

天阳宏业科技股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 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。

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

公司在发展过程中，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、新冠疫情风险等，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”中的内容。

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	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	36
第六节 重要事项	37
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

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
天阳融数	指	北京天阳融数科技有限公司，公司子公司
西藏天阳	指	西藏天阳华瑞科技有限公司，公司子公司
天阳胜合	指	天阳胜合科技（北京）有限公司，公司子公司
同创安胜	指	北京同创安胜咨询服务中心（有限合伙），公司子公司
德惠众合	指	北京德惠众合信息技术有限公司，公司参股公司
艾秀信安	指	北京艾秀信安科技有限公司，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）
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 ManagementOffice，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
IT	指	Information Technology，信息技术的英文缩写

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 2021 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 2021 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 12 月 24 日	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	91110108752161931Y	91110108752161931Y	91110108752161931Y
报告期末注册	2022 年 01 月 21 日	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	91110108752161931Y	91110108752161931Y	91110108752161931Y
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 01 月 21 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/ （公告编号：2022-005）				

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）	898,235,373.92	780,437,796.59	15.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,192,081.30	76,544,579.00	-64.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	15,566,182.96	35,405,417.23	-56.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-416,245,700.78	-357,378,298.59	-16.47%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.34	-79.41%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.34	-79.41%
加权平均净资产收益率	1.17%	3.41%	-2.24%
	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）	3,086,754,023.77	2,976,404,919.22	3.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,297,998,820.70	2,301,630,972.68	-0.16%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,169,099.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	859,331.34	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,146,047.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,454.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,617,748.68	
减：所得税影响额	1,147,556.08	
少数股东权益影响额（税后）	1,317.58	
合计	11,625,898.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

个税返还：369,602.98 元，增值税进项加计扣除：1,248,145.70 元。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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、云计算及运营服务，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。

公司经过近二十年的发展，已积累了丰富的行业技术储备、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。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的优质客户，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。

根据赛迪顾问发布的《2021 中国银行业 IT 解决方案市场份额分析报告》，公司凭借在金融科技领域的突出表现，市场综合排名第四。其中在信用卡、交易银行解决方案两个细分市场均位列第一，信用卡解决方案连续三年稳居榜首。同时，在信贷管理系统、风险管理、客户关系管理等解决方案市场，公司亦连续三年位居前三。另外，在金融审计与稽核、非结构化数据管理、企业资源管理、渠道管理、互联网金融服务、互联网贷款、监管及信息披露等多个细分市场收获颇丰。

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，利用包括云计算和分布式计算、大数据、人工智能、区块链技术、移动应用、测试和 IT 运维监控等在内的新一代金融科技，为客户提供咨询、金融科技产品、金融 IT 服务、云计算及运营服务。

具体分类如下：

（1）咨询服务业务

咨询服务业务是指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 科技规划、全栈式信创咨询、金融业务咨询、数字化转型及数据资产管理咨询等。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。咨询服务是高价值服务，提升品牌影响力，促使其他业务发展。

（2）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。银行资产和风控业务领域是银行 80%左右收入和业务来源，公司聚焦于银行资产和风控业务等关键业务领域，提供信贷管理、风险管理、交易银行、信用卡及零售金融、大数据及营销、征信监管、智能渠道和通用技术等具有行业优势竞争地位的产品及整体解决方案。公司在金融行业中不断探索新技术、新思维，利用微服务、分布式架构、大数据技术等创新技术，不断升级金融科技产品，未来持续为金融行业提供更高、更新、更专业的金融科技产品。

（3）金融 IT 服务

公司为金融行业提供重要 IT 项目建设全生命周期质量保障服务，主要包括项目管理（PMO）、专业测试/测试工具和数据迁移等。项目管理服务主要包括项目群整体管理、项目群计划与进度管理、问题与风险管理、投产演练及上线管理、监管报备指导等；专业测试服务包括银行核心项目群测试解决方案、银行信贷项目群测试解决方案、保险核心项目群测试解决方案、性能测试及数据测试；数据迁移服务是通过专业化的数据迁移实施，保障既有业务的连续性，将存量的数据进行清理和补录后，迁移到新系统中，保证更换系统后所有客户服务和业务操作顺利进行，保证所有账务核算结果准确。

（4）云计算

公司为中小银行提供从 SaaS 层至 IaaS 层的整体云解决方案。在 IaaS 层，通过同合作伙伴合作，为金融行业客户提供一个稳定的云底座。在 PaaS 层，充分利用过去十几年在技术平台、数据平台和 aPaaS 平台上的投入研发积累，把这些在银行中接受了长期严苛考验的产品转化成云化服务提供给客户。在 SaaS 层，可细分为金融云、产融云及数据云。金融云是解决银行内部的数字化转型问题，专注于银行创新的业务领域、银行的关键业务环节及对于数字化水平依赖程度较高的领域；产融云是帮助产业的数字化转型，整合产业 SaaS 厂商和行业数字化转型厂商，通过提升产业的数字化水平，为金融业务的开展提供场景数据和流量；数据云是为银行的数字化转型提供外部的数据资产。通过金融云、产融云、数据云为银行提供发展业务所需要的数据、流量与场景，持续赋能银行的内外部数字化转型。

（5）运营服务

公司利用优势科技产品提供业务运营服务，提升业务附加值，主要包含营销和客户运营、供应链金融运营、信用卡业务代运营及贷后资产管理运营等。

（二）公司主要经营模式

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，提供专业测试服务、数据迁移服务。
- （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。
- （6）公司根据客户需求，提供云计算服务和业务运营服务。

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。

（三）报告期内公司主要完成的工作

报告期内，公司业务规模持续发展、技术能力不断提高，进一步巩固了公司的综合行业排名和细分领域行业排名。公司始终秉持“服务社会，普惠金融”的理念，持续打造成为金融 IT 业核心服务商及金融科技行业领军者，赋能中国金融行业数字化转型。公司在报告期内主要完成的工作如下：

1. 信用卡业务在 2022 年持续保持市场领先地位，连续三年在细分领域保持排名第一的优势。2022 年公司帮助某国有大行信用卡核心系统在满足国内信创要求背景下完成全量业务切换上线，在国家监管、技术架构以及业务架构等方面作出了大行风范。在产品研发端，继续保持产品研发升级计划，结合天阳云的第二增长曲线，打造领先的数字化信用零售云平台。

2. 金融风险管理领域 2022 年上半年在人工智能、云计算、大数据、物联网、区块链等金融科技核心驱动要素的深化应用和融合赋能方面持续投入，积极服务银行业客户的同时，逐步拓展非银客户，为非银客户数字化转型提供高附加值综合 IT 服务。其中，公司承建的某汽车金融公司风险作业平台，基于大数据、分布式的技术，结合汽车行业的业务特性，建设一键式敏捷风险管理与一站式风险呈现平台，实现系统间互联互通、贷款全生命周期的联防联控、有效预防欺诈风险并做好全面风险管理；在境外客户拓展方面，承建的某境外银行 IFRS9 减值系统，实现了香港金管局对于其管辖范围内对 IFRS9 国际准则的落地实施，作为境外 IFRS9 的第一个国际化项目试点，为后续该领域国际化的推进奠定了良好的基础；同时，进一步拓展跨界合作以及生态融合，和腾讯、百度等头部互联网公司都建立了良好深入的合作。

3. 数据业务领域，公司在基于信创国产化、数字化转型的数据中台系列软件产品继续发力，半年内实施了数十个相关案例。在以探道 TanData 数据中台为数据底座的业务中台方面，开始了基于图数据库和知识图谱的管理信息业务中台的建设，第三季度将在某著名头部股份制银行实施；还在某城商行今年战略任务之一的“分析型数据标准体系”建设中，提供标准咨询、全行分析型数据梳理、应用与管理平台规划实施的全链路服务，协助该行实现“业务数据化、数据业务化”的闭环建设。这些创新使得相关金融企业在实现数据的资产化和价值化同时，在信创领域有了新的突破。

4. 营销业务领域，公司帮助银行全力提升客户运营与数字化营销能力。其中针对公司业务、普惠业务的智能营销平台产品及标签系列产品以其强大的优势，持续处于行业领先地位。在运营方面，以数据为驱动力，云营销产品工具为抓手，在多家银行开展联合运营业务，为客户带来业务价值的持续提升。借助营销系列产品，为金融机构提供一站式智能化、场景化的营销、销售、服务解决方案，助力金融机构加速数字化转型。

5. 监管科技（RegTech）领域，公司积极参与建设与数字经济适配的新型监管体系。在场景层面，对于监管数据报送、征信、关联交易、地方金融监管等应用场景，取得行业领先的优势，同时也加大对金融消费者权益保护、ESG、绿色金融等新兴场景的产品研发投入。在技术层面，融合大数据、区块链等新技术，研发出了电子函证平台，成功应用于多家金融机构。在生态层面，进一步加强了与监管机构、金融机构、行业协会等组织的交流与合作，共同探索构建监管科技生态体系。

6. 交易银行领域，公司在 2022 年和老客户依旧保持深度合作，在原有的业务合作基础上，公司在交易银行方面进行了一个全面的布局，利用原有的交易银行客户，产品合作良好的优势，进一步的升级到了交易银行中台，场景金融综合服务的模式，报告期内与 20 多家老客户签约了新的项目，同时上半年持续拓展了多家新的银行客户。截至目前公司在交易银行领域对接的产业链客户有 400 多个，服务的产业覆盖了当下主流的行业。

7. 信贷领域，随着银行都在信贷业务智能化，场景化方面加大投入，公司在报告期为多家银行进行了产品升级，并且上线运行，得到了客户的高度认可。新一代的一体化信贷中台已正式在某银行投产上线，新信贷中台将会基于银行原有的信贷系统进行结构化调整，为业务敏捷化支撑和场景化拓展提供更多的工具。

8. 专业测试领域，2022 年上半年，公司在专业测试领域继续加大测试能力建设，持续积累和推广银行核心/信用卡核心等大型项目群测试解决方案、大数据测试解决方案、信创国产化测试解决方案、众测云解决方案等，研发配套的测试工具体系，为金融机构提供 IT 系统的一站式专业测试服务，积极配合头部金融机构完成敏捷转型、信创国产化。其中，承接的某股份制银行自建信用卡核心群测试项目，运用自动化技术和持续集成的敏捷管理，开展信用卡全流程测试，协助客户建设新一代分布式信用卡核心，实现敏捷转型。

9. 天阳云，基于金融科技的发展趋势，从客户的实际需求出发，结合公司在金融 IT 行业内多年沉淀的能力和资源优势，探索出与生态伙伴联合经营、互利共赢的合作模式。2022 年是公司大力推进战略转型，着手打造天阳云服务体系的第一年，以标准化或云化的业务模式提供金融科技服务和金融业务运营服务，致力于为银行提供数字化转型的全栈式解决方案，核心聚焦 SaaS、aPaaS 和 PaaS 层，通过金融云、产融云、数据云互为协同与支撑，赋能银行业及关联产业的数字化转型。

2022 年上半年公司在天阳云上陆续推出了基于不同场景下的风控服务云化产品、基于供应链金融云的产融链接云化产品、以及从营销、销售到运营服务的一站式云化营销产品，同时已经与近百家公司达成生态合作关系，共同构建产融云。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（一）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咨询、金融科技产品、金融 IT 服务、云计算和运营服务，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。

（二）宏观经济形势及行业政策情况

2022 年以来，在地缘政治冲突加剧、全球滞胀风险上升、新冠肺炎疫情反复等国际国内复杂局面下，我国经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力。然而，我国经济发展韧性强、前景广阔，支撑经济运行的有利因素和条件比较厚实，在疫情防控有效控制和稳住经济一揽子措施的作用下，市场信心有所回升，经济发展长期向好的基本面没有改变。展望下半年，我国宏观经济必将迎来企稳回升态势，呈现经济高质量发展。

2021 年是“十四五”开局之年，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》正式发布。在十四五规划中明确提出要“迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。十四五期间，中国银行业将在支持实体经济发展的同时，步入高质量发展的新阶段。银行业在十四五期间将以分布式架构转型与信创作为新支点，持续引发新一轮的软硬件等 IT 基础设施的升级与重塑，由此带动银行 IT 投资进一步保持高速增长，智能化与数字化建设成为重中之重。

2022 年初中国人民银行印发了《金融科技发展规划（2022-2025 年）》、中国银保监会办公厅印发了《关于银行业保险业数字化转型的指导意见》，这两份文件将会极大地推动整个金融行业，尤其是银行业的数字化转型。《金融科技发展规划（2022-2025 年）》提出了新时期金融科技发展指导意见，明确了金融数字化转型的总体思路、发展目标、重点任务和实施保障，为下一阶段金融科技高质量发展指明了方向，标志着金融科技发展已经从“立柱架梁”全面迈向“积厚成势”的新时期，吹响了全面展开金融数字化转型的号角。中国银行业在未来五年的发展主旋律是加速数字化转型，金融数字化转型将迈向高质量发展新时期。

2022 年，中国银行业继续加快数字化转型步伐，加大金融科技投入，在自主创新方面有序推进。《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》与《关键信息基础设施安全保护条例》的出台，将更进一步加快金融自主创新的步伐。

（三）行业发展情况

在 IT 架构转型、信创以及严监管等三驾马车的强力驱动下，2022 年度中国银行业 IT 解决方案市场继续呈现出旺盛的增长态势。根据赛迪顾问于 2022 年 6 月权威发布的《2021 中国银行业 IT 解决方案市场份额分析报告》表明，2021 年度中国银行业 IT 解决方案市场的整体规模达到 479.59 亿元，比 2020 年度增涨 24.7%，预计到 2026 年时中国银行业 IT 解决方案市场规模将达到 1390.11 亿元，2022 到 2026 年的年均复合增长率为 23.55%。

