

审计报告

北京凝思软件股份有限公司

容诚审字[2022] 200Z0682 号

容诚会计师
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-112



审计报告

容诚审字[2022]200Z0682 号

北京凝思软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京凝思软件股份有限公司（以下简称凝思软件公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认



相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“21.收入确认原则和计量方法”、“五、合并财务报表项目注释”中的“30.营业收入和营业成本”所述，凝思软件公司营业收入 2022 年 1-6 月为 7,022.45 万元、2021 年度为 17,184.38 万元、2020 年度为 14,166.39 万元、2019 年度为 9,780.08 万元。

由于收入是凝思软件公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；

（2）通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价公司收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性；

（3）实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性；

（4）采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括验收单、销售合同等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致，以检查报告期内收入的准确性；

（5）针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查验收单等支持性文件，以检查收入是否计入恰当的会计期间；

（6）结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任



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

在编制财务报表时，管理层负责评估凝思软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凝思软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凝思软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



信息。然而，未来的事项或情况可能导致凝思软件公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



(此页无正文，为北京凝思软件股份有限公司容诚审字[2022]200Z0682号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

Handwritten signature of He Shuang in black ink.



何双（项目合伙人）

中国注册会计师：

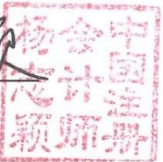
Handwritten signature of Xue Jiaqi in black ink.



薛佳琪

中国注册会计师：

Handwritten signature of Yang Zhiying in black ink.



杨志颖

2022 年 11 月 30 日



合并资产负债表

编制单位：北京凝思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09
交易性金融资产	五、2	100,000,000.00	-	139,383,000.00	80,356,000.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3	4,411,760.00	2,189,064.10	1,799,886.02	593,700.00
应收账款	五、4	55,752,519.05	57,567,017.95	37,147,673.10	28,815,128.33
应收款项融资	五、5	4,265,000.00	1,890,601.66	3,639,463.52	1,634,203.87
预付款项	五、6	225,501.83	155,795.64	195,423.00	586,987.14
其他应收款	五、7	1,388,782.10	1,255,563.95	5,711,391.63	2,048,302.29
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	1,320,544.03	1,132,500.09	170,350.77	498,308.55
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	427,480.03	316,711.78	4,002,513.64	1,581,700.17
流动资产合计		764,866,906.64	657,281,178.94	255,205,514.62	146,887,560.44
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	26,440,032.30	15,553,675.26	13,363,702.03	12,925,361.66
在建工程	五、11	-	9,348,083.92	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	8,477,821.78	2,646,280.92	不适用	不适用
无形资产	五、13	309,824.73	92,041.64	58,985.12	58,733.67
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	656,869.58	637,176.60	342,745.69	217,195.80
递延所得税资产	五、15	539,089.33	452,328.85	367,336.65	162,530.25
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		36,423,637.72	28,729,587.19	14,132,769.49	13,363,821.38
资产总计		801,290,544.36	686,010,766.13	269,338,284.11	160,251,381.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：北京世纪华通软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五、16	3,639.00	86,505.00	15,460.00	976,145.45
预收款项	五、17	-	-	-	5,955,425.06
合同负债	五、18	17,933,217.25	17,255,858.57	11,125,926.35	不适用
应付职工薪酬	五、19	860,795.51	10,605,617.21	10,786,583.33	5,272,922.69
应交税费	五、20	4,207,696.14	7,384,198.35	713,716.36	5,904,363.45
其他应付款	五、21	425,126.50	451,982.88	300,519.61	174,470.01
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	五、22	3,951,289.37	2,722,837.30	-	-
其他流动负债	五、23	2,331,318.27	2,243,261.65	1,446,370.42	-
流动负债合计		29,713,082.04	40,750,260.96	24,388,576.07	18,283,326.66
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、24	4,649,935.85	-	不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债			-	-	-
递延收益	五、25		-	-	7,043,500.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,649,935.85	-	-	7,043,500.00
负债合计		34,363,017.89	40,750,260.96	24,388,576.07	25,326,826.66
所有者权益：					
股本	五、26	25,983,114.00	25,087,144.00	20,660,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	400,902,895.32	300,054,734.92	7,336,704.63	-
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	12,543,572.00	12,543,572.00	10,330,000.00	8,763,362.00
未分配利润	五、29	327,497,945.15	291,427,622.59	194,918,264.76	99,466,244.88
归属于母公司所有者权益合计		766,927,526.47	629,113,073.51	233,244,969.39	128,229,606.88
少数股东权益		-	16,147,431.66	11,704,738.65	6,694,948.28
所有者权益合计		766,927,526.47	645,260,505.17	244,949,708.04	134,924,555.16
负债和所有者权益总计		801,290,544.36	686,010,766.13	269,338,284.11	160,251,381.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京凝思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		70,224,529.66	171,843,826.89	141,663,933.52	97,800,822.13
其中：营业收入	五、30	70,224,529.66	171,843,826.89	141,663,933.52	97,800,822.13
二、营业总成本		40,934,833.23	77,153,011.22	55,503,195.47	50,915,041.92
其中：营业成本	五、30	1,003,098.23	2,766,796.85	2,015,022.44	5,516,580.55
税金及附加	五、31	1,270,480.05	2,645,102.74	2,453,208.08	1,760,339.88
销售费用	五、32	13,907,534.36	28,578,571.25	20,105,722.17	17,461,375.77
管理费用	五、33	8,741,609.00	15,637,972.30	11,953,132.73	11,555,324.92
研发费用	五、34	18,123,380.08	29,307,367.02	19,209,792.16	15,238,461.61
财务费用	五、35	-2,111,268.49	-1,782,798.94	-233,682.11	-617,040.81
其中：利息费用		51,403.99	177,894.61	-	-
利息收入		2,177,717.58	1,980,049.02	244,345.93	624,345.77
加：其他收益	五、36	8,214,909.73	14,945,595.30	17,707,470.24	7,837,289.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	2,159,989.38	4,602,111.98	2,027,337.06	356,992.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）	五、38	-501,174.57	-1,305,792.18	-1,353,112.82	231,763.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	-	167,469.33	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,163,420.97	113,100,200.10	104,542,432.53	55,311,824.57
加：营业外收入	五、40	-	5,000.32	2,000.65	5,000.44
减：营业外支出	五、41	-	2,000,000.00	20,791.33	244.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,163,420.97	111,105,200.42	104,523,641.85	55,316,580.95
减：所得税费用	五、42	3,089,266.18	7,939,577.58	-204,806.40	6,393,158.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,074,154.79	103,165,622.84	104,728,448.25	48,923,422.70
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,074,154.79	103,165,622.84	104,728,448.25	48,923,422.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,070,322.56	98,722,929.83	102,018,657.88	52,008,705.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,832.23	4,442,693.01	2,709,790.37	-3,085,282.88
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1.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					
2.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					
（二）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		36,074,154.79	103,165,622.84	104,728,448.25	48,923,422.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,070,322.56	98,722,929.83	102,018,657.88	52,008,705.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,832.23	4,442,693.01	2,709,790.37	-3,085,282.88
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		1.4378	4.4599	5.1009	2.6004
（二）稀释每股收益（元/股）		1.4378	4.4599	5.1009	2.6004

2019年12月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：-13,414,273.38元，上年度被合并方实现的净利润为：-2,832,221.22元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：北京康辰科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		79,990,326.79	179,551,677.25	154,574,017.82	112,414,042.56
收到的税费返还		8,062,486.08	14,752,729.04	14,264,475.41	7,830,437.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	2,359,183.83	2,569,606.86	487,166.25	2,535,411.70
经营活动现金流入小计		90,411,996.70	196,874,013.15	169,325,659.48	122,779,891.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,381.00	2,496,170.31	1,722,316.08	9,571,033.45
支付给职工以及为职工支付的现金		40,762,900.39	56,242,131.61	34,217,724.53	31,136,572.82
支付的各项税费		19,329,221.97	21,270,465.83	28,040,263.37	18,989,613.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	5,760,074.08	12,075,013.43	13,289,768.38	11,607,070.93
经营活动现金流出小计		66,898,577.44	92,083,781.18	77,270,072.36	71,304,290.79
经营活动产生的现金流量净额	五、44	23,513,419.26	104,790,231.97	92,055,587.12	51,475,600.54
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		930,000,000.00	491,383,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,432,191.78	4,602,111.98	2,027,337.06	356,992.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	165,500.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		934,432,191.78	496,150,611.98	12,027,337.06	5,356,992.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,115,255.64	14,284,478.85	1,704,528.44	649,923.87
投资支付的现金		1,030,000,000.00	352,000,000.00	69,027,000.00	80,356,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,033,115,255.64	366,284,478.85	70,731,528.44	81,005,923.87
投资活动产生的现金流量净额		-98,683,063.86	129,866,133.13	-58,704,191.38	-75,648,931.78
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	300,000,000.00	7,778,000.00	5,497,500.00
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		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	5,331,414.15	1,047,101.76	6,024,673.85
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	305,331,414.15	8,825,101.76	11,522,173.85
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	5,000,000.00	-
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	五、43	20,528,959.57	10,369,668.42	4,793,914.65	15,481,897.06
筹资活动现金流出小计		20,528,959.57	10,369,668.42	9,793,914.65	15,481,897.06
筹资活动产生的现金流量净额		79,471,040.43	294,961,745.73	-968,812.89	-3,959,723.21
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	五、44	4,301,395.83	529,618,110.83	32,382,582.85	-28,133,054.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09	58,906,284.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	25,087,144.00	-	-	300,054,734.92	-	-	-	12,543,572.00	291,427,622.59	629,113,073.51	16,147,431.66	645,260,505.17
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、本年初余额	25,087,144.00	-	-	300,054,734.92	-	-	-	12,543,572.00	291,427,622.59	629,113,073.51	16,147,431.66	645,260,505.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	895,970.00	-	-	100,848,160.40	-	-	-	-	36,070,322.56	137,814,452.96	-16,147,431.66	121,667,021.30
(一) 综合收益总额									36,070,322.56	36,070,322.56	3,832.23	36,074,154.79
(二) 所有者投入和减少资本	895,970.00	-	-	100,848,160.40	-	-	-	-	-	101,744,130.40	-	101,744,130.40
1. 股东投入的普通股	895,970.00			99,104,030.00						100,000,000.00		100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,744,130.40						1,744,130.40		1,744,130.40
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	25,983,114.00	-	-	400,902,895.32	-	-	-	12,543,572.00	327,497,945.15	766,927,526.47	-16,151,263.89	766,927,526.47

法定代表人：孙印柱

主管会计工作负责人：孙印柱

会计机构负责人：孙印柱



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										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	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	20,660,000.00	-	7,336,704.63	-	-	-	10,330,000.00	194,918,264.76	233,244,969.39	11,704,738.65	244,949,708.04
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、本年初余额	20,660,000.00	-	7,336,704.63	-	-	-	10,330,000.00	194,918,264.76	233,244,969.39	11,704,738.65	244,949,708.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,427,144.00	-	292,718,030.29	-	-	-	2,213,572.00	96,509,357.83	395,868,104.12	4,442,693.01	400,310,797.13
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	4,427,144.00	-	292,718,030.29	-	-	-	-	98,722,929.83	297,145,174.29	-	103,165,622.84
1. 股东投入的普通股	4,427,144.00	-	288,889,687.75	-	-	-	-	-	293,316,831.75	-	297,145,174.29
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			3,828,342.54						3,828,342.54		3,828,342.54
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积		-	-		-	-	2,213,572.00	-2,213,572.00	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配							2,213,572.00	-2,213,572.00	-	-	-
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. 本年提取		-	-		-	-					
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	25,087,144.00	-	300,054,734.92	-	-	-	12,543,572.00	291,427,622.59	629,113,073.51	16,147,431.66	645,260,505.17

