项减少628,772.57元,使用权资产增加12,169,919.45元,租赁负债增加11,541,146.88元。

(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

40、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	技术服务收入、个税手续费返还收入、技术开发收入、销售收入、房屋出租收入	6%、13%、免税（符合免税认定部分）、9%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	2.5%、9%、10%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%、租金收入	1.2%、12%
土地使用税	每平方米土地每年	4.8 元、12 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	9%
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	2.5%、10%
无锡天阳宏业软件技术有限公司	2.5%、10%
北京银恒通电子科技有限公司	15%
北京鼎信天威科技有限公司	15%
北京天阳融信科技有限公司	2.5%、10%
北京卡洛其咨询有限公司	15%
北京天阳融数科技有限公司	2.5%、10%
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	2.5%、10%
西藏天阳华瑞科技有限公司	25%
深圳昊天睿阳科技有限公司	25%

2、税收优惠

1、增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述规定的增值税即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率

分别调整为13%、9%。同时自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，本公司自2019年4月1日起享受该项税收优惠政策。

2、企业所得税

本公司于2018年9月17日取得西藏自治区科学技术厅、西藏自治区财政厅、国家税务总局西藏自治区税务局共同颁发的编号为GR201854000011的高新技术企业证书，享受所得税15%的税收优惠政策，有效期为3年，优惠期间为2018年度、2019年度、2020年度；截止报告公告日，2021年度高新技术企业证书正在复审中。

本公司2016年12月注册地迁往西藏。根据藏政发[2018]25号文件，自2018年1月1日至2021年12月31日，经国家认定为高新技术企业且高新技术产品产值达到国家规定比例的(产值达不到国家规定比例的，仅对该产品进行免税)，该办法所称各项企业所得税免税额均指属于地方分享的部分；根据藏政发[2020]23号文件，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财预〔2012〕40号文，未设立不具有法人资格分支机构的公司适用40%的地方分享比例，否则，适用20%地方分享比例。本公司2021年适用减免40%地方享受部分，实际所得税税率9%。

北京银恒通电子科技有限公司于2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的编号为GR201911004999的高新技术企业证书，享受企业所得税税率为15%的优惠政策，有效期间为2019年度、2020年度、2021年度。

北京鼎信天威科技有限公司于2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的编号为GR202011005261的高新技术企业证书，享受所得税15%的税收优惠政策，优惠期间为2020年度、2021年度、2022年度。

北京天阳融数科技有限公司于2019年12月2日取得了编号为GR201911005305的高新技术企业证书，企业所得税享受15%的税收优惠政策，有效期限三年，优惠期间为2019年度、2020年度、2021年度。

北京卡洛其咨询有限公司于2019年12月2日取得了编号为GR201911006971的高新技术企业证书，企业所得税享受15%的税收优惠政策，有效期限三年，优惠期间为2019年度、2020年度、2021年度。

根据财税[2019]13号文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据税务总局公告2021年第12号文件规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税[2019]13号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。北京天阳融数科技有限公司、北京天阳融信科技有限公司、卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司、厦门赞扬丰硕软件技术有限公司、无锡天阳宏业软件技术有限公司均符合上述小型微利企业条件，2021年度享受该优惠政策，实际执行所得税税率为2.5%、10%。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	302,792,168.30	1,006,015,871.73
其他货币资金	7,313,655.24	7,306,510.36

合计	310,105,823.54	1,013,322,382.09
其中：存放在境外的款项总额	2,047,590.26	466,297.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,313,655.24	10,306,510.36

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	7,313,655.24	6,860,928.23
银行贷款保证金		3,445,582.13
合计	7,313,655.24	10,306,510.36

截至2021年6月30日止，除上述受限货币资金外，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,000,000.00	144,000,000.00
其中：		
其他	240,000,000.00	144,000,000.00
其中：		
合计	240,000,000.00	144,000,000.00

其他说明：

本公司交易性金融资产为购入的银行结构性存款。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,351,804,227.19	100.00%	100,687,595.44	7.45%	1,251,116,631.75	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27

其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,351,804,227.19	100.00%	100,687,595.44	7.45%	1,251,116,631.75	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27
合计	1,351,804,227.19	100.00%	100,687,595.44	7.45%	1,251,116,631.75	1,002,601,707.43	100.00%	90,908,034.16	9.07%	911,693,673.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：100,687,595.44 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,351,804,227.19	100,687,595.44	7.45%
合计	1,351,804,227.19	100,687,595.44	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,144,884,776.58	57,244,238.83	5.00
1—2年	129,442,749.71	12,944,274.98	10.00
2—3年	55,827,468.29	16,748,240.48	30.00
3—4年	13,854,534.85	6,927,267.43	50.00
4—5年	4,855,620.24	3,884,496.20	80.00
5年以上	2,939,077.52	2,939,077.52	100.00
合计	1,351,804,227.19	100,687,595.44	

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,144,884,776.58
1 至 2 年	129,442,749.71
2 至 3 年	55,827,468.29
3 年以上	21,649,232.61
3 至 4 年	13,854,534.85
4 至 5 年	4,855,620.24
5 年以上	2,939,077.52
合计	1,351,804,227.19