赛迪顾问同时指出，金融云服务是银行 IT 解决方案市场的重要组成部分，有着巨大的发展潜力。金融云服务不是一种产品，而是一种新型的商业模式与服务模式。2021 年中国银行业 IT 解决方案市场中金融云服务市场的规模为 52.0 亿元，占整体银行业 IT 解决方案市场的 10.85%，未来三到五年该市场将呈现出旺盛的增长态势，增长幅度将高于整体银行业 IT 解决方案市场的增幅。

（四）对公司发展的影响

数字化转型是银行“十四五”时期的主旋律，在政策、技术、市场的多重催化下，银行 IT 解决方案提供商具备高确定性和高景气度双重属性。银行持续在分布式架构、信创转型、风控合规监管、数字人民币等方向上持续加大 IT 投入，这为公司未来业务保持一定的增速提供了必要的条件。同时数字化转型对银行 IT 解决方案提供商的专业化服务能力与治理能力也提出更高更新的要求。

2022 年上半年疫情反复、多地散发，对公司的经营管理带来了挑战，公司项目实施、签约、回款进度均受到一定的影响。但是在银行数字化转型背景下，项目需求仍在增加，只是节奏有所滞后，随着下半年疫情的缓解，特别是华东地区和华北地区疫情得到有效控制，预计银行 IT 需求在下半年会得到充分释放，项目建设节奏有所加快。

二、核心竞争力分析

1、核心业务突出，行业地位领先

公司的业务分为咨询、金融科技产品、金融 IT 服务、云计算和运营服务五大模块，其中公司的金融科技产品聚焦于银行的关键业务领域及关键创新环节。正是源于对优势业务的战略聚焦，市场排名不断提升。根据赛迪顾问于 2022 年 6 月权威发布的《2021 中国银行业 IT 解决方案市场份额分析报告》，公司总体市场竞争排名第四名，其中在信用卡、交易银行解决方案两个细分市场均位列第一，信用卡解决方案连续三年稳居榜首。同时，在信贷管理系统、风险管理、客户关系管理等解决方案市场，公司亦连续三年位居前三。公司通过持续加强在信用卡、风险管理、信贷、交易银行、数据中台和智能营销的研发，增强了上述领域的市场竞争力，成功争取了一批具有行业影响力的项目。同时公司测试服务和咨询服务业务也处于行业领先地位。

2、研发竞争力优势

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。公司持续按照募集资金投资项目的规划进一步推进新一代银行业 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；2022 年 5 月公司披露了向不特定对象发行可转换公司债券的预案，公司通过募投项目加大在云计算方面的研发投入，增强核心竞争力，为后续云业务拓展奠定坚实基础。

2022 年初中国人民银行印发了《金融科技发展规划（2022-2025 年）》、中国银保监会办公厅印发了《关于银行业保险业数字化转型的指导意见》，这两份文件将会极大地推动整个金融行业，尤其是银行业的数字化转型，银行业的数字化转型正演变成一种势不可挡的趋势。然而中小银行由于其自身科技投资的不足、专业人才的短缺、以及现有组织机制无法满足数字化转型对组织敏捷性的要求，这些都导致了中小银行不可能采取同大型国有银行及股份制银行一样的银行科技自建模式来实现其数字化转型，采用云化的数字化方式，在场景端、数据端、技术端和运营端的开放合作，是中小银行数字化转型的一个必由之路。公司从 2021 年加大了在云计算领域的研发投入，研发项目包括智能风控云、云管理平台等，希望以云计算的模式赋能中小银行的数字化转型，为公司实现跨越式发展提供新动力。

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，公司累计已与三百多家金融行业客户建立良好的合作关系，100%覆盖国内所有主要银行、客户结构不断优化。目前，公司业务涵盖了包括政策性银行、国有银行、股份制银行、城市商业银行和农村信用合作社在内的，层次完整的银行业客户体系。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。公司的全资子公司卡洛其结合国家十四五规划对金融行业的方向性要求，根据银行未来的发展趋势与行业自身的业务特点，从业务、科技、数据等不同维度提炼银行业数字化建设的需求与特点，为银行差异化的制定数字化转型与科技建设规划方案，满足客户对业务创新、管理创新和降低成本的需求，帮助银行提高自主可控率、信息安全和业务安全水平，咨询能力在行业内处于领先地位。

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	898,235,373.92	780,437,796.59	15.09%	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	601,145,932.48	538,945,885.89	11.54%	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	45,480,531.62	46,584,248.53	-2.37%	无重大变化。
管理费用	75,864,754.76	40,475,461.70	87.43%	主要系本期新增股份支付费用及员工人数增加相应的人员费用增多所致。
财务费用	9,651,594.70	1,495,720.06	545.28%	主要系贷款利息增加所致。
所得税费用	2,777,483.57	8,501,072.32	-67.33%	主要系报告期内应纳税利润总额减少所致。
研发投入	149,650,551.74	103,110,853.69	45.14%	主要系公司为增强市场核心竞争力，加大在银行 IT 解决方案领域及云计算方面的研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-416,245,700.78	-357,378,298.59	-16.47%	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	-223,954,426.63	-163,090,876.67	-37.32%	主要系购买理财产品结构性存款所致所致。
筹资活动产生的现金流量净额	73,319,964.46	-179,745,894.74	140.79%	主要系短期借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-566,779,825.04	-700,223,703.43	19.06%	主要系筹资活动资金流入增加所致。

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	570,990,189.16	378,035,651.73	33.79%	14.61%	14.52%	0.05%
技术服务类	307,354,536.36	211,986,438.75	31.03%	45.46%	42.46%	1.45%
咨询服务类	16,843,774.12	7,836,210.72	53.48%	-25.84%	-43.06%	14.07%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

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
分客户所处行业						
软件行业	896,941,958.04	599,299,992.14	33.18%	14.93%	11.20%	2.24%
分产品						
技术开发类	570,990,189.16	378,035,651.73	33.79%	14.61%	14.52%	0.05%
技术服务类	307,354,536.36	211,986,438.75	31.03%	45.46%	42.46%	1.45%
咨询服务类	16,843,774.12	7,836,210.72	53.48%	-25.84%	-43.06%	14.07%
分地区						
华东地区	349,199,874.57	230,932,992.69	33.87%	8.37%	3.61%	3.04%
华北地区	297,610,300.76	196,637,279.98	33.93%	14.71%	6.81%	4.89%
华南地区	110,155,048.32	73,011,186.27	33.72%	31.24%	37.36%	-2.95%
西南地区	36,473,357.76	25,851,637.79	29.12%	-0.61%	-1.48%	0.63%
华中地区	51,860,247.79	38,881,702.78	25.03%	22.42%	31.15%	-4.99%
西北地区	30,874,402.36	20,328,664.39	34.16%	69.66%	74.62%	-1.87%
东北地区	19,899,863.11	14,570,033.87	26.78%	16.39%	32.81%	-9.06%

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	534,964,227.61	88.99%	432,059,294.31	80.17%	23.82%
软件行业-直接费用	40,194,861.91	6.69%	41,160,096.38	7.64%	-2.35%
软件行业-技术服务费	22,699,211.68	3.78%	19,931,793.09	3.70%	13.88%
软件行业-直接材料	1,441,690.94	0.24%	45,775,502.11	8.49%	-96.85%
合计	599,299,992.14	99.70%	538,926,685.89	100.00%	11.20%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

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	9,275,934.76	32.37%	主要系处置股权形成的投资收益和结构性存款产生的利息收入。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	1,069,551.52	3.73%	主要系合同资产计提坏账减少所致。	是
营业外收入	0.00	0.00%		
营业外支出	17,454.99	0.06%	主要系对外捐赠支出。	否
其他收益	3,123,568.30	10.90%	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	-8,932,169.81	-31.17%	主要系应收账款增加，相应计提的坏账准备增多所致。	是

五、资产及负债状况分析

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	310,656,026.73	10.06%	866,221,058.43	29.10%	-19.04%	主要系报告期内支付日常成本费用、增加对外投资及支付现金股利分配所致。
应收账款	1,654,723,919.01	53.61%	1,253,326,122.32	42.11%	11.50%	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	160,896,587.57	5.21%	129,680,885.60	4.36%	0.85%	无重大变动。
存货	313,225,022.22	10.15%	278,129,914.54	9.34%	0.81%	无重大变动。
投资性房地产						不适用。
长期股权投资	55,645,910.54	1.80%	68,235,829.07	2.29%	-0.49%	无重大变动。
固定资产	117,714,251.62	3.81%	122,390,312.31	4.11%	-0.30%	无重大变动。
在建工程						不适用。
使用权资产	9,037,929.24	0.29%	11,459,239.42	0.39%	-0.10%	无重大变动。

	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		
短期借款	448,000,000.00	14.51%	338,000,000.00	11.36%	3.15%	主要系公司新增银行借款所致。
合同负债	9,099,271.79	0.29%	12,471,648.64	0.42%	-0.13%	无重大变动。
长期借款						不适用。
租赁负债	5,812,896.11	0.19%	6,943,282.09	0.23%	-0.04%	无重大变动。
交易性金融资产	60,100,000.00	1.95%	100,000.00	0.00%	1.95%	系购买理财产品结构性存款所致。
预付款项	10,629,379.68	0.34%	16,018,199.01	0.54%	-0.20%	无重大变动。
其他权益工具投资	170,401,111.04	5.52%	25,685,032.00	0.86%	4.66%	系报告期内认购上市公司非公开发行股票所致。
开发支出	32,543,565.49	1.05%	18,784,939.20	0.63%	0.42%	系开发项目持续投入所致。
应付票据	40,000,000.00	1.30%	4,860,000.00	0.16%	1.14%	系公司支付业务使用票据方式结算所致。
应付账款	10,095,660.97	0.33%	45,013,479.40	1.51%	-1.18%	主要系期末应付采购款减少所致。
其他应付款	9,666,834.11	0.31%	14,347,525.63	0.48%	-0.17%	主要系报告期末应付员工报销款减少所致。

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）	100,000.00				1,505,000.00	1,445,000.00		60,100,000.00
4. 其他权益工具投资	25,685,032.00		5,566,003.04		139,150,076.00			170,401,111.04

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
金融资产小计	25,785,032.00		5,566,003.04		1,644,150,076.00	1,445,000,000.00		230,501,111.04
上述合计	25,785,032.00		5,566,003.04		1,644,150,076.00	1,445,000,000.00		230,501,111.04
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

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	余额	受限原因
货币资金	25,258,980.25	履约保证金
固定资产价值	95,934,478.88	抵押借款
合计	121,193,459.13	

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
272,085,402.00	79,689,632.00	241.43%

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）
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	增资	3,000,000.00	5.59%	自有	戴维序、张爱民、北京天津航慧图管理咨询中心	长期	其他权益工具投资	款项尚未支付，工商变更登记尚未完成。			否	2022年06月14日	公告编号：2022-044

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）
	咨询					（有限合伙）、哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）、北京富众投资有限公司、济南产研中翔创业投资合伙企业（有限合伙）、北京鼎信天威科技有限公司、浙江环球星云遥感科技有限公司、中科星图智慧科技有限								

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)
						公司、青城清创青橘精选壹号股权投资合伙企业(有限合伙)、宁夏驭星属陈航天科技有限公司、天津琢悦企业管理咨询中心(有限合伙)								
北京天阳融数科技有限公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；	收购	39,935,326.00	100.00%	自有	无	长期	长期股权投资	已完成		-1,581,900.33	否	2022年04月27日	公告编号：2022-022

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)
北京首都在线科技股份有限公司	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；计算机系统服务；数据处理；	其他	139,150,076.00	2.29%	自有	无	所获股份自上市之日起6个月内不进行转让	其他权益工具投资	已完成		5,065,062.77	否	2022年01月13日	公告编号：2022-003
海南昊天睿阳科技有限公司	软件开发；软件销售；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	20,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实缴		-185.49	否		不适用
武汉昊天睿阳科技有限公司	软件开发；软件销售；技术	新设	10,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实		-40.27	否		不适用

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)
	服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广								缴					
上海华融瑞科技有限公司	软件开发；软件销售；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%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实缴		-932.24	否		不适用
杭州昊天睿阳科技有限公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术	新设	10,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实缴		0.00	否		不适用

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)
	交流、技术转让、技术推广；计算机及通讯设备租赁；计算机系统服务；软件开发；													
成都昊天睿阳科技有限公司	软件开发；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术	新设	10,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实缴		0.00	否		不适用

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)
	推广;													
珠海熠阳科技有限公司	软件开发; 软件销售; 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%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立, 截止报告披露日尚未实缴		0.00	否		不适用
西安熠阳科技有限公司	软件开发; 软件销售; 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%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立, 截止报告披露日尚未实缴		0.00	否		不适用

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)
广州熠阳软件科技有限公司	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%	自有	无	长期	长期股权投资	已设立，截止报告披露日尚未实缴		0.00	否		不适用
合计	--	--	272,085,402.00	--	--	--	--	--	--	0.00	3,482,004.44	--	--	--

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	100,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	49,657.07		100,000.00	自有
其他	0.00			1,485,000.00	1,425,000.00	3,096,390.46		60,000,000.00	募集
股票	0.00		5,566,003.04	139,150,076.00	0.00	0.00		144,716,079.04	自有
其他	25,685,032.00							25,685,032.00	自有
合计	25,785,032.00	0.00	5,566,003.04	1,644,150,076.00	1,445,000,000.00	3,146,047.53	0.00	230,501,111.04	--