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

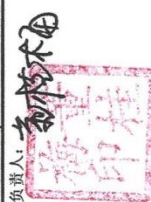


合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度												
项 目	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	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						
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,763,362.00	99,466,244.88	128,229,606.88	6,694,948.28	134,924,555.16
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、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	8,763,362.00	99,466,244.88	128,229,606.88	6,694,948.28	134,924,555.16
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	660,000.00	-	-	7,336,704.63	-	-	-	1,566,638.00	95,452,019.88	105,015,362.51	5,009,790.37	110,025,152.88
(一) 综合收益总额						-	-		102,018,657.88	102,018,657.88	2,709,790.37	104,728,448.25
(二) 所有者投入和减少资本	660,000.00	-	-	7,336,704.63	-	-	-	-	7,996,704.63	7,996,704.63	2,300,000.00	10,296,704.63
1. 股东投入的普通股	660,000.00			4,818,000.00					5,478,000.00	5,478,000.00	2,300,000.00	7,778,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,518,704.63						2,518,704.63		2,518,704.63
4. 其他												-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	1,566,638.00	-6,566,638.00	-5,000,000.00	-	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,566,638.00	-1,566,638.00	-		-
2. 对所有者(或股东)的分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00		-5,000,000.00
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. 本年提取												-
2. 本年使用												-
(六) 其他												-
四、本年年末余额	20,660,000.00	-	-	7,336,704.63	-	-	-	10,330,000.00	194,918,264.76	233,244,969.39	11,704,738.65	244,949,708.04

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	20,000,000.00								2,532,981.97	29,184,752.05	51,717,734.02		51,717,734.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					11,555,000.00					24,503,167.28	36,058,167.28	12,080,231.16	48,138,398.44
其他													
二、本年初余额	20,000,000.00				11,555,000.00				2,532,981.97	53,687,919.33	87,775,901.30	12,080,231.16	99,856,132.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-11,555,000.00				6,230,380.03	45,778,325.55	40,453,705.58	-5,385,282.88	35,068,422.70
(一) 综合收益总额										52,008,705.58	52,008,705.58	-3,085,282.88	48,923,422.70
(二) 所有者投入和减少资本					-11,555,000.00						-11,555,000.00	-2,300,000.00	-13,855,000.00
1. 所有者投入的普通股					-5,777,500.00						-5,777,500.00	-2,300,000.00	-8,077,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 同一控制下企业合并支付的对价					-5,777,500.00						-5,777,500.00		-5,777,500.00
5. 其他													
(三) 利润分配									6,230,380.03	-6,230,380.03			
1. 提取盈余公积									6,230,380.03	-6,230,380.03			
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00								8,763,362.00	99,466,244.88	128,229,606.88	6,694,948.28	134,924,555.16

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

梅董

印敏

梅董



母公司资产负债表

编制单位：北京微思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		596,426,131.09	520,119,006.70	48,205,371.07	20,343,347.07
交易性金融资产		100,000,000.00	-	110,961,000.00	67,271,000.00
衍生金融资产					
应收票据		4,411,760.00	2,189,064.10	1,799,886.02	593,700.00
应收账款	十四、1	55,752,519.05	56,971,872.85	30,819,102.77	25,792,684.50
应收款项融资		4,265,000.00	1,890,601.66	3,639,463.52	1,634,203.87
预付款项		223,541.83	156,815.64	136,614.00	390,630.00
其他应收款	十四、2	2,366,664.73	1,164,563.95	5,177,484.95	1,337,134.22
其中：应收利息					
应收股利					
存货		1,320,544.03	1,132,500.09	84,406.50	391,255.66
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		426,999.58	316,711.78	3,936,287.19	1,272,771.66
流动资产合计		765,193,160.31	583,941,136.77	204,759,616.02	119,026,726.98
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	十四、3	-	30,113,522.50	30,113,522.50	22,413,522.50
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		26,438,794.25	14,884,574.69	13,011,518.85	12,598,580.14
在建工程			9,348,083.92	-	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		8,477,821.78	2,646,280.92	不适用	不适用
无形资产		309,824.73	92,041.64	429.92	3,657.08
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		656,869.58	637,176.60	255,904.23	59,427.34
递延所得税资产		539,089.33	458,195.76	264,435.52	166,296.44
其他非流动资产			-	-	-
非流动资产合计		36,422,399.67	58,179,876.03	43,645,811.02	35,241,483.50
资产总计		801,615,559.98	642,121,012.80	248,405,427.04	154,268,210.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：北京晨思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		3,639.00	77,145.00	6,100.00	976,145.45
预收款项		-	-	-	4,316,439.17
合同负债		17,933,217.25	13,958,112.90	13,479,942.94	不适用
应付职工薪酬		860,795.51	10,605,617.21	7,639,389.87	2,887,747.66
应交税费		4,205,366.12	7,375,761.93	212,196.39	5,413,106.01
其他应付款		425,126.50	451,982.88	216,232.62	12,479,061.06
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		3,951,289.37	2,722,837.30	-	-
其他流动负债		2,331,318.27	1,814,554.72	1,752,392.58	-
流动负债合计		29,710,752.02	37,006,011.94	23,306,254.40	26,072,499.35
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		4,649,935.85	-	不适用	不适用
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					
其他非流动负债			-	-	-
非流动负债合计		4,649,935.85	-	-	-
负债合计		34,360,687.87	37,006,011.94	23,306,254.40	26,072,499.35
所有者权益：					
股本		25,983,114.00	25,087,144.00	20,660,000.00	20,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		415,211,776.16	314,228,911.70	21,510,881.41	14,174,176.78
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		12,543,572.00	12,543,572.00	10,330,000.00	8,763,362.00
未分配利润		313,516,409.95	253,255,373.16	172,598,291.23	85,258,172.35
所有者权益合计		767,254,872.11	605,115,000.86	225,099,172.64	128,195,711.13
负债和所有者权益总计		801,615,559.98	642,121,012.80	248,405,427.04	154,268,210.48

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



母公司利润表

编制单位：北京凝思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	69,999,901.08	142,812,069.61	115,963,429.59	89,324,235.53
减：营业成本	十四、4	1,003,098.23	2,129,458.13	1,532,214.77	5,011,772.11
税金及附加		1,269,894.41	2,294,721.96	1,947,529.98	1,564,923.28
销售费用		13,796,414.37	24,891,836.65	12,375,997.62	9,907,597.65
管理费用		8,220,109.17	12,992,046.12	9,051,452.18	4,085,551.59
研发费用		17,950,380.37	23,884,587.02	10,698,100.59	7,668,398.74
财务费用		-2,098,696.21	-1,518,299.33	-191,196.64	-409,241.90
其中：利息费用		51,403.99	130,934.60	-	-
利息收入		2,164,263.30	1,662,495.14	197,155.02	413,069.41
加：其他收益		8,192,042.32	12,323,068.22	12,547,850.41	7,336,205.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	25,994,700.41	4,096,721.88	1,690,826.48	271,124.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）		-689,273.59	-1,861,046.01	-981,390.83	-414,127.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,356,169.88	92,696,463.15	93,806,617.15	68,688,436.45
加：营业外收入		-	5,000.32	2,000.65	5,000.00
减：营业外支出		-	2,000,000.00	-	244.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,356,169.88	90,701,463.47	93,808,617.80	68,693,192.39
减：所得税费用		3,095,133.09	7,830,809.54	-98,139.08	6,389,392.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,261,036.79	82,870,653.93	93,906,756.88	62,303,800.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,261,036.79	82,870,653.93	93,906,756.88	62,303,800.33
（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					
（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					
六、综合收益总额		60,261,036.79	82,870,653.93	93,906,756.88	62,303,800.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京联思软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		82,780,758.26	134,059,175.33	133,069,820.15	90,849,145.75
收到的税费返还		8,062,486.08	12,292,432.63	12,453,030.98	7,329,590.83
收到其他与经营活动有关的现金		2,309,979.51	2,024,847.86	348,093.26	12,617,829.90
经营活动现金流入小计		93,153,223.85	148,376,455.82	145,870,944.39	110,796,566.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,033,241.05	1,271,647.40	719,311.58	1,944,149.82
支付给职工以及为职工支付的现金		40,457,738.64	43,380,326.59	20,060,795.48	15,522,233.03
支付的各项税费		19,318,827.87	16,969,014.50	24,510,433.71	17,314,611.48
支付其他与经营活动有关的现金		6,289,451.94	11,990,168.12	18,274,941.25	5,802,805.75
经营活动现金流出小计		67,099,259.50	73,611,156.61	63,565,482.02	40,583,800.08
经营活动产生的现金流量净额		26,053,964.35	74,765,299.21	82,305,462.37	70,212,766.40
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		930,000,000.00	450,961,000.00	10,000,000.00	1,922,500.00
取得投资收益收到的现金		4,432,191.78	4,096,721.88	1,690,826.48	271,124.89
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		51,676,031.13	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		986,108,222.91	455,057,721.88	11,690,826.48	2,193,624.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,749,569.59	13,750,494.78	1,475,451.96	118,870.64
投资支付的现金		1,030,000,000.00	340,000,000.00	61,390,000.00	73,048,500.00
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		1,033,749,569.59	353,750,494.78	62,865,451.96	73,167,370.64
投资活动产生的现金流量净额		-47,641,346.68	101,307,227.10	-51,174,625.48	-70,973,745.75
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	300,000,000.00	5,478,000.00	5,497,500.00
取得借款收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	5,331,414.15	1,047,101.76	6,024,673.85
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	305,331,414.15	6,525,101.76	11,522,173.85
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	5,000,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,105,493.28	9,490,304.83	4,793,914.65	1,626,897.06
筹资活动现金流出小计		2,105,493.28	9,490,304.83	9,793,914.65	1,626,897.06
筹资活动产生的现金流量净额		97,894,506.72	295,841,109.32	-3,268,812.89	9,895,276.79
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		76,307,124.39	471,913,635.63	27,862,024.00	9,134,297.44
加：期初现金及现金等价物余额		520,119,006.70	48,205,371.07	20,343,347.07	11,209,049.63
六、期末现金及现金等价物余额		596,426,131.09	520,119,006.70	48,205,371.07	20,343,347.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京凝思软件股份有限公司

项目	2022年1-6月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积					
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	25,087,144.00	-	-	-	314,228,911.70	-	-	12,543,572.00	253,255,373.16	605,115,000.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	25,087,144.00	-	-	-	314,228,911.70	-	-	12,543,572.00	253,255,373.16	605,115,000.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	895,970.00	-	-	-	100,982,864.46	-	-	-	60,261,036.79	162,139,871.25
(一) 综合收益总额									60,261,036.79	60,261,036.79
(二) 所有者投入和减少资本	895,970.00	-	-	-	100,982,864.46	-	-	-	-	101,878,834.46
1. 股东投入的普通股	895,970.00				99,104,030.00					100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,744,130.40					1,744,130.40
4. 其他					134,704.06					134,704.06
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对所有者(或股东)的分配									-	-
3. 其他										-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-
2. 本年使用										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额	25,983,114.00	-	-	-	415,211,776.16	-	-	12,543,572.00	313,516,409.95	767,254,872.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

编制单位：北京思恩软件股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,660,000.00	-	-	-	21,510,881.41	-	-	-	10,330,000.00	172,598,291.23	225,099,172.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,660,000.00	-	-	-	21,510,881.41	-	-	-	10,330,000.00	172,598,291.23	225,099,172.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,427,144.00	-	-	-	292,718,030.29	-	-	-	2,213,572.00	80,657,081.93	380,015,828.22
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	4,427,144.00	-	-	-	292,718,030.29	-	-	-	-	82,870,653.93	82,870,653.93
1. 股东投入的普通股	4,427,144.00				288,889,687.75					-	297,145,174.29
2. 其他权益工具持有者投入资本											293,316,831.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					3,828,342.54						3,828,342.54
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									2,213,572.00	-2,213,572.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									2,213,572.00	-2,213,572.00	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	25,087,144.00	-	-	-	314,228,911.70	-	-	-	12,543,572.00	253,255,373.16	605,115,000.86

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度											
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,174,176.78	-	-	-	8,763,362.00	85,258,172.35	128,195,711.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	14,174,176.78	-	-	-	8,763,362.00	85,258,172.35	128,195,711.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	660,000.00	-	-	-	7,336,704.63	-	-	-	1,566,638.00	87,340,118.88	96,903,461.51
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	660,000.00	-	-	-	7,336,704.63	-	-	-	-	93,906,756.88	93,906,756.88
1. 股东投入的普通股	660,000.00				4,818,000.00					-	7,996,704.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											5,478,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,518,704.63						2,518,704.63
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,566,638.00	-6,566,638.00	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,566,638.00	-1,566,638.00	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	20,660,000.00	-	-	-	21,510,881.41	-	-	-	10,330,000.00	172,598,291.23	225,099,172.64