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	90,908,034.16	9,779,561.28				100,687,595.44
合计	90,908,034.16	9,779,561.28				100,687,595.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	625,694,439.75	46.29%	42,053,483.49
合计	625,694,439.75	46.29%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,224,502.68	99.61%	15,133,405.18	99.46%
1 至 2 年	46,581.13	0.39%	86,292.55	0.54%
合计	11,271,083.81	--	15,219,697.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	10,724,345.52	95.15%

其他说明：

本报告期末预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,181,886.25	15,701,064.99
合计	23,181,886.25	15,701,064.99

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,747,441.69	10,571,115.68
备用金	11,728,832.60	4,806,734.67
社保及公积金个人部分	122,406.90	103,056.47
其他	656,923.74	2,345,252.58
合计	25,255,604.93	17,826,159.40

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,125,094.41			2,125,094.41
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-51,375.73			-51,375.73
2021 年 6 月 30 日余额	2,073,718.68			2,073,718.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,601,618.92
1 至 2 年	2,118,970.39
2 至 3 年	650,335.62
3 年以上	884,680.00
3 至 4 年	563,680.00
4 至 5 年	81,000.00
5 年以上	240,000.00
合计	25,255,604.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	2,125,094.41	-51,375.73				2,073,718.68
合计	2,125,094.41	-51,375.73				2,073,718.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.96%	50,000.00
公司二	保证金	890,000.00	2 年以内	3.52%	44,500.00
公司三	保证金	697,500.00	4 年以内	2.76%	34,875.00
公司四	保证金	660,000.00	1 年以内	2.61%	33,000.00
公司五	保证金	480,000.00	1 年以内	1.90%	24,000.00
合计	--	3,727,500.00	--	14.75%	186,375.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	301,513,664.78	908,334.65	300,605,330.13	217,627,911.56	908,334.65	216,719,576.91
库存商品	128,200.00		128,200.00	128,200.00		128,200.00
合计	301,641,864.78	908,334.65	300,733,530.13	217,756,111.56	908,334.65	216,847,776.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	908,334.65					908,334.65
合计	908,334.65					908,334.65

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融类客户	168,030,763.02	8,721,153.40	159,309,609.62	121,438,539.58	6,845,778.47	114,592,761.11
非金融类客户	6,673,531.63	649,946.59	6,023,585.04	11,039,883.60	1,046,689.18	9,993,194.42
合计	174,704,294.65	9,371,099.99	165,333,194.66	132,478,423.18	7,892,467.65	124,585,955.53

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	1,478,632.34			
合计	1,478,632.34			--

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待认证进项税额	5,949,711.81	5,888,205.03
合计	5,949,711.81	5,888,205.03

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京德惠众合信息技术有限公司	11,451,668.30			-16,884.14						11,434,784.16	
北京和顺恒通科技有限公司		44,204,600.00		-37,521.65						44,167,078.35	
北京金实宏成技术有限公司		15,000,000.00		-656,318.70						14,343,681.30	
小计	11,451,668.30	59,204,600.00		-710,724.49						69,945,543.81	
合计	11,451,668.30	59,204,600.00		-710,724.49						69,945,543.81	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	25,685,032.00	22,000,000.00
合计	25,685,032.00	22,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京艾秀信安科技有限公司					长期持有	
北京技德系统技术有限公司					长期持有	
航天信德智图（北京）科技有限公司					长期持有	

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,915,891.50	105,093,189.47
合计	123,915,891.50	105,093,189.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	114,530,471.87	461,997.44	3,639,020.32	118,631,489.63
2.本期增加金额			22,269,579.26	22,269,579.26
(1) 购置			22,269,579.26	22,269,579.26
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	114,530,471.87	461,997.44	25,908,599.58	140,901,068.89
二、累计折旧				
1.期初余额	10,846,164.52	263,338.56	2,428,797.08	13,538,300.16
2.本期增加金额	1,851,691.44	43,889.76	1,551,296.03	3,446,877.23
(1) 计提	1,851,691.44	43,889.76	1,551,296.03	3,446,877.23
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	12,697,855.96	307,228.32	3,980,093.11	16,985,177.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	101,832,615.91	154,769.12	21,928,506.47	123,915,891.50
2.期初账面价值	103,684,307.35	198,658.88	1,210,223.24	105,093,189.47

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

截至2021年6月30日止，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产；

截至2021年6月30日止，本公司不存在固定资产减值情况；

截至2021年6月30日止，本公司不存在固定资产清理的情况。

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	12,169,919.45	12,169,919.45
2.本期增加金额	993,261.18	993,261.18
4.期末余额	13,163,180.63	13,163,180.63
2.本期增加金额	1,694,798.98	1,694,798.98
(1) 计提	1,694,798.98	1,694,798.98
4.期末余额	1,694,798.98	1,694,798.98
1.期末账面价值	11,468,381.65	11,468,381.65
2.期初账面价值	12,169,919.45	12,169,919.45

其他说明：

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额					5,500,000.00	5,500,000.00
2.本期增加金额				396,637.19		396,637.19
(1) 购置				396,637.19		396,637.19
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				396,637.19	5,500,000.00	5,896,637.19