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	6,748.85
已累计投入募集资金总额	71,805.12
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	
<p>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 2022 年 6 月 30 日，募集资金累计使用 71,805.12 万元，用闲置募集资金暂时补充流动资金 31,528.26 万元，募集资金可使用余额 11,278.37 万元（含利息收入）。本年度使用募集资金 6,748.85 万元，累计使用募集资金 71,805.12 万元，其中募投项目支付 56,860.81 万元，永久补充流动资金 12,944.31 万元，偿还银行贷款支付 2,000.00 万元。</p>	

(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	5,161	17,607.6	83.94%	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	1,169.2	4,864.97	78.96%	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	418.65	1,388.24	71.90%	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	33,000		33,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,068.42	62,068.42	6,748.85	56,860.81	--	--	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								
归还银行贷款（如有）	--		2,000		2,000		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--		13,000		12,944.31		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	50,849.15	50,849.15	0	14,944.31	--	--	0	0	--	--
合计	--	112,917.57	112,917.57	6,748.85	71,805.12	--	--	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	适用 根据 2020 年 9 月 8 日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 2022 年 6 月 30 日，用于永久补充流动资金 12,944.31 万元，暂时补充流动资金 31,528.26 万元，用于偿还银行贷款 2,000.00 万元。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

况	
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	适用 根据 2022 年 2 月 21 日召开第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，随着公司规模持续扩大，对流动资金需求持续增加，公司拟使用闲置募集资金不超过人民币 3.5 亿元（含 3.5 亿元）暂时补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议批准该议案之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。截止 2022 年 6 月 30 日，用于暂时补充流动资金 31,528.26 万元。
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	根据 2021 年 11 月 18 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过的《关于使用闲置募集资金、超募资金及自有资金进行现金管理的议案》，公司拟使用最高不超过人民币 10.1 亿元的暂时闲置募集资金、超募资金及自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的理财产品或投资产品。其中使用暂时闲置募集资金不超过 1.5 亿元，使用暂时闲置超募资金不超过 3.6 亿元、使用暂时闲置自有资金不超过 5 亿元。公司购买 6,000.00 万元银行理财产品以及 1,750.00 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，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,010	10	0	0
银行理财产品	募集资金	43,000	6,000	0	0
合计		45,010	6,010	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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
北京卡洛其咨询有限公司	子公司	信息贸易咨询	50,000,000	199,716,873.27	114,746,048.85	20,885,236.48	5,895,353.16	5,038,292.40
北京鼎信天威科技有限公司	子公司	信息技术	10,408,163	122,423,927.41	42,713,012.55	11,270,527.24	2,502,515.96	2,127,138.56
北京银恒通电子科技有限公司	子公司	信息技术	150,000,000	342,397,644.00	200,493,736.61	49,150,943.39	2,357,624.57	2,003,917.66

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
海南昊天睿阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
武汉昊天睿阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
上海华融瑞科技有限公司	投资设立	无重大影响
杭州昊天睿阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
成都昊天睿阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
珠海熠阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
西安熠阳科技有限公司	投资设立	无重大影响
广州熠阳软件科技有限公司	投资设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(1) 市场竞争风险：经过多年发展，公司在银行 IT 解决方案和服务领域已经处于领先地位，占有相对稳固的市场份额并树立了良好的品牌形象。但随着用户对 IT 服务需求的不断变化，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：持续提升公司产品研发和定价能力，增强销售体系和市场渠道建设，强化交付能力建设，合理布局，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，从而不断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，避免不必要的研发经费、时间和效率的损失。

(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：综合薪酬、职务晋升、改善工作生活环境等措施，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。

(4) 商誉减值风险：截至 2022 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 5.36%，占总资产的比例为 4.00%。截至 2022 年 6 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和产品研发力度，提高接单质量和交付质量，提高公司在相关行业的核心竞争力和市场占有率，不断提升公司的销售规模和盈利能力。

(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，随着公司规模为进一步扩张，员工人数将会继续增加，伴随着城市生活成本的上升、软件专业技术人才的短缺以及行业内公司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内控制度，进一步实施全过程成本控制，提高公司日常运营效率。

(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。报告期末，应收账款余额主要为当年确认收入而对应产生的应收账款。

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：公司将进一步规范管理，成立催款小组，加强对应收账款的催收力度，尽最大可能避免产生新的逾期应收账款，降低应收账款风险。

(7) 募集资金投资项目实施风险：公司报告期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。预计项目全部建成后，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。公司报告期发行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，提前构建控制和应对策略，减少募集资金投资项目实施风险。

(8) 新冠疫情风险：2022 年上半年，国内新冠疫情呈散点多发态势，局部地区比较严重，且持续时间较长，新冠疫情的反复使得各行业均受到不同程度的影响，公司在相关区域的业务亦受到一定程度的冲击。目前，国内疫情虽然已得到有效控制，生产生活秩序正逐步恢复至正常水平，但国内防控压力依然存在，经济运行仍存在较大的不确定性，预计公司业务未来仍将面临新冠疫情带来的不利影响。

应对措施：面对复杂的外部经济形势和新冠疫情不确定性所带来的挑战，公司高度重视并积极应对多措并举适时调整经营和管理策略，继续坚定不移推进各项经营目标的达成。公司将继续深耕国内金融科技市场，巩固行业内头部企业地位，同时加大研发投入，积极开拓云生态等新业务方向，为公司实现高质量持续增长奠定坚实的基础。公司将苦练内功、持续提升精细化管理能力，包括加强投标与签约、项目实施和回款管理力度，持续优化组织和人员结构，不断完善激励制度等，抵消人力成本和费用上升对公司业绩带来的不利影响。

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
2022 年 06 月 10 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	其他	其他	参加 2021 年年度业绩情况说明会的全体投资者	公司 2021 年年度业绩情况等	巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2022-042)

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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.76%	2022 年 01 月 12 日	2022 年 01 月 12 日	审议通过了《关于取消使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》《关于增加经营范围的议案》《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	48.04%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	审议通过了《关于公司 2021 年年度报告及摘要的议案》《关于公司 2021 年董事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年监事会工作报告的议案》《关于公司 2021 年年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年年度利润分配预案的议案》《关于公司 2022 年度董事薪酬方案的议案》《关于公司 2022 年度监事人员薪酬方案的议案》《关于拟续聘公司 2022 年度审计机构的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.03%	2022 年 05 月 30 日	2022 年 05 月 30 日	审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等 21 项子议案《关于公司 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券预案

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
					的案》《关于公司 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券论证分析报告的议案》《关于公司 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》《关于 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与采取填补措施及相关主体承诺的议案》《关于本次向不特定对象发行可转换公司债券持有人会议规则的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》《关于公司〈未来三年（2022-2024 年）股东回报规划〉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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2021 年 2 月 2 日，公司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〉等议案》；

(2) 2021 年 2 月 22 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《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有关事项的议案》。公司实施 2021 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜；

(3) 2021 年 2 月 22 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定；

(4) 2022 年 4 月 25 日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。根据《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定和公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废部分已授予但尚未归属的限制性股票共计 8,772,300 股。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司的主营业务为软件研发与实施，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

公司作为西藏的一家上市企业历来十分重视应承担的社会责任。教育是立国之本、强国之基，关心关爱藏区教育发展是公司的社会责任，公司希望通过教育扶贫来改变藏区相对落后的社会面貌。西藏那曲市平均海拔约 4450 米，年平均气温在零度以下，社会发展相对落后，特别是教育资源方面。为了解决当地幼儿园教育教学硬件设施设备欠缺的问题，今年公司为西藏自治区那曲市古露镇幼儿园以及那曲市第五幼儿园，捐赠加厚被褥七件套共三百套，台式机和笔记本电脑合计共三十余台，以提高当地教育教学质量，让村里的孩子有更多探索知识的途径，为孩子们的学习创造更好的硬件环境，以利于孩子们更好的学习。未来，公司将继续依托自身能力，为西藏贫困地区提供包括扶贫、捐赠、培训、教育等方面的支持和帮助，继续践行企业应尽社会责任。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准案件汇总	292.65	否	部分已结案、部分待结案	对公司经营没有重大影响	已结案并执行完毕涉案金额 2.20 万元；已取得生效判决未执行完毕涉案金额 22 万元；一审涉案金额 20.33 万元；二审涉案金额 248.12 万元。		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
北京时间投资合伙企业(有限合伙)	其他	减持价格低于承诺的最低减持价格	其他	西藏监管局决定对北京时间投资合伙企业(有限合伙)采取出具警示函的监督管理措施,并将相关情况记入证券期货市场诚信档案	2022年06月21日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于股东收到西藏监管局警示函的公告》(公告编号:2022-047)

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
北京德惠众合信息	本公司的联营企业	向关联人采购	采购软件产品、	市场定价	合同约定	3.54	0.13%	100	否	合同约定	未偏离市场价	2022年02月21日	巨潮资讯网(htt

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
技术有限公司			开发和服务										p://www.cninfo.com.cn)《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
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	采购软件产品、开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	500	否	不适用	不适用	2022年02月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022

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
													年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
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	采购软件产品、开发和服务	市场定价	合同约定	42.91	1.59%	5,500	否	合同约定	未偏离市场价	2022年02月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
北京和顺恒通科技	本公司的联营企业	向关联人销售	销售软件产品、	市场定价	合同约定	0	0.00%	500	否	不适用	不适用	2022年02月21日	巨潮资讯网 (htt

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
有限公司			开发和服务										p://www.cninfo.com.cn)《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
北京金实宏技术有限公司	本公司的联营企业	向关联人销售	销售软件产品、开发和服务	市场定价	合同约定	0	0.00%	500	否	不适用	不适用	2022年02月21日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022

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
													年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
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	2.76	51.64%	30	否	合同约定	未偏离市场价	2022年02月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于公司2021年度日常关联交易执行情况及2022年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2022-010)。
合计				--	--	49.21	--	7,130	--	--	--	--	--
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				无									

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
交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）													
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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

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	10,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月27日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2021年12月13日	2022年08月31日	否
欧阳建平	3,000,000.00	2021年06月29日	2022年05月24日	是
欧阳建平	5,500,000.00	2021年12月29日	2022年05月24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	是

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、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	是
欧阳建平、宋晓峰、师海峰、北京银恒通电子科技有限公司	24,000,000.00	2021年07月14日	2022年07月13日	否
欧阳建平	60,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	否
欧阳建平	60,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月13日	否
欧阳建平	9,500,000.00	2021年06月21日	2022年05月24日	是
欧阳建平	30,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	否
欧阳建平	30,000,000.00	2022年01月25日	2022年08月31日	否
欧阳建平	40,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月14日	否
欧阳建平	40,000,000.00	2022年03月15日	2023年03月15日	否
欧阳建平	50,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月14日	否
欧阳建平、宋晓峰、李亚宁、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月16日	否
欧阳建平、宋晓峰、李亚宁、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2022年06月14日	2023年06月14日	否
欧阳建平	9,500,000.00	2022年06月08日	2023年06月07日	否
欧阳建平	8,500,000.00	2022年06月08日	2023年06月07日	否

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

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：元

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12月28日，本公司与永中软件股份有限公司、北京德惠众合信息技术有限公司签订股权转让协议，永中软件股份有限公司受让本公司持有的北京德惠众合信息技术有限公司20%股权，受让价格12,540,000.00元，于2022年2月22日完成工商变更手续，2022年3月18日收到全部股权转让款。

2、2022年1月12日，公司召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于认购北京首都在线科技股份有限公司2021年度向特定对象发行A股股票的议案》。2022年1月19日，公司与首都在线签订了《北京首都在线科技股份有限公司与天阳宏业科技股份有限公司关于北京首都在线科技股份有限公司向特定对象发行A股股票之股份认购协议》，公司以自有资金139,150,076.00元，按照每股人民币13.00元/股认购首都在线非公开发行A股股票10,703,852股。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、2022年4月25日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于收购北京天阳融数科技有限公司少数股东权益的议案》。2022年4月28日，公司与湖州珩瑜企业管理咨询合伙企业（普通合伙）签订了关于天阳融数科技有限公司签订股权转让协议，天阳科技以39,935,326.00元股权转让款受让湖州珩瑜企业管理咨询合伙企业（普通合伙）持有的天阳融数49.0004%股权（对应天阳融数注册资本100万元）。完成本次股权转让后天阳科技持有天阳融数100%股权。2022年5月19日，天阳融数已在北京市海淀区市场监督管理局办理完成了工商变更登记手续，并颁发了新的营业执照。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

4、2022年5月12日，公司召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、2022年5月18日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年年度利润分配预案的议案》，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1元（含税），合计派发现金股利人民币22,468,203.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每10股转增8股，共计转增179,745,624股，转增后公司总股本将增加至404,427,654股。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2022 年 6 月 10 日，公司的全资子公司北京鼎信天威科技有限公司与戴维序、张爱民、北京津航慧图管理咨询中心（有限合伙）、哈尔滨丁香汇投资合伙企业（有限合伙）、北京国富众乐投资有限公司、浙江环球星云遥感科技有限公司、中科星图智慧科技有限公司、济南产研中翔创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城清创青橘精选壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、天津琢悦企业管理咨询中心（有限合伙）、宁夏驭星属陈航天科技有限公司、航天信德智图（北京）科技有限公司共同签署了关于航天信德之《增资协议》及《股东协议》，北京鼎信天威科技有限公司以 300 万元自有资金认购参股公司航天信德本次增资扩股的 29.7619 万股权，认购后持股比例增加至增资扩股后注册资本的 5.5869%。相关公告已披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