编制单位：北京凝思软件股份有限公司

1061000837058

1107080837058

法定代表人：孙印

主管会计工作负责人：孙印

会计机构负责人：孙印

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度										单位：元 币种：人民币	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00								2,532,981.97	29,184,752.05	51,717,734.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,532,981.97	29,184,752.05	51,717,734.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	14,174,176.78	-	-	-	6,230,380.03	56,073,420.30	76,477,977.11
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		62,303,800.33
1. 所有者投入的普通股	-										-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,230,380.03	-6,230,380.03	-
1. 提取盈余公积									6,230,380.03	-6,230,380.03	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,174,176.78	-	-	-	8,763,362.00	85,258,172.35	14,174,176.78
五、本年年末余额					14,174,176.78	-	-	-			128,195,711.13

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京凝思软件股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京凝思软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2016 年 2 月 29 日取得北京市海淀区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91110108MA003TAB64 营业执照。初始设立时公司类型为股份有限公司，初始注册资本 2,000.00 万元人民币。期间历经多次增资及股权转让后，公司注册资本变更为人民币 2,598.3114 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 2,598.3114 万元。

本公司经营地址：北京市海淀区知春路 63 号 51 楼 6 层 602。法定代表人：宫敏。

公司主要从事操作系统及相关产品的研发、销售，主要服务于大型基础行业生产及关键业务系统，目前已在电力行业国产操作系统领域取得较高的知名度，并逐步拓展通信、轨道交通、金融等领域。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2022 年 11 月 30 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	四川凝思软件有限公司	四川凝思	100.00	

注：本公司子公司北京凝思科技有限公司已于 2022 年 4 月完成注销。

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	变动时点	纳入合并范围原因
1	北京凝思科技有限公司	凝思科技	2019.12	同一控制合并
2	四川凝思软件有限公司	四川凝思	2022.4	投资设立

②本报告期内减少子公司：

序 号	子公司全称	子公司简称	变动时点	未纳入合并范围原因
1	北京凝思科技有限公司	凝思科技	2022.4	注销

二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围均系本公司控制的子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

②处置子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控

制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约

概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

① 估值技术

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

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

② 公允价值层次

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

10. 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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货中的原材料取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算，为特定项目采购的材料按个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

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

12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

17. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

20. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

21. 收入确认原则和计量方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）产品销售

公司销售的产品主要为标准化软件产品，公司与购货方已经签署合同，根据合同约定将产品交付给购货方，完成安装并经购货方验收后一次性确认收入。

（2）技术支持及运维服务

报告期内，公司提供的服务包括技术支持服务和运维服务。技术支持服务需按照合同约定向客户交付工作内容和成果，经客户验收后确认收入；运维服务则在合同约定的服务期内为客户提供服务，该类服务在合同约定的服务期内分摊确认收入。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基

础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

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

③ 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的

评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁的会计处理方法

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、8。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

③2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、21。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

④2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑤2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债

相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

B.在首次执行日，本公司按照附注三、17，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	5,955,425.06		-5,955,425.06
合同负债	不适用	5,270,287.66	5,270,287.66
其他流动负债		685,137.40	685,137.40

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债

2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项中的5,270,287.66元重分类至合同负债，并将预收账款中相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	4,316,439.17		-4,316,439.17
合同负债	不适用	3,819,857.67	3,819,857.67
其他流动负债		496,581.50	496,581.50

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债

2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项中的3,819,857.67元重分类至合同负债，并将预收账款中相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行新租赁准则和解释 14 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	不适用	5,827,379.97	5,827,379.97
租赁负债	不适用	2,676,962.98	2,676,962.98
一年内到期的非流动负债		3,150,416.99	3,150,416.99

各项目调整情况说明：

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为5,827,379.97元，其中将于一年内到期的金额3,150,416.99元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为5,827,379.97元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	3,051,537.99	3,051,537.99
租赁负债	不适用	1,630,663.79	1,630,663.79
一年内到期的非流动负债		1,420,874.20	1,420,874.20

各项目调整情况说明:

使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

2021 年 1 月 1 日,对于首次执行日前的经营租赁,本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债,金额为 3,051,537.99 元,其中将于一年内到期的金额 1,420,874.20 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产,金额为 3,051,537.99 元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13% (注 1)、6% (注 2)
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

注 1: 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),从 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为由原适用 16%税率调整为 13%。

注 2: 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号),自 2016 年 5 月 1 日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点。建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税,除提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务,销售不动产,转让土地使用权,提供有形动产租赁服务,境内单位和个人

发生的跨境应税行为外，税率为 6%。公司的技术服务收入根据此政策适用 6%的增值税税率。

本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	10%	10%	免税	10%
北京凝思科技有限公司	25%	25%	15%	15%
四川凝思软件有限公司	25%	不适用	不适用	不适用

2. 税收优惠

（1）企业所得税

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部（财税【2016】49号）《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，本公司 2019 年度符合国家规划布局内重点软件企业的规定，可享受所得税减按 10%税率的优惠政策。

根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。本公司 2020 年度享受免征企业所得税，2021 年度及 2022 年 1-6 月按照 10%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京凝思科技有限公司于 2018 年 9 月 10 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核发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811003676，2018-2020 年适用的企业所得税税率为 15%。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）等相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09

(1) 期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 2021 年末货币资金较 2020 年末大幅增加，主要由于公司 2021 年外部股权融资、理财产品赎回以及经营规模增长带来的现金流入所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00		139,383,000.00	80,356,000.00
其中：国债逆回购			139,383,000.00	80,356,000.00
结构性存款	100,000,000.00			
合计	100,000,000.00		139,383,000.00	80,356,000.00

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,411,760.00		4,411,760.00	2,189,064.10		2,189,064.10

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,799,886.02		1,799,886.02	593,700.00		593,700.00

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票信用风险极低，故未计提坏账准备。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	55,865,178.79	56,334,108.14	34,023,532.54	29,219,969.26
1 至 2 年	111,798.76	903,792.96	5,077,347.18	580,631.46
2 至 3 年	894,340.51	4,541,571.18	149,603.45	579,984.59
3 至 4 年	3,907,883.92	79,603.45	199,884.61	255,200.00
4 至 5 年		86,500.00	255,200.00	
5 年以上		255,200.00		
小计	60,779,201.98	62,200,775.73	39,705,567.78	30,635,785.31
减：坏账准备	5,026,682.93	4,633,757.78	2,557,894.68	1,820,656.98
合计	55,752,519.05	57,567,017.95	37,147,673.10	28,815,128.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05
组合 2 应收客户货款	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05
合计	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,200,775.73	100.00	4,633,757.78	7.45	57,567,017.95
组合 2 应收客户货款	62,200,775.73	100.00	4,633,757.78	7.45	57,567,017.95
合计	62,200,775.73	100.00	4,633,757.78	7.45	57,567,017.95

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,705,567.78	100.00	2,557,894.68	6.44	37,147,673.10
组合 2 应收客户货款	39,705,567.78	100.00	2,557,894.68	6.44	37,147,673.10
合计	39,705,567.78	100.00	2,557,894.68	6.44	37,147,673.10

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,635,785.31	100.00	1,820,656.98	5.94	28,815,128.33
组合 2 应收客户货款	30,635,785.31	100.00	1,820,656.98	5.94	28,815,128.33
合 计	30,635,785.31	100.00	1,820,656.98	5.94	28,815,128.33

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,865,178.79	2,793,258.94	5.00
1-2 年	111,798.76	11,179.88	10.00
2-3 年	894,340.51	268,302.15	30.00
3-4 年	3,907,883.92	1,953,941.96	50.00
合计	60,779,201.98	5,026,682.93	8.27

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,334,108.14	2,816,705.40	5.00
1-2 年	903,792.96	90,379.30	10.00
2-3 年	4,541,571.18	1,362,471.35	30.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	79,603.45	39,801.73	50.00
4-5 年	86,500.00	69,200.00	80.00
5 年以上	255,200.00	255,200.00	100.00
合计	62,200,775.73	4,633,757.78	7.45

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,023,532.54	1,701,176.61	5.00
1-2 年	5,077,347.18	507,734.72	10.00
2-3 年	149,603.45	44,881.04	30.00
3-4 年	199,884.61	99,942.31	50.00
4-5 年	255,200.00	204,160.00	80.00
合计	39,705,567.78	2,557,894.68	6.44

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,219,969.26	1,460,998.45	5.00
1-2 年	580,631.46	58,063.15	10.00
2-3 年	579,984.59	173,995.38	30.00
3-4 年	255,200.00	127,600.00	50.00
合计	30,635,785.31	1,820,656.98	5.94

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1 至 6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	4,633,757.78	392,925.15				5,026,682.93

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	2,557,894.68	2,075,863.10				4,633,757.78

③2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	1,820,656.98	737,237.70				2,557,894.68

④2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	1,819,350.36		1,819,350.36	1,306.62				1,820,656.98

(4) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	9,390,651.88	15.45	469,532.59
南京南瑞继保工程技术有限公司	7,699,539.49	12.67	384,976.97
长园深瑞继保自动化有限公司	7,101,360.26	11.68	355,068.01
同方股份有限公司	4,587,674.67	7.55	2,152,458.50
北京科东电力控制系统有限责任公司	3,933,356.52	6.47	196,667.83
合计	32,712,582.82	53.82	3,558,703.90

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	8,735,234.99	14.04	436,761.75
长园深瑞继保自动化有限公司	8,027,925.42	12.91	401,396.27
国电南瑞南京控制系统有限公司	7,038,969.86	11.32	351,948.49
北京四方继保工程技术有限公司	5,769,791.59	9.28	288,489.58
同方股份有限公司	4,587,674.67	7.37	1,234,923.56
合计	34,159,596.53	54.92	2,713,519.65

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	5,227,540.92	13.16	261,377.05
长园深瑞继保自动化有限公司	5,208,077.42	13.12	260,403.87
同方股份有限公司	4,587,674.67	11.55	423,422.76
保定四方继保工程技术有限公司	3,413,093.12	8.60	170,654.66
南京国电南自电网自动化有限公司	3,216,549.26	8.10	160,827.46
合计	21,652,935.39	54.53	1,276,685.80

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	4,601,789.92	15.02	230,089.50
南京国电南自电网自动化有限公司	4,418,925.87	14.42	220,946.29
同方股份有限公司	3,880,780.47	12.67	194,039.02
北京科东电力控制系统有限责任公司	2,519,975.55	8.23	178,103.78
河南宝腾电子科技有限公司	2,336,588.00	7.63	116,829.40
合计	17,758,059.81	57.97	940,007.99

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,265,000.00	1,890,601.66	3,639,463.52	1,634,203.87

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	225,501.83	100.00	155,795.64	100.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	191,170.00	97.82	586,987.14	100.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年	4,253.00	2.18		
合 计	195,423.00	100.00	586,987.14	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	69,072.33	30.63
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	54,293.00	24.08
上海芯可实业有限公司	22,638.00	10.04
南京蓝平机电设备安装有限公司	22,056.00	9.78
维正知识产权科技有限公司	20,000.00	8.87
合 计	188,059.33	83.40

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	65,734.00	42.19
山东倍炫家居用品有限公司	60,000.00	38.51
慈铭健康体检管理集团有限公司北京知春路门诊部	12,882.50	8.27
国家密码管理局商用密码检测中心	11,400.00	7.32
国网冀北招标有限公司	2,200.00	1.41
合 计	152,216.50	97.70

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	80,125.00	41.00
同方计算机有限公司	26,000.00	13.31
深圳市英伟胜科技有限公司	25,764.00	13.18
英特矽科技(深圳)有限公司	18,000.00	9.21
慈铭健康体检管理集团北京慈铭慈云寺门诊部有限公司	19,485.00	9.97
合 计	169,374.00	86.67

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
成都东方希望天祥置地有限公司	198,000.00	33.73
四川瑞祥佳艺建筑装饰工程有限公司	98,444.00	16.77
戴尔(中国)有限公司	96,025.14	16.36
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	93,075.00	15.86
北京奥博信达科技有限公司	39,960.00	6.81
合计	525,504.14	89.53

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,388,782.10	1,255,563.95	5,711,391.63	2,048,302.29
合计	1,388,782.10	1,255,563.95	5,711,391.63	2,048,302.29

