

武汉光庭信息技术股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2022]第 2-00283 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2022]第 2-00283 号

武汉光庭信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了武汉光庭信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如合并财务报表附注三（二十四）、附注五（三十五）所示，贵公司主要从事定制软件开发、软件技术服务、软件许可、第三方测试服务、系统集成业务。贵公司2021年度营业收入为432,196,967.82元。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认，执行的主要审计程序如下：

- （1）评价公司的收入确认会计政策，分析公司收入确认时点是否满足收入确认条件；
- （2）了解、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （3）检查重要销售合同，识别相关商品或服务控制权转移时点的合同条款与条件，评价收入确认时点是否恰当；
- （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，核对框架合同、订单、结算单、验收单、发票，以评价收入确认是否在恰当期间确认；
- （5）采取抽样方式检查报告期大客户、新增客户等收入确认的支持性文件，包括框架合同、订单、结算单、验收单、发票；
- （6）分析并核查报告期主要客户的变动情况，并对重要客户执行了函证程序，以确认收入的真实性。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

如合并财务报表附注五（三）所述，2021年12月31日应收账款账面余额为178,059,204.14元，坏账准备为10,096,908.89元，账面价值为167,962,295.25元，账面价值占总资产的比例为7.80%。贵公司采用预期信用损失模型对应收账款的减值进行评估，确定应收账款组合的预期信用损失是以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，如经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素确定预期发生信用风险损失率，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

表影响重大且应收账款减值涉及贵公司管理层重大会计判断和估计，因此我们将应收账款减值确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款减值，执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解并评价贵公司对应收款项减值评估的主要控制措施以及运作的有效性；
- (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- (3) 检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；
- (4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；
- (5) 通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年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并不涵盖其他信息，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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月十五日

# 武汉光庭信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：武汉光庭信息技术股份有限公司

注册地址：武汉东湖开发区光谷软件园一期以西、南湖南路以南光谷软件园六期 2 幢 8 层 208 号

注册资本：6,946.67 万元

统一社会信用代码：91420100568359390C

法定代表人：朱敦尧

营业期限：经营期限为自 2011 年 1 月 17 日至 2031 年 1 月 16 日

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：软件服务外包、软件产品和软件解决方案研发；智能终端软件系统研发；移动互联网和通讯技术研发；卫星导航定位应用、电子地图的制作；地理信息系统及工程应用；空间地理数据测绘（地籍测量、地理国情、工程测量等）、地图数据库建库服务；数据的加工及内容信息服务提供；计算机软硬件、智能终端设备的研发、批发兼零售及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；汽车租赁；房屋租赁信息服务。（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）

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 15 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

报告期合并范围的变动详见本附注“六、合并范围的变更”“七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，



体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项：

组合名称	确定组合依据
组合1	合并范围外的公司
组合2	合并范围内的公司

对于划分为组合1的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
3个月以内(含3个月)	3
3个月至1年(含1年)	5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

对于划分为组合2的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他应收款计量损失准备的方法

其他应收款确定组合的依据如下：

账 龄	确定组合的依据
应收利息组合	应收利息
应收股利组合	应收股利
应收其他款项组合	应收其他第三方非贷款款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。对于应收利息组合、应收股利组合，除存在客观证据表明本公司将无法按其他应收款项的原有条款收回款项外，不对其计提坏账准备；对于应收其他款项组合，本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段其他应收款实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段其他应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段其他应收款组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
3个月以内（含3个月）	3
3个月至1年（含1年）	5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。



## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在提供服务过程或提供劳务过程中耗用的人工费用、材料、物料等。主要包括开发项目成本、库存商品、在途物资等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法、个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、通用设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5	5	19
通用设备	3-5	5	19-31.67

### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	直线法
著作权	5-10	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十二) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四)收入

### 1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 具体方法

#### (1) 定制软件开发

定制软件开发是根据客户的需求，进行软件设计与定制化开发，最终向客户交付开发成果并收取开发费的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在将软件开发成果交付客户并经客户验收后，客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

#### (2) 软件技术服务

软件技术服务包括现场技术支持、维护服务、数据采集及整理服务等。现场技术支持指公司响应客户的需求向客户派出相应的技术人员，根据客户的指示从事软件开发、测试等工作，并按照约定的价格以及实际服务时限向客户收取技术服务费，在合同约定的服务期限内，公司根据客户确认的实际完成的技术服务工时量按期确认技术服务费收入；数据采集及整理服务指公司为客户提供管理系统配套数据的采集、建库、整理归档等工作，数据采集及整理服务在向客户提交数据采集成果并经客户验收后确认收入；维护服务是指公司为客户提供的

一定服务期限的系统升级、维护、故障排除与处理服务的业务，维护服务在约定的维护期内采用直线法按月确认收入。

### （3）软件许可

软件许可是指授权客户使用本公司的自有软件产品，根据合同约定按授权数量或时间进行收费。按授权数量结算，公司根据客户确认当期在其终端产品中实际使用的拷贝数量和约定的单价按期确认收入；按授权期间结算，公司在授权期间内根据约定金额按期确认收入。

### （4）第三方测试服务

第三方测试服务是指公司根据客户的需求进行相关的测试活动，并向客户提交相应的测试成果或报告。测试服务合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度，产出的度量为客户确认的交付数量/金额或测试完工进度；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得控制权时点确认收入，即如果交付后不需要客户验收的，收入确认时点为向客户交付测试成果后，如果交付后需要客户验收的，收入确认时点通过客户验收之后。

### （5）系统集成

系统集成是指将软件、硬件与数据组合成一个信息系统，系统各个部分能有机协调工作以满足客户需求，并向客户收取费用的业务，属于在某一时点履行的履约义务，公司取得客户出具的项目进度相关证明文件之后，在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在其提供的系统产品通过客户验收之后一次性确认收入。

## （二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。



本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十八) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计

入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	2,523,575.64	2,523,575.64
负债：			
一年内到期的非流动负债	--	1,060,362.54	1,060,362.54
租赁负债	--	1,463,213.10	1,463,213.10

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产	--	432,514.46	432,514.46
负债：			
一年内到期的非流动负债	--	243,533.94	243,533.94
租赁负债	--	188,980.52	188,980.52

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	销售额（注1）	10%
城市维护建设税	按应缴纳增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴（注2）	10%、15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
武汉光庭信息技术股份有限公司	10%
武汉乐庭软件技术有限公司	15%
山东光庭信息技术有限公司	15%
重庆光庭信息技术有限公司	25%
光庭信息技术株式会社（株式会社光庭インフォ）	注2
名古屋光庭信息有限公司（株式会社光庭インフォ名古屋）	注2