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	82,308,873	36.63%			65,847,098		65,847,098	148,155,971	36.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,308,873	36.63%			65,847,098		65,847,098	148,155,971	36.63%
其中：境内法人持股	33,361,176	14.85%			26,688,941		26,688,941	60,050,117	14.85%
境内自然人持股	48,947,697	21.79%			39,158,157		39,158,157	88,105,854	21.79%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	142,373,157	63.37%			113,898,526		113,898,526	256,271,683	63.37%
1、人民币普通股	142,373,157	63.37%			113,898,526		113,898,526	256,271,683	63.37%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

	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
他									
三、股份 总数	224,682, 030	100.00%			179,745, 624		179,745, 624	404,427, 654	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2022年5月31日公司实施2021年年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，实施完成后，公司总股本由224,682,030股变更为404,427,654股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2022年5月18日召开2021年年度股东大会，审议通过关于公司《关于公司2021年年度利润分配的预案》的议案，同意以资本公积金向全体股东每10股转增8股，实施完成后，公司总股本由224,682,030股变更为404,427,654股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2022年5月31日完成了公司权益分派公积金转增股本的登记手续。

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

报告期内公司资本公积转增股本导致的股份变动，对财务指标的影响如下：

最近一年股份变动前后	基本每股收益	稀释每股收益	每股净资产
变动前	0.44	0.44	10.24
变动后	0.24	0.24	5.69

最近一期股份变动前后	基本每股收益	稀释每股收益	每股净资产
变动前	0.12	0.12	10.23
变动后	0.07	0.07	5.68

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
欧阳建平	48,947,697	0	39,158,157	88,105,854	首发前限售股 及公积金转增 形成的限售股	2023-08-23

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
北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）	33,361,176	0	26,688,941	60,050,117	首发前限售股及公积金转增形成的限售股	2023-08-23
合计	82,308,873	0	65,847,098	148,155,971	--	--

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		29,182	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%	88,105,854	39,158,157	88,105,854	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%	60,050,117	26,688,941	60,050,117	0	质押	16,138,800
李青	境内自然人	9.13%	36,934,746	16,359,887	0	36,934,746		
北京时间投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.07%	20,499,129	8,802,124	0	20,499,129		
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	2.56%	10,355,756	4,602,558	0	10,355,756		
珠海时间创业投资合	境内非国有法人	1.87%	7,548,388	3,354,839	0	7,548,388		

伙企业 (有限 合伙)								
光大资本 投资有限 公司	境内非 国有法 人	1.70%	6,858,8 68	3,048,3 86	0	6,858,8 68	冻结	6,858,868
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%	6,319,1 27	2,808,5 01	0	6,319,1 27		
华元金 控资本 管理 (上 海)有 限公司	境内非 国有法 人	0.64%	2,603,6 09	- 450,269	0	2,603,6 09		
陶卫琴	境内自 然人	0.57%	2,301,6 11	- 601,189	0	2,301,6 11		
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 5.07%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					
李青	36,934,746	人民币普通股	36,934,746					
北京时间投资合 伙企业(有限合 伙)	20,499,129	人民币普通股	20,499,129					
杭州鼎晖新趋势 股权投资合 伙企业 (有限合 伙)	10,355,756	人民币普通股	10,355,756					
珠海时间创业投 资合 伙企业(有限合 伙)	7,548,388	人民币普通股	7,548,388					
光大资本投资有 限公司	6,858,868	人民币普通股	6,858,868					
北京华睿互联创 业投资中心(有 限合 伙)	6,319,127	人民币普通股	6,319,127					
华元金控资本管 理 (上海)有限公司	2,603,609	人民币普通股	2,603,609					
陶卫琴	2,301,611	人民币普通股	2,301,611					
香港中央结算 有限公司	2,018,007	人民币普通股	2,018,007					
上海鲸狮投资合 伙企业(有 限合 伙)-宁波睿 鲸铂裕创 业投资合 伙企业 (有限合 伙)	1,565,820	人民币普通股	1,565,820					

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	上述股东北京时间投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 5.07%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。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市收购管理办法》规定的一致行动人。
--	--

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
欧阳建平	董事长、总经理	现任	48,947,697	39,158,157	0	88,105,854	0	0	0
合计	--	--	48,947,697	39,158,157	0	88,105,854	0	0	0

六、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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	310,656,026.73	866,221,058.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,100,000.00	100,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,654,723,919.01	1,253,326,122.32
应收款项融资		
预付款项	10,629,379.68	16,018,199.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,167,394.87	34,708,899.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	313,225,022.22	278,129,914.54
合同资产	160,896,587.57	129,680,885.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,969,569.23	5,308,424.21
流动资产合计	2,552,367,899.31	2,583,493,503.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,645,910.54	68,235,829.07
其他权益工具投资	170,401,111.04	25,685,032.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,714,251.62	122,390,312.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,037,929.24	11,459,239.42
无形资产	628,406.13	741,816.15
开发支出	32,543,565.49	18,784,939.20
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70
长期待摊费用	4,322,940.44	5,252,246.40
递延所得税资产	20,637,607.26	16,907,598.67
其他非流动资产		
非流动资产合计	534,386,124.46	392,911,415.92
资产总计	3,086,754,023.77	2,976,404,919.22
流动负债：		
短期借款	448,000,000.00	338,000,000.00
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	40,000,000.00	4,860,000.00
应付账款	10,095,660.97	45,013,479.40
预收款项		
合同负债	9,099,271.79	12,471,648.64
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	132,215,914.93	124,484,572.79
应交税费	126,098,470.78	110,507,362.03
其他应付款	9,666,834.11	14,347,525.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,314,546.83	4,417,884.32
其他流动负债		
流动负债合计	778,490,699.41	654,102,472.81
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	5,812,896.11	6,943,282.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	500,940.27	
其他非流动负债	266,037.74	369,237.74
非流动负债合计	6,579,874.12	7,312,519.83
负债合计	785,070,573.53	661,414,992.64
所有者权益：		
股本	404,427,654.00	224,682,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,378,832,123.20	1,572,108,183.99
减：库存股		
其他综合收益	5,145,985.84	-28,420.67
专项储备		
盈余公积	40,629,710.19	40,629,710.19
一般风险准备		
未分配利润	468,963,347.47	464,239,469.17
归属于母公司所有者权益合计	2,297,998,820.70	2,301,630,972.68
少数股东权益	3,684,629.54	13,358,953.90
所有者权益合计	2,301,683,450.24	2,314,989,926.58
负债和所有者权益总计	3,086,754,023.77	2,976,404,919.22

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	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	270,544,338.92	804,849,819.02
交易性金融资产	60,000,000.00	
衍生金融资产		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据		
应收账款	1,574,307,635.81	1,180,991,208.45
应收款项融资		
预付款项	10,165,844.01	15,560,089.75
其他应收款	179,794,261.89	137,191,793.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	297,929,541.71	262,288,040.07
合同资产	151,763,779.12	120,171,717.15
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	2,544,505,401.46	2,521,052,667.75
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	474,439,095.54	447,093,688.07
其他权益工具投资	166,716,079.04	22,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	114,358,415.31	118,879,596.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,037,929.24	11,459,239.42
无形资产	284,256.65	323,920.37
开发支出	32,543,565.49	18,784,939.20
商誉		
长期待摊费用	3,014,573.45	3,838,861.07
递延所得税资产	15,196,634.59	12,291,446.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	815,590,549.31	634,671,691.41
资产总计	3,360,095,950.77	3,155,724,359.16
流动负债：		
短期借款	309,500,000.00	309,500,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	130,000,000.00	4,860,000.00
应付账款	323,331,375.78	380,915,519.86
预收款项		

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
合同负债	7,287,951.03	9,866,742.97
应付职工薪酬	122,249,462.37	113,347,905.18
应交税费	109,208,279.58	88,800,796.62
其他应付款	151,384,354.23	59,681,049.50
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,314,546.83	4,417,884.32
其他流动负债		
流动负债合计	1,156,275,969.82	971,389,898.45
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	5,812,896.11	6,943,282.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	500,940.27	
其他非流动负债	266,037.74	369,237.74
非流动负债合计	6,579,874.12	7,312,519.83
负债合计	1,162,855,843.94	978,702,418.28
所有者权益：		
股本	404,427,654.00	224,682,030.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,429,275,385.28	1,590,979,215.04
减：库存股		
其他综合收益	5,065,062.77	0.00
专项储备		
盈余公积	40,629,710.19	40,629,710.19
未分配利润	317,842,294.59	320,730,985.65
所有者权益合计	2,197,240,106.83	2,177,021,940.88
负债和所有者权益总计	3,360,095,950.77	3,155,724,359.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	898,235,373.92	780,437,796.59
其中：营业收入	898,235,373.92	780,437,796.59
利息收入		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	874,096,468.22	730,439,029.28
其中：营业成本	601,145,932.48	538,945,885.89
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	6,061,729.21	5,403,767.54
销售费用	45,480,531.62	46,584,248.53
管理费用	75,864,754.76	40,475,461.70
研发费用	135,891,925.45	97,533,945.56
财务费用	9,651,594.70	1,495,720.06
其中：利息费用	11,715,895.25	4,405,587.15
利息收入	2,526,842.82	2,979,497.25
加：其他收益	3,123,568.30	26,887,276.11
投资收益（损失以“-”号填列）	9,275,934.76	4,340,612.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,039,212.21	-710,724.49
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）	-8,932,169.81	-9,728,185.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,069,551.52	-1,478,632.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,000,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,675,790.47	85,019,838.46
加：营业外收入		560.00
减：营业外支出	17,454.99	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,658,335.48	85,020,398.46
减：所得税费用	2,777,483.57	8,501,072.32
五、净利润（净亏损以“-”号填	25,880,851.91	76,519,326.14

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	25,880,851.91	76,519,326.14
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	27,192,081.30	76,544,579.00
2. 少数股东损益	-1,311,229.39	-25,252.86
六、其他综合收益的税后净额	5,174,406.51	2,907.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,174,406.51	2,907.94
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	5,065,062.77	
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	5,065,062.77	
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	109,343.74	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	109,343.74	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	31,055,258.42	76,522,234.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,366,487.81	76,547,486.94
归属于少数股东的综合收益总额	-1,311,229.39	-25,252.86
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.07	0.34
(二) 稀释每股收益	0.07	0.34

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

法定代表人：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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	879,873,622.03	761,523,956.84
减：营业成本	634,423,055.19	568,133,661.25

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
税金及附加	5,408,608.64	4,529,795.96
销售费用	41,662,230.34	41,886,661.73
管理费用	62,501,039.75	31,747,266.48
研发费用	108,740,084.90	65,539,083.40
财务费用	9,617,327.99	1,792,885.40
其中：利息费用	11,570,368.86	4,131,764.37
利息收入	2,394,822.69	2,386,531.39
加：其他收益	2,898,401.53	26,617,607.10
投资收益（损失以“-”号填列）	9,274,688.65	4,340,612.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,039,212.21	-710,724.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,116,180.50	-16,544,230.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,057,911.52	-1,240,584.29
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）	21,636,096.42	76,068,008.16
加：营业外收入		
减：营业外支出	17,370.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,618,726.42	76,068,008.16
减：所得税费用	2,039,214.48	6,910,085.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,579,511.94	69,157,922.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,579,511.94	69,157,922.22
（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		

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
(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	19,579,511.94	69,157,922.22
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	2022 年半年度	2021 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	508,296,518.89	444,573,956.14
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	646,488.28	1,715,530.99
收到其他与经营活动有关的现金	29,566,771.29	41,524,022.19
经营活动现金流入小计	538,509,778.46	487,813,509.32
购买商品、接受劳务支付的现金	69,078,773.85	49,946,584.86
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	736,423,268.45	655,265,718.41
支付的各项税费	41,754,397.91	43,252,568.65
支付其他与经营活动有关的现金	107,499,039.03	96,726,935.99
经营活动现金流出小计	954,755,479.24	845,191,807.91
经营活动产生的现金流量净额	-416,245,700.78	-357,378,298.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,452,500,000.00	1,557,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,186,047.53	5,051,337.42

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,460,686,047.53	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	555,072.16	24,252,582.09
投资支付的现金	1,684,085,402.00	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	1,684,640,474.16	1,725,142,214.09
投资活动产生的现金流量净额	-223,954,426.63	-163,090,876.67
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	264,000,000.00	148,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	264,000,000.00	151,500,000.00
偿还债务支付的现金	154,000,000.00	252,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,924,805.78	49,044,269.29
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	2,755,229.76	29,301,625.45
筹资活动现金流出小计	190,680,035.54	331,245,894.74
筹资活动产生的现金流量净额	73,319,964.46	-179,745,894.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	100,337.91	-8,633.43
五、现金及现金等价物净增加额	-566,779,825.04	-700,223,703.43
加：期初现金及现金等价物余额	852,176,871.52	1,003,015,871.73
六、期末现金及现金等价物余额	285,397,046.48	302,792,168.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	496,843,056.85	413,029,003.75
收到的税费返还	646,488.28	1,715,530.99
收到其他与经营活动有关的现金	170,728,627.42	83,284,810.99
经营活动现金流入小计	668,218,172.55	498,029,345.73
购买商品、接受劳务支付的现金	76,962,243.78	53,806,740.01
支付给职工以及为职工支付的现金	662,859,459.47	568,673,693.54
支付的各项税费	29,695,289.79	31,003,270.10
支付其他与经营活动有关的现金	184,650,362.93	200,943,041.92
经营活动现金流出小计	954,167,355.97	854,426,745.57
经营活动产生的现金流量净额	-285,949,183.42	-356,397,399.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,452,500,000.00	1,557,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,184,801.42	5,051,337.42