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,006,372.30	985,062.97	4,491,512.00	781,792.74
1 至 2 年	394,285.05	254,126.81	569,245.20	971,736.78
2 至 3 年	110,000.00	30,000.00	971,736.78	170,474.40
3 至 4 年		80.00	170,474.40	483,408.00
4 至 5 年	80.00		483,408.00	
5 年以上	195,408.00	195,408.00	4,200.00	4,200.00
小计	1,706,145.35	1,464,677.78	6,690,576.38	2,411,611.92
减：坏账准备	317,363.25	209,113.83	979,184.75	363,309.63
合计	1,388,782.10	1,255,563.95	5,711,391.63	2,048,302.29

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金保证金	1,663,562.78	1,432,677.78	1,086,934.24	828,807.43
往来款			5,346,468.70	1,316,576.95

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	25,465.20	2,000.00	227,173.44	236,202.08
其他	17,117.37	30,000.00	30,000.00	30,025.46
小计	1,706,145.35	1,464,677.78	6,690,576.38	2,411,611.92
减：坏账准备	317,363.25	209,113.83	979,184.75	363,309.63
合计	1,388,782.10	1,255,563.95	5,711,391.63	2,048,302.29

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,706,145.35	317,363.25	1,388,782.10
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,706,145.35	317,363.25	1,388,782.10

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,706,145.35	18.60	317,363.25	1,388,782.10
其中：组合 4 应收其他款项	1,706,145.35	18.60	317,363.25	1,388,782.10
合计	1,706,145.35	18.60	317,363.25	1,388,782.10

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,464,677.78	209,113.83	1,255,563.95
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,464,677.78	209,113.83	1,255,563.95

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,464,677.78	14.28	209,113.83	1,255,563.95
其中：组合 4 应收其他款项	1,464,677.78	14.28	209,113.83	1,255,563.95
合计	1,464,677.78	14.28	209,113.83	1,255,563.95

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,690,576.38	979,184.75	5,711,391.63
第二阶段			
第三阶段			
合计	6,690,576.38	979,184.75	5,711,391.63

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	6,690,576.38	14.64	979,184.75	5,711,391.63
其中：组合 4 应收其他款项	6,690,576.38	14.64	979,184.75	5,711,391.63
合计	6,690,576.38	14.64	979,184.75	5,711,391.63

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,411,611.92	363,309.63	2,048,302.29
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,411,611.92	363,309.63	2,048,302.29

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,411,611.92	15.07	363,309.63	2,048,302.29
其中：组合 4 应收其他款项	2,411,611.92	15.07	363,309.63	2,048,302.29
合计	2,411,611.92	15.07	363,309.63	2,048,302.29

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1 至 6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	209,113.83	108,249.42			317,363.25

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	979,184.75		770,070.92		209,113.83

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	363,309.63	615,875.12			979,184.75

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	666,379.47		666,379.47		233,069.84	70,000.00	363,309.63

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项 目	核销金额
2019 年度	浙江泰禾建设有限公司	70,000.00

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	1,439,763.78	1 年以内; 1-2 年; 5 年以上	84.39	277,340.04
北京人大金仓信息技术股份有限公司	保证金	110,000.00	2-3 年	6.45	33,000.00
淮安新业电力建设有限公司弘力分公司	保证金	59,975.00	1 年以内	3.51	2,998.75
上海高力国际物业服务股份有限公司江苏分公司	押金	23,294.00	1 年以内	1.36	1,164.70
国家税务总局成都市锦江区税务局	其他	22,117.37	1 年以内	1.30	1,105.87
合计		1,655,150.15		97.01	315,609.36

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司 卫星大厦科技中心	押金	1,281,363.78	1 年以内； 1-2 年；5 年 以上	87.48	256,912.13
北京人大金仓信息技术 股份有限公司	保证金	110,000.00	1-2 年	7.51	11,000.00
浙江泰禾建设有限公司	其他	30,000.00	2-3 年	2.05	9,000.00
上海高力国际物业服务 有限公司江苏分公司	押金	23,294.00	1 年以内	1.59	1,164.70
南京阿瓦隆商业管理有 限公司	押金	9,490.00	1 年以内	0.65	474.50
合计		1,454,147.78		99.28	278,551.33

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
宫敏	往来款	4,746,468.70	1 年以内；1-2 年；2-3 年	70.94	497,282.22
北京卫星制造厂有限公司 卫星大厦科技中心	押金	947,244.24	1 年以内；1-2 年；2-3 年； 3-4 年；4-5 年	14.16	494,294.86
李明源	往来款	400,000.00	1 年以内	5.98	20,000.00
彭驿翔	往来款	200,000.00	1 年以内	2.99	10,000.00
北京人大金仓信息技术 股份有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	1.64	5,500.00
合计		6,403,712.94		95.71	1,027,077.08

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
宫敏	往来款	1,316,576.95	1 年以内；1-2 年	54.59	114,361.33

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	803,117.43	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年	33.30	300,358.43
刘强	备用金	76,180.00	1年以内	3.16	3,809.00
孙克菲	备用金	48,609.32	1年以内	2.02	2,430.47
胡燕华	备用金	43,606.98	1年以内	1.81	2,180.35
合计		2,288,090.68		94.88	423,139.58

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	276,262.62		276,262.62	357,100.25		357,100.25
发出商品	1,044,281.41		1,044,281.41	775,399.84		775,399.84
合 计	1,320,544.03		1,320,544.03	1,132,500.09		1,132,500.09

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	138,496.34		138,496.34	153,480.96		153,480.96
发出商品	31,854.43		31,854.43	344,827.59		344,827.59
合 计	170,350.77		170,350.77	498,308.55		498,308.55

9. 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	480.45	25,461.51	674,980.84	1,004,825.30
预缴企业所得税			2,683,233.06	
待摊费用	426,999.58	291,250.27	644,299.74	576,874.87
合计	427,480.03	316,711.78	4,002,513.64	1,581,700.17

10. 固定资产**(1) 分类列示**

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	26,440,032.30	15,553,675.26	13,363,702.03	12,925,361.66
固定资产清理				
合计	26,440,032.30	15,553,675.26	13,363,702.03	12,925,361.66

(2) 固定资产**① 固定资产情况****A. 2022 年 1 至 6 月**

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	13,394,644.24	979,212.63	1,125,297.52	4,315,968.98	19,815,123.37
2. 本期增加金额	10,377,056.15		135,917.42	1,393,815.89	11,906,789.46
(1) 购置			135,917.42	1,393,815.89	1,529,733.31
(2) 在建工程转入	10,377,056.15				10,377,056.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 6 月 30 日	23,771,700.39	979,212.63	1,261,214.94	5,709,784.87	31,721,912.83
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	1,745,930.10	69,203.05	524,804.81	1,921,510.15	4,261,448.11
2. 本期增加金额	286,762.06	97,293.28	82,427.83	553,949.25	1,020,432.42
(1) 计提	286,762.06	97,293.28	82,427.83	553,949.25	1,020,432.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 6 月 30 日	2,032,692.16	166,496.33	607,232.64	2,475,459.40	5,281,880.53
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	21,739,008.23	812,716.30	653,982.30	3,234,325.47	26,440,032.30
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	11,648,714.14	910,009.58	600,492.71	2,394,458.83	15,553,675.26

B. 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	13,394,644.24	570,473.88	748,590.52	2,271,763.64	16,985,472.28
2.本期增加金额		979,212.63	376,707.00	2,044,205.34	3,400,124.97
（1）购置		979,212.63	376,707.00	2,044,205.34	3,400,124.97
3.本期减少金额		570,473.88			570,473.88
（1）处置或报废		570,473.88			570,473.88
4.2021 年 12 月 31 日	13,394,644.24	979,212.63	1,125,297.52	4,315,968.98	19,815,123.37
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	1,321,766.34	541,950.00	373,062.67	1,384,991.24	3,621,770.25
2.本期增加金额	424,163.76	69,203.05	151,742.14	536,518.91	1,181,627.86
（1）计提	424,163.76	69,203.05	151,742.14	536,518.91	1,181,627.86
3.本期减少金额		541,950.00			541,950.00
（1）处置或报废		541,950.00			541,950.00
4.2021 年 12 月 31 日	1,745,930.10	69,203.05	524,804.81	1,921,510.15	4,261,448.11
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	11,648,714.14	910,009.58	600,492.71	2,394,458.83	15,553,675.26
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	12,072,877.90	28,523.88	375,527.85	886,772.40	13,363,702.03

C. 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	13,229,044.24	570,473.88	902,928.02	1,512,661.26	16,215,107.40
2.本期增加金额	198,000.00		177,667.50	905,547.30	1,281,214.80
（1）购置	198,000.00		177,667.50	905,547.30	1,281,214.80
3.本期减少金额	32,400.00		332,005.00	146,444.92	510,849.92
（1）处置或报废	32,400.00		332,005.00	146,444.92	510,849.92
4.2020 年 12 月 31 日	13,394,644.24	570,473.88	748,590.52	2,271,763.64	16,985,472.28
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	928,905.08	541,950.00	563,274.99	1,255,615.67	3,289,745.74
2.本期增加金额	423,641.26		128,452.86	269,988.98	822,083.10

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 计提	423,641.26		128,452.86	269,988.98	822,083.10
3.本期减少金额	30,780.00		318,665.18	140,613.41	490,058.59
(1) 处置或报废	30,780.00		318,665.18	140,613.41	490,058.59
4.2020 年 12 月 31 日	1,321,766.34	541,950.00	373,062.67	1,384,991.24	3,621,770.25
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	12,072,877.90	28,523.88	375,527.85	886,772.40	13,363,702.03
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	12,300,139.16	28,523.88	339,653.03	257,045.59	12,925,361.66

D.2019 年度

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	13,229,044.24	570,473.88	814,345.20	1,151,370.20	15,765,233.52
2.本期增加金额			88,582.82	361,291.06	449,873.88
(1) 购置			88,582.82	361,291.06	449,873.88
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019 年 12 月 31 日	13,229,044.24	570,473.88	902,928.02	1,512,661.26	16,215,107.40
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	511,011.32	541,950.00	460,613.87	885,219.94	2,398,795.13
2.本期增加金额	417,893.76		102,661.12	370,395.73	890,950.61
(1) 计提	417,893.76		102,661.12	370,395.73	890,950.61
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019 年 12 月 31 日	928,905.08	541,950.00	563,274.99	1,255,615.67	3,289,745.74
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	12,300,139.16	28,523.88	339,653.03	257,045.59	12,925,361.66
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	12,718,032.92	28,523.88	353,731.33	266,150.26	13,366,438.39

②截止 2022 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书的原因
南京办公场所	10,377,056.15	10,294,904.46	尚在办理中

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程		9,348,083.92		

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京办公场所				9,348,083.92		9,348,083.92

②重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 1-6 月

项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 6 月 30 日
南京办公场所	9,348,083.92	1,028,972.23	10,377,056.15		

B.2021 年度

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
南京办公场所		9,348,083.92			9,348,083.92

12. 使用权资产

A. 2022 年 1 至 6 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	5,399,039.28	5,399,039.28
2.本期增加金额	7,932,477.21	7,932,477.21

项 目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	13,331,516.49	13,331,516.49
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	2,752,758.36	2,752,758.36
2.本期增加金额	2,100,936.35	2,100,936.35
3.本期减少金额		
4.2022 年 6 月 30 日	4,853,694.71	4,853,694.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	8,477,821.78	8,477,821.78
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,646,280.92	2,646,280.92

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 2,100,936.35 元，其中计入销售费用的折旧费用为 666,669.57 元，计入管理费用的折旧费用为 696,031.78 元，计入研发费用的折旧费为 738,235.00 元。

B. 2021 年

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更	5,827,379.97	5,827,379.97
2021 年 1 月 1 日	5,827,379.97	5,827,379.97
2.本期增加金额	2,347,501.29	2,347,501.29
3.本期减少金额	2,775,841.98	2,775,841.98
4.2021 年 12 月 31 日	5,399,039.28	5,399,039.28
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更		
2021 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额	3,618,868.74	3,618,868.74
3.本期减少金额	866,110.38	866,110.38
4.2021 年 12 月 31 日	2,752,758.36	2,752,758.36
三、减值准备		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,646,280.92	2,646,280.92
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	5,827,379.97	5,827,379.97

说明：本期使用权资产计提的折旧金额为 3,618,868.74 元，其中计入销售费用的折旧费用为 1,446,207.45 元，计入管理费用的折旧费用为 1,155,788.76 元，计入研发费用的折旧费为 1,016,872.53 元。

