

国泰新点软件股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]19461号

目 录

审计报告	1
2021年1月1日-2021年12月31日财务报表	6
2021年1月1日-2021年12月31日财务报表附注	18

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101502022346008351
报告名称:	国泰新点软件股份有限公司审计报告
报告文号:	天职业字[2022]19461号
被审(验)单位名称:	国泰新点软件股份有限公司
会计师事务所名称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月12日
报备日期:	2022年04月11日
签字人员:	张坚(321000210002), 汪盈(110101500197)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

国泰新点软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的国泰新点软件股份有限公司（以下简称“新点软件”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>（一）营业收入的确认</p> <p>如财务报表附注三、（三十三）所述，新点软件营业收入分为软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。</p> <p>如财务报表六、（三十一）所述，公司营业收入分别为 2021 年度 2,794,438,645.49 元，2020 年度 2,124,086,664.10 元，营业收入增加较快。</p> <p>考虑到公司收入增长幅度较高，且涉及重大会计估计和判断，对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估新点软件管理层（以下简称“管理层”）对新点软件自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； 2、访谈管理层并通过检查销售合同的条款，对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而评估新点软件销售收入的确认政策； 3、采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、客户验收报告、结算单、银行资金流水等； 4、对主要客户函证交易额及往来余额；查验核对银行流水及会计账簿信息； 5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，我们核对相关的合同、验收报告和资金流水，以评估收入是否在正确的期间确认。

四、其他信息

新点软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新点软件的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2022]19461号

[此页无正文]



二〇二二年四月十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司

金额单位: 元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,004,342,357.89	428,232,493.18	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	3,367,014,812.81		六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	12,176,502.18	10,722,338.00	六、(三)
应收账款	1,116,270,595.67	861,007,364.72	六、(四)
应收款项融资	200,000.00		六、(五)
预付款项	37,109,545.75	51,489,188.81	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	43,957,433.08	42,719,255.30	六、(七)
其中: 应收利息	365,935.35		六、(七)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	455,145,234.12	432,001,191.59	六、(八)
合同资产	11,540,582.20		六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,689,161.17	6,755,553.16	六、(十)
流动资产合计	6,066,446,224.87	1,832,927,384.76	
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	271,919,244.72	146,763,238.49	六、(十一)
在建工程	11,292,195.48	102,877,021.65	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,642,043.04		六、(十三)
无形资产	83,691,924.26	64,573,660.42	六、(十四)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,606,577.82	157,854.27	六、(十五)
递延所得税资产	12,140,327.66	7,735,909.29	六、(十六)
其他非流动资产	15,079,793.00		六、(十七)
非流动资产合计	402,372,105.98	322,107,684.12	
资产总计	6,468,818,330.85	2,155,035,068.88	

法定代表人:




主管会计工作负责人:

6




会计机构负责人:






合并资产负债表(续)

编制单位:国泰新点软件股份有限公司

金额单位:元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	227,067,374.80	167,426,091.41	六、(十八)
预收款项			
合同负债	466,969,157.41	597,240,254.50	六、(十九)
△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	340,194,260.09	314,850,300.23	六、(二十)
应交税费	92,270,831.21	92,556,830.40	六、(二十一)
其他应付款	51,012,338.99	50,354,987.11	六、(二十二)
其中:应付利息			
应付股利	2,829,184.00	2,829,184.00	六、(二十二)
△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	2,469,917.78		六、(二十三)
其他流动负债	8,481,943.02	1,981,729.35	六、(二十四)
流动负债合计	1,188,465,823.30	1,224,410,193.00	
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	2,374,605.35		六、(二十五)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	65,602,624.39	51,236,123.29	六、(二十六)
递延收益			
递延所得税负债	4,808,363.57	3,193,480.87	六、(十六)
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,785,593.31	54,429,604.16	
负债合计	1,261,251,416.61	1,278,839,797.16	
所有者权益			
股本	330,000,000.00	247,500,000.00	六、(二十七)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	3,879,605,343.59	134,837,164.10	六、(二十八)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	88,043,914.86	42,043,461.46	六、(二十九)
△一般风险准备			
未分配利润	909,917,655.79	451,814,646.16	六、(三十)
归属于母公司所有者权益合计	5,207,566,914.24	876,195,271.72	
少数股东权益			
所有者权益合计	5,207,566,914.24	876,195,271.72	
负债及所有者权益合计	6,468,818,330.85	2,155,035,068.88	

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

7

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)





合并利润表

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

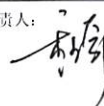

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,794,438,645.49	2,124,086,664.10	
其中: 营业收入	2,794,438,645.49	2,124,086,664.10	六、(三十一)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,290,798,408.00	1,704,647,562.66	
其中: 营业成本	951,594,700.21	668,454,571.36	六、(三十一)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	24,980,755.76	20,965,926.07	六、(三十二)
销售费用	600,737,794.38	469,977,577.36	六、(三十三)
管理费用	229,536,913.74	221,904,491.81	六、(三十四)
研发费用	488,996,865.03	323,803,233.65	六、(三十五)
财务费用	-5,048,621.12	-458,237.59	六、(三十六)
其中: 利息费用	398,765.06		六、(三十六)
利息收入	6,265,449.51	1,146,086.97	六、(三十六)
加: 其他收益	71,887,511.27	52,352,679.33	六、(三十七)
投资收益(损失以“-”号填列)	1,934,639.29	2,369,118.50	六、(三十八)
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)			
△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)	5,234,812.81		六、(三十九)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-33,065,058.34	-34,021,273.07	六、(四十)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,090,730.68	-3,034,881.07	六、(四十一)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	92,919.80	118,771.61	六、(四十二)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	514,634,331.64	437,223,516.74	
加: 营业外收入	16,552,476.89	12,922,091.89	六、(四十三)
减: 营业外支出	2,529,017.82	381,603.33	六、(四十四)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	558,657,790.71	449,764,005.30	
减: 所得税费用	54,554,327.68	39,475,202.44	六、(四十五)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	504,103,463.03	410,288,802.86	
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		2,908,795.57	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	504,103,463.03	410,288,802.86	
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	504,103,463.03	410,288,802.86	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
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			
(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	504,103,463.03	410,288,802.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	504,103,463.03	410,288,802.86	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	1.98	1.66	十八、(二)
(二) 稀释每股收益(元/股)	1.98	1.66	十八、(二)

法定代表人:




主管会计工作负责人:

8

会计机构负责人:




合并现金流量表

编制单位:国泰新点软件股份有限公司

2021年度

金额单位:元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,593,893,139.07	2,070,286,051.93	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△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	63,316,692.56	50,049,850.15	
收到其他与经营活动有关的现金	150,317,052.16	255,444,671.65	六、(四十六)
经营活动现金流入小计	2,807,526,883.79	2,375,780,573.73	
购买商品、接收劳务支付的现金	597,855,084.97	424,862,355.55	
△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	1,253,376,996.09	836,244,444.44	
支付的各项税费	260,600,826.11	175,976,053.69	
支付其他与经营活动有关的现金	501,683,657.56	545,008,307.83	六、(四十六)
经营活动现金流出小计	2,613,516,564.73	1,982,091,161.51	
经营活动产生的现金流量净额	194,010,319.06	393,689,412.22	六、(四十七)
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,185,692,000.00	1,786,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,934,639.29	2,369,118.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	286,602.30	1,959,420.89	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			六、(四十六)
投资活动现金流入小计	2,187,913,241.59	1,791,128,539.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	77,857,630.95	91,133,636.78	
投资支付的现金	5,547,472,000.00	1,602,800,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金			六、(四十六)
投资活动现金流出小计	5,625,329,630.95	1,693,933,636.78	
投资活动产生的现金流量净额	-3,437,416,389.36	97,194,902.61	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	3,857,016,745.30		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金	150,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			六、(四十六)
筹资活动现金流入小计	4,007,016,745.30		
偿还债务支付的现金	150,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	638,893.93	297,046,037.16	
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	35,995,406.63	23,613,285.84	六、(四十六)
筹资活动现金流出小计	186,634,300.56	320,659,323.00	
筹资活动产生的现金流量净额	3,820,382,444.74	-320,659,323.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
	576,976,374.44	170,224,991.83	六、(四十七)
五、现金及现金等价物净增加额			
加:期初现金及现金等价物余额	421,964,799.88	251,739,808.05	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	998,941,174.32	421,964,799.88	六、(四十七)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

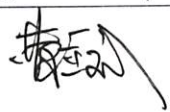
编制单位: 国泰新五环科技股份有限公司

2021年度

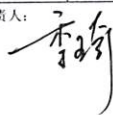
金额单位: 元

项 目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	247,500,000.00				134,837,164.10				42,043,461.46		451,814,646.16		876,195,271.72		876,195,271.72
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	247,500,000.00				134,837,164.10				42,043,461.46		451,814,646.16		876,195,271.72		876,195,271.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	82,500,000.00				3,744,768,179.49				46,000,453.40		458,103,009.63	4,331,371,642.52	4,331,371,642.52		4,331,371,642.52
(一) 综合收益总额											504,103,463.03	504,103,463.03	504,103,463.03		504,103,463.03
(二) 股东投入和减少资本	82,500,000.00				3,744,768,179.49							3,827,268,179.49	3,827,268,179.49		3,827,268,179.49
1. 股东投入的普通股	82,500,000.00				3,744,768,179.49							3,827,268,179.49	3,827,268,179.49		3,827,268,179.49
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									46,000,453.40		-46,000,453.40	-46,000,453.40	-46,000,453.40		-46,000,453.40
1. 提取盈余公积									46,000,453.40		-46,000,453.40	-46,000,453.40	-46,000,453.40		-46,000,453.40
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
(四) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	330,000,000.00				3,879,605,343.59				88,043,914.86		909,917,655.79	5,207,566,914.24	5,207,566,914.24		5,207,566,914.24

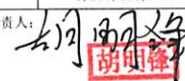
法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

2021年度

上期金额

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04			20,171,909.24			314,373,274.49		497,566,751.77	497,566,751.77	
加：会计政策变更															
前期差错更正								548,878.15			-28,723,875.22		-8,046,997.07	-8,046,997.07	
同一控制下企业合并					20,128,000.00										
其他															
二、本年年初余额	30,192,000.00				152,957,568.04			20,720,787.39			285,649,399.27		489,519,754.70	489,519,754.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,308,000.00				-18,120,403.94			21,322,674.07			166,165,246.89		386,675,517.02	386,675,517.02	
（一）综合收益总额											410,288,802.86		410,288,802.86	410,288,802.86	
（二）股东投入和减少资本					-23,613,285.84								-23,613,285.84	-23,613,285.84	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额													-23,613,285.84	-23,613,285.84	
4. 其他					-23,613,285.84										
（三）利润分配								41,494,583.31			-41,494,583.31				
1. 提取盈余公积								41,494,583.31			-41,494,583.31				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	217,308,000.00				5,492,881.90			-20,171,909.24			-202,628,972.66				
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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	217,308,000.00				5,492,881.90			-20,171,909.24			-202,628,972.66				
（五）专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	247,500,000.00				134,837,164.10			42,043,461.46			451,814,646.16		876,195,271.72	876,195,271.72	

