

中国软件与技术服务股份有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)

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：	110002042022707002561
报告名称：	中国软件与技术服务股份有限公司审计报告
报告文号：	中天运（2022）审字第 90234 号
被审（验）单位名称：	中国软件与技术服务股份有限公司
会计师事务所名称：	中天运会计师事务所（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 15 日
报备日期：	2022 年 04 月 16 日
签字人员：	张广志(110001590490)， 姚滨(110002043689)
	
(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。



目 录

一、审计报告	第 1- 5 页
二、财务报表	第 6-17 页
三、财务报表附注	第 18-113 页
四、会计师事务所营业执照、资格证书	第 114-120 页

审计报告

中天运[2022]审字第 90234 号

中国软件与技术服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“中国软件”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国软件 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于中国软件，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。我们在审计中识别的关键审计事项如下：

（一）收入确认

1. 事项描述

中国软件主营业务主要包括自主软件产品、行业解决方案及服务化业务。如附注五（四十二）所述：2021 年度主营业务收入 1,031,790.33 万元，较上年增加 294,385.10 万元，其中行业解决方案和服务化业务收入 874,392.96 万元，占主营业务收入的 84.75%；如附注三（二十四）所述：提供行业解决方案按照时点还是时段确认收入、以及在满足时段确认收入时履约

进度的准确性依赖管理层对合同条款的判断，对当期收入确认有重大影响，且收入是中国软件的关键业绩指标之一。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解收入相关的内部控制并进行控制测试，评价其设计、运行的有效性。

(2) 取得合同台账，抽取相关重要合同，检查合同履行进度、结算及收款等重要条款及执行情况；检查履约进度及控制权转移时点的证据文件，比较不同期间的履约进度及控制权转移时点的合理性；对相关收入进行重新测算；评价收入确认是否符合企业会计准则及公司的会计政策。

(3) 向项目经理及相关业务人员进行询问，了解项目进展的实际情况，并执行截止性测试，评价收入是否确认在恰当的期间。

(4) 对行业解决方案和服务化业务收入、成本及毛利执行分析程序。

(5) 结合应收账款、合同资产函证程序（包括合同金额、履约情况、交付和验收情况等），判断客户对履约进度的认可情况。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注五（四）1所述：截至2021年12月31日，中国软件应收账款账面余额245,393.95万元，坏账准备35,955.12万元；如附注三（十一）所述：管理层对应收账款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。具体为根据应收账款的信用风险特征，将应收款项划分为若干组合，并基于历史经验以及对当前状况和未来经济状况预测的评估确定预期信用损失率，据此计算应计提的坏账准备金额。在判断应收账款未来可收回性时需要管理层在历史信用损失经验的基础上对前瞻性因素做出重大判断和估计。因此我们把应收账款的坏账准备列为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解公司对于应收账款管理的相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 我们充分考虑了中国软件应收账款对应客户的类型、所处行业、信用风险评级、历史回款情况等信息，判断同一账龄组合中的客户是否具有共同的信用风险特征，并测试划分在账龄组合中计提坏账的应收账款账龄划分是否正确，是否按估计的预期信用损失率恰当计提，且对应收账款坏账准备计提进行重新测算。

(5) 结合函证、期后回款检查，评价管理层对预期信用损失率判断的合理性。

四、其他信息

中国软件管理层（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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国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，除非管理层计划清算中国软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国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。

（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，就可能导致对中国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中国软件不能持续经营。

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

(此页无正文)

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二二年四月十五日



合并资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	3,276,635,882.26	2,513,605,101.49
结算备付金			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、(二)	2,426,088.63	2,426,088.63
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	43,308,885.95	63,236,764.03
应收账款	五、(四)	2,094,388,230.78	2,093,657,853.47
应收款项融资	五、(五)	42,766,468.00	41,449,910.83
预付款项	五、(六)	384,664,499.65	291,651,915.80
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、(七)	106,643,663.43	135,741,552.31
其中：应收利息			
应收股利	五、(七)	9,736.37	9,736.37
买入返售金融资产*			
存货	五、(八)	2,576,429,840.13	1,709,879,060.51
合同资产	五、(九)	206,622,003.07	500,509,190.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(十)	3,458,785.31	2,603,808.48
流动资产合计		8,737,344,347.21	7,354,761,245.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十一)	821,244,944.70	488,749,474.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十二)	154,500,000.00	
投资性房地产	五、(十三)	76,500,000.00	50,200,000.00
固定资产	五、(十四)	558,080,252.40	483,785,086.92
在建工程	五、(十五)	37,677,669.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十六)	215,545,365.66	
无形资产	五、(十七)	163,873,285.20	182,528,892.68
开发支出	五、(十八)	27,972,106.50	
商誉	五、(十九)	1,507,659.11	1,492,048.79
长期待摊费用	五、(二十)	37,501,555.70	29,849,555.43
递延所得税资产	五、(二十一)	87,372,748.52	96,192,539.67
其他非流动资产	五、(二十二)	8,517.62	7,239,874.55
非流动资产合计		2,181,784,104.86	1,340,037,472.74
资产总计		10,919,128,452.07	8,694,798,718.40



法定代表人：

陈 磊

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



合并资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十三）	302,875,548.89	308,079,706.80
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	五、（二十四）	325,709,852.30	522,476,952.93
应付账款	五、（二十五）	3,779,595,759.96	3,016,132,086.32
预收款项			
合同负债	五、（二十六）	1,149,786,116.18	984,832,058.92
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	五、（二十七）	203,247,548.68	93,562,936.27
应交税费	五、（二十八）	183,908,185.44	180,897,112.00
其他应付款	五、（二十九）	333,439,728.64	279,215,129.98
其中：应付利息	五、（二十九）	2,017,583.78	4,638,757.88
应付股利	五、（二十九）	226,835.09	6,655,028.39
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	五、（三十）	41,138,055.97	30,000,000.00
其他流动负债	五、（三十一）	54,257,343.96	8,646,735.71
流动负债合计		6,373,928,440.02	5,423,842,718.93
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、（三十二）	675,000,000.00	210,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）	204,440,746.24	
长期应付款	五、（三十四）	27,600,000.00	12,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十五）	42,119,711.56	15,537,499.52
递延收益	五、（三十六）	280,394,077.65	145,323,436.14
递延所得税负债	五、（二十一）	3,222,764.80	1,973,928.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,232,777,300.25	385,434,864.05
负债合计		7,606,705,740.27	5,809,277,582.98
股东权益：			
股本	五、（三十七）	494,562,782.00	494,562,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十八）	1,079,491,202.30	1,026,204,520.10
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十九）	-29,495,267.97	-34,349,008.68
专项储备			
盈余公积	五、（四十）	70,299,923.74	68,170,598.30
一般风险准备*			
未分配利润	五、（四十一）	808,987,024.01	756,306,220.87
归属于母公司股东权益合计		2,423,845,664.08	2,310,895,112.59
少数股东权益		888,577,047.72	574,626,022.83
股东权益合计		3,312,422,711.80	2,885,521,135.42
负债和股东权益总计		10,919,128,452.07	8,694,798,718.40



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		10,351,588,219.51	7,408,151,562.49
其中：营业收入	五、(四十二)	10,351,588,219.51	7,408,151,562.49
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		10,611,142,680.66	7,289,309,203.07
其中：营业成本	五、(四十二)	7,271,430,431.45	5,116,598,032.23
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、(四十三)	59,630,607.63	42,756,737.24
销售费用	五、(四十四)	549,345,240.09	291,112,906.28
管理费用	五、(四十五)	848,633,503.97	524,736,213.19
研发费用	五、(四十六)	1,846,561,279.39	1,308,041,124.25
财务费用	五、(四十七)	35,541,618.13	6,064,189.88
其中：利息费用	五、(四十七)	61,361,341.22	25,893,355.22
利息收入	五、(四十七)	31,899,888.24	24,837,891.69
加：其他收益	五、(四十八)	341,378,055.47	132,331,518.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	115,625,041.23	26,056,129.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十九)	94,388,359.97	26,036,129.49
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）	五、(五十)	2,387,760.33	-2,200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十一)	-18,128,244.65	-99,682,690.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十二)	39,550,830.05	-33,324,086.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十三)		33,018,867.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		221,258,974.28	175,042,098.46
加：营业外收入	五、(五十四)	14,126,042.21	11,473,303.02
减：营业外支出	五、(五十五)	5,380,716.41	2,394,048.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,004,300.08	184,121,352.59
减：所得税费用	五、(五十六)	27,342,029.88	19,111,131.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,662,270.20	165,010,221.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,662,270.20	165,010,221.56
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		127,080,507.61	96,779,815.27
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		75,581,762.59	68,230,406.29
六、其他综合收益的税后净额		4,745,063.32	-1,183,280.08
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,853,740.71	-1,171,881.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,853,740.71	-1,171,881.11
(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		1,370,260.40	-1,171,881.11
(7) 其他		3,483,480.31	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-108,677.39	-11,398.97
七、综合收益总额		207,407,333.52	163,826,941.48
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		80,435,503.30	67,058,525.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		126,971,830.22	96,768,416.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七、(二)	0.15	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七、(二)	0.15	0.14

法定代表人：

陈建刚

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

王娟

合并现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,284,781,894.78	7,248,560,935.09
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		126,791,918.93	27,847,282.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	545,491,223.34	288,708,790.48
经营活动现金流入小计		12,957,015,026.75	7,565,117,008.49
购买商品、接受劳务支付的现金		8,350,861,794.76	4,766,959,590.76
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*			
为交易目的而持有的金融资产净增加额*			
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		2,663,791,736.66	1,817,406,392.90
支付的各项税费		411,018,133.31	236,877,523.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十七)	741,429,119.38	563,111,568.19
经营活动现金流出小计		12,167,100,784.11	7,384,355,075.07
经营活动产生的现金流量净额	五、(五十八)	789,914,242.64	180,761,933.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,379,576.45	1,219,000.00
取得投资收益收到的现金		9,442,500.00	6,568,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,194.07	35,016,106.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、(五十八)	1,940,963.37	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,903,233.89	42,803,606.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,220,542.56	85,842,874.15
投资支付的现金		488,513,242.00	45,554,570.00
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	五、(五十八)	0.21	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		698,733,784.77	131,397,444.15
投资活动产生的现金流量净额		-586,830,550.88	-88,593,837.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		269,295,300.00	38,763,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		269,295,300.00	38,763,000.00
取得借款收到的现金		3,029,335,014.69	460,716,811.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,298,630,314.69	499,479,811.80
偿还债务支付的现金		2,568,866,094.83	572,505,442.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,444,124.78	59,581,552.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,135,174.85	20,409,782.94
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十七)	80,440,672.38	
筹资活动现金流出小计		2,760,750,891.99	632,086,995.56
筹资活动产生的现金流量净额		537,879,422.70	-132,607,183.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,791,525.41	-1,361,874.75
五、现金及现金等价物净增加额	五、(五十八)	739,171,589.05	-41,800,962.35
加：期初现金及现金等价物余额	五、(五十八)	2,495,757,035.96	2,537,557,998.31
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十八)	3,234,928,625.01	2,495,757,035.96

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：中国软件与技术服务股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司股东权益			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	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股							
一、上年期末余额		894,562,782.00	1,026,204,520.10	-	-34,319,008.68	68,170,598.30	-	756,306,220.87	574,626,022.83	2,885,521,135.42	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额		494,562,782.00	1,026,204,520.10	-	-34,319,008.68	68,170,598.30	-	756,306,220.87	574,626,022.83	2,885,521,135.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	53,286,682.20	-	4,853,740.71	2,129,325.44	-	52,680,803.14	313,951,024.89	426,901,576.38	
（一）综合收益总额		-		-	4,853,740.71		-	75,581,762.59	126,971,830.22	207,407,333.52	
（二）所有者投入和减少资本		-	53,286,682.20	-	-	-	-	-	221,031,565.80	274,318,248.00	
1. 股东投入的普通股			53,286,682.20						221,031,565.80	274,318,248.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-	2,129,325.44	-	-22,900,959.45	-34,052,371.13	-54,824,005.14	
1. 提取盈余公积						2,129,325.44		-2,129,325.44			
2. 提取一般风险准备*											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额		494,562,782.00	1,079,491,202.30	-	-29,495,267.97	70,299,923.74	-	808,987,024.01	888,577,047.72	3,312,422,711.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建川

李志刚

何丹丹

合并股东权益变动表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益				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	少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他								
一、上年期末余额	494,562,782.00	-	-	-	-	-33,177,127.57	-	66,815,513.02	-	736,161,616.06	488,957,330.88	2,761,772,535.39
加：会计政策变更										-26,981,204.92	-10,330,013.69	-37,311,218.61
前期差错更正	77,000,002.80											
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	494,562,782.00	-	-	-	-	-33,177,127.57	-	66,815,513.02	-	709,180,411.14	478,627,317.19	2,724,461,316.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-1,171,881.11	-	1,325,085.28	-	47,122,809.73	95,998,705.64	161,059,818.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-1,171,881.11	-	-	-	68,230,406.29	96,798,416.30	163,826,941.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,458,021.39	35,243,120.49
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,458,021.39	35,243,120.49
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,325,085.28	-	-21,107,596.56	-18,227,732.05	-38,010,243.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,325,085.28	-	-1,325,085.28	-	-
2. 提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,782,511.28	-18,227,732.05	-38,010,243.33
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	494,562,782.00	-	-	-	-	-34,349,008.68	-	68,170,598.30	-	756,306,220.87	574,626,022.83	2,885,521,135.42

法定代表人：

陈福明

主管会计工作负责人：

何子明

会计机构负责人：

何子明

母公司资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		778,062,045.08	964,262,093.04
交易性金融资产		2,226,088.63	2,226,088.63
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)	32,599,273.82	25,429,648.66
应收账款	十五、(二)	566,344,504.22	745,219,272.04
应收款项融资		16,005,828.00	14,474,671.70
预付款项		313,925,734.05	199,890,388.27
其他应收款	十五、(三)	415,638,188.69	282,333,830.84
其中：应收利息			
应收股利		9,736.37	2,827,009.10
买入返售金融资产			
存货		714,057,640.29	353,853,418.83
合同资产		267,625,118.06	200,069,311.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		35,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产		554,755.42	
流动资产合计		3,142,039,176.26	2,817,758,723.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(四)	1,775,116,655.42	1,266,244,847.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		51,500,000.00	
投资性房地产		10,100,000.00	9,200,000.00
固定资产		276,206,146.65	192,013,153.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,655,324.72	
无形资产		96,373,510.90	121,699,462.16
开发支出		27,972,106.50	
商誉			
长期待摊费用		95,381.52	129,162.21
递延所得税资产		39,078,392.24	39,372,740.13
其他非流动资产		175,000,000.00	210,000,000.00
非流动资产合计		2,483,097,517.95	1,838,659,365.76
资产总计		5,625,136,694.21	4,656,418,089.24

法定代表人：

陈德川

主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

母公司资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		191,340,000.00	191,340,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,233,900.50	48,720,845.82
应付账款		1,538,500,606.04	1,346,380,253.67
预收款项			
合同负债		955,679,195.38	493,092,315.38
应付职工薪酬		15,178,878.15	15,330,946.27
应交税费		55,269,284.59	51,294,563.72
其他应付款		494,204,558.83	689,952,418.04
其中：应付利息			
应付股利		115,035.09	65,552.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,348,175.35	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,347,754,598.84	2,866,111,342.90
非流动负债：			
长期借款		675,000,000.00	210,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,511,901.79	
长期应付款		12,600,000.00	12,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,637,817.49	31,857,015.60
递延所得税负债		788,608.99	653,608.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		736,538,328.27	255,110,624.58
负债合计		4,084,292,927.11	3,121,221,967.48
股东权益：			
股本		494,562,782.00	494,562,782.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		934,105,885.47	928,979,860.47
减：库存股			
其他综合收益		2,307,819.31	2,307,819.31
专项储备			
盈余公积		70,299,923.74	68,170,598.30
未分配利润		39,567,356.58	41,175,061.68
股东权益合计		1,540,843,767.10	1,535,196,121.76
负债和股东权益总计		5,625,136,694.21	4,656,418,089.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