13. 无形资产

①2022 年 1 至 6 月

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日	260,415.27	260,415.27
2.本期增加金额	256,149.04	256,149.04
（1）购置	256,149.04	256,149.04
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 6 月 30 日	516,564.31	516,564.31
二、累计摊销		
1.2021 年 12 月 31 日	168,373.63	168,373.63
2.本期增加金额	38,365.95	38,365.95
（1）计提	38,365.95	38,365.95
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2022 年 6 月 30 日	206,739.58	206,739.58
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	309,824.73	309,824.73
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	92,041.64	92,041.64

②2021 年度

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	149,965.27	149,965.27
2.本期增加金额	110,450.00	110,450.00

项 目	软件	合计
(1) 购置	110,450.00	110,450.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日	260,415.27	260,415.27
二、累计摊销		
1.2020 年 12 月 31 日	90,980.15	90,980.15
2.本期增加金额	77,393.48	77,393.48
(1) 计提	77,393.48	77,393.48
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2021 年 12 月 31 日	168,373.63	168,373.63
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	92,041.64	92,041.64
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	58,985.12	58,985.12

③2020 年度

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2019 年 12 月 31 日	108,965.27	108,965.27
2.本期增加金额	41,000.00	41,000.00
(1) 购置	41,000.00	41,000.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020 年 12 月 31 日	149,965.27	149,965.27
二、累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日	50,231.60	50,231.60
2.本期增加金额	40,748.55	40,748.55
(1) 计提	40,748.55	40,748.55
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.2020 年 12 月 31 日	90,980.15	90,980.15
三、减值准备		
四、账面价值		

项 目	软件	合计
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	58,985.12	58,985.12
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	58,733.67	58,733.67

④2019 年度

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	108,965.27	108,965.27
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2019 年 12 月 31 日	108,965.27	108,965.27
二、累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	7,429.61	7,429.61
2.本期增加金额	42,801.99	42,801.99
（1）计提	42,801.99	42,801.99
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2019 年 12 月 31 日	50,231.60	50,231.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	58,733.67	58,733.67
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	101,535.66	101,535.66

14. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	637,176.60	171,062.04	151,369.06		656,869.58

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	342,745.69	542,507.43	248,076.52		637,176.60

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	217,195.80	345,453.94	219,904.05		342,745.69

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	340,659.89	193,893.20	317,357.29		217,195.80

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	5,344,046.18	534,404.62	4,446,732.11	444,673.21
租赁资产	46,847.06	4,684.71	76,556.38	7,655.64
合计	5,390,893.24	539,089.33	4,523,288.49	452,328.85

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值准备	2,325,184.41	232,518.44	1,625,302.46	162,530.25
内部未实现利润	1,348,182.08	134,818.21		
合计	3,673,366.49	367,336.65	1,625,302.46	162,530.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		396,139.50	1,211,895.02	7,602,164.15
可抵扣亏损	452,092.85	3,119,486.68	18,008,824.41	22,907,496.95
合计	452,092.85	3,515,626.18	19,220,719.43	30,509,661.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2022				5,070,699.56
2023		1,558,901.02	16,448,238.75	17,836,797.39

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2022				5,070,699.56
2024		1,560,585.66	1,560,585.66	
2027	452,092.85			
合计	452,092.85	3,119,486.68	18,008,824.41	22,907,496.95

16. 应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付服务款		9,360.00	13,260.00	973,945.45
应付装修款	3,639.00	77,145.00	2,200.00	2,200.00
合计	3,639.00	86,505.00	15,460.00	976,145.45

17. 预收款项

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款				5,955,425.06

18. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	17,933,217.25	17,255,858.57	11,125,926.35	

19. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	10,246,263.11	27,941,924.65	37,696,583.80	491,603.96
二、离职后福利-设定提存计划	359,354.10	3,096,130.78	3,086,293.33	369,191.55
合计	10,605,617.21	31,038,055.43	40,782,877.13	860,795.51

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,786,583.33	51,461,206.79	52,001,527.01	10,246,263.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,657,793.44	4,298,439.34	359,354.10
合计	10,786,583.33	56,119,000.23	56,299,966.35	10,605,617.21

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,097,720.57	39,520,991.28	33,832,128.52	10,786,583.33

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
二、离职后福利-设定提存计划	175,202.12	240,068.33	415,270.45	
合计	5,272,922.69	39,761,059.61	34,247,398.97	10,786,583.33

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,112,634.17	30,577,052.23	28,591,965.83	5,097,720.57
二、离职后福利-设定提存计划	165,798.66	2,579,124.76	2,569,721.30	175,202.12
合计	3,278,432.83	33,156,176.99	31,161,687.13	5,272,922.69

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,760,229.35	24,731,503.16	34,491,132.51	600.00
二、职工福利费		493,797.01	493,797.01	
三、社会保险费	217,790.20	1,785,037.48	1,779,075.38	223,752.30
其中：医疗保险费	191,655.43	1,724,162.48	1,696,540.60	219,277.31
工伤保险费	4,355.75	31,957.75	31,838.51	4,474.99
生育保险费	21,779.02	28,917.25	50,696.27	
四、住房公积金	42,878.00	931,587.00	932,165.00	42,300.00
五、工会经费和职工教育经费	225,365.56		413.90	224,951.66
合计	10,246,263.11	27,941,924.65	37,696,583.80	491,603.96

说明：公司工资为当月计提当月发放，期初余额均为年终奖金。

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,390,953.19	46,463,617.72	47,094,341.56	9,760,229.35
二、职工福利费		912,756.92	912,756.92	
三、社会保险费	146,316.70	2,700,790.15	2,629,316.65	217,790.20
其中：医疗保险费	132,768.86	2,382,408.82	2,323,522.25	191,655.43
工伤保险费		51,645.50	47,289.75	4,355.75
生育保险费	13,547.84	266,735.83	258,504.65	21,779.02
四、住房公积金		1,384,042.00	1,341,164.00	42,878.00
五、工会经费和职工教育经费	249,313.44		23,947.88	225,365.56

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
合计	10,786,583.33	51,461,206.79	52,001,527.01	10,246,263.11

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,701,150.26	35,307,444.51	29,617,641.58	10,390,953.19
二、职工福利费		1,541,102.75	1,541,102.75	
三、社会保险费	119,353.87	1,689,124.02	1,662,161.19	146,316.70
其中：医疗保险费	107,930.70	1,527,179.26	1,502,341.10	132,768.86
工伤保险费	2,788.62	3,224.11	6,012.73	
生育保险费	8,634.55	158,720.65	153,807.36	13,547.84
四、住房公积金	16,915.00	983,320.00	1,000,235.00	
五、工会经费和职工教育经费	260,301.44		10,988.00	249,313.44
合计	5,097,720.57	39,520,991.28	33,832,128.52	10,786,583.33

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,748,000.17	26,960,058.86	25,006,908.77	4,701,150.26
二、职工福利费		1,305,557.76	1,305,557.76	
三、社会保险费	95,237.56	1,574,855.12	1,550,738.81	119,353.87
其中：医疗保险费	86,132.45	1,420,606.79	1,398,808.54	107,930.70
工伤保险费	2,212.40	34,093.69	33,517.47	2,788.62
生育保险费	6,892.71	120,154.64	118,412.80	8,634.55
四、住房公积金	9,095.00	725,354.06	717,534.06	16,915.00
五、工会经费和职工教育经费	260,301.44	11,226.43	11,226.43	260,301.44
合计	3,112,634.17	30,577,052.23	28,591,965.83	5,097,720.57

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	348,464.32	2,996,969.44	2,987,430.08	358,003.68
2.失业保险费	10,889.78	99,161.34	98,863.25	11,187.87
合计	359,354.10	3,096,130.78	3,086,293.33	369,191.55

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险		4,494,126.24	4,145,661.92	348,464.32
2.失业保险费		163,667.20	152,777.42	10,889.78
合计		4,657,793.44	4,298,439.34	359,354.10

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	166,859.20	229,305.12	396,164.32	
2.失业保险费	8,342.92	10,763.21	19,106.13	
合计	175,202.12	240,068.33	415,270.45	

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	159,091.75	2,468,366.40	2,460,598.95	166,859.20
2.失业保险费	6,706.91	110,758.36	109,122.35	8,342.92
合计	165,798.66	2,579,124.76	2,569,721.30	175,202.12

20. 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,305,969.01	192,078.54	323,517.92	452,070.77
企业所得税	2,563,383.08	6,770,413.35		5,240,856.89
个人所得税	171,469.13	151,492.39	93,657.65	63,983.21
城市维护建设税	97,343.70	157,624.87	172,982.12	86,014.01
教育费附加	41,718.73	67,553.52	74,135.20	36,863.14
地方教育费附加	27,812.49	45,035.68	49,423.47	24,575.43
合计	4,207,696.14	7,384,198.35	713,716.36	5,904,363.45

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息				

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利				
其他应付款	425,126.50	451,982.88	300,519.61	174,470.01
合计	425,126.50	451,982.88	300,519.61	174,470.01

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代扣代缴五险一金	288,293.95	272,133.98	134,861.24	123,639.66
应付员工报销款及其他	136,832.55	179,848.90	165,658.37	50,830.35
合计	425,126.50	451,982.88	300,519.61	174,470.01

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	3,951,289.37	2,722,837.30		

23. 其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	2,331,318.27	2,243,261.65	1,446,370.42	

24. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	9,002,779.80	2,758,789.83		
减：未确认融资费用	401,554.58	35,952.53		
小计	8,601,225.22	2,722,837.30		
减：一年内到期的租赁负债	3,951,289.37	2,722,837.30		
合计	4,649,935.85			

25. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,043,500.00		7,043,500.00		与收益相关

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,141,500.00	1,902,000.00		7,043,500.00	与收益相关

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2019年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2020年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
“工业互联网、物联网安全操作系统产业化及规模化应用”项目	6,940,400.00		3,254,200.00	3,686,200.00		与收益相关
“国产操作系统参考实现”项目	103,100.00			103,100.00		与收益相关
合计	7,043,500.00		3,254,200.00	3,789,300.00		

说明：其他变动为上述项目结束后退还课题结余的费用。

(续上表)

补助项目	2018年12月 31日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
“工业互联网、物联网安全操作系统产业化及规模化应用”项目	5,038,400.00	1,902,000.00			6,940,400.00	与收益相关
“国产操作系统参考实现”项目	103,100.00				103,100.00	与收益相关
合计	5,141,500.00	1,902,000.00			7,043,500.00	

26. 股本

(1) 2022年1至6月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	期末股权 比例(%)
宫敏	12,080,240.00		200,697.00	11,879,543.00	45.72
李明源	4,475,424.00			4,475,424.00	17.22
高春生	1,075,820.00		219,240.00	856,580.00	3.30
彭志航	908,120.00		125,436.00	782,684.00	3.01
宫惠	758,240.00			758,240.00	2.92
国开制造业转型升级基金 (有限合伙)	1,180,571.00			1,180,571.00	4.54
龙岩鑫达股权投资中心(有限合伙)	885,429.00			885,429.00	3.41

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
海南银本企业管理中心（有限合伙）	590,286.00			590,286.00	2.27
南网能创股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）	737,857.00			737,857.00	2.84
深圳市睿远创业投资合伙企业（有限合伙）	442,714.00			442,714.00	1.70
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	368,929.00			368,929.00	1.42
江苏甌泉国信新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	368,929.00			368,929.00	1.42
北京燕蓉企业管理合伙企业（有限合伙）	327,000.00			327,000.00	1.26
北京维京新兴产业股权投资基金中心（有限合伙）	295,143.00			295,143.00	1.14
沈阳禾润引力基金股权投资合伙企业（有限合伙）	250,871.00			250,871.00	0.97
北京盈蓉企业管理合伙企业（有限合伙）	194,000.00			194,000.00	0.75
青岛丽钰诚股权投资合伙企业（有限合伙）	147,571.00			147,571.00	0.57
南京联创数字股权投资合伙企业（有限合伙）		447,985.00		447,985.00	1.72
蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）		447,985.00		447,985.00	1.72

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
深圳市创新投资集团有限公司		381,761.00		381,761.00	1.47
北京红土优势产业投资基金中心（有限合伙）		163,612.00		163,612.00	0.63
合计	25,087,144.00	1,441,343.00	545,373.00	25,983,114.00	100.00