法定代表人：

曹斌



主管会计工作负责人：

季琦



会计机构负责人：

胡明锋





资产负债表

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	933,383,066.15	376,572,001.10	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,936,066,562.81		
衍生金融资产			
应收票据	12,176,502.18	10,722,338.00	
应收账款	1,120,615,915.23	855,811,372.74	十七、(一)
应收款项融资	200,000.00		
预付款项	34,912,813.59	42,412,874.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	679,782,607.04	253,688,307.09	十七、(二)
其中: 应收利息	365,935.35		十七、(二)
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	485,182,303.39	446,732,865.95	
合同资产	11,540,582.20		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,068,173.15	6,704,495.36	
流动资产合计	6,230,928,525.74	1,992,644,254.41	
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	9,972,000.00	9,972,000.00	十七、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	59,618,332.81	43,512,285.77	
在建工程	6,721,318.26	1,225,266.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	20,631,854.95		
无形资产	39,283,303.81	29,683,629.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,443,665.56	157,854.27	
递延所得税资产	10,659,705.55	9,065,335.40	
其他非流动资产	15,079,793.00		
非流动资产合计	164,409,973.94	93,616,371.09	
资产总计	6,395,338,499.68	2,086,260,625.50	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表(续)

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	268,216,549.54	157,297,656.22	
预收款项			
合同负债	459,548,536.77	595,320,630.00	
△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	276,820,814.30	270,990,081.90	
应交税费	85,307,261.01	89,758,305.41	
其他应付款	42,578,656.41	39,049,475.95	
其中: 应付利息			
应付股利	2,829,184.00	2,829,184.00	
△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	5,250,390.96		
其他流动负债	8,308,316.97	1,981,729.35	
流动负债合计	1,146,030,525.96	1,154,397,878.83	
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	14,629,613.22		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	64,701,423.34	50,773,405.70	
递延收益			
递延所得税负债	4,808,363.57	3,193,480.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	84,139,400.13	53,966,886.57	
负 债 合 计	1,230,169,926.09	1,208,364,765.40	
所有者权益			
股本	330,000,000.00	247,500,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	3,859,477,343.59	114,709,164.10	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	87,495,036.71	41,494,583.31	
△一般风险准备			
未分配利润	888,196,193.29	474,192,112.69	
所有者权益合计	5,165,168,573.59	877,895,860.10	
负债及所有者权益合计	6,395,338,499.68	2,086,260,625.50	

法定代表人:






主管会计工作负责人:

13




会计机构负责人:



利润表

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司 2021年度 金额单位: 元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,536,070,235.65	1,966,730,146.15	
其中: 营业收入	2,536,070,235.65	1,966,730,146.15	十七、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,087,592,003.07	1,529,446,408.87	
其中: 营业成本	1,018,576,638.31	676,536,225.30	十七、(四)
△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	19,164,101.51	17,841,712.05	
销售费用	524,342,049.18	414,061,303.74	
管理费用	175,988,041.96	176,127,152.05	
研发费用	353,887,814.01	245,407,618.36	
财务费用	-4,366,641.93	-527,602.63	
其中: 利息费用	977,657.12		
利息收入	6,023,017.42	1,124,155.52	
加: 其他收益	62,254,108.04	48,431,442.96	
投资收益 (损失以“-”号填列)	1,932,549.01	9,160,021.11	十七、(五)
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)			
△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)	4,286,562.81		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,802,526.54	-44,855,295.46	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,090,730.68	-3,034,881.07	
资产处置收益 (亏损以“-”号填列)	91,806.43	118,771.61	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	504,150,001.65	447,103,796.43	
加: 营业外收入	15,745,888.08	9,654,032.36	
减: 营业外支出	2,529,017.82	369,095.59	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	517,366,871.91	456,388,733.20	
减: 所得税费用	57,362,337.91	41,442,900.05	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	460,004,534.00	414,945,833.15	
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	460,004,534.00	414,945,833.15	
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	460,004,534.00	414,945,833.15	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人:

(Signature)



主管会计工作负责人:

14

(Signature)



会计机构负责人:

(Signature)





现金流量表

编制单位: 国泰新点软件股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	2,271,526,014.75	1,906,132,405.43	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	53,979,067.44	46,598,575.78	
收到其他与经营活动有关的现金	128,168,608.09	168,967,456.03	
经营活动现金流入小计	2,453,673,690.28	2,121,698,437.24	
购买商品、接受劳务支付的现金	656,905,349.19	423,011,469.82	
△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	1,033,454,926.20	715,042,360.35	
支付的各项税费	228,418,990.24	169,434,874.05	
支付其他与经营活动有关的现金	827,703,534.84	519,146,952.96	
经营活动现金流出小计	2,746,482,800.47	1,826,635,657.18	
经营活动产生的现金流量净额	-292,809,110.19	295,062,780.06	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,180,692,000.00	1,786,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,932,549.01	2,978,699.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	280,383.72	246,209.39	
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	2,182,904,932.73	1,790,024,908.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,328,692.50	24,794,038.80	
投资支付的现金	5,112,472,000.00	1,626,413,285.84	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,152,800,692.50	1,651,207,324.64	
投资活动产生的现金流量净额	-2,969,895,759.77	138,817,584.09	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	3,857,016,745.30		
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	150,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,007,016,745.30		
偿还债务支付的现金	150,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	638,893.93	297,046,037.16	
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	35,995,406.63		
筹资活动现金流出小计	186,634,300.56	297,046,037.16	
筹资活动产生的现金流量净额	3,820,382,444.74	-297,046,037.16	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	557,677,574.78	136,834,326.99	
加: 期初现金及现金等价物的余额	370,304,307.80	233,469,980.81	
六、期末现金及现金等价物余额	927,981,882.58	370,304,307.80	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

2021年度

项	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	247,500,000.00				114,709,164.10				41,494,583.31		474,192,112.69	877,895,860.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	247,500,000.00				114,709,164.10				41,494,583.31		474,192,112.69	877,895,860.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,500,000.00				3,744,768,179.49				46,000,453.40		414,004,080.60	4,287,272,713.49
（一）综合收益总额											460,004,534.00	460,004,534.00
（二）股东投入和减少资本	82,500,000.00				3,744,768,179.49							3,827,268,179.49
1. 股东投入的普通股	82,500,000.00				3,744,768,179.49							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他									46,000,453.40		-46,000,453.40	
（三）利润分配									46,000,453.40		-46,000,453.40	
1. 提取盈余公积									46,000,453.40		-46,000,453.40	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	330,000,000.00				3,859,477,343.59				87,495,036.71		888,196,193.29	5,165,168,573.59

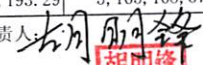

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：国泰新点软件股份有限公司

2021年度

金额单位：元

项	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		303,369,835.51	486,563,312.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,192,000.00				132,829,568.04				20,171,909.24		303,369,835.51	486,563,312.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	217,308,000.00				-18,120,403.94				21,322,674.07		170,822,277.18	391,332,547.31
（一）综合收益总额											414,945,833.15	414,945,833.15
（二）股东投入和减少资本					-23,613,285.84							-23,613,285.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-23,613,285.84							-23,613,285.84
（三）利润分配									41,494,583.31		-41,494,583.31	
1. 提取盈余公积									41,494,583.31		-41,494,583.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	217,308,000.00				5,492,881.90				-20,171,909.24		-202,628,972.66	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	217,308,000.00				5,492,881.90				-20,171,909.24		-202,628,972.66	
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	247,500,000.00				114,709,164.10				41,494,583.31		474,192,112.69	877,895,860.10

法定代表人：

曹立斌
曹立斌印

主管会计工作负责人：

季琦
季琦

会计机构负责人：

胡明峰
胡明峰

国泰新点软件股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

国泰新点软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 1998 年 10 月 6 日经张家港市工商行政管理局核准成立的有限责任公司。公司注册资本为人民币 33,000.00 万元。

历史沿革情况如下：

1、初始成立

公司由两名法人股东共同出资设立，于 1998 年 10 月 6 日取得张家港市工商行政管理局核发的 25151174-8 号《企业法人营业执照》，公司名称：江苏国泰国际集团新技术有限公司，注册资本为 50.00 万元，法定代表人：陈晓东，经营范围：计算机及软件；电子设备、办公设备购销；计算机应用服务；信息服务；综合技术服务。

本次出资经江苏省张家港市审计事务所于 1998 年 9 月 29 日出具（张审所验字（1998）第 221 号）验资报告予以验证。

公司设立时股东出资额及出资比例如下：

出资方	认缴出资金额（万元）	出资比例（%）	实际缴纳（万元）
江苏国泰国际集团有限公司	30.00	60.00	30.00
江苏国泰国际集团华茂有限公司	20.00	40.00	20.00
合计	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50.00</u>

2、2020 年 1 月，变更股份有限公司

2020 年 1 月 18 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（天职业字[2020]2418 号），截至 2019 年 11 月 30 日，公司经审计的账面净资产为 38,582.24 万元。

2020 年 1 月 18 日，江苏华信资产评估有限公司出具《江苏国泰新点软件有限公司拟改制为股份有限公司涉及的净资产评估项目资产评估报告》（苏华评报字[2020]第 013 号），经评估，以 2019 年 11 月 30 日为评估基准日，公司净资产的评估价值为 42,914.15 万元。

同日，全体发起人共同签署了《发起人协议》，约定全体股东作为发起人，以公司截至 2019 年 11 月 30 日经审计的净资产 38,582.24 万元人民币为基准，按 1.5589:1 的比例折为股份公司股本 24,750 万股（每股面值人民币 1 元），其余部分 13,832.24 万元计入股份公司的资本公积，整体变

更为江苏国泰新点软件股份有限公司，各股东（即发起人）的持股比例不变。

2020年1月19日，公司召开股东大会，审议通过了公司组织形式由有限责任公司变更为股份有限公司，并以2019年11月30日作为公司整体变更为股份有限公司的审计和评估的基准日。

2020年1月19日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(天职业字[2020]2650号)，经审验，截至2020年1月19日，公司全体发起人认缴的注册资本已缴足。

2020年2月10日，公司完成了整体变更的工商变更登记，并领取了新的《营业执照》(证照编号：320500666202007240015)。

公司整体变更为股份有限公司的变更情况如下：

股东	转股前		本次变动金额 (万元)	转股后	
	认缴出资金 额 (万元)	比例 (%)		认缴出资金 额 (万元)	比例 (%)
江苏国泰国际贸易有限公司	757.344	25.0843	5,451.0203	6,208.3643	25.0843
曹立斌	432.00	14.3084	3,109.3290	3,541.3290	14.3084
黄素龙	384.00	12.7186	2,763.8535	3,147.8535	12.7186
李强	264.00	8.7440	1,900.1400	2,164.1400	8.7440
陈俊荣	48.00	1.5898	345.4755	393.4755	1.5898
朱明华	36.00	1.1924	259.1190	295.1190	1.1924
朱斌	36.00	1.1924	259.1190	295.1190	1.1924
席益华	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
李强(女)	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
何永龙	31.20	1.0334	224.5665	255.7665	1.0334
徐国春	28.80	0.9539	207.2903	236.0903	0.9539
张家港保税区恒兴投资有限公司	202.656	6.7122	1,458.6135	1,661.2695	6.7122
张家港华慧企业管理服务部(有限合伙)	252.00	8.3466	1,813.7835	2,065.7835	8.3466
张家港亿瑞企业咨询服务部(有限合伙)	244.80	8.1081	1,761.9548	2,006.7548	8.1081
张家港保税区百胜企业管理企业(有限合伙)	240.00	7.9491	1,727.4021	1,967.4021	7.9491
合计	<u>3,019.20</u>	<u>100.0000</u>	<u>21,730.8000</u>	<u>24,750.0000</u>	<u>100.0000</u>