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	1,460,684,801.42	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	43,686.56	24,252,582.09
投资支付的现金	1,684,085,402.00	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	1,684,129,088.56	1,721,457,182.09
投资活动产生的现金流量净额	-223,444,287.14	-159,405,844.67
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	135,500,000.00	145,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	135,500,000.00	145,500,000.00
偿还债务支付的现金	135,500,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,779,279.39	48,770,446.51
支付其他与筹资活动有关的现金	2,755,229.76	29,301,625.45
筹资活动现金流出小计	172,034,509.15	318,072,071.96
筹资活动产生的现金流量净额	-36,534,509.15	-172,572,071.96
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	-545,927,979.71	-688,375,316.47
加：期初现金及现金等价物余额	792,418,744.04	930,033,653.00
六、期末现金及现金等价物余额	246,490,764.33	241,658,336.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				1,572,108,183.99			-28,420.67		40,629,710.19		464,239,469.17	2,301,630,972.68	13,358,953.90	2,314,989,926.58
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			1,572,108.18		-28,420.67		40,629,710.19		464,239,469.17		2,301,630.97	13,358,953.90	2,314,989.92	6.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	179,745,624.00			-193,276,060.79		5,174,406.51				4,723,878.30		-3,632,151.98	-9,674,324.36	13,306,476.34	-
（一）综合收益总额						5,174,406.51				27,192,081.30		32,366,487.81	-1,311,229.39	31,055,258.42	
（二）所有者投入和减少资本				24,221,600.00								24,221,600.00		24,221,600.00	
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				24,221,600.00								24,221,600.00		24,221,600.00	
4. 其他															
（三）利润分配										-22,468,203.00		-22,468,203.00		-22,468,203.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股										-22,468,203.00		-22,468,203.00		-22,468,203.00	

东) 的分配											468,203.00		468,203.00		468,203.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	179,745.624.00				-179,745.624.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	179,745.624.00				-179,745.624.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-37,752.036.79								-37,752.036.79	-8,363.094.97	-46,115.131.76
四、本期期末余额	404,427.654.00				1,378,832.123.20		5,145,985.84		40,629,710.19		468,963,347.47		2,297,998.820.70	3,684,629.54	2,301,683,450.24

上年金额

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			4,919,877.81		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			4,919,877.81		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）								2,907,944.00				31,608,173.00		31,611,080.94	-25,252.86	31,585,828.08
（一）综合收益总额								2,907,944.00				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											-		-		-
											44,936,406.00		44,936,406.00		44,936,406.00
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											-		-		-
											44,936,406.00		44,936,406.00		44,936,406.00
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		2,238,850,254.4	6,532,805.05	2,245,383,207.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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				1,590,979,215.04				40,629,710.19	320,730,985.65		2,177,021,940.88
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				1,590,979,215.04				40,629,710.19	320,730,985.65		2,177,021,940.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	179,745,624.00				-161,703,829.76		5,065,062.77			-2,888,691.06		20,218,165.95
（一）综合收益总额										19,579,511.94		19,579,511.94
（二）所有者投入和减少资本					24,221,600.00							24,221,600.00
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					24,221,600.00							24,221,600.00
4. 其他												
（三）利润分配										-22,468,203.00		-22,468,203.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有										-		-

者（或股东）的分配										22,468,203.00		22,468,203.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	179,745,624.00				-179,745,624.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	179,745,624.00				-179,745,624.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-6,179,805.76	5,065,062.77						-1,114,742.99
四、本期末余额	404,427,654.00				1,429,275,385.28	5,065,062.77		40,629,710.19	317,842,294.59			2,197,240,106.83

上期金额

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

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 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 40,442.7654 万股，公司注册地：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 2022 年 8 月 24 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 21 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	100%	100%
无锡天阳宏业软件技术有限公司	全资子公司	2	100%	100%
北京银恒通电子科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
北京鼎信天威科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
北京卡洛其咨询有限公司	全资子公司	2	100%	100%
深圳昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
长沙湘瓴睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%
北京天阳融数科技有限公司	全资子公司	2	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京天阳融信科技有限公司	控股子公司	2	50.98%	50.98%
西藏天阳华瑞科技有限公司	控股子公司	2	68.00%	68%
北京同创安胜咨询服务中心（有限合伙）	控股子公司	2	0.07%	100%
天阳胜合科技（北京）有限公司	控股子公司	2	45.01%	60%
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	全资子公司	3	100.00%	100%
海南昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
武汉昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
上海华融瑞科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
杭州昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
成都昊天睿阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
珠海熠阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
西安熠阳科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%
广州熠阳软件科技有限公司	全资子公司	2	100.00%	100%

公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见附注九、（一）在子公司中的权益。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 8 户，减少 0 户，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、（三十六））。

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

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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. 金融负债的分类、确认和计量

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

本公司对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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础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、合同资产以及租赁应收款，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。

本公司在上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) 对于租赁应收款项，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。
- 3) 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。
- 4) 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本附注五/（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	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	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本附注五/（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

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本附注五/（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

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本附注五/（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其他应收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

15、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、合同履约成本等。

2. 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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、合同履约成本等。

2. 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。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (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本附注五/(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本附注五/（10）6.金融工具减值。

20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（10）6.金融工具减值。

21、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，具体会计政策详见本附注五/（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。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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（%）
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	20	5.00	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。

23、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（年）	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。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(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。

24、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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。

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

26、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。

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件著作权及非专利技术等。

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. 无形资产的后继计量

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。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、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和年金计划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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、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。

36、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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。

37、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。

38、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。

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

41、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	销售收入、技术服务收入、个税手续费返还收入、技术开发收入、房屋出租收入	13%、6%、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	9%、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	25%
无锡天阳宏业软件技术有限公司	25%
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%

纳税主体名称	所得税税率
北京天阳融信科技有限公司	25%
北京卡洛其咨询有限公司	15%
北京天阳融数科技有限公司	15%
卡洛其（天津）企业管理咨询有限公司	25%
深圳昊天睿阳科技有限公司	25%
长沙湘筑睿阳科技有限公司	25%
西藏天阳华瑞科技有限公司	25%
天阳胜合科技（北京）有限公司	25%
海南昊天睿阳科技有限公司	25%
武汉昊天睿阳科技有限公司	25%
上海华融瑞科技有限公司	25%
杭州昊天睿阳科技有限公司	25%
成都昊天睿阳科技有限公司	25%
珠海熠阳科技有限公司	25%
西安熠阳科技有限公司	25%
广州熠阳软件科技有限公司	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。根据财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局2022年第11号）的规定，继续延续对生产、生活性服务业加计抵减的优惠政策，执行期限延长至2022年12月31日。

2. 企业所得税

本公司于2021年11月3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GR202154000014号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2021年度、2022年度、2023年度。

本公司2016年12月注册地迁往西藏。根据藏政发[2014]51号文件，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，自被认定之日起，可免征企业所得税，高新技术产品产值达不到国家规定比例的，仅对该产品进行免税。对复审合格的高新技术企业，自复审批准的当年开始，可申请在有效期内继续享受企业所得税免税政策，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。因此，本公司2016年开始按规定享受减免企业所得税中属于地方分享的部分。

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或当年设立（撤销）不具有法人资格分支机构且不参与所得税分摊的公司适用40%的地方分享比例，否则，适用20%地方分享比例。本公司2022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。截止报告日，北京银恒通电子科技有限公司正在续办高新技术企业证书，2022年1-6月所得税税率暂按15%计算。

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。截止报告日，北京天阳融数科技有限公司正在续办高新技术企业证书，2022 年 1-6 月所得税税率暂按 15% 计算。

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。截止报告日，北京卡洛其咨询有限公司正在续办高新技术企业证书，2022 年 1-6 月所得税税率暂按 15% 计算。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

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。

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	285,397,046.48	852,176,871.52
其他货币资金	25,258,980.25	14,044,186.91
合计	310,656,026.73	866,221,058.43
其中：存放在境外的款项总额	2,116,942.16	2,577,624.67

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	25,258,980.25	9,184,186.91
承兑汇票保证金		4,860,000.00
合计	25,258,980.25	14,044,186.91

截至 2022 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	60,100,000.00	100,000.00
其中：		
其他	60,100,000.00	100,000.00
其中：		
合计	60,100,000.00	100,000.00

其他说明：

交易性金融资产 2022 年 6 月 30 日余额较 2021 年 12 月 31 日增加较多，主要系 2022 年本公司购买的银行结构性存款未到期所致。

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	1,775,000,300.21	100.00%	120,276,381.20	6.78%	1,654,723,919.01	1,364,655,031.79	100.00%	111,328,909.47	8.16%	1,253,326,122.32
其中：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,775,000,300.21	100.00%	120,276,381.20	6.78%	1,654,723,919.01	1,364,655,031.79	100.00%	111,328,909.47	8.16%	1,253,326,122.32
合计	1,775,000,300.21	100.00%	120,276,381.20	6.78%	1,654,723,919.01	1,364,655,031.79	100.00%	111,328,909.47	8.16%	1,253,326,122.32

按组合计提坏账准备： 120,276,381.20

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	1,446,825,133.91	43,404,754.01	3.00%
1-2 年	194,654,124.30	19,465,412.43	10.00%
2-3 年	77,614,966.20	23,284,489.86	30.00%
3-4 年	38,863,147.64	19,431,573.82	50.00%
4-5 年	11,763,885.39	9,411,108.31	80.00%
5 年以上	5,279,042.77	5,279,042.77	100.00%
合计	1,775,000,300.21	120,276,381.20	

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）	1,446,825,133.91
1 至 2 年	194,654,124.30
2 至 3 年	77,614,966.20
3 年以上	55,906,075.80
3 至 4 年	38,863,147.64
4 至 5 年	11,763,885.39
5 年以上	5,279,042.77
合计	1,775,000,300.21

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”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	
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	111,328,909.47	8,947,471.73				120,276,381.20
合计	111,328,909.47	8,947,471.73				120,276,381.20

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	812,299,021.27	45.76%	48,605,762.03
合计	812,299,021.27	45.76%	

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	10,289,983.47	96.81%	6,653,130.75	41.53%
1至2年	339,396.21	3.19%	9,358,871.45	58.43%
2至3年			6,196.81	0.04%
合计	10,629,379.68		16,018,199.01	

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	7,285,425.53	68.54

其他说明：

截至2022年6月30日止，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	38,167,394.87	34,708,899.19
合计	38,167,394.87	34,708,899.19

(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	19,216,541.86	21,171,710.98
社保及公积金个人部分	120,866.83	104,925.67
备用金	11,060,139.89	7,065,917.01

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
净额法确认收入下的代收代付款项	9,150,943.30	9,150,943.30
其他	2,219,503.20	831,304.36
合计	41,767,995.08	38,324,801.32

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,615,902.13			3,615,902.13
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	15,301.92			15,301.92
2022 年 6 月 30 日余额	3,600,600.21			3,600,600.21

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）	35,060,061.14
1 至 2 年	3,825,670.11
2 至 3 年	1,422,658.83
3 年以上	1,459,605.00
3 至 4 年	661,755.00
4 至 5 年	476,850.00
5 年以上	321,000.00
合计	41,767,995.08

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	3,615,902.13	-15,301.92				3,600,600.21
合计	3,615,902.13	-15,301.92				3,600,600.21

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	净额法确认收入下的代收代付款项	9,150,943.30	1年以内	21.91%	457,547.17
公司二	其他	1,840,000.00	1年以内	4.41%	92,000.00
公司三	保证金及押金	1,680,549.25	1年以内	4.02%	84,027.46
公司四	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	2.39%	50,000.00
公司五	保证金及押金	987,400.00	1年以内	2.36%	49,370.00
合计		14,658,892.55		35.09%	732,944.63

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
合同履约成本	313,675,508.57	450,486.35	313,225,022.22	278,580,400.89	450,486.35	278,129,914.54
合计	313,675,508.57	450,486.35	313,225,022.22	278,580,400.89	450,486.35	278,129,914.54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	450,486.35					450,486.35
合计	450,486.35					450,486.35

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	158,148,476.21	5,655,513.92	152,492,962.29	130,221,105.27	6,210,583.82	124,010,521.45
非金融类客户	9,021,174.51	617,549.23	8,403,625.28	6,802,395.00	1,132,030.85	5,670,364.15
合计	167,169,650.72	6,273,063.15	160,896,587.57	137,023,500.27	7,342,614.67	129,680,885.60

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减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

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
合同资产减值准备		1,069,551.52		
合计		1,069,551.52		---

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，合同资产余额中应收关联方款项余额详见附注十二、（6）。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税	3,969,569.23	5,308,424.21
合计	3,969,569.23	5,308,424.21

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	11,550,706.32		7,500,000.00	2,129,099.44		-6,179,805.76				0.00	

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
北京和顺恒通科技有限公司	43,002,825.46			154,698.90						43,157,524.36	
北京金实宏成技术有限公司	13,682,297.29			-1,193,911.11						12,488,386.18	
小计	68,235,829.07		7,500,000.00	1,089,887.23		-6,179,805.76				55,645,910.54	
合计	68,235,829.07		7,500,000.00	1,089,887.23		-6,179,805.76				55,645,910.54	

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	170,401,111.04	25,685,032.00
合计	170,401,111.04	25,685,032.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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	
北京首都在线科技股份有限公司					战略投资	

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	117,714,251.62	122,390,312.31
合计	117,714,251.62	122,390,312.31