二、累计摊销						
1.期初余额					5,475,038.00	5,475,038.00
2.本期增加金额				33,053.10	24,962.00	58,015.10
(1) 计提				33,053.10	24,962.00	58,015.10
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				33,053.10	5,500,000.00	5,533,053.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				363,584.09		363,584.09
2.期初账面价值					24,962.00	24,962.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
开放式信用卡业务核心系统		1,868,937.02				1,868,937.02
数字化风控应用服务平台		1,822,990.73				1,822,990.73
大数据综合营销服务平台		1,884,980.38				1,884,980.38
合计		5,576,908.13				5,576,908.13

其他说明

研究开发项目通过资本化可行性分析，并经过开发立项评审，进入开发阶段。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京银恒通电子 科技有限公司	15,779,794.49					15,779,794.49
北京鼎信天威科 技有限公司	3,077,534.82					3,077,534.82
北京卡洛其咨询 有限公司	104,597,073.39					104,597,073.39
合计	123,454,402.70					123,454,402.70

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无减值

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

1) 商誉减值测试说明

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

2) 关键参数

减值测试中采用的其他关键假设包括：预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。公司采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额

3) 商誉减值损失的确认方法

包含商誉的相关资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，如可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造费	3,057,163.70	1,807,063.24	656,846.74		4,207,380.20
机房改造费	48,357.42		7,076.70		41,280.72
合计	3,105,521.12	1,807,063.24	663,923.44		4,248,660.92

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	112,830,368.64	11,155,848.93	101,624,430.87	10,542,386.59
可抵扣亏损	9,770,719.52	1,465,607.93	4,963,940.94	744,591.14
合计	122,601,088.16	12,621,456.86	106,588,371.81	11,286,977.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,621,456.86		11,286,977.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	210,380.12	209,500.00
可抵扣亏损	13,832,642.27	12,132,949.12
合计	14,043,022.39	12,342,449.12

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	1,785,604.68		
2025	1,475,743.69	1,475,743.69	
2024			
2023	4,906,617.16	4,906,617.16	
2022	922,948.00	922,948.00	
2021	4,741,728.74	4,827,640.27	
合计	13,832,642.27	12,132,949.12	--

其他说明：

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,900,000.00
保证借款	148,500,000.00	90,000,000.00
保证+质押借款		60,000,000.00
保证+抵押+质押借款		100,000,000.00
合计	148,500,000.00	252,900,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 2021年5月12日，本公司股东欧阳建平、高管宋晓峰及师海峰、全资子公司北京银恒通电子科技有限公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订最高额保证合同，为本公司流动资金借款合同提供连带责任保证，保证额度为不超过人民币15,000万元；

2021年5月13日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订流动资金借款合同，借款金额为6,300万元，借款期限为2021年5月13日至2022年5月12日；

2021年6月11日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订流动资金借款合同，借款金额为6,300万元，借款期限为2021年6月11日至2022年6月10日。

截至2021年6月30日止，上述流动资金借款合同项下借款余额合计为人民币12,600万元。

(2) 2021年6月16日，本公司与北京银行股份有限公司建国支行签订综合授信合同，为本公司提供最高额循环授信额度950万元的流动资金贷款，授信期限为2021年6月16日至2025年6月15日。同时，本公司股东欧阳建平与北京银行股份有限公司建国支行签订最高额保证合同，为该额度授信合同提供连带保证责任。

2021年6月18日，本公司与北京银行股份有限公司建国支行分行签订流动资金借款合同，借款金额950万元，借款期限为2021年6月21日至2022年6月21日。

截至2021年6月30日止，上述流动资金借款合同项下借款余额为人民币950万元。

(3) 2021年6月16日，本公司全资子公司北京银恒通电子科技有限公司与北京银行股份有限公司建国支行签订综合授信合同，为北京银恒通电子科技有限公司提供最高额循环授信额度1,000万元的流动资金贷款，授信期限为2021年6月16日至2025年6月15日。同时，本公司及本公司股东欧阳建平与北京银行股份有限公司建国支行签订最高额保证合同，为该额度授信合同提供连带保证责任。

2021年6月25日，北京银恒通电子科技有限公司与北京银行股份有限公司建国支行分行签订流动资金借款合同，借款金额300万元，借款期限为2021年6月29日至2022年6月29日。

截至2021年6月30日止，上述流动资金借款合同项下借款余额为人民币300万元。

(4) 2021年6月24日，本公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订快易付合作协议，为本公司提供供应链保理融资服务，额度为人民币10,000万元，期限为2021年3月4日至2022年3月4日。同时，本公司股东欧阳建平与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订保证合同，为该快易付合作协议提供连带保证责任。

2021年6月24日，本公司全资子公司北京银恒通电子科技有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订无追索权快易付合同，借款金额为1,000万元，借款期限为2021年6月30日至2022年6月27日。

截至2021年6月30日止，上述借款余额为人民币1,000万元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	35,057,236.38	3,553,070.39
应付技术服务费	7,063,856.69	11,501,013.07
应付日常费用款	181,274.71	403,433.00
合计	42,302,367.78	15,457,516.46