3、2020年3月，名称变更

2020年3月，经股东会决议决定，将公司名称由“江苏国泰新点软件股份有限公司”变更为“国泰新点软件股份有限公司”。

4、2021年11月，首次公开发行人民币普通股（A股）并在科创板上市

公司首次公开发行人民币普通股（A股）并在科创板上市（以下简称“本次发行”）的申请已于2020年12月3日经上海证券交易所（以下简称“上交所”）科创板股票上市委员会审核同意，于2021年9月22日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可〔2021〕3092号文注册同意。

2021年11月12日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2021]43391号），经审验，公司实际募集资金净额为人民币382,726.82万元，其中增加股本8,250.00万元，增加资本公积人民币374,476.82万元。

公司股权变更情况如下：

股东名称	变更前		本次增加 额	变更后	
	认缴出资 额 (万元)	比例(%)		认缴出资 额 (万元)	比例(%)
江苏国泰国际贸易有限公司	6,208.36	25.08		6,208.36	18.81
张家港保税区恒兴投资有限公司	1,661.27	6.71		1,661.27	5.03
张家港华慧企业管理服务部（有限合伙）	2,065.78	8.35		2,065.78	6.26
张家港亿瑞企业咨询服务部（有限合伙）	2,006.75	8.11		2,006.75	6.08
张家港保税区百胜企业管理企业（有限合伙）	1,967.40	7.95		1,967.40	5.96
曹立斌	3,541.33	14.31		3,541.33	10.73
黄素龙	3,147.85	12.72		3,147.85	9.54
李强	2,164.14	8.74		2,164.14	6.56
陈俊荣	393.48	1.59		393.48	1.19
朱明华	295.12	1.19		295.12	0.89
朱斌	295.12	1.19		295.12	0.89
席益华	255.77	1.03		255.77	0.78
李强（女）	255.77	1.03		255.77	0.78
何永龙	255.77	1.03		255.77	0.78
徐国春	236.09	0.95		236.09	0.72
深圳市腾讯信息技术有限公司			206.23	206.23	0.62
厦门建发股份有限公司			102.60	102.60	0.31
国泰君安君享科创板国泰新点1号战略配售集合资产管理计划			365.26	365.26	1.11
国泰君安君享科创板国泰新点2号战略配售集合资产管理计划			334.48	334.48	1.01
国泰君安证裕投资有限公司			206.23	206.23	0.62
网下限售股份			320.13	320.13	0.97

股东名称	变更前		本次增加 额	变更后	
	认缴出 额 (万元)	比例 (%)		认缴出 额 (万元)	比例 (%)
无限售流通股			6,715.07	6,715.07	20.35
合 计	<u>24,750.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,250.00</u>	<u>33,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：信息传输、软件和信息技术服务业。

主要经营活动：计算机软件、电子设备研发、销售；计算机系统服务；计算机应用服务；信息服务；智能化工程设计、施工；电子工程专业承包；计算机及软件、电子设备、现代办公用品购销；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，无实际控制人。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二二年四月十二日经本公司管理层批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限自 1998 年 10 月 6 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指

南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 分步处置子公司

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注“三/（六）/2/（2）/1）一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资

进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流

量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶

段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金

额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的一般模型，详见“三、（十）金融工具”，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型，详见“三、（十）金融工具”。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终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，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。

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售

极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成

本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融

资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十四）使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《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。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

（二十六）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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）企业经营所处的经济、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，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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）企业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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提

供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第1)项和第2)项计入当期损益；第3)项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(三十) 租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(三十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，

本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确

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

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

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

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

公司营业收入主要分为软件类收入、运营维护类收入、智能化设备收入、智能化工程收入。

（1）软件类收入

公司软件平台收入是在公司自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，开发完成后由客户进行验收确认。公司的软件平台并非传统意义上的标准化软件产品，需要根据客户需求进行二次开发或定制开发，并实施软件测试、安装和交付。因此公司按照合同约定在软件平台实施完成并经客户最终验收后确认收入。公司的计价软件属于较为标准化的软件产品，公司在客户收到计价软件，并收到价款或取得收款的依据后确认收入。

（2）运营维护类收入

运营维护类收入，主要指平台运营服务收入和维护服务收入。

平台运营服务收入，是公司通过智慧招采软件平台为使用主体实现技术咨询、维护、辅助清标、评标等支撑服务而取得的收入。公司根据给智慧招采软件平台使用主体的按次服务已提供，收到服务价款或者取得收款依据后确认收入。

维护服务收入，是公司在合同约定的服务期限内提供维护服务而产生的收入，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

（3）智能化设备销售收入

智能化设备为公司自主研发、集软硬件为一体的产品，按合同约定在产品交付安装调试完毕、客户验收合格后确认收入。

（4）智能化工程收入

智能化工程收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、监控、门禁、防盗、消防等工程施工实现的相关收入。公司在智能化工程项目建设完毕，并经客户验收合格后确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

无。

5. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（三十四）政府补助

1. 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。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）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合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本

费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

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。

(2) 经营租赁

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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、5%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次扣除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%

注：公司智能化工程类项目在项目所在地缴纳的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加根据每个地区不同的政策执行。

不同企业所得税税率纳税主体具体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
国泰新点软件股份有限公司	10%
苏州国泰新点软件有限公司	15%
江苏国泰新点网络有限公司	15%
镇江新点软件有限公司	20%
安徽国泰新点软件有限公司	20%
辽宁国泰新点软件有限公司	20%
湖南国泰新点软件有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
四川国泰新点软件有限公司	20%
河南国泰新点软件有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202032006135），有效期三年。公司 2021 年减按 15% 优惠税率计征企业所得税。根据《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局 2021 年第 10 号》的相关规定，公司预期 2021 年符合国家重点支持的软件企业标准，可以按照《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8 号）的相关规定减按 10% 的优惠税率征收企业所得税。

子公司苏州国泰新点软件有限公司于 2019 年 12 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR201932005093），有效期三年，2021 年度苏州国泰新点软件有限公司减按 15% 优惠税率计征企业所得税。

子公司江苏国泰新点网络有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202032006413），有效期三年，2021 年度江苏国泰新点网络有限公司减按 15% 优惠税率计征企业所得税。

子公司辽宁国泰新点软件有限公司、四川国泰新点软件有限公司、镇江国泰新点软件有限公司、湖南国泰新点软件有限公司、安徽国泰新点软件有限公司、河南国泰新点软件有限公司根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率 2.5%，上述子公司属于小型微利企业，在 2021 年度减按 2.5% 的优惠税率计征企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号，为进一步支持小微企业、科技创新和相关社会事业发展，《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）、《国家税务总局关于企业固定资产加速折旧所得税处理有关问题的通知》（国税发〔2009〕81 号）、《财政部国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《国家税务总局关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 64 号）、《国家税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号）等规定，企业在 2018-2021 年度期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，

允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。公司 2021 年度依法享受固定资产加速折旧优惠政策。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第二十六条第一款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据新租赁准则相关规定，本公司对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。影响报表的主要科目有：其他应收款、预付款项、在建工程、租赁负债、长期应付款、一年内到期的非流动负债等。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司在执行新租赁准则时采用简化处理，选择不确认使用权资产和租赁负债。	2021 年 1 月 1 日：合并资产负债表减少“预付账款” 839,261.83 元，增加“使用权资产” 7,584,686.44 元，增加“租赁负债” 3,215,905.44 元，增加“一年内到期的非流动负债” 3,529,519.17 元；母公司资产负债表减少“预付账款” 839,261.83 元，增加“使用权资产” 7,584,686.44 元，增加“租赁负债” 3,215,905.44 元，增加“一年内到期的非流动负债” 3,529,519.17 元。

（2）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更导致影响如下：无

（3）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按

照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

会计政策变更导致影响如下：无

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，该政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	428,232,493.18	428,232,493.18	
应收票据	10,722,338.00	10,722,338.00	
应收账款	861,007,364.72	861,007,364.72	
预付款项	51,489,188.81	50,649,926.98	-839,261.83
其他应收款	42,719,255.30	42,719,255.30	
存货	432,001,191.59	432,001,191.59	
其他流动资产	6,755,553.16	6,755,553.16	
流动资产合计	<u>1,832,927,384.76</u>	<u>1,832,088,122.93</u>	<u>-839,261.83</u>
非流动资产			
固定资产	146,763,238.49	146,763,238.49	
在建工程	102,877,021.65	102,877,021.65	
使用权资产		7,584,686.44	7,584,686.44
无形资产	64,573,660.42	64,573,660.42	
长期待摊费用	157,854.27	157,854.27	
递延所得税资产	7,735,909.29	7,735,909.29	
非流动资产合计	<u>322,107,684.12</u>	<u>329,692,370.56</u>	<u>7,584,686.44</u>
资产总计	<u>2,155,035,068.88</u>	<u>2,161,780,493.49</u>	<u>6,745,424.61</u>
流动负债			
应付账款	167,426,091.41	167,426,091.41	
预收款项			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合同负债	597,240,254.50	597,240,254.50	
应付职工薪酬	314,850,300.23	314,850,300.23	
应交税费	92,556,830.40	92,556,830.40	
其他应付款	50,354,987.11	50,354,987.11	
其中：应付股利	2,829,184.00	2,829,184.00	
一年内到期的非流动负债		3,529,519.17	3,529,519.17
其他流动负债	1,981,729.35	1,981,729.35	
流动负债合计	<u>1,224,410,193.00</u>	<u>1,227,939,712.17</u>	<u>3,529,519.17</u>
租赁负债		3,215,905.44	3,215,905.44
预计负债	51,236,123.29	51,236,123.29	
递延所得税负债	3,193,480.87	3,193,480.87	
非流动负债合计	<u>54,429,604.16</u>	<u>57,645,509.60</u>	<u>3,215,905.44</u>
负债合计	<u>1,278,839,797.16</u>	<u>1,285,585,221.77</u>	<u>6,745,424.61</u>
股东权益			
股本	247,500,000.00	247,500,000.00	
资本公积	134,837,164.10	134,837,164.10	
盈余公积	42,043,461.46	42,043,461.46	
未分配利润	451,814,646.16	451,814,646.16	
归属于母公司股东权益合计	<u>876,195,271.72</u>	<u>876,195,271.72</u>	
少数股东权益			
股东权益合计	<u>876,195,271.72</u>	<u>876,195,271.72</u>	
负债及股东权益合计	<u>2,155,035,068.88</u>	<u>2,161,780,493.49</u>	<u>6,745,424.61</u>