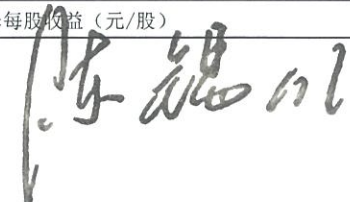
母公司利润表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

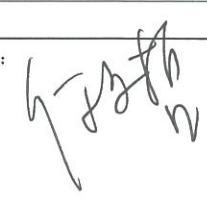
单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、(五)	3,272,011,145.47	2,816,766,835.58
减：营业成本	十五、(五)	2,613,940,278.20	2,210,828,631.00
税金及附加		14,695,005.17	14,875,294.87
销售费用		73,627,377.34	65,628,589.90
管理费用		223,450,260.73	151,653,633.08
研发费用		464,549,977.58	484,204,900.87
财务费用		26,657,738.50	-1,208,267.98
其中：利息费用		31,054,109.60	6,476,852.89
利息收入		5,770,688.11	9,461,987.70
加：其他收益		8,223,092.91	28,828,649.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(六)	163,297,920.08	109,417,247.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、(六)	110,324,897.43	32,487,460.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		900,000.00	-200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,163,225.86	-15,060,149.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-460,594.58	-15,487,339.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,905,660.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,887,700.50	8,188,211.53
加：营业外收入		2,645,465.53	2,280,158.67
减：营业外支出		1,786,563.78	1,764,839.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,746,602.25	8,703,530.52
减：所得税费用		453,347.90	-4,547,322.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,293,254.35	13,250,852.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,293,254.35	13,250,852.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,293,254.35	13,250,852.75
七、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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,223,649,225.71	3,845,963,711.00
收到的税费返还		1,645,034.85	2,164,310.70
收到其他与经营活动有关的现金		1,948,030,445.16	679,423,926.35
经营活动现金流入小计		6,173,324,705.72	3,527,551,978.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,155,938,610.02	2,055,244,877.72
支付给职工以及为职工支付的现金		699,223,424.96	686,195,899.56
支付的各项税费		60,039,737.16	58,605,707.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,421,605,740.23	589,805,841.73
经营活动现金流出小计		6,336,807,512.37	3,389,852,326.54
经营活动产生的现金流量净额		-163,482,806.65	137,699,651.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,954,595.38	80,681,014.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,954,595.38	91,181,014.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,367,771.32	22,013,380.75
投资支付的现金		452,085,185.00	84,804,570.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		504,452,956.32	106,817,950.75
投资活动产生的现金流量净额		-436,498,360.94	-15,636,936.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,350,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,350,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,884,297,222.23	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,277,316.94	26,210,266.74
支付其他与筹资活动有关的现金		9,781,705.15	-
筹资活动现金流出小计		1,940,356,244.32	176,210,266.74
筹资活动产生的现金流量净额		409,643,755.68	-46,210,266.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-357,557.60	21,682.38
五、现金及现金等价物净增加额		-190,694,969.51	75,874,130.82
加：期初现金及现金等价物余额		964,262,093.04	888,387,962.22
六、期末现金及现金等价物余额		773,567,123.53	964,262,093.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元



项	附注	2021年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	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
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		494,562,782.00				928,979,860.47		2,307,819.31		68,170,598.30	41,175,061.68	1,535,196,121.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		494,562,782.00				928,979,860.47		2,307,819.31		68,170,598.30	41,175,061.68	1,535,196,121.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-				5,126,025.00		-		2,129,325.44	-1,607,705.10	5,647,645.34
（一）综合收益总额											21,293,254.35	21,293,254.35
（二）股东投入和减少资本						5,126,025.00						5,126,025.00
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												
（三）利润分配										2,129,325.44	-22,900,959.45	-20,771,634.01
1. 提取盈余公积										2,129,325.44	-2,129,325.44	-
2. 对股东的分配											-20,771,634.01	-20,771,634.01
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额		494,562,782.00				934,105,885.47		2,307,819.31		70,299,923.74	39,567,356.58	1,540,843,767.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈福川

任子斌

任子斌

母公司股东权益变动表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司



单位：人民币元

项 目	附注	2020年度											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		494,562,782.00				928,979,860.47							
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		494,562,782.00	-	-	-	928,979,860.47	-	2,307,819.31	-	66,845,513.02	49,031,805.49	1,541,727,780.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	1,325,085.28	-7,836,743.81	-6,531,658.53	
（一）综合收益总额										-	13,250,852.75	13,250,852.75	
（二）股东投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										1,325,085.28	-21,107,596.56	-19,782,511.28	
2. 对股东的分配										1,325,085.28	-1,325,085.28	-	
3. 其他											-19,782,511.28	-19,782,511.28	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本股本													
2. 盈余公积转增资本股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额		494,562,782.00	-	-	-	928,979,860.47	-	2,307,819.31	-	68,170,598.30	41,175,061.68	1,535,196,121.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈锡明

何志华

何志华

中国软件与技术服务股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

中国软件与技术服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册地为北京市昌平区昌盛路18号,总部地址为北京市昌平区昌盛路18号,企业法人营业执照注册号:91110000102043722T;公司法定代表人:陈锡明。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围:销售计算机信息系统安全专用产品;物业管理服务;计算机软件、互联网技术及应用产品、机电一体化产品开发、销售;计算机技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;计算机系统服务;数据处理;计算机维修;基础软件服务;应用软件开发;计算机硬件及外围设备、仪器仪表的委托加工和销售;出租办公用房;出租商业用房;企业管理;机电设备租赁;货物进出口;技术进出口;代理进出口;开发、生产商用密码产品;销售商用密码产品、电子产品、通讯设备;生产通信系统设备、通信终端设备;产品设计。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

(三) 本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司的财务报表。本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注“七、(一)在子公司中的权益”。

报告期合并范围增加了中电智元数据科技有限公司、麒麟系统技术(广州)有限公司、麒麟软件(江西)有限公司、麒麟软件(山东)有限公司、麒麟软件(北京)有限公司、麒麟软件(厦门)有限公司、麒麟软件(海南)有限公司、广西中软信息技术有限公司8家公司,减少了中软智通(唐山)科技有限公司1家子公司,具体详见本附注“六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益(一)在子公司中的权益之1、企业集团构成”。

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假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 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）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将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），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照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；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司的控股子公司、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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注三（十四）长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，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。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保

合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融

工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（4）预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述(十)、1和(十)、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 应收款项

本公司对于应收账款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。

1、本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2、对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	基于历史信用损失经验编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。
其他组合	以应收款项与交易对象的关系或款项性质为信用风险特征划分组合计算预期信

用损失

对于其他应收款，本公司根据是否能以合理成本获得信用风险显著增加的合理且有依据的信息，采用未来十二个月或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。

（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、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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

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

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得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确认为初始成本；非同一

控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，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：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用公允价值进行后续计量，不计提折旧或摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益（公允价值变动损益）。

(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：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
运输设备	年限平均法	8-10	3.00	9.70-12.13
电子设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
其他	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）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，分别为：（1）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。（2）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。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、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，或使用期限不确定等无形资产确定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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（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，

主要包括房屋装修费等。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

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

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。

2、预计负债的计量方法

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

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收

入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合

同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售自主软件产品

本公司销售自主软件产品按照时点确认收入，在将软件产品交付给客户时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

（2）提供行业解决方案

本公司对于提供行业解决方案和服务化业务，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且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，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次确认收入。

（3）技术服务收入

本公司对于不需验收的技术服务收入，如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于按照合同约定需要验收的服务在验收时确认收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括复印机、车位等资产的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人

提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 28 日召开第七届董事会第二十二次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十七）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计

变更和差错更正》的规定选择采用简化的方法进行衔接会计处理，即公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用，不调整可比期间信息，对于首次执行日前的经营租赁，承租人在首次执行日应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

(1) 对合并资产负债表影响

受影响的报表项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响金额
使用权资产		195,674,332.43	195,674,332.43
非流动资产合计	1,340,037,472.74	1,535,711,805.17	195,674,332.43
资产总计	8,694,798,718.40	8,890,473,050.83	195,674,332.43
租赁负债		195,674,332.43	195,674,332.43
非流动负债合计	385,434,864.05	581,109,196.48	195,674,332.43
负债合计	5,809,277,582.98	6,004,951,915.41	195,674,332.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,694,798,718.40	8,890,473,050.83	195,674,332.43

(2) 对母公司资产负债表影响

受影响的报表项目名称	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响金额
使用权资产		16,592,711.31	16,592,711.31
非流动资产合计	1,838,659,365.76	1,855,252,077.07	16,592,711.31
资产总计	4,656,418,089.24	4,673,010,800.55	16,592,711.31
租赁负债		16,592,711.31	16,592,711.31
非流动负债合计	255,110,624.58	271,703,335.89	16,592,711.31
负债合计	3,121,221,967.48	3,137,814,678.79	16,592,711.31
负债和所有者权益合计	4,656,418,089.24	4,673,010,800.55	16,592,711.31

2、重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计的变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、5%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

公司名称	所得税率 (%)	说明
中国软件与技术服务股份有限公司	15	2020年12月2日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202011004616），有效期三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
长城计算机软件与系统有限公司	10	根据财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，重点软件企业实行备案制，本公司于2019年向税务局进行了备案登记享受重点软件企业10%的税收优惠，2021年享受重点软件企业10%的税收优惠。
北京中软融鑫计算机系统工程有 限公司	15	2018年9月10日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR201811001166号，有效期三年。2021年享受所得税15%的优惠税率。
北京中软万维网络技术有限公司	15	2020年10月21日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为GR202011002037），有效期三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
中软信息系统工程 有限公司	15	2018年9月10日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201811001031），有效期三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
上海中软计算机系 统工程有限公司	15	2016年11月24日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为GR201631000323），有效期三年，2019年12月6日，重新被认定为高新技术企业（证书号GR201931005632），2021年享受所得税15%的优惠税率。
中国计算机软件与 技术服务(香港)有 限公司	16.5	该公司系在香港特别行政区注册的企业，执行16.50%的税率。
南京中软软件与技 术服务有限公司	15	该公司2019年11月22日经认定取得了整数编号为GR201932003871高新技术企业证书，有效期为三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
麒麟软件有限公司	10	根据财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，重点软件企业实行备案制，本公司于2020年向税务局进行了备案登记享受重点软件企业10%的税收优惠，2021年享受重点软件企业所得税10%的优惠税率。
广州中软信息技 术有限公司	15	2018年11月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201844006502），有效期三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
艾弗世（苏州）专 用设备股份有限公 司	15	2018年11月28日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR201832003917），有效期三年，2021年享受所得税15%的优惠税率。
北京中软巨人科技 有限公司	5	2020年3月申报季度所得税，符合从业人数不超过300人，资产总额不超过5000.应纳所得税额不超过300万元，变为小规模纳税人，适用所得税税率5%。

除上述公司外，其他公司所得税执行税率均为25%。

（二） 税收优惠

本公司销售商品收入以产品、原材料收入为计税依据，执行13%的税率（计征时抵扣同期进项税额），技术服务收入执行6%的税率。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），为促进软件产业发展，软件产品增值税政策为：

1、增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%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。

2、增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。

3、纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

（三）其他事项

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	144,473.32	234,635.61
银行存款	3,234,784,151.69	2,490,927,660.83
其他货币资金	41,707,257.25	22,442,805.05
合 计	3,276,635,882.26	2,513,605,101.49
其中：存放在境外的款项总额	11,435,306.35	10,150,511.57
存放财务公司款项	2,901,112,694.27	1,781,675,786.44

注：（1）截至2021年12月31日，受限资金为其他货币资金期末余额41,707,257.25元款项性质分别为票据保证金、保函保证金、住房基金等，除此之外货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况。

（2）截至2021年12月31日，本公司不存在资金集中管理的情况。

（3）截至2021年12月31日，本公司存放在中国电子财务有限责任公司的货币资金期末金额为2,901,112,694.27元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,426,088.63	2,426,088.63
债务工具投资		
权益工具投资	2,426,088.63	2,426,088.63
衍生金融工具		
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		

其他		
合计	2,426,088.63	2,426,088.63

(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		
商业承兑汇票	43,308,885.95	63,236,764.03
合计	43,308,885.95	63,236,764.03

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	46,073,282.91	100.00	2,764,396.96	6.00	43,308,885.95
合计	46,073,282.91	100.00	2,764,396.96	6.00	43,308,885.95

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	67,273,153.22	100.00	4,036,389.19	6.00	63,236,764.03
合计	67,273,153.22	100.00	4,036,389.19	6.00	63,236,764.03

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,073,282.91	2,764,396.96	6.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	46,073,282.91	2,764,396.96	6.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信	4,036,389.19	-1,271,992.23				2,764,396.96

用损失的应收票据						
合计	4,036,389.19	-1,271,992.23				2,764,396.96

4、本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,266,284.59	0.50	12,266,284.59	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,441,673,194.75	99.50	347,284,963.97	14.22	2,094,388,230.78
其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	2,441,673,194.75	99.50	347,284,963.97	14.22	2,094,388,230.78
合计	2,453,939,479.34	100.00	359,551,248.56	14.65	2,094,388,230.78

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,371,499.11	0.34	8,371,499.11	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,444,046,640.55	99.66	350,388,787.08	14.34	2,093,657,853.47
其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	2,444,046,640.55	99.66	350,388,787.08	14.34	2,093,657,853.47
合计	2,452,418,139.66	100.00	358,760,286.19	14.63	2,093,657,853.47

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市海纬商业有限公司	1,001,844.76	1,001,844.76	100.00	预期难以收回
房车宝信息技术(深圳)有限公司	1,493,645.30	1,493,645.30	100.00	预期难以收回
其他汇总	9,770,794.53	9,770,794.53	100.00	预期难以收回
合计	12,266,284.59	12,266,284.59	100.00	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

按照账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,725,749,903.37	103,544,994.20	6.00
1—2年	267,698,311.38	21,415,864.92	8.00
2—3年	122,624,543.14	12,262,454.31	10.00
3—4年	130,301,120.33	26,060,224.08	20.00

4-5年	22,595,780.17	11,297,890.10	50.00
5年以上	172,703,536.36	172,703,536.36	100.00
合计	2,441,673,194.75	347,284,963.97	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,727,243,548.67	1,806,851,580.68
1-2年	267,698,311.38	210,265,521.15
2-3年	123,034,563.87	162,901,480.20
3-4年	132,828,523.15	46,390,760.94
4-5年	24,367,904.42	36,098,294.60
5年以上	178,766,627.85	189,910,502.09
合计	2,453,939,479.34	2,452,418,139.66

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,371,499.11	5,378,460.55		865,332.32	-618,342.75	12,266,284.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	350,388,787.08	12,362,370.04		15,456,555.46	-9,637.69	347,284,963.97
合计	358,760,286.19	17,740,830.59		16,321,887.78	-627,980.44	359,551,248.56

注：其他变动-627,980.44为公司本年出售的中软智通（唐山）科技有限公司时，出售时点应收账款坏账准备余额从本公司财务报表中转出所致。

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,321,887.78

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
四川中软科技有限公司	项目款	3,258,157.09	债务人破产并具有法院的破产公告和破产清算的清偿文件	董事会审议批准	否
金源国际控股有限公司	项目款	3,018,867.92	客户经营不善注销、吊销营业执照导致款项无法收回	董事会审议批准	否
北京久正万达科贸有限公司	项目款	1,382,957.50	客户经营不善注销、吊销营业执照导致款项无法收回	董事会审议批准	否
北京志达荣业科技发展	项目款	1,170,000.00	客户经营不善	董事会审议	否

有限公司			注销、吊销营业执照导致款项无法收回	批准	
合计		8,829,982.51			

注：应收账款核销履行了董事会决议等审批程序，并由北京中银律师事务所出具了相关的法律意见书。

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	358,589,046.55	14.61	22,487,942.35
其中：			
单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 A	110,520,638.40	4.50	7,053,621.70
客户 B	77,210,650.19	3.15	4,806,064.02
客户 C	59,720,080.42	2.43	3,583,204.83
客户 D	56,673,164.38	2.31	3,400,389.86
客户 E	54,464,513.16	2.22	3,644,661.94
合计	358,589,046.55	14.61	22,487,942.35