(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	29,054,178.07	144,046,647.38
2. 本期增加金额			225,928.73	225,928.73
(1) 购置			225,928.73	225,928.73
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
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	29,280,106.80	144,272,576.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,549,547.40	351,118.08	6,755,669.59	21,656,335.07
2. 本期增加金额	1,851,691.44	43,889.76	3,006,408.22	4,901,989.42
(1) 计提	1,851,691.44	43,889.76	3,006,408.22	4,901,989.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	16,401,238.84	395,007.84	9,762,077.81	26,558,324.49
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				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期末账面价值	98,129,233.03	66,989.60	19,518,028.99	117,714,251.62
2. 期初账面价值	99,980,924.47	110,879.36	22,298,508.48	122,390,312.31

(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 2022 年 6 月 30 日止，本公司固定资产抵押情况详见附注七、注释 18 以及附注七、注释 50；

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情况；

截至 2022 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
一、账面原值		
1. 期初余额	15,674,176.47	15,674,176.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	15,674,176.47	15,674,176.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,214,937.05	4,214,937.05
2. 本期增加金额	2,421,310.18	2,421,310.18
(1) 计提	2,421,310.18	2,421,310.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,636,247.23	6,636,247.23
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	9,037,929.24	9,037,929.24

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初账面价值	11,459,239.42	11,459,239.42

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	软件著作权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				5,500,000.00	839,115.07	6,339,115.07
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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				5,500,000.00	839,115.07	6,339,115.07
二、累计摊销						
1. 期初余额				5,500,000.00	97,298.92	5,597,298.92
2. 本期增加金额					113,410.02	113,410.02
(1) 计提					113,410.02	113,410.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				5,500,000.00	210,708.94	5,710,708.94
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	软件	合计
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					628,406.13	628,406.13
2. 期初账面价值					741,816.15	741,816.15

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%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在无形资产未办妥产权证书的情况；

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在无形资产抵押或担保的情况。

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	6,181,688.14	4,576,638.89						10,758,327.03
数字化风控应用服务平台	6,038,000.68	4,293,459.72						10,331,460.40
大数据综合营销服务平台	6,565,250.38	4,888,527.68						11,453,778.06
合计	18,784,939.20	13,758,626.29						32,543,565.49

其他说明

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		
北京银恒通电子科技有限公司						
北京鼎信天威科技有限公司						
北京卡洛其咨询有限公司						
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	5,218,042.38	79,143.43	1,001,372.69		4,295,813.12
机房改造费	34,204.02		7,076.70		27,127.32
合计	5,252,246.40	79,143.43	1,008,449.39		4,322,940.44

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	130,367,732.20	13,299,577.53	122,503,510.33	12,603,440.40
可抵扣亏损	6,860,174.44	1,524,846.57	2,683,675.66	670,918.91
股权激励	64,590,923.95	5,813,183.16	40,369,326.25	3,633,239.36
合计	201,818,830.59	20,637,607.26	165,556,512.24	16,907,598.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	5,566,003.00	500,940.27		
合计	5,566,003.00	500,940.27		

(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		20,637,607.26		16,907,598.67
递延所得税负债		500,940.27		

(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
可抵扣亏损	8,599,435.92	9,017,620.33
资产减值准备	231,586.70	234,402.29
合计	8,831,022.62	9,252,022.62

(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
2027	195,197.35		
2026	3,282,201.38	3,282,201.38	
2025	1,468,462.69	1,468,462.69	
2024			
2023	3,653,574.50	4,128,422.44	
2022		138,533.82	
合计	8,599,435.92	9,017,620.33	

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
保证借款	328,000,000.00	218,000,000.00
保证+抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	448,000,000.00	338,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行于 2021 年 7 月 14 日签订了编号为 32012021280038 号流动资金借款合同，借款金额人民币 2,400 万元，借款时间为 2021 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 13 日。

本公司欧阳建平、宋晓峰、师海峰、北京银恒通电子科技有限公司于 2021 年 5 月 12 日分别同上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为 ZB3200202100000017 号、ZB3200202100000018 号、ZB3200202100000019 号、ZB3200202100000020 号最高额保证合同，为本公司自 2021 年 5 月 12 日至 2022 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行办理各类融资业务所发生的债权，提供最高不超过等值人民币 15,000 万元的连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该流动资金借款合同项下借款余额为人民币 2,400 万元。

(2) 本公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行、金网络（北京）电子商务有限公司于 2021 年 6 月 24 日签订编号为 14210043-航信《快易付业务合作协议》，开展公开型无追索权保理业务，该业务额度金额人民币 10,000 万元，额度有效期为 2021 年 3 月 4 日至 2022 年 3 月 4 日。

在此合作协议下，北京鼎信天威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了编号 14210043-航信-2 号《无追索权保理合同》，将其持有的应收本公司货款出售，获得保理融资金额人民币 1,000 万元，转让期间为 2021 年 12 月 13 日至 2022 年 8 月 31 日。北京卡洛其咨询有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订了编号 14210043-航信-3 号《无追索权保理合同》，将其持有的应收本公司货款出售，获得保理融资金额人民币 900 万元，转让期间为 2022 年 1 月 25 日至 2022 年 8 月 31 日。无锡天阳宏业软件技术有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订了编号 14210043-航信-4 号《无追索权保理合同》，将其持有的应收本公司货款出售，获得保理融资金额人民币 400 万元，转让期间为 2022 年 1 月 25 日至 2022 年 8 月 31 日。北京天阳融数科技有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行

签订了编号 14210043-航信-5 号《无追索权保理合同》，将其持有的应收本公司货款出售，获得保理融资金额人民币 1,000 万元，转让期间为 2022 年 1 月 25 日至 2022 年 8 月 31 日。厦门赞扬丰硕软件技术有限公司与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订了编号 14210043-航信-6 号《无追索权保理合同》，将其持有的应收本公司货款出售，获得保理融资金额人民币 700 万元，转让期间为 2022 年 1 月 25 日至 2022 年 8 月 31 日。

本公司实际控制人欧阳建平与交通银行股份有限公司北京天坛支行签订了编号为 14210043-担保的保证合同，为该合作协议提供最高额连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该合作协议项下借款余额为人民币 4,000 万元。

(3) 本公司与兴业银行股份有限公司拉萨分行于 2021 年 11 月 5 日签订了编号为兴银藏（授信）字 2110 第 A108 号额度授信合同，为本公司提供最高额循环授信额度为人民币 12,000 万元的包括但不限于流动资金贷款，授信期限为 2021 年 6 月 18 日至 2022 年 6 月 17 日。

在此综合授信合同下，本公司与兴业银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为兴银藏（流贷）字 2110 第 A107 号的流动资金借款合同，借款金额人民币 6,000 万元，借款期间为 2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日；签订了编号为兴银藏（流贷）字 2112 第 A131 号的流动资金借款合同，借款金额人民币 6,000 万元，借款期间为 2021 年 12 月 14 日至 2022 年 12 月 13 日。

本公司实际控制人欧阳建平与兴业银行股份有限公司拉萨分行于 2021 年 11 月 5 日签订了编号为兴银藏（保证）字 2110 第 A109 号最高额保证合同以及编号为兴银藏（担保声明）字 2110 第 A114 号个人担保声明书，为该额度授信合同提供连带保证责任。

本公司同时与兴业银行股份有限公司拉萨分行于 2021 年 11 月 5 日签订了编号为兴银藏（抵押）字 2110 第 A110 号的最高额抵押合同，将公司位于朝阳区阜通东大街 1 号院 3 号楼 9 层 2 单元 121001 至 121003、121005 至 121011，房产证编号京（2018）朝不动产权第 0065421 号，0065404 号，0065371 号，0070588 号，0070599 号，0070635 号，0070627 号，0065455 号，0065474 号，0065451 号房产，为该额度授信合同提供抵押担保。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该合同项下借款余额为人民币 12,000 万元。

(4) 本公司与中信银行股份有限公司拉萨分行于 2021 年签订了编号为 2021 信银藏综合授信合同（1.0 版，2021 年）字第 011251 号综合授信合同，为本公司提供人民币 5,000 万元的综合授信额度，授信期限为 2021 年 9 月 27 日至 2023 年 3 月 23 日。

在此综合授信合同下，本公司与中信银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为信银藏信 e 融字/第 006 号的业务合作协议，借款金额人民币 3,000 万元，借款期间为 2021 年 10 月 14 日至 2022 年 10 月 13 日。

本公司实际控制人欧阳建平与中信银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为 2021 信银藏最高额保证合同（1.0 版，2021 年）字第 011351 号最高额保证合同，为该综合授信合同下的人民币 3,000 万元债权本金提供连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该合同项下借款余额为人民币 3,000 万元。

(5) 本公司与平安银行股份有限公司北京分行于 2022 年 3 月 1 日签订了编号为平银（北京）综字第 A304202110190001 号综合授信合同，为本公司提供人民币 20,000 万元的综合授信额度，授信期限为 2022 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 7 日。同时，本公司申请该综合授信额度项下的汇票承兑，并与平安银行股份有限公司北京分行签订了编号为平银（北京）自由票字第 A304202110190001 号的自由票业务合同，票据额度为人民币 20,000 万元，有效期限为 2022 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 7 日。

另外，本公司实际控制人欧阳建平与平安银行股份有限公司北京分行签订了编号为平银（北京）额保字第 A304202110190001 号最高额保证合同，为该综合授信合同下的人民币 20,000 万元债权本金提供连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司在平安银行股份有限公司北京分行开立的收款人为本公司全资子公司北京银恒通电子科技有限公司的银行承兑汇票金额人民币 4,000 万元。

(6) 本公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订了银行承兑总协议。2022 年 3 月 29 日，本公司实际控制人欧阳建平与宁波银行股份有限公司北京分行签订了编号为 07700BY22BH6LH3 号最高额保证合同，为本公司自 2022 年 3 月 21

日至 2023 年 3 月 20 日止期间内与宁波银行股份有限公司北京分行办理各类融资业务所发生的债权，提供最高不超过等值人民币 5,000 万元的连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司在宁波银行股份有限公司北京分行开立的收款人为本公司全资子公司北京银恒通电子科技有限公司的银行承兑汇票金额人民币 5,000 万元。

(7) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行于 2022 年 5 月 16 日签订了编号为 32012022280030 号流动资金借款合同，借款金额人民币 6,300 万元，借款时间为 2022 年 5 月 16 日至 2023 年 5 月 16 日。

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行于 2022 年 6 月 14 日签订了编号为 32012022280038 号流动资金借款合同，借款金额人民币 6,300 万元，借款时间为 2022 年 6 月 14 日至 2023 年 6 月 14 日。

本公司欧阳建平、宋晓峰、李亚宁、北京银恒通电子科技有限公司分别同上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行签订了编号为 ZB3200202200000011 号、ZB3200202200000012 号、ZB3200202200000013 号、ZB3200202200000014 号最高额保证合同，为本公司自 2021 年 5 月 11 日至 2023 年 12 月 31 日止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行办理各类融资业务所发生的债权，提供最高不超过等值人民币 20,000 万元的连带责任保证。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该流动资金借款合同项下借款余额为人民币 12,600 万元。

(8) 本公司与北京银行股份有限公司建国支行于 2021 年 6 月 16 日签订了编号为 0684322 号综合授信合同，为本公司提供人民币 950 万元的最高循环授信额度，授信期限为 2021 年 6 月 16 日至 2025 年 6 月 15 日。

在此综合授信合同下，本公司与北京银行股份有限公司建国支行签订了编号为 0745377 号的借款合同，借款金额人民币 950 万元，借款期间为 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日。

本公司实际控制人欧阳建平与北京银行股份有限公司建国支行于 2021 年 6 月 16 日签订了编号为 0684322-001 号最高额保证合同，为该综合授信合同提供连带责任保证担保。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该合同项下借款余额为人民币 950 万元。

(9) 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于 2021 年签订了编号为 0683623 号综合授信合同以及编号为 0683623_003 号综合授信合同补充协议，为本公司提供人民币 850 万元的综合授信额度，授信期限为 2021 年 6 月 16 日至 2025 年 6 月 15 日。

在此综合授信合同下，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了编号 0744679 号借款合同，借款金额人民币 850 万元，借款期间为 2022 年 6 月 8 日至 2023 年 6 月 7 日。

本公司及本公司实际控制人欧阳建平分别与北京银行股份有限公司建国支行签订了编号为 0683623_001 号、0683623_002 号最高额保证合同，为该综合授信合同提供连带责任保证担保。

截至 2022 年 6 月 30 日止，该合同项下借款余额为人民币 850 万元。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	4,860,000.00
合计	40,000,000.00	4,860,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、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	1,984,280.66	28,681,427.39
应付技术服务费	7,577,161.07	16,197,257.31
应付日常费用款	534,219.24	134,794.70
合计	10,095,660.97	45,013,479.40

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	9,099,271.79	12,471,648.64
合计	9,099,271.79	12,471,648.64

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

22、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	118,162,354.81	741,819,858.92	734,554,814.06	125,427,399.67
二、离职后福利-设定提存计划	6,322,217.98	42,334,751.67	41,868,454.39	6,788,515.26
合计	124,484,572.79	784,154,610.59	776,423,268.45	132,215,914.93

(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	110,093,434.88	684,858,237.59	677,959,864.36	116,991,808.11
2、职工福利费		3,491,099.18	3,491,099.18	0.00
3、社会保险费	3,660,043.00	24,442,959.75	24,183,997.16	3,919,005.59
其中：医疗保险费	3,416,492.36	22,920,766.14	22,671,592.21	3,665,666.29
工伤保险费	142,095.42	961,644.61	944,683.13	159,056.90
生育保险费	101,455.22	560,549.00	567,721.82	94,282.40
4、住房公积金	4,313,844.93	28,817,439.04	28,714,268.68	4,417,015.29
5、工会经费和职工教育经费	95,032.00	210,123.36	205,584.68	99,570.68
合计	118,162,354.81	741,819,858.92	734,554,814.06	125,427,399.67