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	376,572,001.10	376,572,001.10	
交易性金融资产			
应收票据	10,722,338.00	10,722,338.00	
应收账款	855,811,372.74	855,811,372.74	
预付款项	42,412,874.17	41,573,612.34	-839,261.83
其他应收款	253,688,307.09	253,688,307.09	
存货	446,732,865.95	446,732,865.95	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	6,704,495.36	6,704,495.36	
流动资产合计	<u>1,992,644,254.41</u>	<u>1,991,804,992.58</u>	<u>-839,261.83</u>
非流动资产			
长期股权投资	9,972,000.00	9,972,000.00	
固定资产	43,512,285.77	43,512,285.77	
在建工程	1,225,266.64	1,225,266.64	
使用权资产		7,584,686.44	7,584,686.44
无形资产	29,683,629.01	29,683,629.01	
长期待摊费用	157,854.27	157,854.27	
递延所得税资产	9,065,335.40	9,065,335.40	
非流动资产合计	<u>93,616,371.09</u>	<u>101,201,057.53</u>	<u>7,584,686.44</u>
资产总计	<u>2,086,260,625.50</u>	<u>2,093,006,050.11</u>	<u>6,745,424.61</u>
流动负债			
应付账款	157,297,656.22	157,297,656.22	
预收款项			
合同负债	595,320,630.00	595,320,630.00	
应付职工薪酬	270,990,081.90	270,990,081.90	
应交税费	89,758,305.41	89,758,305.41	
其他应付款	39,049,475.95	39,049,475.95	
其中：应付股利	2,829,184.00	2,829,184.00	
一年内到期的非流动负债		3,529,519.17	3,529,519.17
其他流动负债	1,981,729.35	1,981,729.35	
流动负债合计	<u>1,154,397,878.83</u>	<u>1,157,927,398.00</u>	<u>3,529,519.17</u>
租赁负债		3,215,905.44	3,215,905.44
预计负债	50,773,405.70	50,773,405.70	
递延所得税负债	3,193,480.87	3,193,480.87	
非流动负债合计	<u>53,966,886.57</u>	<u>57,182,792.01</u>	<u>3,215,905.44</u>
负债合计	<u>1,208,364,765.40</u>	<u>1,215,110,190.01</u>	<u>6,745,424.61</u>
股东权益			
股本	247,500,000.00	247,500,000.00	
资本公积	114,709,164.10	114,709,164.10	
盈余公积	41,494,583.31	41,494,583.31	
未分配利润	474,192,112.69	474,192,112.69	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
股东权益合计	<u>877,895,860.10</u>	<u>877,895,860.10</u>	
负债及股东权益合计	<u>2,086,260,625.50</u>	<u>2,093,006,050.11</u>	<u>6,745,424.61</u>

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,014.17	182,053.60
银行存款	998,801,160.15	421,782,746.28
其他货币资金	5,401,183.57	6,267,693.30
<u>合计</u>	<u>1,004,342,357.89</u>	<u>428,232,493.18</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 5,401,183.57 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产</u>	<u>3,367,014,812.81</u>	
其中：理财产品	3,367,014,812.81	
<u>合计</u>	<u>3,367,014,812.81</u>	

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,516,252.18	10,722,338.00
商业承兑汇票	660,250.00	
<u>合计</u>	<u>12,176,502.18</u>	<u>10,722,338.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	11,298,881.00	6,781,976.00	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>11,298,881.00</u>	<u>6,781,976.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>12,211,252.18</u>	<u>100.00</u>	<u>34,750.00</u>		<u>12,176,502.18</u>
其中：商业承兑汇票	695,000.00	5.69	34,750.00	5.00	660,250.00
银行承兑汇票	11,516,252.18	94.31			11,516,252.18
<u>合计</u>	<u>12,211,252.18</u>	<u>100.00</u>	<u>34,750.00</u>		<u>12,176,502.18</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>10,722,338.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,722,338.00</u>
其中：商业承兑汇票					
银行承兑汇票	10,722,338.00	100.00			10,722,338.00
<u>合计</u>	<u>10,722,338.00</u>	<u>100.00</u>			<u>10,722,338.00</u>

(1) 按组合计提坏账准备

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	695,000.00	34,750.00	5.00
银行承兑汇票	11,516,252.18		
<u>合计</u>	<u>12,211,252.18</u>	<u>34,750.00</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票		34,750.00			34,750.00
<u>合计</u>		<u>34,750.00</u>			<u>34,750.00</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	766,158,822.37
1-2年(含2年)	312,729,498.04
2-3年(含3年)	116,513,082.11
3-4年(含4年)	22,778,937.48
4-5年(含5年)	11,816,158.71
5年以上	12,356,939.17
<u>合计</u>	<u>1,242,353,437.88</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
<u>单项计提坏账准备</u>					
<u>按组合计提坏账准备</u>	1,242,353,437.88	100.00	126,082,842.21		1,116,270,595.67
其中: 预期信用损失	1,242,353,437.88	100.00	126,082,842.21	10.15	1,116,270,595.67
<u>合计</u>	<u>1,242,353,437.88</u>	<u>100.00</u>	<u>126,082,842.21</u>		<u>1,116,270,595.67</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
<u>单项计提坏账准备</u>					
<u>按组合计提坏账准备</u>	953,449,666.60	100.00	92,442,301.88		861,007,364.72
其中: 预期信用损失	953,449,666.60	100.00	92,442,301.88	9.70	861,007,364.72

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	953,449,666.60	100.00	92,442,301.88		861,007,364.72

按单项计提坏账准备:

无。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 预期信用损失

(1) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	766,158,822.37	38,307,941.11	5
1-2年(含2年)	312,729,498.04	31,272,949.80	10
2-3年(含3年)	116,513,082.11	23,302,616.42	20
3-4年(含4年)	22,778,937.48	11,389,468.74	50
4-5年(含5年)	11,816,158.71	9,452,926.97	80
5年以上	12,356,939.17	12,356,939.17	100
合计	1,242,353,437.88	126,082,842.21	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,442,301.88	33,640,540.33				126,082,842.21
单项计提坏账准备的应收账款						
合计	92,442,301.88	33,640,540.33				126,082,842.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
贵阳观山湖投资(集团)城市建设发展有限公司	39,815,473.13	3.20	1,990,736.90
永州市行政审批服务局	28,917,454.20	2.33	1,825,784.78
华为技术有限公司	16,588,594.41	1.34	1,540,511.14
张家港市公安局	13,924,692.88	1.12	1,768,905.88
北京北投智慧城市科技有限公司	13,265,000.00	1.07	663,250.00
合计	<u>112,511,214.62</u>	<u>9.06</u>	<u>7,789,188.70</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	
合计	<u>200,000.00</u>	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	34,439,829.69	92.81	50,649,926.98	100.00
1-2年(含2年)	2,669,716.06	7.19		
合计	<u>37,109,545.75</u>	<u>100.00</u>	<u>50,649,926.98</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的 比例 (%)
新疆西域朗天电子科技有限公司	3,854,867.20	10.39
成都辰宇科技有限公司	1,662,452.85	4.48
深圳市品皓科技有限公司	1,245,274.31	3.36
苏州天地昊鹏智能科技有限公司	1,061,132.80	2.86
深圳市联建光电股份有限公司	916,181.44	2.46
合计	<u>8,739,908.60</u>	<u>23.55</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	365,935.35	
其他应收款	43,591,497.73	42,719,255.30
<u>合计</u>	<u>43,957,433.08</u>	<u>42,719,255.30</u>

2. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	365,935.35	
<u>合计</u>	<u>365,935.35</u>	

本期无重要的逾期利息。

本期无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	31,627,019.82	26,754,096.89
1-2年(含2年)	8,221,547.50	10,497,386.26
2-3年(含3年)	6,474,244.90	5,646,489.80
3-4年(含4年)	1,182,971.47	5,556,874.30
4-5年(含5年)	2,258,115.00	2,881,521.01
5年以上	2,941,787.32	1,107,307.31
<u>合计</u>	<u>52,705,686.01</u>	<u>52,443,675.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	43,759,621.77	46,199,822.42
员工备用金	4,244,527.94	4,734,527.19
个人社保	4,689,036.30	1,419,434.29
其他	12,500.00	89,891.67
<u>合计</u>	<u>52,705,686.01</u>	<u>52,443,675.57</u>

(3) 坏账准备计提情况

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	9,724,420.27			<u>9,724,420.27</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-610,231.99			<u>-610,231.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>9,114,188.28</u>			<u>9,114,188.28</u>

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额无显著变动。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收账款	9,724,420.27	-610,231.99			9,114,188.28
<u>合计</u>	<u>9,724,420.27</u>	<u>-610,231.99</u>			<u>9,114,188.28</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(5) 本期无重要的其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
青海省政务服务监督管理局	押金保证金	4,745,500.00	1 年以内 (含 1 年)	9.00	237,275.00
张家港市财政局非税收入专户	押金保证金	4,529,144.40	5 年以内 (含 5 年)	8.59	639,470.60
长沙高新技术产业开发区土地储备中心	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	3.79	100,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
昆山市市级非税收入财政汇缴专户	押金保证金	1,293,967.80	3年以内(含3年)	2.46	258,793.56
成都市武侯区行政审批局	押金保证金	1,188,400.00	3年以内(含3年)	2.25	148,280.00
合计		<u>13,757,012.20</u>		<u>26.09</u>	<u>1,383,819.16</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	账面余额	期末余额		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成 本减值准备		
原材料	6,028,400.16	246,410.29		5,781,989.87
在产品	428,400,549.55	7,657,358.04		420,743,191.51
库存商品	20,557,144.46	973,113.37		19,584,031.09
发出商品	9,054,772.08	18,750.43		9,036,021.65
<u>合计</u>	<u>464,040,866.25</u>	<u>8,895,632.13</u>		<u>455,145,234.12</u>

接上表:

项目	账面余额	期初余额		账面价值
		存货跌价准备/合同履约成本 减值准备		
原材料	4,099,838.39	223,570.57		3,876,267.82
在产品	417,599,706.16	5,755,872.83		411,843,833.33
库存商品	15,473,399.29	886,322.42		14,587,076.87
发出商品	1,708,196.06	14,182.49		1,694,013.57
<u>合计</u>	<u>438,881,139.90</u>	<u>6,879,948.31</u>		<u>432,001,191.59</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	223,570.57	22,839.72		0.00		246,410.29
在产品	5,755,872.83	3,955,544.17		2,054,058.96		7,657,358.04
库存商品	886,322.42	86,790.95		0.00		973,113.37
发出商品	14,182.49	4,567.94		0.00		18,750.43
合计	<u>6,879,948.31</u>	<u>4,069,742.78</u>		<u>2,054,058.96</u>		<u>8,895,632.13</u>

期末，按照单个存货成本或者单个项目存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
一年以内结算的合同资产	12,380,091.66	839,509.46	11,540,582.20			
合计	<u>12,380,091.66</u>	<u>839,509.46</u>	<u>11,540,582.20</u>			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
一年以内结算的合同资产	839,509.46			
合计	<u>839,509.46</u>			

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	18,658,672.10	64,452.79
预缴税费	30,489.07	
其他		6,691,100.37
<u>合计</u>	<u>18,689,161.17</u>	<u>6,755,553.16</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,919,244.72	146,763,238.49
<u>合计</u>	<u>271,919,244.72</u>	<u>146,763,238.49</u>