日本子公司税费说明：

注1：消费税是对商品和劳务的增值额课征的一种税，征收实行单一比例税率，税率为10%。

注2：企业所得税包括法人税、法人居民税、法人事业税、复兴特别法人税、法人都民税，根据其所在地相关法律、法规缴纳相关的税金。

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税优惠及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局联合下发的《营业税改增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36号）规定：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；境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司销售的软件产品增值税实际税负超过3%部分享受即征即退政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告〔2019〕第39号）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。

2. 企业所得税优惠及批文

(1) 根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财

政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号) 规定, 国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第五年免征企业所得税, 接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。武汉光庭信息技术股份有限公司属于国家鼓励的软件企业, 2020 年开始减按 10% 的税率征收企业所得税。

(2) 2019 年 11 月 28 日武汉光庭信息技术股份有限公司继续认定为高新技术企业, 2019 年至 2021 年按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 2020 年 12 月 1 日武汉乐庭软件技术有限公司继续认定为高新技术企业, 2020 年至 2022 年按 15% 的税率征收企业所得税。

(4) 2020 年 12 月 8 日山东光庭信息技术有限公司经认定为高新技术企业, 2020 年至 2022 年按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,830.61	487,737.27
银行存款	1,608,872,513.53	224,999,361.65
银行存款-存款利息	340,739.51	173,362.50
其他货币资金	421,800.00	
合计	1,609,741,883.65	225,660,461.42
其中: 存放在境外的款项总额	14,683,577.60	12,775,173.61

#### 1. 其他货币资金

类别	期末余额	期初余额
保函保证金	421,800.00	
合计	421,800.00	

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,238,908.20	516,102.00
减: 坏账准备		
合计	1,238,908.20	516,102.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	124,162,388.05	71,950,684.81
3个月至1年	46,468,253.23	18,329,905.74
1至2年	3,762,295.98	5,286,952.35
2至3年	740,203.00	3,220,673.55
3年以上	2,926,063.88	1,602,731.43
减：坏账准备	10,096,908.89	8,081,582.80
合计	167,962,295.25	92,309,365.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	178,059,204.14	100.00	10,096,908.89	5.67
其中：组合1：非合并范围内应收账款	178,059,204.14	100.00	10,096,908.89	5.67
合计	178,059,204.14	100.00	10,096,908.89	5.67

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,453,694.34	2.44	1,226,847.17	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	97,937,253.54	97.56	6,854,735.63	7.00
其中：组合1：非合并范围内应收账款	97,937,253.54	97.56	6,854,735.63	7.00
合计	100,390,947.88	100.00	8,081,582.80	8.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：非合并范围内应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3个月以内	124,162,388.05	3.00	3,724,871.65	71,950,684.81	3.00	2,158,520.53
3个月至1年	46,468,253.23	5.00	2,323,412.66	18,329,905.74	5.00	916,495.29
1至2年	3,762,295.98	20.00	752,459.20	2,833,258.01	20.00	566,651.60
2至3年	740,203.00	50.00	370,101.50	3,220,673.55	50.00	1,610,336.78

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3年以上	2,926,063.88	100.00	2,926,063.88	1,602,731.43	100.00	1,602,731.43
合计	178,059,204.14		10,096,908.89	97,937,253.54		6,854,735.63

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
非合并范围-单项计提	1,226,847.17		620.81	1,226,226.36		
非合并范围-账龄组合	6,854,735.63	3,242,173.26				10,096,908.89
合计	8,081,582.80	3,242,173.26	620.81	1,226,226.36		10,096,908.89

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,226,226.36 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市航盛电子股份有限公司	销售货款	1,226,226.36	客户经营情况发生变化，无法全额收回，应收 2,453,694.34 元，2021 年 12 月达成和解协议，对方支付 1,227,467.98 元。	按照公司内部审批流程核销	否
合计		1,226,226.36			-

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
佛吉亚歌乐电子（厦门）有限公司	22,497,590.00	12.63	869,055.50
延锋伟世通电子科技（上海）有限公司	19,744,800.78	11.09	858,348.23
上海汽车集团股份有限公司	10,894,623.76	6.12	369,644.92
电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	9,497,473.77	5.33	284,924.21
APTIV SERVICES POLAND S.A.	8,549,273.36	4.80	334,443.77
合计	71,183,761.67	39.97	2,716,416.63

## (四) 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	2,304,013.50	99.30	2,054,681.65	99.44
1至2年	16,142.55	0.70	11,533.10	0.56



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	2,320,156.05	100.00	2,066,214.75	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
刘虹	662,863.43	28.57
广州智唯易才企业管理顾问有限公司	216,379.94	9.33
广州赛宝认证中心服务有限公司	183,962.26	7.93
北京华品博睿网络技术有限公司	122,978.60	5.30
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	81,700.00	3.52
合计	1,267,884.23	54.65

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,544,635.31	4,464,889.44
减：坏账准备	936,984.17	655,239.75
合计	2,607,651.14	3,809,649.69

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	613,425.29	729,584.12
备用金	12,701.18	89,324.60
押金保证金	2,870,627.52	2,870,357.68
其他	47,881.32	775,623.04
减：坏账准备	936,984.17	655,239.75
合计	2,607,651.14	3,809,649.69

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	1,025,482.97	2,097,797.91
3个月至1年	475,741.13	1,286,856.80
1至2年	1,334,044.16	341,937.23
2至3年	190,042.19	578,826.00
3年以上	519,324.86	159,471.50
减：坏账准备	936,984.17	655,239.75
合计	2,607,651.14	3,809,649.69

(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	655,239.75			655,239.75
本期计提	281,744.42			281,744.42
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	936,984.17			936,984.17

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
非合并范围-账龄组合	655,239.75	281,744.42				936,984.17
合计	655,239.75	281,744.42				936,984.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘虹	押金	787,932.36	1-2 年	22.23	157,586.47
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	往来款	488,518.73	0-3 个月	13.78	14,655.56
莱州市自然资源和规划局	保证金	304,650.00	3-12 个月、3 年以上	8.59	159,870.00
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	4.23	30,000.00
火凤(武汉)集团有限公司	押金	114,200.60	3-12 个月、1-2 年	3.22	17,857.87
合计		1,845,301.69		52.05	379,969.90

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
开发项目成本	18,037,073.19	246,840.72	17,790,232.47	18,673,445.42	381,688.66	18,291,756.76
合计	18,037,073.19	246,840.72	17,790,232.47	18,673,445.42	381,688.66	18,291,756.76

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
开发项目成本	381,688.66	386,373.55			521,221.49		246,840.72
合计	381,688.66	386,373.55			521,221.49		246,840.72

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金	1,668,244.40	72,762.03	1,595,482.37	2,113,106.15	505,709.68	1,607,396.47
合计	1,668,244.40	72,762.03	1,595,482.37	2,113,106.15	505,709.68	1,607,396.47

