



# 广东德生科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人魏晓彬、主管会计工作负责人陈曲及会计机构负责人(会计主管人员)张倩蕊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司的经营计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在经营过程中，存在行业政策风险、市场竞争加剧的风险、技术风险、业务创新风险、人力成本不断上升的风险，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任.....	26
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司负责人签名的公司2021年半年度报告正文。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、德生科技	指	广东德生科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	魏晓彬
《公司章程》	指	广东德生科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	广东德生科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东德生科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东德生科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
人社部、人社部门	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
中国银联	指	中国银联股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐机构、主承销商	指	民生证券股份有限公司
AIoT	指	人工智能物联网
NFC 支付	指	近距离无线通讯技术
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产
中台	指	企业数字能力共享平台，是把企业的共性需求集中筛选、分析、处理，打造为平台化、组件化的系统能力，以接口、组件等形式共享给企业各业务单元使用
三代卡	指	第三代社会保障卡
一卡通	指	以第三代社会保障卡为载体，在社会保障、金融账户、交通出行、旅游观光、文化体验等多场景中，为人民群众提供高效、便捷的一卡通服务
C 端	指	消费者、个人用户或终端用户
ARPU 值	指	每用户平均收入
A 股	指	人民币普通股

元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期（本报告期）	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
报告期末（本报告期末）	指	2021 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	德生科技	股票代码	002908
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东德生科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德生科技		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TECSUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	魏晓彬		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈曲	蒋琢君
联系地址	广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层	广东省广州市天河区软件路 15 号第二层 201 室、三、四层
电话	020-29118777	020-29118777
传真	020-29118600	020-29118600
电子信箱	stock@e-tecsun.net	stock@e-tecsun.net

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	283,513,093.93	199,695,969.35	41.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,694,265.08	17,420,017.54	47.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,304,954.79	16,045,826.70	45.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-161,372,029.61	-52,805,577.55	-205.60%
基本每股收益（元/股）	0.1280	0.0867	47.64%
稀释每股收益（元/股）	0.1280	0.0867	47.64%
加权平均净资产收益率	3.25%	2.34%	0.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,037,466,560.89	1,031,929,962.21	0.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	788,307,587.80	780,811,277.63	0.96%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-90,549.32	
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）	2,799,885.75	
委托他人投资或管理资产的损益	84,317.64	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,981.09	
减：所得税影响额	433,173.09	
少数股东权益影响额（税后）	-17,848.22	
合计	2,389,310.29	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司的主要业务

公司所处行业为软件与信息技术服务业，是国内领先的民生综合服务商。公司主营业务为面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务，以城市为单位，涵盖社保卡制发和应用、居民服务“一卡通”、基于大数据的人力资源运营服务等综合运营服务。

#### 1. 以第三代社保卡为载体的居民服务“一卡通”及场景化AIoT应用

公司凭借多年来深耕社保民生领域积累的客户和技术优势，积极响应习近平总书记指出“要探索以社会保障卡为载体建立居民服务‘一卡通’”的要求，以第三代社会保障卡为载体，提出“政府主导+市场化运作”的理念，构建政府主导下的全领域“多卡融合、一卡通用”的应用模式，这是迈向“智慧城市”、推进城市信息资源共享与整合的重要基础设施建设。

##### (1) 居民服务“一卡通”体系建设

###### ① 业务内容

**社保卡：**是一张服务百姓的“民生大卡”，截至2021年6月底，全国持卡人数达到13.43亿人，电子社保卡覆盖3.5亿持卡人，但绝大部分存量持卡为第二代和第一代社保卡，为此，自2017年开始国家开始试点发行第三代社保卡，第三代社保卡在第二代社保卡“实名认证+金融支付”双重功能的基础上增加“NFC功能”，且芯片空间更大、算法安全等级更高，可容纳更多的政务功能，是居民服务“一卡通”服务体系建设的重要载体。截至2021年6月底，第三代社保卡持卡人数仅为8,791万，仍存在12.55亿张三代卡发行的巨大市场空间。公司在制卡方面的市场占有率始终保持在行业领先地位。

**社保终端设备：**公司推出的三代卡即时补换设备、身份识别终端等，构建了线上线下一体化服务场景，且销售收入保持不断增长，报告期内，此业务量增长100%以上，为居民服务“一卡通”服务体系建设打下了坚实基础。同时，公司成功中标中国银行股份有限公司“银行卡即时制卡选型项目”、中国农业银行股份有限公司“制卡设备入围项目”等多个总行设备项目，标志着公司在场景建设方面的优势，会极大提升公司在民生服务行业的品牌影响力。

**社保卡管理系统：**公司助力各级人社部门和社保卡发卡银行开展第三代社保卡发行工作，已陆续在广东、安徽、江苏、河北、北京等部分地市建设各类社保卡管理系统近40个。其中，公司参与开发实施的“北京民生卡一卡通管理系统”已进入测试阶段，同步承接了北京民生银行、北京建设银行、北京中国银行、北京浦发银行、北京银行等多家银行端民生卡管理系统的开发实施。此外，安徽省共有14个地市的社保卡发行管理系统为公司承建，为省卡管系统在地市一级的延伸服务做出了巨大贡献。

**民生“一卡通”应用场景建设：**公司居民服务“一卡通”业务，协同建设基础信息、资金收支、保障服务、交通旅游、人才服务、文体生活六大系统，提供从产品开发、应用及运营等全方位、多层次的服务支持，在财政补贴发放、图书馆、公共交通等各种民生服务场景建设中，取得了较为显著的成效。其中，公司作为中国银联智慧城市社保金融平台的重要合作伙伴，助力政府落地11个省份的惠民惠农财政补贴资金“一卡通”发放服务，报告期内累计发放资金337亿元，惠及百姓超8,400万人次。

###### ② 合作资源

在以第三代社保卡为载体的居民服务“一卡通”领域，公司与华为技术有限公司签署了合作协议、及

“民生卡统一管理平台项目统一权益信息共享子系统项目中的分包系统及服务”业务协议。双方的居民服务“一卡通”联合解决方案，以“1张社保卡+1朵民生云”为基底的架构，运用云计算与民生服务深度融合，打造交通出行、旅游观光、文化体验等同城待遇惠民应用场景。

公司与北京软通智慧科技有限公司签署的战略合作协议，旨在双方联合打造完善的居民服务“一卡通”项目样板。公司以区块链技术着力打造的公民权益链产品也得到了软通智慧的高度认可，双方已签订向公司采购民生卡权益链产品的协议。此外，结合双方的客户资源，双方已优先考虑选择重点试点城市对接合作，再向全国范围推广。

公司也与腾讯云计算（北京）有限责任公司签署了《腾讯云合作伙伴合作协议》在全国范围内就居民服务“一卡通”展开技术融合、市场拓展等全方位合作，在项目建设与服务等方面形成合力，实现优势互补、互利互惠、共同发展。

基于公司在居民服务“一卡通”领域的领先优势，未来公司将整合更多行业优质的合作资源，联合打造一流的居民服务“一卡通”解决方案，充分发挥社保卡提升政务服务效能的特性，在数字政务领域强强联合，加速以社保卡为核心的民生服务生态向全国其他省市拓展。

### ③ 标杆案例

基于安徽省“芜湖城市一卡通”建设积累的成功经验，公司积极参与北京市民生一卡通项目建设，并与北京金融控股集团等公司合资设立北京惠民数字科技有限公司，共同开展北京民生卡运营管理相关业务。报告期内，公司中标“中国民生银行股份有限公司北京分行‘多卡合一民生卡’一期软件研发项目”、“中国银行股份有限公司北京分行民生卡平台项目”、“北京银行民生一卡通制卡及个人化供应商入围项目”等。接下来，公司将继续助力北京市政府部门加快推进以第三代社保卡为载体的民生卡“多卡合一”改革，拓展民生卡服务功能，全面提升北京市社保服务智能化、便捷化水平。

北京“一卡通”项目的复杂性、先进性、标杆性在全国均属前列，该项目是公司着力打造的样板和标杆。

### ④ 创新模式

在北京项目成功推动的基础上，公司在全国其他城市快速复制，同时商业模式也进行了升级。2020年底，公司与贵州省铜仁市签署战略合作协议，同意在铜仁市启动民生一卡通运营工作。报告期内，公司按协议要求与贵州梵云大数据集团有限公司在贵州省铜仁市合资设立控股子公司“铜仁市民生一卡通有限公司”，在一卡通业务上创新了“政府引导、企业主体，优势互补、互利共赢”的商业合作模式，与当地政府共同承建及运营居民服务“一卡通”业务。2021年5月20日，铜仁市在贵州省内率先实现了第三代社保卡首发，通过多场景应用打通民生数据，并推动多领域跨部门用卡，形成了具有铜仁特色的社保卡“共建、共享、共用”模式。铜仁项目标志着公司在城市一卡通建设运营方面的市场领先地位，此模式目前正在贵州、安徽、辽宁等多个省份加速推动。

为更好的推广“一卡通”业务，公司已投资设立了全资子公司“北京德生智通科技有限公司”，作为公司在全国各地拓展居民服务“一卡通”业务的核心平台，将有利于公司充分发挥行业优势、资源优势、技术优势，吸引更多优质战略投资资源，并联合该领域的重要合作伙伴达成深度合作和服务创新，增强公司的市场竞争力。

“一卡通”涵盖了“场景建设”、“服务找人”、“数据积累”，是开展大数据运营服务的良好基础，能够实现百姓生活服务全覆盖，为政务服务提质增效。未来，公司将通过不断叠加的金融、医疗、交通、文旅、教育等多部门信息，和不断拓展的应用场景，全方位助力全国各地人社部门抓住居民服务“一卡通”的时代机遇，以服务促进第三代社保卡的顺利发行和普及。

## **(2) 基于场景化AIoT应用的主动发卡服务**

国家自2017年试点发行第三代社保卡，截至2021年6月，全国社保卡持卡人数达13.43亿，其中第三代社保卡持卡人数仅为8,791万,仍存在12.55亿张三代卡发行的巨大市场空间。报告期内，公司深入发展基于场景化AIoT应用的三代卡主动发卡服务，通过景区、园区、社区、校园、工地、公共交通等高频场景，持续推动第三代社保卡主动发卡落地，目前公司已在60+个城市落地第三代社保卡的发行工作。同时人社部与交通运输部已联合发文，要求以“交通一卡通”来促进第三代社保卡的加速发行，公司已提前成功落地15个城市的交通一卡通。公司“以用卡促发卡”的模式是一大行业创新，也为公司在第三代社保卡的发行和运营建立了壁垒。

公司在探索三代卡主动发卡服务中，也与银行建立深度合作，报告期内，公司与超100个地市签署主动发卡协议，其中银行协议近40家，新增发卡量与日俱增。随着三代卡的应用场景不断渗透至居民生活，以及政府、银行对发卡服务的高需求，公司三代卡主动发卡服务将真正实现“以服务推动应用，以应用推动办卡”。目前公司在广东、广西、江苏、安徽等省份保持着较高的发卡份额。