(五) 应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	42,766,468.00	41,449,910.83
应收账款		
小计	42,766,468.00	41,449,910.83
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	42,766,468.00	41,449,910.83

注：本公司根据持有应收票据的业务模式和合同现金流量特征，将银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在应收款项融资中列示。

(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	254,196,076.51	66.08	211,523,909.82	72.53
1 至 2 年	63,477,933.08	16.50	16,573,292.69	5.68
2 至 3 年	10,948,578.93	2.85	22,774,610.24	7.81
3 年以上	56,041,911.13	14.57	40,780,103.05	13.98
合计	384,664,499.65	100.00	291,651,915.80	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额为 79,516,268.40 元，占预

付账款期末余额合计数的比例 20.68%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
腾讯云计算(北京)有限公司	27,690,000.00	7.20	未完工结算
上海华铭智能终端设备股份有限公司	14,542,289.60	3.78	未完工结算
广州迪浪科技股份有限公司	13,611,786.82	3.54	未完工结算
深圳市创赢腾达科技有限公司	13,294,429.00	3.46	未完工结算
广州德银电子科技有限公司	10,377,762.98	2.70	未完工结算
合计	79,516,268.40	20.68	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,736.37	9,736.37
其他应收款项	106,633,927.06	135,731,815.94
合计	106,643,663.43	135,741,552.31

1、应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京世纪仕园科技有限公司	9,736.37	9,736.37
小计:		
减: 坏账准备		
合计	9,736.37	9,736.37

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	54,363,997.35	64,363,990.63
保证金	57,213,779.07	62,020,862.62
备用金	4,064,683.36	3,043,107.05
股权及债权转让款	19,650,035.46	29,568,420.46
押金	8,731,505.94	12,920,404.25
其他	1,532,983.39	2,292,775.08
合计	145,556,984.57	174,209,560.09

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	27,460,499.56	18.87	9,742,970.00	35.48	17,717,529.56
按组合计提预期信用损失的其他应收款	118,096,485.01	81.13	29,180,087.51	24.71	88,916,397.50
其中：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	118,096,485.01	81.13	29,180,087.51	24.71	88,916,397.50
合计	145,556,984.57	100.00	38,923,057.51	26.74	106,633,927.06

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	37,858,474.36	21.73	9,908,206.40	26.17	27,950,267.96
按组合计提预期信用损失的其他应收款	136,351,085.73	78.27	28,569,537.75	20.95	107,781,547.98
其中：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	136,351,085.73	78.27	28,569,537.75	20.95	107,781,547.98
合计	174,209,560.09	100.00	38,477,744.15	22.09	135,731,815.94

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京德雅房地产开发有限公司	10,858,505.97			签订协议，有房产抵押，无风险
芜湖市点石投资管理有限公司	8,271,529.49	1,654,305.90	20.00	有保全措施，坏账风险较小
其他汇总	8,330,464.10	8,088,664.10	97.10	预计部分无法收回
合计	27,460,499.56	9,742,970.00	35.48	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,419,546.92	2,305,172.83	6.00
1—2年	23,641,836.09	1,891,346.91	8.00
2—3年	24,956,554.09	2,495,655.41	10.00
3—4年	4,929,892.97	985,978.59	20.00
4—5年	9,293,442.35	4,646,721.18	50.00
5年以上	16,855,212.59	16,855,212.59	100.00
合计	118,096,485.01	29,180,087.51	

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,029,100.62	72,389,698.98
1—2年	24,924,184.03	47,819,832.67
2—3年	35,640,985.72	5,405,632.45

3—4年	4,929,892.97	10,444,884.85
4—5年	9,293,442.35	2,402,933.24
5年以上	31,739,378.88	35,746,577.90
合计	145,556,984.57	174,209,560.09

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		30,538,102.36	7,939,641.79	38,477,744.15
本期计提		-719,503.19	2,378,909.48	1,659,406.29
本期收回或转回				
本期核销		638,511.66		638,511.66
本期其他变动			-575,581.27	-575,581.27
期末余额		29,180,087.51	9,742,970.00	38,923,057.51

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	9,908,206.40	-165,236.40				9,742,970.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,569,537.75	1,824,642.69		638,511.66	-575,581.27	29,180,087.51
合计	38,477,744.15	1,659,406.29		638,511.66	-575,581.27	38,923,057.51

注：其他变动-575,581.27元，为公司本年出售中软智通（唐山）科技有限公司时，出售时点其他应收款坏账准备余额从财务报表中转出所致。

(8) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	638,511.66

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
刘福顺	个人往来款	100,000.00	历史遗留，无法收回	董事会审议批准	否
周艳	个人往来款	68,000.00	历史遗留，无法收回	董事会审议批准	否
于秀茹	个人往来款	62,000.00	历史遗留，无法收回	董事会审议批准	否
秦勇	个人往来款	59,506.00	历史遗留，无法收回	董事会审议批准	否
李晓樱	个人往来款	35,000.00	历史遗留，无法收回	董事会审议批准	否
合计		324,506.00			

注：其他应收款核销履行了董事会决议等审批程序，并由北京中银律师事务所出具了法律意见书。

(9) 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国信息通信研究院	投标保证金、履约保证金	13,754,770.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	9.45	1,183,337.80
北京德雅房地产开发有限公司	股权转让款	10,858,505.97	1-2年, 2-3年	7.46	
芜湖市点石投资管理有限公司	股权转让款	8,271,529.49	5年以上	5.68	1,654,305.90
南昌轨道交通集团有限公司	履约保证金	5,641,277.90	2-3年, 4-5年	3.88	1,128,255.58
中招国际招标有限公司	投标保证金、往来款	3,991,589.21	2-3年	2.74	399,158.92
合计		42,517,672.57		29.21	4,365,058.20

注：子公司中软信息服务有限公司 2014 年将其在全资子公司芜湖上林置业有限公司的全部股权和未清偿债权以 10,978.83 万元出售给芜湖市点石投资管理有限公司，芜湖市点石投资管理有限公司已累计支付 5,493.65 万元转让款，并于 2014 年 4 月完成股权变更登记。2014 年 11 月双方签署了债权债务转让协议，同意芜湖市点石投资管理有限公司以上林春天里 181 套房产（共计 10,794.06 平方米）作价 5,572.181 万元偿还剩余款项，上述房产已完成《商品房买卖合同》签订及备案手续。截止本期已与北京德雅房地产开发有限公司、上林公司签订三方协议，将 115 套抵债房，金额合计 3526.55 万元整体销售给德雅，截至 2021 年 12 月 31 日，德雅已经支付我公司 2440.70 万元，剩余 1085.85 万元尚未付款。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,752,940.69	16,061,558.93	23,691,381.76	36,818,068.27	16,061,558.93	20,756,509.34
在产品	322,666.87		322,666.87	594,631.35		594,631.35
库存商品	133,925,104.39	25,066,519.94	108,858,584.45	187,827,841.72	23,441,234.16	164,386,607.56
发出商品	2,451,532,105.91	34,869,500.64	2,416,662,605.27	1,532,901,950.85	26,820,494.71	1,506,081,456.14
合同履约成本	26,894,601.78		26,894,601.78	18,059,856.12		18,059,856.12
合计	2,652,427,419.64	75,997,579.51	2,576,429,840.13	1,776,202,348.31	66,323,287.80	1,709,879,060.51

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,061,558.93					16,061,558.93
在产品						
库存商品	23,441,234.16	1,774,260.29		148,974.51		25,066,519.94

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	26,820,494.71	10,420,843.00		2,371,837.07		34,869,500.64
合同履约成本						
合计	66,323,287.80	12,195,103.29		2,520,811.58		75,997,579.51

注：本年计提存货跌价准备 12,195,103.29 元，因对外出售，转销存货跌价准备 2,520,811.58 元。

（九）合同资产

1、合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	253,236,421.56	100.00	46,614,418.49	18.41	206,622,003.07
其中：按账龄组合计提预期信用损失的合同资产	253,236,421.56	100.00	46,614,418.49	18.41	206,622,003.07
合计	253,236,421.56	100.00	46,614,418.49	18.41	206,622,003.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	609,435,796.88	100.00	108,926,606.77	17.87	500,509,190.11
其中：按账龄组合计提预期信用损失的合同资产	609,435,796.88	100.00	108,926,606.77	17.87	500,509,190.11
合计	609,435,796.88	100.00	108,926,606.77	17.87	500,509,190.11

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

按账龄组合计提预期信用损失的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	162,920,541.69	9,775,232.50	6.00
1—2年	39,825,999.87	3,186,079.99	8.00
2—3年	16,224,200.00	1,622,420.00	10.00
3—4年	559,680.00	111,936.00	20.00
4—5年	3,574,500.00	1,787,250.00	50.00
5年以上	30,131,500.00	30,131,500.00	100.00

合计	253,236,421.56	46,614,418.49	
----	----------------	---------------	--

3、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	108,926,606.77	-62,312,188.28				46,614,418.49
合计	108,926,606.77	-62,312,188.28				46,614,418.49

4、按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
客户 F	68,714,300.00	27.13	4,122,858.00
客户 G	23,287,795.30	9.20	1,863,023.62
客户 H	15,274,000.00	6.03	4,528,400.00
客户 I	12,150,000.00	4.80	12,150,000.00
客户 J	11,525,917.17	4.55	691,555.03
合计	130,952,012.47	51.71	23,355,836.65

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,806,976.76	2,603,808.48
预缴税金	651,808.55	
合计	3,458,785.31	2,603,808.48

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
四川中软科技有限公司	5,543,142.49					
武汉达梦数据库股份有限公司	128,953,362.80			112,001,105.42		
杭州华视数字技术有限公司	561,281.72					
北京亚数富士信息系统有限公司						
中电信用服务有限公司(原名中电安捷科技有限公司)	250,140.18			-2,170,995.76		
数城科技股份有限公司(原名盘缠科技股份有限公司)						
贵州易鲸捷信息技术有限公司		56,789,702.00		242,854.21		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
上海博科资讯股份有限公司		203,223,540.00		432,985.67		
中电(海南)联合创新研究院有限公司	22,973,677.38	74,000,000.00		-19,213,618.54		
杭州中软安人网络通信股份有限公司	98,940,035.85			9,207,969.28		
迈普通信技术股份有限公司	203,578,686.63		81,023,402.03	-3,101,056.19		
中标易云信息技术有限公司	3,555,347.83					
中标慧康科技有限公司	11,303,571.86			-737,316.92		
先进操作系统创新中心(天津)有限公司	22,750,000.00			-2,273,567.20		
小计	498,409,246.74	334,013,242.00	81,023,402.03	94,388,359.97		
合计	498,409,246.74	334,013,242.00	81,023,402.03	94,388,359.97		

(续)

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
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
四川中软科技有限公司	5,543,142.49				5,543,142.49	5,543,142.49
武汉达梦数据库股份有限公司	128,953,362.80	3,592,500.00			237,361,968.22	
杭州华视数字技术有限公司	561,281.72				561,281.72	561,281.72
北京亚数富士信息系统有限公司						
中电信用服务有限公司(原名中电安捷科技有限公司)	250,140.18			5,126,025.00	3,205,169.42	
数城科技股份有限公司(原名盘缠科技股份有限公司)						
贵州易鲸捷信息技术有限公司					57,032,556.21	
上海博科资讯股份有限公司					203,656,525.67	
中电(海南)联合创新研究院有限公司	22,973,677.38				77,760,058.84	
杭州中软安人网络通信股份有限公司	98,940,035.85	5,850,000.00			102,298,005.13	
迈普通信技术股份有限公司	203,578,686.63				119,454,228.41	

中标易云信息技术有限公司	3,555,347.83				3,555,347.83	3,555,347.83
中标慧康科技有限公司	11,303,571.86		10,566,254.94		10,566,254.94	10,566,254.94
先进操作系统创新中心(天津)有限公司	22,750,000.00				20,476,432.80	
小计	498,409,246.74	9,442,500.00	10,566,254.94	5,126,025.00	841,470,971.68	20,226,026.98
合计	498,409,246.74	9,442,500.00	10,566,254.94	5,126,025.00	841,470,971.68	20,226,026.98

注1：2021年4月，本公司以56,789,702.00元价格购买贵州易鲸捷信息技术有限公司7.6438%的股权；

注2：2021年11月，本公司于参与上海博科资讯股份有限公司增资扩股，以203,223,540.00元价格认购其970.9677万股股份，持股比例为7%。

注3：根据第七届董事会第二十次会议决议，公司参股公司中电信用服务有限公司以3075万元的对价，增加注册资本1996.753万元，本公司放弃优先增资权。本次增资后，中电信用注册资本增至11,996.753万元，本公司持股比例为16.67%，本次增资事项导致我公司对中电信用服务有限公司的长期股权投资增加5,126,025.00元

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(长期)	154,500,000.00	
小计	154,500,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	154,500,000.00	

注：2021年8月，本公司及子公司麒麟软件有限公司共同投资中电聚信股权投资(珠海)合伙企业(有限合伙)，考虑到本次投资交易日到资产负债表日间隔约4个月，且期间未发生影响公允价值计量的重大事件，期末公允价值采用最近融资价格法，以其投资成本作为公允价值的最佳估计。

(十三) 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	50,200,000.00			50,200,000.00
二、本期变动	26,300,000.00			26,300,000.00
加：(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	23,912,239.67			23,912,239.67
(3) 企业合并增加				
(4) 公允价值变动	2,387,760.33			2,387,760.33
减：(1) 处置				
(2) 其他转出				

(3) 公允价值变动				
三、期末余额	76,500,000.00			76,500,000.00

(十四) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	558,080,252.40	483,785,086.92
固定资产清理		
合计	558,080,252.40	483,785,086.92

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	659,402,115.23	43,169,595.01	17,492,559.37	279,865,343.94	999,929,613.55
2. 本期增加金额	2,007,258.07	6,752,184.31	330,876.11	159,730,865.59	168,821,184.08
(1) 购置	2,007,258.07	6,752,184.31	330,876.11	159,730,865.59	168,821,184.08
3. 本期减少金额	23,226,551.09	4,384,960.71	773,265.00	43,431,366.09	71,816,142.89
(1) 处置或报废	1,617,146.50	701,209.87	264,000.00	42,334,217.87	44,916,574.24
(2) 企业合并减少	21,609,404.59	3,683,750.84	509,265.00	1,097,148.22	26,899,568.65
4. 期末余额	638,182,822.21	45,536,818.61	17,050,170.48	396,164,843.44	1,096,934,654.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	297,611,472.76	15,777,545.19	12,033,329.02	190,722,179.66	516,144,526.63
2. 本期增加金额	24,821,958.85	4,165,068.43	1,184,281.11	43,141,190.38	73,312,498.77
(1) 计提	24,821,958.85	4,165,068.43	1,184,281.11	43,141,190.38	73,312,498.77
3. 本期减少金额	5,901,747.62	2,170,021.11	752,405.61	41,778,448.72	50,602,623.06
(1) 处置或报废	1,615,706.50	680,173.57	256,080.00	40,873,757.82	43,425,717.89
(2) 企业分立减少	4,286,041.12	1,489,847.54	496,325.61	904,690.90	7,176,905.17
4. 期末余额	316,531,683.99	17,772,592.51	12,465,204.52	192,084,921.32	538,854,402.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	321,651,138.22	27,764,226.10	4,584,965.96	204,079,922.12	558,080,252.40
2. 期初账面价值	361,790,642.47	27,392,049.82	5,459,230.35	89,143,164.28	483,785,086.92

注1：截至2021年12月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为183,392,962.22元。