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	1,330,512.74	66,525.63	1,263,987.11			
合计	1,330,512.74	66,525.63	1,263,987.11			

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	8,913,511.37	3,237,233.87
待认证进项税额		20,098.91
预缴所得税		467,812.21
预付上市费		2,830,188.68
合计	8,913,511.37	6,555,333.67

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	4,442,703.32	222,135.16	4,220,568.16				3.85%
合计	4,442,703.32	222,135.16	4,220,568.16				

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
武汉交通科技研究院有限责任公司	5,343,960.24			-924,709.88						4,419,250.36	
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	50,630,912.05			-2,326,560.01			1,592,139.02			46,712,213.02	
小计	55,974,872.29			-3,251,269.89			1,592,139.02			51,131,463.38	
二、联营企业											
武汉中海庭数据技术有限公司	73,497,319.17			2,143,101.06		195,301.26				75,835,721.49	
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	3,196,024.32			-588,761.13						2,607,263.19	
小计	76,693,343.49			1,554,339.93		195,301.26				78,442,984.68	
合计	132,668,215.78			-1,696,929.96		195,301.26	1,592,139.02			129,574,448.06	

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	148,889,974.72	10,217,457.89
减：减值准备		
合 计	148,889,974.72	10,217,457.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额		5,127,342.21	2,633,122.30	15,734,806.14	23,495,270.65
2. 本期增加金额	134,094,608.74	1,596,355.39	36,000.00	7,810,396.90	143,537,361.03
(1) 购置		1,596,355.39	36,000.00	7,810,396.90	9,442,752.29
(2) 在建工程转入	134,094,608.74				134,094,608.74
3. 本期减少金额		1,238.94		730,773.99	732,012.93
(1) 处置或报废		1,238.94		730,773.99	732,012.93
4. 期末余额	134,094,608.74	6,722,458.66	2,669,122.30	22,814,429.05	166,300,618.75
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,440,095.69	1,310,396.47	9,527,320.60	13,277,812.76
2. 本期增加金额		782,095.57	419,765.42	3,281,109.39	4,482,970.38
(1) 计提		782,095.57	419,765.42	3,281,109.39	4,482,970.38
3. 本期减少金额		39.24		350,099.87	350,139.11
(1) 处置或报废		39.24		350,099.87	350,139.11
4. 期末余额		3,222,152.02	1,730,161.89	12,458,330.12	17,410,644.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,094,608.74	3,500,306.64	938,960.41	10,356,098.93	148,889,974.72
2. 期初账面价值		2,687,246.52	1,347,028.82	6,183,182.55	10,217,457.89

注：光庭信息智能网联汽车电子软件园项目1号楼于2021年12月实体建造（包括安装）工作已经全部完成，具备入驻办公条件，2021年12月本公司将1号楼转为固定资产。

(2) 截止2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产

类别	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
光庭产业园1号楼	134,094,608.74	尚未办理竣工决算	预计2022年7月2、3号楼完工后一起办证
合计	134,094,608.74	-	-

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	15,443,648.55	21,366,467.35
减：减值准备		
合计	15,443,648.55	21,366,467.35

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
光庭信息智能网联汽车电子软件园项目	15,443,648.55		15,443,648.55	21,366,467.35		21,366,467.35
合计	15,443,648.55		15,443,648.55	21,366,467.35		21,366,467.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
光庭信息智能网联汽车电子软件园项目	204,020,000.00	21,366,467.35	128,171,789.94	134,094,608.74		15,443,648.55
合计		21,366,467.35	128,171,789.94	134,094,608.74		15,443,648.55

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
光庭信息智能网联汽车电子软件园项目	73.30	73.30	458,769.91	458,769.91	4.00	自有资金、金融机构贷款
合计	-	-	458,769.91	458,769.91	-	-

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	2,523,575.64		2,523,575.64
2. 本期增加金额	2,910,536.97	495,000.00	3,405,536.97
(1) 新增租赁	3,147,775.04	495,000.00	3,642,775.04
(2) 外币折算汇率差异	-237,238.07		-237,238.07

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,434,112.61	495,000.00	5,929,112.61
二、累计折旧			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额	1,559,508.56	66,000.00	1,625,508.56
(1) 计提	1,559,508.56	66,000.00	1,625,508.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,559,508.56	66,000.00	1,625,508.56
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,874,604.05	429,000.00	4,303,604.05
2.2021年1月1日	2,523,575.64		2,523,575.64

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,435,095.00	17,128,803.92	6,533,400.31	35,097,299.23
2.本期增加金额		6,406,240.08		6,406,240.08
(1) 购置		6,406,240.08		6,406,240.08
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,435,095.00	23,535,044.00	6,533,400.31	41,503,539.31
二、累计摊销				
1.期初余额	247,760.50	6,459,895.51	6,533,400.31	13,241,056.32
2.本期增加金额	228,702.00	1,705,146.28		1,933,848.28
(1) 计提	228,702.00	1,705,146.28		1,933,848.28
3.本期减少金额				
4.期末余额	476,462.50	8,165,041.79	6,533,400.31	15,174,904.60
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,958,632.50	15,370,002.21		26,328,634.71
2.期初账面价值	11,187,334.50	10,668,908.41		21,856,242.91

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
YAM(自动化测试综合平台)		1,860,892.91				1,860,892.91
Malt(自动驾驶公共道路测评)		1,171,117.55				1,171,117.55
合计		3,032,010.46				3,032,010.46

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
YAM(自动化测试综合平台)	2021/10/1	YAM 自动化测试综合平台项目在 9 月份完成了平台接口测试, 故自 10 月份开始进入开发阶段, 后续主要进行软件运行测试等工作	95%
Malt(自动驾驶公共道路测评)	2021/10/1	Malt 自动驾驶公共道路测评项目在 9 月份完成了数据分析工具链的集成测试, 故自 10 月份开始进入开发阶段, 后续主要完善前端界面功能及平台数据库的更新等工作	95%
合计	-	-	-

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	282,823.15	2,875,553.21	250,902.10		2,907,474.26
合计	282,823.15	2,875,553.21	250,902.10		2,907,474.26

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	1,270,599.53	11,859,731.75	915,611.76	9,406,072.26
预计负债	641,854.44	5,894,461.75	393,517.97	4,213,411.50
小计	1,912,453.97	17,754,193.50	1,309,129.73	13,619,483.76



2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	385,277.09	218,148.63
可抵扣亏损		1,351,540.49
合计	385,277.09	1,569,689.12

(十九) 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
预付长期资产购置款	2,823,330.53		2,823,330.53	982,254.25		982,254.25
合同资产	1,264,676.15	602,852.23	661,823.92			
合计	4,088,006.68	602,852.23	3,485,154.45	982,254.25		982,254.25

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,178,734.57	37,901,201.85
1年以上	2,660,039.59	1,944,939.50
合计	73,838,774.16	39,846,141.35