股本变化原因：

2022 年 1 月 31 日，深圳市创新投资集团有限公司出资人民币 3,399,976 元，购买宫敏持有的 37,085 股股份；出资人民币 20,100,005 元，购买高春生持有的 219,240 股股份；出资人民币 11,500,019 元，购买彭志航持有的 125,436 股股份；北京红土优势产业投资基金中心（有限合伙）出资人民币 15,000,000 元，购买宫敏持有的 163,612 股股份，上述转让额合计人民币 50,000,000 元，导致股本变动 545,373 元。

2022 年 5 月 30 日，本公司股东大会会议通过决议，同意引入外部投资者。其中，南京联创数字股权投资合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 50,000,000 元；蓉创（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 50,000,000 元。上述新增出资额合计人民币 100,000,000 元，其中，新增注册资本人民币 895,970 元，剩余计入资本公积。

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
宫敏	12,080,240.00			12,080,240.00	48.15
李明源		4,475,424.00		4,475,424.00	17.84
高春生	1,075,820.00			1,075,820.00	4.29
彭志航	908,120.00			908,120.00	3.62
宫惠	758,240.00			758,240.00	3.02
北京燕蓉企业管理合伙企业（有限合伙）	327,000.00			327,000.00	1.30
北京盈蓉企业管理合伙企业（有限合伙）	194,000.00			194,000.00	0.77
北京维京新兴产业股权投资		295,143.00		295,143.00	1.18

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
基金中心（有限合伙）					
沈阳禾润引力基金股权投资合伙企业（有限合伙）		250,871.00		250,871.00	1.00
青岛丽钰诚股权投资合伙企业（有限合伙）		147,571.00		147,571.00	0.59
国开制造业转型升级基金（有限合伙）		1,180,571.00		1,180,571.00	4.71
龙岩鑫达股权投资中心（有限合伙）		885,429.00		885,429.00	3.53
海南银本企业管理中心（有限合伙）		590,286.00		590,286.00	2.35
南网能创股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）		737,857.00		737,857.00	2.94
深圳市睿远创业投资合伙企业（有限合伙）		442,714.00		442,714.00	1.77
浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）		368,929.00		368,929.00	1.47
江苏走泉国信新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）		368,929.00		368,929.00	1.47
毛蓉宁	5,316,580.00		5,316,580.00		
合计	20,660,000.00	9,743,724.00	5,316,580.00	25,087,144.00	100.00

股本变化原因：

2021 年 8 月 5 日，本公司股东大会会议通过决议，同意引入外部投资者。其中，龙岩鑫达股权投资中心（有限合伙）新增出资人民币 60,000,000 元；海南银本企业管理中心（有限合伙）新增出资人民币 40,000,000 元；国开制造业转型升级基金（有限合伙）

新增出资人民币 80,000,000 元；南网能创股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 40,000,000 元；浙江浙创好雨新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 25,000,000 元；深圳市睿远创业投资合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 30,000,000 元；江苏惠泉国信新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 25,000,000 元。上述新增出资额合计人民币 300,000,000 元，其中，新增注册资本人民币 4,427,144 元，剩余计入资本公积。

2021 年 8 月 5 日，南网能创股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000 元，购买毛蓉宁持有的 147,571 股股份；北京维京新兴产业股权投资基金中心（有限合伙）出资人民币 20,000,000 元，购买毛蓉宁持有的 295,143 股股份；青岛丽钰诚股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000,000 元，购买毛蓉宁持有的 147,571 股股份；沈阳禾润引力基金股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 17,000,000 元，购买毛蓉宁持有的 250,871 股股份。上述转让额合计人民币 57,000,000 元，导致股本变动 841,156 元。

2021 年 12 月 20 日，李明源、毛蓉宁确认解除代持关系，毛蓉宁将持有凝思软件 4,475,424 股股份还原至李明源名下，导致股本变动 4,475,424 元。

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
宫敏	12,050,240.00	30,000.00		12,080,240.00	58.47
毛蓉宁	5,261,580.00	55,000.00		5,316,580.00	25.73
高春生	1,050,820.00	25,000.00		1,075,820.00	5.21
彭志航	879,120.00	29,000.00		908,120.00	4.40
宫惠	758,240.00			758,240.00	3.67
北京燕蓉企业管理合伙企业（有限合伙）		327,000.00		327,000.00	1.58
北京盈蓉企业管理合伙企业（有限合伙）		194,000.00		194,000.00	0.94
合计	20,000,000.00	660,000.00		20,660,000.00	100.00

股本变化原因：

2020 年 11 月 25 日，本公司股东大会会议通过增资决议。其中，北京盈蓉企业管理

合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 1,610,200 元；北京燕蓉企业管理合伙企业（有限合伙）新增出资人民币 2,714,100 元；宫敏新增出资人民币 249,000 元；毛蓉宁新增出资人民币 456,500 元；高春生新增出资人民币 207,500 元；彭志航新增出资人民币 240,700 元。上述新增出资合计人民币 5,478,000.00 元，其中，新增注册资本人民币 660,000.00 元，剩余计入资本公积。

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
宫敏	12,050,240.00			12,050,240.00	60.25
毛蓉宁	5,261,580.00			5,261,580.00	26.31
高春生	1,050,820.00			1,050,820.00	5.25
彭志航	879,120.00			879,120.00	4.40
宫惠	758,240.00			758,240.00	3.79
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

说明：2019 年 2 月 12 日，凝思软件召开股东大会，同意宫敏、彭志航和宫惠原非专利技术出资改为货币出资，出资金额和比例不变。

27. 资本公积

（1）2022 年 1 至 6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	293,707,687.75	99,104,030.00		392,811,717.75
其他资本公积	6,347,047.17	1,744,130.40		8,091,177.57
合计	300,054,734.92	100,848,160.40		400,902,895.32

说明：股本溢价本期增加 99,104,030.00 元，系股东对公司增资形成的股本溢价；其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 1,744,130.40 元。

（2）2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	4,818,000.00	288,889,687.75		293,707,687.75
其他资本公积	2,518,704.63	3,828,342.54		6,347,047.17
合计	7,336,704.63	292,718,030.29		300,054,734.92

说明：股本溢价本期增加 288,889,687.75 元，系股东对公司增资形成的股本溢价；

其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 3,828,342.54 元。

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价		4,818,000.00		4,818,000.00
其他资本公积		2,518,704.63		2,518,704.63
合计		7,336,704.63		7,336,704.63

说明：股本溢价本期增加 4,818,000.00 元，系股东对公司增资形成的股本溢价；其他资本公积本期增加系确认股份支付费用 2,518,704.63 元。

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	11,555,000.00		11,555,000.00	

说明：股本溢价本期减少 11,555,000.00 元，系同一控制下企业合并凝思科技形成。

28. 盈余公积

(1) 2022 年 1 至 6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	12,543,572.00		12,543,572.00			12,543,572.00

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,330,000.00		10,330,000.00	2,213,572.00		12,543,572.00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金，截止 2021 年 12 月 31 日，法定盈余公积提取累计额已达到注册资本的 50%。

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,763,362.00		8,763,362.00	1,566,638.00		10,330,000.00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,532,981.97		2,532,981.97	6,230,380.03		8,763,362.00

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	291,427,622.59	194,918,264.76	99,466,244.88	53,687,919.33
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	291,427,622.59	194,918,264.76	99,466,244.88	53,687,919.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,070,322.56	98,722,929.83	102,018,657.88	52,008,705.58
减：提取法定盈余公积		2,213,572.00	1,566,638.00	6,230,380.03
应付普通股股利			5,000,000.00	
期末未分配利润	327,497,945.15	291,427,622.59	194,918,264.76	99,466,244.88

30. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
主营业务	收入	成本	收入	成本
	70,224,529.66	1,003,098.23	171,843,826.89	2,766,796.85
	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
	141,663,933.52	2,015,022.44	97,800,822.13	5,516,580.55

主营业务（分业务）

业务名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
操作系统	58,820,498.41	600,043.97	139,147,459.75	1,519,387.86
生态软件	8,069,884.00	230,409.59	23,707,247.37	799,230.77
云计算	690,265.49	89,960.00	2,160,854.90	224,869.85
技术服务	2,593,439.28	54,986.44	6,828,264.87	223,308.37

业务名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	50,442.48	27,698.23		
合计	70,224,529.66	1,003,098.23	171,843,826.89	2,766,796.85

(续上表)

业务名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
操作系统	114,406,422.19	1,190,884.60	75,080,794.61	1,194,798.31
生态软件	22,101,137.17	311,477.94	13,850,715.33	192,514.92
云计算				
技术服务	4,380,361.59	150,539.39	2,559,916.96	64,142.70
其他	776,012.57	362,120.51	6,309,395.23	4,065,124.62
合计	141,663,933.52	2,015,022.44	97,800,822.13	5,516,580.55

31. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	679,783.04	1,386,610.67	1,333,811.86	930,278.04
教育费附加	291,335.59	594,261.72	571,633.65	398,690.19
地方教育附加	194,223.73	396,174.48	381,089.13	265,793.48
房产税	57,409.35	114,680.10	112,609.50	112,451.15
其他费用	47,728.34	153,375.77	54,063.94	53,127.02
合计	1,270,480.05	2,645,102.74	2,453,208.08	1,760,339.88

32. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,101,889.07	21,735,593.54	16,171,005.08	11,345,374.40
使用权资产折旧	666,669.57	1,446,207.45		
业务招待费	459,195.57	808,681.75	318,729.58	323,048.31
宣传设计费	329,112.97	814,592.01	133,695.77	233,009.70
技术服务费	328,066.04	1,182,531.87	825,588.20	2,910,927.14
折旧及摊销	289,223.90	231,943.83	136,781.72	106,348.74
办公费	308,607.53	835,857.65	512,204.59	317,237.46
租赁及物业费	195,890.57	410,609.01	1,190,679.00	1,010,872.70
差旅费	176,562.17	839,749.56	566,819.14	1,088,007.16
其他	52,316.97	272,804.58	250,219.09	126,550.16

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	13,907,534.36	28,578,571.25	20,105,722.17	17,461,375.77

33. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
中介服务费	1,458,057.19	1,865,231.84	502,381.13	758,045.78
职工薪酬	3,797,979.48	6,802,138.35	5,936,749.79	7,779,552.44
股份支付	1,744,130.40	3,828,342.54	2,518,704.63	
使用权资产折旧	696,031.78	1,155,788.76		
折旧与摊销	437,588.39	611,244.55	423,850.68	491,304.52
办公费	234,409.70	618,312.02	562,246.99	562,293.96
租赁及物业费	206,772.59	317,511.42	1,526,811.30	1,416,205.68
业务招待费	101,424.75	214,990.88	94,293.45	131,018.63
差旅费	9,875.25	85,484.46	20,183.80	66,441.58
其他	55,339.47	138,927.48	367,910.96	350,462.33
合计	8,741,609.00	15,637,972.30	11,953,132.73	11,555,324.92

34. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	15,444,177.41	25,866,984.07	16,501,866.16	13,069,277.35
使用权资产折旧	738,235.00	1,016,872.53		
折旧及摊销	483,355.14	663,909.48	522,103.30	653,456.63
测试服务费	943,931.44	885,677.93	836,746.42	417,800.60
租赁及物业费	292,140.21	393,885.80	1,028,872.35	816,644.13
办公费	147,511.78	331,580.01	193,881.41	122,502.88
材料费	61,330.18	101,921.58	93,332.82	93,933.29
其他	12,698.92	46,535.62	32,989.70	64,846.73
合计	18,123,380.08	29,307,367.02	19,209,792.16	15,238,461.61

35. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	51,403.99	177,894.61		
其中：租赁负债利息支出	51,403.99	177,894.61		
减：利息收入	2,177,717.58	1,980,049.02	244,345.93	624,345.77
利息净支出	-2,126,313.59	-1,802,154.41	-244,345.93	-624,345.77

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行手续费	15,045.10	19,355.47	10,663.82	7,304.96
合计	-2,111,268.49	-1,782,798.94	-233,682.11	-617,040.81

36. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、计入其他收益的政府补助	8,141,533.63	14,883,552.24	17,693,502.20	7,837,289.05
与递延收益相关的政府补助 (与收益相关)			3,254,200.00	
直接计入当期损益的政府补助	8,141,533.63	14,883,552.24	14,439,302.20	7,837,289.05
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	73,376.10	62,043.06	13,968.04	
其中：个税扣缴税款手续费	73,376.10	62,043.06	13,968.04	
合计	8,214,909.73	14,945,595.30	17,707,470.24	7,837,289.05

37. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产到期赎回的投资收益	4,432,191.78	4,602,111.98	2,027,337.06	356,992.09
处置子公司产生的投资收益	-2,272,202.40			
合计	2,159,989.38	4,602,111.98	2,027,337.06	356,992.09

38. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-392,925.15	-2,075,863.10	-737,237.70	-1,306.62
其他应收款坏账损失	-108,249.42	770,070.92	-615,875.12	233,069.84
合计	-501,174.57	-1,305,792.18	-1,353,112.82	231,763.22

39. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产的处置利得或损失		133,762.53		
使用权资产的处置利得或损失		33,706.80		
合计		167,469.33		

40. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他		5,000.32	2,000.65	5,000.44

说明：营业外收入均计入当期非经常性损益。

41. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公益性捐赠支出		2,000,000.00		
非流动资产毁损报废损失			20,791.33	
其他				244.06
合计		2,000,000.00	20,791.33	244.06

说明：营业外支出均计入当期非经常性损益。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,176,026.66	8,024,569.78		6,430,804.82
递延所得税费用	-86,760.48	-84,992.20	-204,806.40	-37,646.57
合计	3,089,266.18	7,939,577.58	-204,806.40	6,393,158.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	39,163,420.97	111,105,200.42	104,523,641.85	55,316,580.95
按本公司适用税率计算的所得税费用	3,916,342.11	11,110,520.05		5,531,658.09
子公司适用不同税率的影响	-48,268.76	965,802.83	1,562,448.19	-670,713.67
非应税收入的影响	182,662.24			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	206,263.67	443,600.60	4,618.83	49,710.90
使用前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	-2,499.28	-2,355,764.00	-968,888.73	
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	113,023.21			2,705,059.40
研发费用加计扣除	-1,278,257.01	-2,224,581.90	-802,984.69	-1,222,556.47
所得税费用	3,089,266.18	7,939,577.58	-204,806.40	6,393,158.25

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到政府补助	152,423.65	192,866.26	188,794.83	1,908,851.98
收到营业外收入		5,000.32	2,000.65	5,000.44
收到的个人往来款	29,042.60	576,636.71	135,103.70	214,067.25
收到利息	2,177,717.58	1,795,103.57	161,267.07	407,492.03
合计	2,359,183.83	2,569,606.86	487,166.25	2,535,411.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
费用性支出	5,447,662.43	9,709,914.42	9,031,677.75	11,292,789.80
手续费支出	15,045.10	19,355.47	10,663.82	7,304.96
捐赠支出		2,000,000.00		
支付的个人往来款	66,481.55		200,000.00	154,214.18
支付押金及保证金	230,885.00	345,743.54	258,126.81	152,517.93
退回的政府补助			3,789,300.00	
其他营业外支出				244.06
合计	5,760,074.08	12,075,013.43	13,289,768.38	11,607,070.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到关联方资金拆借款		5,331,414.15	1,047,101.76	6,024,673.85

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付购买实控人子公司股权款项				5,777,500.00
支付实控人及少数股东子公司减资款项				8,077,500.00
支付关联方资金拆借款			4,793,914.65	1,626,897.06
清算子公司支付实控人及少数股东款项	18,423,466.29			
支付的融资中介服务费		6,683,168.25		
支付租赁负债的本金和利息	2,105,493.28	3,686,500.17		
合计	20,528,959.57	10,369,668.42	4,793,914.65	15,481,897.06

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	36,074,154.79	103,165,622.84	104,728,448.25	48,923,422.70
加：资产减值准备				
信用减值损失	501,174.57	1,305,792.18	1,353,112.82	-231,763.22
固定资产折旧	1,020,432.42	1,181,627.86	822,083.10	890,950.61
使用权资产折旧	2,100,936.35	3,618,868.74		
无形资产摊销	38,365.95	77,393.48	40,748.55	42,801.99
长期待摊费用摊销	151,369.06	248,076.52	219,904.05	317,357.29
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）		-167,469.33		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）			20,791.33	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	51,403.99	-7,050.84	-83,078.86	-216,853.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,159,989.38	-4,602,111.98	-2,027,337.06	-356,992.09
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-86,760.48	-84,992.20	-204,806.40	-37,646.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）				
存货的减少（增加以“—”号填列）	-188,043.94	-962,149.32	327,957.78	2,834,075.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,597,462.50	-17,330,665.05	-14,759,550.18	2,713,686.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,136,291.97	14,518,946.53	-901,390.89	-3,403,438.47
股份支付	1,744,130.40	3,828,342.54	2,518,704.63	
经营活动产生的现金流量净额	23,513,419.26	104,790,231.97	92,055,587.12	51,475,600.54
2. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09
减：现金的期初余额	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09	58,906,284.54
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	4,301,395.83	529,618,110.83	32,382,582.85	-28,133,054.45

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	597,075,319.60	592,773,923.77	63,155,812.94	30,773,230.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

45. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

46. 外币货币性项目

无。

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益的金额				计入当 期损益 的列报 项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
增值税即征即退	44,910,127.60		8,062,486.08	14,752,729.04	14,264,475.41	7,830,437.07	其他收 益
“工业互联网、物 联网安全操作系 统产业化及规模 化应用”项目	3,254,200.00	递延 收益			3,254,200.00		其他收 益
稳岗补贴	386,511.77		79,047.55	130,823.20	170,026.79	6,614.23	其他收 益
其他零星补助	5,037.75				4,800.00	237.75	其他收

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额				计入当期损益的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
合计	48,555,877.12		8,141,533.63	14,883,552.24	17,693,502.20	7,837,289.05	益

(2) 政府补助退回情况

报告期	项 目	金额	原因
2020 年度	工业互联网、物联网安全操作系统产业化及规模化应用	3,686,200.00	研发项目退还课题结余的费用
2020 年度	国产操作系统参考实现	103,100.00	研发项目退还课题结余的费用

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	51,403.99	177,894.61
与租赁相关的总现金流出	2,105,493.28	3,686,500.17

六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
北京凝思科技有限公司	77%	受同一实际控制人控制的企业	2019-12-31	控制权转移

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
北京凝思科技有限公司	11,256,586.60	-13,414,273.38

(2) 合并成本

合并成本	北京凝思科技有限公司
现金	8,239,345.72

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	北京凝思科技有限公司
	合并日
资产总额	41,516,036.71
负债总额	12,407,565.93
净资产	29,108,470.78
减：少数股东权益	6,694,948.28
取得的净资产	22,413,522.50

2. 其他原因的合并范围变动

报告期内，本公司于 2022 年 4 月投资设立了四川凝思软件有限公司，自设立之日起纳入合并范围。本公司于 2022 年 4 月注销了北京凝思科技有限公司，自注销之日起不再纳入合并报表范围。除此之外，报告期内未发生合并范围的其他变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京凝思科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	77.00		同一控制合并
四川凝思软件有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.82%（2021 年 12 月 31 日：54.92%、2020 年 12 月 31 日：54.53%、2019 年 12 月 31 日：57.97%）；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大主体的其他应收款占本公司其他应收款总额的97.01%（2021年12月31日：99.28%、2020年12月31日：95.71%、2019年12月31日：94.88%）。

2. 流动性风险

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

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	3,639.00				3,639.00
其他应付款	425,126.50				425,126.50
合计	428,765.50				428,765.50

（续上表）

项目名称	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	86,505.00				86,505.00
其他应付款	451,982.88				451,982.88
合计	538,487.88				538,487.88

（续上表）

项目名称	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	15,460.00				15,460.00
其他应付款	300,519.61				300,519.61
合计	315,979.61				315,979.61

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	976,145.45				976,145.45
其他应付款	174,470.01				174,470.01
合计	1,150,615.46				1,150,615.46

3. 市场风险

本公司业务均以人民币计价结算，不存在外汇风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

于 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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) 交易性金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		100,000,000.00		100,000,000.00
理财产品		100,000,000.00		100,000,000.00

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
理财产品				

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产		139,383,000.00		139,383,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		139,383,000.00		139,383,000.00
理财产品		139,383,000.00		139,383,000.00

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产		80,356,000.00		80,356,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		80,356,000.00		80,356,000.00
理财产品		80,356,000.00		80,356,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

宫敏直接持有公司 45.72%股份，为公司的控股股东、实际控制人；李明源直接持有公司 17.22%股份，宫敏的妹妹宫惠持有公司 2.92%股份，李明源、宫惠为宫敏的一致行动人，故宫敏直接及间接控制公司 65.86%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高春生	董事、副总经理、董事会秘书
彭志航	董事、副总经理、研发总监
薛文亮	董事
曾宏安	董事
张国栋	监事会主席
赵宽、丘榕标	监事
Zhang Jun	副总经理、销售总监
夏孙洲	副总经理、财务负责人

4. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	3,212,179.76	8,629,430.82	7,224,909.81	8,998,811.96

(2) 关联方股权收购

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额
宫敏	购买股权	5,777,500.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
宫敏	4,746,468.70		4,746,468.70	
李明源	400,000.00		400,000.00	

(续上表)

关联方	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
宫敏	1,316,576.95	4,476,993.51	1,047,101.76	4,746,468.70
李明源		400,000.00		400,000.00

(续上表)

关联方	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
宫敏	5,497,500.00	1,843,750.80	6,024,673.85	1,316,576.95
李明源				

说明：报告期内，关联方资金拆借利率均按照 4.35% 执行。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宫敏	4,746,468.70	497,282.22	1,316,576.95	114,361.33
其他应收款	李明源	400,000.00	20,000.00		
其他应收款	赵宽	300.00	15.00		
其他应收款	张军	15,000.00	750.00		

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			580,000.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			580,000.00	

2. 以权益结算的股份支付情况

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次外部投资者公允价格 67.67 元确定	参照最近一次外部投资者公允价格 67.76 元确定	参照经评估的净资产公允价格 45.50 元确定	
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工通过持股平台间接持有公司股份及实际控制人、老股东增资入股新增股份	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,091,177.57	6,347,047.17	2,518,704.63	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,744,130.40	3,828,342.54	2,518,704.63	

说明：2020 年 11 月，公司召开股东大会，同意员工持股平台以 8.30 元/股的价格对

公司进行增资；根据大学评估出具的《估值报告》（大学评估估值字【2021】960050号），以2020年9月30日为评估基准日，公司的估值为91,008.99万元，对应每股价格为45.50元/股；

2020年11月，员工持股平台北京燕蓉和北京盈蓉合计向公司新增52.10万股股份；毛蓉宁、高春生、彭志航等原股东新增股份超出其原持股比例部分分别为1.84万股、1.77万股、2.29万股，合计共58.00万股股份。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

经公司2022年11月24日的2022年第二次临时股东大会审议批准，根据公司运营发展需要，公司以截至2022年10月31日总股本2,598.3114万股为基数，以部分资本公积转增股本，新增7,794.9342万股股份。本次转增后，公司总股本变更为10,393.2456万股，注册资本变更为人民币10,393.2456万元。本次变更已于2022年11月25日办理完工商变更手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	55,865,178.79	55,981,091.07	28,231,975.21	26,872,517.26
1至2年	111,798.76	901,292.96	4,319,448.78	27,103.45
2至3年	894,340.51	4,211,172.78	27,103.45	342,000.00
3至4年	3,907,883.92	27,103.45	184,500.00	
4至5年		86,500.00		
小计	60,779,201.98	61,207,160.26	32,763,027.44	27,241,620.71

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	5,026,682.93	4,235,287.41	1,943,924.67	1,448,936.21
合计	55,752,519.05	56,971,872.85	30,819,102.77	25,792,684.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05
组合 2 应收客户货款	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05
合计	60,779,201.98	100.00	5,026,682.93	8.27	55,752,519.05

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,207,160.26	100.00	4,235,287.41	6.92	56,971,872.85
组合 2 应收客户货款	61,207,160.26	100.00	4,235,287.41	6.92	56,971,872.85
合计	61,207,160.26	100.00	4,235,287.41	6.92	56,971,872.85

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,763,027.44	100.00	1,943,924.67	5.93	30,819,102.77
组合 2 应收客户货款	32,763,027.44	100.00	1,943,924.67	5.93	30,819,102.77
合计	32,763,027.44	100.00	1,943,924.67	5.93	30,819,102.77

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,241,620.71	100.00	1,448,936.21	5.32	25,792,684.50
组合 2 应收客户货款	27,241,620.71	100.00	1,448,936.21	5.32	25,792,684.50
合计	27,241,620.71	100.00	1,448,936.21	5.32	25,792,684.50