(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	6,131,073.17	41,029,232.18	40,575,742.93	6,584,562.42
2、失业保险费	191,144.81	1,305,519.49	1,292,711.46	203,952.84
合计	6,322,217.98	42,334,751.67	41,868,454.39	6,788,515.26

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	103,926,629.47	90,651,264.87
企业所得税	8,107,782.65	6,225,788.63
个人所得税	1,063,816.67	1,908,851.39
城市维护建设税	7,527,934.56	6,550,221.03
教育费附加	5,439,553.81	4,741,187.03
其他	32,753.62	430,049.08
合计	126,098,470.78	110,507,362.03

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,666,834.11	14,347,525.63
合计	9,666,834.11	14,347,525.63

(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	1,007,050.31	1,007,050.31
待付报销款	5,034,151.91	8,791,044.39
社保及公积金个人部分	14,269.40	117,731.67
往来款	1,634,285.41	1,989,503.74
其他	1,977,077.08	2,442,195.52
合计	9,666,834.11	14,347,525.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,314,546.83	4,417,884.32
合计	3,314,546.83	4,417,884.32

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	5,812,896.11	6,943,282.09
合计	5,812,896.11	6,943,282.09

其他说明：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	3,681,257.25	4,882,613.22
1-2 年	2,369,385.47	2,441,847.18
2-3 年	2,511,548.34	2,438,396.52
3-4 年	1,292,350.08	2,584,700.16
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	9,854,541.14	12,347,557.08
减：未确认融资费用	727,098.20	986,390.67
租赁付款额现值小计	9,127,442.94	11,361,166.41
减：一年内到期的租赁负债	3,314,546.83	4,417,884.32
合计	5,812,896.11	6,943,282.09

27、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	266,037.74	369,237.74
合计	266,037.74	369,237.74

其他说明：

28、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			179,745,624.00		179,745,624.00	404,427,654.00

其他说明:

根据公司 2021 年年度股东大会决议,审议通过了《关于公司 2021 年年度利润分配预案的议案》,同意以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股,共计转增 179,745,624 股,转增后公司总股本将增加至 404,427,654 股。

29、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	0.00	211,317,855.03	1,314,241,196.95
其他资本公积	46,549,132.01	24,221,600.00	6,179,805.76	64,590,926.25
合计	1,572,108,183.99	24,221,600.00	217,497,660.79	1,378,832,123.20

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

(1) 资本溢价(股本溢价)本期减少 211,317,855.03 元,①本期减少 179,745,624.00 元详见本附注“七、28、股本”其他说明;②本期减少 31,572,231.03 元,系公司购买北京天阳融数科技有限公司 49.0004%股权,支付的对价与购买日按照新增持股比例计算应享有北京天阳融数科技有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额 31,572,231.03 元冲减资本公积。

(2) 其他资本公积本期增加 24,221,600.00 元,系向员工发行限制性股票作为以权益结算的股份支付后按照归属期摊销计入资本公积形成。

(3) 其他资本公积本期减少 6,179,805.76 元,系公司转让持有北京德惠众合信息技术有限公司 20%的股权,对北京德惠众合信息技术有限公司长期股权投资享有的除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动而确认的资本公积—其他资本公积 6,179,805.76 元全部转入当期投资收益。

30、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,566,003.04			500,940.27	5,065,062.77		5,065,062.77
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,566,003.04			500,940.27	5,065,062.77		5,065,062.77

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	- 28,420.67	109,343.7 4				109,343.7 4		80,923.07
外币 财务报表 折算差额	- 28,420.67	109,343.7 4				109,343.7 4		80,923.07
其他综合 收益合计	- 28,420.67	5,675,346 .78			500,940.2 7	5,174,406 .51		5,145,985 .84

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：

31、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	40,629,710.19			40,629,710.19
合计	40,629,710.19			40,629,710.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	464,239,469.17	416,726,684.88
调整后期初未分配利润	464,239,469.17	416,726,684.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,312,081.30	98,992,071.37
减：提取法定盈余公积		6,542,881.08
对股东的分配	22,468,203.00	44,936,406.00
期末未分配利润	468,963,347.47	464,239,469.17

调整期初未分配利润明细：

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

33、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	896,941,958.04	599,299,992.14	780,415,778.25	538,926,685.89
其他业务	1,293,415.88	1,845,940.34	22,018.34	19,200.00
合计	898,235,373.92	601,145,932.48	780,437,796.59	538,945,885.89

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			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92
其中：					
技术开发类			570,990,189.16		570,990,189.16
技术服务类			307,354,536.36		307,354,536.36
咨询服务类			16,843,774.12		16,843,774.12
系统集成类			1,753,458.40		1,753,458.40
其他业务收入				1,293,415.88	1,293,415.88
按经营地区分类			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92
其中：					
华北地区			296,316,884.88	1,293,415.88	297,610,300.76
华东地区			349,199,874.57		349,199,874.57
华中地区			51,860,247.79		51,860,247.79
华南地区			110,155,048.32		110,155,048.32
西北地区			30,874,402.36		30,874,402.36
西南地区			36,473,357.76		36,473,357.76
东北地区			19,899,863.11		19,899,863.11
港澳台地区			2,162,279.25		2,162,279.25
市场或客户类型			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92
其中：					
银行			819,022,230.59		819,022,230.59
非银行金融机构			18,640,805.30		18,640,805.30
非金融机构			59,278,922.15	1,293,415.88	60,572,338.03
按销售渠道分类			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92
其中：					
直销			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92
合计			896,941,958.04	1,293,415.88	898,235,373.92

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 1,122,859,770.75 元，其中，715,682,039.91 元预计将于 2022 年度下半年度确认收入，387,352,612.84 元预计将于 2023 年度确认收入，19,825,118.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,200,028.96	2,755,151.72
教育费附加	2,285,730.73	2,030,423.44
房产税	470,457.63	480,202.35
土地使用税	3,221.30	3,829.13
车船使用税	2,400.00	2,400.00
印花税	99,890.59	131,760.90
合计	6,061,729.21	5,403,767.54

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,879,996.69	29,550,406.24
差旅费	549,243.89	1,607,200.03
业务招待费	6,244,306.76	8,955,407.97
办公费	636,652.04	686,025.61
会议费	314,907.61	973,464.19
质保费	4,962,742.46	4,085,980.27
其他	892,682.17	725,764.22
合计	45,480,531.62	46,584,248.53

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,982,209.18	21,905,097.76
差旅费	550,990.38	813,354.79
租赁费	1,800,542.09	4,441,642.81
办公费	492,950.06	532,680.56
交通及通讯费	344,708.01	336,785.37
招聘费	991,669.32	912,170.95
业务招待费	1,898,785.99	2,493,465.71
咨询费	452,984.39	501,226.41
残保金	472,672.92	419,951.81
中介服务费	4,253,558.37	2,636,407.80
折旧及摊销	5,510,204.48	4,664,233.62
其他	891,879.57	818,444.11
股份支付	24,221,600.00	
合计	75,864,754.76	40,475,461.70

其他说明

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,788,000.96	91,104,113.58
其他	4,103,924.49	6,429,831.98
合计	135,891,925.45	97,533,945.56

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,456,602.78	4,107,863.29
加：租赁负债利息支出	259,292.47	297,723.86
小计	11,715,895.25	4,405,587.15
减：利息收入	2,526,842.82	2,979,497.25
汇兑损益	0.00	0.00
手续费及其他	462,542.27	69,630.16
合计	9,651,594.70	1,495,720.06

其他说明

39、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	1,505,819.62	25,383,914.79
手续费返还	369,602.98	352,625.95
增值税进项加计扣除	1,248,145.70	1,150,735.37
合计	3,123,568.30	26,887,276.11

40、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	-1,039,212.21	-710,724.49
处置长期股权投资产生的投资收益	7,169,099.44	
理财产品投资收益	3,146,047.53	5,051,337.42
合计	9,275,934.76	4,340,612.93

其他说明

41、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	-8,932,169.81	-9,728,185.55
合计	-8,932,169.81	-9,728,185.55

其他说明

42、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	1,069,551.52	-1,478,632.34
合计	1,069,551.52	-1,478,632.34

其他说明：

43、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
无形资产处置利得或损失		15,000,000.00

44、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	
合计		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：

45、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	17,370.00		17,370.00
滞纳金	84.99		84.99
合计	17,454.99		17,454.99

其他说明：

46、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	6,507,492.16	9,835,551.45

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,730,008.59	-1,334,479.13
合计	2,777,483.57	8,501,072.32

(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	28,658,335.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,579,250.19
子公司适用不同税率的影响	224,098.98
调整以前期间所得税的影响	-14,576.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,529.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-154,299.87
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	48,398.43
单独申报的分公司税率差异影响	1,082.88
所得税费用	2,777,483.57

其他说明：

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	13,008,651.99	9,690,022.15
员工还备用金	5,884,735.16	2,366,543.65
利息收入	2,526,842.82	2,979,497.25
往来款	6,893,720.49	2,239,124.68
政府补助	859,331.34	23,668,383.80
其他	393,489.49	580,450.66
合计	29,566,771.29	41,524,022.19

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	32,414,425.71	12,646,352.64
支付员工备用金	10,082,314.23	17,858,622.87
往来款	1,774,607.13	2,084,714.31
各项费用	63,227,691.96	64,137,246.17
合计	107,499,039.03	96,726,935.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
合计		3,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,493,015.94	1,849,243.14
分红派息手续费	202,213.82	
贷款保理费	60,000.00	
合计	2,755,229.76	29,301,625.45

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	25,880,851.91	76,519,326.14
加：资产减值准备	7,862,618.29	11,206,817.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,901,989.42	3,446,877.23
使用权资产折旧	2,421,310.18	1,694,798.98
无形资产摊销	113,410.02	58,015.10
长期待摊费用摊销	1,008,449.39	663,923.44
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
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）	11,498,898.58	4,405,587.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,275,934.76	-4,340,612.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,730,008.59	-1,334,479.13

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	500,940.27	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-35,095,107.68	-83,885,753.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-426,609,888.56	-394,341,957.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,491,564.09	43,536,302.69
其他	-11,214,793.34	-7,144.88
经营活动产生的现金流量净额	-416,245,700.78	-357,378,298.59
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	285,397,046.48	302,792,168.30
减：现金的期初余额	852,176,871.52	1,003,015,871.73
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	-566,779,825.04	-700,223,703.43

（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	285,397,046.48	852,176,871.52
可随时用于支付的银行存款	285,397,046.48	852,176,871.52
三、期末现金及现金等价物余额	285,397,046.48	852,176,871.52

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 28、注释 29、注释 30、注释 31、注释 32 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	25,258,980.25	履约保证金
固定资产	95,934,478.88	抵押借款
合计	121,193,459.13	

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	2,475,405.65	0.85519	2,116,942.16
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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	2,645.92	稳岗补贴	2,645.92
与收益相关	792,133.33	贷款补贴	792,133.33
与收益相关	646,488.28	增值税即征即退	646,488.28
与收益相关	64,552.09	促进中介服务企业发展基金	64,552.09
合计	1,505,819.62		1,505,819.62

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新设子公司纳入合并财务报表范围的主体变化如下：

名称	变更原因	备注
海南昊天睿阳科技有限公司	投资设立	
武汉昊天睿阳科技有限公司	投资设立	
上海华融瑞科技有限公司	投资设立	
杭州昊天睿阳科技有限公司	投资设立	
成都昊天睿阳科技有限公司	投资设立	
珠海熠阳科技有限公司	投资设立	
西安熠阳科技有限公司	投资设立	
广州熠阳软件科技有限公司	投资设立	

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	100.00%		投资设立
卡洛其（天津）企业管理咨询咨询有限公司	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
长沙湘瓴睿阳科技有限公司	长沙	长沙	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
天阳胜合科技	北京	北京	信息技术	45.00%	0.01%	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
(北京)有限公司						
北京同创安胜咨询服务中心(有限合伙)	北京	北京	咨询服务		0.07%	投资设立
海南昊天睿阳科技有限公司	海口	海口	信息技术	100.00%		投资设立
武汉昊天睿阳科技有限公司	武汉	武汉	信息技术	100.00%		投资设立
上海华融瑞瑞科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00%		投资设立
杭州昊天睿阳科技有限公司	杭州	杭州	信息技术	100.00%		投资设立
成都昊天睿阳科技有限公司	成都	成都	信息技术	100.00%		投资设立
珠海熠阳科技有限公司	珠海	珠海	信息技术	100.00%		投资设立
西安熠阳科技有限公司	西安	西安	信息技术	100.00%		投资设立
广州熠阳软件科技有限公司	广州	广州	信息技术	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：

1) 北京同创安胜咨询服务中心(有限合伙)

北京同创安胜咨询服务中心(有限合伙)(以下简称“同创安胜”)是本公司之全资子公司北京银恒通电子科技有限公司(以下简称“银恒通”)同自然人金咏梅共同出资设立的有限合伙企业,其中银恒通出资 0.1 万元为普通合伙人,金咏梅出资 149.90 万元为有限合伙人。全体合伙人委托银恒通为执行事务合伙人,负责企业日常运营,对外代表合伙企业。银恒通作为普通合伙人,对外执行合伙企业事务,故本公司对同创安胜的持股比例不同于表决权比例。