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
德斯拜思机电控制技术(上海)有限公司	645,000.00	尚未结算
合计	645,000.00	-

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,562,227.96	3,678,462.78
1年以上	23,074.00	1,594,952.75
合计	3,585,301.96	5,273,415.53

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	29,434,352.62	257,031,618.38	253,564,729.74	32,901,241.26
离职后福利-设定提存计划	200,878.85	12,514,930.16	12,465,957.56	249,851.45
辞退福利		48,250.00	48,250.00	
合计	29,635,231.47	269,594,798.54	266,078,937.30	33,151,092.71

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,296,654.96	240,866,655.88	237,506,003.67	32,657,307.17
职工福利费	14,541.00	3,643,506.16	3,639,099.56	18,947.60
社会保险费	93,874.66	6,926,365.81	6,856,693.98	163,546.49
其中：医疗及生育保险费	93,874.66	6,731,389.17	6,662,397.21	162,866.62
工伤保险费		194,976.64	194,296.77	679.87
住房公积金	29,282.00	5,304,391.51	5,272,233.51	61,440.00
工会经费和职工教育经费		290,699.02	290,699.02	
合计	29,434,352.62	257,031,618.38	253,564,729.74	32,901,241.26

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	154,880.98	12,025,959.39	11,976,127.28	204,713.09
失业保险费	45,997.87	488,970.77	489,830.28	45,138.36
合计	200,878.85	12,514,930.16	12,465,957.56	249,851.45

### (二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,152,179.87	221,225.97
消费税	922,083.43	1,717,508.73
企业所得税	3,971,040.51	1,033,409.04
土地使用税	22,860.88	22,860.88
个人所得税	1,724,595.69	662,520.78
城市维护建设税	44,325.35	28,762.92
教育费附加	18,996.57	12,344.79
地方教育附加	12,664.39	7,172.48
其他税费	529,720.88	200,461.50
合计	8,398,467.57	3,906,267.09

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,558,887.49	2,826,527.43
合计	4,558,887.49	2,826,527.43

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,876,938.74	596,525.24
员工报销款	1,229,541.60	1,516,378.16
代收代付款	1,320,221.15	622,478.03
其他	132,186.00	91,146.00
合计	4,558,887.49	2,826,527.43

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	2021年1月1日
一年内到期的长期借款	1,776,600.00	
一年内到期的长期借款应付利息	31,510.11	
一年内到期的租赁负债	2,072,005.21	1,060,362.54
合计	3,880,115.32	1,060,362.54

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	26,582,500.00		4.00%
合计	26,582,500.00		-

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	2021年1月1日
租赁付款额	3,942,963.82	2,629,252.30
减：未确认融资费用	134,433.26	105,676.66
减：一年内到期的租赁负债	2,072,005.21	1,060,362.54
合计	1,736,525.35	1,463,213.10

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,894,461.75	4,213,411.50	合理预计

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	5,894,461.75	4,213,411.50	

### (二十九) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,981,113.81	647,009.43	2,261,519.80	1,366,603.44	
合计	2,981,113.81	647,009.43	2,261,519.80	1,366,603.44	

#### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代服务业专项资金	171,177.13			37,655.28		133,521.85	与资产相关
省科技厅技术创新重大项目	578,867.03			111,770.04		467,096.99	与资产相关
基于智能网联汽车的驾驶场景库数据服务平台研发及应用	491,569.65			148,334.56		343,235.09	与资产相关
自动驾驶电动汽车集成与示范项目	1,739,500.00	210,500.00		1,950,000.00			与收益相关
智能网联汽车与智慧交通测试示范应用基地建设研究		141,509.43		13,759.92		127,749.51	与资产相关
车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台建设项目		295,000.00				295,000.00	与资产相关
合计	2,981,113.81	647,009.43		2,261,519.80		1,366,603.44	

### (三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,466,700.00	23,155,600.00				23,155,600.00	92,622,300.00

注：公司 2021 年 12 月向社会公开发行人民币普通股 2,315.56 万股(每股面值 1 元)，增加注册资本人民币 23,155,600.00 元，变更后的注册资本为人民币 92,622,300.00 元。

### (三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	125,715,851.50	1,455,402,334.68		1,581,118,186.18
其他资本公积	671,146.41	195,301.26		866,447.67

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：以权益结算的股份支付		195,301.26		195,301.26
股东投入	671,146.41			671,146.41
合计	126,386,997.91	1,455,597,635.94		1,581,984,633.85

注1：2021年12月公司发行人民币普通股2,315.56万股，募集资金总额人民币1,618,344,884.00元，扣除各项发行费用（不含税）人民币139,786,949.32元，实际募集资金净额人民币1,478,557,934.68元，其中新增注册资本人民币23,155,600.00元，增加资本公积人民币1,455,402,334.68元。

注2：2021年联营企业武汉中海庭数据技术有限公司对员工进行股权激励增加资本公积738,100.00元，公司按照持股比例确认资本公积195,301.26元。

### (三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-93,529.69	-1,739,037.11				-1,739,037.11	-1,832,566.80
其他综合收益合计	-93,529.69	-1,739,037.11				-1,739,037.11	-1,832,566.80

### (三十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,064,010.63	5,867,784.30		30,931,794.93
合计	25,064,010.63	5,867,784.30		30,931,794.93

注：按照母公司当期净利润10%计提法定盈余公积。

### (三十四)未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	222,292,048.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	222,292,048.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,259,144.17
减：提取法定盈余公积	5,867,784.30
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	13,893,340.00
转作股本的普通股股利	

项目	本期金额
期末未分配利润	275,790,068.03

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	430,899,085.20	237,689,787.61	333,353,378.31	166,628,226.87
定制软件开发	189,999,607.34	101,379,327.52	161,613,901.66	72,195,238.18
软件技术服务	175,143,374.17	110,077,856.46	100,254,899.66	64,757,138.57
软件许可	8,337,860.20	3,168,888.25	11,324,557.65	3,441,531.55
第三方测试服务	52,751,084.00	19,860,346.70	53,251,097.66	23,030,462.79
系统集成	4,667,159.49	3,203,368.68	6,908,921.68	3,203,855.78
二、其他业务小计	1,297,882.62	763,475.54	1,021,135.93	846,002.14
其他	1,297,882.62	763,475.54	1,021,135.93	846,002.14
合计	432,196,967.82	238,453,263.15	334,374,514.24	167,474,229.01

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	定制软件开发	软件技术服务	软件许可	第三方测试服务	系统集成	其他业务收入
在某一时点确认	189,999,607.34	28,657,963.57	8,315,218.7	40,975,340.75	4,667,159.49	342,671.62
在某一时段内确认		146,485,410.60	22,641.50	11,775,743.25		955,211.00
合计	189,999,607.34	175,143,374.17	8,337,860.20	52,751,084.00	4,667,159.49	1,297,882.62