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	130,485,155.52	6,699,092.36	13,377,167.19	57,917,121.44	11,910,761.03	<u>220,389,297.54</u>
2. 本期增加金额	<u>115,408,583.66</u>	<u>6,203,845.98</u>	<u>2,991,403.72</u>	<u>20,437,221.81</u>	<u>6,364,722.82</u>	<u>151,405,777.99</u>
(1) 购置			2,991,403.72	19,908,315.73	6,364,722.82	<u>29,264,442.27</u>
(2) 在建工程转入	115,408,583.66	6,203,845.98		528,906.08		<u>122,141,335.72</u>
3. 本期减少金额			<u>241,898.23</u>	<u>1,698,702.12</u>	<u>789,116.19</u>	<u>2,729,716.54</u>
(1) 处置或报废			241,898.23	1,698,702.12	789,116.19	<u>2,729,716.54</u>
4. 2021年12月31日	<u>245,893,739.18</u>	<u>12,902,938.34</u>	<u>16,126,672.68</u>	<u>76,655,641.13</u>	<u>17,486,367.66</u>	<u>369,065,358.99</u>
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	25,479,042.72	3,115,489.03	5,821,191.62	30,692,552.78	8,517,782.90	<u>73,626,059.05</u>
2. 本期增加金额	<u>8,600,729.24</u>	<u>797,297.97</u>	<u>2,560,136.41</u>	<u>12,378,250.49</u>	<u>1,694,672.37</u>	<u>26,031,086.48</u>
(1) 计提	8,600,729.24	797,297.97	2,560,136.41	12,378,250.49	1,694,672.37	<u>26,031,086.48</u>
3. 本期减少金额			<u>229,803.32</u>	<u>1,572,207.23</u>	<u>709,020.71</u>	<u>2,511,031.26</u>
(1) 处置或报废			229,803.32	1,572,207.23	709,020.71	<u>2,511,031.26</u>
4. 2021年12月31日	<u>34,079,771.96</u>	<u>3,912,787.00</u>	<u>8,151,524.71</u>	<u>41,498,596.04</u>	<u>9,503,434.56</u>	<u>97,146,114.27</u>
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 2021年12月31日						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日	<u>211,813,967.22</u>	<u>8,990,151.34</u>	<u>7,975,147.97</u>	<u>35,157,045.09</u>	<u>7,982,933.10</u>	<u>271,919,244.72</u>
2. 2020年12月31日	<u>105,006,112.80</u>	<u>3,583,603.33</u>	<u>7,555,975.57</u>	<u>27,224,568.66</u>	<u>3,392,978.13</u>	<u>146,763,238.49</u>

(3) 暂时闲置的固定资产

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
电子设备	147,682.87
<u>合计</u>	<u>147,682.87</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
变电所	96,856.90	未取得建设规划许可证
新点网络智慧软件园	128,656,836.90	未办妥房产证
<u>合计</u>	<u>128,753,693.80</u>	

注 1. 公司于江苏省张家港市杨舍镇长兴路自建的一处面积为 69.75 m²的变电所用房（含门卫用房），未办理产权证。

注 2. 公司子公司江苏国泰新点网络有限公司 A#、D#楼于 2017 年 4 月 26 日取得竣工验收报告，二期公司 B#、C#楼于 2021 年 8 月 18 日取得竣工验收报告，目前 A#、B#、C#、D#楼暂未取得产权证书，仍在办理中。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,292,195.48	102,877,021.65
<u>合计</u>	<u>11,292,195.48</u>	<u>102,877,021.65</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
新点软件中央研究院项目一期	6,721,318.26		6,721,318.26	1,225,266.64		1,225,266.64
苏州新点研发办公楼装修工程	3,112,818.59		3,112,818.59	2,205,364.96		2,205,364.96
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼				99,096,666.75		99,096,666.75
镇江新点办公楼及装饰工程				284,425.20		284,425.20
辽宁新点办公楼	1,059,945.43		1,059,945.43	65,298.10		65,298.10
安徽研发基地	179,245.28		179,245.28			
湖南新点办公楼	218,867.92		218,867.92			
合计	11,292,195.48		11,292,195.48	102,877,021.65		102,877,021.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	130,000,000.00	99,096,666.75	10,243,572.31	109,340,239.06		
镇江新点办公楼装饰工程	13,274,263.55	284,425.20	12,516,671.46	12,801,096.66		
合计	143,274,263.55	99,381,091.95	22,760,243.77	122,141,335.72		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	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
江苏国泰新点网络有限公司 B#、C#楼	92.60	100.00				自有资金
镇江新点办公楼装饰工程	96.44	100.00				自有资金
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十三) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,584,686.44	<u>7,584,686.44</u>
2. 本期增加金额	<u>2,554,871.49</u>	<u>2,554,871.49</u>
(1) 外购	2,554,871.49	<u>2,554,871.49</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>425,789.72</u>	<u>425,789.72</u>
(1) 处置或报废	425,789.72	<u>425,789.72</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>9,713,768.21</u>	<u>9,713,768.21</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	<u>4,164,288.17</u>	<u>4,164,288.17</u>
(1) 计提	4,164,288.17	<u>4,164,288.17</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3. 本期减少金额	<u>92,563.00</u>	<u>92,563.00</u>
(1) 处置或报废	92,563.00	<u>92,563.00</u>
(2) 转出		
(3) 其他		
4. 期末余额	<u>4,071,725.17</u>	<u>4,071,725.17</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4. 期末余额		

项 目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,642,043.04	5,642,043.04
2. 期初账面价值	7,584,686.44	7,584,686.44

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	59,376,894.49	19,277,591.58	78,654,486.07
2. 本期增加金额	19,832,248.08	4,986,874.41	24,819,122.49
(1) 购置	19,832,248.08	4,986,874.41	24,819,122.49
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额		4,071,612.91	4,071,612.91
(1) 处置或报废		4,071,612.91	4,071,612.91
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	79,209,142.57	20,192,853.08	99,401,995.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,000,546.62	9,080,279.03	14,080,825.65
2. 本期增加金额	1,271,333.91	4,429,524.74	5,700,858.65
(1) 计提	1,271,333.91	4,429,524.74	5,700,858.65
(2) 转入			
(3) 其他			
3. 本期减少金额		4,071,612.91	4,071,612.91
(1) 处置或报废		4,071,612.91	4,071,612.91
(2) 转出			
(3) 其他			
4. 期末余额	6,271,880.53	9,438,190.86	15,710,071.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			

项目	土地使用权	软件	合计
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	72,937,262.04	10,754,662.22	83,691,924.26
2. 期初账面价值	54,376,347.87	10,197,312.55	64,573,660.42

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

3. 期末无通过内部研发形成的无形资产。

(十五) 长期待摊费用

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
装修费	157,854.27	2,846,588.00	397,864.45		2,606,577.82
合计	157,854.27	2,846,588.00	397,864.45		2,606,577.82

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
预计负债	64,568,247.25	6,456,824.73	50,773,405.70	5,077,340.57
存货跌价准备	8,895,632.13	889,563.21	6,879,948.31	687,994.83
未实现内部交易	47,939,397.18	4,793,939.72	19,705,738.94	1,970,573.89
合计	121,403,276.56	12,140,327.66	77,359,092.95	7,735,909.29

2. 未抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧	43,797,072.93	4,379,707.29	31,934,808.72	3,193,480.87
交易性金融资产-公允价值变动损益	4,286,562.81	428,656.28		
合计	48,083,635.74	4,808,363.57	31,934,808.72	3,193,480.87

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	135,231,780.49	102,166,722.15
预计负债	1,034,377.14	462,717.59
可抵扣亏损	174,481,153.12	173,424,490.43
合同资产减值准备	2,062,543.00	
租赁费	267,172.95	
<u>合计</u>	<u>313,077,026.70</u>	<u>276,053,930.17</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		5,056,487.71	
2022年			
2023年		46,024,317.31	
2024年	5,575,049.65	64,558,476.28	
2025年	44,948,500.19	57,785,209.13	
2026年	123,957,603.28		
<u>合计</u>	<u>174,481,153.12</u>	<u>173,424,490.43</u>	

(十七) 其他非流动资产

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
合同资产	16,302,826.54	1,223,033.54	15,079,793.00			
<u>合计</u>	<u>16,302,826.54</u>	<u>1,223,033.54</u>	<u>15,079,793.00</u>			

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料设备	105,758,111.26	88,648,331.09
劳务服务	107,850,105.19	67,350,856.85
工程款	8,217,866.95	10,945,205.35
其他	5,241,291.40	481,698.12
<u>合计</u>	<u>227,067,374.80</u>	<u>167,426,091.41</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	466,969,157.41	597,240,254.50
<u>合计</u>	<u>466,969,157.41</u>	<u>597,240,254.50</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	313,034,426.21	1,217,469,889.39	1,190,655,604.08	339,848,711.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,815,874.02	61,226,216.51	62,696,541.96	345,548.57
三、辞退福利		91,560.00	91,560.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>314,850,300.23</u>	<u>1,278,787,665.90</u>	<u>1,253,443,706.04</u>	<u>340,194,260.09</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	290,231,194.09	1,074,643,479.64	1,050,003,080.46	314,871,593.27
二、职工福利费		45,247,384.17	45,247,384.17	
<u>三、社会保险费</u>	<u>1,116,005.28</u>	<u>30,432,277.62</u>	<u>31,330,303.18</u>	<u>217,979.72</u>
其中：医疗保险费	975,922.32	27,243,269.81	28,005,890.40	213,301.73
工伤保险费	44,025.79	943,058.06	982,405.86	4,677.99
生育保险费	96,057.17	2,245,949.75	2,342,006.92	
四、住房公积金	130,079.00	55,733,400.58	55,863,479.58	
五、工会经费和职工教育经费	21,557,147.84	11,413,347.38	8,211,356.69	24,759,138.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>313,034,426.21</u>	<u>1,217,469,889.39</u>	<u>1,190,655,604.08</u>	<u>339,848,711.52</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险费	1,760,831.61	59,238,510.78	60,664,387.71	334,954.68
2. 失业保险费	55,042.41	1,987,705.73	2,032,154.25	10,593.89
<u>合计</u>	<u>1,815,874.02</u>	<u>61,226,216.51</u>	<u>62,696,541.96</u>	<u>345,548.57</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	91,560.00	
<u>合计</u>	<u>91,560.00</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	33,130,868.60	40,269,962.47
个人所得税	2,547,878.50	1,417,284.34
增值税	49,531,902.73	44,392,736.22
房产税	498,448.72	486,699.49
土地使用税	180,725.48	80,541.30
印花税	232,975.65	283,687.30
教育费附加	2,561,090.47	2,344,131.82
城市维护建设税	3,585,526.66	3,281,787.46
水利基金建设税	1,414.40	
<u>合计</u>	<u>92,270,831.21</u>	<u>92,556,830.40</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,829,184.00	2,829,184.00
其他应付款	48,183,154.99	47,525,803.11
<u>合计</u>	<u>51,012,338.99</u>	<u>50,354,987.11</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,829,184.00	2,829,184.00
<u>合计</u>	<u>2,829,184.00</u>	<u>2,829,184.00</u>

无重要的超过1年未支付的应付股利。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	15,401,735.55	9,714,053.72
押金保证金	3,456,384.48	8,805,894.18
员工报销款	29,211,940.99	27,324,517.40
个人社保	107,670.24	1,067,724.40
其他	5,423.73	613,613.41
<u>合计</u>	<u>48,183,154.99</u>	<u>47,525,803.11</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,469,917.78	3,529,519.17
<u>合计</u>	<u>2,469,917.78</u>	<u>3,529,519.17</u>

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收税金	1,699,967.02	1,981,729.35
已背书未终止确认的应收票据	6,781,976.00	
<u>合计</u>	<u>8,481,943.02</u>	<u>1,981,729.35</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	2,374,605.35	3,215,905.44
<u>合计</u>	<u>2,374,605.35</u>	<u>3,215,905.44</u>