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,865,178.79	2,793,258.94	5.00
1-2 年	111,798.76	11,179.88	10.00
2-3 年	894,340.51	268,302.15	30.00
3-4 年	3,907,883.92	1,953,941.96	50.00
合计	60,779,201.98	5,026,682.93	8.27

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,981,091.07	2,799,054.55	5.00
1-2 年	901,292.96	90,129.30	10.00
2-3 年	4,211,172.78	1,263,351.83	30.00
3-4 年	27,103.45	13,551.73	50.00
4-5 年	86,500.00	69,200.00	80.00
合计	61,207,160.26	4,235,287.41	6.92

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,231,975.21	1,411,598.75	5.00
1-2 年	4,319,448.78	431,944.88	10.00
2-3 年	27,103.45	8,131.04	30.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	184,500.00	92,250.00	50.00
合计	32,763,027.44	1,943,924.67	5.93

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,872,517.26	1,343,625.86	5.00
1-2 年	27,103.45	2,710.35	10.00
2-3 年	342,000.00	102,600.00	30.00
合计	27,241,620.71	1,448,936.21	5.32

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1 至 6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	4,235,287.41	642,024.17			149,371.35	5,026,682.93

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	1,943,924.67	2,291,362.74				4,235,287.41

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	1,448,936.21	494,988.46				1,943,924.67

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	其他转入	
预期信用损失	716,713.32		716,713.32	732,222.89				1,448,936.21

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	9,390,651.88	15.45	469,532.59
南京南瑞继保工程技术有限公司	7,699,539.49	12.67	384,976.97
长园深瑞继保自动化有限公司	7,101,360.26	11.68	355,068.01
同方股份有限公司	4,587,674.67	7.55	2,152,458.50
北京科东电力控制系统有限责任公司	3,933,356.52	6.47	196,667.83
合计	32,712,582.82	53.82	3,558,703.90

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	8,735,234.99	14.27	436,761.75
长园深瑞继保自动化有限公司	8,027,925.42	13.12	401,396.27
国电南瑞南京控制系统有限公司	7,790,178.01	12.73	389,508.90
北京四方继保工程技术有限公司	5,769,791.59	9.43	288,489.58
同方股份有限公司	4,587,674.67	7.49	1,234,923.56
合计	34,910,804.68	57.04	2,751,080.06

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	5,227,540.92	15.96	261,377.05
长园深瑞继保自动化有限公司	5,208,077.42	15.90	260,403.87
同方股份有限公司	4,587,674.67	14.00	423,422.76
保定四方继保工程技术有限公司	3,473,093.12	10.60	173,654.66
南京国电南自电网自动化有限公司	3,216,549.26	9.81	160,827.46
合计	21,712,935.39	66.27	1,279,685.80

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	4,601,789.92	16.89	230,089.50
南京国电南自电网自动化有限公司	4,407,925.87	16.18	220,396.29
同方股份有限公司	3,880,780.47	14.25	194,039.02
河南宝腾电子科技有限公司	2,336,588.00	8.58	116,829.40
保定四方继保工程技术有限公司	2,196,543.20	8.06	109,827.16
合计	17,423,627.46	63.96	871,181.37

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,366,664.73	1,164,563.95	5,177,484.95	1,337,134.22
合计	2,366,664.73	1,164,563.95	5,177,484.95	1,337,134.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,984,254.93	985,062.97	4,365,850.56	385,024.73
1 至 2 年	394,285.05	254,126.81	345,927.27	970,729.68
2 至 3 年	110,000.00		970,729.68	
3 至 4 年		80.00		195,408.00
4 至 5 年	80.00		195,408.00	
5 年以上	195,408.00	195,408.00		
小计	2,684,027.98	1,434,677.78	5,877,915.51	1,551,162.41
减：坏账准备	317,363.25	270,113.83	700,430.56	214,028.19
合计	2,366,664.73	1,164,563.95	5,177,484.95	1,337,134.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
押金保证金	1,658,562.78	1,432,677.78	453,534.81	195,408.00
往来款			5,346,468.70	1,316,576.95
备用金	25,465.20	2,000.00	77,912.00	39,152.00
其他				25.46
合并范围内关联方	1,000,000.00			
小计	2,684,027.98	1,434,677.78	5,877,915.51	1,551,162.41
减：坏账准备	317,363.25	270,113.83	700,430.56	214,028.19
合计	2,366,664.73	1,164,563.95	5,177,484.95	1,337,134.22

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,684,027.98	317,363.25	2,366,664.73
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,684,027.98	317,363.25	2,366,664.73

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,684,027.98	11.82	317,363.25	2,366,664.73
其中：组合3应收合并范围内关联方款项	1,000,000.00			1,000,000.00
组合4应收其他款项	1,684,027.98	18.85	317,363.25	1,366,664.73
合计	2,684,027.98	11.82	317,363.25	2,366,664.73

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,434,677.78	270,113.83	1,164,563.95
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,434,677.78	270,113.83	1,164,563.95

截至2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,434,677.78	18.83	270,113.83	1,164,563.95
组合 4 应收其他款项	1,434,677.78	18.83	270,113.83	1,164,563.95
合 计	1,434,677.78	18.83	270,113.83	1,164,563.95

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,877,915.51	700,430.56	5,177,484.95
第二阶段			
第三阶段			
合 计	5,877,915.51	700,430.56	5,177,484.95

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,877,915.51	11.92	700,430.56	5,177,484.95
组合 4 应收其他款项	5,877,915.51	11.92	700,430.56	5,177,484.95
合 计	5,877,915.51	11.92	700,430.56	5,177,484.95

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,551,162.41	214,028.19	1,337,134.22
第二阶段			
第三阶段			
合 计	1,551,162.41	214,028.19	1,337,134.22

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,551,162.41	13.80	214,028.19	1,337,134.22
组合 4 应收其他款项	1,551,162.41	13.80	214,028.19	1,337,134.22
合 计	1,551,162.41	13.80	214,028.19	1,337,134.22

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④各报告期坏账准备的变动情况

2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	270,113.83	47,249.42			317,363.25

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	700,430.56		430,316.73		270,113.83

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	214,028.19	486,402.37			700,430.56

2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	532,123.52		532,123.52		318,095.33		214,028.19

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	1,439,763.78	1 年以内；1-2 年；5 年以上	53.64	277,340.04
四川凝思软件有限公司	合并范围内关联方	1,000,000.00	1 年以内	37.26	
北京人大金仓信息技术股份有限公司	保证金	110,000.00	2-3 年	4.10	33,000.00
淮安新业电力建设有限公司弘力分公司	保证金	59,975.00	1 年以内	2.23	2,998.75
上海高力国际物业服务有限公司江苏分公司	押金	23,294.00	1 年以内	0.87	1,164.70
合计		2,633,032.78		98.10	314,503.49

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	1,281,363.78	1年以内； 1-2年；5年以上	89.31	256,912.13
北京人大金仓信息技术股份有限公司	保证金	110,000.00	1-2年	7.67	11,000.00
上海高力国际物业服务有限公司江苏分公司	押金	23,294.00	1年以内	1.63	1,164.70
南京阿瓦隆商业管理有限公司	押金	9,490.00	1年以内	0.66	474.50
张兵	押金	4,200.00	1年以内	0.29	210.00
合计		1,428,347.78		99.56	269,761.33

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宫敏	往来款	4,746,468.70	1年以内；1-2年；2-3年	80.75	497,282.22
李明源	往来款	400,000.00	1年以内	6.81	20,000.00
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	339,534.81	1年以内；4-5年	5.78	163,532.74
彭驿翔	往来款	200,000.00	1年以内	3.40	10,000.00
北京人大金仓信息技术股份有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	1.87	5,500.00
合计		5,796,003.51		98.61	696,314.96

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宫敏	往来款	1,316,576.95	1年以内； 1-2年	84.88	114,361.33
北京卫星制造厂有限公司卫星大厦科技中心	押金	195,408.00	3-4年	12.60	97,704.00

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
张朝辉	备用金	18,000.00	1年以内	1.16	900.00
刘丽	备用金	12,000.00	1年以内	0.77	600.00
胡鸽	备用金	9,027.00	1年以内	0.58	451.35
合计		1,551,011.95		99.99	214,016.68

3. 长期股权投资

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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				30,113,522.50		30,113,522.50

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	30,113,522.50		30,113,522.50	22,413,522.50		22,413,522.50

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
北京凝思科技有限公司	30,113,522.50		30,113,522.50			

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
北京凝思科技有限公司	30,113,522.50			30,113,522.50		

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
北京凝思科技有限公司	22,413,522.50	7,700,000.00		30,113,522.50		

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备 余额
北京凝思科技有限公司		22,413,522.50		22,413,522.50		

说明：2018 年，凝思软件持有凝思科技 19.23%股份，账面计入其他权益工具投资 4,384,345.72 元；2019 年凝思软件完成控制后一起转入长期股权投资；2019 年，凝思软件同一控制下合并收购凝思科技 57.78%股份，形成控制，账面计入长期股权投资 22,413,522.50 元。

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,999,901.08	1,003,098.23	142,812,069.61	2,129,458.13

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,963,429.59	1,532,214.77	89,324,235.53	5,011,772.11

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产到期赎回的投资收益	4,432,191.78	4,096,721.88	1,690,826.48	271,124.89
处置长期股权投资产生的投资收益	21,562,508.63			
合计	25,994,700.41	4,096,721.88	1,690,826.48	271,124.89

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		167,469.33	-20,791.33	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	152,423.65	192,866.26	3,442,994.83	6,851.98
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		184,945.45	83,078.86	216,853.74

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-13,414,273.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,432,191.78	4,602,111.98	2,027,337.06	356,992.09
处置子公司损益	-2,272,202.40			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,994,999.68	2,000.65	4,756.38
因股份支付确认的费用			-2,195,645.60	
非经常性损益总额	2,312,413.03	3,152,393.34	3,338,974.47	-12,828,819.19
减:非经常性损益的所得税影响数	412,748.31	244,812.64		22,822.39
非经常性损益净额	1,899,664.72	2,907,580.70	3,338,974.47	-12,851,641.58
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	5,259.50	161,981.39	842,695.77	19,804.24
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,894,405.22	2,745,599.31	2,496,278.70	-12,871,445.82

2. 净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.57	1.4378	1.4378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	1.3623	1.3623

② 2021 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.83	4.4599	4.4599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.12	4.3359	4.3359

③ 2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	57.59	5.1009	5.1009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	56.18	4.9761	4.9761

④ 2019 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.71	2.6004	2.6004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	57.02	3.2440	3.2440

公司名称: 北京凝思软件股份有限公司

日期: 2022 年 11 月 30 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询、税务代理；企业管理咨询、软件开发及辅助经营；法律、法规规定的其他项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 肖厚发 110102361921

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告附件专用章



登记机关

2022年06月07日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

称:

首席合伙人 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号: 0011869

说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名: 何双
Full name: 何双
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1985-01-09
Date of birth: 1985-01-09
工作单位: 毕马威华振会计师事务所(普通合伙) 上海分所
Working unit: 毕马威华振会计师事务所(普通合伙) 上海分所
身份证号码: 513401198501090411
Identity card No.: 513401198501090411

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110002414087
No. of Certificate

11月 27日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 4月 30日
Date

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 4月 30日
Date

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAs

2017年 9月 18日
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同南京分所
CPAs

2017年 9月 18日
Date

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏嘉信会计师事务所
CPAs

2017年 11月 19日
Date

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同南京分所
CPAs

2017年 11月 19日
Date



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 孙佳华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-06-08
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号 310109198705082555
Identity card No.

证书编号: 310000123235
No. of Certificate
批准注册协会 上海市注册会计师协会
Authorizing Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 02 月 23 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

会计师事务所(普通合伙)

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意变更
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意变更
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

同意变更
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会 姓名: 杨志颖 Full name: 杨志颖 性别: 女 Sex: 女 出生日期: 1993-12-09 Date of birth: 1993-12-09 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 身份证号码: 532524199312091861 Identity card No. 532524199312091861	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 年 月 日 证书编号: 110100320739 No. of Certificate 110100320739 批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会 发证日期: 2021年 05月 15日 Date of Issuance 2021年 05月 15日
证书编号: 110100320739 No. of Certificate 110100320739 批准注册协会: 上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会 发证日期: 2021年 06月 15日 Date of Issuance 2021年 06月 15日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 年 月 日