### (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	91,443.52	68,582.64
城市维护建设税	131,047.71	323,050.33
教育费附加	56,006.76	138,380.78
地方教育附加	37,337.85	71,164.44
印花税	204,683.74	100,822.97
其他		1,938.41
合计	520,519.58	703,939.57

### (三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,542,873.54	10,655,621.51
办公费	684,422.58	544,974.23
交通及差旅费	1,685,703.49	1,499,184.48
业务宣传费	1,246,978.08	886,258.94
中介服务费	732,796.45	915,830.89
租赁费	743,884.85	696,588.30
折旧摊销	856,817.68	212,373.56
招待费	1,935,488.01	1,742,564.22
售后维护费	3,358,064.90	2,818,415.62
其他费用	126,750.31	702.00
合计	24,913,779.89	19,972,513.75

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,089,681.00	24,389,753.03
办公费	6,699,068.14	4,985,212.61
招待费	415,881.06	365,930.47
交通及差旅费	989,571.09	843,285.64
租赁费	5,771,299.63	5,557,558.11
折旧摊销费	3,331,308.31	2,601,488.03
中介服务费	2,489,956.84	3,234,087.45
其他费用	177,191.14	278,734.65
合计	45,963,957.21	42,256,049.99

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,918,902.58	34,123,717.26
折旧摊销费	604,220.91	109,662.49
委外费	3,018,396.51	2,443,627.84
其他	1,230,541.24	508,521.55
合计	35,772,061.24	37,185,529.14

(四十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,278.81	
减：利息收入	1,768,070.34	1,573,409.83
汇兑损失	10,510,412.18	
减：汇兑收益		394,057.28
手续费支出	92,835.69	101,996.36
合计	8,938,456.34	-1,865,470.75

注：利息费用中租赁负债利息费用本期发生额为 103,278.81 元。

#### (四十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业专项资金	37,655.28	168,583.35	与资产相关
省产业创新能力专项资金		83,377.71	与资产相关
省科技厅技术创新专项资金	111,770.04	123,240.36	与资产相关
基于智能网联汽车的驾驶场景库数据服务平台研发及应用	148,334.56	8,430.35	与资产相关
智能网联汽车与智慧交通测试示范应用基地建设研究	13,759.92		与资产相关
研发投入补贴	66,150.00	240,500.00	与收益相关
创新补贴		600,000.00	与收益相关
软件行业增值税退税	118,922.84	642,072.23	与收益相关
高企认定补贴	500,000.00	100,000.00	与收益相关
服务贸易、对外经贸补贴	2,086,800.00	1,320,700.00	与收益相关
专利、软件著作权、版权补贴	26,500.00	10,000.00	与收益相关
文化、科技、技术类补贴	190,000.00	165,000.00	与收益相关
社保、见习、人才类补贴	3,709,550.00	413,650.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	135,279.06	145,269.25	与收益相关
增值税进项税额加计扣除优惠	104,303.97	513,265.65	与收益相关
税费减免	8,515.88		与收益相关
以工代训补贴	271,000.00	917,000.00	与收益相关
稳岗返还补贴	2,492.24	511,027.07	与收益相关
增资扩产奖励		1,000,000.00	与收益相关
就业专项奖补资金		512,500.00	与收益相关
日本政府持续经营等补助		566,642.45	与收益相关
自动驾驶电动汽车集成与示范项目	1,950,000.00		与收益相关
全域智慧旅游大数据应用项目专项补贴	300,000.00		与收益相关
其他与日常活动相关的补助	180,300.00	62,928.04	与收益相关
合计	9,961,333.79	8,104,186.46	



(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,045,283.09	2,540,513.90
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,911,272.14
合计	-1,045,283.09	4,451,786.04

注：权益法核算的投资收益与长期股权投资披露的差异系调整内部交易未实现利润影响。

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,275,889.31	-419,504.10
其他应收款信用减值损失	-286,217.13	1,050,804.84
长期应收款信用减值损失	-288,660.79	
合计	-3,850,767.23	631,300.74

注：与前述披露的应收账款、其他应收款坏账准备计提情况的差异系境外子公司外币折算汇率影响。

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-386,373.55	-944,322.16
合同资产减值损失	-169,904.58	57,046.31
合计	-556,278.13	-887,275.85

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	124,908.22	125,816.81
合计	124,908.22	125,816.81

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	2,000,000.00	622,990.45	2,000,000.00
其他	27,441.39	43,301.92	27,441.39
合计	2,027,441.39	666,292.37	2,027,441.39

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
小规模纳税人补助		122,990.45	与收益相关
上市奖励	2,000,000.00	500,000.00	与收益相关
合计	2,000,000.00	622,990.45	与收益相关

## (四十七) 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
债务重组损失		400,523.20	
对外捐赠		278,794.65	
滞纳金	31,864.40	550,207.97	31,864.40
其他	195,530.52	19,757.18	195,530.52
合计	227,394.92	1,249,283.00	227,394.92

## (四十八) 所得税费用

### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,070,486.98	6,306,863.68
递延所得税费用	-603,324.24	779,993.62
合计	7,467,162.74	7,086,857.30

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	84,068,890.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,406,889.04
子公司适用不同税率的影响	1,887,618.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,916.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-340,751.32
研发费用加计扣除的影响	-2,684,873.35
其他影响	-105,637.31
所得税费用	7,467,162.74

## (四十九) 现金流量表

### 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
收回押金、保证金、往来款	5,547,543.87	3,882,794.26
专项补贴、补助款	10,115,080.73	7,188,207.26
利息收入	1,562,713.68	1,400,047.33
营业外收入	25,020.57	43,301.92
合计	17,250,358.85	12,514,350.77

### 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
支付押金、保证金、往来款	4,122,917.57	3,541,255.65
销售费用支出	7,158,345.80	7,915,170.78
管理费用支出	16,587,366.81	15,322,063.80
研发费用支出	4,248,937.76	2,952,149.39
财务费用支出	92,835.69	101,996.36
营业外支出	195,548.54	848,759.80
合计	32,405,952.17	30,681,395.78

### 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
发行股票、债券时直接支付的审计、咨询、评估等费用	16,081,477.35	1,200,000.00
支付租赁负债及利息	2,187,461.21	
合计	18,268,938.56	1,200,000.00