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	13,102,078.20	8,220,312.41
合计	13,102,078.20	8,220,312.41

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收项目进度款	4,881,765.79	主要系业务规模扩大相应的合同预收款增加所致。
合计	4,881,765.79	——

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	96,762,558.87	634,380,171.18	629,089,393.93	102,053,336.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,476,402.29	29,287,072.26	26,070,172.52	4,693,302.03
合计	98,238,961.16	663,667,243.44	655,159,566.45	106,746,638.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	89,887,917.12	586,706,228.91	581,757,113.64	94,837,032.39
2、职工福利费		4,222,281.51	4,222,281.51	
3、社会保险费	3,001,875.16	19,215,374.81	19,182,116.72	3,035,133.25
其中：医疗保险费	2,855,772.37	17,844,510.29	17,907,969.70	2,792,312.96
工伤保险费	41,764.80	740,169.13	651,718.20	130,215.73
生育保险费	104,337.99	630,695.39	622,428.82	112,604.56
4、住房公积金	3,538,283.93	23,068,485.03	22,927,788.10	3,678,980.86
5、工会经费和职工教育经费	334,482.66	1,167,800.92	1,000,093.96	502,189.62
合计	96,762,558.87	634,380,171.18	629,089,393.93	102,053,336.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,422,653.03	28,210,447.97	25,089,107.15	4,543,993.85
2、失业保险费	53,749.26	1,076,624.29	981,065.37	149,308.18
合计	1,476,402.29	29,287,072.26	26,070,172.52	4,693,302.03

其他说明：

截至2021年6月30日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,684,174.89	72,949,280.95
企业所得税	11,891,765.35	12,280,954.59
个人所得税	1,279,158.84	1,385,310.80
城市维护建设税	5,992,093.40	5,252,051.72
教育费附加	4,342,524.48	3,751,465.35
房产税	19,489.44	19,489.44
土地使用税	1,215.65	1,215.65
其他	66,595.88	197,423.10
合计	107,277,017.93	95,837,191.60

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,298,373.84	12,400,505.99
合计	10,298,373.84	12,400,505.99

(1) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,006,050.31	1,016,050.31
待付报销款	7,048,209.71	9,321,903.58
往来款	1,530,348.62	1,432,423.50
其他	713,765.20	630,128.60
合计	10,298,373.84	12,400,505.99

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		20,279,767.23
合计		20,279,767.23

其他说明：

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	11,362,040.12	11,541,146.88
合计	11,362,040.12	11,541,146.88

其他说明

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		7,172,615.08
合计		7,172,615.08

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回购款		27,452,382.31
减：一年内到期的长期应付款		20,279,767.23
合计		7,172,615.08

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,682,030.00						224,682,030.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,525,559,051.98			1,525,559,051.98
其他资本公积	6,179,805.76			6,179,805.76
合计	1,531,738,857.74			1,531,738,857.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,919.87	2,907.94				2,907.94		7,827.81
外币财务报表折算差额	4,919.87	2,907.94				2,907.94		7,827.81
其他综合收益合计	4,919.87	2,907.94				2,907.94		7,827.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,086,829.11			34,086,829.11
合计	34,086,829.11			34,086,829.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	416,726,684.88	296,141,786.33
调整后期初未分配利润	416,726,684.88	296,141,786.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,544,579.00	133,786,814.55
减：提取法定盈余公积		13,201,916.00
应付普通股股利	44,936,406.00	
期末未分配利润	448,334,857.88	416,726,684.88

调整期初未分配利润明细：

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

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	780,415,778.25	538,926,685.89	538,750,773.10	358,581,640.88
其他业务	22,018.34	19,200.00	22,018.34	38,400.00
合计	780,437,796.59	538,945,885.89	538,772,791.44	358,620,040.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型			780,415,778.25	22,018.34	780,437,796.59
其中：					
技术开发类			498,198,804.89		498,198,804.89
技术服务类			211,296,790.45		211,296,790.45
咨询服务类			22,713,104.21		22,713,104.21
系统集成类			48,207,078.70		48,207,078.70
其他业务收入				22,018.34	22,018.34
按经营地区分类			780,415,778.25	22,018.34	780,437,796.59

其中：					
华北地区			259,434,204.06	22,018.34	259,456,222.40
华东地区			322,215,349.43		322,215,349.43
华中地区			42,363,148.71		42,363,148.71
华南地区			83,937,237.35		83,937,237.35
西北地区			18,197,512.86		18,197,512.86
西南地区			36,696,641.42		36,696,641.42
东北地区			17,097,391.96		17,097,391.96
港澳台地区			474,292.46		474,292.46
市场或客户类型			780,415,778.25	22,018.34	780,437,796.59
其中：					
银行			698,604,099.88		698,604,099.88
非银行金融机构			19,397,506.26		19,397,506.26
非金融机构			62,414,172.11	22,018.34	62,436,190.45