(二十六) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	65,602,624.39	51,236,123.29	合同免费维护期
合计	65,602,624.39	51,236,123.29	

2. 重要预计负债

无。

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>247,500,000.00</u>	<u>15,349,310.00</u>				<u>15,349,310.00</u>	<u>262,849,310.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	62,083,643.00						62,083,643.00
3. 其他内资持股	<u>185,416,357.00</u>	<u>15,349,310.00</u>				<u>15,349,310.00</u>	<u>200,765,667.00</u>
其中：境内法人持股	16,612,695.00	5,150,570.00				5,150,570.00	21,763,265.00
境内自然人持股	108,404,258.00						108,404,258.00
其他	60,399,404.00	10,198,740.00				10,198,740.00	70,598,144.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份		<u>67,150,690.00</u>				<u>67,150,690.00</u>	<u>67,150,690.00</u>
1. 人民币普通股		67,150,690.00				67,150,690.00	67,150,690.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>247,500,000.00</u>	<u>82,500,000.00</u>				<u>82,500,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>

注 1：本期股本增加系新点向社会公开发售人民币普通股股票每股面值为人民币 1 元，发行数量为 8,250.00 万股，原注册资本为人民币 247,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 330,000,000.00 元。

注 2：其他系有限合伙企业持股、员工参与的战略配售和网下限售股份。

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	134,837,164.10	3,744,768,179.49		3,879,605,343.59
其他资本公积				
<u>合计</u>	<u>134,837,164.10</u>	<u>3,744,768,179.49</u>		<u>3,879,605,343.59</u>

注:本期资本公积增加系本年实际募集资金净额人民币382,726.82万元,其中增加股本8,250.00万元,剩余部分计入资本公积。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,043,461.46	46,000,453.40		88,043,914.86
<u>合计</u>	<u>42,043,461.46</u>	<u>46,000,453.40</u>		<u>88,043,914.86</u>

注:本期盈余公积增加系按母公司净利润10%计提法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

1. 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	451,814,646.16	314,373,274.49
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		-28,723,875.22
<u>调整后期初未分配利润</u>	<u>451,814,646.16</u>	<u>285,649,399.27</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	504,103,463.03	410,288,802.86
减:提取法定盈余公积	46,000,453.40	41,494,583.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		202,628,972.66
<u>期末未分配利润</u>	<u>909,917,655.79</u>	<u>451,814,646.16</u>

2. 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。

（三十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,794,319,616.15	951,594,700.21	2,124,038,004.19	668,454,571.36
其他业务	119,029.34		48,659.91	
合计	<u>2,794,438,645.49</u>	<u>951,594,700.21</u>	<u>2,124,086,664.10</u>	<u>668,454,571.36</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
智慧招采	391,850,626.12	331,673,727.86
智慧政务	897,405,966.38	714,535,779.24
数字建筑	325,286,344.05	285,832,749.97
智能化设备	223,054,832.66	185,778,753.80
平台运营	409,488,505.35	245,052,272.29
维护服务	183,405,083.02	158,071,459.50
智能化工程	363,828,258.57	203,093,261.53
合计	<u>2,794,319,616.15</u>	<u>2,124,038,004.19</u>
按经营地区分类		
东北	131,416,908.95	156,381,544.46
华北	180,185,436.58	147,561,374.80
华东	1,465,472,526.91	1,015,921,500.98
华南	101,067,678.71	83,553,638.94
华中	311,552,578.28	309,114,433.56
西北	287,814,899.44	201,768,050.49
西南	316,809,587.28	209,737,460.96
合计	<u>2,794,319,616.15</u>	<u>2,124,038,004.19</u>

3. 履约义务的说明

本公司的收入主要来自于向用户提供软件产品、智能化工程、智能化设备，以及运营维护服务。软件产品、智能化工程服务和智能化设备属于某一时点的履约义务，运营维护服务属于在某一时间段履约的履约义务。公司根据合同以及产品的建造进度或维护进度向客户发起收款，获得收款权，并依据合同的约定提供免费维护服务或收费服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,654,299.03	1,261,385.57
土地使用税	845,223.15	322,165.20
印花税	918,861.25	818,703.46
教育费附加	8,789,881.26	7,480,834.41
城市维护建设税	12,302,990.16	10,473,069.90
其他	469,500.91	609,767.53
<u>合计</u>	<u>24,980,755.76</u>	<u>20,965,926.07</u>

（三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	269,104,897.57	186,375,865.81
差旅费	111,478,912.65	117,381,454.14
业务招待费	101,365,813.76	61,752,008.10
售后维护费	80,315,051.80	68,116,178.37
办公用品	3,950,331.90	6,429,388.84
服务费	7,561,312.62	7,518,934.14
邮电传真费	8,354,307.08	8,350,763.38
代理费	7,192,519.06	6,954,398.63
会务费	1,715,165.41	1,083,804.99
印刷费	2,428,714.33	2,400,847.96
广告费	3,661,859.66	1,511,763.36
汽车费用	1,663,870.60	1,161,370.95
其他	1,945,037.94	940,798.69
<u>合计</u>	<u>600,737,794.38</u>	<u>469,977,577.36</u>

（三十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,478,626.13	167,332,669.56
折旧费	21,932,088.81	17,742,148.90
租赁费	14,360,436.13	14,907,417.18

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	4,384,887.70	4,762,577.58
装饰费	2,241,915.09	1,810,209.02
无形资产摊销	3,056,274.06	2,907,713.22
水电费	3,582,645.39	2,344,040.52
办公用品	4,339,972.90	1,535,291.21
差旅费	772,065.64	1,151,841.47
物业保洁费	3,361,810.28	1,825,417.66
其他	13,026,191.61	5,585,165.49
<u>合计</u>	<u>229,536,913.74</u>	<u>221,904,491.81</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	481,170,077.62	320,083,986.78
直接投入费用	5,468,729.93	2,233,758.61
折旧与摊销	2,358,057.48	1,485,488.26
<u>合计</u>	<u>488,996,865.03</u>	<u>323,803,233.65</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	398,765.06	
减：利息收入	6,265,449.51	1,146,086.97
银行手续费	818,063.33	687,849.38
<u>合计</u>	<u>-5,048,621.12</u>	<u>-458,237.59</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	63,316,692.56	50,049,850.15
个税手续费返还	948,199.31	473,232.29
生育津贴	960,819.91	654,517.31
稳岗补贴	239,206.41	1,175,079.58
增值税加计抵减	6,422,593.08	
<u>合计</u>	<u>71,887,511.27</u>	<u>52,352,679.33</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	36,573.08	46,232.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,898,066.21	2,322,885.57
<u>合计</u>	<u>1,934,639.29</u>	<u>2,369,118.50</u>

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,234,812.81	
<u>合计</u>	<u>5,234,812.81</u>	

(四十) 信用减值损失

1. 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-33,640,540.33	-32,418,973.72
其他应收款减值损失	610,231.99	-1,602,299.35
应收票据减值损失	-34,750.00	
<u>合计</u>	<u>-33,065,058.34</u>	<u>-34,021,273.07</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-3,028,187.68	-3,034,881.07
合同资产减值损失	-2,062,543.00	
<u>合计</u>	<u>-5,090,730.68</u>	<u>-3,034,881.07</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	92,919.80	118,771.61
<u>合计</u>	<u>92,919.80</u>	<u>118,771.61</u>

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

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
<u>非流动资产处置利得合计:</u>	<u>152,350.35</u>		<u>152,350.35</u>
其中: 固定资产处置利得	152,350.35		152,350.35

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
政府补助	15,955,285.00	12,197,946.00	15,955,285.00
违约赔偿收入	263,245.00	365,514.26	263,245.00
其他	181,596.54	358,631.63	181,596.54
合 计	16,552,476.89	12,922,091.89	16,552,476.89

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省级现代服务业引导资金		1,240,000.00	与收益相关
2020年苏州市生产性服务业领军企业扶持资金	4,000,000.00		与收益相关
优秀版权奖奖励		18,000.00	与收益相关
2019年度第二批张家港市文化体育旅游产业发展专项资金项目补助		1,800,000.00	与收益相关
2019年度省高新技术企业培育资金		200,000.00	与收益相关
苏州市2020年度第四批科技发展计划(高新技术企业培育企业认定高企奖补)资金		200,000.00	与收益相关
苏州工业园区2019年度高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
2020年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金(第一批)		668,000.00	与收益相关
2020年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金(第二批)		16,416.00	与收益相关
首次认定高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
2018年高质量发展科技创新奖		161,900.00	与收益相关
2019年度高企培育入库园区奖励		100,000.00	与收益相关
2018年第二批省级工业和信息化产业转型升级企业上云项目资助		100,000.00	与收益相关
2019年度江苏省高新技术企业培育资金		50,000.00	与收益相关
2019年度高质量发展产业扶持政策成果转化及科技合作项目资助		50,000.00	与收益相关
南宁市财政局关于应对新型冠状病毒肺炎疫情做好企业“以工代训”补贴		9,000.00	与收益相关
2020年张家港市重点企业一次性吸纳就业补贴		1,000.00	与收益相关
苏州市政府认定苏州市首批生产性服务业领军企业的首次入选奖励		2,000,000.00	与收益相关
2019年张家港市知识产权高质量发展扶持政策资助资金		62,130.00	与收益相关
“百城百园”行动项目立项经费(2020年中央引导地方科技发展资金)		1,500,000.00	与收益相关
2020年省级商务发展专项资金		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2020年省级现代服务业发展专项资金投资计划（2020年第二批省级现代服务业发展专项资金）		2,070,000.00	与收益相关
2018年张家港市企业研发经费资助资金		1,000,000.00	与收益相关
2019年度张家港市小巨人企业培育行		500,000.00	与收益相关
高校毕业生就业扶持奖励	416,280.00		与收益相关
股权融资资助	8,000,000.00		与收益相关
防疫项目培训补贴	681,900.00		与收益相关
镇江市京口区象山街道办事处象山大禹山产业高质量发展奖励	230,000.00		与收益相关
苏州市企业职工参加岗前、在岗和转业转岗培训补贴	170,100.00		与收益相关
2020年张家港市服务业发展与改革专项资金	100,000.00		与收益相关
2019年度经开区企业获评苏州市工业互联网专业服务商、典型应用企业等上级认定荣誉奖补资金	50,000.00		与收益相关
2019科技创新奖	27,000.00		与收益相关
张家港市2020年度第一批高企培育资金	300,000.00		与收益相关
2020年度苏州优秀人才贡献奖励、高端人才奖励计划入选人员补贴	87,000.00		与收益相关
2020年苏州市高端人才奖励计划补贴	394,405.00		与收益相关
2021年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金（第一批）先进示范激励	662,600.00		与收益相关
北京经济技术开发区行政审批局关于经开区大数据场景应用方案征集通知的奖励	20,000.00		与收益相关
苏州市2021年度第二批发展计划（科技创新载体-企业研发机构绩效补助）	75,000.00		与收益相关
2021年度张家港市省级商务发展专项资金（服务外包）项目补助	100,000.00		与收益相关
2020年度质量奖资助	200,000.00		与收益相关
2021年度张家港市优秀版权作品奖励	6,000.00		与收益相关
2020年度第三批知识产权奖励	9,300.00		与收益相关
苏州工业园区以工代训补贴		1,500.00	与收益相关
2021年服务业高质量发展引导资金（生产性服务业企业经营奖励）	227,800.00		与收益相关
办公房租金补贴	197,900.00		与收益相关
合计	15,955,285.00	12,197,946.00	