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,601,727.70	73,403,689.80
加：信用减值损失	3,850,767.23	-631,300.74
资产减值准备	556,278.13	887,275.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	4,482,970.38	3,256,465.10
使用权资产折旧	1,625,508.56	
无形资产摊销	1,933,848.28	2,888,164.88
长期待摊费用摊销	250,902.10	381,185.18
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）	-124,908.22	-125,816.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,114,357.86	-110,797.34
投资损失（收益以“-”号填列）	1,045,283.09	-4,451,786.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-603,324.24	779,993.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	115,150.74	2,537,656.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,100,817.92	4,869,385.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,799,670.47	-1,642,230.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,547,414.16	82,041,884.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,608,979,344.14	225,487,098.92
减：现金的期初余额	225,487,098.92	70,485,529.32
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	1,383,492,245.22	155,001,569.60

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,608,979,344.14	225,487,098.92
其中：库存现金	106,830.61	487,737.27
可随时用于支付的银行存款	1,608,872,513.53	224,999,361.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,608,979,344.14	225,487,098.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	421,800.00	履约保证金
无形资产	10,958,632.50	抵押借款
合计	11,380,432.50	--

## (五十二) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			89,086,933.46
其中：美元	53,190.65	6.3757	339,127.63
日元	1,601,512,331.11	0.055415	88,747,805.83
应收账款			29,938,027.28
其中：美元	2,011,554.65	6.3757	12,825,068.98
日元	308,814,550.00	0.055415	17,112,958.30
其他应收款			59,333.39
其中：日元	1,070,710.00	0.055415	59,333.39
其他应付款			794,163.78
其中：日元	14,331,206.00	0.055415	794,163.78

### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
光庭信息技术株式会社(株式会社光庭インフォ)	日本东京	日元	境外经营对其所从事活动拥有很强的自主性
名古屋光庭信息有限公司(株式会社光庭インフォ名古屋)	日本名古屋	日元	境外经营对其所从事活动拥有很强的自主性

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的其他原因

2021年12月8日公司成立重庆光庭信息技术有限公司，系公司全资子公司，截止2021年12月31日尚未实际出资。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
光庭信息技术株式会社(株式会社光庭インフォ)	日本东京	日本东京	软件技术服务	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
名古屋光庭信息有限公司(株式会社光庭インフォ一名古屋)	日本名古屋	日本名古屋	软件技术服务	100.00		设立
武汉乐庭软件技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	软件技术服务	75.00		设立
山东光庭信息技术有限公司	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市	软件技术服务	76.92		设立
重庆光庭信息技术有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	软件技术服务	100.00		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉交通科技研究院有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	40.00		权益法
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车零部件服务	49.00		权益法
武汉中海庭数据技术有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	26.46		权益法
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	湖北武汉	湖北武汉	软件技术服务	35.00		权益法

注：2021年11月4日武汉中海庭数据技术有限公司增加注册资本，增资后公司对武汉中海庭数据技术有限公司持股比例为25.041%，截止2021年12月31日，新增注册资本尚未实际付款。

### 2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	电装光庭汽车电子(武汉)有限公司
流动资产	108,730,469.47	110,458,205.53
其中：现金和现金等价物	49,460,893.44	86,075,748.13
非流动资产	2,468,701.13	1,666,882.37
资产合计	111,199,170.60	112,125,087.90
流动负债	14,541,865.96	8,514,795.34
非流动负债		
负债合计	14,541,865.96	8,514,795.34
少数股东权益		

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司
归属于母公司股东权益	96,657,304.64	103,610,292.56
按持股比例计算的净资产份额	47,362,079.28	50,769,043.36
调整事项	-649,866.26	-138,131.31
其中：内部交易未实现利润	-649,866.26	-138,131.31
对合营企业权益投资的账面价值	46,712,213.02	50,630,912.05
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	61,106,382.94	35,306,852.10
财务费用	-537,575.80	-1,371,440.36
所得税费用	10,319.09	
净利润	-3,703,724.62	6,771,716.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,703,724.62	6,771,716.18
本期收到的来自合营企业的股利	1,592,139.02	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	武汉中海庭数据技术有限公司	武汉中海庭数据技术有限公司
流动资产	175,473,282.23	182,283,928.04
其中：现金和现金等价物	109,017,035.95	125,229,971.02
非流动资产	124,930,509.07	37,522,638.44
资产合计	300,403,791.30	219,806,566.48
流动负债	121,663,013.79	49,910,017.75
非流动负债		
负债合计	121,663,013.79	49,910,017.75
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	178,740,777.51	169,896,548.73
按持股比例计算的净资产份额	47,061,128.10	44,916,246.42
调整事项	193,520.64	
其中：内部交易未实现利润	-1,780.62	
其他	195,301.26	
对联营企业权益投资的账面价值	75,835,721.49	73,497,319.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	72,643,637.11	90,576,353.58
财务费用	-1,487,655.86	-1,846,079.89
所得税费用		

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	武汉中海庭数据技术有限公司	武汉中海庭数据技术有限公司
净利润	8,106,128.78	427,569.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,106,128.78	427,569.69
本期收到的来自联营企业的股利		

#### 4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	4,419,250.36	5,343,960.24
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-924,709.88	-609,599.57
其他综合收益		
综合收益总额	-924,709.88	-609,599.57
二、联营企业		
投资账面价值合计	2,607,263.19	3,196,024.32
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-588,761.13	-281,162.40
其他综合收益		
综合收益总额	-588,761.13	-281,162.40

## 八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、预收款项、其他应付款、长期借款、一年内到期的非流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

本公司日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险



信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收款项和其他应收款。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价值。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2、交易性金融资产

本公司根据《资金管理制度》，经过规定的审批流程后购买银行销售的低风险理财产品，故其信用风险较低。

#### 3、应收票据、应收款项和其他应收款

根据《应收账款管理制度》本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

### （二）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和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款，本公司管理层密切关注利率变动对本公司的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司对日出口较多，主要外汇风险来自日元汇率的波动。本公司日元持有量为6个月的需求量，超过此持有量及时择机售汇。本公司向日本以外国家和地区的出口，均使用人民币结算。本公司进口业务规模小，有美元等外汇需求时从银行购汇。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为规避流动性风险，本公司结余资金主要以七天智能通知存款存放在银行，货币资金持有量保持在5个月需求量以上，定期存款和购买的交易性金融资产期限控制在12个月以内。公司流动风险较小，必要时公司可以采用票据结算手段，并采取长、短期融资方式适当结合，从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司从商业银行取得银行授信额度专用于建设产业园大楼，并对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