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 853,231,392.80 元，其中，500,052,222.48 元预计将于 2021 年度下半年度确认收入，316,804,975.00 元预计将于 2022 年度确认收入，36,374,195.32 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,755,151.72	2,005,551.49
教育费附加	2,030,423.44	1,432,536.78
房产税	480,202.35	482,815.83
土地使用税	3,829.13	1,215.65
车船使用税	2,400.00	
印花税	131,760.90	72,218.03
合计	5,403,767.54	3,994,337.78

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,550,406.24	18,071,283.70
差旅费	1,607,200.03	1,693,615.74
业务招待费	8,955,407.97	5,799,633.09
办公费	686,025.61	509,897.15
会议费	973,464.19	806,614.61
质保费	4,085,980.27	3,462,695.14
其他	725,764.22	2,036,227.95
合计	46,584,248.53	32,379,967.38

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,905,097.76	16,290,281.90
差旅费	813,354.79	288,650.41
租赁费	4,441,642.81	3,688,263.22
办公费	532,680.56	626,069.47
交通及通讯费	336,785.37	262,471.40
招聘费	912,170.95	916,697.31
业务招待费	2,493,465.71	1,136,871.95
会议费	147,663.30	67,230.00
咨询费	501,226.41	300,086.64
无形资产摊销	58,015.10	25,002.00
折旧费	3,942,295.08	1,985,482.35
长期待摊费用摊销	663,923.44	614,622.34
残保金	419,951.81	254,024.19
中介服务费	2,636,407.80	1,571,099.16
其他	670,780.81	492,442.03
合计	40,475,461.70	28,519,294.37

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,104,113.58	47,094,999.94
其他	6,429,831.98	7,746,719.47
合计	97,533,945.56	54,841,719.41

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,107,863.29	6,855,373.01
加：租赁负债利息支出	297,723.86	
小计	4,405,587.15	6,855,373.01
减：利息收入	2,979,497.25	164,365.45
汇兑损益	0.00	
手续费及其他	69,630.16	3,096,884.41
合计	1,495,720.06	9,787,891.97

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,383,914.79	20,264,610.85
手续费返还	352,625.95	202,062.89
增值税进项加计扣除	1,150,735.37	458,339.01
合计	26,887,276.11	20,925,012.75

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-710,724.49	-11,564.60
理财产品投资收益	5,051,337.42	
合计	4,340,612.93	-11,564.60

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,728,185.55	-16,491,371.94
合计	-9,728,185.55	-16,491,371.94

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-1,478,632.34	705,545.51
合计	-1,478,632.34	705,545.51

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		16,340.21
无形资产处置利得或损失	15,000,000.00	

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	560.00	7,334.53	560.00
合计	560.00	7,334.53	560.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		136,700.00	
其他		10,208.40	
合计		146,908.40	

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,835,551.45	5,480,651.81
递延所得税费用	-1,334,479.13	332,593.58
合计	8,501,072.32	5,813,245.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,020,398.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,651,835.86
子公司适用不同税率的影响	223,661.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,965.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,732.04
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	446,480.37
单独申报的分公司影响	122,861.72
所得税费用	8,501,072.32

其他说明

46、其他综合收益

详见附注。

47、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	9,690,022.15	8,611,788.92
员工还备用金	2,366,543.65	2,819,527.04
利息收入	2,979,497.25	164,365.45
往来款	2,239,124.68	1,473,819.53
政府补助	23,668,383.80	20,264,610.85
其他	580,450.66	208,336.59
合计	41,524,022.19	33,542,448.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金及保证金	12,646,352.64	10,323,331.00
支付员工备用金	17,858,622.87	11,120,664.18
往来款	2,084,714.31	467,299.66
各项费用	64,137,246.17	57,295,509.04
其他		50,844.03
合计	96,726,935.99	79,257,647.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押定期存单	3,000,000.00	
宏远商业保理（天津）有限公司		40,000,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司		40,000,000.00
欧阳建平		14,000,000.00
李青		10,000,000.00
合计	3,000,000.00	104,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远宏商业保理（天津）有限公司	27,452,382.31	3,067,199.72
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,849,243.14	
担保费		2,845,490.00
李青		10,000,000.00
欧阳建平		14,000,000.00
质押定期存单		3,000,000.00
合计	29,301,625.45	32,912,689.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

48、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	76,519,326.14	49,820,682.32
加：资产减值准备	11,206,817.89	15,673,842.98
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3,446,877.23	2,317,930.01
使用权资产折旧	1,694,798.98	

无形资产摊销	58,015.10	25,002.00
长期待摊费用摊销	663,923.44	614,622.34
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）	-15,000,000.00	-16,340.21
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）	4,405,587.15	9,258,934.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,340,612.93	11,564.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,334,479.13	-1,864,365.87
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）	-83,885,753.22	-39,339,735.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-394,341,957.05	-305,132,848.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,536,302.69	-5,434,858.73
其他	-7,144.88	-3,310,779.06
经营活动产生的现金流量净额	-357,378,298.59	-277,376,348.30
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	302,792,168.30	109,355,012.97
减：现金的期初余额	1,003,015,871.73	181,997,670.80
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	-700,223,703.43	-72,642,657.83