注2：本公司如下房产、土地尚未取得权属证书或尚未办理产权变更手续：

A、昌平园区A3综合楼（建筑面积4,882.45平方米）、C11单身宿舍楼（建筑面积7,888.76平方米），土地证正在办理之中。

B、北京市昌平区北七家镇未来科技城南区中国电子信息安全技术研发基地D栋(建筑面积 6499 平方米),产权证正在与相关部门沟通协调中。

(十五) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	37,677,669.45	
工程物资		
合 计	37,677,669.45	

1、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
湖南中软办公楼工程	37,677,669.45		37,677,669.45			
合计	37,677,669.45		37,677,669.45			

(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	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	本期其他减 少金额	期末余额
湖南中软办公楼工程	50,422,213.65		37,677,669.45			37,677,669.45
合计	50,422,213.65		37,677,669.45			37,677,669.45

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
湖南中软办公楼工程	74.72	74.72				自筹
合计						

(十六) 使用权资产

项 目	2020-12-31 余 额	2021-1-1 余额	本期增加	本期减少	2021-12-31 余额
一、账面原值合计：		195,674,332.43	87,078,332.83		282,752,665.26
其中：房屋及建筑物		195,674,332.43	87,078,332.83		282,752,665.26
二、累计折旧合计：			67,207,299.60		67,207,299.60
其中：房屋及建筑物			67,207,299.60		67,207,299.60

三、使用权资产账面净值合计		195,674,332.43	---	---	215,545,365.66
其中：房屋及建筑物		195,674,332.43	---	---	215,545,365.66
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
五、使用权资产账面价值合计		195,674,332.43	---	---	215,545,365.66
其中：房屋及建筑物		195,674,332.43	---	---	215,545,365.66

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
一、账面原值							
1、期初余额	68,936,921.61	367,142,842.58	15,000,000.00	6,956,729.59	27,610,570.84	1,132,075.48	486,779,140.10
2、本期增加金额		8,116,741.09			20,630,831.91		28,747,573.00
(1) 购置		8,116,741.09					8,116,741.09
(2) 其他					20,630,831.91		20,630,831.91
3、本期减少金额	3,092,526.35	9,558,448.86					12,650,975.21
(1) 处置		8,651,361.48					8,651,361.48
(2) 其他转出	3,092,526.35	907,087.38					3,999,613.73
4、期末余额	65,844,395.26	365,701,134.81	15,000,000.00	6,956,729.59	48,241,402.75	1,132,075.48	502,875,737.89
二、累计摊销							
1、期初余额	16,734,086.49	259,784,853.61	5,425,531.94	3,812,072.96	18,154,044.65	122,641.51	304,033,231.16
2、本期增加金额	1,345,440.25	35,061,760.59	1,914,893.66	2,640,497.12	3,836,717.24	113,207.55	44,912,516.41
(1) 计提	1,345,440.25	35,061,760.59	1,914,893.66	2,640,497.12	3,836,717.24	113,207.55	44,912,516.41
3、本期减少金额	601,862.28	9,341,432.60					9,943,294.88
(1) 处置		8,651,361.48					8,651,361.48
(2) 其他转出	601,862.28	690,071.12					1,291,933.40
4、期末余额	17,477,664.46	285,505,181.60	7,340,425.60	6,452,570.08	21,990,761.89	235,849.06	339,002,452.69
三、减值准备		217,016.26					217,016.26
1、期初余额		217,016.26					217,016.26
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额		217,016.26					217,016.26
(1) 处置							

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
(2) 其他转出		217,016.26					217,016.26
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	48,366,730.80	80,195,953.21	7,659,574.40	504,159.51	26,250,640.86	896,226.42	163,873,285.20
2、期初账面价值	52,202,835.12	107,140,972.71	9,574,468.06	3,144,656.63	9,456,526.19	1,009,433.97	182,528,892.68

注：本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 68.28%。

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发票电子化		27,972,106.50				27,972,106.50
面向数据工程建设的数据资源体系产品研制与实验验证		20,630,831.91		20,630,831.91		
合计		48,602,938.41		20,630,831.91		27,972,106.50

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	1,492,048.79			1,492,048.79
中软智通（唐山）科技有限公司	485,192.92		485,192.92	
中电智元数据科技有限公司		15,610.32		15,610.32
合计	1,977,241.71	15,610.32	485,192.92	1,507,659.11

2、商誉减值准备

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中软智通（唐山）科技有限公司	485,192.92			485,192.92		
合计	485,192.92			485,192.92		

(二十) 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
----	------	--------	--------	--------	------

房屋装修费	29,522,505.29	24,749,838.20	16,552,718.39	218,069.40	37,501,555.70
房租及物业费	327,050.14		93,950.14	233,100.00	
合计	29,849,555.43	24,749,838.20	16,646,668.53	451,169.40	37,501,555.70

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	420,782,335.42	71,716,929.97	539,805,477.53	82,032,047.63
固定资产折旧	247,563.17	37,134.48	346,144.32	51,921.65
合并报表抵销未实现的内部损益等	80,052,361.70	12,107,219.37	83,038,544.34	12,455,781.65
递延收益	20,593.87	1,029.69	20,593.87	1,029.69
预计负债	35,104,350.11	3,510,435.01	11,011,726.99	1,651,759.05
合计	536,207,204.27	87,372,748.52	634,222,487.05	96,192,539.67

2、未经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
投资性房地产公允价值变动	21,485,098.61	3,222,764.80	13,159,522.66	1,973,928.39
合计	21,485,098.61	3,222,764.80	13,159,522.66	1,973,928.39

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	130,309,754.05	36,069,090.81	
可抵扣亏损	72,107,172.93		
合计	202,416,926.98	36,069,090.81	

4、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	期末金额	期初金额	备注
2024年			
2025年			
2026年	72,107,172.93		主要是本年中软万维亏损所致
合计	72,107,172.93		

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
租出存货	8,517.62	19,874.55
购房定金		7,220,000.00
合计	8,517.62	7,239,874.55

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	302,845,848.89	308,079,706.80
合计	302,845,848.89	308,079,706.80

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,536,259.62	433,570,021.93
商业承兑汇票	146,173,592.68	88,906,931.00
合计	325,709,852.30	522,476,952.93

(二十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,180,110,356.30	2,230,246,038.05
1-2年(含2年)	164,077,095.44	362,547,089.33
2-3年(含3年)	165,561,511.00	314,821,165.13
3年以上	269,846,797.22	108,517,793.81
合计	3,779,595,759.96	3,016,132,086.32

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京维冠机电股份有限公司	70,134,910.48	未到结算期
广州广电运通金融电子股份有限公司	16,683,974.32	未到结算期
北京中昌天盛科技有限公司	11,345,125.00	未到结算期
泰戈特(北京)工程技术有限公司	10,250,000.00	未到结算期
中国长城科技集团股份有限公司	9,621,925.00	未到结算期
合计	118,035,934.80	

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,016,081,998.74	924,385,296.18
1-2年(含2年)	107,161,451.90	46,416,131.95
2-3年(含3年)	17,868,155.27	10,021,986.69
3年以上	8,674,510.27	4,008,644.10
合计	1,149,786,116.18	984,832,058.92

账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉地铁集团有限公司	71,476,794.47	尚未到结算期

中国电子信息产业集团有限公司	12,000,000.00	尚未到结算期
中建五局安装工程有限公司	13,190,286.12	尚未到结算期
广东顺广轨道交通有限公司	16,929,049.23	尚未到结算期
国家税务总局广东省税务局	6,438,982.29	尚未到结算期
广东省北江流域管理局	4,385,208.54	尚未到结算期
合计	124,420,320.65	

(二十七) 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	86,794,405.58	2,553,619,277.95	2,450,831,736.68	189,581,946.85
二、离职后福利-设定提存计划	6,768,530.69	238,769,911.87	231,872,840.73	13,665,601.83
三、辞退福利		1,717,991.16	1,717,991.16	
四、一年内到期的其他福利				
合计	93,562,936.27	2,794,107,180.98	2,684,422,568.57	203,247,548.68

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	75,442,307.52	2,184,590,784.58	2,083,566,080.91	176,467,011.19
2、职工福利费		25,226,493.18	25,226,493.18	
3、社会保险费	3,800,436.75	143,417,679.41	142,111,687.37	5,106,428.79
其中：基本医疗保险费	3,255,597.77	131,921,582.41	130,712,651.24	4,464,528.94
工伤保险费	139,906.91	3,412,814.36	3,313,202.01	239,519.26
生育保险费	404,932.07	4,744,940.01	4,747,491.49	402,380.59
补充医疗保险		3,338,342.63	3,338,342.63	
4、住房公积金	595,487.70	168,350,547.79	168,160,439.47	785,596.02
5、工会经费和职工教育经费	6,956,173.61	13,244,045.06	13,302,726.66	6,897,492.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		18,789,727.93	18,464,309.09	325,418.84
合计	86,794,405.58	2,553,619,277.95	2,450,831,736.68	189,581,946.85

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	6,527,057.86	230,494,905.16	223,667,208.20	13,354,754.82
2、失业保险费	241,472.83	8,275,006.71	8,205,632.53	310,847.01
3、企业年金缴费				
合计	6,768,530.69	238,769,911.87	231,872,840.73	13,665,601.83

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,415,949.85	118,231,609.07
企业所得税	11,848,061.03	43,163,347.33
城市维护建设税	8,341,562.63	6,544,480.83
房产税	354,493.31	186,420.71
土地使用税	69,885.22	30,697.22
个人所得税	8,817,862.78	6,848,203.61
教育费附加	3,870,907.31	2,856,334.94
地方教育费附加	2,096,062.90	1,877,919.69
其他税费	1,093,400.41	1,158,098.60
合计	183,908,185.44	180,897,112.00

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,017,583.78	4,638,757.88
应付股利	226,835.09	6,655,028.39
其他应付款项	331,195,309.77	267,921,343.71
合计	333,439,728.64	279,215,129.98

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	60,500.00	228,341.21
其他利息	1,957,083.78	4,410,416.67
合计	2,017,583.78	4,638,757.88

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	226,835.09	6,655,028.39
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
合计	226,835.09	6,655,028.39

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
往来款	112,703,502.17	97,807,010.36
国有资本金	100,000,000.00	100,000,000.00
应付购置资产尾款	37,445,400.00	
个人报销款、个人社保等	29,466,183.09	22,035,151.28
应付联合单位国家项目款	27,000,000.00	
保证金及押金	13,295,156.84	29,320,606.92
其他	11,285,067.67	18,758,575.15

合计	331,195,309.77	267,921,343.71
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子信息产业集团有限公司	18,000,000.00	收购中软总公司时协议规定的收购款
中电金投控股有限公司	100,000,000.00	国有资本金款项
合计	118,000,000.00	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	35,000,000.00	30,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,138,055.97	
合计	41,138,055.97	30,000,000.00

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项的增值税	54,257,343.96	8,646,735.71
合计	54,257,343.96	8,646,735.71

(三十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	175,000,000.00	210,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	
合计	675,000,000.00	210,000,000.00

注：(1) 期末长期借款总额为 6.75 亿元，其中 1.75 亿元为本公司于 2016 年 8 月 18 日从国家开发银行取得的保证借款，借款总额为 2.70 亿元，利率 1.2%，期限为 10 年，中国电子信息产业集团公司为该借款提供担保，已偿还 0.6 亿元，期末将一年内到期借款 0.35 亿元分类到一年内到期的非流动负债；5 亿元为本公司于 2021 年 5 月 21 日从中国进出口银行取得的信用借款，总额为 5 亿元，利率为 LPR-0.45%，期限为 2 年。

(三十三) 租赁负债

剩余租赁年限	2021-12-31	2021-1-1	2020-12-31
	余额	余额	余额
租赁收款额	224,454,896.08	213,111,309.67	
减：未确认融资费用	13,876,093.87	17,436,977.24	

剩余租赁年限	2021-12-31 余额	2021-1-1 余额	2020-12-31 余额
租赁收款额现值小计	210,578,802.21	195,674,332.43	
减：一年内到期的租赁负债	6,138,055.97		
合计	204,440,746.24	195,674,332.43	

注：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币695.03万元，计入到财务费用-利息支出中。

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	27,600,000.00	12,600,000.00
合计	27,600,000.00	12,600,000.00

1、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
信息化平台	12,600,000.00			12,600,000.00	项目拨款
国拨一面向工业控制的安全实时操作系统研发项目		15,000,000.00		15,000,000.00	项目拨款
合计	12,600,000.00	15,000,000.00		27,600,000.00	

(三十五) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	15,537,499.52	42,119,711.56	公司产品质量保证合同条款规定，产品出售后有免费维护期。
合计	15,537,499.52	42,119,711.56	

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
重大专项	107,952,257.11	27,502,100.00	72,724,243.42	62,730,113.69	项目拨款
政府扶持资金	3,618,085.16		2,705,897.62	912,187.54	项目拨款
其他科技项目	33,753,093.87	308,699,916.11	125,701,233.56	216,751,776.42	项目拨款
合计	145,323,436.14	336,202,016.11	201,131,374.60	280,394,077.65	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大专项	107,952,257.11	27,502,100.00	72,664,243.42		60,000.00	62,730,113.69	与收益相关
政府扶持资金	3,618,085.16		2,705,897.62			912,187.54	与收益相关

其他科技项目	33,753,093.87	308,699,916.11	113,700,148.56		12,001,085.00	216,751,776.42	与收益相关
合计	145,323,436.14	336,202,016.11	189,070,289.60		12,061,085.00	280,394,077.65	

(三十七) 股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股							
二、无限售条件流通股	494,562,782.00						494,562,782.00
1、人民币普通股	494,562,782.00						494,562,782.00
股份总数	494,562,782.00						494,562,782.00

(三十八) 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(股本溢价)	926,236,174.65	48,160,657.2		974,396,831.85
其他资本公积	99,968,345.45	5,126,025.00		105,094,370.45
合计	1,026,204,520.10	53,286,682.20		1,079,491,202.30

(三十九) 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,349,008.68	5,359,795.14		614,731.82	4,853,740.71	-108,677.39	-29,495,267.97
1. 外币财务报表折算差额	-36,656,827.99	1,261,583.01			1,370,260.40	-108,677.39	-35,286,567.59
2. 自用房地产转投资性房地产公允价值与账面价值差额	2,307,819.31	4,098,212.13		614,731.82	3,483,480.31		5,791,299.62
小计	-34,349,008.68	5,359,795.14		614,731.82	4,853,740.71	-108,677.39	-29,495,267.97

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
三、其他综合收益合计	-34,349,008.68	5,359,795.14		614,731.82	4,853,740.71	-108,677.39	-29,495,267.97

(四十) 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	68,170,598.30	2,129,325.44		70,299,923.74
合计	68,170,598.30	2,129,325.44		70,299,923.74

(四十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	756,306,220.87	736,164,616.06
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-26,981,204.92
调整后期初未分配利润	756,306,220.87	709,183,411.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,581,762.59	68,230,406.29
减：提取法定盈余公积	2,129,325.44	1,325,085.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,771,634.01	19,782,511.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	808,987,024.01	756,306,220.87

(四十二) 营业收入和营业成本

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	10,317,903,292.18	7,267,600,937.81	7,374,052,323.11	5,110,781,079.72
自主软件产品	1,573,973,650.45	420,949,592.35	883,357,967.46	224,827,483.56
行业解决方案	6,434,658,878.57	5,885,814,562.05	4,619,070,716.00	4,156,414,797.86
服务化业务	2,309,270,763.16	960,836,783.41	1,871,623,639.65	729,538,798.30
二、其他业务小计	33,684,920.33	3,829,493.64	34,099,239.38	5,816,952.51
房租及物业仓储	33,615,632.51	1,733,183.56	27,191,452.82	4,204,209.75
其他	69,287.82	2,096,310.08	6,907,786.56	1,612,742.76
合计	10,351,588,212.51	7,271,430,431.45	7,408,151,562.49	5,116,598,032.23

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,345,399.04	15,145,190.64

印花税	10,316,330.01	5,618,051.00
教育费附加	10,031,966.66	6,934,797.87
地方教育附加	5,945,901.17	4,384,629.95
房产税	8,996,352.71	8,945,818.20
土地使用税	470,437.91	732,109.26
车船使用税	386,770.73	41,795.00
其他税费	1,137,449.40	954,345.32
合计	59,630,607.63	42,756,737.24