朱敦尧直接持有公司3,890.6995万股，占公司42.01%的股份，并担任公司董事长。同时，朱敦尧持有励元齐心33.64%出资份额并担任其执行事务合伙人，持有鼎立恒丰6.7728%出资份额并担任其执行事务合伙人，励元齐心及鼎立恒丰分别持有公司6.50%和3.49%股份，因此，朱敦尧合计控制公司52.00%股份，为公司的实际控制人。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉光庭科技有限公司（2021年3月25日更名为：武汉光昱明晟智能科技有限公司）	同受实际控制人控制
山东光昱智能科技有限公司	同受实际控制人控制
武汉·中国光谷汽车电子行业协会	实际控制人朱敦尧担任法定代表人的社会团体
广州中海达卫星导航技术股份有限公司	董事欧阳业恒担任执行董事的企业
浙江中海达空间信息技术有限公司	董事欧阳业恒担任执行董事企业的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汽车集团股份有限公司	持有公司股份5%以上股东的母公司
王军德、李森林、欧阳业恒、吴珩、葛坤	董事、高管
蔡忠亮、汤湘希、王宇宁	独立董事
朱敦禹	副总经理、董事会秘书
程德心	副总经理
蔡幼波、刘大安、孙凯	监事

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
浙江中海达空间信息技术有限公司	接受劳务	接受软件开发劳务		973.45
武汉中海庭数据技术有限公司	接受劳务	接受软件开发劳务	99,803.71	604,659.29
销售商品、提供劳务：				
武汉中海庭数据技术有限公司	提供劳务	提供软件开发劳务	5,382,283.44	4,728,545.95
上海汽车集团股份有限公司	提供劳务	提供软件开发劳务	14,780,567.22	889,622.64
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	提供劳务	提供软件开发劳务	32,438,701.12	14,495,983.76

#### 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
武汉光庭科技有限公司	武汉光庭信息技术股份有限公司	房屋租赁		210,027.23
武汉光庭科技有限公司	武汉乐庭软件技术有限公司	房屋租赁		215,320.73
侯稳娥	武汉光庭信息技术股份有限公司	房屋租赁		288,000.00
武汉中海庭数据技术有限公司	武汉光庭信息技术股份有限公司	汽车租赁		356,425.80

注：侯稳娥与公司、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，不属于公司关联方，因其受发行人实际控制人朱敦尧配偶李梅委托负责租赁房屋合同的签订事项，因此其与公司的交易参照关联交易进行披露。

#### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉交通科技研究院有限责任公司	资产转让-购买软件		426,000.00

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,380,204.19	7,217,542.34

## 5. 其他关联交易

2020年公司向武汉·中国光谷汽车电子行业协会支付150,000.00元智能网联企业发展研讨会赞助费和30,000.00元会费。

2020年公司作为加拿大黑莓公司QNX产品大中华区VAI（战略合作伙伴），代理销售给广州中海达卫星导航技术股份有限公司价值240,000.00元（含税价）软件产品。

2020年公司作为加拿大黑莓公司QNX产品大中华区VAI（战略合作伙伴），代理销售给武汉中海庭数据技术有限公司价值21,700.00元（含税价）软件产品维护费。

2020年株式会社光庭インフォ代武汉光庭科技有限公司购买206,360.00日元设备。

2020年株式会社光庭インフォ一名古屋代武汉光庭科技有限公司购买528,000.00日元设备。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉中海庭数据技术有限公司	2,802,241.14	88,592.00	1,499,061.60	54,193.15
应收账款	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	9,497,473.77	284,924.21	3,394,286.87	101,828.61
应收账款	上海汽车集团股份有限公司	10,894,623.76	369,644.92		
其他应收款	武汉光庭科技有限公司			11,863.07	593.15
其他应收款	电装光庭汽车电子（武汉）有限公司	488,518.73	14,655.56	535,492.89	20,279.60
其他应收款	补缴员工社保（朱敦尧）			671,146.41	20,134.39
合计		23,682,857.40	757,816.69	6,111,850.84	197,028.90

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	37,048,920.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

根据 2022 年 4 月 15 日公司第三届董事会第五次会议通过的 2021 年度利润分配预案，以 2021 年末公司总股份数 92,622,300.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），派发现金红利总额 37,048,920.00 元（含税）。

## （二）其他资产负债表日后事项说明

1. 子公司吸收合并。为梳理公司管理架构，更好地进行内部整合和深度融合，提升管理效能，降低运营成本，公司于 2022 年 3 月 9 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司之间吸收合并的议案》，公司全资子公司光庭信息技术株式会社（株式会社光庭インフォ）（以下简称“东京光庭”）拟吸收合并公司全资子公司名古屋光庭信息有限公司（株式会社光庭インフォ名古屋）（以下简称“名古屋光庭”），本次吸收合并完成后，东京光庭作为吸收合并方存续经营，名古屋光庭作为被吸收合并方，其独立法人资格将被注销。

2. 关联交易。为解决公司与武汉光昱明晟智能科技有限公司（曾用名：武汉光庭科技有限公司，以下简称“光昱明晟”）存在的同业竞争问题，履行朱敦尧于公司上市前出具的《专项承诺》，公司拟以 0 元受让控股股东、实际控制人朱敦尧先生（以下简称“转让方”）持有的山东光昱智能科技有限公司（以下简称“山东光昱”，光昱明晟系山东光昱全资子公司）2,300 万元出资额即 46% 股权（以下简称“本次交易”），协议文件须经各方履行相关内部审议等程序后签署。本次交易于 2022 年 3 月 9 日经公司第三届董事会第二次会议审议通过，于 2022 年 3 月 25 日经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

3. 工商变更。公司于 2022 年 2 月 22 日对注册资本、经营范围、住所地址、公司类型进行变更。变更后的注册资本为 9,262.23 万元；变更后的经营范围为软件服务外包、软件产品和软件解决方案研发；智能终端软件系统研发；移动互联网和通讯技术研发；卫星导航定位应用、电子地图的制作；地理信息系统及工程应用；空间地理数据测绘（地籍测量、地理国情、工程测量等）、地图数据库建库服务；数据信息的加工及内容信息服务提供；计算机软硬件、智能终端设备的研发、批发兼零售及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；汽车租赁；非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）；变更后的住所地址为武汉东湖新技术开发区港边田一路 6 号（自贸区武汉片区）；变更后的公司类型为股份有限公司（上市、自然人

投资或控股)。

## 十二、其他重要事项

### (一) 租赁

#### 1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	103,278.81
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,214,389.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	543,608.73
与租赁相关的总现金流出	9,094,221.59

使用权资产相关信息见附注五、(十四)。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	108,874,305.52	60,966,898.25
3个月至1年	35,648,013.23	16,489,324.74
1至2年	3,278,145.98	4,884,952.35
2至3年	338,203.00	3,220,673.55
3年以上	2,926,063.88	1,602,731.43
减：坏账准备	8,313,653.96	7,433,429.17
合计	142,751,077.65	79,731,151.15

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	151,064,731.61	100.00	8,313,653.96	5.50
其中：组合1：非合并范围内应收账款	134,872,383.27	89.28	8,313,653.96	6.16
组合2：合并范围内应收账款	16,192,348.34	10.72		
合计	151,064,731.61	100.00	8,313,653.96	5.50