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,792,168.30	1,003,015,871.73
可随时用于支付的银行存款	302,792,168.30	1,003,015,871.73
三、期末现金及现金等价物余额	302,792,168.30	1,003,015,871.73

其他说明：

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

本公司报告期内合并股东权益变动情况见附注七之注释27、注释28、注释29、注释30、注释31所述

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,313,655.24	履约保证金
合计	7,313,655.24	--

其他说明：

51、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	2,460,809.37	0.83208	2,047,590.26
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：港币	1,238,000.00	0.83208	1,030,115.04

其他说明：

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

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	23,593,449.00	拉萨经开区专项奖金奖励	23,593,449.00
与收益相关	1,715,530.99	增值税退税收入	1,715,530.99
与收益相关	65,494.51	天津京津电子商务产业园促进中介服务企业扶持发展基金	65,494.51
与收益相关	8,440.29	稳岗补贴	8,440.29
与收益相关	1,000.00	广州市人力资源和社会保障局对中小微企业开展以工代训补贴	1,000.00
合计	25,383,914.79	-	25,383,914.79

53、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司：

子公司名称	出资比例(%)	成立日	认缴出资额	注册地	2021年06月30日 资产总额	2021年06月30日 净资产
西藏天阳华瑞科技有限公司	68.00 %	2021.06.03	680.00万人民币	拉萨	-	-
深圳昊天睿阳科技有限公司	100.00 %	2021.06.15	1,000.00万人民币	深圳	-	-

本报告注销合并范围的子公司：

子公司名称	出资比例(%)	成立日	出资额	注册地	备注
香港卡洛其咨询有限公司	1.44 %	2020.04.22	12万人民币	香港	2021年4月30日注销

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	厦门	厦门	信息技术	100.00%		同一控制下企业合并
无锡天阳宏业软件技术有限公司	无锡	无锡	信息技术	100.00%		投资设立
北京银恒通电子科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%		非同一控制下企业合并
北京鼎信天威科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00%		非同一控制下企业合并
北京卡洛其咨询有限公司	北京	北京	信息贸易 咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
北京天阳融信科技有限公司	北京	北京	信息技术	50.98%		投资设立
北京天阳融数科技有限公司	北京	北京	信息技术	51.00%		投资设立
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	天津	天津	贸易咨询		100.00%	北京卡洛其咨询有限公司投资设立
深圳昊天睿阳科技有限公司	深圳	深圳	信息技术	100.00%		投资设立
西藏天阳华瑞科技有限公司	拉萨	拉萨	信息技术	68.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京德惠众合信息技术有限公司	北京	北京	信息技术	20.00%		权益法核算
北京和顺恒通科技有限公司	吉林	北京	信息技术	26.31%		权益法核算
北京金实宏成技术有限公司	北京	北京	信息技术	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京金实宏成技术有限公司	北京德惠众合信息技术有限公司	北京和顺恒通科技有限公司	北京金实宏成技术有限公司	北京德惠众合信息技术有限公司	北京和顺恒通科技有限公司
流动资产	216,832.72	18,719,633.96	19,653,431.89		21,900,348.78	
非流动资产	14,875,000.00	15,471,563.99	39,638,834.89		15,462,249.17	
资产合计	15,091,832.72	34,191,197.95	59,292,266.78		37,362,597.95	
流动负债	532,629.47	5,943,863.34	17,440,164.46		9,030,842.62	
非流动负债		175,000.00	2,049,588.91		175,000.00	
负债合计	532,629.47	6,118,863.34	19,489,753.37		9,205,842.62	
归属于母公司股东权益	14,559,203.25	28,072,334.61	39,802,513.41		28,156,755.33	
按持股比例计算的净资产份额	5,823,681.30	5,614,466.92	10,472,956.74		5,631,351.07	
--商誉		5,820,317.23	33,694,121.61		5,820,317.23	
--其他	8,520,000.00					
对联营企业权益投资的账面价值	14,343,681.30	11,434,784.16	44,167,078.35		11,451,668.30	
营业收入	108,407.08	11,028,472.87	12,740,444.69		7,794,306.63	
净利润	-1,640,796.75	-84,420.72	-142,601.20		-57,822.99	
综合收益总额	-1,640,796.75	-84,420.72	-142,601.20		-57,822.99	

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	1,351,804,227.19	100,687,595.44
其他应收款	25,255,604.93	2,073,718.68
合同资产	174,704,294.65	9,371,099.99
合计	1,551,764,126.77	112,132,414.11

本公司的主要客户为银行客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2021年06月30日，本公司的前五大的应收款占本公司应收款项总额 46.29%。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

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

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年06月30日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额26,950.00万元，其中：已使用授信金额为14,850.00万元。

截止2021年06月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	2021年06月30日					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	148,500,000.00	148,500,000.00	148,500,000.00	-	-	-
应付账款	42,302,367.78	42,302,367.78	42,302,367.78	-	-	-
其他应付款	10,298,373.84	10,298,373.84	10,298,373.84	-	-	-
合计	201,100,741.62	201,100,741.62	201,100,741.62	-	-	-