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,580,031.11	204,578,474.58
业务经费	40,047,602.03	30,574,928.71
差旅费	29,509,361.97	11,944,503.13
业务招待费	28,464,617.65	13,679,182.09
其他付现费用	27,499,097.22	20,997,238.64
资产费	20,827,630.63	3,624,856.05
办公费	15,416,899.48	5,713,723.08
合计	549,345,240.09	291,112,906.28

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,475,413.01	355,341,658.80
非流动资产摊销费	75,922,341.44	22,581,666.64
信息服务费	62,160,714.18	9,086,093.10
其他付现费用	55,581,415.19	50,764,330.26
租赁物业费	40,751,657.75	44,696,912.18
差旅费	23,806,100.37	15,384,475.67
办公费	23,297,876.72	15,408,881.68
业务招待费	13,109,949.01	6,441,129.16
聘请中介机构费	10,528,036.30	5,031,065.70
合计	848,633,503.97	524,736,213.19

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,504,109,170.52	1,011,443,012.30
资产费	136,437,271.21	116,142,676.85
日常付现费用	121,719,378.21	132,548,790.44
开发测试服务费	84,295,459.45	47,906,644.66
合计	1,846,561,279.39	1,308,041,124.25

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,361,341.22	25,893,355.22
减：利息收入	31,899,888.24	24,837,891.69
汇兑损益	1,930,731.93	829,040.81
手续费支出	3,694,252.90	2,620,749.87
其他支出	455,180.32	1,558,935.67
合计	35,541,618.13	6,064,189.88

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助项目	208,456,055.98	102,457,889.86
增值税退税	126,382,516.73	27,695,470.24
其他政府补助	3,833,585.14	2,178,158.82
政府扶持资金	2,705,897.62	
合计	341,378,055.47	132,331,518.92

计入当期经常性损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	126,382,516.73	27,695,470.24	与收益相关
其他科技项目	133,231,812.56	36,822,978.89	与收益相关
重大专项	75,224,243.42	65,634,910.97	与收益相关
增值税加计抵扣等	472,519.32	2,178,158.82	与收益相关
合计	335,311,092.03	132,331,518.92	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	94,388,359.97	26,036,129.49
处置长期股权投资产生的投资收益	21,236,681.26	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		20,000.00
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	115,625,041.23	26,056,129.49

(五十) 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		
衍生金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	2,387,760.33	-2,200,000.00
合计	2,387,760.33	-2,200,000.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,271,992.23	127,273.52
应收账款坏账损失	-17,740,830.59	-100,391,610.57
应收款项融资坏账损失		
其他应收款坏账损失	-1,659,406.29	581,646.21
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
租赁长期应收款信用减值损失		
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失		
合计	-18,128,244.65	-99,682,690.84

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-12,195,103.29	-12,083,555.33
合同资产减值损失	62,312,188.28	-17,685,183.31
合同履约成本相关资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	-10,566,254.94	-3,555,347.83
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	39,550,830.05	-33,324,086.47

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		33,018,867.94
其中：固定资产处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		33,018,867.94
售后租回交易产生的相关损益		
合计		33,018,867.94

(五十四) 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得合计	19,634.37	12,466.07	19,634.37
其中：固定资产毁损报废利得	19,634.37	12,466.07	19,634.37
无形资产毁损报废利得			0.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	10,694,178.12	8,382,282.29	10,694,178.12
其他	3,412,229.72	3,078,554.66	3,412,229.72
合计	14,126,042.21	11,473,303.02	14,126,042.21

与企业日常活动无关的政府补助：

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
政府扶持资金		1,528,950.01	与收益相关
政府贴息及奖励	10,694,178.12	6,853,332.28	与收益相关
合计	10,694,178.12	8,382,282.29	

(五十五) 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
非流动资产毁损报废合计	1,204,352.19	56,805.35	1,204,352.19
其中：固定资产毁损报废损失	1,204,352.19	56,805.35	1,204,352.19
无形资产毁损报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,980,000.00	1,673,500.00	3,980,000.00
其他	196,364.22	663,743.54	196,364.22
合计	5,380,716.41	2,394,048.89	5,380,716.41

(五十六) 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	17,888,134.15	43,384,274.20
递延所得税费用	9,453,895.73	-24,273,143.17
合计	27,342,029.88	19,111,131.03

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	230,004,300.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,500,645.01
子公司适用不同税率的影响	-28,860,775.94
调整以前期间所得税的影响	-9,499,583.17
非应税收入的影响	-1,689,145.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,428,573.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,994,538.03
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	13,932,609.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	671,678.33
研发费用加计扣除	-17,136,510.47
所得税费用	27,342,029.88

(五十七) 现金流量表项目

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
政府补助及递延收益	370,037,028.22	180,997,293.89
往来款	66,383,531.03	34,053,215.54
利息收入	31,899,888.24	24,837,891.69
押金及保证金	48,296,047.72	22,704,143.69
其他	28,874,728.13	26,116,245.67
合计	545,491,223.34	288,708,790.48

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
押金及保证金	74,346,855.52	111,453,558.04
研究与开发费用	230,894,812.45	192,584,501.18
办公费	38,714,776.20	21,122,604.76
支付的往来款	48,015,256.92	67,047,193.58

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	41,574,566.66	21,558,011.86
差旅费	53,315,462.34	27,328,978.80
租赁及物业管理费	40,751,657.75	44,696,912.18
其他	213,815,731.54	77,319,807.79
合计	741,429,119.38	563,111,568.19

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
支付租赁款	80,440,672.38	
合计	80,440,672.38	

(五十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	202,662,270.20	165,010,221.56
加：资产减值损失	-39,550,830.05	33,324,086.47
信用减值损失	18,128,244.65	99,682,690.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,312,498.77	59,808,672.62
使用权资产折旧	67,207,299.60	
无形资产摊销	44,912,516.41	46,459,953.62
长期待摊费用摊销	16,646,668.53	8,914,571.37
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）		-33,018,867.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,184,717.82	44,339.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,387,760.33	2,200,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	63,292,073.15	27,344,464.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-115,625,041.23	-26,056,129.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	8,819,791.15	-23,206,158.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	634,104.59	-1,066,984.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-878,748,707.87	-592,717,110.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	290,750,368.41	-1,501,059,292.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,038,676,028.84	1,915,097,476.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	789,914,242.64	180,761,933.42

项目	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,234,928,625.01	2,495,757,035.96
减：现金的期初余额	2,495,757,035.96	2,537,557,998.31
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	739,171,589.05	-41,800,962.35

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.40
其中：中电智元数据科技有限公司	0.40
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.19
其中：中电智元数据科技有限公司	0.19
取得子公司支付的现金净额	0.21

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：中软智通（唐山）科技有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,036.63
其中：中软智通（唐山）科技有限公司	59,036.63
处置子公司收到的现金净额	1,940,963.37

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	3,234,928,625.01	2,495,757,035.96
其中：库存现金	144,473.32	234,635.61
可随时用于支付的银行存款	3,234,784,151.69	2,490,927,660.83
可随时用于支付的其他货币资金		4,594,739.52
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	3,234,928,625.01	2,495,757,035.96
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		4,594,739.52

(五十九) 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	41,707,257.25	票据保证金、保函保证金、住房基金等
合计	41,707,257.25	

(六十) 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			
其中：美元	2,154,855.25	6.3614	13,707,877.79
港币	931,828.91	0.8176	761,863.32
日元	272,196,799.00	0.055415	15,083,785.62
应收账款			
其中：美元	467,107.12	6.3757	2,978,134.86
日元	178,610,169.00	0.055415	9,897,682.52
应收票据			
欧元	626,724.60	7.2197	4,524,763.59
其他应收			
其中：日元	13,366,860.00	0.055415	740,724.55
应付账款			
其中：日元	90,673,818.00	0.055415	5,024,689.62
其他应付款			
其中：日元	165,267,918.00	0.055415	9,158,321.68

2、境外经营实体记账本位币选择情况

重要境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	子公司	香港	港币	境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性
中软东京株式会社	子公司	日本东京	日元	境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中电智元数据科技有限公司	2021年2月	0.40	40%	现金	2021年2月	中软信息系统工程公司2020年第四次临时股东会决议	5,984,137.54	-8,064,371.70

2、合并成本及商誉

合并成本	中电智元数据科技有限公司
--现金	0.40
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-15,609.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,610.32

3、被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	中电智元数据科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	0.19	0.19
负债：		
其他应付款	39,025.00	39,025.00
净资产	-39,024.81	-39,024.81
减：少数股东权益	-23,414.89	-23,414.89
取得的净资产	-15,609.92	-15,609.92

(二) 同一控制下企业合并

本公司本年未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司本年未发生的反向购买。

(四) 处置子公司

1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中软智通(唐山)科技有限公司	2,000,000.00	60.00%	股权交易所 股权拍卖	2021年7月31日	产权办理按协议成, 对方已经全部支付价款	1,880,506.84

续

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中软智通(唐山)科技有限公司					不适用	

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

本公司及子公司麒麟软件有限公司在本年新设子公司7户, 分别为本公司新设全资子公司广西中软信息技术有限公司及子公司麒麟软件有限公司新设全资子公司麒麟软件(海南)有限公司、麒麟软件(江西)有限公司、麒麟软件(山东)有限公司、麒麟软件(厦门)有限公司、麒麟软件(北京)有限公司和麒麟系统技术(广州)有限公司。

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
1、北京中软融鑫计算机系统工程有限 公司	北京	北京	应用软件服务	59.09	设立
2、中软信息系统工程有限公司	北京	北京	应用软件服务	66.00	设立
3、大连中软软件有限公司	大连	大连	应用软件服务	80.00	设立
4、广州中软信息技术有限公司	广州	广州	计算机系统服务	70.25	设立
5、南京中软软件与技术服务有限 公司	南京	南京	其他软件服务	70.00	设立
6、上海中软计算机系统有限公司	上海	上海	计算机软硬件的开发、 销售	70.00	设立
7、艾弗世(苏州)专用设备股份有限 公司	苏州	苏州	自动售检票设备核心 模块的研发、生产、销 售	63.00	非同一控制 下合并
8、中软信息服务有限公司	芜湖	芜湖	应用软件服务	100.00	设立
9、中国计算机软件与技术服务(香港) 有限公司	香港	香港	应用软件服务	100.00	同一控制下 企业合并
10、长城计算机软件与系统有限公司	北京	北京	其他计算机服务	100.00	同一控制下 企业合并

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
11、北京中软万维网络技术有限公司	北京	北京	应用软件服务	70.00	非同一控制下企业合并
12、北京中软巨人科技有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
13、中软云智技术服务有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
14、北京长城软件信息技术有限公司	北京	北京	应用软件服务	100.00	设立
15、中软东京株式会社	日本东京	日本东京	软件产品研究、开发及销售、技术服务	93.02	设立
16、麒麟软件有限公司	天津	天津	计算机软硬件的研发、生产销售、技术服务	44.99	设立
17、湖南中软信息系统工程有限公司	长沙	长沙	计算机软硬件的研发、生产销售、技术服务	100.00	设立
18、天津中软信息系统有限公司	天津	天津	信息系统与集成	100.00	设立
19、深圳中软信息系统技术有限公司	深圳	深圳	信息系统与集成	100.00	设立
20、银河麒麟（长沙）软件有限公司	长沙	长沙	软件和信息服务业	100.00	设立
21、广西中软信息技术有限公司	广西	北京	软件和信息服务业	100.00	设立
22、中标软件有限公司	上海	上海	软件和信息服务业	100.00	设立
23、麒麟系统技术（广州）有限公司	广州	广州	软件和信息服务业	100.00	设立
24、麒麟软件（江西）有限公司	南昌	南昌	软件和信息服务业	100.00	设立
25、麒麟软件（山东）有限公司	济南	济南	软件和信息服务业	100.00	设立
26、麒麟软件（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息服务业	100.00	设立
27、麒麟软件（厦门）有限公司	厦门	厦门	软件和信息服务业	100.00	设立
28、麒麟软件（海南）有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息服务业	100.00	设立
29、中电智元数据科技有限公司	北京	北京	应用软件服务	40.00	非同一控制下企业合并

注1：本公司对麒麟软件有限公司持有半数或半数以下股权，但本公司在麒麟软件有限公司董事会成员过半，拥有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注2：本公司与中电智元数据科技有限公司另外三位股东（上海观修科技合伙企业（有限合伙）、上海悟元数据科技合伙企业（有限合伙）、北京中关村科学城科技投资合伙企业（有限合伙））签署一致行动人协议，合计对中电智元数据科技有限公司持有75%投票权，且中电智元数据科技有限公司共9个董事会协议，本公司占4席，拥有实际控制权，故将其纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
中软信息系统工程有限公司	34.00%	-1,712,554.00	290,272.86	134,783,218.89	
广州中软信息技术有限公司	29.75%	6,329,745.84	2,241,731.09	38,982,068.25	
上海中软计算机系统工程技术有限公司	30.00%	6,200,402.04	1,506,000.00	23,134,822.02	

北京中软万维网络技术 有限公司	30.00%	-24,602,457.80		19,197,822.43	
北京中软融鑫计算 机系统工程有限公 司	40.91%	4,411,526.93	860,318.18	31,906,728.10	
麒麟软件有限公司	55.01%	147,540,107.92	27,339,049.00	605,862,849.10	

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中软信息系统工 程有限公司	3,329,242,175.00	331,708,386.33	3,660,950,561.33	3,088,007,901.56	28,818,026.28	3,116,825,927.84
广州中软信息技 术有限公司	533,529,959.68	24,080,396.88	557,610,356.56	416,706,917.88	9,872,061.75	426,578,979.63
上海中软计算机 系统工程有限公 司	143,592,737.76	4,545,204.88	148,137,942.64	68,012,834.32	3,009,034.89	71,021,869.21
北京中软万维网 络技术有限公司	1,065,106,563.88	35,254,303.76	1,100,360,867.64	855,136,546.79	181,231,579.42	1,036,368,126.21
北京中软融鑫计 算机系统工程有 限公司	104,739,675.09	22,780,997.06	127,520,672.15	34,684,671.51	14,843,602.08	49,528,273.59
麒麟软件有限公 司	1,580,808,689.58	332,456,322.76	1,913,265,012.34	492,040,101.14	407,200,812.07	899,240,913.21

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中软信息系统工 程有限公司	2,503,691,446.72	358,140,937.55	2,861,832,384.27	2,460,159,726.92	13,592,002.27	2,473,751,729.19
广州中软信息技 术有限公司	509,054,518.64	10,519,401.66	519,573,920.30	402,284,199.99		402,284,199.99
上海中软计算 机系统工程有 限公司	85,609,877.56	3,690,143.73	89,300,021.29	27,831,954.70		27,831,954.70
北京中软万维网 络技术有限公 司	991,026,786.06	47,098,149.88	1,038,124,935.94	682,124,001.84	210,000,000.00	892,124,001.84

北京中软融鑫 计算机系统工程 有限公司	97,511,342.83	3,117,975.87	100,629,318.70	31,317,413.00		31,317,413.00
麒麟软件有限 公司	916,728,876.30	115,517,992.55	1,032,246,868.85	335,157,403.91	115,391,323.92	450,548,727.83

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
中软信息工程有限公司	5,574,987,411.14	9,194,320.66	9,194,320.66	147,775,098.45
广州中软信息技术有限公司	850,193,431.46	21,276,456.62	21,276,456.62	-35,522,281.16
上海中软计算机系统工程有限 公司	185,890,931.90	20,668,006.84	20,668,006.84	12,773,316.60
北京中软万维网络技术有限公司	529,953,552.45	-82,008,192.67	-82,008,192.67	-41,590,468.69
北京中软融鑫计算机系统工程 有限公司	178,191,289.74	10,783,492.86	10,783,492.86	33,373,062.17
麒麟软件有限公司	1,134,249,804.02	268,191,256.11	268,191,256.11	709,127,455.93