2) 天阳胜合科技(北京)有限公司

天阳胜合科技(北京)有限公司(以下简称“天阳胜合”)股东组成情况如下：

股东姓名	认缴注册资本(元)	持股比例(%)
本公司	4,500,000.00	45.00
宁波胜合企业管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	40.00
同创安胜	1,500,000.00	15.00
合计	10,000,000.00	100.00

本公司直接持有天阳胜合 45.00% 股权,并通过银恒通为普通合伙人的北京同创安胜咨询服务中心(有限合伙)间接持有天阳胜合 0.01% 股权,合计持有天阳胜合 45.01% 股权。由于银恒通作为普通合伙人,代表同创安胜执行合伙企业事务,故本公司对天阳胜合表决权比例达到 60.00%,与持股比例不同。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在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

重要的合营企业或联营企业	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	
北京和顺恒通科技有限公司	北京	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	
	北京和顺恒通科技有限公司	北京金实宏成技术有限公司	北京和顺恒通科技有限公司	北京金实宏成技术有限公司
流动资产	29,031,745.71	4,510,819.21	24,594,540.45	4,819,383.44
非流动资产	32,844,862.36	13,375,000.00	35,555,427.58	14,125,000.00
资产合计	61,876,608.07	17,885,819.21	60,149,968.03	18,944,383.44
流动负债	14,253,626.15	964,853.75	17,629,479.13	1,238,640.21
非流动负债	7,415,110.75		6,900,551.50	
负债合计	21,668,736.90	964,853.75	24,530,030.63	1,238,640.21
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	40,207,871.17	16,920,965.46	35,619,937.40	17,705,743.23
按持股比例计算的净资产份额	15,973,637.18	12,488,386.18	15,818,938.28	13,682,297.29
调整事项				
--商誉	27,183,887.18		27,183,887.18	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	43,157,524.36	12,488,386.18	43,002,825.46	13,682,297.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	22,243,588.40	1,119,322.06	34,755,545.45	2,667,380.18
净利润	587,933.77	-2,984,777.77	-4,567,348.87	-3,294,256.77
终止经营的净利润				
其他综合收益				

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京和顺恒通科技有 限公司	北京金实宏成技术有 限公司	北京和顺恒通科技有 限公司	北京金实宏成技术有 限公司
综合收益总额	587,933.77	-2,984,777.77	-4,567,348.87	-3,294,256.77
本年度收到的来自联 营企业的股利				

其他说明

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 2022 年 6 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：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	1,775,000,300.21	120,276,381.20
合同资产	167,169,650.72	6,273,063.15
其他应收款	41,767,995.08	3,600,600.21
合计	1,983,937,946.01	130,150,044.56

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 2022 年 6 月 30 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.76%。

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 2022 年 6 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 72,800.00 万元，其中：已使用授信金额为 48,800.00 万元。

截止 2022 年 6 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：

项目	2022 年 6 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	448,000,000.00	448,000,000.00	448,000,000.00	-	-	-
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00			
应付账款	10,095,660.97	10,095,660.97	10,095,660.97	-	-	-
其他应付款	9,666,834.11	9,666,834.11	9,666,834.11	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,314,546.83	3,314,546.83	3,314,546.83	-	-	-
租赁负债	5,812,896.11	5,812,896.11	-	2,127,311.53	3,685,584.58	-
合计	516,889,938.02	516,889,938.02	511,077,041.91	2,127,311.53	3,685,584.58	-

（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来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2022 年 6 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	2,116,942.16	2,116,942.16
小计	2,116,942.16	2,116,942.16

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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 2022 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计算的长期带息债务。

(3) 截止 2022 年 6 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			60,100,000.00	60,100,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,100,000.00	60,100,000.00
（1）债务工具投资			60,100,000.00	60,100,000.00
（三）其他权益工具投资	144,716,079.04		25,685,032.00	170,401,111.04
持续以公允价值计量的资产总额	144,716,079.04		85,785,032.00	230,501,111.04
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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

第 2 层次：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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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、租赁负债和长期借款。

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
北京和顺恒通科技有限公司	本公司的联营企业
北京金实宏成技术有限公司	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
李亚宁	副总经理
天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 14.85% 股权

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京德惠众合信息技术有限公司	购买商品接受劳务	35,377.36	1,000,000.00	否	153,773.58
北京金实宏成技术有限公司	购买商品接受劳务	429,056.52	55,000,000.00	否	43,672.56

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) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京金实宏成技术有限公司	房屋租赁	27,626.14	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(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

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	10,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月27日	是
欧阳建平	10,000,000.00	2021年12月13日	2022年08月31日	否
欧阳建平	3,000,000.00	2021年06月29日	2022年05月24日	是
欧阳建平	5,500,000.00	2021年12月29日	2022年05月24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	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06月11日	2022年06月10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	24,000,000.00	2021年07月14日	2022年07月13日	否
欧阳建平	60,000,000.00	2021年11月12日	2022年11月11日	否
欧阳建平	60,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月13日	否
欧阳建平	9,500,000.00	2021年06月21日	2022年05月24日	是
欧阳建平	30,000,000.00	2021年10月14日	2022年10月13日	否
欧阳建平	30,000,000.00	2022年01月25日	2022年08月31日	否
欧阳建平	40,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月14日	否
欧阳建平	40,000,000.00	2022年03月15日	2023年03月15日	否
欧阳建平	50,000,000.00	2022年04月15日	2023年04月14日	否
欧阳建平、宋晓峰、李亚宁、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2022年05月16日	2023年05月16日	否
欧阳建平、宋晓峰、李亚宁、北京银恒通电子科技有限公司	63,000,000.00	2022年06月14日	2023年06月14日	否
欧阳建平	9,500,000.00	2022年06月08日	2023年06月07日	否
欧阳建平	8,500,000.00	2022年06月08日	2023年06月07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	5,898,704.28	6,167,800.08

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京金实宏成技术有限公司	15,056.25	451.69	75,281.25	2,258.44
应收账款	北京和顺恒通科技有限公司	11,282,849.98	3,297,835.00	11,282,849.98	3,297,835.00
合同资产	北京和顺恒通科技有限公司	40,000.00	1,200.00	40,000.00	1,200.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京德惠众合信息技术有限公司	160,820.75	125,443.39
应付账款	北京金实宏成技术有限公司	0.00	2,450,566.04

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,772,300.00
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	不适用
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	不适用

其他说明

公司于 2022 年 4 月 25 日召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据《公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》、《公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定和公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废部分已授予但尚未归属的限制性股票共计 8,772,300 股。

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	采用 BS 模型确认
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	64,590,926.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,221,600.00

其他说明

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

公司固定资产的抵押情况见附注七、注释 18 以及注释 50 所述。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

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

2022 年 7 月 1 日，根据公司战略发展的需要，公司与厦门云信股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门恒辉股权投资合伙企业（有限合伙）签署了关于厦门创翼数字科技有限公司（以下简称：“厦门创翼”）之《股权转让协议》，公司分别以 198 万元自有资金购买了厦门云信持有的厦门创翼 22.5% 股权，以 405 万元自有资金购买了厦门恒辉股权投资合伙企业（有限合伙）持有的厦门创翼 17.5% 股权，购买后合计持股标的公司股权比例为 40%。

十六、其他重要事项

1、其他

2022 年 5 月 12 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第二十一次会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。

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	1,668,749,861.00	100.00%	94,442,225.19	5.66%	1,574,307,635.81	1,266,341,474.96	100.00%	85,350,266.51	6.74%	1,180,991,208.45

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：										
按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款	1,625,011,998.50	97.38%	94,442,225.19	5.81%	1,530,569,773.31	1,222,757,064.96	96.56%	85,350,266.51	6.98%	1,137,406,798.45
本公司合并范围内关联单位的应收账款	43,737,862.50	2.62%			43,737,862.50	43,584,410.00	3.44%			43,584,410.00
合计	1,668,749,861.00	100.00%	94,442,225.19	5.66%	1,574,307,635.81	1,266,341,474.96	100.00%	85,350,266.51	6.74%	1,180,991,208.45

按组合计提坏账准备：94,442,225.19

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	1,394,998,237.96	41,849,947.14	3.00%
1-2年	149,188,433.66	14,918,843.37	10.00%
2-3年	40,726,896.84	12,218,069.05	30.00%
3-4年	24,634,461.45	12,317,230.72	50.00%
4-5年	11,629,168.39	9,303,334.71	80.00%
5年以上	3,834,800.20	3,834,800.20	100.00%
合计	1,625,011,998.50	94,442,225.19	

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）	1,395,542,090.46
1至2年	149,188,433.66
2至3年	41,660,216.84
3年以上	82,359,120.04
3至4年	24,634,461.45
4至5年	22,089,858.39
5年以上	35,634,800.20
合计	1,668,749,861.00

(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	85,350,266.5 1	9,091,958.68				94,442,225.1 9
合计	85,350,266.5 1	9,091,958.68				94,442,225.1 9

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	759,184,742.68	45.49%	29,852,997.10
合计	759,184,742.68	45.49%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,794,261.89	137,191,793.31
合计	179,794,261.89	137,191,793.31

(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	17,622,978.71	19,161,911.98
备用金	10,659,487.00	6,781,100.17
净额法确认收入下的代收代付款项	9,150,943.30	9,150,943.30
合并范围内往来款	143,543,851.15	105,039,029.15
其他	2,197,275.05	414,860.21
合计	183,174,535.21	140,547,844.81

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,356,051.50			3,356,051.50
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	24,221.82			24,221.82
2022 年 6 月 30 日余额	3,380,273.32			3,380,273.32

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）	143,097,316.35
1 至 2 年	28,211,368.70
2 至 3 年	10,580,925.16
3 年以上	1,284,925.00
3 至 4 年	556,755.00
4 至 5 年	407,170.00
5 年以上	321,000.00
合计	183,174,535.21

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	3,356,051.50	24,221.82				3,380,273.32
合计	3,356,051.50	24,221.82				3,380,273.32

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
中科软科技股份有限公司	净额法确认收入下的代收代付款项	9,150,943.30	1年以内	5.00%	457,547.17
塔诚时代(北京)科技有限公司	其他	1,840,000.00	1年以内	1.00%	92,000.00
北京安翊企业管理有限公司	保证金及押金	1,680,549.25	1年以内	0.92%	84,027.46
交通银行股份有限公司太平洋信用卡中心	保证金及押金	1,000,000.00	1年以内	0.55%	50,000.00
中国邮电器材集团有限公司	保证金及押金	987,400.00	1年以内	0.54%	49,370.00
合计		14,658,892.55		8.01%	732,944.63

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	418,793,185.00		418,793,185.00	378,857,859.00		378,857,859.00
对联营、合营企业投资	55,645,910.54		55,645,910.54	68,235,829.07		68,235,829.07
合计	474,439,095.54		474,439,095.54	447,093,688.07		447,093,688.07

(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	29,277,059.00					29,277,059.00	

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		
公司							
北京天阳融数科技有限公司	1,040,800.00	39,935,326.00				40,976,126.00	
天阳胜合科技(北京)有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
合计	378,857,859.00	39,935,326.00				418,793,185.00	

(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		
一、合营企业										
二、联营企业										
北京德惠众合信息技术有限公司	11,550,706.32		7,500,000.00	2,129,099.44		-6,179,805.76				0.00
北京和顺恒通科技有限公司	43,002,825.46					154,698.90				43,157,524.36
北京金实宏成技术有限公司	13,682,297.29					-1,193,911.11				12,488,386.18
小计	68,235,829.07		7,500,000.00	2,129,099.44		7,219,017.97				55,645,910.54
合计	68,235,829.07		7,500,000.00	2,129,099.44		7,219,017.97				55,645,910.54

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	878,163,088.71	632,153,965.85	761,252,569.76	567,862,274.17
其他业务	1,710,533.32	2,269,089.34	271,387.08	271,387.08
合计	879,873,622.03	634,423,055.19	761,523,956.84	568,133,661.25

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			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03
其中：					
技术开发类			569,055,093.95		569,055,093.95
技术服务类			307,354,536.36		307,354,536.36
咨询服务类					
系统集成类			1,753,458.40		1,753,458.40
其他业务收入				1,710,533.32	1,710,533.32
按经营地区分类			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03
其中：					
华北地区			296,316,884.88	1,710,533.32	298,027,418.20
华东地区			346,337,957.36		346,337,957.36
华中地区			50,333,219.49		50,333,219.49
华南地区			106,239,313.42		106,239,313.42
西北地区			25,067,715.56		25,067,715.56
西南地区			36,473,357.76		36,473,357.76
东北地区			17,300,285.52		17,300,285.52
港澳台地区			94,354.72		94,354.72
市场或客户类型			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03
其中：					
银行			805,665,259.68		805,665,259.68
非银行金融机构			18,640,805.30		18,640,805.30
非金融类客户			53,857,023.73	1,710,533.32	55,567,557.05
按销售渠道分类			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03
其中：					
直销			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03
合计			878,163,088.71	1,710,533.32	879,873,622.03

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 1,084,609,197.74 元，其中，681,494,371.98 元预计将于 2022 年度下半年度确认收入，384,089,415.76 元预计将于 2023 年度确认收入，19,025,410.00 元预计将于 2024 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	-1,039,212.21	-710,724.49
处置长期股权投资产生的投资收益	7,169,099.44	
银行理财产品收益	3,144,801.42	5,051,337.42
合计	9,274,688.65	4,340,612.93

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	7,169,099.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	859,331.34	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,146,047.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,454.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,617,748.68	
减：所得税影响额	1,147,556.08	
少数股东权益影响额	1,317.58	
合计	11,625,898.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

个税返还：369,602.98 元，增值税进项加计扣除：1,248,145.70 元。

将《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项目的情况说明

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	1.17%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用