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署的远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2021年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	港币项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,047,590.26	2,047,590.26
小计	2,047,590.26	2,047,590.26
外币金融负债：		
应付账款	1,030,115.04	1,030,115.04
小计	1,030,115.04	1,030,115.04

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的

带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

- (1) 本年度公司无利率互换安排。
- (2) 截止2021年06月30日，本公司无以浮动利率计算的长期带息债务。
- (3) 截止2021年06月30日，本公司无以浮动利率计算的短期带息债务。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			240,000,000.00	240,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			240,000,000.00	240,000,000.00
（1）债务工具投资			240,000,000.00	240,000,000.00
（三）其他权益工具投资			25,685,032.00	25,685,032.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产等，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日活跃市场的收盘价作为公允价值。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

公司持有的以成本计量的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他权益工具投资，无活跃市场上未经调整的报价，也无直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是欧阳建平。

其他说明：

关联方名称	国籍	关联方关系
欧阳建平	中国	欧阳建平直接持有公司21.79%的股份，通过北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）控制公司14.85%的股份，合计控制公司股权比例为36.64%，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九、（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（2）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京德惠众合信息技术有限公司	本公司的联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宋晓峰	本公司董事&副总经理
师海峰	本公司董事&副总经理
郑锡云	曾任本公司副总经理
北京技德系统技术有限公司	公司参股公司

其他说明

郑锡云于2021年1月份辞去本公司副总经理职务。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京德惠众合信息技术有限公司	购买商品接受劳务	153,773.58	5,000,000.00	否	0.00
北京技德系统技术有限公司	购买商品接受劳务	43,672.56	70,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京银恒通电子科技有限公司	3,000,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
欧阳建平	100,000,000.00	2020年06月11日	2021年06月10日	是
欧阳建平、郑锡云	70,000,000.00	2020年02月14日	2021年02月13日	是
欧阳建平、郑锡云	30,000,000.00	2020年04月20日	2021年04月19日	是
欧阳建平	30,000,000.00	2020年01月14日	2021年01月14日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年06月29日	2021年03月10日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2020年05月15日	2021年05月14日	是
欧阳建平、宋晓峰、师海峰、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2021年05月13日	2022年05月12日	否
欧阳建平、宋晓峰、师海峰、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2021年06月11日	2022年06月10日	否
欧阳建平	9,500,000.00	2021年06月21日	2022年06月21日	否
欧阳建平、天阳宏业科技股份有限公司	3,000,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	否
欧阳建平	10,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月27日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,167,800.08	3,979,482.21

6、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京德惠众合信息技术有限公司	40,877.36	128,860.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	28,800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
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	第二类限制性股票的行权价格为每股 35.00 元；剩余合同期限为 20 个月、32 个月、44 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票的收盘价与授予价格的差价确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、本年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年06月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

对外重要投资：

2021年8月，公司全资子公司北京银恒通电子科技有限公司与金咏梅共同签署了《合伙协议》，成立北京同创安胜咨询服务中心（有限合伙），北京银恒通电子科技有限公司为普通合伙人以货币出资0.1万元，金咏梅为有限合伙人以货币出资149.9万元，于2021年8月19日取得营业执照。

2021年8月，公司与宁波胜合企业管理合伙企业（有限合伙）、北京银恒通电子科技有限公司、金咏梅共同签署了《关于成立合资有限责任公司的投资协议》，成立天阳胜合科技（北京）有限公司（以下简称“合资公司”），公司以货币出资450万元，持股比例为45%；宁波胜合企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资400万元，持股比例为40%；北京银恒通电子科技有限公司与金咏梅合伙成立的北京同创安胜咨询服务中心（有限合伙）以货币出资150万元，持股比例为15%。合资公司成立后，公司直接持股45%，通过全资子公司北京银恒通电子科技有限公司间接控股15%，合计控制合资公司60%的股权，于2021年8月26日取得营业执照。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,274,705,670.14	100.00%	85,013,591.54	6.67%	1,189,692,078.60	914,151,640.36	100.00%	68,366,346.20	7.48%	845,785,294.16
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,231,516,660.14	96.61%	85,013,591.54	6.90%	1,146,498,068.60	870,957,630.36	95.27%	68,366,346.20	7.85%	802,591,284.16
本公司合并范围内关联单位的应收账款	43,194,010.00	3.39%			43,194,010.00	43,194,010.00	4.73%			43,194,010.00
合计	1,274,705,670.14	100.00%	85,013,591.54	6.67%	1,189,692,078.60	914,151,640.36	100.00%	68,366,346.20	7.48%	845,785,294.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：85,013,591.54

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,088,748,405.25	54,437,420.26	5.00%
1—2 年	92,554,680.35	9,255,468.04	10.00%
2—3 年	30,222,926.45	9,066,877.93	30.00%
3—4 年	13,651,362.89	6,825,681.45	50.00%
4—5 年	4,530,706.68	3,624,565.34	80.00%
5 年以上	1,803,578.52	1,803,578.52	100.00%
合计	1,231,511,660.14	85,013,591.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,088,748,405.25
1 至 2 年	93,488,000.35
2 至 3 年	30,222,926.45
3 年以上	62,246,338.09
3 至 4 年	24,112,052.89
4 至 5 年	36,330,706.68
5 年以上	1,803,578.52
合计	1,274,705,670.14