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中软信息工程有限公司	2,744,845,224.28	3,162,362.02	3,162,362.02	52,252,194.89
广州中软信息技术有限公司	448,324,096.00	15,072,279.11	15,072,279.11	4,999,151.99
上海中软计算机系统工程有 限公司	77,056,264.99	10,052,972.25	10,052,972.25	16,277,422.54
北京中软万维网络技术有限 公司	548,494,427.33	-24,579,079.25	-24,579,079.25	-54,004,498.04
北京中软融鑫计算机系统工程 有限公司	144,748,844.33	7,006,901.35	7,006,901.35	16,055,050.29
麒麟软件有限公司	614,178,395.57	164,975,958.89	164,975,958.89	349,913,622.81

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据本公司 2021 年第三次临时股东大会会议决议, 本公司子公司麒麟软件有限公司增资扩股实施员工持股, 新增 23,395,000.00 元注册资本, 占增资后注册资本的 10.5299%, 麒麟软件有限公司都放弃本次增资的优先认购权。增资完成后, 麒麟软件注册资本增至 222,177,392.00 元, 本公司的出资额不变仍为 89,426,196.00 元, 占注册资本的比例由 44.99% 降至 40.25%, 控股股东地位不变。

由于本公司放弃同比例增资, 导致持股比例微降, 根据会计准则规定, 本公司将该交易按照视同处置部分股权但不丧失控制权进行会计处理。

2、交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	麒麟软件有限公司
购买成本/处置对价	0.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	48,160,657.20
差额	-48,160,657.20
其中: 调整资本公积	48,160,657.20

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
武汉达梦数据库股份有限公司	武汉	武汉	数据库管理系统、信息系统集成开发、技术服务	25.21		25.21	权益法
杭州中软安人网络通信股份有限公司	杭州	杭州	应用软件开发服务	39.75		39.75	权益法
迈普通信技术股份有限公司	成都	成都	应用软硬件产品		19.01	19.01	权益法

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		
	武汉达梦数据库股份有限公司	杭州中软安人网络通信股份有限公司	迈普通信技术股份有限公司	武汉达梦数据库股份有限公司	杭州中软安人网络通信股份有限公司	迈普通信技术股份有限公司
流动资产	1,192,824,585.58	229,460,313.30	1,018,433,441.86	868,394,107.94	254,116,062.93	847,782,932.93

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	武汉达梦数据库股份有限公司	杭州中软安人网络通信股份有限公司	迈普通信技术股份有限公司	武汉达梦数据库股份有限公司	杭州中软安人网络通信股份有限公司	迈普通信技术股份有限公司
非流动资产	111,304,006.12	15,173,482.54	362,249,919.39	70,315,077.05	17,682,126.87	326,388,224.67
资产合计	1,304,128,591.70	244,633,795.84	1,380,683,361.25	938,709,184.99	271,798,189.80	1,174,171,157.60
流动负债	319,047,347.55	85,704,619.53	711,417,910.63	337,308,871.99	119,971,267.69	510,301,183.64
非流动负债	65,327,925.90	11,494,977.13	35,395,070.38	134,374,659.68	12,841,425.53	30,223,270.40
负债合计	384,375,273.45	97,199,596.66	746,812,981.01	471,683,531.67	132,812,693.22	540,524,454.04
少数股东权益	5,161,781.89		7,557,496.31	8,482,463.80		
归属于母公司股东权益	914,591,536.36	147,434,199.18	626,312,883.93	458,543,189.52	138,985,496.58	624,387,789.63
按持股比例计算的净资产份额	230,568,526.32	58,605,094.17	119,062,079.24	115,598,738.08	55,246,734.89	202,114,327.51
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	237,361,968.22	102,298,005.13	119,454,228.41	128,953,362.80	98,940,035.85	203,578,686.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	743,000,081.59	152,954,384.63	871,021,095.03	424,779,414.82	152,710,068.61	714,589,636.95
净利润	438,442,273.32	23,164,702.60	2,282,226.55	133,171,147.26	28,597,464.79	19,579,416.87
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	438,442,273.32	23,164,702.60	2,282,226.55	133,171,147.26	28,597,464.79	19,579,416.87
本年度收到的来自联营企业的股利	3,592,500.00	5,850,000.00		718,500.00	5,850,000.00	

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
--	--------------	--------------

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	362,130,742.94	57,277,389.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-23,719,658.54	-23,838,421.99
--其他综合收益		
--综合收益总额	-23,719,658.54	-23,838,421.99

八、与金融工具相关的风险

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

(1) 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公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见“附注五、（六十）外币货币性项目”。

(2) 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。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					上年年末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期			合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	46,073,282.91	46,073,282.91				67,273,153.22	67,273,153.22			
应收款项融资	42,766,468.00	42,766,468.00				41,449,910.83	41,449,910.83			
其他应收款	118,096,485.01	118,096,485.01				136,351,085.73	136,351,085.73			
应收账款	2,441,673,194.75	2,441,673,194.75				2,444,046,640.54	2,444,046,640.54			

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	302,845,848.89		302,845,848.89
应付票据	325,709,852.30		325,709,852.30
应付账款	3,180,110,356.30	599,485,403.66	3,779,595,759.96
其他应付款	150,334,473.22	180,860,836.55	331,195,309.77

接上表：

项目	上年年末余额
----	--------

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	308,079,706.80		308,079,706.80
应付票据	522,476,952.93		522,476,952.93
应付账款	2,230,246,038.05	785,886,048.27	3,016,132,086.32
其他应付款	110,345,860.86	157,575,482.85	267,921,343.71

九、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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			2,426,088.63	2,426,088.63
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(三) 投资性房地产			76,500,000.00	76,500,000.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(五) 其他非流动金融资产			154,500,000.00	154,500,000.00
(六) 应收款项融资			42,766,468.00	42,766,468.00
持续以公允价值计量的资产总额			276,192,556.63	276,192,556.63

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

(1) 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(2) 本公司持有第三层次公允价值计量的权益工具投资为持有的非上市参股公司的股权，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

(3) 投资性房地产主要为本公司持有出租的房屋建筑物，采用估值技术确定其公允价值，

所使用的估值模型为收益法，估值技术的输入值主要包括空置率、租金增长率、预期收益、预期收益期限及折现率等参数。

(4) 其他非流动金融资产为本公司及子公司麒麟软件有限公司共同投资中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙），采用最近融资价格法作为评估该投资期末公允价值的方法，其投资成本可作为公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国电子有限公司	深圳	其他电子设备制造	28,000,000,000.00	29.57	29.57

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司，隶属于国务院国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
北京亚数富士信息系统有限公司	联营企业
杭州华视数字技术有限公司	联营企业
中电信用服务有限公司（原名中电安捷科技有限公司）	联营企业
中标易云信息技术有限公司	联营企业
中标慧康科技有限公司	联营企业
数城科技股份有限公司（原名盘缠科技股份有限公司）	联营企业
中电（海南）联合创新研究院有限公司	联营企业
杭州中软安人网络通信股份有限公司	联营企业
武汉达梦数据库股份有限公司	联营企业

（四）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
华大半导体有限公司	同一母公司
中电（海南）联合创新研究院有限公司	同一母公司
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	同一母公司
中电长城网际系统应用有限公司	同一母公司
中电智能科技有限公司	同一母公司
中国电子进出口有限公司	同一母公司
中国长城科技集团股份有限公司	同一母公司
安徽长城计算机系统有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华利计算机公司	同一实际控制人
北京长城系统科技有限公司	同一实际控制人
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一实际控制人
北京中电瑞达物业有限公司	同一实际控制人
北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	同一实际控制人
广东长城科技发展有限公司	同一实际控制人
广西长城计算机科技有限公司	同一实际控制人
海南长城科技发展有限公司	同一实际控制人
河南长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
湖南长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
湖南长城科技信息有限公司	同一实际控制人
湖南长城银河科技有限公司	同一实际控制人
江苏长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
捷达国际运输有限公司	同一实际控制人
辽宁长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人
南京熊猫信息产业有限公司	同一实际控制人
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一实际控制人
南京中电熊猫家电有限公司	同一实际控制人
山东长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
山西长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
山西长城科技信息有限公司	同一实际控制人
上海佑磁信息科技有限公司	同一实际控制人
深圳市桑达实业股份有限公司	同一实际控制人
深圳中电长城能源有限公司	同一实际控制人
深圳中电长城信息安全系统有限公司	同一实际控制人
深圳中电智方舟运营有限公司	同一实际控制人
数字广东网络建设有限公司	同一实际控制人
四川长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
天津长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
文思海辉技术有限公司	同一实际控制人
文思海辉智科科技有限公司	同一实际控制人
武汉中元通信股份有限公司	同一实际控制人
武汉中原长江科技发展有限公司	同一实际控制人
新疆长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
云南长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
长城信息股份有限公司(原名湖南长城信息金融设备有限责任公司)	同一实际控制人
长沙湘计海盾科技有限公司	同一实际控制人
长沙中电软件园有限公司	同一实际控制人
浙江长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
振华集团财务有限责任公司	同一实际控制人
中电和瑞科技有限公司	同一实际控制人
中电会展与信息传播有限公司	同一实际控制人
中电金融设备系统(深圳)有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电金投控股有限公司	同一实际控制人
中电金信软件有限公司	同一实际控制人
中电六所智能系统有限公司	同一实际控制人
中电数据服务有限公司	同一实际控制人
中电系统建设工程有限公司	同一实际控制人
中电长城科技有限公司	同一实际控制人
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一实际控制人
中电长城圣非凡信息系统有限公司湖南计算机研发中心	同一实际控制人
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	同一实际控制人
中电长城信息技术有限公司	同一实际控制人
中国电子产业开发有限公司	同一实际控制人
中国电子国际经济合作公司	同一实际控制人
中国电子科技开发有限公司	同一实际控制人
中国电子器材华东有限公司	同一实际控制人
中国电子物资东北有限公司	同一实际控制人
中国电子西安产业园发展有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程第四建设有限公司	同一实际控制人
中国电子系统工程总公司	同一实际控制人
中国电子系统技术有限公司	同一实际控制人
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一实际控制人
中国通广电子有限公司	同一实际控制人
中国信息安全研究院有限公司	同一实际控制人
重庆长城计算机系统有限公司	同一实际控制人
珠海南方软件园发展有限公司	同一实际控制人
上海达梦数据技术有限公司	联营企业的子公司
上海达梦数据库有限公司	联营企业的子公司
四川蜀天梦图数据科技有限公司	联营企业的子公司
迈普通信技术股份有限公司	子公司的联营企业
中标慧康科技有限公司	子公司的联营企业
中标易云信息技术有限公司	子公司的联营企业
北京中软仕园物业管理有限公司	参股公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电长城科技有限公司	采购商品、接受劳务	125,006,685.85	
中国长城科技集团股份有限 公司	采购商品、接受劳务	111,564,442.40	72,116,414.27
湖南长城科技信息有限公司	采购商品、接受劳务	66,441,247.77	38,319,061.96
南京熊猫信息产业有限公司	采购商品、接受劳务	44,493,587.23	

四川长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	23,366,646.01	8,962,522.14
海南长城科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	21,821,769.91	
云南长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	18,036,901.86	9,597,663.59
中电长城网际系统应用有限公司	采购商品、接受劳务	16,942,226.05	1,169,901.82
中电长城圣非凡信息系统有限公司	采购商品、接受劳务	14,279,283.19	23,567,079.59
中电和瑞科技有限公司	采购商品、接受劳务	14,250,900.87	1,624,994.34
河南长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	12,894,867.25	
湖南长城银河科技有限公司	采购商品、接受劳务	11,479,044.27	4,748,738.04
中电（海南）联合创新研究院有限公司	采购商品、接受劳务	9,433,962.27	5,349,056.61
武汉达梦数据库股份有限公司	采购商品、接受劳务	9,203,948.79	3,202,581.44
杭州中软安人网络通信股份有限公司	采购商品、接受劳务	9,048,710.06	19,383,785.88
北京中电瑞达物业有限公司	采购商品、接受劳务	8,013,878.73	1,179,744.62
新疆长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	6,223,380.55	
文思海辉智科科技有限公司	采购商品、接受劳务	5,570,133.76	
迈普通信技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	4,633,007.94	10,111,464.60
浙江长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	4,514,854.00	7,431,681.42
中国信息安全研究院有限公司	采购商品、接受劳务	4,397,924.49	8,208,452.88
四川蜀天梦图数据科技有限公司	采购商品、接受劳务	3,893,805.32	
中电金投控股有限公司	采购商品、接受劳务	3,880,694.45	
北京长城系统科技有限公司	采购商品、接受劳务	2,882,730.91	12,163,641.69
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	2,067,048.97	
深圳中电长城信息安全系统有限公司	采购商品、接受劳务	2,000,309.73	15,400,584.42
安徽长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	1,742,831.86	5,837,256.53

深圳中电智方舟运营有限公司	采购商品、接受劳务	1,269,489.08	
数字广东网络建设有限公司	采购商品、接受劳务	957,174.62	
天津长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	778,672.56	14,560,884.93
长沙中电软件园有限公司	采购商品、接受劳务	678,961.13	900.00
重庆长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	532,920.35	3,912,779.69
广东长城科技发展有限公司	采购商品、接受劳务	491,544.24	144,690.27
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品、接受劳务	236,787.61	
上海达梦数据库有限公司	采购商品、接受劳务	212,389.39	144,247.79
长城信息股份有限公司（原名湖南长城信息金融设备有限责任公司）	采购商品、接受劳务	208,308.86	113,893.81
深圳中电长城能源有限公司	采购商品、接受劳务	167,794.03	
山西长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务	107,522.12	
中国电子产业开发有限公司	采购商品、接受劳务	77,231.92	153,396.22
捷达国际运输有限公司	采购商品、接受劳务	49,480.59	
中国电子进出口有限公司	采购商品、接受劳务	33,520.76	2,838,370.92
中电会展与信息传播有限公司	采购商品、接受劳务	28,301.89	
中国电子系统技术有限公司	采购商品、接受劳务	18,760.36	
中国通广电子有限公司	采购商品、接受劳务	9,433.96	
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	采购商品、接受劳务	2,264.15	
中国电子信息产业集团有限公司	购买商品、接受劳务		87,500.00
湖南长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		79,646.02
中标慧康科技有限公司	采购商品、接受劳务		56,150.94

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
中国电子信息产业集团有限公司	销售商品、提供劳务	214,287,425.47	31,672,260.65
湖南长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	76,549,943.88	20,687,323.84

中电（海南）联合创新研究院有限公司	销售商品、提供劳务	23,250,450.95	40,196,226.53
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售商品、提供劳务	12,350,442.49	
中电数据服务有限公司	销售商品、提供劳务	6,723,235.36	5,698,543.44
中国电子系统技术有限公司	销售商品、提供劳务	5,261,743.72	3,558,757.97
华大半导体有限公司	销售商品、提供劳务	3,872,114.43	5,058,808.87
广东长城科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	3,406,027.72	
数字广东网络建设有限公司	销售商品、提供劳务	1,746,014.14	
四川长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	1,670,902.66	
数城科技股份有限公司（原名盘缠科技股份有限公司）	销售商品、提供劳务	1,284,049.16	936,285.73
长城信息股份有限公司（原名湖南长城信息金融设备有限责任公司）	销售商品、提供劳务	945,517.58	341,822.64
中电金信软件有限公司	销售商品、提供劳务	649,557.52	
中电金融设备系统（深圳）有限公司	销售商品、提供劳务	629,380.53	
中国通广电子有限公司	销售商品、提供劳务	397,210.48	3,295,974.37
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	286,883.95	
湖南长城科技信息有限公司	销售商品、提供劳务	247,209.88	221,238.94
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	销售商品、提供劳务	210,973.45	
南京熊猫汉达科技有限公司	销售商品、提供劳务	164,601.77	
北京华利计算机公司	销售商品、提供劳务	149,241.51	149,241.51
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	销售商品、提供劳务	148,164.15	59,123.01
珠海南方软件园发展有限公司	销售商品、提供劳务	130,122.86	
江苏长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	129,369.91	
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	销售商品、提供劳务	75,246.29	79,245.28
杭州中软安人网络通信股份有限公司	销售商品、提供劳务	72,285.77	1,126,134.20
中电智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	72,212.39	42,477.88