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,453,694.34	2.82	1,226,847.17	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,710,885.98	97.18	6,206,582.00	7.33
其中：组合 1：非合并范围内应收账款	79,837,186.14	91.59	6,206,582.00	7.77
组合 2：合并范围内应收账款	4,873,699.84	5.59		
合计	87,164,580.32	100.00	7,433,429.17	8.53

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：非合并范围内应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 个月以内	92,681,957.18	3.00	2,780,458.72	56,093,198.41	3.00	1,682,795.95
3 个月至 1 年	35,648,013.23	5.00	1,782,400.66	16,489,324.74	5.00	824,466.24
1 至 2 年	3,278,145.98	20.00	655,629.20	2,431,258.01	20.00	486,251.60
2 至 3 年	338,203.00	50.00	169,101.50	3,220,673.55	50.00	1,610,336.78
3 年以上	2,926,063.88	100.00	2,926,063.88	1,602,731.43	100.00	1,602,731.43
合计	134,872,383.27		8,313,653.96	79,837,186.14		6,206,582.00

②组合 2：合并范围内应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
3 个月以内	16,192,348.34			4,873,699.84		
合计	16,192,348.34			4,873,699.84		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
非合并范围-单项计提	1,226,847.17		620.81	1,226,226.36		
非合并范围-账龄组合	6,206,582.00	2,107,071.96				8,313,653.96
合计	7,433,429.17	2,107,071.96	620.81	1,226,226.36	-	8,313,653.96

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,226,226.36 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况



单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市航盛电子股份有限公司	销售货款	1,226,226.36	客户经营情况发生变化,无法全额收回,应收2,453,694.34元,2021年12月达成和解协议,对方支付1,227,467.98元。	按照公司内部审批流程核销	否
合计		1,226,226.36			-

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
延锋伟世通电子科技(上海)有限公司	19,744,800.78	13.07	858,348.23
上海汽车集团股份有限公司	10,894,623.76	7.21	369,644.92
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	9,497,473.77	6.29	284,924.21
APTIV SERVICES POLAND S.A..	8,549,273.36	5.66	334,443.77
武汉乐庭软件技术有限公司	7,539,381.26	4.99	
合计	56,225,552.93	37.22	1,847,361.13

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,298,524.16	4,249,297.88
减: 坏账准备	880,056.32	603,876.66
合计	2,418,467.84	3,645,421.22

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	561,191.73	707,362.89
备用金		48,432.48
押金保证金	2,701,651.31	2,721,877.56
其他	35,681.12	771,624.95
减: 坏账准备	880,056.32	603,876.66
合计	2,418,467.84	3,645,421.22

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
3个月以内	947,187.60	2,060,046.96
3个月至1年	430,345.00	1,184,584.92
1至2年	1,254,901.20	290,790.00
2至3年	175,450.00	578,376.00
3年以上	490,640.36	135,500.00

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	880,056.32	603,876.66
合计	2,418,467.84	3,645,421.22

(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	603,876.66			603,876.66
本期计提	276,179.66			276,179.66
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	880,056.32			880,056.32

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	603,876.66	276,179.66				880,056.32
合计	603,876.66	276,179.66				880,056.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘虹	押金	787,932.36	1-2 年	23.89	157,586.47
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	往来款	488,518.73	0-3 个月	14.81	14,655.56
莱州市自然资源和规划局	保证金	304,650.00	3-12 个月、3 年以上	9.24	159,870.00
深圳市宝能汽车供应链管理有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	4.55	30,000.00
火凤(武汉)集团有限公司	押金	114,200.60	3-12 个月、1-2 年	3.46	17,857.87
合计	—	1,845,301.69	—	55.95	379,969.90

(三) 长期股权投资

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	23,217,800.00		23,217,800.00	23,217,800.00		23,217,800.00
对联营、合营企业投资	100,993,375.31		100,993,375.31	104,087,143.03		104,087,143.03
合计	124,211,175.31		124,211,175.31	127,304,943.03		127,304,943.03

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日本光庭信息株式会社	3,150,550.00			3,150,550.00		
名古屋光庭信息有限公司	2,567,250.00			2,567,250.00		
武汉乐庭软件技术有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
山东光庭信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,217,800.00			23,217,800.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
武汉交通科技研究院有限责任公司	5,343,960.24			-924,709.88						4,419,250.36	
电装光庭汽车电子(武汉)有限公司	50,630,912.05			-2,326,560.01			1,592,139.02			46,712,213.02	
小计	55,974,872.29			-3,251,269.89			1,592,139.02			51,131,463.38	
二、联营企业											
武汉中海庭数据技术有限公司	44,916,246.42			2,143,101.06		195,301.26				47,254,648.74	
武汉光谷智能网联汽车创新中心有限公司	3,196,024.32			-588,761.13						2,607,263.19	
小计	48,112,270.74			1,554,339.93		195,301.26				49,861,911.93	
合计	104,087,143.03			-1,696,929.96		195,301.26	1,592,139.02			100,993,375.31	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	367,964,356.48	219,089,409.69	294,794,689.21	152,533,941.86
定制软件开发	134,295,407.51	80,203,433.09	134,923,373.84	60,651,230.19
软件技术服务	177,237,825.52	115,463,332.72	102,040,825.97	67,947,828.35
软件许可	254,001.33	40,802.71	1,851,980.03	144,842.23
第三方测试服务	51,617,015.89	19,266,054.62	52,133,587.29	22,556,023.69
系统集成	4,560,106.23	4,115,786.55	3,844,922.08	1,234,017.40
二、其他业务小计	1,295,777.04	763,475.54	1,021,135.93	846,002.14
其他	1,295,777.04	763,475.54	1,021,135.93	846,002.14
合计	369,260,133.52	219,852,885.23	295,815,825.14	153,379,944.00

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	定制软件开发	软件技术服务	软件许可	第三方测试服务	系统集成	其他业务收入
在某一时点确认	134,295,407.51	27,432,020.16	231,359.83	41,664,161.14	4,560,106.23	340,566.04
在某一时段内确认		149,805,805.36	22,641.50	9,952,854.75		955,211.00
合计	134,295,407.51	177,237,825.52	254,001.33	51,617,015.89	4,560,106.23	1,295,777.04

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,696,929.96	2,402,382.59
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,911,272.14
合计	-1,696,929.96	4,313,654.73

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	124,908.22	
2. 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）	11,594,312.04	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-199,953.53	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,098.91	
5. 所得税影响额	-1,336,710.68	
6. 少数股东影响额	-718,171.38	

项目	金额	备注
合计	9,712,483.58	

计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	涉及金额	说明
软件行业增值税退税	118,922.84	软件产品实际增值税税负超过 3% 以上部分即征即退

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.57	17.52	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	15.62	0.91	0.94

武汉光庭信息技术股份有限公司

二〇二二年四月十五日

第 1 页至第 64 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_