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	68,366,346.20	16,647,245.34				85,013,591.54
合计	68,366,346.20	16,647,245.34				85,013,591.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	571,956,604.29	44.87%	29,508,283.43
合计	571,956,604.29	44.87%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,860,851.21	79,107,640.69
合计	107,860,851.21	79,107,640.69

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,670,368.07	10,167,382.06
备用金	11,159,629.41	4,434,600.59
合并范围内往来款	86,384,110.31	64,267,405.68
其他	541,797.70	2,236,321.78
合计	109,755,905.49	81,105,710.11

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,998,069.42			1,998,069.42
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-103,015.14			-103,015.14
2021 年 6 月 30 日余额	1,895,054.28			1,895,054.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	89,283,576.26
1 至 2 年	19,210,647.23
2 至 3 年	453,182.00
3 年以上	808,500.00
3 至 4 年	487,500.00
4 至 5 年	81,000.00
5 年以上	240,000.00
合计	109,755,905.49

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提预期信用损失的其他应收款	1,998,069.42	-103,015.14				1,895,054.28
合计	1,998,069.42	-103,015.14				1,895,054.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司六	合并范围内往来款	43,732,797.03	1 年以内	39.85%	
公司七	合并范围内往来款	23,681,775.54	2 年以内	21.58%	
公司八	合并范围内往来款	18,492,833.11	2 年以内	16.85%	
公司一	保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.91%	50,000.00
公司二	保证金	890,000.00	2 年以内	0.81%	73,500.00
合计	--	87,797,405.68	--	80.00%	123,500.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	374,357,859.00		374,357,859.00	374,357,859.00		374,357,859.00
对联营、合营企业投资	69,945,543.81		69,945,543.81	11,451,668.30		11,451,668.30
合计	444,303,402.81		444,303,402.81	385,809,527.30		385,809,527.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
厦门赞扬丰硕软件技术有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
无锡天阳宏业软件技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
北京银恒通电子科技有限公司	175,000,000.00					175,000,000.00	
北京卡洛其咨询有限公司	152,000,000.00					152,000,000.00	
北京天阳融信科技有限公司	2,040,000.00					2,040,000.00	
北京鼎信天威科技有限公司	29,277,059.00					29,277,059.00	
北京天阳融数科技有限公司	1,040,800.00					1,040,800.00	
合计	374,357,859.00					374,357,859.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京德惠众合信息技术有限公司	11,451,668.30			-16,884.14						11,434,784.16	
北京和顺恒通科技有限公司		44,204,600.00		-37,521.65						44,167,078.35	
北京金实宏成技术有限公司		15,000,000.00		-656,318.70						14,343,681.30	
小计	11,451,668.30	59,204,600.00		-710,724.49						69,945,543.81	
合计	11,451,668.30	59,204,600.00		-710,724.49						69,945,543.81	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,252,569.76	567,862,274.17	511,827,985.52	357,444,685.92
其他业务	271,387.08	271,387.08	330,872.66	330,872.66
合计	761,523,956.84	568,133,661.25	512,158,858.18	357,775,558.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	主营业务收入	其他业务收入	合计
商品类型			761,252,569.76	271,387.08	761,523,956.84
其中：					
技术开发类			498,198,804.89		498,198,804.89
技术服务类			211,296,790.45		211,296,790.45
咨询服务类			3,549,895.72		3,549,895.72
系统集成类			48,207,078.70		48,207,078.70

其他业务收入				271,387.08	271,387.08
按经营地区分类			761,252,569.76	271,387.08	761,523,956.84
其中：					
华北地区			258,266,279.53	271,387.08	258,537,666.61
华东地区			318,286,104.15		318,286,104.15
华中地区			38,232,960.04		38,232,960.04
华南地区			79,539,854.33		79,539,854.33
西北地区			15,134,493.99		15,134,493.99
西南地区			36,696,641.42		36,696,641.42
东北地区			14,621,943.84		14,621,943.84
港澳台地区			474,292.46		474,292.46
市场或客户类型			761,252,569.76	271,387.08	761,523,956.84
其中：					
银行			681,384,287.61		681,384,287.61
非银行金融机构			19,397,506.26		19,397,506.26
非金融类客户			60,470,775.89	271,387.08	60,742,162.97

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 827,511,016.39 元，其中，483,471,803.07 元预计将于 2021 年度下半年度确认收入，307,665,018.00 元预计将于 2022 年度确认收入，36,374,195.32 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-710,724.49	-11,564.60
银行理财产品收益	5,051,337.42	
合计	4,340,612.93	-11,564.60

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,000,000.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,668,383.80	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,051,337.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,503,361.32	
减：所得税影响额	4,082,376.30	
少数股东权益影响额	2,104.47	
合计	41,139,161.77	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.16	0.16

3、其他

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2021年1-6月天阳科技该项退税收入1,715,530.99元，鉴于该项政府补助与公司主营业务收入的密切相关性，不将其划分至非经常性损益。