中电长城网际系统应用有限公司	销售商品、提供劳务	59,687.28	
辽宁长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	50,522.12	
海南长城科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	43,159.29	
山西长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	36,106.20	1,999,646.03
迈普通信技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	33,769.91	89,648.76
中电长城圣非凡信息系统有限公司湖南计算机研发中心	销售商品、提供劳务	17,699.12	
武汉中元通信股份有限公司	销售商品、提供劳务	10,176.99	
振华集团财务有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,660.38	1,881.61
重庆长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	3,207.56	
北京长城系统科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,973.45	
长沙湘计海盾科技有限公司	销售商品、提供劳务	849.06	
中电系统建设工程有限公司	销售商品、提供劳务	849.06	
中国电子物资东北有限公司	销售商品、提供劳务	849.06	
中国电子进出口有限公司	销售商品、提供劳务	566.04	890,687.26
广西长城计算机科技有限公司	销售商品、提供劳务	566.04	
山西长城科技信息有限公司	销售商品、提供劳务		42,118,143.92
上海佑磁信息科技有限公司	销售商品、提供劳务		7,068,584.05
深圳市桑达实业股份有限公司	销售商品、提供劳务		345,132.76
武汉达梦数据库股份有限公司	销售商品、提供劳务		198,413.76
中国电子器材华东有限公司	销售商品、提供劳务		134,734.51
中电六所智能系统有限公司	销售商品、提供劳务		44,601.77
山东长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务		6,159.29
中标易云信息技术有限公司	销售商品、提供劳务		5,660.38

3、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	上期期确认的租赁收入、费用
中国软件与技术服务股份有限公司	数城科技股份有限公司(原名盘缠科技股份有限公司)	房屋建筑物	1,284,049.16	936,285.73
中国长城科技集团股份有限公司	长城计算机软件与系统有限公司	房屋建筑物	27,428.57	27,428.58
中国电子进出口有限公司	中国软件与技术服务股份有限公司	房屋建筑物	807,106.77	1,011,061.08

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	上期期确认的租赁收入、费用
中国信息安全研究院有限公司	中软信息系统工程有 限公司	房屋建筑物	12,692,112.65	6,931,961.75
中国电子进出口有 限公司	中软信息系统工程有 限公司	房屋建筑物	2,215,270.99	4,691,335.95
中国软件与技术服务 股份有限公司	杭州中软安人网络通 信股份有限公司	房屋建筑物	69,892.56	69,892.56
中国长城科技集团 股份有限公司	麒麟软件有限公司	房屋建筑物	1,040,105.86	
长城计算机软件与 系统有限公司	中国电子信息产业集 团有限公司	房屋建筑物	2,021,243.46	
深圳中电智方舟运 营有限公司	深圳中软信息系统技 术有限公司	房屋建筑物	2,381,537.04	

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子信息产业 集团有限公司	270,000,000.00	2016年8月18日	2026年8月17日	否

5、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	1,116.32 万元	1,004.18 万元

6、其他关联交易

(1) 集团财务公司存借款情况

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货币资金	中国电子财务有限责任公司	2,901,112,694.27	1,781,675,786.44
短期借款	中国电子财务有限责任公司	161,340,000.00	216,340,000.00

(2) 集团财务公司利息收支

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
利息收入	中国电子财务有限责任公司	9,903,587.17	8,390,533.96
利息支出	中国电子财务有限责任公司	20,547,183.19	5,178,853.43

7、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	数城科技股份有限公 司(原名盘缠科技股份 有限公司)	47,597,004.17	8,070,209.30	47,899,975.00	4,496,796.28
应收账款	中国电子信息产业集	25,162,594.08	1,702,447.83	13,324,788.17	833,609.71

	团有限公司				
应收账款	湖南长城计算机系统有限公司	18,884,168.40	1,133,050.10	17,332,652.00	1,039,959.12
应收账款	中国电子进出口有限公司	3,835,233.40	364,640.77	3,835,233.40	287,936.10
应收账款	中电数据服务有限公司	3,731,940.00	237,413.82	6,761,120.00	416,131.98
应收账款	中标慧康科技有限公司	2,048,000.00	2,048,000.00	2,048,000.00	2,048,000.00
应收账款	广东长城科技发展有限公司	1,910,000.00	114,600.00		
应收账款	中国电子系统技术有限公司	1,465,730.62	87,943.84		
应收账款	杭州中软安人网络通信股份有限公司	1,304,926.70	1,208,771.67	1,223,926.70	1,124,401.56
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	632,000.00	37,920.00		
应收账款	北京中瑞电子系统工程设计院有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
应收账款	数字广东网络建设有限公司	559,000.00	33,540.00		
应收账款	长城信息股份有限公司(原名湖南长城信息金融设备有限责任公司)	362,332.00	21,739.92	322,600.00	25,808.00
应收账款	中国电子系统工程总公司	299,295.40	299,295.40	299,295.40	299,295.40
应收账款	北京亚数富士信息系统有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
应收账款	中国信息安全研究院有限公司	194,761.48	194,761.48	194,761.48	97,380.74
应收账款	武汉达梦数据库股份有限公司	151,200.00	151,200.00	285,750.00	285,750.00
应收账款	湖南长城科技信息有限公司	133,000.00	7,980.00		
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	80,000.00	4,800.00		
应收账款	武汉中原长江科技发	60,735.50	6,073.55	60,735.50	4,858.84

	展有限公司				
应收账款	四川长城计算机系统有限公司	45,530.00	2,731.80	75,000.00	4,500.00
应收账款	迈普通信技术股份有限公司	20,840.00	1,250.40	6,900.00	414.00
应收账款	武汉中元通信股份有限公司	8,050.00	483.00		
应收账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	5.65	2.83	5.65	1.13
应收账款	中电(海南)联合创新研究院有限公司			19,197,900.00	1,151,874.00
应收账款	中国通广电子有限公司			1,249,273.49	77,126.35
应收账款	深圳中电长城信息安全系统有限公司			221,000.00	17,680.00
应收账款	中电长城网际安全技术研究院(北京)有限公司			66,809.00	4,008.54
应收账款	南京中电熊猫磁电科技有限公司			60,735.50	4,858.84
应收账款	山东长城计算机系统有限公司			6,000.00	360.00
合同资产	华大半导体有限公司	649,924.85	38,995.49		
合同资产	中国电子信息产业集团有限公司	156,000.00	9,360.00	13,732,000.00	823,920.00
预付款项	数城科技股份有限公司(原名盘缠科技股份有限公司)			6,911,295.61	
预付款项	迈普通信技术股份有限公司	1,023,249.13			
预付账款	中电系统建设工程有限公司	500,000.00			
预付账款	中国通广电子有限公司	500,000.00			
预付款项	中国电子进出口有限公司	353,207.79		1,564,342.84	
预付款项	深圳中电长城信息安全系统有限公司	217,200.00		217,200.00	
预付款项	南京中电熊猫家电有	96,226.00		96,226.00	

	限公司				
预付账款	海南长城科技发展有限公司	77,309.73			
预付账款	中国长城科技集团股份有限公司	34,500.00		226,800.00	
预付账款	中国信息安全研究院有限公司	29,467.00		3,066,499.39	
预付账款	中电长城科技有限公司	22,255.00			
预付账款	中国电子系统技术有限公司	8,308.00			
预付款项	长沙中电软件园有限公司			7,220,000.00	
预付款项	南京熊猫信息产业有限公司			6,335,123.48	
预付账款	长城信息股份有限公司(原名湖南长城信息金融设备有限责任公司)			38,200.00	
预付款项	中国电子信息产业集团有限公司			2,400.00	
其他应收款	中国电子进出口有限公司	2,016,179.97	1,705,971.14	2,303,198.76	1,656,103.82
其他应收款	数城科技股份有限公司(原名盘缠科技股份有限公司)	1,153,107.35	115,310.74	1,155,107.35	92,448.59
其他应收款	中国电子信息产业集团有限公司	800,000.00	64,000.00	800,000.00	48,000.00
其他应收款	中国长城科技集团股份有限公司	659,120.00	39,595.20	57,303.84	3,438.23
其他应收款	杭州华视数字技术有限公司	653,002.15	375,341.41	579,686.15	300,909.66
其他应收款	深圳中电智方舟运营有限公司	638,335.18	51,066.82		
其他应收款	中国信息安全研究院有限公司	627,727.50	49,495.77		
其他应收款	中国通广电子有限公司	339,252.00	81,626.00	139,252.00	27,850.40
其他应收款	中标易云信息技术有	145,012.11	145,012.11	145,012.11	145,012.11

	限公司				
其他应收款	深圳中电长城能源有限公司	82,090.00	4,925.40		
其他应收款	中国电子国际经济合作公司	16,810.00	16,810.00	16,810.00	16,810.00
其他应收款	北京中软仕园物业管理有限公司	5,318.00	5,318.00		
其他应收款	中国电子产业开发有限公司	200.00	12.00		
其他应收款	中国电子西安产业园发展有限公司			13,080.00	1,308.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	中电长城科技有限公司	116,191,546.48	
应付账款	湖南长城科技信息有限公司	40,863,710.00	
应付账款	南京熊猫信息产业有限公司	33,642,919.89	
应付账款	中电和瑞科技有限公司	16,110,356.09	1,836,243.63
应付账款	中国长城科技集团股份有限公司	15,143,841.02	72,410,333.00
应付账款	深圳中电长城信息安全系统有限公司	8,914,650.00	48,633,870.00
应付账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	7,474,089.74	6,045,233.36
应付账款	文思海辉智科科技有限公司	4,100,000.00	
应付账款	中电长城网际系统应用有限公司	3,706,446.25	2,088,235.65
应付账款	北京长城系统科技有限公司	3,181,477.72	13,744,915.00
应付账款	迈普通信技术股份有限公司	3,159,311.60	10,486,017.50
应付账款	杭州中软安人网络通信股份有限公司	2,010,262.00	2,541,135.00
应付账款	新疆长城计算机系统有限公司	1,608,820.00	
应付账款	中电长城网际安全技术研究院(北京)有限公司	782,478.00	
应付账款	天津长城计算机系统有限公司	661,000.00	
应付账款	武汉达梦数据库股份有限公司	591,000.00	2,071,208.00
应付账款	广东长城科技发展有限公司	480,818.58	
应付账款	浙江长城计算机系统有限公司	255,089.25	
应付账款	上海达梦数据库有限公司	233,097.35	216,000.00
应付账款	南京中电熊猫家电有限公司	152,867.60	
应付账款	中国电子系统工程第四建设有限公司	121,250.00	121,250.00
应付账款	中国电子进出口有限公司	102,191.25	102,191.25
应付账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	32,470.00	32,470.00

应付账款	重庆长城计算机系统有限公司		4,421,441.00
应付账款	中国电子系统技术有限公司		1,000,000.00
应付账款	中国电子科技开发有限公司		297,192.00
应付票据	中国长城科技集团股份有限公司	210,010.00	
应付票据	湖南长城科技信息有限公司		43,300,540.00
应付票据	天津长城计算机系统有限公司		16,453,800.00
应付票据	湖南长城银河科技有限公司		5,366,074.00
合同负债	中国电子信息产业集团有限公司	12,000,000.00	29,167,081.34
合同负债	中电（海南）联合创新研究院有限公司	1,698,113.20	
合同负债	中电长城圣非凡信息系统有限公司	1,504,424.78	4,420,354.00
合同负债	迈普通信技术股份有限公司	294,700.00	
合同负债	湖南长城科技信息有限公司	179,245.28	
合同负债	中电金融设备系统（深圳）有限公司	118,840.00	
合同负债	南京长江电子信息产业集团有限公司	88,495.58	
合同负债	中国电子系统技术有限公司	52,830.19	670,654.87
合同负债	数城科技股份有限公司（原名盘缠科技股份有限公司）	33,230.00	33,230.00
合同负债	振华集团财务有限责任公司	3,778.77	3,778.77
合同负债	中国电子进出口有限公司		267,543.31
合同负债	珠海南方软件园发展有限公司		30,000.00
合同负债	山西长城计算机系统有限公司		27,600.00
合同负债	杭州中软安人网络通信股份有限公司		5,480.00
合同负债	中电长城网际系统应用有限公司		2,039.44
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	18,828,363.60	18,413,146.00
其他应付款	中国信息安全研究院有限公司	3,711,340.00	15,120.00
其他应付款	杭州中软安人网络通信股份有限公司	1,706,588.48	2,003,788.48
其他应付款	上海达梦数据技术有限公司	1,966,200.00	
其他应付款	北京中电瑞达物业有限公司	932,714.35	4,475,476.31
其他应付款	数城科技股份有限公司（原名盘缠科技股份有限公司）	630,684.46	1,270,718.19
其他应付款	中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	600,000.00	200,000.00
其他应付款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	340,000.00	340,000.00
其他应付款	南京熊猫信息产业有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	中电和瑞科技有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	中国通广电子有限公司	250,000.00	50,000.00
其他应付款	南京中电熊猫家电有限公司	165,317.29	139,725.29
其他应付款	武汉达梦数据库股份有限公司	160,500.00	184,500.00

其他应付款	中电长城网际系统应用有限公司	115,059.60	177,328.12
其他应付款	北京华利计算机公司	78,591.15	78,591.15
其他应付款	北京亚数富士信息系统有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中标慧康科技有限公司	20,752.00	15,752.00
其他应付款	中电长城信息技术有限公司	10,000.00	
其他应付款	迈普通信技术股份有限公司		240,704.00
其他应付款	文思海辉技术有限公司		100,000.00

十一、股份支付

本公司本报告期无需要披露的股份支付。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本报告期无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本报告期无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期无需要披露的前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司本报告期无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

本公司本报告期无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

本公司本报告期无需要披露的终止经营。

(六) 分部信息

本公司主营业务按行业划分为软件服务业，不存在业务分部。

(七) 租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021年
短期租赁	31,879,231.93
低价值租赁	882,257.88
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	32,761,489.81

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他需披露的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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		
商业承兑汇票	32,599,273.82	25,429,648.66
合计	32,599,273.82	25,429,648.66

2、应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	34,680,078.52	100.00	2,080,804.70	6.00	32,599,273.82
合计	34,680,078.52	100.00	2,080,804.70	6.00	32,599,273.82

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失	27,052,817.72	100.00	1,623,169.06	6.00	25,429,648.66

的应收票据					
合计	27,052,817.72	100.00	1,623,169.06	6.00	25,429,648.66

(1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,680,078.52	2,080,804.70	6%
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	34,680,078.52	2,080,804.70	6%

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,623,169.06	457,635.64				2,080,804.70
合计	1,623,169.06	457,635.64				2,080,804.70

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	80,583,594.48	10.72	6,267,930.80	7.78	74,315,663.68
按组合计提预期信用损失的应收账款	671,332,671.42	89.28	179,303,830.88	26.71	492,028,840.54
其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	671,332,671.42	89.28	179,303,830.88	26.71	492,028,840.54
合计	751,916,265.90	100.00	185,571,761.68	24.68	566,344,504.22

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	254,191,877.10	27.25	64,737.70	0.03	254,127,139.40
按组合计提预期信用损失的应收账款	678,478,803.18	72.75	187,386,670.54	27.62	491,092,132.64
其中：按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	678,478,803.18	72.75	187,386,670.54	27.62	491,092,132.64
合计	932,670,680.28	100.00	187,451,408.24	20.10	745,219,272.04

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中软信息系统工程有限公司	74,315,663.68			子公司预期可全部收回
房车宝信息技术(深圳)有限公司	1,493,645.30	1,493,645.30	100.00	预期难以收回
其他小额汇总	4,774,285.5	4,774,285.50	100.00	预期难以收回
合计	80,583,594.48	6,267,930.80		

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	334,442,200.74	20,066,532.04	6.00
1-2年	97,614,802.33	7,809,184.19	8.00
2-3年	55,440,580.21	5,544,058.02	10.00
3-4年	39,417,764.40	7,883,552.88	20.00
4-5年	12,833,639.98	6,416,819.99	50.00
5年以上	131,583,683.76	131,583,683.76	100.00
合计	671,332,671.42	179,303,830.88	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	409,004,604.47	594,373,219.08
1-2年	97,898,841.33	97,827,114.81
2-3年	56,590,600.94	63,363,344.28
3-4年	41,977,167.22	17,800,770.84
4-5年	14,605,764.23	19,984,491.22
5年以上	131,839,287.71	139,321,740.05
合计	751,916,265.90	932,670,680.28

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	64,737.70	6,209,406.78		6,213.68		6,267,930.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	187,386,670.54	-531,700.66		7,551,139.00		179,303,830.88
合计	187,451,408.24	5,677,706.12		7,557,352.68		185,571,761.68

6、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

实际核销的应收账款	7,557,352.68
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
四川中软科技有限公司	项目款	2,674,209.09	债务人破产并具有法院的破产公告和破产清算的清偿文件	董事会审议批准	否
北京志达荣业科技发展有限公司	项目款	1,170,000.00	客户经营不善注销、吊销营业执照导致款项无法收回	董事会审议批准	否
北京中讯群通科技有限公司	项目款	808,233.80	客户经营不善注销、吊销营业执照导致款项无法收回	董事会审议批准	否
合计		4,652,442.89			

注：应收账款核销履行了董事会决议等审批程序，并由北京中银律师事务所出具了法律意见书。

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	236,211,768.05	31.40	12,618,782.67

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中软信息系统工程有限公司	74,315,663.68	9.88	
青岛市地铁一号线有限公司	59,720,080.42	7.94	3,583,204.83
淮南矿业（集团）有限责任公司	54,464,513.16	7.24	3,644,661.94
贵阳宏源恒盛轨道交通二号线一期项目投资有限公司	23,913,937.82	3.18	1,434,836.27
贵阳市城市轨道交通集团有限公司	23,797,572.97	3.16	3,956,079.63
合计	236,211,768.05	31.40	12,618,782.67

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,736.37	2,827,009.10
其他应收款项	415,628,452.32	279,506,821.74
合计	415,638,188.69	282,333,830.84

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
北京世纪仕园科技有限公司	9,736.37	9,736.37
北京中软融鑫计算机工程有限公司		1,217,272.73
大连中软软件有限公司		1,600,000.00
小计：	9,736.37	2,827,009.10

减：坏账准备		
合 计	9,736.37	2,827,009.10

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,886,191.49	2,428,473.49
质保金或保证金	35,807,140.64	27,003,605.20
往来款	397,632,464.63	270,408,240.29
押金	435,352.61	316,452.61
其他	79,984.25	173,359.01
合计	435,841,133.62	300,330,130.60

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	394,714,585.86	90.56	5,313,031.79	1.35	389,401,554.07
按组合计提预期信用损失的其他应收款	41,126,547.76	9.44	14,899,649.51	36.23	26,226,898.25
其中：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	41,126,547.76	9.44	14,899,649.51	36.23	26,226,898.25
合计	435,841,133.62	100.00	20,212,681.30	4.64	415,628,452.32

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	227,138,262.39	75.63	5,313,031.79	2.34	221,825,230.60
按组合计提预期信用损失的其他应收款	73,191,868.21	24.37	15,510,277.07	21.19	57,681,591.14
其中：按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	73,191,868.21	24.37	15,510,277.07	21.19	57,681,591.14
合计	300,330,130.60	100.00	20,823,308.86	6.93	279,506,821.74

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中软信息服务有限公司	291,743,994.95			子公司往来款，预计可以全部收回
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	79,515,756.25	3,434,128.13	4.32	子公司往来款，预计可以全部收回
天津中软信息系统有限公司	19,089,464.40			子公司往来款，预计可以全部收回
北京中软万维网络技术有限	2,486,466.60			子公司往来款，预计

公司				可以全部收回
其他汇总	1,878,903.66	1,878,903.66	100.00	预计无法收回
合计	394,714,585.86	5,313,031.79	1.35	

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,664,455.97	639,867.36	6.00
1-2年	3,222,552.55	257,804.21	8.00
2-3年	4,077,875.21	407,787.52	10.00
3-4年	9,191,459.86	1,838,291.97	20.00
4-5年	4,428,611.44	2,214,305.72	50.00
5年以上	9,541,592.73	9,541,592.73	100.00
合计	41,126,547.76	14,899,649.51	

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	178,259,256.23	138,417,140.81
1-2年	104,653,282.04	8,974,543.28
2-3年	4,235,621.81	26,393,618.96
3-4年	25,500,226.86	15,498,398.29
4-5年	13,528,771.21	5,188,660.40
5年以上	109,663,975.47	105,857,768.86
合计	435,841,133.62	300,330,130.60

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		18,944,405.20	1,878,903.66	20,823,308.86
本期计提		27,884.10		27,884.10
本期收回或转回				
本期核销		638,511.66		638,511.66
本期其他变动				
期末余额		18,333,777.64	1,878,903.66	20,212,681.30

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,313,031.79					5,313,031.79
按组合计提预期信用损失的其他应收	15,510,277.07	27,884.10		638,511.66		14,899,649.51

款					
合计	20,823,308.86	27,884.10		638,511.66	20,212,681.30

(8) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	638,511.66

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
秦勇	个人往来	59,506.00	历史遗留	董事会审议批准	否
李晓樱	个人往来	35,000.00	历史遗留	董事会审议批准	否
刘福顺	个人往来	100,000.00	历史遗留	董事会审议批准	否
周艳	个人往来	68,000.00	历史遗留	董事会审议批准	否
于秀茹	个人往来	62,000.00	历史遗留	董事会审议批准	否
合计		324,506.00			

注：其他应收款核销履行了董事会决议等审批程序，并由北京中银律师事务所出具了法律意见书。

(9) 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中软信息服务有限公司	往来款	291,743,994.95	1-4年；5年以上	66.94	
中国计算机软件与技术服务（香港）有限公司	往来款	79,515,756.25	2-3年，5年以上	18.24	3,434,128.13
天津中软信息系统有限公司	往来款	19,089,464.40	1年以内；1-2年	4.38	
南昌轨道交通集团有限公司	往来款	5,641,277.90	2-3年 4-5年	1.29	1,128,255.58
中标软件有限公司	往来款	3,266,561.70	1年以内	0.75	195,993.70
合计		399,257,055.20		91.60	4,758,377.41

(四) 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	1,168,868,643.12	700,000.00	1,168,168,643.12	1,062,018,500.12	700,000.00	1,061,318,500.12
对联营、合营企业投资	613,052,436.51	6,104,424.21	606,948,012.30	211,030,772.08	6,104,424.21	204,926,347.87
合计	1,781,921,079.63	6,804,424.21	1,775,116,655.42	1,273,049,272.20	6,804,424.21	1,266,244,847.99

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
云南中软信息系统	30,000,000.00			30,000,000.00		

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
有限公司						
天津中软信息系统 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长城计算机软件与 系统有限公司	123,212,056.92			123,212,056.92		
北京中软万维网络 技术有限公司	27,776,409.92			27,776,409.92		
中软信息系统工程 有限公司	194,078,400.00	99,571,943.00		293,650,343.00		
中软智通（唐山）科 技有限公司	2,721,800.00		2,721,800.00			
北京中软巨人科技 有限公司	3,519,100.00			3,519,100.00		
大连中软软件有限 公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
湖南中软信息系统 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京中软软件与技 术服务有限公司	700,000.00			700,000.00		700,000.00
上海中软计算机系 统工程有限公司	1,918,919.30			1,918,919.30		
中软信息服务有限 公司	96,200,000.00			96,200,000.00		
艾弗世（苏州）专 用设备股份有限公司	1.00			1.00		
中国计算机软件与 技术服务（香港）有 限公司	47,932,457.11			47,932,457.11		
麒麟软件有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00		
河南中软信息系统 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北中软信息系统 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西中软信息系统 有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳中软信息系统 技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广西中软信息技术 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中软信息系统（合 肥）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西中软信息系统 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中软红云（福建）信 息系统有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广州中软信息技术 有限公司	8,897,646.88			8,897,646.88		
中软云智技术服务 有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
北京中软融鑫计算 机系统工程有限公司	7,661,708.99			7,661,708.99		
合计	1,062,018,500.12	109,571,943.00	2,721,800.00	1,168,868,643.12		700,000.00

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、联营企业													
武汉达梦数据库有限公司	128,953,362.80			112,001,105.42						3,592,500.00		237,361,968.22	
杭州华视数字技术有限公司	561,281.72											561,281.72	561,281.72
中电信用服务有限公司（原名中电安捷科技有限公司）	250,140.18			-2,170,995.76							5,126,025.00	3,205,169.42	
四川中软科技有限公司	5,543,142.49											5,543,142.49	5,543,142.49
数城科技股份有限公司（原名盘缠科技股份有限公司）													
中电（海南）联合创新研究院有限公司	20,340,000.00	36,000,000.00		-9,389,021.39								46,950,978.61	
杭州中软安人网络通信股份有限公司	55,382,844.89			9,207,969.28						5,850,000.00		58,740,814.17	
贵州易鲸捷信息技术有限公司		56,789,702.00		242,854.21								57,032,556.21	
上海博科资讯股份有限公司		203,223,540.00		432,985.67								203,656,525.67	
合计	211,030,772.08	296,013,242.00		110,324,897.43						9,442,500.00	5,126,025.00	613,052,436.51	6,104,424.21

(五) 营业收入和营业成本

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	3,228,030,844.59	2,611,558,716.02	2,771,755,395.65	2,206,335,388.81
二、其他业务小计	43,980,300.88	2,381,562.18	45,011,439.93	4,493,242.19
合计	3,272,011,145.47	2,613,940,278.20	2,816,766,835.58	2,210,828,631.00

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	53,694,822.65	76,929,787.15
权益法核算的长期股权投资收益	110,324,897.43	32,487,460.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-721,800.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	163,297,920.08	109,417,247.54

十六、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,184,717.82	
处置长期股权投资的收益	21,236,681.26	包含中软智通（唐山）科技有限公司的处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	16,761,141.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	2,387,760.33	
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-764,134.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	746,266.49	
少数股东权益影响额	9,058,943.77	

项目	金额	说明
合计	28,631,520.57	

2、非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

项目	涉及金额	原因
增值税退税	126,382,516.73	与生产经营密切相关
其他科技项目	133,231,812.56	与生产经营密切相关
重大专项	75,224,243.42	与生产经营密切相关
增值税加计抵扣等	472,519.32	与生产经营密切相关
合计	335,311,092.03	

政府补助界定为经常性损益项目的依据及确定标准如下：

①增值税退税

依据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及《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）的规定，为促进软件产业发展，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%税率（2019年4月1日后按13%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，本公司将报告期内收到的符合上述政策的增值税退税款计入了政府补助。

②重大专项、其他科技项目补助

本公司将报告期内收到的符合以市场化方式通过参与公开竞投标获得、按照国家政府相关的规定或与主管部门签署课题合同或任务书、需完成相应的研发任务并交付相应的工作成果等条件的项目资金计入“递延收益”，并按照报告期项目实际进度结转至其他收益，由于承担国家及政府科研及产业化项目的研发是本公司重要的主营业务之一，该类项目整体上具有着一定的可持续性，因此，本公司将其确认为经常性损益。

③增值税加计抵减

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》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。本公司将报告期内符合上述政策的增值税加计抵减金额按要求计入了政府补助。该项补助是由于公司日常经营销售业务产生，因此，本公司将其确认为经常性损益。

（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	3.23	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.09	0.09

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 15 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。



中国软件与技术服务股份有限公司

2022 年 4 月 15 日

第 18 页至第 113 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：

陈福明

签名：

何明

签名：

张林

日期：

日期：

日期：



统一社会信用代码

91110102089661664J

营业执照

(副本)(11-2)



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 刘红卫

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；资产评估；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



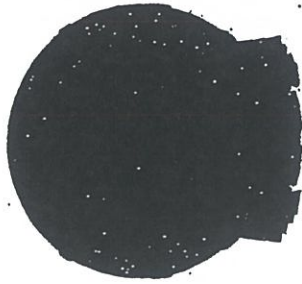
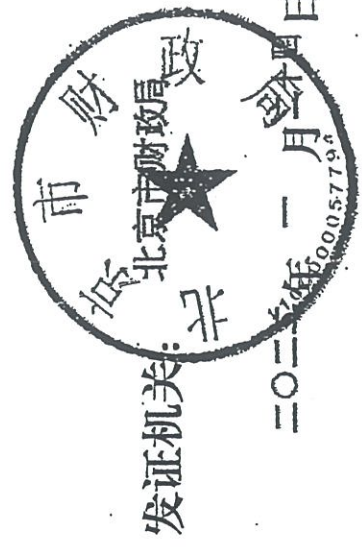
登记机关

2022年01月13日

证书序号: 0017145

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》。



会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘红卫

主任会计师: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11701

经营场所: 1-704

组织形式: 特殊普通合伙

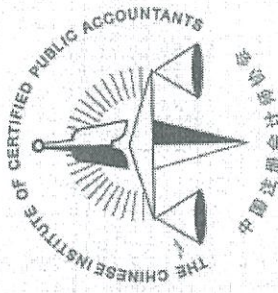
执业证书编号: 11000204

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期: 2013年12月02日



中华人民共和国财政部制



姓名: 张广志
 Full name: Zhang Guangzhi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1979-08-11
 Date of birth: 1979-08-11
 工作单位: 德祥会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
 Working unit: De Xiang CPAs Firm (Special General Partnership) Changchun Branch
 身份证号码: 220182197908110410
 Identity card No.: 220182197908110410



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.

吉林省注册会计师协会
2021年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
 2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会
 2013年度任职资格检查合格

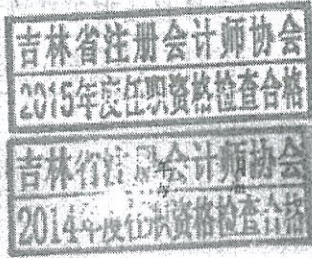
证书编号: 110001590490
 No. of Certificate: 110001590490

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 11 月 30日
 Date of Issuance: 2010 / 11 / 30

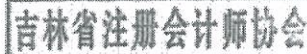
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



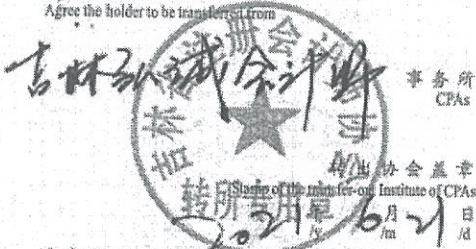
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

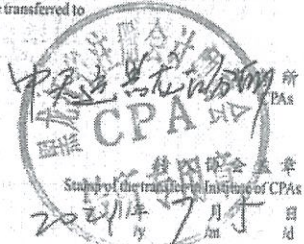


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

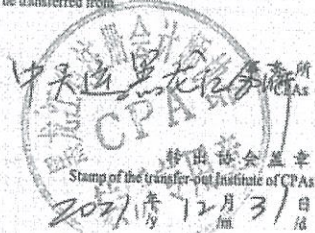


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

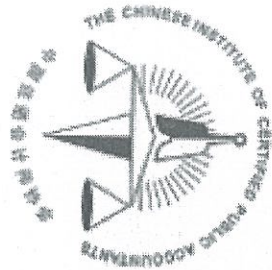


同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名: 姚滨
 Full Name: 姚滨
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1980-02-18
 Date of Birth: 1980-02-18
 工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙)
 Working Unit: 中天运会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 110102198002182418
 Identity Card No.: 110102198002182418



姓名: 姚滨
 证书编号: 110002043689

110002043689

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 2014 06 10
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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
年 月 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
年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 8月 17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 8月 17日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 11月 10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 11月 10日