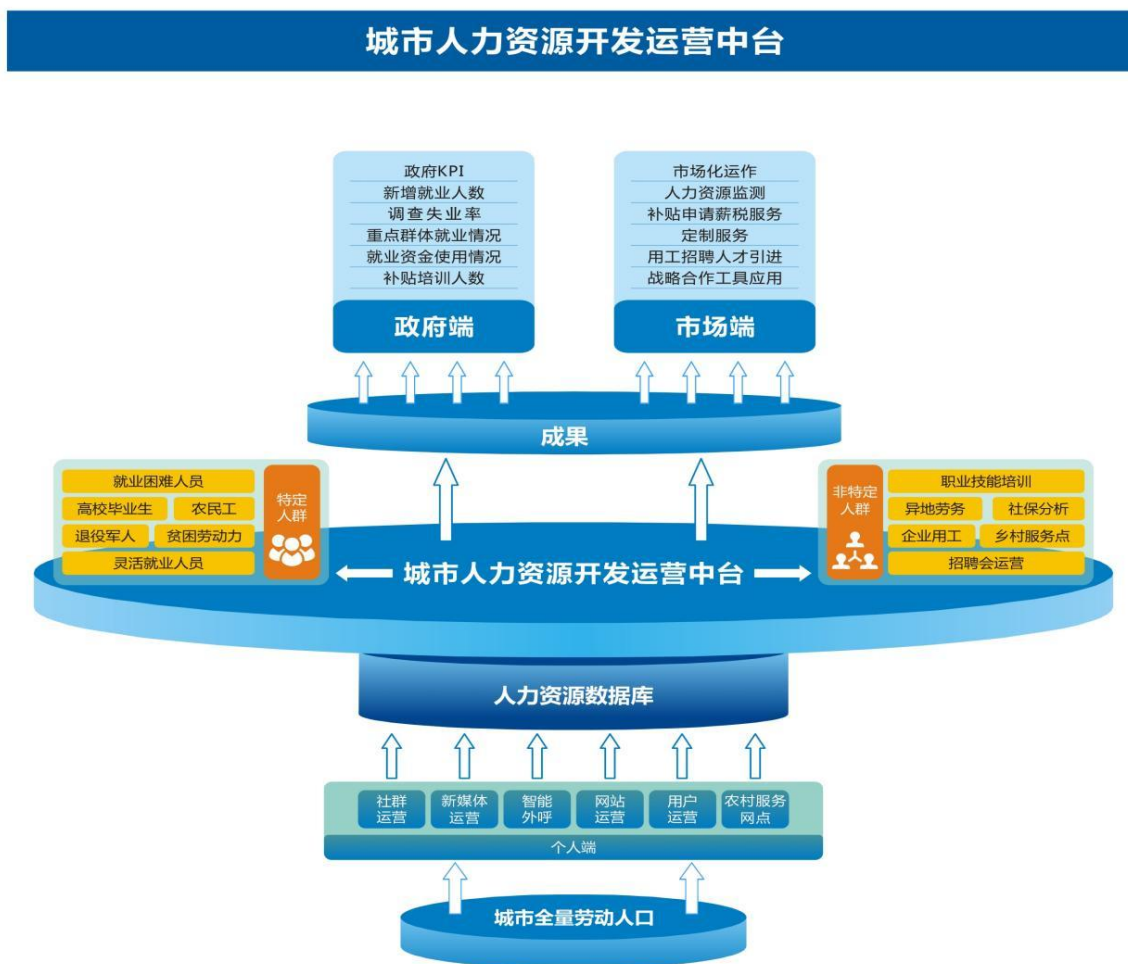
## **2. 城市人力资源与社会保障事业运营服务**

基于公司多年在社保民生服务领域的业务积累，以及政府对自身服务效能的要求进一步提高，公司在全国多个区域创新实践了多种城市人力资源与社会保障事业运营服务。

### **(1) 基于大数据的人力资源运营服务**

#### **① 业务内容**

公司通过整合多部门、多渠道的海量脱敏信息构建“全量、精准、动态”的人力资源数据资产，利用人工智能和大数据技术，从多维度为每个人塑造精细化就业画像，同时为政府建立就业大数据系统，应用常态化分析、反馈、预警机制，提供可灵活配置、可视化的就业服务成果，实现劳动力数据的动态管理，为政府在就业方面的决策提供依据。同时依托人力资源大数据平台，公司能为人力资源公司赋能，提供准确有效的就业人员需求并促成就业，提升城市就业水平。



## ② 标杆案例

报告期内，公司顺利承接贵州省毕节市“劳动力信息数据采集及分析服务项目”，并参与“贵州毕节人力资源服务产业园”的运营服务，按照“引进高端、强化中端、做大初端”的人力资源开发思路，协助20多家培训学校及人力资源机构入驻，开展全方位人力资源服务。

2021年7月28日在重庆举办的全国首届人力资源服务业发展大会中，公司以优秀人力资源服务商的身份参展，充分展示以“大数据+”智慧就业服务模式打造的“贵州毕节人力资源服务产业园”及其运营成果，获得各地市政府领导的高度肯定。

2021年6月，人社部在江苏南京举办的全国人社信息化创新应用展会，公司作为参建单位，向各级领导充分展示了泰州以大数据为核心的全方位应用，呈现大数据时代人社信息化建设的融合、创新、发展之路。目前各地人社为打造最优人才发展生态环境，都在积极探索人才的数据深度应用，公司创新开启的由大数据赋能的“数字化服务管理模式”，可实现人力资源服务成果可视化、报告数字化、过程明晰化，缓解各地方招聘难、就业难、服务难等问题。

国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要对“劳动力调查”业务的发展，带来了巨大的市场空间，公司以毕节项目为样板，已拓展至全国多个省份，并在2021年首届全国人力资源管理（服务）创新大赛中，斩获“2020年度综合人力资源服务品牌领军奖”、“2020年度人力资源数字化服务品牌创新奖”以及“2020年度人力资源服务产业园人力资源大数据服务示范园区”三项大奖。

目前，各地政府对“人力资源大数据”产品需求旺盛，而公司已形成了相对稳定的商业模式，在全国多地标准化复制的过程中客单额不断提升。未来，公司将持续深化基于大数据的人力资源运营服务，通过多种服务举措助力各地方政府实现“保就业”目标，提升运营服务价值。

## （2）社会保障事业运营服务

### ① 社保金融服务

“信用就医”作为公司社保金融服务的一项重要探索，报告期内已接入上海、浙江、广东、安徽、河南、湖南等省份，其中上海已接入470家医疗机构，交易金额超1,000万元。随着信用就医场景的不断深入拓展，基于社保的“信用消费”场景将会有所突破。

### ② C端智能客服

报告期内，公司结合政府及百姓的需求，深入推进12333客服、12345政务服务热线智能化改造，并嵌入银行、政府等机构的官微、APP及终端设备，在促进政府公共服务便民化的同时，提供社保卡补、换领指引及咨询服务，为社保卡发行保驾护航。截至目前，公司C端智能客服已上线40多个地市，覆盖15个省份，累计解答次数超240万次，整体咨询解决率达98%以上。此项业务直接面向C端服务，具备较强SaaS属性，已在全国快速规模化复制。

### ③ 农村电商运营服务

报告期内，公司已建设超400个乡村电子商务服务站，为100多个县域农户提供电商服务。2021年4月，公司打造的“湖南汝城县农村流通现代化体系建设、农产品供应链体系升级项目”及“海南琼中黎族苗族自治县电子商务进农村综合示范县建设项目”圆满高效通过绩效考评。由此，公司将会助力政府巩固脱贫攻坚成果，全面实施“乡村振兴”战略。

公司在城市人力资源与社会保障事业运营服务领域一直处于行业领先的地位，截至目前，服务区域已覆盖全国28个省级行政区、150多个地市，服务深度仍保持增加趋势。随着国家对人力资源和社会保障事业的重视加强，该业务的市场空间正加速扩张，可以预期公司覆盖的城市服务ARPU值将持续增长。

## （二）公司所属行业的发展阶段及对公司发展的影响

### 1. 社会保障体系

中国共产党第十九届中央委员会第五次全体会议高度评价决胜全面建成小康社会取得的决定性成就——人民生活水平显著提高，建成世界上规模最大的社会保障体系，基本医疗保险覆盖超过13亿人，基本养老保险覆盖近10亿人。然而，和发达国家相比，我国在社会保障体系方面的投入仍然不足，2020年中国社会保障和就业类开支为3.26万亿，在GDP的占比约为3.2%，而发达国家该比例平均为10-20%，预计随着我们向2035远景目标的迈进，我国社会保障事业的市场空间会逐步增大。

公司深耕社保行业20多年来，业务已覆盖全国150多个城市，在全国所有地级市的覆盖率已超过50%。报告期内，公司积极推动基于场景化AIoT应用的三代主动发卡服务、城市基于大数据的人力资源运营服务、社保金融服务、C端智能客服、农村电商等业务，分步实施中台战略，紧抓以社会保障卡为载体建立居民服务“一卡通”的机会，助力政府不断完善社会保障体系。

### 2. 以社保卡为载体的居民服务“一卡通”建设

2021年6月18日的全国人力资源社会保障网络安全和信息化工作座谈会上，要求全力做好社保卡和电

子社保卡发行及应用，扎实推进以社会保障卡为载体建立居民服务“一卡通”，构建社保卡发展新格局；2021年6月29日，人社部印发了《人力资源和社会保障事业发展“十四五”规划的通知》，提出要推动建立以社保卡为载体的居民服务“一卡通”新格局，实现政务服务、社会保障、就医服务、城市服务线上线下“一卡通”应用，这标志着居民服务“一卡通”建设的进程将全面加速。

### 3. 人力资源服务

国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要提出，要实现更加充分、更高质量就业，城镇调查失业率控制在5.5%以内，城镇登记失业率控制在5%以内。“十四五”时期主要目标任务是实施就业优先战略，扩大就业容量，就业优先政策要继续强化、聚力增效。2021年，中央安排就业补助资金559亿元，比2020年新增20亿元，加上各地的地方就业补助资金，预计2021年全国公共财政开支中的就业补助将达到1,000亿。该项资金旨在支持地方落实各项就业创业扶持，大力开展职业技能培训，实现更加充分更高质量就业。可见，就业问题仍是当前和今后一段时期经济和社会工作的重中之重。

除了政府就业相关补贴在快速增加，人力资源服务行业也处在快速增长阶段，根据人社部公布的数据，2020年全国已有各类人力资源服务机构4.58万家，建成国家级人力资源服务产业园22家，行业从业人员84.33万人，营业总收入首次突破2万亿元，同比持续大幅增长。人力资源服务业是实现更加充分更高质量就业的重要基础，是激发人才创新创造活力的重要载体，是推动经济社会高质量发展的重要力量。随着失业人口再就业需求增加、职业培训需求增加、灵活用工劳动形式渗透率的提升，公司所在的人力资源服务领域市场空间将进一步扩大。

### 4. 政务大数据应用

2021年6月29日，人社部在《人力资源和社会保障事业发展“十四五”规划的通知》中，要求实施人力资源和社会保障信息化便民服务创新提升行动，推动人力资源和社会保障系统“全数据共享、全服务上网、全业务用卡”，促进互联网、大数据、区块链、人工智能与人力资源和社会保障工作深度融合，加快推动12333智能化、多渠道建设，建立人力资源和社会保障大数据管理应用平台，促进与相关部门数据资源共享共用。

人社部门沉淀了大量的公民和法人机构数据，在就业、征信、消费等领域具有巨大的应用价值，公司作为专注于人社部门信息化服务的供应商，正基于大数据技术与人力资源就业服务、多场景AIoT应用不断深度融合，促进政务大数据服务助力政府精准地提供公共服务，更好地满足人民日益多样化、个性化的需求。

### 5. 乡村振兴

我国脱贫攻坚战已取得了全面胜利，区域性整体贫困得到解决，完成了消除绝对贫困的艰巨任务。“十四五”规划提出，要求实现巩固拓展脱贫攻坚成果，推动特色产业可持续发展，扩大农民增收渠道，提高增收质量。健全农村社会保障和救助制度，引导人才服务乡村振兴的长效机制，加大对乡村振兴重点帮扶县人才智力支持，增强其巩固脱贫成果及内生发展能力。

公司将与国家乡村振兴战略同频共振，通过不断挖掘和培育乡村人才振兴，助力政府持续开展就业帮扶，以及打造县域电商生态体系，践行促进县域产业数字化转型，全面助推乡村经济发展。

## 二、核心竞争力分析

公司作为国内社保服务行业的优质供应商，具备丰富的系统平台建设和运营经验，同时公司通过加大人工智能和大数据领域的技术研发与创新，积极发展基于场景化AIoT应用的三代卡主动发卡服务、基于大数据的人力资源运营服务、社保金融服务、C端智能客服、农村电商运营服务等业务。综合来看，公司核心竞争力主要包括以下几个方面：

### 1. 基于民生应用的多项探索与实践

公司积累了20多年丰富的社保民生服务经验，以“业务创新”、“服务模式创新”作为公司持续发展的驱动力，积极探索与实践多项民生服务应用。公司以人社业务为基础，主导居民服务“一卡通”城市建设和运营服务，在“一卡通”业务的先行探索，为公司建立了行业竞争的坚实壁垒，公司的领先位势已得到行业、政府、银行、合作伙伴的一致认可。

### 2. 规模化市场体系和服务壁垒

公司业务已覆盖28个省级行政区、150多个地级市，服务群体数亿，积累了大批稳定的优质客户资源，并与客户形成了紧密的相互依存、共同发展的深度服务网络。公司本地化团队，提供“管家式”服务，使公司的产品和服务始终满足当地市场需求，并逐步赋能金融机构、人力资源公司等，建立了较高的服务壁垒。

### 3.“社保卡+”服务优势

通过单一产品进入地市后，公司根据客户需求逐步配套基于大数据的人力资源运营服务、社保金融、C端智能客服等多种产品和服务，形成跨行业综合运营服务体系，并利用技术中台使产品和服务快速上线，让城市运营服务的价值不断得到提升。同时，公司联合国内领先的战略级合作伙伴，实现全方位“社保卡+”综合运营服务。

### 4. 中台战略快速推进

公司坚定落实“大数据后台+技术中台”的总体技术架构，有超过130个城市接入德生科技技术中台，实现了基于“云计算”的远程部署和更新。公司的主要软件产品都基于技术中台改造完成，覆盖了社保应用、金融应用、终端应用、大数据应用、AI应用等软件系统，并得到全方面的推广和实施。

### 5. 经营团队高效、稳定

公司通过绩效管理、股权激励、城市运营官PK激励，及各类专项管理培训，提升员工的经营意识和执行能力，助力公司在复杂多变的经济环境下保持稳健发展。公司通过实行各业务板块子公司化管理，更好地优化整体资源配置，并建立“城市级运营班子”制度，更加完善公司团队架构，提高经营管理效率。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，在科技驱动的优势下，公司业务取得一定突破。2021年上半年公司实现营业收入28,351.31万元，同比增长41.97%；实现归属于母公司的净利润2,569.43万元，同比增加47.50%。

从产品分类角度分析，报告期内公司“一卡通及AIoT应用”业务成果突显，实现营业收入2.07亿元，同比增长92.78%；同时，“人社运营及大数据服务”持续创新，全国城市运营服务网络效率极大提升，实现营业收入同比增长25.46%；此外，由于传统社保卡及读写设备已趋于饱和化，且需要更新换代，该类业务收入有所下滑，符合产业规律和业务发展逻辑。

从区域角度分析，公司在全国范围内业务涉及领域广泛，其中公司在华南、华东、西南、华北和西北地区业务规模相对较大，华南及华东区域为公司优势地区，华北及华南业务扩展成效显著。2021年上半年公司总营业收入2.84亿元，其中华南地区营业收入0.98亿元，占比34.41%，华东地区营业收入0.87亿元，占比30.77%。



主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	283,513,093.93	199,695,969.35	41.97%	主要系三代卡及相关终端设备大幅增长
营业成本	171,577,892.08	111,446,041.34	53.96%	主要系对应收入增长
销售费用	34,345,109.36	21,089,891.71	62.85%	主要系营销推广费用及中标服务费用增加
管理费用	16,550,443.24	14,227,104.80	16.33%	
财务费用	57,608.69	-1,114,642.97	105.17%	主要系本期利息收入减少
所得税费用	7,036,994.73	2,826,114.59	149.00%	主要系母公司利润大幅增长
研发投入	32,688,326.58	28,158,102.38	16.09%	
经营活动产生的现金流量净额	-161,372,029.61	-52,805,577.55	-205.60%	主要系供应商付款增加及因业务增长带来的应收账款增加
投资活动产生的现金流量净额	3,247,958.55	-87,911,587.35	103.69%	主要系无形资产投入减少
筹资活动产生的现金流量净额	-27,758,707.37	39,622,982.58	-170.06%	主要系短期借款减少
现金及现金等价物净增加额	-185,882,778.43	-101,094,182.32	-83.87%	主要系经营活动流出增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	283,513,093.93	100%	199,695,969.35	100%	41.97%
分行业					
软件和信息技术服务业	283,513,093.93	100.00%	199,695,969.35	100.00%	41.97%
分产品					
传统社保卡及读写设备	60,914,168.59	21.48%	79,796,951.60	39.96%	-23.66%

一卡通及 AIoT 应用	206,676,349.80	72.90%	107,208,025.54	53.68%	92.78%
人社运营及大数据服务	15,922,575.54	5.62%	12,690,992.21	6.36%	25.46%
分地区					
华南地区	97,563,372.95	34.41%	44,259,307.25	22.16%	120.44%
华东地区	87,230,137.70	30.77%	72,290,514.38	36.20%	20.67%
西南地区	27,222,889.89	9.60%	14,787,763.98	7.41%	84.09%
华北地区	26,095,876.25	9.20%	10,705,920.44	5.36%	143.75%
西北地区	21,207,153.07	7.48%	18,111,353.78	9.07%	17.09%
东北地区	15,778,837.16	5.57%	16,606,180.56	8.32%	-4.98%
华中地区	8,414,826.91	2.97%	22,934,928.96	11.48%	-63.31%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件和信息技术服务业	283,513,093.93	171,577,892.08	39.48%	41.97%	53.96%	-4.71%
分产品						
传统社保卡及读写设备	60,914,168.59	30,873,520.98	49.32%	-23.66%	-27.29%	2.53%
一卡通及 AIoT 应用	206,676,349.80	132,533,556.46	35.87%	92.78%	111.92%	-5.79%
分地区						
华南地区	97,563,372.95	69,013,027.82	29.26%	120.44%	127.29%	-2.13%
华东地区	87,230,137.70	46,774,234.17	46.38%	20.67%	29.34%	-3.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						

软件和信息技术服务业	283,513,093.93	171,577,892.08	39.48%	41.97%	53.96%	-4.71%
分产品						
传统社保卡及读写设备	60,914,168.59	30,873,520.98	49.32%	-23.66%	-27.29%	2.53%
一卡通及 AIoT 应用	206,676,349.80	132,533,556.46	35.87%	92.78%	111.92%	-5.79%
分地区						
华南地区	97,563,372.95	69,013,027.82	29.26%	120.44%	127.29%	-2.13%
华东地区	87,230,137.70	46,774,234.17	46.38%	20.67%	29.34%	-3.60%

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

适用  不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	144,424,440.47	84.17%	85,003,420.78	76.27%	69.90%
人工及其他成本	27,153,451.61	15.83%	26,442,620.56	23.73%	2.69%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

直接材料成本同比增幅大主要系原材料价格上涨导致

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	84,317.64	0.26%	理财产品收益	否
营业外收入	20,869.06	0.06%	没收不合规所得	否
营业外支出	265,549.32	0.81%	固定资产报废	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	111,934,113.54	10.79%	297,876,891.97	28.87%	-18.08%	
应收账款	514,521,281.16	49.59%	355,281,418.27	34.43%	15.16%	
合同资产	2,451,950.00	0.24%	2,053,254.71	0.20%	0.04%	
存货	114,366,027.22	11.02%	83,465,684.89	8.09%	2.93%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	19,446,204.01	1.87%	21,056,388.76	2.04%	-0.17%	
在建工程	787,441.67	0.08%	285,702.90	0.03%	0.05%	
使用权资产	10,300,100.42	0.99%	0.00	0.00%	0.99%	
短期借款	53,218,062.26	5.13%	57,980,000.00	5.62%	-0.49%	
合同负债	22,213,687.00	2.14%	23,864,357.77	2.31%	-0.17%	
长期借款		0.00%			0.00%	
租赁负债	7,324,841.53	0.71%	0.00		0.71%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	1,000,000.00				1,000,000.00			2,000,000.00
金融资产小计	1,000,000.00				1,000,000.00			2,000,000.00
上述合计	1,000,000.00				1,000,000.00			2,000,000.00
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

使用受限合计金额为6,181,107.20元，其中招商银行履约保证金5,600,000.00元，工商银行履约保证金417,430.00元，浦发银行履约保证金113,677.20元，交通银行履约保证金50,000.00元。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
21,000,000.00	292,000,000.00	-92.81%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 行业政策风险

近年来，国家大力推动建立以社会保障卡为载体的“一卡通”服务管理模式，国家对社保民生行业的支持和推动是本行业快速发展的主要源动力之一，也是公司未来发展的良好基础之一。但随着行业的发展，国家和行业相关政策的调整 and 变化会给公司业务开展带来影响。

### 2. 市场竞争加剧的风险

公司所属软件和信息技术服务业竞争日趋加剧，随着国家对民生行业的政策带动人社信息化市场前景看好，更多的市场参与者加大该领域的资金投入，且不断更新的“互联网+”建设要求对公司的业务推进提出新的挑战。

### 3. 技术风险

经过多年积累，公司拥有众多核心的行业应用综合解决方案，移动互联网引发的新商业模式的快速发展给传统行业带来巨大冲击，新技术运用于产品开发和升级的及时性要求高，给公司的技术和市场领先地位带来不确定性。

### 4. 业务创新风险

创新业务一直是公司发展的驱动力，也是公司的核心竞争力，在公司新业务拓展及相关产品开发中，大量长期的投入可能对公司业绩的持续增长造成阶段性的影响。

### 5. 人力成本不断上升的风险

公司是专业从事软件产品及服务的高新技术企业，需要保持一批高素质的专业人才与团队。目前行业内的市场竞争加剧，高素质人才的竞争也更加激烈，人力成本不断上涨，公司在人才的吸引和保留方面面临压力。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.25%	2021 年 01 月 04 日	2021 年 01 月 04 日	详见公司《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-001)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	42.86%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	详见公司《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-048)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.44%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 21 日	详见公司《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-049)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何小维	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 10 日	任期届满离任
江斌	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 10 日	任期届满离任
谢园保	独立董事	任期满离任	2021 年 05 月 10 日	任期届满离任
沈肇章	独立董事	被选举	2021 年 05 月 21 日	被选举
张翼	独立董事	被选举	2021 年 05 月 21 日	被选举

付宇	独立董事	被选举	2021年05月21日	被选举
常羽	财务总监	任期满离任	2021年05月10日	任期届满离任
陈曲	财务总监	聘任	2021年05月21日	聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2019年3月25日公司召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，并于2019年4月10日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案，且股东大会授权董事会办理股权激励计划的有关事项。

2019年4月30日召开第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案，公司向符合条件的61名激励对象授予权益109.03万股，其中股票期权52.22万份，限制性股票56.81万股，2019年4月30日为授予日，其中限制性股票的授予价格为10.9元/股，股票期权的行权价格为21.79元/份。

2019年5月30日，公司发布《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划授予登记完成的公告》。

2019年6月4日，公司在中登公司深圳分公司完成股权激励计划所涉及的限制性股票授予并上市。

2020年5月25日公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，本次可解除限售的股份数量为291,918股，并于2020年6月29日上市流通。第一个行权期可行权的期权数量为272,640份。

同时，2020年5月25日公司召开的董事会、监事会审议通过了《关于注销部分期权、回购注销部分限制性股票的议案》，并提交2020年第三次临时股东大会审议通过，同意根据公司2019年个人年度绩效考核结果及激励对象离职情况，注销22名激励对象获授的但尚未行权的59,220份股票期权，以6.9833元/股回购注销上述23名激励对象获授但尚未解除限售的67,482股限制性股票。2020年7月2日，上述59,220份股票期权的注销事宜已办理完成；2020年9月2日，上述67,482股限制性股票的注销事宜已办理完成，本次回购注销完成后，公司总股本由200,862,150股变更为200,794,668股。

2020年7月13日，公司发布了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期自主行权的提示性公告》，本次股票期权符合行权条件的激励对象共58人，可行权的股票期权数量为272,640份，行权价格为14.2433元/股，第一个行权期行权期限为2020年7月14日至2021年4月29日。

2021年4月30日公司召开第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2019年度股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》，本次可解除限售的股份数量为173,016股，并于2021年6月24日上市流通。第二个行权期可行权的



期权数量为173,016份。

同时，2021年4月30日公司召开的董事会、监事会审议通过了《关于注销部分期权、回购注销部分限制性股票的议案》，并提交2021年第二次临时股东大会审议通过，同意根据公司2020年个人年度绩效考核结果及激励对象离职情况，注销21名激励对象第二个行权期已获授的但尚未行权的54,369份股票期权，同时注销第一个行权期限届满未能行权的161,234份股票期权，合计注销215,603份股票期权，并以6.88元/股回购注销22名激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的75,024股限制性股票。2021年6月1日，上述215,603份股票期权的注销事宜已办理完成。

具体详见公司发布于巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上的相关公告。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

软件与信息技术服务业是典型的低碳经济行业，公司开展的业务对环境的压力较小。在日常工作中，公司积极推行节能减排，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，最大程度节约能源，减少空调、电脑等用电设备的待机能耗，提倡纸张二次利用，通过张贴“节约用水”、“节约用电”的小贴士，增强员工节约意识。公司办公范围为无烟区域，公共区域张贴禁烟标志，全面推进办公和公共场所禁烟。同时加强对办公耗材采购、领取和使用的管理，积极推动办公自动化，不断完善电子化、网络化办公模式，提倡绿色办公。

未披露其他环境信息的原因

公司高度重视环境保护工作，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对生活废水、印刷废气、设备综合噪声及生活固废进行有效综合治理，多年来积极履行企业环保责任。

### 二、社会责任情况

2021年是“十四五”开局之年，公司与国家战略同频共振，打造县域电商生态体系，以建设国家级、省级电商综合示范项目为基点，在区县打造技术平台、托管运营、推广代理、信息交换等各项服务，帮助农村群体盘活手中资产，不断提升农村市场商品品牌力及流通效率，同时激发农村消费潜力，并助力政府挖掘和培育乡村人才振兴，促进县域产业数字化转型，助推乡村经济发展，助力政府巩固脱贫攻坚成果，全面实施“乡村振兴”战略。报告期内，公司承建了陕西彬州、广东廉江、云南西盟、甘肃成县、海南琼中、湖南汝城等10余个区县的电子商务进农村综合示范项目，建设超420个乡村电子商务服务站，为100多个县域农户提供电商服务。

公司的稳定发展离不开社会各界的大力支持，公司重视与社会各方建立良好的公共关系，并以高度社会责任感回报社会、服务社会，积极参与社保民生服务建设和运营，履行乡村振兴社会责任。未来，公司将进一步完善社会责任管理体系，充分发挥公司在社保民生行业的社会价值，通过不断学习先进经验和践行社会责任，充分发挥上市公司应有的示范作用，携手各利益相关方为社会的和谐发展做出贡献，服务并回报广大人民。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行						
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划						

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

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

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,100	0	0	0
合计		2,100	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 2020年非公开发行股票事项

2021年4月12日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准广东德生科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1174号），核准公司非公开发行不超过4,700万股新股，发行对象为公司控股股东、实际控制人魏晓彬，此批复自核准发行之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2021年4月20日发布于指定信息披露媒体及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2021-022）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,742,427	27.26%				-1,712,581	-1,712,581	53,029,846	26.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,742,427	27.26%				-1,712,581	-1,712,581	53,029,846	26.40%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	54,742,427	27.26%				-1,712,581	-1,712,581	53,029,846	26.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	146,052,241	72.74%				1,823,987	1,823,987	147,876,228	73.60%
1、人民币普通股	146,052,241	72.74%				1,823,987	1,823,987	147,876,228	73.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,794,668	100.00%				111,406	111,406	200,906,074	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

(1) 董监高限售股于每年度1月1日，按持有数量的25%解除限售；

(2) 报告期内，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期已于2021年4月29日届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权111,406份，增加股本111,406股；

(3) 报告期内，公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个解除限售期的解除限售条件已成就，可解除限售的限制性股票数量为173,016股，并于2021年6月24日上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2021年4月30日公司召开第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》等议案，本次可解除限售的股份数量为173,016股，上市流通日为2021年6月24日；公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期已于2021年4月29日届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权111,406份，增加股本111,406股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东等财务指标的影响，详见第二节 四、主要会计数据和财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
魏晓彬	45,470,362	0	0	45,470,362	董监高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%
刘峻峰	6,117,750	892,500	0	5,225,250	离任董事限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%



李竹	2,638,500	645,000	0	1,993,500	离任董事限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%
谈明华	21,000	0	0	21,000	董监高限售股	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%
何志刚	2,065	2,065	0	0	离任高管限售股（不含股权激励限售股）	每年解锁本人所持公司股份总数的 25%
2019 年股权激励计划之 60 名激励对象	492,750	173,016	0	319,734	股权激励限售股，分三期解除限售	2021 年 6 月 24 日
合计	54,742,427	1,712,581	0	53,029,846	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,385			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
魏晓彬	境内自然人	30.18%	60,627,150	0	45,470,362	15,156,788	质押	5,060,000
孙狂飙	境内自然人	9.26%	18,601,050	0	0	18,601,050		
上海致乾企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.55%	7,128,599	-1,431,000	0	7,128,599		
刘峻峰	境内自然人	2.60%	5,225,260	-1,741,740	5,225,250	10		
金库骐楷（杭州）投资管理有限公司一金	境内非国有法人	1.54%	3,087,450	-1,298,650	0	3,087,450		

库成长五号私募证券投资基金								
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.54%	3,086,499	3,086,499	0	3,086,499		
李竹	境内自然人	0.99%	1,993,500	-664,500	1,993,500	0		
杜景玉	境内自然人	0.94%	1,880,000	1,880,000	0	1,880,000		
郭宏	境内自然人	0.78%	1,560,150	-1,995,900	0	1,560,150		
李霞	境内自然人	0.50%	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
孙狂飙	18,601,050	人民币普通股	18,601,050					
上海致乾企业管理合伙企业（有限合伙）	7,128,599	人民币普通股	7,128,599					
金库骐骥（杭州）投资管理有限公司—金库成长五号私募证券投资基金	3,087,450	人民币普通股	3,087,450					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,086,499	人民币普通股	3,086,499					
杜景玉	1,880,000	人民币普通股	1,880,000					
郭宏	1,560,150	人民币普通股	1,560,150					

李霞	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	946,346	人民币普通股	946,346
季旻桦	911,100	人民币普通股	911,100
刘莹琰	860,000	人民币普通股	860,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
合计	--	--							

注：1、职务如是独立董事，需单独注明。

2、本报告期初任职，本报告期末不再任职的原董事、监事和高级管理人员的相关情况仍须填写入本表中。

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	111,934,113.54	297,876,891.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	7,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,134,883.72	0.00
应收账款	514,521,281.16	355,281,418.27
应收款项融资		
预付款项	12,077,554.86	17,292,250.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,077,112.58	7,762,708.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	114,366,027.22	83,465,684.89
合同资产	2,451,950.00	2,053,254.71

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,839,146.24	634,426.60
流动资产合计	770,402,069.32	771,366,634.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	19,446,204.01	21,056,388.76
在建工程	787,441.67	285,702.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,300,100.42	0.00
无形资产	223,763,168.45	226,305,463.54
开发支出		
商誉	79,934.22	79,934.22
长期待摊费用	2,424,028.61	3,125,198.69
递延所得税资产	8,263,614.19	8,710,639.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	267,064,491.57	260,563,327.32
资产总计	1,037,466,560.89	1,031,929,962.21
流动负债：		
短期借款	53,218,062.26	57,980,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,950,528.00	0.00
应付账款	129,401,723.82	120,678,683.41

预收款项	0.00	574,794.27
合同负债	22,213,687.00	23,864,357.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,553,762.26	28,950,526.75
应交税费	16,820,843.80	14,062,049.22
其他应付款	2,877,601.79	4,543,382.55
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,157,730.15	0.00
其他流动负债	1,145,731.64	62,844.32
流动负债合计	241,339,670.72	250,716,638.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,324,841.53	0.00
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	110,419.47	0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,435,261.00	0.00
负债合计	248,774,931.72	250,716,638.29
所有者权益：		
股本	200,831,050.00	200,794,668.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	312,138,834.25	312,043,425.76
减：库存股	1,704,813.00	3,465,675.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,763,357.96	40,763,357.96
一般风险准备		
未分配利润	236,279,158.59	230,675,500.91
归属于母公司所有者权益合计	788,307,587.80	780,811,277.63
少数股东权益	384,041.37	402,046.29
所有者权益合计	788,691,629.17	781,213,323.92
负债和所有者权益总计	1,037,466,560.89	1,031,929,962.21

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,958,669.40	182,718,774.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	144,000.00	0.00
应收账款	501,043,048.37	348,894,365.91
应收款项融资		
预付款项	8,233,803.15	12,580,902.98
其他应收款	10,431,700.83	6,859,681.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	91,054,095.29	69,459,534.29
合同资产	2,451,950.00	2,053,254.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,649,965.44	519,307.91
流动资产合计	638,967,232.48	623,085,822.62
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	368,971,367.42	368,971,367.42
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	12,857,955.23	14,456,589.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,369,123.18	0.00
无形资产	3,910,437.86	3,639,202.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,123,090.40	2,797,571.70
递延所得税资产	8,014,062.71	8,480,561.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	404,246,036.80	399,345,292.23
资产总计	1,043,213,269.28	1,022,431,114.85
流动负债：		
短期借款	53,218,062.26	57,980,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,950,528.00	0.00
应付账款	140,920,462.69	128,917,896.25
预收款项	0.00	25,298.36
合同负债	15,175,336.26	19,654,589.73
应付职工薪酬	6,161,545.03	21,050,781.06
应交税费	14,487,505.50	10,410,976.14
其他应付款	2,498,441.60	4,352,438.52

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	2,975,819.66	0.00
其他流动负债	90,810.90	36,322.03
流动负债合计	239,478,511.90	242,428,302.09
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	4,519,683.53	0.00
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	4,519,683.53	0.00
负债合计	243,998,195.43	242,428,302.09
所有者权益：		
股本	200,831,050.00	200,794,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	293,847,072.19	293,751,663.70
减：库存股	1,704,813.00	3,465,675.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,763,357.96	40,763,357.96
未分配利润	265,478,406.70	248,158,798.10
所有者权益合计	799,215,073.85	780,002,812.76
负债和所有者权益总计	1,043,213,269.28	1,022,431,114.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	283,513,093.93	199,695,969.35
其中：营业收入	283,513,093.93	199,695,969.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	257,138,079.94	174,868,699.92
其中：营业成本	171,577,892.08	111,446,041.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,918,699.99	1,062,202.66
销售费用	34,345,109.36	21,089,891.71
管理费用	16,550,443.24	14,227,104.80
研发费用	32,688,326.58	28,158,102.38
财务费用	57,608.69	-1,114,642.97
其中：利息费用	967,007.38	877,424.93
利息收入	1,311,104.50	2,103,755.28
加：其他收益	4,104,081.43	3,182,396.49
投资收益（损失以“-”号填列）	84,317.64	1,179,845.56
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,552,546.25	-7,987,037.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-158,024.16	-900,256.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	32,957,935.15	20,302,217.08
加:营业外收入	20,869.06	40,262.00
减:营业外支出	265,549.32	96,441.77
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	32,713,254.89	20,246,037.31
减:所得税费用	7,036,994.73	2,826,114.59
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	25,676,260.16	17,419,922.72
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	25,676,260.16	17,419,922.72
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	25,694,265.08	17,420,017.54
2.少数股东损益	-18,004.92	-94.82
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	25,676,260.16	17,419,922.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,694,265.08	17,420,017.54
归属于少数股东的综合收益总额	-18,004.92	-94.82
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1280	0.0867
(二) 稀释每股收益	0.1280	0.0867

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

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	247,214,352.36	167,479,763.70
减：营业成本	148,668,127.09	86,844,929.28
税金及附加	1,730,287.21	886,549.64
销售费用	25,594,709.35	17,547,583.05
管理费用	9,201,423.56	10,344,892.15

研发费用	23,859,697.45	24,271,752.33
财务费用	621,637.97	-1,393,975.18
其中：利息费用	967,007.38	545,887.33
利息收入	668,465.15	2,038,610.77
加：其他收益	4,016,191.49	3,111,966.83
投资收益（损失以“－”号填列）	76,438.36	1,127,596.13
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（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,913,551.12	-900,256.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-158,024.16	-7,859,697.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,386,626.54	24,457,640.85
加：营业外收入	20,869.06	39,762.00
减：营业外支出	53,092.86	12,524.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,354,402.74	24,484,878.02
减：所得税费用	6,944,186.74	2,663,892.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,410,216.00	21,820,985.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	37,410,216.00	21,820,985.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	37,410,216.00	21,820,985.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,225,258.84	188,107,740.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		



向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,155,526.24	2,777,083.23
收到其他与经营活动有关的现金	7,341,559.48	4,655,409.81
经营活动现金流入小计	164,722,344.56	195,540,233.12
购买商品、接受劳务支付的现金	183,531,915.92	139,462,894.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,270,403.95	74,543,087.22
支付的各项税费	20,204,433.81	9,752,519.03
支付其他与经营活动有关的现金	35,087,620.49	24,587,310.01
经营活动现金流出小计	326,094,374.17	248,345,810.67
经营活动产生的现金流量净额	-161,372,029.61	-52,805,577.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,000,000.00	207,000,000.00
取得投资收益收到的现金	84,317.64	1,179,845.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20.00	3,215.00
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	27,084,337.64	208,183,060.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,836,379.09	1,861,177.14
投资支付的现金	21,000,000.00	292,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	2,233,470.77
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,836,379.09	296,094,647.91
投资活动产生的现金流量净额	3,247,958.55	-87,911,587.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,066,425.62	0.00
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	5,218,062.26	69,991,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	6,284,487.88	69,991,780.00
偿还债务支付的现金	9,980,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,416,037.49	29,718,797.42
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	4,647,157.76	650,000.00
筹资活动现金流出小计	34,043,195.25	30,368,797.42
筹资活动产生的现金流量净额	-27,758,707.37	39,622,982.58
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	-185,882,778.43	-101,094,182.32

加：期初现金及现金等价物余额	291,635,784.77	475,012,061.24
六、期末现金及现金等价物余额	105,753,006.34	373,917,878.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,148,334.63	132,937,461.59
收到的税费返还	1,130,993.51	2,776,012.38
收到其他与经营活动有关的现金	6,427,853.62	4,465,639.47
经营活动现金流入小计	129,707,181.76	140,179,113.44
购买商品、接受劳务支付的现金	150,095,089.72	113,266,125.97
支付给职工以及为职工支付的现金	62,882,098.14	62,819,112.69
支付的各项税费	17,493,591.44	8,037,379.79
支付其他与经营活动有关的现金	29,052,571.98	31,076,002.45
经营活动现金流出小计	259,523,351.28	215,198,620.90
经营活动产生的现金流量净额	-129,816,169.52	-75,019,507.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金	76,438.36	1,127,596.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,929.17	3,215.00
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	20,085,367.53	191,130,811.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,862,977.67	1,604,379.17
投资支付的现金	20,000,000.00	333,540,529.24

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	21,862,977.67	335,144,908.41
投资活动产生的现金流量净额	-1,777,610.14	-144,014,097.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,066,425.62	0.00
取得借款收到的现金	5,218,062.26	69,991,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	6,284,487.88	69,991,780.00
偿还债务支付的现金	9,980,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,416,037.49	29,718,797.42
支付其他与筹资活动有关的现金	3,994,776.26	650,000.00
筹资活动现金流出小计	33,390,813.75	30,368,797.42
筹资活动产生的现金流量净额	-27,106,325.87	39,622,982.58
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	-158,700,105.53	-179,410,622.16
加：期初现金及现金等价物余额	176,477,667.73	455,647,345.41
六、期末现金及现金等价物余额	17,777,562.20	276,236,723.25

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末	200				312,	3,46			40,7		230,		780,	402,	781,	

余额	,79 4,6 68. 00				043, 425. 76	5,67 5.00			63,3 57.9 6		675, 500. 91		811, 277. 63	046. 29	213, 323. 92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200 ,79 4,6 68. 00				312, 043, 425. 76	3,46 5,67 5.00			40,7 63,3 57.9 6		230, 675, 500. 91		780, 811, 277. 63	402, 046. 29	781, 213, 323. 92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36, 382 .00				95,4 08.4 9	-1,7 60.8 62.0 0					5,60 3,65 7.68		7,49 6,31 0.17	-18, 004. 92	7,47 8,30 5.25
（一）综合收益总额											25,6 94,2 65.0 8		25,6 94,2 65.0 8	-18, 004. 92	25,6 76,2 60.1 6
（二）所有者投入和减少资本	36, 382 .00				95,4 08.4 9	-1,7 28,0 12.0 0							1,85 9,80 2.49		1,85 9,80 2.49
1. 所有者投入的普通股	36, 382 .00				1,03 3,96 4.39	-1,7 28,0 12.0 0							2,79 8,35 8.39		2,79 8,35 8.39
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					-938 ,555. 90								-938 ,555. 90		-938 ,555. 90
4. 其他															

(三) 利润分配						-32,850.00					-20,090,607.40		-20,057,757.40		-20,057,757.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配						-32,850.00					-20,090,607.40		-20,057,757.40		-20,057,757.40
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,83				312,138,	1,704,81			40,763,3		236,279,		788,307,	384,041.	788,691,

	1,050.00				834.25	3.00			57.96		158.59		587.80	37	629.17
--	----------	--	--	--	--------	------	--	--	-------	--	--------	--	--------	----	--------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	200,862,150.00				310,029,919.06	6,078,670.00			32,673,004.49		196,730,797.98		734,217,201.53	71,979.07	734,289,180.60
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企 业合并					951,597.93						-951,597.93				
其他															
二、本年期初 余额	200,862,150.00				310,981,516.99	6,078,670.00			32,673,004.49		195,779,200.05		734,217,201.53	71,979.07	734,289,180.60
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					713,163.34	-85,215.00			2,277,258.36		-14,491,090.28		-11,415,453.58	404,588.97	-11,010,864.61
(一)综合收 益总额											17,420,175.4		17,420,175.4	-94.82	17,419,922.72
(二)所有者 投入和减少					1,211,982.00								1,211,982.00		1,211,982.00

资本					2.25								2.25		25
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					1,208,636.38								1,208,636.38		1,208,636.38
4. 其他					3,345.87								3,345.87		3,345.87
(三)利润分配						-85,215.00		2,277,258.36		-32,406,580.86		-30,044,107.50	404,683.79		-29,639,423.71
1. 提取盈余公积							2,277,258.36		-2,277,258.36						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配					-85,215.00				-30,129,322.50		-30,044,107.50				-30,044,107.50
4. 其他													404,683.79		404,683.79
(四)所有者权益内部结转					-498,818.91				495,473.04		-3,345.87				-3,345.87
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					-498,818.91					495,473.04		-3,345.87		-3,345.87
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	200,862,150.00				311,694,680.33	5,993,455.00		34,950,262.85		181,288,109.77		722,801,747.95	476,568.04	723,278,315.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,794,668.00				293,751,663.70	3,465,675.00			40,763,357.96	248,158,798.10		780,002,812.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,794,668.00				293,751,663.70	3,465,675.00			40,763,357.96	248,158,798.10		780,002,812.76

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	36,382.00				95,408.49	-1,760,862.00				17,319,608.60		19,212,261.09
（一）综合收益总额										37,410.216.00		37,410,216.00
（二）所有者投入和减少资本	36,382.00				95,408.49	-1,728,012.00						1,859,802.49
1.所有者投入的普通股	36,382.00				1,033,964.39	-1,728,012.00						2,798,358.39
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					-938,555.90							-938,555.90
4.其他												
（三）利润分配						-32,850.00				-20,090.607.40		-20,057,757.40
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配						-32,850.00				-20,090.607.40		-20,057,757.40
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥												

补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,831,050.00				293,847,072.19	1,704,813.00			40,763,357.96	265,478,406.70		799,215,073.85

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,862,150.00				291,734,810.13	6,078,670.00			32,673,004.49	205,474,939.42		724,666,234.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,862,150.00				291,734,810.13	6,078,670.00			32,673,004.49	205,474,939.42		724,666,234.04
三、本期增减					1,211,	-85,21			2,182	-10,490		-7,011,13

变动金额(减少以“-”号填列)					982.2 5	5.00			,098. 57	,435.37		9.55
(一)综合收益总额										21,820, 985.70		21,820,9 85.70
(二)所有者投入和减少资本					1,211, 982.2 5							1,211,982 .25
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					1,208, 636.3 8							1,208,63 6.38
4. 其他					3,345. 87							3,345.87
(三)利润分配						-85,21 5.00			2,182 ,098. 57	-32,311 ,421.07		-30,044,1 07.50
1. 提取盈余公积									2,182 ,098. 57	-2,182, 098.57		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配						-85,21 5.00				-30,129 ,322.50		-30,044,1 07.50
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益												

计划变动额												
结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,862,150.00				292,946,792.38	5,993,455.00			34,855,103.06	194,984,504.05		717,655,094.49

### 三、公司基本情况

#### 1. 历史沿革

广东德生科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为广东德生科技有限公司，系于1999年8月13日由刘峻峰、魏晓彬、龚传佳、朱伟豪、李开泰、程立平和梅节垓共同出资组建的有限责任公司，公司成立时注册资本人民币1,400万元，前后经历历次增资及股权转让，截止至2015年3月31日，注册资本为5,217.86万元。

2015年6月25日根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定，由魏晓彬、孙狂飙、刘峻峰、苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）、广州致仁企业管理合伙企业（有限合伙）、萍乡西域至尚投资管理中心（有限合伙）、李竹、郭宏、镇晓丹、刘怀宇、广州伟汇企业管理合伙企业（有限合伙）、广东洪昌投资企业（有限合伙）、李开泰、深圳前海西域投资管理有限公司（有限合伙）、程立平、龚敏玲、王葆春、梅莉莉作为发起人，由广东德生科技有限公司截至2015年3月31日经审计后的净资产253,400,883.52元，按照1:0.3946的比例折股10,000万股普通股股份，整体变更为股份公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1728号”《关于核准广东德生科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司于2017年10月16日首次公开发行人民币普通股（A股）3,334万股（每股面值1元）并于2017年10月20日在深圳证券交易所上市，交易代码002908。截至2018年12月31日止，本公司股本为13,334万股。

根据2019年第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》以及2019年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向61名激励对象授予56.81万股的限制性股票，每股价格1.00元，每股授予价格为10.90元/股。截至2019年5月20日止，变更后的累计股本为人民币13,390.81万股。

根据公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于公司2018年度利润分配方案及资本公积金转增股本的议案》，公司拟以总股本133,908,100股为基数，每10股转增5股，共计转增66,954,050股。截至2019年12月31日止，公司累计总股本为200,862,150股。

公司于2020年5月25日召开第二届董事会第二十次会议，2020年6月11日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票的议案》，根据限制性股票回购注销情况和修改后的《公司章程》，公司注册资本减少67,482.00元，变更后的注册资本为人民币200,794,668.00元。

公司于2021年4月30日召开的第二届董事会第三十六次会议通过的《关于注销部分期权、回购注销部分限制性股票的议案》《关于公司2019年度股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》和修改后的章程规定，2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期已于2021年4月29日届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权111,406份，增加股本111,406股，增加注册资本111,406.00元，变更后的注册资本为人民币200,906,074.00元。

公司于2021年4月30日召开的第二届董事会第三十六次会议以及第二届监事会第二十六次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于注销部分股票期权、回购注销部分限制性股票的议案》、《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》和修改后的章程规定，以6.8833元/股的价格回购注销激励对象第二个解除限售期已获授但不可解除限售的限制性股票75,024股，申请减少注册资本75,024.00元，变更后的注册资本为人民币200,831,050.00元。

## 2. 经营范围

IC卡、IC卡智能系统、IC卡读写机具、通讯产品的研究、开发及生产销售，防伪技术产品的生产，计算机网络系统工程及工业自动化控制设备的设计、安装、维护及技术咨询，生产及销售电子产品及配件；经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产（以上生产项目由分公司办证照经营）；经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品的销售；设备租赁；计算机及软件服务；销售：普通机械、电器机械及器材，家用电器，计算机及配件；固网代理收费服务；佣金代理（拍卖除外）；票务服务。人才招聘、人才信息服务；人才测评；人事代理；人力资源管理咨询；人才推荐；计算机研发、生产、销售；从事货物与技术的进出口业务；物联网技术应用与开发；家庭及公共社区智能化产品的开发、生产、销售和服务；经营电信业务；档案处理及档案电子化服务，档案管理软件的开发，销售及服务。金融自助终端、政务自助终端、其他电子自助终端以及制卡设备的研发、制造、销售、代理和服务；市场调查，市场营销策划；商务信息咨询（不含投资类咨询）。（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）

## 3. 主要产品或提供的劳务

公司所处行业为软件与信息技术服务业，是国内领先的民生综合服务商。公司主营业务为面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务，涵盖社保卡制发和应用、基于大数据的人力资源运营服务、社保金融、C端智能客服、农村电商运营、场景化AIoT应用、居民服务“一卡通”运营等综合信息技术服务。

## 4. 公司的基本组织架构

公司的主要部门包括市场营销中心、解决方案中心、应用研发中心、中台研发中心、运营管理部、硬件管理中心、财务中心、德生学院、品牌宣传部、人力资源部、采购部、综合办公室、董事会办公室、总经办、审计部等。

## 5. 其他

公司法定代表人：魏晓彬。

统一社会信用代码：914400007076853577。

公司住所注册地和总部地址均为：广东省广州市天河区软件路15号第二层201室、三、四层  
本财务报告已经公司董事会于2021年8月11日批准。

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2021. 6. 30	2020. 12. 31
广东德生金卡有限公司	是	是
四川德生数字科技有限公司	是	是
广东德生云服信息科技有限公司	是	是
广州德生科鸿科技有限公司	是	是
广州智能信息技术有限公司	是	是
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	是	是
德生智聘（广州）人力资源有限公司	是	是
广东德生金信科技有限公司	是	是
广州德岳置业投资有限公司	是	是
广东校园卫士网络科技有限责任公司	是	是
云南德生云服科技有限公司	是	是
新兴县德生云服科技有限责任公司	是	是
贵州智聘人力资源服务有限公司	是	是
德生云服（海南）供应链管理有限公司	是	否
毕节德生人力资源开发有限公司	是	否
铜仁市民生一卡通有限公司	是	否

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定具体会计政策和会计估计，主要包括应收款项减值的确认和计量、

存货减值准备的确认和计量、固定资产减值准备的确认和计量、固定资产、无形资产和使用权资产的可使用年限、递延所得税资产确认。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。



合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投

资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与

债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（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的变量（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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （6）金融资产减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 11、应收票据

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期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
应收商业承兑汇票		
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经

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

## 12、应收账款

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

## 13、应收款项融资

无

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——应收暂付款组合		
其他应收款——合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期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

(2) 其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

(3) 对于单项风险特征明显的其他应收款项，根据其他应收款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

## 15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、半成品、周转材料和未结算劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产

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。

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述10. 金融资金减值相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的



账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	3-10	5%	
运输工具	年限平均法	4-5	5%	
办公设备	年限平均法	3-5	5%	
电子设备	年限平均法	3-5	5%	

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 27、生物资产

### 28、油气资产

### 29、使用权资产

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

-根据担保余值预计的应付金额发生变动；

-用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括专利权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标权、非专利技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

-根据担保余值预计的应付金额发生变动；

-用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

-本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

### 39、收入

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

#### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是

在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 收入确认具体政策：

公司所处行业为软件与信息技术服务业，是国内领先的民生综合服务商。公司主营业务为面向人社、就业、金融、医疗、大数据等领域提供信息系统建设和相关运营服务，涵盖社保卡制发和应用、人力资源与就业大数据、社保金融、C端智能客服、农村电商运营、场景化物联网应用、居民服务“一卡通”运营等综合信息技术服务。

### 1) 传统社保卡和读写设备

传统社保卡：社保卡（第二代社保卡）是一种嵌入式软件产品，指面向社会公众发行，主要应用于人力资源和社会保障领域，用于政府社会管理和公众服务的智能卡。

读写设备：读写器产品可按需求定制，同时支持接触式、非接触式、磁条卡的读写，部分产品除支持社保卡的读写外，也支持银行卡以及二代身份证的读写。

传统社保卡和读写设备产品销售收入的具体确认方法是：根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则，在产品交付并取得客户签收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认产品销售收入实现。

### 2) 一卡通及AIoT应用



一卡通及AIoT应用主要指以第三代社保卡为载体的居民服务“一卡通”服务体系建设，其中包含三代卡及发卡服务、应用服务、AI终端设备、AI门岗身份识别等业务，主要应用于景区、园区、社区、校园、工地、公共交通等高频场景。

一卡通及AIoT应用的具体确认方法是：根据《企业会计准则第14号-收入》中销售商品确认原则，在产品交付并取得客户签收或提供验收报告确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认产品销售收入实现。

### 3) 人社运营及大数据服务

人社运营及大数据服务主要指公司以人社业务（社保卡、社保卡应用）为基础，提供与之相关的持续运营服务，并通过AI技术、大数据中台打造平台化服务，灵活应用于各种民生服务场景，主要包括城市人力资源与就业大数据服务、社保金融服务、C端智能客服、农村电商运营服务等。

人社运营及大数据服务的具体确认方法是：本公司完成人社运营及大数据服务，并取得客户验收确认后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，本公司确认人社运营及大数据服务收入实现。

## 40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。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。

对于与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以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,确认递延所得税资产。

#### 42、租赁

##### (1) 经营租赁的会计处理方法

###### (1) 经营租入资产

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

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

###### (2) 经营租出资产

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

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

##### 新租赁准则(2021年1月1日起)

###### 1. 承租人

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的,从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁,选择不确认使用权资产和租赁负债,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

###### 2. 出租人

本公司作为出租人的,在租赁期内各个期间,采用直线法的方法,将经营租赁的租赁收款额确认为租

金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 原租赁准则

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (二十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 新租赁准则（2021年1月1日起）

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

## (2) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

## (3) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

## (4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异不作追溯调整本报告期初留存收益。本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，

采用了下列简化处理：

1. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
2. 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它最新情况确定租赁期；
3. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日合并财务报表的主要影响如下：

1. 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产	0.00	13,711,750.67	13,711,750.67
租赁负债	0.00	13,711,750.67	13,711,750.67

2. 母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产	0.00	10,211,333.19	10,211,333.19
租赁负债	0.00	10,211,333.19	10,211,333.19

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	297,876,891.97	297,876,891.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	355,281,418.27	355,281,418.27	
应收款项融资			
预付款项	17,292,250.02	17,292,250.02	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,762,708.43	7,762,708.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	83,465,684.89	83,465,684.89	
合同资产	2,053,254.71	2,053,254.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	634,426.60	634,426.60	
流动资产合计	771,366,634.89	771,366,634.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,056,388.76	21,056,388.76	
在建工程	285,702.90	285,702.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	13,711,750.67	13,711,750.67
无形资产	226,305,463.54	226,305,463.54	
开发支出			
商誉	79,934.22	79,934.22	
长期待摊费用	3,125,198.69	3,125,198.69	
递延所得税资产	8,710,639.21	8,710,639.21	
其他非流动资产			
非流动资产合计	260,563,327.32	274,275,077.99	13,711,750.67

资产总计	1,031,929,962.21	1,045,641,712.88	13,711,750.67
流动负债：			
短期借款	57,980,000.00	57,980,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	120,678,683.41	120,678,683.41	
预收款项	574,794.27	574,794.27	
合同负债	23,864,357.77	23,864,357.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,950,526.75	28,950,526.75	
应交税费	14,062,049.22	14,062,049.22	
其他应付款	4,543,382.55	4,543,382.55	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	0.00	0.00	
其他流动负债	62,844.32	62,844.32	
流动负债合计	250,716,638.29	250,716,638.29	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00	13,711,750.67	13,711,750.67

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	0.00	0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	0.00	13,711,750.67	13,711,750.67
负债合计	250,716,638.29	264,428,388.96	13,711,750.67
所有者权益：			
股本	200,794,668.00	200,794,668.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	312,043,425.76	312,043,425.76	
减：库存股	3,465,675.00	3,465,675.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,763,357.96	40,763,357.96	
一般风险准备			
未分配利润	230,675,500.91	230,675,500.91	
归属于母公司所有者权益合计	780,811,277.63	780,811,277.63	
少数股东权益	402,046.29	402,046.29	
所有者权益合计	781,213,323.92	781,213,323.92	
负债和所有者权益总计	1,031,929,962.21	1,045,641,712.88	13,711,750.67

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	182,718,774.93	182,718,774.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	348,894,365.91	348,894,365.91	



应收款项融资			
预付款项	12,580,902.98	12,580,902.98	
其他应收款	6,859,681.89	6,859,681.89	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,459,534.29	69,459,534.29	
合同资产	2,053,254.71	2,053,254.71	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	519,307.91	519,307.91	
流动资产合计	623,085,822.62	623,085,822.62	
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	368,971,367.42	368,971,367.42	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,456,589.67	14,456,589.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	0.00	10,211,333.19	10,211,333.19
无形资产	3,639,202.09	3,639,202.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,797,571.70	2,797,571.70	
递延所得税资产	8,480,561.35	8,480,561.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	399,345,292.23	409,556,625.42	10,211,333.19
资产总计	1,022,431,114.85	1,032,642,448.04	10,211,333.19
流动负债：			

短期借款	57,980,000.00	57,980,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	128,917,896.25	128,917,896.25	
预收款项	25,298.36	25,298.36	
合同负债	19,654,589.73	19,654,589.73	
应付职工薪酬	21,050,781.06	21,050,781.06	
应交税费	10,410,976.14	10,410,976.14	
其他应付款	4,352,438.52	4,352,438.52	
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	0.00	0.00	
其他流动负债	36,322.03	36,322.03	
流动负债合计	242,428,302.09	242,428,302.09	
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	0.00	10,211,333.19	10,211,333.19
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	0.00	10,211,333.19	10,211,333.19
负债合计	242,428,302.09	252,639,635.28	10,211,333.19
所有者权益：			
股本	200,794,668.00	200,794,668.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	293,751,663.70	293,751,663.70	
减：库存股	3,465,675.00	3,465,675.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,763,357.96	40,763,357.96	
未分配利润	248,158,798.10	248,158,798.10	
所有者权益合计	780,002,812.76	780,002,812.76	
负债和所有者权益总计	1,022,431,114.85	1,032,642,448.04	10,211,333.19

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、提供服务收入	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
城镇土地使用税	应交资源税	6 元/平方米/年
契税	土地使用权购买所产生的地价款	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东德生科技股份有限公司	15%
广州德生金卡有限公司	20%
广州德生科鸿科技有限公司	20%

广州德生智能信息技术有限公司	20%
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	20%
德生智聘（广州）人力资源有限公司	20%
云南德生云服科技有限公司	20%
四川德生数字科技有限公司	20%
广东德生云服信息科技有限公司	20%
广东德生金信科技有限公司	20%
广州德岳置业投资有限公司	25%
广东校园卫士网络科技有限责任公司	20%
新兴县德生云服科技有限责任公司	20%
贵州智聘人力资源服务有限公司	20%
德生云服（海南）供应链管理有限公司	25%
毕节德生人力资源开发有限公司	25%
铜仁市民生一卡通有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司取得编号为GR202044007283号高新技术企业证书，享受2020年度-2022年度高新技术企业所得税优惠政策，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国家发[2008]111号）文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司现有软件企业证明函（原软件企业认定证书）、236项计算机软件著作权登记证书，嵌入式软件符合国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的规定，可享受软件销售收入的即征即退政策。

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

- 1、本报告期，母公司享受高新技术企业优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税，影响损益金额为4,159,763.83元；
- 2、本报告期，母公司享受软件增值税退税1,130,993.51，影响损益金额为969,030.12元；
- 3、本报告期，子公司享受小微企业企业所得税优惠政策，影响损益金额为7,448.56元；

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,000.00	30,000.00
银行存款	105,706,006.34	291,605,784.77
其他货币资金	6,181,107.20	6,241,107.20
合计	111,934,113.54	297,876,891.97

其他说明

使用受限合计金额为6,181,107.20元，其中招商银行履约保证金5,600,000.00元，工商银行履约保证金417,430.00元，浦发银行履约保证金113,677.20元，交通银行履约保证金50,000.00元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	7,000,000.00
其中：		
其他	0.00	7,000,000.00
合计	0.00	7,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	144,000.00	0.00
商业承兑票据	990,883.72	0.00
合计	1,134,883.72	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,187,035.49	100.00%	52,151.77		1,134,883.72					
其中：										
银行承兑票据	144,000.00	12.13%	0.00	0.00%	144,000.00					
商业承兑票据	1,043,035.49	87.87%	52,151.77	5.00%	990,883.72					
合计	1,187,035.49	100.00%	52,151.77		1,134,883.72					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：52151.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	1,043,035.49	52,151.77	5.00%
合计	1,043,035.49	52,151.77	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		709,924.56
合计		709,924.56

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	559,953,156.81	100.00%	45,431,875.65	8.11%	514,521,281.16	403,076,526.16	100.00%	47,795,107.89	11.86%	355,281,418.27
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	559,953,156.81	100.00%	45,431,875.65	8.11%	514,521,281.16	403,076,526.16	100.00%	47,795,107.89	11.86%	355,281,418.27
合计	559,953,156.81	100.00%	45,431,875.65	8.11%	514,521,281.16	403,076,526.16	100.00%	47,795,107.89	11.86%	355,281,418.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：45,431,875.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	559,953,156.81	45,431,875.65	8.11%
合计	559,953,156.81	45,431,875.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内 (含 1年)	411,222,348.47
1至2年	116,871,252.78
2至3年	18,710,206.45
3年以上	13,149,349.11
3至4年	7,415,514.94
4至5年	4,394,808.52
5年以上	1,339,025.65
合计	559,953,156.81

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,795,107.89	-2,363,232.24				45,431,875.65
合计	47,795,107.89	-2,363,232.24				45,431,875.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	28,790,713.71	5.14%	2,095,313.24
第二名	26,469,655.92	4.73%	2,119,842.77
第三名	24,787,404.44	4.43%	1,239,370.22
第四名	19,533,963.23	3.49%	976,698.16
第五名	17,292,775.45	3.09%	953,563.79
合计	116,874,512.75	20.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,008,004.86	99.42%	17,031,870.02	98.49%
1 至 2 年	69,550.00	0.58%	108,180.00	0.63%
2 至 3 年	0.00	0.00%	152,200.00	0.88%
合计	12,077,554.86	--	17,292,250.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	643,486.67	1 年以内	5.33
第二名	600,000.00	1 年以内	4.97
第三名	589,108.91	1 年以内	4.88
第四名	478,020.00	1 年以内	3.96
第五名	328,500.00	1 年以内	2.72
合计	2,639,115.58		21.86

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,077,112.58	7,762,708.43
合计	12,077,112.58	7,762,708.43

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,861,134.00	678,093.00
履约保证金	9,622,889.70	8,940,941.70
风险保证金	550,000.00	500,000.00
押金	2,824,125.42	2,658,979.42
员工备用金	2,343,037.91	496,855.05
代付个人五险一金及体检费	1,114,357.42	1,131,889.56
其他往来	353,803.84	210,635.15
合计	18,669,348.29	14,617,393.88

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,854,685.45			6,854,685.45
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-262,449.74			-262,449.74
2021 年 6 月 30 日余额	6,592,235.71			6,592,235.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,644,944.63
1 至 2 年	2,292,284.86

2 至 3 年	2,958,364.00
3 年以上	5,773,754.80
3 至 4 年	769,335.20
4 至 5 年	4,909,065.60
5 年以上	95,354.00
合计	18,669,348.29

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,854,685.45	-262,449.74				6,592,235.71
合计	6,854,685.45	-262,449.74				6,592,235.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	4 年以上	10.12%	1,888,920.00

第二名	押金	1,107,520.80	2-3 年	5.93%	239,892.96
第三名	履约保证金	931,500.00	1-2 年	4.99%	93,150.00
第四名	履约保证金	825,600.00	4 年以上	4.42%	825,600.00
第五名	履约保证金	800,000.00	4 年以上	4.29%	800,000.00
合计	--	5,553,540.80	--	29.75%	3,847,562.96

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	22,065,851.10	3,950,714.00	18,115,137.10	24,827,030.21	3,950,714.00	20,876,316.21
在产品	2,391,874.79	0.00	2,391,874.79	3,000,810.96	0.00	3,000,810.96
库存商品	31,603,343.35	1,584,295.98	30,019,047.37	24,401,639.99	2,055,054.87	22,346,585.12
周转材料	31,917.30	0.00	31,917.30	42,556.40	0.00	42,556.40
发出商品	15,107,631.43	0.00	15,107,631.43	7,929,268.99	0.00	7,929,268.99
委托加工物资	998,073.50	0.00	998,073.50	1,633,619.33	0.00	1,633,619.33
半成品	1,214,569.02	3,139.15	1,211,429.87	646,303.27	3,139.15	643,164.12
未结算劳务成本	47,010,691.57	519,775.71	46,490,915.86	27,364,950.54	371,586.78	26,993,363.76

合计	120,423,952.06	6,057,924.84	114,366,027.22	89,846,179.69	6,380,494.80	83,465,684.89
----	----------------	--------------	----------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,950,714.00					3,950,714.00
在产品	0.00					0.00
库存商品	2,055,054.87			470,758.89		1,584,295.98
周转材料	0.00					0.00
半成品	3,139.15					3,139.15
未结算劳务成本	371,586.78	158,024.16		9,835.23		519,775.71
合计	6,380,494.80	158,024.16		480,594.12		6,057,924.84

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料，报废
库存商品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	呆滞物料，报废
半成品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	呆滞物料，报废
未结算劳务成本	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后确定	劳务结算或核销

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公民与法人信息系统项目采购合同	2,581,000.00	129,050.00	2,451,950.00	2,161,320.75	108,066.04	2,053,254.71



合计	2,581,000.00	129,050.00	2,451,950.00	2,161,320.75	108,066.04	2,053,254.71
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
公民与法人信息系统项目采购合同	20,983.96	0.00	0.00	
合计	20,983.96	0.00	0.00	--

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	192,225.82	115,034.31
待退回税费	43,146.85	524.38
非公开增发费用	1,603,773.57	518,867.91
合计	1,839,146.24	634,426.60

其他说明：

#### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

#### 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京惠民数字科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广东趣买票科技有限公司	1,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,446,204.01	21,056,388.76
合计	19,446,204.01	21,056,388.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,087,282.49	764,447.70	2,302,522.94	19,851,485.45	64,005,738.58
2.本期增加金额	153,982.23		66,506.56	535,311.92	755,800.71
(1) 购置	153,982.23		66,506.56	535,311.92	755,800.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	556,720.36		8,769.74	190,481.32	755,971.42
(1) 处置或报废	556,720.36		8,769.74	190,481.32	755,971.42
4.期末余额	40,684,544.36	764,447.70	2,360,259.76	20,196,316.05	64,005,567.87
二、累计折旧					
1.期初余额	24,403,344.55	664,647.22	1,597,800.10	16,283,557.95	42,949,349.82
2.本期增加金额	808,772.83	18,473.43	103,220.45	1,320,768.26	2,251,234.97
(1) 计提	808,773.82	18,473.43	103,220.45	1,320,768.26	2,251,234.97
3.本期减少金额	492,064.53		4,778.42	144,377.98	641,220.93
(1) 处置或报废	492,064.53		4,778.42	144,377.98	641,220.93
4.期末余额	24,720,052.85	683,120.65	1,696,242.13	17,459,948.23	44,559,363.86
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,964,491.51	81,327.05	664,017.63	2,736,367.82	19,446,204.01
2.期初账面价值	16,683,937.94	99,800.48	704,722.84	3,567,927.50	21,056,388.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	232,421.98

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	787,441.67	285,702.90
合计	787,441.67	285,702.90

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化服务研发中心技术改造项	754,554.97		754,554.97	266,603.77		266,603.77
校园卫士刷卡设备安装	32,886.70		32,886.70	19,099.13		19,099.13
合计	787,441.67		787,441.67	285,702.90		285,702.90

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
信息化服务研发中心技术改造项		266,603.77	487,951.20			754,554.97						募股资金
合计		266,603.77	487,951.20			754,554.97	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	13,884,943.96	13,884,943.96
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	13,884,943.96	13,884,943.96
二、累计折旧		
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	3,584,843.54	3,584,843.54



(1) 计提	3,584,843.54	3,584,843.54
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	3,584,843.54	3,584,843.54
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,300,100.42	10,300,100.42
2.期初账面价值	0.00	0.00

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	223,977,768.32	1,174,282.54		5,199,766.02	230,351,816.88
2.本期增加金额				583,803.77	583,803.77
(1) 购置				583,803.77	583,803.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				55,900.00	55,900.00
(1) 处置				55,900.00	55,900.00
4.期末余额	223,977,768.32	1,174,282.54		5,727,669.79	230,879,720.65

二、累计摊销					
1.期初余额	1,399,861.05	1,100,841.57		1,545,650.72	4,046,353.34
2.本期增加金额	2,799,274.14	15,913.20		310,911.52	3,126,098.86
(1) 计提	2,799,274.14	15,913.20		310,911.52	3,126,098.86
3.本期减少金额				55,900.00	55,900.00
(1) 处置				55,900.00	55,900.00
4.期末余额	4,199,135.19	1,116,754.77		1,800,662.24	7,116,552.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,778,633.13	57,527.77		3,927,007.55	223,763,168.45
2.期初账面价值	222,577,907.27	73,440.97		3,654,115.30	226,305,463.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东校园卫士网络科技有限公司	79,934.22					79,934.22
合计	79,934.22					79,934.22

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修费	2,768,308.01	114,779.81	759,481.44		2,123,606.38

其他	356,890.68	50,000.00	106,468.45		300,422.23
合计	3,125,198.69	164,779.81	865,949.89		2,424,028.61

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,242,232.48	604,879.38	61,138,354.26	8,710,639.21
信用减值准备	52,175,558.21	7,658,734.81	0.00	0.00
合计	58,417,790.69	8,263,614.19	61,138,354.26	8,710,639.21

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现内部交易	736,129.82	110,419.47	0.00	0.00
合计	736,129.82	110,419.47	0.00	0.00

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,263,614.19		8,710,639.21
递延所得税负债		110,419.47		0.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	250.00	0.00
可抵扣亏损	13,715,307.15	0.00
合计	13,715,557.15	0.00

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	21,559.29		
2023 年	149,675.85		
2024 年	7,909,565.14		
2025 年	8,185,021.78		
2026 年	719,535.72		
2027 年	0.00		
2028 年	204,826.80		
2029 年	1,692,441.30		
2030 年	1,632,874.49		
2031 年	0.00		
合计	20,515,500.37		--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	53,218,062.26	57,980,000.00
合计	53,218,062.26	57,980,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,950,528.00	
合计	3,950,528.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	109,198,942.91	89,499,404.64
1-2 年	6,960,634.76	15,135,166.92
2-3 年	4,754,258.64	5,329,246.66
3 年以上	8,487,887.51	10,714,865.19
合计	129,401,723.82	120,678,683.41

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,816,611.53	未到结算期
第二名	1,604,266.68	未到结算期
第三名	1,082,562.29	未到结算期
第四名	1,034,508.98	未到结算期
第五名	957,044.38	未到结算期
合计	6,494,993.86	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		567,584.27
1-2 年		7,210.00
2-3 年		
3 年以上		
合计	0.00	574,794.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,887,457.84	22,959,360.41
1 年以上	326,229.16	904,997.36
合计	22,213,687.00	23,864,357.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,950,526.75	62,759,253.45	83,156,017.94	8,553,762.26
二、离职后福利-设定提存计划		4,041,329.10	4,041,329.10	
三、辞退福利		236,943.00	236,943.00	
合计	28,950,526.75	67,037,525.55	87,434,290.04	8,553,762.26

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,919,257.60	53,486,459.56	73,851,954.90	8,553,762.26
2、职工福利费		2,161,114.00	2,161,114.00	
3、社会保险费		2,637,017.44	2,637,017.44	
其中：医疗保险费		2,352,391.17	2,352,391.17	
工伤保险费		44,448.56	44,448.56	
生育保险费		240,177.71	240,177.71	
4、住房公积金		2,967,542.64	2,967,542.64	
商业保险		295,982.73	295,982.73	
劳务工资	31,269.15	1,211,137.08	1,242,406.23	
合计	28,950,526.75	62,759,253.45	83,156,017.94	8,553,762.26

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,940,281.02	3,940,281.02	
2、失业保险费		101,048.08	101,048.08	
合计		4,041,329.10	4,041,329.10	



其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,734,376.06	7,924,625.75
企业所得税	6,830,797.26	4,916,758.95
个人所得税	149,544.78	184,829.72
城市维护建设税	613,742.60	550,547.53
教育费附加	263,032.54	237,753.03
地方教育费附加	175,355.03	158,502.02
印花税	53,419.28	88,455.97
环境保护税	576.25	576.25
合计	16,820,843.80	14,062,049.22

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,877,601.79	4,543,382.55
合计	2,877,601.79	4,543,382.55

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付员工报销款	34,520.03	876,880.70
限制性股票回购义务	1,704,813.00	3,465,675.00
其他往来款	85,742.73	19,222.73
押金、保证金	353,341.60	181,604.12
代缴的个人所得税	699,184.43	
合计	2,877,601.79	4,543,382.55

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,157,730.15	0.00
合计	3,157,730.15	0.00

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未到期已背书的应收商业汇票	709,924.56	
待转销增值税	435,807.08	62,844.32

合计	1,145,731.64	62,844.32
----	--------------	-----------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明:

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	7,324,841.53	13,711,750.67
合计	7,324,841.53	13,711,750.67

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	200,794,668.00	36,382.00				36,382.00	200,831,050.00
------	----------------	-----------	--	--	--	-----------	----------------

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,404,438.38	2,148,308.91	441,385.26	268,111,362.03
其他资本公积	45,638,987.38	-938,555.90	672,959.26	44,027,472.22
合计	312,043,425.76	1,209,753.01	1,114,344.52	312,138,834.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务相关库存股	3,465,675.00		1,760,862.00	1,704,813.00
合计	3,465,675.00		1,760,862.00	1,704,813.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所	减：前期计	减：前期	减：所得	税后归	税后归	

		得税前 发生额	入其他综 合收益当 期转入损 益	计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	税费用	属于母 公司	属于少 数股东	
--	--	------------	---------------------------	--------------------------------------	-----	-----------	------------	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,763,357.96	0.00	0.00	40,763,357.96
合计	40,763,357.96	0.00	0.00	40,763,357.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	230,675,500.91	196,730,797.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-951,597.93
调整后期初未分配利润	230,675,500.91	195,779,200.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,694,265.08	17,820,330.79
减：提取法定盈余公积	0.00	2,182,098.57
应付普通股股利	20,090,607.40	30,129,322.50
期末未分配利润	236,279,158.59	181,288,109.77

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,468,149.68	171,531,006.39	199,435,386.43	111,296,889.18
其他业务	44,944.25	46,885.69	260,582.92	149,152.16
合计	283,513,093.93	171,577,892.08	199,695,969.35	111,446,041.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			283,513,093.93	283,513,093.93
其中：				
传统社保卡及读写设备			60,914,168.59	60,914,168.59
一卡通及 AIoT 应用			206,676,349.80	206,676,349.80
人社运营及大数据服务			15,922,575.54	15,922,575.54
按经营地区分类			283,513,093.93	283,513,093.93
其中：				
东北地区			15,778,837.16	15,778,837.16
华北地区			26,095,876.25	26,095,876.25
华东地区			87,230,137.70	87,230,137.70
华南地区			97,563,372.95	97,563,372.95
华中地区			8,414,826.91	8,414,826.91
西北地区			21,207,153.07	21,207,153.07
西南地区			27,222,889.89	27,222,889.89
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度



确认收入，元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,021,671.12	555,026.18
教育费附加	437,813.51	238,443.31
土地使用税	20,364.00	0.00
车船使用税	660.00	2,220.00
印花税	145,005.26	106,303.00
地方教育费附加	291,875.68	158,962.21
水利建设专项收入	157.92	157.92
环保税	1,152.50	1,090.04
合计	1,918,699.99	1,062,202.66

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	19,097,488.27	10,737,585.86
办公费、租赁费、会议费、差旅费、邮电费、通讯费等等	4,640,058.35	3,159,542.84
业务招待费	3,174,291.48	2,760,298.46
其他	2,669,426.81	1,158,048.30
广告费、业务宣传费	2,339,047.07	1,828,443.18
交通费、运输费等物流费	1,307,104.74	1,168,613.43
销售服务费	1,085,963.59	275,476.62
产品维护费、电商平台服务费及市场推广费	31,729.05	1,883.02
合计	34,345,109.36	21,089,891.71

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,807,755.21	7,557,632.35
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	3,856,549.12	1,447,349.65
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电费、通讯费等等	1,743,053.42	1,209,941.41
其他	808,900.61	3,118,859.49
租赁费	334,184.88	893,321.90
合计	16,550,443.24	14,227,104.80

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	25,177,292.18	21,882,815.01
办公费、会议费、差旅费、车辆费、水电费、通讯费等等	2,823,209.78	1,482,401.68
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	1,404,316.40	386,833.24
直接投入	1,377,518.80	2,134,381.31
委托研发支出	911,585.10	692,526.18
租赁费	664,944.15	1,520,815.82
其他	329,460.17	58,329.14
合计	32,688,326.58	28,158,102.38

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	967,007.38	877,424.93
减：利息收入	1,311,104.50	2,103,755.28
加：汇兑损失		
加：其他支出	401,705.81	111,687.38
合计	57,608.69	-1,114,642.97

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税退税	1,139,083.65	2,776,012.38
其他政府补助明细	2,782,088.58	406,384.11
其他	182,909.20	
合计	4,104,081.43	3,182,396.49

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款理财收益	84,317.64	1,179,845.56
合计	84,317.64	1,179,845.56

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	262,449.74	-531,880.35
应收账款坏账损失	2,342,248.28	-7,455,157.20
应收票据坏账损失	-52,151.77	0.00
合计	2,552,546.25	-7,987,037.55

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-137,040.20	-900,256.85
十二、合同资产减值损失	-20,983.96	
合计	-158,024.16	-900,256.85

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,869.06	40,262.00	20,869.06
合计	20,869.06	40,262.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		67,957.33	
非流动资产处置损失	73,938.23	24,550.10	73,938.23
其他	191,611.09	3,934.34	191,611.09
合计	265,549.32	96,441.77	265,549.32

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,479,550.24	3,471,555.81
递延所得税费用	557,444.49	-645,441.22
合计	7,036,994.73	2,826,114.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	32,713,254.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,906,988.23
子公司适用不同税率的影响	716,286.19
调整以前期间所得税的影响	1,862.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,505.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,814.08
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	1,179,538.38
所得税费用	7,036,994.73

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,311,104.60	2,103,241.06
押金、保证金	2,919,245.99	1,869,745.35
单位往来款、员工备用金	22,800.00	0.00
其他	127,567.58	30,431.88

补贴收入	2,960,841.31	393,251.52
履约保证金		258,740.00
合并范围内关联方		
合计	7,341,559.48	4,655,409.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用支出	26,236,534.92	20,562,378.42
备用金、员工借支	3,116,867.09	1,694,818.52
其他	452,215.46	95,205.10
押金、保证金	5,232,003.02	2,098,884.66
履约保证金	50,000.00	136,023.31
合计	35,087,620.49	24,587,310.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	3,647,157.76	0.00
非公开增发费用	1,000,000.00	650,000.00
合计	4,647,157.76	650,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,676,260.16	17,419,922.72
加：资产减值准备	-2,394,522.09	8,887,294.40
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,610,014.04	2,562,733.42
使用权资产折旧	3,584,843.54	
无形资产摊销	3,070,198.86	1,197,095.53
长期待摊费用摊销	865,949.89	563,798.67
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）		
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	73,938.23	24,550.10
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	967,007.38	877,424.93
投资损失（收益以“-”号填 列）	-84,317.64	-1,179,845.56
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	557,444.49	-645,441.22
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）	-30,577,772.37	-11,947,434.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-161,603,095.13	-53,140,518.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,179,423.07	-17,425,157.29
其他	-938,555.90	
经营活动产生的现金流量净额	-161,372,029.61	-52,805,577.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	105,753,006.34	373,917,878.92
减：现金的期初余额	291,635,784.77	475,012,061.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-185,882,778.43	-101,094,182.32

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：



#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,753,006.34	291,635,784.77
其中：库存现金	47,000.00	30,000.00
可随时用于支付的银行存款	105,706,006.34	291,605,784.77
三、期末现金及现金等价物余额	105,753,006.34	291,635,784.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	6,181,107.20	6,241,107.20

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,181,107.20	履约保证金
合计	6,181,107.20	--

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,696,000.00	2019 年度总部企业奖励补贴资金	2,696,000.00
与收益相关	36,100.00	2021 年广州市商务发展专项资金	36,100.00
与收益相关	49,846.72	鼓励用人单位招用类补贴	49,846.72
与收益相关	141.86	企业稳定岗位补贴	141.86

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年新设立子公司情况如下

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	
德生云服(海南)供应链管理有限公司	海南省琼中黎族苗族自治县	海南省琼中黎族苗族自治县	批发业	0.00	100.00	投资设立
毕节德生人力资源开发有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	商务服务业	0.00	100.00	投资设立
铜仁市民生一卡通有限公司	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	居民服务业	51.00	0.00	投资设立

(1) 德生云服(海南)供应链管理有限公司系由广东德生云服信息科技有限公司出资设立，于2021年6月22日取得注册号为91460000MA5U253154号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币200.00万元，其中：本公司认缴出资人民币200.00万元，占注册资本的100.00%。

(2) 毕节德生人力资源开发有限公司系由德生智聘(广州)人力资源有限公司出资设立，于2021年6月28日取得注册号为91520596MAALQ8ND0U号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币1,000.00万元，其中：本公司认缴出资人民币1,000.00万元，占注册资本的100.00%。

(3) 铜仁市民生一卡通有限公司系由广东德生科技股份有限公司出资设立，于2021年5月20日取得注册号为91520603MAAL1YTU2J号《企业法人营业执照》。注册资本为人民币1,000.00万元。其中：本公司认缴出资人民币510.00万元，占注册资本的51.00%。

## 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州德生金卡有限公司	广州市	广州市	生产、销售 IC 卡及其配套系统以及相关技术服务	100.00%	0.00%	投资设立

广州德生科鸿 科技有限公司	广州市	广州市	电子标签、智能卡、智能读写器具生产、销售	49.00%	0.00%	投资设立
广东德生云服 信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
广州德生智能 信息技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
芜湖德生城市 一卡通研究院 有限公司	芜湖市	芜湖市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
德生智聘（广 州）人力资源 有限公司	广州市	广州市	服务业	100.00%	0.00%	投资设立
云南德生云服 科技有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	软件和信息技术服务业	0.00%	100.00%	投资设立
四川德生数字 科技有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
广州德岳置业 投资有限公司	广州市	广州市	房地产业	100.00%	0.00%	投资设立
广东德生金信 科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
广东校园卫士 网络科技有限 责任公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	0.00%	90.00%	非同一控制下的企业合并
新兴县德生云 服科技有限责 任公司	新兴县	新兴县	软件和信息技术服务业	0.00%	100.00%	投资设立
贵州智聘人力 资源服务有限 公司	贵州省织金县	贵州省织金县	商务服务业	0.00%	60.00%	投资设立
德生云服（海 南）供应链管 理有限公司	海南省琼中黎 族苗族自治县	海南省琼中黎 族苗族自治县	批发业	0.00%	100.00%	投资设立
毕节德生人力 资源开发有限 公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	商务服务业	0.00%	100.00%	投资设立
铜仁市民生一	贵州省铜仁市	贵州省铜仁市	居民服务业	51.00%	0.00%	投资设立

卡通有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明



(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
----	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是魏晓彬。

其他说明：

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	国籍	对本集团的持股比例 (%)	对本集团的表决权比例 (%)
魏晓彬	中国	30.18	30.18

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
魏晓彬	60,627,150.00	60,627,150.00	30.18	30.18

注：魏晓彬先生直接持有公司30.18%的股份，为公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十二节、九、1.（1）企业集团的构成。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孙狂飙	持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东
杭州海康威视数字技术股份有限公司	孙狂飙之配偶何虹丽担任其副总经理
魏晓彬、高敏、朱会东、谷科、李竹、刘峻峰、谈明华、郭志宏、何小维、江斌、谢园保、沈肇章、张翼、付宇、习晓建、丁武成、钱毅、张颖、常羽、陈曲、凌琳、何志刚，以及以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购监控设备、身份识别终端等	11,150.44	1,000,000.00	否	307,203.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
凌琳	车辆	0.00	18,000.00

关联租赁情况说明

凌琳, 为公司副总经理广州德生智能信息技术有限公司兼总经理, 于2018年1月1日起将其一辆私家车别克GL8 (蓝色, 车牌号粤AQ069C) 出租给广东德生云服信息科技有限公司使用, 租期至2020年12月31日, 每月租金3000元, 合计总额108000元。此项交易构成关联租赁。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬合计	1,806,963.08	1,628,074.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	346,032.00
公司本期失效的各项权益工具总额	129,393.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	14.143 元/股，10 月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

1、根据2019年第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第二届董事会第七次会议审议通过的《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》以及2019年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向61名激励对象授予权益109.03万股，其中股票期权52.22万份，限制性股票56.81万股。2019年4月30日为授予日，其中限制性股票的授予价格为10.9元/股，股票期权的行权价格为21.79元/份。根据员工考核结果及离职情况，注销22名激励对象获授的但尚未行权的59,220份股票期权；回购注销23名激励对象获授但尚未解除限售的67,482股限制性股票。

2、2020年5月25日公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，股票期权的授予数量由52.22万份调整为78.33万份，行权价格由21.79元/份调整为14.2433元/份；限制性股票回购数量由44,988股调整为67,482股，回购价格由10.90元/股调整为6.9833元/股。

3、2021年4月30日公司召开第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2019年度股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，对已授予但尚未行权的股票期权行权价格调整为14.14元/份；已授予但尚未解除限售的限制性股票回购价格调整为6.88元/股。根据员工考核结果及离职情况，回购注销22名激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的75,024股限制性股票；注销21名激励对象第二个行权期已获授的但尚未行权的54,369份股票期权，同时注销第一个行权期限届满未能行权的161,234份股票期权，合计注销215,603份股票期权。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	不低于股票票面金额，且不低于依据《限制性股票激励计划》公告前1个交易日公司股票均价（前1个交易日/前1个交易日股票交易总量）与前20个交易日（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）的公司股票交易均价孰高者。
可行权权益工具数量的确定依据	预计达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,393,131.83
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,708,516.36

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

2021年4月30日公司召开第二届董事会第三十六次会议、第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2019年度股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解除限售期的行权/解除限售条件成就的议案》、《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，对已授予但尚未行权的股票期权行权价格调整为14.14元/份；已授予但尚未解除限售的限制性股票回购价格调整为6.88元/股。根据员工考核结果及离职情况，回购注销22名激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的75,024股限制性股票；注销21名激励对象第二个行权期已获授的但尚未行权的54,369份股票期权，同时注销第一个行权期限届满未能行权的161,234份股票期权，合计注销215,603份股票期权。

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元



项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	545,713,508.49	100.00%	44,670,460.12	8.19%	501,043,048.37	396,286,293.23	100.00%	47,391,927.32	11.96%	348,894,365.91
其中：										
信用风险特征组合	545,713,508.49	100.00%	44,670,460.12	8.19%	501,043,048.37	396,286,293.23	100.00%	47,391,927.32	11.96%	348,894,365.91
合计	545,713,508.49	100.00%	44,670,460.12	8.19%	501,043,048.37	396,286,293.23	100.00%	47,391,927.32	11.96%	348,894,365.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：44,670,460.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

信用风险特征组合	545,713,508.49	44,670,460.12	8.19%
合计	545,713,508.49	44,670,460.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款---合并范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	397,239,054.15
1 至 2 年	116,737,182.78
2 至 3 年	18,669,212.45
3 年以上	13,068,059.11
3 至 4 年	7,334,224.94
4 至 5 年	4,394,808.52
5 年以上	1,339,025.65
合计	545,713,508.49

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	47,391,927.32	-2,721,467.20				44,670,460.12
合计	47,391,927.32	-2,721,467.20				44,670,460.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

第一名	28,790,713.71	5.28%	2,095,313.24
第二名	26,469,655.92	4.85%	2,119,842.77
第三名	24,787,404.44	4.54%	1,239,370.22
第四名	19,533,963.23	3.58%	976,698.16
第五名	17,292,775.45	3.17%	953,563.79
合计	116,874,512.75	21.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,431,700.83	6,859,681.89
合计	10,431,700.83	6,859,681.89

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,837,134.00	678,093.00
履约保证金	8,506,941.70	8,009,441.70
押金	1,860,920.08	1,653,010.08
员工备用金	1,813,404.60	410,574.40
代付个人五险一金及体检费	865,441.40	885,351.71
其他往来	316,505.95	204,925.78
关联方往来	931,500.00	931,500.00
合计	16,131,847.73	12,772,896.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,913,214.78			5,913,214.78

2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-213,067.88			-213,067.88
2021 年 6 月 30 日余额	5,700,146.90			5,700,146.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,214,466.27
1 至 2 年	1,244,726.86
2 至 3 年	2,683,864.00
3 年以上	5,057,290.60
3 至 4 年	658,225.00
4 至 5 年	4,399,065.60
合计	15,200,347.73

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征 组合	5,913,214.78	-213,067.88				5,700,146.90
合计	5,913,214.78	-213,067.88				5,700,146.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	履约保证金	1,888,920.00	4-5 年	11.71%	1,888,920.00
第二名	押金	1,049,438.80	1-2 年	6.51%	193,766.16
第三名	关联方往来款	931,500.00	1-2 年	5.77%	0.00
第四名	履约保证金	825,600.00	5 年以上	5.12%	825,600.00
第五名	履约保证金	800,000.00	5 年以上	4.96%	800,000.00
合计	--	5,495,458.80	--	34.07%	3,708,286.16

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,971,367.42		368,971,367.42	368,971,367.42		368,971,367.42
合计	368,971,367.42		368,971,367.42	368,971,367.42		368,971,367.42

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额(账)	减值准备期

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	末余额
广州德生金卡有限公司	21,390,000.00					21,390,000.00	
广州德生科鸿科技有限公司	490,000.00					490,000.00	
芜湖德生城市一卡通研究院有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
德生智聘(广州)人力资源有限公司	10,000,001.00					10,000,001.00	
四川德生数字科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
广州德岳置业投资有限公司	269,342,491.31					269,342,491.31	
广州德生智能信息技术有限公司	19,543,875.11					19,543,875.11	
广东德生云服信息科技有限公司	22,205,000.00					22,205,000.00	
广东德生金信科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	368,971,367.42					368,971,367.42	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		



一、合营企业
二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	247,042,792.65	148,496,567.39	167,116,511.37	86,607,231.74
其他业务	171,559.71	171,559.70	363,252.33	237,697.54
合计	247,214,352.36	148,668,127.09	167,479,763.70	86,844,929.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			247,214,352.36	247,214,352.36
其中：				
传统社保卡及读写设备			60,897,441.18	60,897,441.18
一卡通及 AIoT 应用			172,878,374.47	172,878,374.47
人社运营及大数据服务			13,438,536.71	13,438,536.71
按经营地区分类			247,214,352.36	247,214,352.36
其中：				
东北地区			14,616,944.23	14,616,944.23
华北地区			24,010,627.20	24,010,627.20
华东地区			75,904,246.34	75,904,246.34
华南地区			78,926,106.68	78,926,106.68
华中地区			7,195,287.05	7,195,287.05
西北地区			20,426,112.79	20,426,112.79
西南地区			26,135,028.07	26,135,028.07
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息	76,438.36	1,127,596.13
合计	76,438.36	1,127,596.13

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,549.32	
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）	2,799,885.75	
委托他人投资或管理资产的损益	84,317.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,981.09	
减：所得税影响额	433,173.09	
少数股东权益影响额	-17,848.22	
合计	2,389,310.29	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.1280	0.1280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.1161	0.1161

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他