(四十四) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	84,790.13	63,619.61	84,790.13
其中：固定资产处置损失	84,790.13	63,619.61	84,790.13
捐赠支出	420,000.00	283,000.00	420,000.00
罚没支出		10,000.00	
滞纳金	2,024,227.69		2,024,227.69
其他		24,983.72	
合计	<u>2,529,017.82</u>	<u>381,603.33</u>	<u>2,529,017.82</u>

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,343,863.35	41,463,076.59
递延所得税费用	-2,789,535.67	-1,987,874.15
合计	<u>54,554,327.68</u>	<u>39,475,202.44</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	558,657,790.71	449,764,005.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,865,779.07	44,976,400.53
子公司适用不同税率的影响	19,838,733.43	4,692,629.17
调整以前期间所得税的影响	23,126,820.00	
非应税收入的影响	-6,798,550.50	-5,177,548.73
研发费用加计扣除的影响	-37,430,258.97	-26,372,471.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,369,664.58	14,977,757.18
合并抵消内部未实现损益产生的递延所得税的影响	-2,810,048.22	-1,970,573.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,278,577.00	-2,062,366.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,670,765.29	10,411,376.25
所得税费用合计	<u>54,554,327.68</u>	<u>39,475,202.44</u>

(四十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	100,512,124.21	214,608,151.68
备用金收回	12,850,583.48	25,492,827.29
收到的其他收入	36,954,344.47	15,343,692.68
合计	<u>150,317,052.16</u>	<u>255,444,671.65</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	86,526,628.12	155,164,786.19
备用金支出	33,518,355.93	32,380,687.53
租赁费支出	14,558,644.20	14,907,417.18
业务招待费	101,365,813.76	60,545,167.77
售后维护费	15,139,699.61	5,965,918.97
办公用品	6,424,234.75	4,676,684.76
差旅费	112,250,978.29	118,533,295.61
支付的其他支出	131,899,302.90	152,834,349.82
合计	<u>501,683,657.56</u>	<u>545,008,307.83</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并		23,613,285.84
偿还租赁负债本金和利息	3,928,596.84	
发生筹资费用支付的现金	32,066,809.79	
合计	<u>35,995,406.63</u>	<u>23,613,285.84</u>

4. 本报告期内无收到的其他与筹资活动有关的现金。

5. 本报告期内无支付的其他与投资活动有关的现金。

6. 本报告期内无收到的其他与投资活动有关的现金。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	504,103,463.03	410,288,802.86
加：资产减值准备	5,090,730.68	3,034,881.07
信用减值损失	33,065,058.34	34,021,273.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,031,086.48	19,710,361.64
使用权资产摊销	4,164,288.17	
无形资产摊销	5,700,858.65	7,060,250.24
长期待摊费用摊销	397,864.45	961,353.89
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）	-92,919.80	-118,771.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-67,560.22	63,619.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,234,812.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	398,765.06	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,934,639.29	-2,369,118.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,404,418.37	-3,538,511.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,614,882.70	1,550,637.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,619,029.63	-30,811,105.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,282,105.05	-393,760,626.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,921,193.33	347,596,366.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,010,319.06	393,689,412.22
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	998,941,174.32	421,964,799.88
减：现金的期初余额	421,964,799.88	251,739,808.05
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	576,976,374.44	170,224,991.83

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 报告期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	998,941,174.32	421,964,799.88
其中：库存现金	140,014.17	182,053.60
可随时用于支付的银行存款	998,801,160.15	421,782,746.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	998,941,174.32	421,964,799.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

1. 所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,401,183.57	保函保证金
固定资产	3,239,883.30	保函抵押
无形资产	1,429,680.62	保函抵押
合计	10,070,747.49	

（四十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	63,316,692.56	其他收益	63,316,692.56
稳岗补贴	239,206.41	其他收益	239,206.41
生育津贴	960,819.91	其他收益	960,819.91
2020年苏州市生产性服务业领军企业扶持资金	4,000,000.00	营业外收入	4,000,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高校毕业生就业扶持奖励	416,280.00	营业外收入	416,280.00
股权融资资助	8,000,000.00	营业外收入	8,000,000.00
防疫项目培训补贴	681,900.00	营业外收入	681,900.00
苏州市企业职工参加岗前、在岗和转业转岗培训补贴	170,100.00	营业外收入	170,100.00
2020年张家港市服务业发展与改革专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2019年度经开区企业获评苏州市工业互联网专业服务商、典型应用企业等上级认定荣誉奖补资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019科技创新奖	27,000.00	营业外收入	27,000.00
张家港市2020年度第一批高企培育资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2020年度苏州优秀人才贡献奖励、高端人才奖励计划入选人员补贴	87,000.00	营业外收入	87,000.00
2020年苏州市高端人才奖励计划补贴	394,405.00	营业外收入	394,405.00
2021年张家港市工业和信息化产业转型升级专项资金（第一批）先进示范激励	662,600.00	营业外收入	662,600.00
北京经济技术开发区行政审批局关于经开区大数据场景应用方案征集通知的奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
苏州市2021年度第二十批发展计划（科技创新载体-企业研发机构绩效补助）	75,000.00	营业外收入	75,000.00
2021年度张家港市省级商务发展专项资金（服务外包）项目补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2020年度质量奖资助	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2021年度张家港市优秀版权作品奖励	6,000.00	营业外收入	6,000.00
2020年度第三批知识产权奖励	9,300.00	营业外收入	9,300.00
2021年服务业高质量发展引导资金（生产性服务业企业经营奖励）	227,800.00	营业外收入	227,800.00
镇江市京口区象山街道办事处象山大禹山产业高质量发展奖励	230,000.00	营业外收入	230,000.00
办公房租金补贴	197,900.00	营业外收入	197,900.00
合计	80,472,003.88		80,472,003.88

2. 政府补助退回情况

无。

（五十）其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
				直接	间接		
河南国泰新点软件有限公司	郑州市	郑州市	软件服务业	100.00		100.00	设立

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
苏州国泰新点软件有限公司	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
江苏国泰新点网络有限公司	苏州	苏州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	购买
镇江新点软件有限公司	镇江	镇江	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
安徽国泰新点软件有限公司	合肥	合肥	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
辽宁国泰新点软件有限公司	沈阳	沈阳	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
湖南国泰新点软件有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
四川国泰新点软件有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资
河南国泰新点软件有限公司	郑州	郑州	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	投资

2. 本公司不存在非全资子公司。
3. 本公司无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。
4. 本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
无。

（三）投资性主体
无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

3. 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

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	1,004,342,357.89			<u>1,004,342,357.89</u>
交易性金融资产		3,367,014,812.81		<u>3,367,014,812.81</u>
应收票据	12,176,502.18			<u>12,176,502.18</u>
应收款项融资			200,000.00	<u>200,000.00</u>
应收账款	1,116,270,595.67			<u>1,116,270,595.67</u>
其他应收款	43,591,497.73			<u>43,591,497.73</u>

（2）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	428,232,493.18			<u>428,232,493.18</u>
交易性金融资产				
应收票据	10,722,338.00			<u>10,722,338.00</u>
应收款项融资				
应收账款	861,007,364.72			<u>861,007,364.72</u>
其他应收款	42,719,255.30			<u>42,719,255.30</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		227,067,374.80	<u>227,067,374.80</u>
其他应付款		48,183,154.99	<u>48,183,154.99</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		167,426,091.41	<u>167,426,091.41</u>
其他应付款		47,525,803.11	<u>47,525,803.11</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	191,129,357.28	27,873,503.28	8,064,514.24		<u>227,067,374.80</u>
其他应付款	46,912,696.15	352,111.41	679,247.43	239,100.00	<u>48,183,154.99</u>

(续上表)

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
应付账款	153,541,565.34	7,563,291.35	6,321,234.72		<u>167,426,091.41</u>
其他应付款	44,946,034.19	1,016,753.40	1,211,915.52	351,100.00	<u>47,525,803.11</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，本公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	1,261,251,416.61	1,285,585,221.77
减：期末现金及现金等价物余额	998,941,174.32	421,964,799.88
净负债小计	262,310,242.29	863,620,421.89
总权益	5,207,566,914.24	876,195,271.72
负债权益比率(%)	5.04	98.56

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	343,935,760.64	3,023,079,052.17		<u>3,367,014,812.81</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	343,935,760.64	3,023,079,052.17		<u>3,367,014,812.81</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	343,935,760.64	3,023,079,052.17		<u>3,367,014,812.81</u>
(二) 应收款项融资	200,000.00			<u>200,000.00</u>
1. 银行承兑汇票	200,000.00			<u>200,000.00</u>
2. 商业承兑汇票				
持续以公允价值计量的资产总额	344,135,760.64	3,023,079,052.17		<u>3,367,214,812.81</u>

(二) 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

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

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

本公司持有的以第二层次公允价值计量的交易性金融资产包括保本浮动收益和非保本浮动收益的银行理财产品，其公允价值是采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法来确定。

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

本公司报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(五) 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

本公司报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

(六) 持续的公允价值计量项目，报告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

本公司报告期内不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司报告期内不存在估值技术变更。

(八) 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

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司。

(三) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
苏州国泰新点软件有限公司	苏州	软件和信息技术服务业	33,000,000.00	100.00	100.00
江苏国泰新点网络有限公司	苏州	软件和信息技术服务业	30,100,000.00	100.00	100.00
镇江新点软件有限公司	镇江	软件和信息技术服务业	10,000,000.00	100.00	100.00
安徽国泰新点软件有限公司	合肥	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100.00	100.00
辽宁国泰新点软件有限公司	沈阳	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100.00	100.00
湖南国泰新点软件有限公司	长沙	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100.00	100.00
四川国泰新点软件有限公司	成都	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100.00	100.00
河南国泰新点软件有限公司	郑州	软件和信息技术服务业	20,000,000.00	100.00	100.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
江苏国泰国华实业有限公司	股东控制的其他企业
张家港市沪菱电梯销售服务有限公司	监事担任董事的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张家港市华通投资开发有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰紫金科技发展有限公司	股东控制的其他企业
张家港保税区国泰景云物业管理有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	股东控制的其他企业
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店	股东控制的其他企业
江苏国泰慧通贸易有限公司	股东控制的其他企业
中国信息协会	股东控制的其他企业
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	公司董事任该机构董事
江苏国泰华博进出口有限公司	股东控制的其他企业
苏州晴朗楼宇设备有限公司	监事担任董事的企业

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店	采购住宿、餐饮等服务	938,105.53	1,339,617.67
江苏国泰慧通贸易有限公司	采购商品		6,197.00
张家港市沪菱电梯销售服务有限公司	采购商品及服务	655,780.37	1,853,194.21
江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	采购商品		4,050.00
张家港保税区国泰景云物业管理有限公司	采购服务		3,773.58
中国信息协会	采购商品及服务	110,000.00	
江苏国泰华博进出口有限公司	采购商品	4,200.00	
苏州晴朗楼宇设备有限公司	采购商品	17,832.11	

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	销售商品	586,260.01	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏国泰紫金科技发展有限公司	房屋及建筑物	2015-1-1	2023-12-31	市场价	1,479,814.28	1,479,814.28
合计					<u>1,479,814.28</u>	<u>1,479,814.28</u>

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,085,946.73	10,390,568.68

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司	19,389.72	969.49		
应收账款	张家港市华通投资开发有限公司	853,740.00	853,740.00	853,740.00	682,992.00
预付款项	张家港保税区国泰景云物业管理有限公司	5,000.00		5,000.00	
预付款项	江苏国泰国际集团波迪曼实业有限公司	32,790.00			
预付款项	苏州晴朗楼宇设备有限公司	4,163.61			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
合同负债	江苏张家港农村商业银行股份有限公司		75,600.00
应付账款	江苏国泰国华实业有限公司	11,880.00	11,880.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	江苏国泰慧通贸易有限公司	422.39	422.39
应付账款	江苏国泰国际集团华昇实业有限公司张家港国贸酒店	21,872.00	
应付账款	中国信息协会	5,660.38	
应付账款	张家港市沪菱电梯销售服务有限公司	76,525.56	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

1. 本期江苏张家港农村商业银行股份有限公司吸收本公司存款如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
存放银行款项	167,524.00	4,676,023,054.56	4,082,696,260.00	593,494,318.56

2. 本公司在江苏张家港农村商业银行股份有限公司购买理财产品情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购买理财产品		2,728,012,000.00	822,732,000.00	1,905,280,000.00

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司为减少履约保证金的支出，与中国农业银行张家港分行签订最高额信用合同，并以下列形式提供反担保：（1）按照保函金额的 30%在银行存放保证金，银行自动生成保证金账户，保证期间结束，保证金账户自动注销；（2）以房产抵押的形式提供反担保。截至 2021 年 12 月 31 日，最高额信用合同已到期，但存在 1 笔未结清的保函，担保金额合计 211,000.00 元，担保到期日为 2022 年 6 月 1 日。

公司与中国农业银行张家港分行签订开立国内保函协议，并按每笔保函金额的 20%存入保证金账户，向银行提供反担保，保证期间结束，保证金账户自动注销。截止 2021 年 12 月 31 日，公司与中国农业银行张家港分行未结清银行保函共 73 笔，担保金额合计 20,760,594.64 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	165,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2022年4月12日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过2021年利润分配预案，公司拟以实施2021年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），预计派发现金红利总额为1.65亿元，占公司2021年度合并报表归属上市公司股东净利润的32.73%；公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。上述2021年度利润分配预案中现金分红的数额暂按目前公司总股本330,000,000股计算，如在公司利润分配公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。

以上预案尚需经过公司股东大会审议通过。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

公司于2022年2月24日设立全资子公司北京国泰新点软件有限公司，注册资本为20,000,000元，注册地址为北京市，所属行业为软件和信息技术服务业。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

公司利润主要来源于软件的开发和销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分布和地区分部，无分部报告。

（六）借款费用

无。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末金额	期初金额
电子设备	147,682.87	272,861.35
合计	<u>147,682.87</u>	<u>272,861.35</u>

2. 承租人

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	771,241,358.70
1-2 年 (含 2 年)	311,306,489.25
2-3 年 (含 3 年)	116,314,058.91
3-4 年 (含 4 年)	22,695,637.48
4-5 年 (含 5 年)	11,678,658.71
5 年以上	12,058,939.17
<u>合 计</u>	<u>1,245,295,142.22</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)		
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	<u>1,245,295,142.22</u>	<u>100.00</u>	<u>124,679,226.99</u>	<u>1,120,615,915.23</u>
其中：预期信用损失	1,245,295,142.22	100.00	124,679,226.99	10.01 1,120,615,915.23
<u>合 计</u>	<u>1,245,295,142.22</u>	<u>100.00</u>	<u>124,679,226.99</u>	<u>1,120,615,915.23</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	947,341,199.92	100.00	91,529,827.18		855,811,372.74
其中：预期信用损失	947,341,199.92	100.00	91,529,827.18	9.66	855,811,372.74
<u>合计</u>	<u>947,341,199.92</u>	<u>100.00</u>	<u>91,529,827.18</u>		<u>855,811,372.74</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用损失

(1) 按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	771,241,358.70	37,536,081.41	4.87
1-2年(含2年)	311,306,489.25	31,130,648.92	10.00
2-3年(含3年)	116,314,058.91	23,262,811.78	20.00
3-4年(含4年)	22,695,637.48	11,347,818.74	50.00
4-5年(含5年)	11,678,658.71	9,342,926.97	80.00
5年以上	12,058,939.17	12,058,939.17	100.00
<u>合计</u>	<u>1,245,295,142.22</u>	<u>124,679,226.99</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,529,827.18	33,149,399.81			124,679,226.99
单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>91,529,827.18</u>	<u>33,149,399.81</u>			<u>124,679,226.99</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	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
贵阳观山湖投资（集团）城市建设发展有限公司	39,815,473.13	3.20	1,990,736.90
永州市行政审批服务局	28,917,454.20	2.32	1,825,784.78
华为技术有限公司	16,588,594.41	1.33	1,540,511.14
张家港市公安局	13,924,692.88	1.12	1,768,905.88
北京北投智慧城市科技有限公司	13,265,000.00	1.07	663,250.00
<u>合计</u>	<u>112,511,214.62</u>	<u>9.04</u>	<u>7,789,188.70</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	365,935.35	
其他应收款	679,416,671.69	253,688,307.09
<u>合计</u>	<u>679,782,607.04</u>	<u>253,688,307.09</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	365,935.35	
<u>合计</u>	<u>365,935.35</u>	

（2）本期无重要的逾期利息。

（3）本期无坏账准备计提情况。

3. 其他应收款

(1) 其他应收账款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	655,046,327.44	125,889,806.72
1-2年(含2年)	20,422,380.60	87,291,080.84
2-3年(含3年)	6,473,244.90	65,241,295.22
3-4年(含4年)	1,172,471.47	5,556,874.30
4-5年(含5年)	2,258,115.00	2,881,311.01
5年以上	2,941,787.32	1,107,217.31
合计	688,314,326.73	287,967,585.40

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	41,397,545.84	46,043,082.55
员工备用金	3,643,308.17	4,380,693.45
往来款	639,800,805.26	236,534,855.13
其他	3,472,667.46	1,008,954.27
合计	688,314,326.73	287,967,585.40

(3) 坏账准备计提情况

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	34,279,278.31			<u>34,279,278.31</u>
2021年1月1日余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-25,381,623.27			<u>-25,381,623.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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12月31日余额	8,897,655.04			<u>8,897,655.04</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	34,279,278.31	-25,381,623.27			8,897,655.04
<u>合计</u>	<u>34,279,278.31</u>	<u>-25,381,623.27</u>			<u>8,897,655.04</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
辽宁国泰新点软件有限公司	往来款	245,958,071.38	1年以内(含1年)	35.73	
湖南国泰新点软件有限公司	往来款	212,614,608.96	1年以内(含1年)	30.89	
苏州国泰新点软件有限公司	往来款	98,604,628.52	2年以内(含2年)	14.33	
安徽国泰新点软件有限公司	往来款	62,680,417.86	1年以内(含1年)	9.11	
镇江国泰新点软件有限公司	往来款	19,943,078.54	2年以内(含2年)	2.90	
<u>合计</u>		<u>639,800,805.26</u>		<u>92.96</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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	42,972,000.00	33,000,000.00	9,972,000.00	42,972,000.00	33,000,000.00	9,972,000.00
合计	42,972,000.00	33,000,000.00	9,972,000.00	42,972,000.00	33,000,000.00	9,972,000.00

2. 对子公司的投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州国泰新点软件有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		33,000,000.00
江苏国泰新点网络有限公司	9,972,000.00			9,972,000.00		
合计	42,972,000.00			42,972,000.00		33,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,535,987,126.36	1,018,576,638.34	1,966,727,200.51	676,536,225.30
其他业务	83,109.29		2,945.64	
合计	2,536,070,235.65	1,018,576,638.34	1,966,730,146.15	676,536,225.30

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
智慧招采	386,035,602.04	329,106,756.99
智慧政务	883,652,968.87	711,581,326.86
数字建筑	323,027,722.36	226,843,013.12
智能化设备	221,697,054.24	182,073,192.59
平台运营	172,053,689.22	161,990,255.28
维护服务	182,052,158.54	153,518,953.30
智能化工程	367,467,931.09	201,613,702.37
合计	2,535,987,126.36	1,966,727,200.51

按经营地区分类

合同分类	本期发生额	上期发生额
东北	111,862,610.45	137,305,784.87
华北	169,024,175.51	125,212,239.19
华东	1,316,783,748.13	965,692,662.31
华南	91,594,601.80	78,877,671.10
华中	294,522,500.60	292,607,421.33
西北	287,085,035.69	180,215,431.80
西南	265,114,454.18	186,815,989.91
合计	<u>2,535,987,126.36</u>	<u>1,966,727,200.51</u>

3. 履约义务的说明

本公司的收入主要来自于向用户提供软件产品、智能化工程、智能化设备，以及运营维护服务。软件产品、智能化工程服务和智能化设备属于某一时点的履约义务，运营维护服务属于在某一时间段履约的履约义务。公司根据合同以及产品的建造进度或维护进度向客户发起收款，获得收款权，并依据合同的约定提供免费维护服务或收费服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

（五）投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,790,902.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	36,573.08	46,232.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,895,975.93	2,322,885.57
合计	<u>1,932,549.01</u>	<u>9,160,021.11</u>

（六）其他

无。

十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	160,480.02	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(3) 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）	24,526,103.71	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,169,452.10	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-21,723,879.20	
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999,386.15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>8,132,770.48</u>	
减：所得税影响金额	619,298.46	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>7,513,472.02</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,513,472.02	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.83	1.98	1.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.31	1.95	1.95

国泰新点软件股份有限公司
二〇二二年四月十二日



姓名 张坚
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1973-12-14
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 321002197312141233
 Identity card No. _____

97

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



张坚(321000210002)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



张坚(321000210002)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 /y /m /d



姓名	汪盈
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-11-14
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	341023199011145526
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



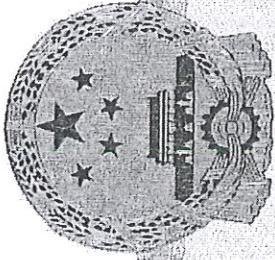
汪盈(110101500197)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

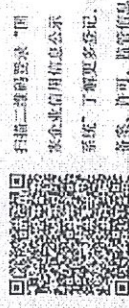
年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



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

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业

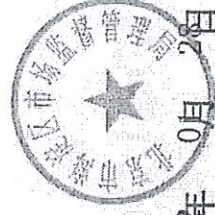
合伙期限 2012年03月05日至长期

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、声明；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；计算机系统服务；信息技术服务；应用软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2022年02月28日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



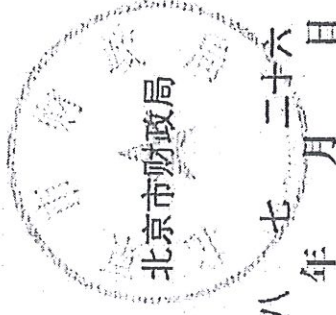
登记机关

2022年0月2日

证书序号: 0000175

说明

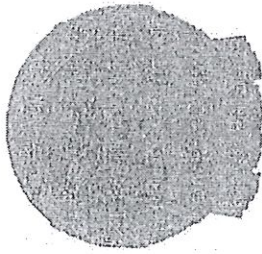
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: