

上海汉得信息技术股份有限公司

2021 年年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2022]第 ZA11496 号
注册会计师姓名	戴金燕（项目合伙人）、林伟

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2022]第ZA11496号

上海汉得信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称汉得信息）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉得信息2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的

合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉得信息，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
请参阅财务报表附注七、41所示，汉得信息2021年度主营业务收入280,792.60万元，包括自主软件产品的销售和实施、第三方软件产品的销售和实施、客户支持和软件外包等收入，相关收入确认时点详见“附注五、29”。其中自主软件产品的销售和实施、第三方软件产品的销售和实施、软件外包等收入的确认涉及更多的专业判断，是否适当对经营成果存在很大影响，需要管理层做出重大会计估计和判断，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。	针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，评价管理层选用投入法确认收入的恰当性以及是否符合企业会计准则的相关规定； (2) 检查收入合同，分析合同相关条款，评价收入确认方法的适当性； (3) 对营业收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性； (4) 选取销售样本，复核销售合同金额、项目分阶段预算工

	<p>时、实际工时记录、项目各阶段的进度确认文件等相关资料，并重新测算投入，复核收入确认准确性；</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，通过客户对函证信息的确认复核本期销售额；</p> <p>(6) 实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认。</p>
(二) 开发支出	
<p>请参阅财务报表附注五、20和附注七、17相关披露，截至2021年12月31日汉得信息开发支出期末账面价值为33,417.37万元，占期末资产总额的6.46%，本期增加的开发支出金额为22,633.88万元。汉得信息作为管理信息系统软件服务提供商，在标准套装软件为代表的市场基础上，积极拓展自主软件产品的开发和实施，自主产品技术的研发和升级是汉得信息近年来的重要目标，其研发活动的内部控制是否满足开发支出的核算要求，内部研发阶段的划分及开发支出资本化条件涉及管理层重大会计判断和估计，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对开发支出的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 对研发支出执行内部控制流程的了解和测试；</p> <p>(2) 了解汉得信息管理层采用的研究和开发阶段划分以及开发支出资本化条件的判断，结合企业会计准则的要求评估这些判断的合理性；</p> <p>(3) 获取研发项目相关文件，包括项目的立项审批，项目可行性研究报告，项目阶段验收成果，项目申报软件著作权相关资料，结合访谈等程序，评价各研发项目资本化的合理性；</p> <p>(4) 检查开发支出成本的归集过程，对支出的相关性和准确性进行评估和测算；</p> <p>(5) 复核管理层对开发支出进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的开发支出；</p> <p>(6) 检查财务报表中对研发支出相关信息的列报和披露。</p>

四、其他信息

汉得信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汉得信息2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汉得信息的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计

意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汉得信息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汉得信息不能持续经营。

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

（六）就汉得信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：戴金燕
(项目合伙人)

中国注册会计师：林伟

中国·上海

二〇二二年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海汉得信息技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,624,400,303.20	2,050,485,816.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		19,573,320.74
衍生金融资产		
应收票据	40,227,210.52	57,601,020.69
应收账款	1,136,909,952.98	1,060,875,108.58
应收款项融资		
预付款项	18,104,545.32	7,617,606.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,869,801.76	32,567,922.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	292,416,901.55	263,624,443.24
合同资产	254,800,523.22	307,194,888.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,144,000.00	1,858,000.00
其他流动资产	9,943,745.67	24,566,641.95
流动资产合计	3,410,816,984.22	3,825,964,769.90

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	82,079,540.10	212,509,025.66
其他权益工具投资	333,415,367.00	30,927,390.00
其他非流动金融资产	32,206,856.68	40,336,959.16
投资性房地产		
固定资产	278,245,814.00	279,393,121.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,711,598.04	
无形资产	439,537,890.40	408,367,006.19
开发支出	334,173,744.33	210,105,822.25
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11
长期待摊费用	2,793,102.54	3,213,989.34
递延所得税资产	140,975,571.68	110,644,987.92
其他非流动资产	1,501,000.04	2,154,169.84
非流动资产合计	1,759,600,496.92	1,391,612,484.32
资产总计	5,170,417,481.14	5,217,577,254.22
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	574,218,435.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,767,931.30	44,484,116.76
预收款项		
合同负债	169,736,556.52	151,265,755.41
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	287,191,663.89	214,756,828.78
应交税费	43,114,487.55	27,625,711.08
其他应付款	64,075,113.12	104,711,147.33
其中：应付利息		312,383.33
应付股利	4,728.47	4,728.47
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	10,899,166.60	
其他流动负债	10,865,659.47	9,637,598.06
流动负债合计	893,650,578.45	1,126,699,592.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	792,079,220.69	756,173,164.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,014,685.55	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	631,945.28	
递延收益	7,031,144.58	9,093,907.10
递延所得税负债	57,770,125.94	21,774,730.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	867,527,122.04	787,041,801.71
负债合计	1,761,177,700.49	1,913,741,394.18
所有者权益：		
股本	884,056,121.00	884,016,939.00
其他权益工具	170,050,810.12	170,119,772.95
其中：优先股		
永续债		
资本公积	843,305,300.54	914,149,956.48

减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74
其他综合收益	-3,612,092.40	-10,880,875.09
专项储备		
盈余公积	203,241,583.51	178,625,376.08
一般风险准备		
未分配利润	1,546,448,055.61	1,400,293,621.76
归属于母公司所有者权益合计	3,418,695,409.64	3,311,530,422.44
少数股东权益	-9,455,628.99	-7,694,562.40
所有者权益合计	3,409,239,780.65	3,303,835,860.04
负债和所有者权益总计	5,170,417,481.14	5,217,577,254.22

法定代表人：陈迪清

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	950,442,021.95	1,414,286,222.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,658,076.23	48,246,988.80
应收账款	1,041,997,349.34	1,066,787,949.89
应收款项融资		
预付款项	16,484,914.79	5,708,511.32
其他应收款	879,122,433.71	725,652,146.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货	285,290,156.01	266,034,024.01
合同资产	251,476,518.85	293,996,923.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	855,000.00	1,330,000.00
其他流动资产	4,894,613.98	22,119,762.58
流动资产合计	3,469,221,084.86	3,844,162,529.28
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	586,795,473.72	657,479,715.93
其他权益工具投资	333,415,367.00	30,927,390.00
其他非流动金融资产	32,206,856.68	40,336,959.16
投资性房地产		
固定资产	262,453,525.07	275,999,333.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,803,669.62	
无形资产	364,559,755.56	352,662,217.54
开发支出	323,910,344.86	201,492,711.66
商誉		
长期待摊费用	2,644,843.45	2,559,167.19
递延所得税资产	129,929,865.43	103,089,023.71
其他非流动资产	1,408,000.04	1,932,169.84
非流动资产合计	2,054,127,701.43	1,666,478,688.30
资产总计	5,523,348,786.29	5,510,641,217.58
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	574,218,435.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	426,556,652.15	361,083,453.95
预收款项		
合同负债	153,352,024.39	140,044,676.89
应付职工薪酬	207,900,348.96	157,876,209.85
应交税费	20,255,171.75	6,210,572.52
其他应付款	106,910,952.04	173,141,964.93
其中：应付利息		
应付股利	4,728.47	4,728.47
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,723,481.42	

其他流动负债	9,949,637.57	9,117,033.05
流动负债合计	1,193,648,268.28	1,421,692,346.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	792,079,220.69	756,173,164.29
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,236,246.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	631,945.28	
递延收益	7,031,144.58	9,093,907.10
递延所得税负债	44,872,507.13	
其他非流动负债		
非流动负债合计	852,851,064.64	765,267,071.39
负债合计	2,046,499,332.92	2,186,959,417.63
所有者权益：		
股本	884,056,121.00	884,016,939.00
其他权益工具	170,050,810.12	170,119,772.95
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,285,614.92	961,506,767.96
减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74
其他综合收益	3,192,310.50	-1,889,218.50
专项储备		
盈余公积	203,241,583.51	178,625,376.08
未分配利润	1,547,817,382.06	1,356,096,531.20
所有者权益合计	3,476,849,453.37	3,323,681,799.95
负债和所有者权益总计	5,523,348,786.29	5,510,641,217.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	2,810,661,529.65	2,493,084,967.52

其中：营业收入	2,810,661,529.65	2,493,084,967.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,802,585,631.01	2,271,566,844.43
其中：营业成本	2,087,233,078.73	1,650,757,917.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,817,009.33	15,745,502.55
销售费用	196,886,342.64	134,862,584.47
管理费用	206,568,055.48	179,730,463.99
研发费用	223,210,089.89	240,812,431.21
财务费用	72,871,054.94	49,657,944.52
其中：利息费用	57,250,750.24	34,637,868.29
利息收入	23,440,039.90	20,933,622.73
加：其他收益	36,715,255.60	36,988,219.95
投资收益（损失以“-”号填 列）	281,269,810.76	-68,126,260.29
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	-109,603,820.38	-61,119,629.05
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-90,513,523.63	-121,585,508.58
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-39,481,519.96	-17,838,072.05

列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	587,564.79	271,111.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	196,653,486.20	51,227,613.78
加: 营业外收入	8,382,644.60	10,181,160.30
减: 营业外支出		1,067,022.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	205,036,130.80	60,341,751.88
减: 所得税费用	15,081,462.03	-1,105,629.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	189,954,668.77	61,447,381.02
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	189,954,668.77	61,447,381.02
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	197,066,619.71	65,709,488.68
2.少数股东损益	-7,111,950.94	-4,262,107.66
六、其他综合收益的税后净额	7,268,782.69	-10,172,332.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,268,782.69	-10,172,332.73
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	5,220,680.45	2,117,528.50
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	5,220,680.45	2,117,528.50
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	2,048,102.24	-12,289,861.23
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-139,151.45	
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	2,187,253.69	-12,289,861.23
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	197,223,451.46	51,275,048.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	204,335,402.40	55,537,155.95
归属于少数股东的综合收益总额	-7,111,950.94	-4,262,107.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.22	0.07
（二）稀释每股收益	0.20	0.07

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

法定代表人：陈迪清

主管会计工作负责人：沈雁冰

会计机构负责人：沈雁冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,552,818,013.32	2,266,359,921.78
减：营业成本	1,923,775,434.53	1,523,660,838.90
税金及附加	11,985,601.70	13,001,469.22
销售费用	167,825,180.71	113,034,894.61
管理费用	153,999,646.16	130,118,551.08
研发费用	195,059,179.97	197,831,269.86
财务费用	73,784,804.64	47,507,108.59
其中：利息费用	57,094,987.35	33,394,162.67
利息收入	20,178,065.77	9,713,107.29
加：其他收益	29,824,292.97	30,255,878.65
投资收益（损失以“－”号填列）	304,491,325.11	-63,139,353.18
其中：对联营企业和合营企	-111,510,547.48	-63,736,911.94

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,266,577.57	-134,450,093.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-25,162,603.22	-10,314,189.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,324,506.25	622,218.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,599,109.15	64,180,250.70
加：营业外收入	6,738,700.00	6,957,900.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	263,337,809.15	71,138,150.70
减：所得税费用	17,175,734.90	-7,193,783.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	246,162,074.25	78,331,934.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	246,162,074.25	78,331,934.48
（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	5,081,529.00	2,117,528.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,220,680.45	2,117,528.50
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	5,220,680.45	2,117,528.50
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	-139,151.45	

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-139,151.45	
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	251,243,603.25	80,449,462.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	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	2,790,017,254.38	2,579,259,441.30
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	5,842,384.15	3,822,049.18

收到其他与经营活动有关的现金	648,434,796.67	946,767,896.61
经营活动现金流入小计	3,444,294,435.20	3,529,849,387.09
购买商品、接受劳务支付的现金	717,118,079.49	564,850,546.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,719,554,431.68	1,502,402,037.36
支付的各项税费	148,160,578.73	129,520,548.07
支付其他与经营活动有关的现金	668,056,614.27	886,563,544.09
经营活动现金流出小计	3,252,889,704.17	3,083,336,676.48
经营活动产生的现金流量净额	191,404,731.03	446,512,710.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	301,877,847.61	3,872,859.20
取得投资收益收到的现金		597,558.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	881,984.81	465,303.30
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	302,759,832.42	4,935,721.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	247,038,357.78	225,302,657.45
投资支付的现金	228,340,904.39	29,073,320.74
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	27,495,618.71	
投资活动现金流出小计	502,874,880.88	254,375,978.19
投资活动产生的现金流量净额	-200,115,048.46	-249,440,256.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,403,243.85	1,000,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,403,243.85	1,000,000.00
取得借款收到的现金	399,594,081.83	1,973,955,080.36
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	428,997,325.68	1,979,955,080.36
偿还债务支付的现金	713,812,516.88	1,060,706,745.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,600,826.59	30,171,092.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	70,311,463.36	66,978,251.00
筹资活动现金流出小计	833,724,806.83	1,157,856,088.42
筹资活动产生的现金流量净额	-404,727,481.15	822,098,991.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,522,191.05	-32,526,931.78
五、现金及现金等价物净增加额	-424,959,989.63	986,644,513.84
加：期初现金及现金等价物余额	2,045,939,312.83	1,059,294,798.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,620,979,323.20	2,045,939,312.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	2,573,425,104.87	2,268,546,069.77
收到的税费返还	4,798,613.23	3,491,832.08
收到其他与经营活动有关的现金	289,528,053.41	575,198,678.72
经营活动现金流入小计	2,867,751,771.51	2,847,236,580.57
购买商品、接受劳务支付的现金	982,298,154.25	904,299,250.02
支付给职工以及为职工支付的现金	1,121,026,133.10	1,006,856,648.59
支付的各项税费	82,250,817.30	74,180,016.57
支付其他与经营活动有关的现金	517,953,514.46	584,700,745.19
经营活动现金流出小计	2,703,528,619.11	2,570,036,660.37
经营活动产生的现金流量净额	164,223,152.40	277,199,920.20
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	59,963,622.48	3,872,859.20
取得投资收益收到的现金		597,558.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,054,640.08	300,494.01
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		11,276,721.35
投资活动现金流入小计	67,018,262.56	16,047,633.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	219,803,752.37	212,933,099.36
投资支付的现金	46,200,000.00	14,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	266,003,752.37	227,433,099.36
投资活动产生的现金流量净额	-198,985,489.81	-211,385,466.04
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	399,594,081.83	1,973,955,080.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	399,594,081.83	1,973,955,080.36
偿还债务支付的现金	713,812,516.88	1,060,706,745.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,030,784.35	30,171,092.11
支付其他与筹资活动有关的现金	63,156,351.98	66,978,251.00
筹资活动现金流出小计	823,999,653.21	1,157,856,088.42
筹资活动产生的现金流量净额	-424,405,571.38	816,098,991.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,550,767.97	-10,581,423.86
五、现金及现金等价物净增加额	-462,718,676.76	871,332,022.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,409,739,718.71	538,407,696.47
六、期末现金及现金等价物余额	947,021,041.95	1,409,739,718.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	884,016,939.00			170,119,772.95	914,149,956.48	224,794,368.74	-10,880,875.09		178,625,376.08		1,400,293,621.76		3,311,530,422.44	-7,694,562.40	3,303,835,860.04	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	884,016,939.00			170,119,772.95	914,149,956.48	224,794,368.74	-10,880,875.09		178,625,376.08		1,400,293,621.76		3,311,530,422.44	-7,694,562.40	3,303,835,860.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,182.00			-68,962.83	-70,844,655.94		7,268,782.69		24,616,207.43		146,154,433.85		107,164,987.20	-1,761,066.59	105,403,920.61	
（一）综合收益总额							7,268,782.69				197,066,619.71		204,335,402.40	-7,111,950.94	197,223,451.46	
（二）所有者投入和减少资本	39,182.00			-68,962.83	-70,844,655.94								-70,874,436.77	5,350,884.35	-65,523,552.42	
1. 所有者投入的普通股	39,182.00				19,167,967.84								19,207,149.84		19,207,149.84	
2. 其他权益工具持有者投入资本				-68,962.83									-68,962.83		-68,962.83	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-21,206,289.44								-21,206,289.44		-21,206,289.44	
4. 其他					-68,806,334.44								-68,806,334.44	5,350,884.35	-63,455,449.09	

					34								34		99	
(三)利润分配									24,616,207.43		-50,912,185.86		-26,295,978.43		-26,295,978.43	
1. 提取盈余公积									24,616,207.43		-24,616,207.43					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,295,978.43		-26,295,978.43		-26,295,978.43	
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	884,056.12			170,050.81	843,305.30	224,794,368.74	-3,612,092.40		203,241,583.51		1,546,448.05		3,418,695.40	-9,455,628.99	3,409,239.78	0.65

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	884,016,939.00				771,220,820.44	224,794,368.74	-708,542.36		181,604,375.08		1,455,562,203.77		3,066,901,427.19	-3,757,555.38	3,063,143,871.81
加：会计政策变更									-10,812,192.45		-113,144,877.24		-123,957,069.69	-674,899.36	-124,631,969.05
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	884,016,939.00				771,220,820.44	224,794,368.74	-708,542.36		170,792,182.63		1,342,417,326.53		2,942,944,357.50	-4,432,454.74	2,938,511,902.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				170,119,772.95	142,929,136.04		-10,172,332.73		7,833,193.45		57,876,295.23		368,586,064.94	-3,262,107.66	365,323,957.28
（一）综合收益总额							-10,172,332.73						-10,172,332.73	-4,262,107.66	-14,434,440.39
（二）所有者投入和减少资本				170,119,772.95	142,929,136.04						65,709,488.68		378,758,397.67	1,000,000.00	379,758,397.67
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				170,119,772.95							65,709,488.68		235,829,261.63		235,829,261.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,741,056.97								-4,741,056.97		-4,741,056.97
4. 其他					147,670.00								147,670.00		147,670.00

					0,193.01							0,193.01		,193.01
(三) 利润分配								7,833,193.45		-7,833,193.45				
1. 提取盈余公积								7,833,193.45		-7,833,193.45				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	884,016,939.00		170,119,772.95	914,149,956.48	224,794,368.74	-10,880,875.09		178,625,376.08		1,400,293,621.76		3,311,530,422.44	-7,694,562.40	3,303,835,860.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	884,016,939.00			170,119,772.95	961,506,767.96	224,794,368.74	-1,889,218.50		178,625,376.08	1,356,096,531.20		3,323,681,799.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-3,529,037.53		-3,529,037.53
二、本年期初余额	884,016,939.00			170,119,772.95	961,506,767.96	224,794,368.74	-1,889,218.50		178,625,376.08	1,352,567,493.67		3,320,152,762.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,182.00			-68,962.83	-68,221,153.04		5,081,529.00		24,616,207.43	195,249,888.39		156,696,690.95
（一）综合收益总额							5,081,529.00			246,162,074.25		251,243,603.25
（二）所有者投入和减少资本	39,182.00			-68,962.83	-68,221,153.04							-68,250,933.87
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					240,575.56							240,575.56
4. 其他	39,182.00			-68,962.83	-68,461,728.60							-68,491,509.43
（三）利润分配									24,616,207.43	-50,912,185.86		-26,295,978.43

1. 提取盈余公积									24,616,207.43	-24,616,207.43		
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,295,978.43		-26,295,978.43
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	884,056,121.00			170,050,810.12	893,285,614.92	224,794,368.74	3,192,310.50		203,241,583.51	1,547,817,382.06		3,476,849,453.37

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	884,016,939.00				818,577,631.92	224,794,368.74	-4,006,747.00		170,792,182.63	1,285,597,790.17		2,930,183,427.98

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	884,016,939.00			818,577,631.92	224,794,368.74	-4,006,747.00		170,792,182.63	1,285,597,790.17		2,930,183,427.98	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			170,119,772.95	142,929,136.04		2,117,528.50		7,833,193.45	70,498,741.03		393,498,371.97	
(一)综合收益总额						2,117,528.50			78,331,934.48		80,449,462.98	
(二)所有者投入和减少资本			170,119,772.95	142,929,136.04							313,048,908.99	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			170,119,772.95								170,119,772.95	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-4,741,056.97							-4,741,056.97	
4. 其他				147,670,193.01							147,670,193.01	
(三)利润分配								7,833,193.45	-7,833,193.45			
1. 提取盈余公积								7,833,193.45	-7,833,193.45			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	884,016,939.00			170,119,772.95	961,506,767.96	224,794,368.74	-1,889,218.50		178,625,376.08	1,356,096,531.20		3,323,681,799.95

三、公司基本情况

（一）公司概况

上海汉得信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是上海全富汉得软件技术有限公司，系于2002年6月经上海市人民政府批准，由SINO-TWINWOOD PTE.,LTD投资设立的有限公司，注册资本为215万美元。中华人民共和国外商投资企业批准证书的批准号为商外资沪青独资字[2002]1793。公司的企业法人营业执照注册号：310000400308460（青浦）。

2010年1月6日，经上海商务委沪商外资批[2010]28号《市商务委关于同意上海汉得信息技术有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，本公司整体变更为股份有限公司，并于2010年1月11日颁发商外资沪股份字[2002]1793号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1835号文核准，公司于2011年1月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000万股，增加注册资本3,000万元，增加后的注册资本为人民币11,572.45万元。公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所创业板A股交易代码：300170，A股简称：汉得信息。所属行业为软件服务类。

截至2021年12月31日止，本公司累计发行股本总数88,405.6121万股，注册资本为88,405.6121万元，注册地：上海市青浦区汇联路33号，总部地址：上海市青浦区汇联路33号，统一社会信用代码：9131000074027295XF。本公司主要经营活动为：许可项目：货物进出口；技术进出口；代理记账。一般项目：软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；互联网数据服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；软件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络设备销售；销售代理；软件外包服务；数据管理和存储支持服务；非居住房地产租赁；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务。

本财务报表业经公司董事会于2022年4月25日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
汉得日本株式会社	汉得日本
上海夏尔软件有限公司	夏尔软件
上海汉得欧俊信息技术有限公司	汉得欧俊
HAND INTERNATIONAL PTE. LTD.	汉得新加坡.
随身科技（上海）有限公司	随身科技
上海汉得融晶信息科技有限公司	汉得融晶
上海汉得商业保理有限公司	汉得保理
上海汉得微扬信息技术有限公司	汉得微扬
上海达美信息技术有限公司	上海达美
扬州达美投资管理有限公司	扬州达美
HAND Enterprise Solutions USA,INC.	汉得美国
上海汉得甄领信息科技有限公司	甄领信息
上海鼎医信息技术有限公司	鼎医信息
上海得逸信息技术有限公司	得逸信息
上海得逸劳务派遣有限公司	得逸劳务
上海甄恒信息科技有限公司	甄恒信息
HAND ERP Solutions (India) Private Limited	汉得印度
HAND Enterprise Solutions Europe B.V.	汉得欧洲
台湾汉得科技股份有限公司	汉得台湾
上海汇羿信息技术有限公司	汇羿信息
上海亿破科技有限公司	亿破科技
上海甄知科技有限公司	甄知科技
上海甄鹏科技有限公司	甄鹏科技
上海甄盈业财科技有限公司	甄盈业财
上海甄自信息科技有限公司	甄自信息
HAND GLOBAL SOLUTIONS PTE.LTD.	HAND GLOBAL

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、29收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，汉得新加坡及HAND GLOBAL的记账本位币为新加坡元，汉得日本的记账本位币为日元，汉得美国的记账本位币为美元，汉得欧洲的记账本位币为欧元，汉得印度的记账本位币为卢比，汉得台湾的记账本位币为台币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符

合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用期初期末平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其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（权益工具）。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动

计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承

担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。

在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项应收票据、应收账款和其他应收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票据、应收账款、其他应收款和合同资产以划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,组合划分如下:

组合	确定组合的依据
应收票据组合1	应收商业承兑汇票
应收票据组合2	应收银行承兑汇票
应收账款组合1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合2	应收国企客户账款
应收账款组合3	应收其他客户账款
应收账款组合4	应收保理款
其他应收款组合1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合2	应收其他款项
合同资产组合1	应收合并范围内关联方账款
合同资产组合2	应收国企客户账款
合同资产组合3	应收其他客户账款

对于划分为组合的应收票据,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,

通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。

各组合的预计信用损失率详见附注七（3、应收票据、4、应收账款、6、其他应收款、8合同资产附注）。对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

10、应收票据

详见本附注“五、（九）金融工具”。

11、应收账款

详见本附注“五、（九）金融工具”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、（九）金融工具”。

13、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、劳务成本、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

14、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9、6. 金融工具资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。（对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司先确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。）

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为

资产减值损失：

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

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

16、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

18、固定资产

(1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	10%	2.25%
运输设备	年限平均法	5年	10%	18.00%
办公设备	年限平均法	5年	10%	18.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	0%-10%	18.00%-33.33%
其他	年限平均法	5年	10%	18.00%
固定资产装修	年限平均法	5年	0%	20.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上表。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

19、使用权资产

详见本附注“五、（三十二）租赁”。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	预计受益年限
电脑软件	1-8年	预计受益年限
软件著作权	4-10年	预计受益年限

3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够

独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入资产改良支出、软件使用许可费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

项 目	预计使用寿命
租入资产改良支出	2-5年
软件许可费	5年
其他	3年

23、合同负债

合同负债，是指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。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本

公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、租赁负债

详见本附注“五、（三十二）租赁”。

26、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理

28、优先股、永续债等其他金融工具

公司对发行的可转换债券进行评估，以确定所发行的可转换债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。对于复合金融工具，公司于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、权益工具。公司于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值，计入其他权益工具。

29、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。（对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，企业不考虑其中的融资成分。）

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）自主软件产品业务，主要包括公司自主开发的软件产品的销售、首次实施服务和后续的升级服务。
- （2）传统ERP及相关信息化软件业务，主要包括在第三方提供的标准化系统软件（SAP/ORACLE等）基

基础上的实施服务。

(3) 软件外包业务，主要包括为海外客户提供ERP等软件的二次开发服务，以及一部分为满足国内大型客户需求提供的技术开发外包工作。

(4) 客户支持业务：主要包括公司在为客户在进行了较大规模的ERP及相关系统信息化建设后，由公司提供长期的高质量系统运维支持，如系统日常维护、故障排除以及因企业业务调整而相应地需要进行系统升级维护等。

(5) 其他业务：主要包括数据处理、软硬件销售、商业保理服务。其中数据处理业务是除前述为客户提供软件实施服务以外，根据部分客户的数据处理需求，为其提供扫描加工、数据处理、存储和分析等服务；公司软硬件销售业务仅是实施服务的衍生业务，在为顾客提供实施服务前期会参考客户自身意愿、结合客户的业务特点向客户销售相应的软硬件产品。

2、本公司无同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

30、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

2021年1月1日前的会计政策

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以拆分，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行拆分。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额，2022年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，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的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司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视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、9、金融工具”进行会计处理。

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。

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

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；

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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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，本公司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；

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，本公司按照本附注“五、9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“五、29、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、9、金融工具”。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

1、因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

2、按照股权激励方案的约定执行的股份回购，将未达到解锁条件的限制性股票回购并注销。未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款—限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公积—股本溢价”科目。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

(1) 执行《企业会计准则第21号——租赁》（2018年修订）

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的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以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“五、26、预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的承租人增量借款利率（加权平均值：3.94%）来对租赁付款额进行折现。

单位：元

按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	17,039,841.25
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	17,039,841.25
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	财政部于2018年颁布修订的《企业会计准则第21号——租赁》	使用权资产	17,039,841.25	13,721,973.24
		租赁负债	17,039,841.25	13,721,973.24

(2) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,050,485,816.83	2,050,485,816.83	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	19,573,320.74	19,573,320.74	
衍生金融资产			
应收票据	57,601,020.69	57,601,020.69	
应收账款	1,060,875,108.58	1,060,875,108.58	
应收款项融资			
预付款项	7,617,606.50	7,617,606.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,567,922.98	32,567,922.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	263,624,443.24	263,624,443.24	
合同资产	307,194,888.39	307,194,888.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,858,000.00	1,858,000.00	
其他流动资产	24,566,641.95	24,566,641.95	
流动资产合计	3,825,964,769.90	3,825,964,769.90	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	212,509,025.66	212,509,025.66	
其他权益工具投资	30,927,390.00	30,927,390.00	
其他非流动金融资产	40,336,959.16	40,336,959.16	
投资性房地产			
固定资产	279,393,121.85	279,393,121.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,039,841.25	17,039,841.25

无形资产	408,367,006.19	408,367,006.19	
开发支出	210,105,822.25	210,105,822.25	
商誉	93,960,012.11	93,960,012.11	
长期待摊费用	3,213,989.34	3,213,989.34	
递延所得税资产	110,644,987.92	110,644,987.92	
其他非流动资产	2,154,169.84	2,154,169.84	
非流动资产合计	1,391,612,484.32	1,408,652,325.57	17,039,841.25
资产总计	5,217,577,254.22	5,234,617,095.47	17,039,841.25
流动负债：			
短期借款	574,218,435.05	574,218,435.05	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	44,484,116.76	44,484,116.76	
预收款项			
合同负债	151,265,755.41	151,265,755.41	
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	214,756,828.78	214,756,828.78	
应交税费	27,625,711.08	27,625,711.08	
其他应付款	104,711,147.33	104,711,147.33	
其中：应付利息	312,383.33	312,383.33	
应付股利	4,728.47	4,728.47	
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			
其他流动负债	9,637,598.06	9,637,598.06	
流动负债合计	1,126,699,592.47	1,126,699,592.47	

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	756,173,164.29	756,173,164.29	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		17,039,841.25	17,039,841.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,093,907.10	9,093,907.10	
递延所得税负债	21,774,730.32	21,774,730.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计	787,041,801.71	804,081,642.96	17,039,841.25
负债合计	1,913,741,394.18	1,930,781,235.43	17,039,841.25
所有者权益：			
股本	884,016,939.00	884,016,939.00	
其他权益工具	170,119,772.95	170,119,772.95	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	914,149,956.48	914,149,956.48	
减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74	
其他综合收益	-10,880,875.09	-10,880,875.09	
专项储备			
盈余公积	178,625,376.08	178,625,376.08	
一般风险准备			
未分配利润	1,400,293,621.76	1,400,293,621.76	
归属于母公司所有者权益合计	3,311,530,422.44	3,311,530,422.44	
少数股东权益	-7,694,562.40	-7,694,562.40	
所有者权益合计	3,303,835,860.04	3,303,835,860.04	
负债和所有者权益总计	5,217,577,254.22	5,234,617,095.47	17,039,841.25

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,414,286,222.71	1,414,286,222.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	48,246,988.80	48,246,988.80	
应收账款	1,066,787,949.89	1,066,787,949.89	
应收款项融资			
预付款项	5,708,511.32	5,708,511.32	
其他应收款	725,652,146.30	725,652,146.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	266,034,024.01	266,034,024.01	
合同资产	293,996,923.67	293,996,923.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,330,000.00	1,330,000.00	
其他流动资产	22,119,762.58	22,119,762.58	
流动资产合计	3,844,162,529.28	3,844,162,529.28	
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	657,479,715.93	657,479,715.93	
其他权益工具投资	30,927,390.00	30,927,390.00	
其他非流动金融资产	40,336,959.16	40,336,959.16	
投资性房地产			
固定资产	275,999,333.27	275,999,333.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,721,973.24	13,721,973.24
无形资产	352,662,217.54	352,662,217.54	
开发支出	201,492,711.66	201,492,711.66	

商誉			
长期待摊费用	2,559,167.19	2,559,167.19	
递延所得税资产	103,089,023.71	103,089,023.71	
其他非流动资产	1,932,169.84	1,932,169.84	
非流动资产合计	1,666,478,688.30	1,680,200,661.54	13,721,973.24
资产总计	5,510,641,217.58	5,524,363,190.82	13,721,973.24
流动负债：			
短期借款	574,218,435.05	574,218,435.05	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	361,083,453.95	361,083,453.95	
预收款项			
合同负债	140,044,676.89	140,044,676.89	
应付职工薪酬	157,876,209.85	157,876,209.85	
应交税费	6,210,572.52	6,210,572.52	
其他应付款	173,141,964.93	173,141,964.93	
其中：应付利息			
应付股利	4,728.47	4,728.47	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	9,117,033.05	9,117,033.05	
流动负债合计	1,421,692,346.24	1,421,692,346.24	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	756,173,164.29	756,173,164.29	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,721,973.24	13,721,973.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,093,907.10	9,093,907.10	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	765,267,071.39	778,989,044.63	13,721,973.24
负债合计	2,186,959,417.63	2,200,681,390.87	13,721,973.24
所有者权益：			
股本	884,016,939.00	884,016,939.00	
其他权益工具	170,119,772.95	170,119,772.95	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	961,506,767.96	961,506,767.96	
减：库存股	224,794,368.74	224,794,368.74	
其他综合收益	-1,889,218.50	-1,889,218.50	
专项储备			
盈余公积	178,625,376.08	178,625,376.08	
未分配利润	1,356,096,531.20	1,356,096,531.20	
所有者权益合计	3,323,681,799.95	3,323,681,799.95	
负债和所有者权益总计	5,510,641,217.58	5,524,363,190.82	13,721,973.24

调整情况说明

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、7%、6%、3%、21%
消费税	按应税销售收入计缴	17%（汉得新加坡、HAND GLOBAL 缴纳）、10%（汉得日本缴纳）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、17%、25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
汉得信息	15%
夏尔软件	15%
汉得欧俊	注 5

汉得新加坡.	17%
随身科技	注 5
汉得融晶	15%
汉得保理	25%
汉得微扬	注 5
上海达美	25%
扬州达美	25%
甄领信息	注 5
鼎医信息	注 5
得逸信息	25%
得逸劳务	注 5
甄恒信息	注 5
汉得日本	注 1
汉得美国	注 2
汉得印度	注 3
汉得欧洲	注 4
汉得台湾	注 6
汇羿信息	注 5
亿砢科技	注 5
甄知科技	25%
甄鹏科技	注 5
甄盈业财	注 5
甄自信息	注 5
HAND GLOBAL	17%

2、税收优惠

- 1.汉得信息2020年度-2022年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，2021年度按照15%计缴企业所得税；
- 2.汉得信息子公司夏尔软件2020年度-2022年度被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。夏尔软件2021年度按照15%计缴企业所得税；
- 3.汉得信息子公司汉得融晶2020年度-2022年度被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定：国家重点扶持高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。汉得融晶2021年度按照15%计缴企业所得税；
- 4.汉得信息、子公司夏尔软件和子公司汉得融晶根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司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；

5.根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）及国家税务总局公告2021年第8号文，本公司的子公司鼎医科技、甄恒信息、甄领信息、汉得微扬、得逸劳务、随身科技、汇羿信息、亿碛科技、甄鹏科技、甄盈业财、甄自信息、汉得欧俊为小型微利企业，享受微利企业普惠性所得税减免政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

注：

1、子公司汉得日本法人税税率为课税所得的23.2%，课税留保金额的10%；地方法人税税率为法人税税额的10.3%；法人都民税税率为法人税税额的10.4%加上定额200,000日元；法人事业税和地方法人特别税的税率如下（其中地方法人特别税减按37%征收）：

课税所得额	税率	
	法人事业税	地方法人特别税
0-400万日元	3.75%	3.50%
400-800万日元	5.665%	5.3%
800万日元以上	7.48%	7.00%

2、汉得美国

税种	计税依据	税率
联邦税	按应纳税所得额计征	21%
加州-州税	按应纳税所得额计征	8.84%
伊利诺伊州-州税	按应纳税所得额计征	9.50%
马萨诸塞州-州税	按应纳税所得额计征	8.00%
密西根州-州税	按应纳税所得额计征	6.00%
北卡罗莱纳州-州税	按应纳税所得额计征	2.5%

3、汉得印度

子公司汉得印度商品及服务税（GST）分为四种，分别为：中央商品及服务税（CGST）、邦商品及服务税（SGST）、综合商品及服务税（IGST）、中央直辖区商品及服务税（UTGST），征税对象为商品及服务，税率主要可划分5个档次：0%、5%、12%、18%、28%。

公司税按应纳税所得额的25%计缴，具体税率如下：

公司收入	公司税基础税率	附加税率	附加教育税率	最终税率
0-1000万印度卢比	25.00%	0.00%	4.00%	26.00%
1000万印度卢比-1亿印度卢比	25.00%	7.00%	4.00%	27.82%
1亿印度卢比以上	25.00%	12.00%	4.00%	29.12%

4、汉得欧洲

子公司汉得欧洲增值税税率为21.00%，所得税税率如下：

应纳税所得额	税率
0-20万欧元	16.50%
超过20万欧元部分	25.00%

5、小型微利企业

鼎医科技、甄恒信息、甄领信息、汉得微扬、得逸劳务、随身科技、汇羿信息、亿碛科技、甄鹏科技、甄盈业财、甄自信息属于小型微利企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

6、汉得台湾

子公司汉得台湾所得税具体税收政策如下：

年课税所得额不超过120,000台币，免征企业所得税；年课税所得额超120,000台币但不超过200,000台币，对超过的部分减半征收企业所得税；年课税所得额超200,000台币，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,993.73	2,925.01
银行存款	1,618,126,405.32	2,045,314,697.17
其他货币资金	6,266,904.15	5,168,194.65
合计	1,624,400,303.20	2,050,485,816.83
其中：存放在境外的款项总额	495,352,722.69	597,435,642.47

其他说明

1、其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	3,420,980.00	4,546,504.00

2、货币资金中定期存款明细如下：

单位：元

银行名称	银行账号	年末余额	存储形式	期限	
				存入日期	到期日
中国民生银行股份有限公司上海分行	720107150	150,000,000.00	定期存款	2021/5/31	2022/5/31
中国民生银行股份有限公司上海分行	720444637	100,000,000.00	定期存款	2021/11/30	2022/11/30

中国民生银行股份有限公司上海青浦支行	720407477	45,267,470.00	定期存款	2021/11/5	2022/5/5
新加坡瑞信银行		675,154.54	定期存款	2021/12/31	2022/1/4
新加坡瑞信银行		149,659,692.09	定期存款	2021/12/31	2022/1/3
新加坡德意志银行		46,485,353.83	定期存款	2021/12/31	2022/1/28
中国民生银行股份有限公司上海分行	708580842	15,000,000.00	七天通知存款		
中国光大银行上海松江支行	36620181000267300	29,550,000.00	七天通知存款		
中国银行大华新村支行	444282164430	20,000,000.00	七天通知存款		
上海浦东发展银行汇金支行	98190076801600000461	63,000,000.00	七天通知存款		
合计		619,637,670.46			

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,573,320.74
其中：		
银行理财		19,573,320.74
其中：		
合计		19,573,320.74

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据组合 1	194,000.00	6,369,665.36
应收票据组合 2	40,033,210.52	51,231,355.33
合计	40,227,210.52	57,601,020.69

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据组合 1	1,446,199.04	-1,040,199.04				406,000.00
合计	1,446,199.04	-1,040,199.04				406,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,711,773.95	
合计	3,711,773.95	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,190,000.00
合计	1,190,000.00

其他说明

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收票据组合 1	600,000.00	406,000.00	194,000.00	7,815,864.40	1,446,199.04	6,369,665.36
应收票据组合 2	40,033,210.52		40,033,210.52	51,231,355.33		51,231,355.33
合计	40,633,210.52	406,000.00	40,227,210.52	59,047,219.73	1,446,199.04	57,601,020.69

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	34,477,188.85	1.97%	25,930,497.18	75.21%	8,546,691.67	20,878,590.20	1.31%	15,016,354.06	71.92%	5,862,236.14
其中：										
按单项计提坏账准备	34,477,188.85	1.97%	25,930,497.18	75.21%	8,546,691.67	20,878,590.20	1.31%	15,016,354.06	71.92%	5,862,236.14
按组合计提坏账准备的应收账款	1,718,582,313.03	98.03%	590,219,051.72	34.34%	1,128,363,261.31	1,570,605,797.71	98.69%	515,592,925.27	32.83%	1,055,012,872.44
其中：										
按组合计提坏账准备	1,718,582,313.03	98.03%	590,219,051.72	34.34%	1,128,363,261.31	1,570,605,797.71	98.69%	515,592,925.27	32.83%	1,055,012,872.44
合计	1,753,059,501.88	100.00%	616,149,548.90		1,136,909,952.98	1,591,484,387.91	100.00%	530,609,279.33		1,060,875,108.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团有限公司	2,274,102.99	1,819,282.39	80.00%	恒大集团债务违约
恒大旅游集团有限公司	3,498,800.00	2,799,040.00	80.00%	恒大集团债务违约
恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	192,000.00	153,600.00	80.00%	恒大集团债务违约
扬州恒大新能源科技发展有限公司	2,639,999.99	2,111,999.99	80.00%	恒大集团债务违约
北京有明云软件股份有限公司	4,782,757.69	4,782,757.69	100.00%	涉及诉讼
包商银行股份有限公司	1,573,080.02	943,848.01	60.00%	破产重组
江西远东电池有限公司	2,623,914.60	1,007,399.80	38.39%	涉及诉讼
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	3,432,000.04	3,432,000.04	100.00%	涉及诉讼
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	1,983,489.81	1,190,093.89	60.00%	涉及诉讼
房车宝信息技术（深圳）有限公司	4,765,705.00	1,744,491.01	36.61%	涉及诉讼
东宇鸿翔新材料科技有限公司	956,708.70	478,354.35	50.00%	涉及诉讼

上海璞丰融资租赁有限公司	480,000.00	459,000.00	95.63%	涉及诉讼
上海联谊汽车零部件有限公司	303,000.01	149,000.01	49.17%	涉及诉讼
天府科技（北京）股份有限公司	273,500.00	161,500.00	59.05%	涉及诉讼
易达云图（深圳）科技有限公司	4,698,130.00	4,698,130.00	100.00%	涉及诉讼
合计	34,477,188.85	25,930,497.18	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1、应收账款组合 2	575,156,268.75	97,145,172.31	16.89%
2、应收账款组合 3	1,073,713,657.86	492,376,755.53	45.86%
3、应收账款组合 4	69,712,386.42	697,123.88	1.00%
合计	1,718,582,313.03	590,219,051.72	--

确定该组合依据的说明：

（1）对于划分为组合2和组合3的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款组合2 应收账款计提比例(%)	应收账款组合3 应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	5.00
1—2年（含2年）	15.00	50.00
2—3年（含3年）	35.00	100.00
3—4年（含4年）	65.00	100.00
4—5年（含5年）	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

（2）对于划分为组合4的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款组合4 应收账款计提比例(%)
未逾期	1.00
逾期1-3月	1.00
逾期4-6月	20.00
逾期7-12月	50.00

逾期12月以上	100.00
---------	--------

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,031,583,839.77
1年以内（含1年）	1,031,583,839.77
1至2年	153,824,419.91
2至3年	168,324,465.48
3年以上	399,326,776.72
3至4年	174,295,446.01
4至5年	90,858,787.49
5年以上	134,172,543.22
合计	1,753,059,501.88

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	530,609,279.33	88,589,104.11		2,736,605.00	-312,229.54	616,149,548.90
合计	530,609,279.33	88,589,104.11		2,736,605.00	-312,229.54	616,149,548.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期变动金额-其他：

单位：元

类别	本期增加		本期减少
	外币报表折算差额	合并范围变化而增加	合并范围变化而减少
应收账款坏账准备	-309,618.04		2,611.50

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,736,605.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中移动信息技术有限公司	108,425,562.52	6.18%	3,252,766.88
上海甄云信息科技有限公司	40,990,677.87	2.34%	2,051,783.89
宁德时代新能源科技股份有限公司	28,411,324.57	1.62%	1,420,566.23
润联软件系统（深圳）有限公司	27,935,018.18	1.59%	935,268.36
埃森哲（中国）有限公司	17,950,125.38	1.02%	17,950,125.38
合计	223,712,708.52	12.75%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

单位：元

账龄	上年年末余额
1年以内（含1年）	891,755,342.30
1至2年（含2年）	258,866,948.95
2至3年（含3年）	183,500,042.51
3至4年（含4年）	102,466,951.80
4至5年（含5年）	64,022,535.03
5年以上	90,872,567.32
小计	1,591,484,387.91
减：坏账准备	530,609,279.33
合计	1,060,875,108.58

按单项计提坏账准备的说明：

因上述应收款项发生的个别特殊事项，公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项的预期信用损失进行估计。

按信用风险特征（账龄）计提坏账准备的应收保理款：

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收保理款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江钜丰科技有限公司	12,200,000.00	0.70	122,000.00
江苏沃元精密机械有限公司	9,575,680.51	0.55	95,756.81
无锡丹洋风能设备有限公司	8,161,975.10	0.47	81,619.75
江苏携之创科技有限公司	6,885,326.51	0.39	68,853.27
临沂明亮金属材料有限公司	6,200,000.00	0.35	62,000.00
合计	43,022,982.12	2.46	430,229.83

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	17,468,042.50	96.48%	7,598,853.03	99.75%
1至2年	622,090.82	3.44%	18,753.47	0.25%
2至3年	14,412.00	0.08%		
合计	18,104,545.32	--	7,617,606.50	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏沛和房屋租赁有限公司	2,152,988.54	11.89
上海嘉聚房屋租赁有限公司	2,137,195.18	11.80
友邦人寿保险有限公司	977,212.41	5.40
太平置业（北京）有限公司	685,673.97	3.79
大象慧云信息技术有限公司	613,207.55	3.39
合计	6,566,277.65	36.27

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,869,801.76	32,567,922.98
合计	32,869,801.76	32,567,922.98

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,165,622.44	7,039,642.83
备用金		9,862.80
保证金、押金	52,705,066.16	53,990,542.45
其他	4,741,554.49	2,435,280.26
合计	66,612,243.09	63,475,328.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	30,907,405.36			30,907,405.36
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-122,257.65	122,257.65		
本期计提	2,855,164.87			2,855,164.87
其他变动	-20,128.90			-20,128.90
2021 年 12 月 31 日余额	33,620,183.68	122,257.65		33,742,441.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

单位：元

账面余额	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)	
上年年末余额	63,475,328.34			63,475,328.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-2,445,153.00	2,445,153.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,820,934.75			3,820,934.75
本期终止确认				
其他变动	-684,020.00			-684,020.00
期末余额	64,167,090.09	2,445,153.00		66,612,243.09

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	27,712,160.27
1年以内(含1年)	27,712,160.27
1至2年	10,592,561.42
2至3年	6,423,084.80
3年以上	21,884,436.60
3至4年	3,915,519.62
4至5年	11,774,954.22
5年以上	6,193,962.76
合计	66,612,243.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	30,907,405.36	2,964,618.56			-129,582.59	33,742,441.33
合计	30,907,405.36	2,964,618.56			-129,582.59	33,742,441.33

本期变动金额-其他：

单位：元

类别	本期增加		本期减少
	外币报表折算差额	合并范围变化而增加	合并范围变化而减少
其他应收款坏账准备	-109,453.69		20,128.90

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏沛和房屋租赁有限公司	保证金、押金	4,560,878.90	1年以内	6.85%	228,043.95
上海嘉聚房屋租赁有限公司	保证金、押金	4,093,469.27	1年以内	6.15%	204,673.46
上海甄零科技有限公司	非合并关联方往来款	2,844,945.26	1年以内	4.27%	142,247.26
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	诉讼冻结款	2,445,153.00	1-2年	3.67%	122,257.65
泸州老窖股份有限公司	保证金、押金	1,417,095.00	1年以内、1-2年	2.13%	493,889.40
合计	--	15,361,541.43	--	23.07%	1,191,111.72

5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

单位：元

账龄	上年年末余额
1年以内（含1年）	27,459,750.74
1至2年（含2年）	10,259,783.39
2至3年（含3年）	4,820,590.26
3年以上	20,935,203.95
小计	63,475,328.34
减：坏账准备	30,907,405.36
合计	32,567,922.98

按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,772,153.00	5.66	122,257.65	3.24	3,649,895.35	3,938,808.70	6.21	122,257.65	3.10	3,816,551.05
按组合计提坏账准备	62,840,090.09	94.34	33,620,183.68	53.50	29,219,906.41	59,536,519.64	93.79	30,785,147.71	51.71	28,751,371.93
合计	66,612,243.09	100.00	33,742,441.33		32,869,801.76	63,475,328.34	100.00	30,907,405.36		32,567,922.98

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	2,445,153.00	122,257.65	5.00	诉讼保证金, 预计可以收回
押金及保证金	1,327,000.00			期后已收回
合计	3,772,153.00	122,257.65		

按单项计提坏账准备的说明:

因上述应收款项发生的个别特殊事项, 公司考虑合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项的预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

单位: 元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收款组合2	62,840,090.09	33,620,183.68	53.50

按组合计提坏账的确认标准及说明:

对于划分为其他应收款组合2的其他应收款, 本公司将该类款项按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下:

账龄	其他应收款组合2 其他应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00
1-2年 (含2年)	50.00
2-3年 (含3年)	100.00
3年以上	100.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
合同履约成本	343,984,830.31	51,567,928.76	292,416,901.55	291,098,299.06	27,473,855.82	263,624,443.24
合计	343,984,830.31	51,567,928.76	292,416,901.55	291,098,299.06	27,473,855.82	263,624,443.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	27,473,855.82	24,094,072.94				51,567,928.76
合计	27,473,855.82	24,094,072.94				51,567,928.76

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	295,395,205.76	40,594,682.54	254,800,523.22	332,402,123.91	25,207,235.52	307,194,888.39
合计	295,395,205.76	40,594,682.54	254,800,523.22	332,402,123.91	25,207,235.52	307,194,888.39

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	15,387,447.02			
合计	15,387,447.02			--

其他说明：

本公司向客户提供软件实施服务且部分合同在一段时间内确认收入，形成合同资产，该项合同资产在与客户结算形成无条件收款权时转入应收款项。

合同资产按减值计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	295,395,205.76	100.00	40,594,682.54	13.74	254,800,523.22	332,402,123.91	100.00	25,207,235.52	7.58	307,194,888.39
合计	295,395,205.76	100.00	40,594,682.54		254,800,523.22	332,402,123.91	100.00	25,207,235.52		307,194,888.39

期末无按单项计提减值准备的合同资产

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1、合同资产组合2	112,939,557.63	7,394,196.12	6.55
2、合同资产组合3	182,455,648.13	33,200,486.42	18.20
合计	295,395,205.76	40,594,682.54	

按组合计提减值的确认标准及说明：

对于划分为组合2和组合3的合同资产，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	合同资产组合2 合同资产计提比例(%)	合同资产组合3 合同资产计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	5.00
1—2年（含2年）	15.00	50.00
2—3年（含3年）	35.00	100.00
3—4年（含4年）	65.00	100.00
4—5年（含5年）	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工购房借款	1,144,000.00	1,858,000.00
合计	1,144,000.00	1,858,000.00

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	1,975,499.39	17,365,183.52
预缴企业所得税	26,154.99	3,533,816.31
预缴其他税金	30,939.16	105,357.45
增值税留抵税额	3,843,512.30	362,052.86
待认证进项税额	800,749.03	731,732.32
待抵扣进项税额	1,360.80	
其他	3,265,530.00	2,468,499.49
合计	9,943,745.67	24,566,641.95

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
上海汉得知云软件有限公司 (以下简称“汉得知云”)										
上海甄汇 信息科技	81,449,87 7.90			-26,345,0 62.17	-139,151. 45	451,895.2 4				55,417,55 9.52

有限公司 (以下简称"甄汇 信息")										
上海甄实 建筑科技 有限公司 (以下简 称"甄实 建筑")	1,100,299 .14			-257,229. 94					843,069.2 0	
上海甄云 信息科技 有限公司 (以下简 称"甄云 科技")	129,958,8 48.62			-62,092,2 46.18		301,895.4 9			-68,168,4 97.93	
上海甄一 科技有限 公司(以 下简称" 甄一科技 ")				-10,551,4 21.38					31,018,75 0.00	20,467,32 8.62
上海甄零 科技有限 公司(以 下简称" 甄零科技 ")		6,000,000 .00		-10,357,8 60.71		9,709,443 .47				5,351,582 .76
小计	212,509,0 25.66	6,000,000 .00		-109,603, 820.38	-139,151. 45	10,463,23 4.20			-37,149,7 47.93	82,079,54 0.10
合计	212,509,0 25.66	6,000,000 .00		-109,603, 820.38	-139,151. 45	10,463,23 4.20			-37,149,7 47.93	82,079,54 0.10

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	333,415,367.00	30,927,390.00
合计	333,415,367.00	30,927,390.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
共享智能铸造产业创新中心有限公司					非交易性目的的权益工具投资	
上海复歌信息科技有限公司		2,268,768.00			非交易性目的的权益工具投资	
北京未来创赢科技有限公司		675,000.00			非交易性目的的权益工具投资	
上海绿安信息科技有限公司		975,599.00			非交易性目的的权益工具投资	
上海甄云信息科技有限公司					非交易性目的的权益工具投资	

其他说明：

单位：元

项目	期末余额
共享智能铸造产业创新中心有限公司	23,000,000.00
上海复歌信息科技有限公司	5,000,000.00
北京未来创赢科技有限公司	150,000.00
上海绿安信息科技有限公司	5,000,000.00
上海甄云信息科技有限公司	296,346,000.00
合计	329,496,000.00

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有共享智能铸造产业创新中心有限公司10.00% 股权、上海复歌信息科技有限公司3.49%股权、北京未来创赢科技有限公司15.00%股权、上海绿安信息科技有限公司12.20%股权、上海甄云信息科技有限公司19.76%股权，公司对上述股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年3月修订）》第十九条的规定，公司将上述投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：其他	32,206,856.68	40,336,959.16
合计	32,206,856.68	40,336,959.16

其他说明：

单位：元

项目	期末余额
上海黑骥马股权投资合伙企业（有限合伙）	16,008,868.97
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）	1,959,409.04
上海众数联颂创业投资合伙企业（有限合伙）	14,238,578.67
合计	32,206,856.68

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,245,814.00	279,393,121.85
合计	278,245,814.00	279,393,121.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	固定资产装修	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	299,066,857.90	3,692,017.58	79,482,703.41	3,279,507.03	18,121,343.05	10,638,322.77	414,280,751.74
2.本期增加金额	13,044,049.92	-9,703.18	2,666,219.54		638,576.91	1,387,750.66	17,726,893.85
（1）购置	13,044,049.92		2,699,089.80		638,576.91	1,437,170.09	17,818,886.72
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算差额		-9,703.18	-32,870.26			-49,419.43	-91,992.87
3.本期减少金额		68,751.01	4,284,457.10				4,353,208.11
（1）处置或报废		68,751.01	4,277,457.10				4,346,208.11
（2）合并范围减少			7,000.00				7,000.00
4.期末余额	312,110,907.82	3,613,563.39	77,864,465.85	3,279,507.03	18,759,919.96	12,026,073.43	427,654,437.48

二、累计折旧							
1.期初余额	43,517,231.13	3,085,004.14	64,162,441.91	3,043,277.23	14,388,767.07	6,690,908.41	134,887,629.89
2.本期增加金额	7,086,930.02	73,163.24	7,887,196.73	96,875.05	997,755.47	1,278,874.86	17,420,795.37
(1) 计提	7,091,170.80	77,452.89	7,920,919.71	96,875.05	997,755.47	1,300,580.59	17,484,754.51
(2) 外币报表折算差额	-4,240.78	-4,289.65	-33,722.98			-21,705.73	-63,959.14
3.本期减少金额		56,791.27	2,843,010.51				2,899,801.78
(1) 处置或报废		56,791.27	2,842,816.07				2,899,607.34
(2) 合并范围减少			194.44				194.44
4.期末余额	50,604,161.15	3,101,376.11	69,206,628.13	3,140,152.28	15,386,522.54	7,969,783.27	149,408,623.48
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	261,506,746.67	512,187.28	8,657,837.72	139,354.75	3,373,397.42	4,056,290.16	278,245,814.00
2.期初账面价值	255,549,626.77	607,013.44	15,320,261.50	236,229.80	3,732,575.98	3,947,414.36	279,393,121.85

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

房屋及建筑物	126,299.85
--------	------------

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	17,039,841.25	17,039,841.25
2.本期增加金额	13,946,392.41	13,946,392.41
(1) 新增租赁	13,983,326.98	13,983,326.98
(2) 汇率折算	-36,934.57	-36,934.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	30,986,233.66	30,986,233.66
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	10,274,635.62	10,274,635.62
(1) 计提	10,285,909.81	10,285,909.81
(2) 汇率折算	-11,274.19	-11,274.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	10,274,635.62	10,274,635.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	20,711,598.04	20,711,598.04
2.期初账面价值	17,039,841.25	17,039,841.25

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	35,946,400.00			6,385,731.77	499,716,453.90	542,048,585.67
2.本期增加金额				2,576,236.67	100,457,024.13	103,033,260.80
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 购置及内部研发				2,576,236.67	100,457,024.13	103,033,260.80
3.本期减少金额					4,577,731.22	4,577,731.22
(1) 处置						
(2) 合并范围减少					4,577,731.22	4,577,731.22
4.期末余额	35,946,400.00			8,961,968.44	595,595,746.81	640,504,115.25
二、累计摊销						
1.期初余额	6,290,620.16			4,762,730.74	122,628,228.58	133,681,579.48
2.本期增加金额	718,928.00			1,057,652.74	65,879,543.71	67,656,124.45
(1) 计提	718,928.00			1,057,652.74	65,879,543.71	67,656,124.45
3.本期减少金额					371,479.08	371,479.08
(1) 处置						
(2) 合并范围减少					371,479.08	371,479.08
4.期末余额	7,009,548.16			5,820,383.48	188,136,293.21	200,966,224.85
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	28,936,851.84			3,141,584.96	407,459,453.60	439,537,890.40
2.期初账面 价值	29,655,779.84			1,623,001.03	377,088,225.32	408,367,006.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 90.55%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

注、本期通过公司内部研发形成的无形资产金额为100,457,024.13元。

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	合并范围变化而减少	
财税管理系统	4,608,653.67	5,107,998.80			7,190,240.60			2,526,411.87
基于融合中台的企业信息化平台建设项目	201,492,711.66	212,436,191.03			90,018,557.83			323,910,344.86
企业内部管理系统	4,004,456.92	8,794,626.08			3,248,225.72		1,813,869.68	7,736,987.60

合计	210,105,822. 25	226,338,815. 91			100,457,024. 15		1,813,869.68	334,173,744. 33
----	--------------------	--------------------	--	--	--------------------	--	--------------	--------------------

其他说明

注：资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第6号-无形资产》中各项研发资本化要求及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出，详见：附注五、20。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
夏尔软件	42,156,869.82					42,156,869.82
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54
上海达美	31,416,564.79					31,416,564.79
扬州达美	20,386,577.50					20,386,577.50
合计	96,829,858.65					96,829,858.65

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
随身科技	2,869,846.54					2,869,846.54
合计	2,869,846.54					2,869,846.54

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本公司于2021年12月31日对上述商誉执行了减值测试，本公司本年无需计提商誉的减值准备。

计算相关资产组于2021年12月31日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

（1）收入增长—确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求、自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

（2）预算毛利—确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

（3）折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

（4）分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

商誉减值测试的影响

(1) 本公司于2012年1月收购夏尔软件100%股权，形成商誉人民币4,215.69万元。公司将该商誉分配至BPO项目资产组，2021年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为1,141.79万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，5年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是16.30%

2022年4月，中同华资产评估（上海）有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以2021年12月31日为基准的中同华沪评报字（2022）第2041号《上海汉得信息技术股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的因并购上海夏尔软件有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于含商誉的资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

(2) 本公司于2016年1月收购上海达美和扬州达美100%股权，形成商誉人民币5,180.31万元。公司将该商誉分配至SAP项目资产组，2021年12月31日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值为6,156.70万元。公司据此进行了减值测试。

本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的5年期财务预算中的现金流量预测数据，5年后就维持第五年的现金流量预测。计算现值所用的折现率是16.30%。

2022年4月，中同华资产评估（上海）有限公司采用资产未来现金流量的现值的方法进行评估，出具了以2021年12月31日为基准的中同华评报字（2022）第2043号《上海汉得信息技术股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的因并购扬州达美投资管理有限公司及上海达美信息技术有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》。经评估，资产组可收回金额大于含商誉的资产组账面价值。

根据商誉减值测试结果，本公司无需对该商誉计提减值准备。

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	3,033,653.94	1,560,533.91	1,400,199.80	444,750.91	2,749,237.14
软件许可费	88,661.55		59,107.68		29,553.87
其他	91,673.85		77,362.32		14,311.53
合计	3,213,989.34	1,560,533.91	1,536,669.80	444,750.91	2,793,102.54

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	738,466,106.57	113,830,448.30	612,456,210.36	94,672,900.96
可抵扣亏损	98,824,089.20	14,823,613.38		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动			2,222,610.00	333,391.50
股份支付所产生的暂时性差异	55,804,419.39	8,370,662.91	45,487,873.57	6,823,181.04
递延收益	7,031,144.58	1,054,671.69	9,093,907.10	1,364,086.07
预计负债	631,945.28	94,791.79		
2020年初新收入准则调整的影响	12,542,686.58	1,881,402.99	49,676,189.01	7,451,428.35
使用权资产和租赁负债	196,346.93	30,015.11		
无形资产	5,933,103.41	889,965.51		
合计	919,429,841.94	140,975,571.68	718,936,790.04	110,644,987.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期股权投资和其他权益工具投资	358,078,061.51	53,711,709.23	137,178,720.87	20,576,808.13
内部交易未实现损益	27,056,111.42	4,058,416.71	7,986,147.93	1,197,922.19
合计	385,134,172.93	57,770,125.94	145,164,868.80	21,774,730.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		140,975,571.68		110,644,987.92

递延所得税负债		57,770,125.94		21,774,730.32
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,737,057.48	23,205,357.11
合计	31,737,057.48	23,205,357.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	1,628,060.77	3,260,446.65	
2023 年	8,168,597.57	8,168,597.57	
2024 年	40,514,600.09	45,006,869.13	
2025 年	52,042,046.42	71,276,423.81	
2026 年	77,103,941.21		
合计	179,457,246.06	127,712,337.16	--

其他说明：

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
员工购房借款	586,000.00		586,000.00	1,032,000.00		1,032,000.00
会员证	915,000.04		915,000.04	1,122,169.84		1,122,169.84
合计	1,501,000.04		1,501,000.04	2,154,169.84		2,154,169.84

其他说明：

注：根据公司2011年9月制订的《员工购房借款福利管理办法》，公司向符合条件的员工提供购房借款，在3年内通过工资扣款归还。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	574,218,435.05
合计	260,000,000.00	574,218,435.05

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	47,220,850.35	44,446,696.72
1年以上	547,080.95	37,420.04
合计	47,767,931.30	44,484,116.76

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	168,448,801.79	125,519,422.82
1年以上	1,287,754.73	25,746,332.59
合计	169,736,556.52	151,265,755.41

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	212,632,940.35	1,951,531,777.44	1,881,290,205.48	282,874,512.31
二、离职后福利-设定提存计划	2,123,888.43	82,410,160.41	80,216,897.26	4,317,151.58
合计	214,756,828.78	2,033,941,937.85	1,961,507,102.74	287,191,663.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	205,942,334.25	1,792,619,430.41	1,724,534,924.95	274,026,839.71

2、职工福利费		17,459,829.26	17,459,829.26	
3、社会保险费	1,677,180.53	45,920,903.52	43,617,609.66	3,980,474.39
其中：医疗保险费	1,357,399.31	42,168,523.73	39,944,410.71	3,581,512.33
工伤保险费	122,647.01	3,162,631.30	2,940,148.96	345,129.35
生育保险费	197,134.21	589,748.49	733,049.99	53,832.71
4、住房公积金	5,013,425.57	95,531,614.25	95,677,841.61	4,867,198.21
合计	212,632,940.35	1,951,531,777.44	1,881,290,205.48	282,874,512.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,949,885.42	78,978,564.40	76,800,012.59	4,128,437.23
2、失业保险费	174,003.01	3,431,596.01	3,416,884.67	188,714.35
合计	2,123,888.43	82,410,160.41	80,216,897.26	4,317,151.58

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,646,674.01	9,581,568.96
消费税	2,776,222.88	6,123,420.12
企业所得税	5,085,043.87	2,612,275.39
个人所得税	21,366,864.53	6,674,279.13
城市维护建设税	1,194,247.75	721,358.83
房产税	712,523.34	725,306.85
教育费附加	817,535.25	812,163.29
地方教育费附加	464,730.10	321,074.62
土地使用税	43,594.50	44,286.54
其他	7,051.32	9,977.35
合计	43,114,487.55	27,625,711.08

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		312,383.33

应付股利	4,728.47	4,728.47
其他应付款	64,070,384.65	104,394,035.53
合计	64,075,113.12	104,711,147.33

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		312,383.33
合计		312,383.33

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人股东 2013 年度应付股利	4,728.47	4,728.47
合计	4,728.47	4,728.47

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,151,215.42	25,500,165.00
1 年以上	20,919,169.23	78,893,870.53
合计	64,070,384.65	104,394,035.53

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票应付回购款	19,561,968.00	未达到结算条件
合计	19,561,968.00	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	10,899,166.60	
合计	10,899,166.60	

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,865,659.47	9,637,598.06
合计	10,865,659.47	9,637,598.06

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	792,079,220.69	756,173,164.29
合计	792,079,220.69	756,173,164.29

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整	期末应付利息	期末余额
可转换公司债券	937,150,000.00	2020/11/23	2026/11/22	937,150,000.00	756,173,164.29		3,904.01 0.15		4,031.01 0.09	35,720.6 73.01	468,385.05	792,079,220.69
合计	--	--	--	937,150,000.00	756,173,164.29		3,904.01 0.15		4,031.01 0.09	35,720.6 73.01	468,385.05	792,079,220.69

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2020年发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年11月27日，T+4日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年5月27日至2026年11月22日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁款	10,014,685.55	17,039,841.25
合计	10,014,685.55	17,039,841.25

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	631,945.28		
合计	631,945.28		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
待执行的亏损合同		631,945.28		631,945.28

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,093,907.10	2,750,000.00	4,812,762.52	7,031,144.58	
合计	9,093,907.10	2,750,000.00	4,812,762.52	7,031,144.58	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
云计算系统-与资产相关	840,000.00			210,000.00			630,000.00	与资产相关
云计算系统-与收益相关	1,111,666.62			277,916.68			833,749.94	与收益相关
高端 ERP 软件生产线技术改造	2,874,893.48			718,723.44			2,156,170.04	与资产相关

智能制造云项目	1,350,000.00	1,950,000.00		3,300,000.00				与资产相关
汉得融合云治理平台项目	2,117,347.00			306,122.40			1,811,224.60	与资产相关
汉得海马汇软件 HMAP 项目	800,000.00	800,000.00					1,600,000.00	与资产相关

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	884,016,939.00				39,182.00	39,182.00	884,056,121.00

其他说明：

注：本期其他增加39,182.00元系债转股增加。

35、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的可转债的基本情况

单位：元

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2020/11/23	应付债券	第一年0.40%， 第二年0.60%， 第三年1.00%， 第四年1.50%， 第五年2.00%， 第六年2.50%"	100元/张	9,371,500	937,150,000.00	2026年11月22日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日）	注	本期转换3,799张

注：2020年度发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年11月27日，T+4日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年5月27日至2026年11月22日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司 债券	9,371,500	170,119,772. 95			3,799	68,962.83	9,367,701	170,050,810. 12
合计	9,371,500	170,119,772. 95			3,799	68,962.83	9,367,701	170,050,810. 12

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

注：本期公司可转换公司债券减少系部分债券转股导致的。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	702,879,673.38	21,791,470.74	2,623,502.90	722,047,641.22
其他资本公积	211,270,283.10	25,668,284.33	115,680,908.11	121,257,659.32
其中：（1）被投资单位 除净损益以外的其他权 益变动	178,417,815.85	10,463,234.20	79,991,092.54	108,889,957.51
（2）以权益 结算的股份支付行权前 形成	31,522,835.26	14,483,526.13	35,689,815.57	10,316,545.82
（3）其他	1,329,631.99	721,524.00		2,051,155.99
合计	914,149,956.48	47,459,755.07	118,304,411.01	843,305,300.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1、本年资本公积-资本溢价增加2,179.15万元，其中：

(1) 本期2017年限制性股票激励计划行权全部结束，相应行权部分股权激励费用2,144.69万元自其它资本公积转入资本溢价导致的。

(2) 2020年发行的可转换债券，本年行权转股影响金额34.46万元，计入资本公积。

注2、本年资本公积-资本溢价减少262.35万元，系收购少数股东权益，支付价款和对应净资产份额之间的差异调整资本公积。

注3、本期其他资本公积增加2,566.83万元，其中：

(1) 联营企业甄汇信息、甄云科技、甄零科技的其他权益变动，导致公司对联营企业相应持股份额变动影响金额1,046.32万元计入资本公积；

(2) 本年股份支付计入所有者权益的金额1,448.36万元；

(3) 支付股权激励回购款差异72.15万元，计入资本公积。

注4、本期其他资本公积减少11,568.09万元，其中：

(1) 本年处置原联营企业甄云科技部分股权，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，影响金额7,999.11万元计入投资收益；

(2) 因公司2020年度业绩未达到《2017年限制性股票激励计划（草案）修订稿》规定的第三个解锁期的解锁条件，及《2018年限制性股票激励计划（草案）》规定的第二个解锁期的解锁条件，公司同意并回购注销相关限制性股票导致本期其他资本公积减少1,424.30万元。

(3) 本期2017年限制性股票激励计划行权全部结束，相应行权部分股权激励费用2,144.69万元自其它资本公积转入资本溢价导致的。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、回购股票金额	67,706,472.74			67,706,472.74
2、发行限制性股票金额	157,087,896.00			157,087,896.00
合计	224,794,368.74			224,794,368.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其中“发行限制性股票金额”明细如下

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年股权激励	7,857,416.00			7,857,416.00
2017年股权激励	72,789,360.00			72,789,360.00
2018年股权激励	76,441,120.00			76,441,120.00
合计	157,087,896.00			157,087,896.00

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,889,218.50	6,141,977.00			921,296.55	5,220,680.45	3,331,461.95
其他权益工具投资公允价值变动	-1,889,218.50	6,141,977.00			921,296.55	5,220,680.45	3,331,461.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,991,656.59	2,048,102.24				2,048,102.24	-6,943,554.35
其中：权益法下可转损益的其他		-139,151.4				-139,151.4	-139,151.4

综合收益		5			5		.45
外币财务报表折算差额	-8,991,656.59	2,187,253.69			2,187,253.69		-6,804,402.90
其他综合收益合计	-10,880,875.09	8,190,079.24			921,296.55	7,268,782.69	-3,612,092.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,625,376.08	24,616,207.43		203,241,583.51
合计	178,625,376.08	24,616,207.43		203,241,583.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司净利润的10%计提。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,400,293,621.76	1,455,562,203.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-113,144,877.24
调整后期初未分配利润	1,400,293,621.76	1,342,417,326.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,066,619.71	65,709,488.68
减：提取法定盈余公积	24,616,207.43	7,833,193.45
应付普通股股利	26,295,978.43	
期末未分配利润	1,546,448,055.61	1,400,293,621.76

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,807,926,023.41	2,087,233,078.73	2,487,080,813.88	1,649,888,959.21
其他业务	2,735,506.24		6,004,153.64	868,958.48
合计	2,810,661,529.65	2,087,233,078.73	2,493,084,967.52	1,650,757,917.69

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,810,661,529.65	营业收入	2,493,084,967.52	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	0.00	不存在应扣除的营业收入	0.00	不存在应扣除的营业收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.00%	不存在应扣除的营业收入	0.00%	不存在应扣除的营业收入
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	无	0.00	无
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,810,661,529.65	营业收入	2,493,084,967.52	营业收入

与履约义务相关的信息：

按商品转让的时间分类	本年金额
在某一时点确认收入	485,931,002.75
在某一时段内确认收入	2,324,730,526.90
合计	2,810,661,529.65

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 14.74 亿元。

其他说明

1.营业收入（分行业）

行业名称	本期金额	上期金额
软件服务业	2,798,540,926.57	2,473,835,316.31
商业保理	9,385,096.84	13,245,497.57
其他业务	2,735,506.24	6,004,153.64

合计	2,810,661,529.65	2,493,084,967.52
----	------------------	------------------

2.营业收入（分地区）

地区	本期金额	上期金额
上海	2,517,844,222.86	2,228,283,249.68
海外	292,817,306.79	264,801,717.84
合计	2,810,661,529.65	2,493,084,967.52

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,282,027.74	5,379,194.20
教育费附加	3,069,907.18	3,312,370.66
房产税	2,906,246.99	2,870,164.94
土地使用税	175,874.01	175,272.56
印花税	1,034,705.86	1,795,570.12
地方教育费附加	2,348,247.55	2,212,930.07
合计	15,817,009.33	15,745,502.55

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,244,865.17	76,759,687.85
差旅费	52,536,308.86	36,164,387.31
用户大会费用	17,872,881.31	
业务招待费	12,302,127.15	9,486,046.42
租赁费	4,365,613.83	4,897,683.44
专业咨询	2,582,348.02	2,077,362.54
办公费	2,143,050.00	1,680,486.14
中标服务费	1,840,007.44	1,634,801.93
会务费	1,249,346.98	669,856.01
广告费	1,616,634.02	753,700.78
折旧费	246,375.07	274,122.82

其他销售费用	886,784.79	464,449.23
合计	196,886,342.64	134,862,584.47

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,255,085.63	61,809,417.18
无形资产摊销	60,677,740.30	54,594,657.02
办公费	15,113,939.39	12,763,988.72
折旧费	10,576,487.57	16,441,974.09
使用权资产累计折旧	10,285,909.81	
聘请中介机构费	7,641,524.87	4,396,367.33
招聘费	8,166,199.36	3,384,256.67
差旅费	5,968,995.42	9,752,178.57
水电费	4,073,451.63	4,183,576.40
咨询费	1,690,002.36	482,298.94
长期待摊费用摊销	1,675,253.52	1,741,487.66
保洁费	1,675,157.18	1,064,521.44
宣传推广费	1,377,822.97	614,049.83
维修保养费	1,299,292.31	779,263.16
会务费	1,217,131.47	841,778.86
通讯费（固定）	1,009,353.96	865,294.76
诉讼费	565,997.52	1,484,513.04
股权激励费用	240,575.56	-4,741,056.97
其他费用	1,058,134.65	9,271,897.29
合计	206,568,055.48	179,730,463.99

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	223,210,089.89	240,756,224.06
其他		56,207.15
合计	223,210,089.89	240,812,431.21

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	57,250,750.24	34,637,868.29
其中：租赁负债利息费用	1,025,002.26	
减：利息收入	23,440,039.90	20,933,622.73
汇兑损益	38,436,493.11	35,539,073.57
其他	623,851.49	414,625.39
合计	72,871,054.94	49,657,944.52

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-收益相关	32,180,409.76	35,117,607.51
其中：增值税即征即退税款	5,842,384.15	3,822,049.18
云计算系统	277,916.68	277,916.68
扶持资金	17,854,883.39	24,659,797.48
增值税加计抵减	6,935,425.54	4,885,644.17
创新创业优秀人才团队奖	969,800.00	1,375,200.00
其他	300,000.00	97,000.00
政府补助-资产相关	4,534,845.84	1,870,612.44
其中：云计算系统	210,000.00	210,000.00
高端 ERP 软件生产线技术改造	718,723.44	1,330,000.26
汉得融合云治理平台项目	306,122.40	330,612.18
智能制造云项目	3,300,000.00	

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-109,603,820.38	-61,119,629.05
处置长期股权投资产生的投资收益	390,873,631.14	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		597,558.76

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-7,604,190.00
合计	281,269,810.76	-68,126,260.29

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,964,618.56	-1,143.55
应收票据坏账损失	1,040,199.04	163,263.07
应收账款坏账损失	-88,589,104.11	-121,747,628.10
合计	-90,513,523.63	-121,585,508.58

其他说明：

注：损失用负号表示

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,094,072.94	-12,080,580.95
十二、合同资产减值损失	-15,387,447.02	-5,757,491.10
合计	-39,481,519.96	-17,838,072.05

其他说明：

注：损失用负号表示

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益小计	587,564.79	271,111.66
其中：固定资产处置收益	452,869.63	271,111.66
无形资产处置收益	134,695.16	

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	8,380,767.08	10,093,644.28	8,380,767.08
其他	1,877.52	87,516.02	1,877.52
合计	8,382,644.60	10,181,160.30	8,382,644.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方扶持资金						8,144,200.00	7,988,502.52	与收益相关
纳税百强奖励						100,000.00	200,000.00	与收益相关
专利补助款								与收益相关
企业扶持资金							100,000.00	与收益相关
南油-稳岗补贴							14,729.00	与收益相关
新加坡生产力和创新信贷项目补助								与收益相关
新加坡聘用半年未工作人员补助							42,156.24	与收益相关
新加坡人力资源部补助							7,527.90	与收益相关
新加坡税务局疫情雇佣补贴							1,571,243.36	与收益相关
荷兰员工社保执行局新冠疫情补助							169,485.26	与收益相关
其他纾困补助款						92,468.40		与收益相关
党群服务站建设经费						5,000.00		与收益相关
東京都中小業补助款						39,098.68		与收益相关

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,067,022.20	
合计		1,067,022.20	

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,342,494.80	4,596,444.33
递延所得税费用	4,738,967.23	-5,702,073.47
合计	15,081,462.03	-1,105,629.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	205,036,130.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,755,419.62
子公司适用不同税率的影响	4,821,723.49
调整以前期间所得税的影响	244,962.75
非应税收入的影响	-10,353,352.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,115,482.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,371,567.61
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	15,449,426.74
归属于合营企业和联营企业的损益	16,440,573.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-43,120.21
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-32,747,120.44
所得税费用	15,081,462.03

55、其他综合收益

详见附注七、38。

56、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入		6,045.45
存款利息收入	23,440,039.90	20,933,622.73
政府补助	37,190,876.01	42,711,285.93
资金往来收到的现金	49,879,015.99	12,199,815.02
年初受限货币资金本期收回	1,125,524.00	32,481,636.52
收回保理款	536,797,463.25	838,347,974.94
其他	1,877.52	87,516.02
合计	648,434,796.67	946,767,896.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	175,730,061.10	110,119,908.90
银行手续费	623,851.49	414,625.39
现金捐赠支出		1,067,022.20
资金往来支付的现金	48,803,221.00	10,105,693.61
支付保理款	442,899,480.68	764,856,293.99
合计	668,056,614.27	886,563,544.09

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
甄一丧失控制日现金	27,495,618.71	
合计	27,495,618.71	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金	5,000,000.00	
回股股份支付的现金	54,877,416.00	65,504,536.00
发行费用（交易费用）		1,473,715.00
支付的租金	10,434,047.36	
合计	70,311,463.36	66,978,251.00

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	189,954,668.77	61,447,381.02
加：资产减值准备	129,995,043.59	139,423,580.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,496,028.70	20,705,431.17
使用权资产折旧	10,274,635.62	
无形资产摊销	67,656,124.45	60,307,452.66
长期待摊费用摊销	1,743,839.60	2,258,743.54
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）	-587,564.79	-271,111.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	95,687,243.35	70,176,941.86

投资损失（收益以“—”号填列）	-281,269,810.76	68,126,260.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-31,966,119.77	-5,850,211.69
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	36,705,087.00	148,138.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	-52,886,531.25	-78,600,563.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-107,982,846.09	-21,332,301.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	114,497,309.05	101,702,968.73
其他	2,087,623.56	28,270,001.55
经营活动产生的现金流量净额	191,404,731.03	446,512,710.61
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	1,620,979,323.20	2,045,939,312.83
减：现金的期初余额	2,045,939,312.83	1,059,294,798.99
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	-424,959,989.63	986,644,513.84

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,620,979,323.20	2,045,939,312.83
其中：库存现金	6,993.73	2,925.01
可随时用于支付的银行存款	1,618,126,405.32	2,045,314,697.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,845,924.15	621,690.65
三、期末现金及现金等价物余额	1,620,979,323.20	2,045,939,312.83

58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,420,980.00	履约保证金
合计	3,420,980.00	--

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	579,959,696.03
其中：美元	38,861,403.15	6.3757	247,768,648.07
欧元	251,079.85	7.2197	1,812,721.19
港币			
日元	1,076,359,291.00	0.055415	59,646,450.11
新加坡元	45,989,790.77	4.7179	216,975,233.88
卢比	1,270,587.40	0.085621	108,788.96
台币	77,101,758.00	0.2302	17,748,824.70
澳元	7,766,990.29	4.6220	35,899,029.12
应收账款	--	--	53,366,979.50
其中：美元	2,362,336.11	6.3757	15,061,546.34
欧元	100,548.70	7.2197	725,931.46
港币			
日元	587,558,056.00	0.055415	32,559,529.69
新加坡元	1,034,266.96	4.7179	4,879,568.08
卢比	1,639,830.59	0.085621	140,403.93
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据			1,046,375.29
其中：日元	18,882,528.00	0.055415	1,046,375.29
其他应收款			3,755,033.05
其中：美元	70,382.97	6.3757	448,740.70
日元	38,766,778.00	0.055415	2,148,261.00

新加坡元	120,276.78	4.7179	567,453.82
欧元	68,624.34	7.2197	495,447.15
台币	413,251.00	0.2302	95,130.38
应付账款			14,133,861.39
其中：美元	310,594.50	6.3757	1,980,257.36
日元	55,038,568.00	0.055415	3,049,962.23
新加坡元	1,775,941.93	4.7179	8,378,716.42
欧元	99,848.57	7.2197	720,876.72
卢比	47,285.83	0.085621	4,048.66
其他应付款			987,647.54
其中：美元	12,508.26	6.3757	79,748.91
日元	6,863,166.00	0.055415	380,322.34
新加坡元	84,045.82	4.7179	396,519.77
欧元	1,800.00	7.2197	12,995.46
台币	512,863.00	0.2302	118,061.06

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币
汉得新加坡	新加坡	新加坡元
汉得全球	新加坡	新加坡元
汉得日本	日本国东京都	日元
汉得美国	美国加利福尼亚州	美元
汉得欧洲	荷兰北布拉邦	欧元
汉得印度	印度特伦甘纳邦	卢比
汉得台湾	中国台北	台币

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、与资产相关的政府补助			
云计算系统补贴款	2,300,000.00	递延收益	210,000.00
高端 ERP 软件生产线技术改	5,630,000.00	递延收益	718,723.44

造			
智能制造云项目	3,300,000.00	递延收益	3,300,000.00
汉得融合云治理平台项目	2,500,000.00	递延收益	306,122.40
汉得海马汇软件 HMAP 项目	1,600,000.00	递延收益	
2、与收益相关的政府补助			
云计算系统补贴款	277,916.68		277,916.68
扶持资金	17,854,883.39		17,854,883.39
增值税加计抵减	6,935,425.54		6,935,425.54
创新创业优秀人才团队奖	969,800.00		969,800.00
增值税即征即退	5,842,384.15		5,842,384.15
其他	300,000.00		300,000.00
地方扶持资金	8,144,200.00		8,144,200.00
纳税百强奖励	100,000.00		100,000.00
企业扶持资金			
南油-稳岗补贴			
新加坡聘用半年未工作人员 补助			
新加坡人力资源部补助			
新加坡税务局疫情雇佣补贴			
荷兰员工社保执行局新冠疫 情补助			
其他纾困补助款	92,468.40		92,468.40
党群服务站建设经费	5,000.00		5,000.00
東京都中小業补助款	39,098.68		39,098.68
疫情防控金融贷款贴息	1,009,000.00		1,009,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

1、与资产相关的政府补助

单位：元

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的上 期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项 目
云计算系统补贴款	210,000.00	其他收益
高端ERP软件生产线技术改造	1,330,000.26	其他收益

智能制造云项目		其他收益
汉得融合云治理平台项目	330,612.18	其他收益
汉得海马汇软件HMAP项目		

2、与收益相关的政府补助

单位：元

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的上期金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
云计算系统补贴款	277,916.68	其他收益
扶持资金	24,659,797.48	其他收益
增值税加计抵减	4,885,644.17	其他收益
创新创业优秀人才团队奖	1,375,200.00	其他收益
增值税即征即退	3,822,049.18	其他收益
其他	97,000.00	其他收益
地方扶持资金	7,988,502.52	营业外收入
纳税百强奖励	200,000.00	营业外收入
企业扶持资金	100,000.00	营业外收入
南油-稳岗补贴	14,729.00	营业外收入
新加坡聘用半年未工作人员补助	42,156.24	营业外收入
新加坡人力资源部补助	7,527.90	营业外收入
新加坡税务局疫情雇佣补贴	1,571,243.36	营业外收入
荷兰员工社保执行局新冠疫情补助	169,485.26	营业外收入
其他纾困补助款		营业外收入
党群服务站建设经费		营业外收入
東京都中小業补助款		营业外收入
疫情防控金融贷款贴息		财务费用

61、其他

租赁

1、作为承租人

单位：元

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,025,002.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,004,948.78
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	3,169,643.79
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	

与租赁相关的总现金流出	10,434,047.36
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：无。

2、作为出租人

(1) 经营租赁

单位：元

	本期金额
经营租赁收入	39,151.94
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

单位：元

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	30,409.32
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	30,409.32

3、执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》和《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。

本公司作为出租人，本期未发生采用上述简化方法处理相关租金减让情况。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	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	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海甄一科技有限公司	70.00%	因其他投资方对甄一科技增资而导致本公司持股比例下降,从而丧失控制权	2021年04月30日	1、收到增资协议中约定的增资款; 2、甄一科技新董事会成员任命		43.75%	147,233.47	31,018,750.00	30,871,516.53		采用收益法评估后的甄一科技股东全部权益公允价值的份额	

其他说明:

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

1、本年新增合并单位 5家, 原因为:

1、2021年5月, 公司与宁波象保合作区燕鸽企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资1000 万元人民币设立上海甄知科技有限公司(以下简称“甄知科技”), 其中公司认缴出资600万人民币, 取得甄知科技60%的股权。2021年7月起甄知科技开始经营即纳入合并范围。

2、2021年7月, 公司与宁波象保合作区纽耐姆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资2000 万元人民币设立上海甄鹏科技有限公司(以下简称“甄鹏科技”), 其中公司认缴出资1800万人民币, 取得甄鹏科技90%的股权。2021年7月起甄鹏科技开始经营即纳入合并范围。

3、2021年10月, 公司出资1000 万元人民币设立全资子公司上海甄盈业财科技有限公司(以下简称“甄盈业财”)。2021年11月起甄盈业财开始经营即纳入合并范围。

4、2021年1月, 本公司的子公司汉得新加坡认缴出资600万美元, 设立HAND GLOBAL SOLUTIONS PTE.LTD.(简称“HAND GLOBAL”), 2021年1月起, HAND GLOBAL纳入合并范围。

5、2020年11月, 公司与张丽卿和宁波贯责企业管理咨询合伙企业(有限合伙)共同出资1000 万元人民币设立上海甄自信息科技有限公司(以下简称“甄自信息”), 其中公司以优易联机器人流程自动化软件著作权作价出资 200 万元, 以及货币资金认缴出资 400 万元, 取得甄自信息60%的股权, 设立当年未实际经营。2021年起甄自信息开始经营即纳入合并范围。

2、本年减少合并单位 1家，原因为：

截止2021年4月，上海甄一科技有限公司收到其他股东增资款2,940.32万元人民币，汉得信息持股比例由70%下降至43.75%，丧失控制权，2021年4月30日起不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
夏尔软件	上海	上海	软件服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
汉得新加坡	新加坡	新加坡	软件服务业	100.00%		设立
随身科技	上海	上海	软件服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
汉得融晶	上海	上海	软件服务业	100.00%		设立
汉得日本	日本国东京都	日本国东京都	软件服务业	100.00%		同一控制下企业合并
汉得欧俊	上海	上海	软件服务业	80.00%		设立
汉得保理	上海	上海	商业保理	100.00%		设立
汉得微扬	上海	上海	软件服务业	51.00%		设立
上海达美	上海	上海	软件服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
扬州达美	扬州	扬州	咨询服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
汉得美国	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	软件服务业	100.00%		设立
得逸信息	上海	上海	软件服务业	75.00%		设立
得逸劳务	上海	上海	商务服务业		75.00%	设立
鼎医信息	上海	上海	软件服务业	75.00%		设立
甄领信息	上海	上海	软件服务业	80.00%		设立
甄恒信息	上海	上海	软件服务业	80.00%		设立
汉得印度	印度特伦甘纳邦	印度特伦甘纳邦	软件服务业		100.00%	设立
汉得欧洲	荷兰北布拉邦	荷兰北布拉邦	软件服务业		100.00%	设立
汉得台湾	中国台北	中国台北	资讯软件服务业		87.50%	设立
HAND GLOBAL	新加坡	新加坡	软件服务业		100.00%	设立

甄自信息	上海	上海	软件和信息技术服务业	60.00%		设立
汇羿信息	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
亿碛科技	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
甄知科技	上海	上海	软件和信息技术服务业	60.00%		设立
甄鹏科技	上海	上海	软件和信息技术服务业	90.00%		设立
甄盈业财	上海	上海	软件和信息技术服务业	100.00%		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	82,079,540.10	212,509,025.66
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-47,511,574.20	-69,498,889.52
--其他综合收益	-139,151.45	
--综合收益总额	-47,650,725.65	-69,498,889.52

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
汉得知云	-7,534,463.16	-652,897.08	-8,187,360.24

十、与金融工具相关的风险

(1) 金融资产：

单位：元

项目	2021年12月31日			
	摊余成本	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合计
货币资金	1,624,400,303.20			1,624,400,303.20
应收票据	40,227,210.52			40,227,210.52
应收账款	1,136,909,952.98			1,136,909,952.98
其他应收款	32,869,801.76			32,869,801.76
其他权益工具投资		333,415,367.00		333,415,367.00
其他非流动金融资产			32,206,856.68	32,206,856.68
合计	2,834,407,268.46	333,415,367.00	32,206,856.68	3,200,029,492.14

(2) 金融负债：

单位：元

项目	2021年12月31日	
	摊余成本	
短期借款	260,000,000.00	
应付债券	792,079,220.69	
应付账款	47,767,931.30	
其他应付款	64,070,384.65	
合计	1,163,917,536.64	

本公司的主要金融工具除衍生工具外，包括货币资金、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、银行借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据及应收账款、应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

(一) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及其他应收款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资和其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。于2021年12月31日，本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额，不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。

本公司的主要客户为大型国有企业，跨国企业、上市公司等，该等客户具有较好的信誉，同时公司根据结算周期、付款条款、客户财务状况、行业状况等，合理预计信用损失。因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

单位：

元

项目	期末余额	期初余额
短期借款	260,000,000.00	574,218,435.05

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司业务不断扩展，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力（综合收益总额）。一方面公司业务在国际市场中主要以美元和日元计价，在合同价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润（综合收益）空间收窄。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、新台币计价的货币资金、应收账款，外币货币资金、应收账款折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币资金		
美元	247,768,648.07	346,774,234.38
日元	59,646,450.11	174,712,422.75
新加坡元	216,975,233.88	734,873.08
欧元	1,812,721.19	798,152.22
卢比	108,788.96	204,610.01
台币	17,748,824.70	3,893,954.51
澳元	35,899,029.12	
小计	579,959,696.03	527,118,246.95
应收账款		
美元	15,061,546.34	31,209,072.67
日元	32,559,529.69	48,713,198.65
新加坡元	4,879,568.08	6,650,559.15
欧元	725,931.46	4,742,483.13
卢比	140,403.93	292,362.32
台币		455,624.93
小计	53,366,979.50	92,063,300.85
合计	633,326,675.53	619,181,547.80

(3) 其他价格风险

本公司主要持有保本浮动收益的结构性存款和其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的保本浮动收益的结构性存款和其他公司权益投资列示如下：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		19,573,320.74
其他权益工具投资	333,415,367.00	30,927,390.00
其他非流动金融资产	32,206,856.68	40,336,959.16
合计	365,622,223.68	90,837,669.90

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的目标是运用银行借款、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2年以上	合计
短期借款	260,000,000.00			260,000,000.00
应付债券			792,079,220.69	792,079,220.69
应付账款	47,767,931.30			47,767,931.30
其他应付款	64,070,384.65			64,070,384.65
合计	371,838,315.95		792,079,220.69	1,163,917,536.64

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			333,415,367.00	333,415,367.00
(六) 其他非流动金融资产			32,206,856.68	32,206,856.68
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：权益工具投资			32,206,856.68	32,206,856.68

持续以公允价值计量的资产总额			365,622,223.68	365,622,223.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司持有的交易性金融资产为理财产品其公允价值根据合同挂钩标的观察值及约定的资产负债表日的预期收益率确定。

3、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

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他权益工具投资	333,415,367.00	公允价值的最佳估计	市盈率等	—
其他非流动金融资产	32,206,856.68			
合计	365,622,223.68			

注：公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具及其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司的股权投资，本公司参考评估师出具的评估报告评估结果确定其公允价值。

4、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截至2021年12月31日，本公司无母公司。

本企业最终控制方是范建震和陈迪清先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
汉得知云	受同一实际控制人控制的联营企业
甄汇信息	联营企业
甄实建筑	联营企业
甄云科技	联营企业
甄一科技	联营企业
甄零科技	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京百度网讯科技有限公司（以下简称“百度网讯”）	持股 5% 以上股份的股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
百度网讯	软件采购	160,154.86			320,309.72
百度网讯	云产品服务	791,055.13			693,690.40
甄汇信息	劳务分包	769,208.13			449,155.79
甄汇信息	软件采购	657,904.51			562,670.98
甄零科技	劳务分包	1,227,505.93			
甄一科技	劳务分包	3,310,098.92			
甄云科技	劳务分包	14,409,989.47			17,716,236.41
甄云科技	软件采购	1,487,439.71			3,592,681.55

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百度网讯	客户支持	2,242,562.85	3,009,437.08
百度网讯	软件实施	3,781,560.05	2,277,725.56
百度网讯	软件销售	199,115.04	3,021,592.92
百度网讯	软件外包	1,647,777.36	2,607,267.95
百度网讯	其他	235,849.06	
甄云科技	客户支持	3,968,565.02	140,382.07
甄云科技	软件实施	82,938,866.60	48,396,148.74
甄云科技	软件外包		8,900.00
甄云科技	软件销售		16,548,672.57
甄云科技	其他	141,509.43	
汉得知云	客户支持	19,654.10	27,515.73
汉得知云	软件实施		1,357.02
甄汇信息	客户支持	3,144.65	756,318.96
甄汇信息	软件实施	705,002.79	921,433.72
甄汇信息	软件销售		60,344.83
甄汇信息	软件外包	84,566.04	
甄汇信息	其他	283,018.87	
甄实建筑	软件实施		2,293,445.56
甄实建筑	其他	39,151.94	
甄零科技	软件实施	1,399,158.00	
甄零科技	软件外包	4,380,453.22	
甄零科技	其他	283,018.87	
甄一科技	客户支持	66,037.73	
甄一科技	软件实施	4,986,053.24	
甄一科技	其他	188,679.25	3,009,437.08

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
甄实建筑	房产	39,151.94	178,209.55

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,922,500.00	2,213,500.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	百度网讯	10,628,385.51	1,015,517.98	8,519,553.08	425,977.65
应收账款	甄云科技	40,990,677.87	2,051,783.89	32,748,135.12	1,637,406.76
应收账款	汉得知云	8,786,102.50	4,383,676.24	8,790,269.15	7,259,270.14
应收账款	甄汇信息	1,513,672.68	448,370.49	2,368,010.23	348,550.42
应收账款	甄实建筑	6,853,688.10	3,426,844.05	6,853,688.10	2,332,870.52
应收账款	甄零科技	2,815,377.76	140,768.89		
应收账款	甄一科技	1,804,285.01	90,214.25		
其他应收款	甄云科技	426,342.64	21,317.13	286,658.76	14,332.94
其他应收款	汉得知云	287,546.50	129,478.56	6,365.80	2,389.19
其他应收款	甄汇信息	129,631.01	6,481.55	306,506.56	35,676.92
其他应收款	甄实建筑	30,774.47	1,538.72	3,415.92	170.80
其他应收款	甄零科技	3,272,723.84	163,636.19		
其他应收款	甄一科技	316,892.76	15,844.64		
预付款项	甄云科技	164,078.83			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甄云科技	21,849,439.27	31,348,540.47
应付账款	甄汇信息	998,907.16	711,615.36
应付账款	甄零科技	495,362.10	
应付账款	甄一科技	704,727.25	
其他应付款	汉得知云		66,577.59

其他应付款	甄云科技		1,334.00
-------	------	--	----------

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	51,200,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见下表
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

- 1、公司本期授予的各项权益工具总额：51,200,000股(份)。
- 2、公司本期行权的各项权益工具总额：0股。
- 3、公司本期回购的限制性股票总额：9,741,400股。
- 4、公司本期注销的回购股票总额：0股。
- 5、公司本期失效的各项权益工具总额：0股。
- 6、公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

类别	股票期权数量（份）	授予价格	合同（解锁）剩余期限
第一期解禁	25,600,000	7.77	1个月
第二期解禁	15,360,000	7.77	13个月
第三期解禁	10,240,000	7.77	25个月
合计	51,200,000		

其他：

1. 2017年度股权激励

经本公司股东大会2018年1月15日审议批准，本公司以定向发行的方式向565名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）19,085,000股（每股面值1元），授予价格5.92元/股。募集资金总额为112,983,200.00元，其中，记入股本19,085,000.00元，记入资本公积（股本溢价）93,898,200.00元，同时记入库存股112,983,200.00元，记入其他应付款112,983,200.00元。

2018年，公司按照股权激励计划的规定回购了830,000股已授予的限制性股票，共计出资4,913,600.00元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股0股。

2019年5月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限限制性股票，共5,269,500股

2019年，公司按照股权激励计划的规定回购了1,435,500股已授予的限制性股票，共计出资8,498,160.00元，冲减其他应付款。共计注销以前年度回购的库存股1,520,000股。

2020年，公司按照股权激励计划的规定回购了5,914,000股已授予的限制性股票，共计出资35,010,880.00元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股0股。

2021年，公司按照股权激励计划的规定回购了5,636,000股已授予的限制性股票，共计出资33,365,120元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股0股。

2. 2018年度股权激励

经本公司2019年1月17日召开的第三届董事会第三十六次（临时）会议审议批准，本公司以定向发行的方式向504名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）14,588,000股（每股面值1元），授予价格5.24元/股。募集资金总额为76,441,120.00元，其中，记入股本14,588,000元，记入资本公积（股本溢价）61,853,120.00元，同时记入库存股76,441,120.00元，记入其他应付款76,441,120.00元。

2019年，公司按照股权激励计划的规定回购了1,020,000股已授予的限制性股票，共计出资4,873,200.00元，冲减其他应付款。共计注销以前年度回购的库存股0股。

2020年，公司按照股权激励计划的规定回购了5,819,400股已授予的限制性股票，共计出资30,493,656.00元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股0股。

2021年，公司按照股权激励计划的规定回购了4,105,400股已授予的限制性股票，共计出资21,512,296元，冲减其他应付款。本期共计注销以前年度回购的库存股0股。

3. 2021年度股票期权激励计划

经本公司2021年2月1日召开第四届董事会第十九次（临时）会议和第四届监事会第十九次（临时）会议批准，公司以定向发行的方式向912名激励对象授予股票期权人民币普通股（A股）5,120万份，授予价格7.77元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司2021年股票期权激励计划（以下简称“2021年激励计划”）向912名激励对象授予股票期权5,120万份，股票期权的授予价格为本计划草案公布前20个交易日内的公司股票交易均价，即7.77元/股。公司以布莱克-斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对2021年激励计划授予的股票期权公允价值进行测算。2021年激励计划在授予日起12个月后、24个月、36个月后可行权的股票期权的公允价值分别为每份0.30元、0.49元、0.92元。公司聘请银信资产评估有限公司对2021年激励计划股票期权的公允价值做了评估，出具了银信咨报字（2021）沪第0583号报告。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	127,305,940.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,316,545.82

其他说明

单位股票期权的公允价值乘以可行权股票期权数量即2021激励计划授予日股票期权公允价值总额。具体如下：

单位：元

归属期	股票期权数量（份）	股票期权单位公允价值	公允价值
-----	-----------	------------	------

第一个行权期	25,600,000.00	0.30	7,741,440.00
第二个行权期	15,360,000.00	0.49	7,466,496.00
第三个归属期	10,240,000.00	0.92	9,387,008.00
合计	51,200,000.00		24,594,944.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、截至2021年12月31日，公司已签订尚未到期的保函如下：

单位：元

保函号码	保函种类	保函开立日期	保函到期日	保函余额
BH981921000026	非融资类	2021/10/19	2022/1/18	2,145,000.00
BH981921000027	非融资类	2021/10/19	2022/1/18	1,590,000.00
Z705210203	非融资类	2021/2/24	2022/6/30	116,000.00
Z705210604	非融资类	2021/6/18	2022/1/31	65,000.00
Z705210809	非融资类	2021/8/18	2022/6/30	92,960.00
Z705210810	非融资类	2021/8/30	2022/5/30	125,120.00
Z705211004	非融资类	2021/10/27	2022/8/30	169,300.00
Z705211005	非融资类	2021/10/27	2022/6/30	1,995,000.00
Z705211006	非融资类	2021/10/27	2022/6/30	88,000.00
Z705211102	非融资类	2021/11/12	2022/2/14	100,280.00
121DB228309868	非融资类	2021/11/18	2022/2/28	86,520.00
121DB228310485	非融资类	2021/11/22	2022/9/1	78,300.00
121DB228312911	非融资类	2021/12/2	2023/3/31	178,000.00
121DB228313651	非融资类	2021/12/2	2022/11/14	16,500.00
	合计			6,845,980.00

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 案件一：本公司于2019年4月11日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨灼律师就北京有明云软件股份有限公司所拖欠的人民币2,842,446.89元向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求北京有明云软

件股份有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同（运维）》约定的服务费用。案件二：本公司于2019年4月11日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨灼律师就北京有明云软件股份有限公司所拖欠的人民币5,138,102.88元向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，请求北京有明云软件股份有限公司支付拖欠的《咨询实施服务合同（实施）》约定的服务费用。上海国际经济贸易仲裁委员会于2019年4月4日受理上述两个案件，由于上述两个案件原被告一致，且两份合同具有牵连关系，故上海国际经济贸易仲裁委员会仲裁庭于2019年7月1日进行了合并审理。本公司于2019年8月12日与北京有明云软件股份有限公司就上述两个案件达成两份和解协议，且上海国际经济贸易仲裁委员会于2019年08月30日出具两份《裁决书》，具体为：北京有明云软件股份有限公司就《咨询实施服务合同（运维）》向本公司支付人民币2,389,257.00元服务费，并承担本案律师费人民币112,638.00元和仲裁费人民币55,474.00元，上述三项费用应于2019年12月31日之前支付完毕。北京有明云软件股份有限公司就《咨询实施服务合同（实施）》向本公司支付人民币5,574,933.00元服务费，并承担本案律师费人民币134,526.00元和仲裁费人民币77,362.00元，上述三项费用应于2019年12月31日之前支付完毕。为将上述款项执行到位，我司于2019年12月19日委托北京市两高律师事务所胡长华律师/万佳律师就上海国际经济贸易仲裁委员会出具的两份生效《裁决书》向北京市第二中级人民法院申请强制执行，北京市第二中级人民法院于2020年2月出具《执行裁定书》。2020年，公司收到标的金额款项418,301.97元。2021年公司收到标的金额款项3,205,569.28元。截止2021年12月31日，公司合计收到标的金额款项3,623,871.25元。本期期末账面应收该项目款项4,782,757.69元，已全额计提坏账。

（2）本公司于2019年10月委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨灼律师就江苏贝特创意家具科技股份有限公司所拖欠的服务费人民币1,362,125.00元向上海国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求江苏贝特创意家具科技股份有限公司支付拖欠的《ERP实施和汉得HVPC软件销售、实施项目合同》约定的服务费用1,175,000.00元、违约金及仲裁受理费40,672.00元。上海国际经济贸易仲裁委员会受理案件后，仲裁庭组织双方多次开庭，截止2021年12月31日，该案尚处于仲裁审理阶段。本期期末账面应收该项目款项875,000.00元，已全额计提坏账准备。

（3）本公司于2020年10月14日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、于学良律师、杨灼律师就久泰能源（准格尔）有限公司所拖欠的服务费人民币10,881,296.10元向鄂尔多斯市准格尔旗人民法院提起诉讼，请求久泰能源（准格尔）有限公司支付拖欠的服务费用10,881,296.10元、律师费540,000.00元及案件受理费45,164.00元。一审判决后，久泰能源（准格尔）有限公司不服提起上诉，鄂尔多斯市中级人民法院已经受理。2021年1月4日，鄂尔多斯市中级人民法院宣告维持一审判决，久泰能源（准格尔）有限公司应支付本公司服务费10,581,296.10元和律师费540,000.00元。目前该案件处于强制执行阶段，尚未执行完毕。截止2021年12月31日，本公司收到标的金额款项400,000.00元。公司期末账面该客户无应收款项。

（4）本公司于2020年6月16日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、于学良律师就江西远东电池有限公司（原名：远东福斯特新能源有限公司）所拖欠的服务费及违约金，向宜春市袁州区人民法院提起诉讼，请求江西远东电池有限公司支付拖欠的实施服务费一期上线款及部分运维款、二期蓝图款、上线款及部分运维款，合计1,783,800.00元、违约金及相关的案件受理费。宜春市袁州区人民法院于2020年12月2日作出民事判决，判决江西远东电池有限公司向公司支付1,783,800.00元和逾期付款违约金（违约金按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的标准，自2020年6月6日起计算至实际履行完毕之日止）、案件受理费10,959.00元。民事判决书生效后，江西远东电池有限公司拒绝履行判决书约定义务，我司已向宜春市袁州区人民法院申请强制执行。截止2021年12月31日，公司收到标的金额款项167,085.20元。目前该案仍处于强制执行阶段，尚未执行完毕。公司于期后收到法院执行款1,616,514.80元。公司本期期末账面应收该项目款项2,623,914.60元，计提坏账准备1,007,399.80元。

（5）本公司于2020年5月12日委托上海博和律师事务所孙剑明律师、杨灼律师就江苏鱼跃医疗设备股份有

限公司所拖欠的实施服务费人民币2,379,000.00元向丹阳市人民法院提起诉讼,请求江苏鱼跃医疗设备股份有限公司支付拖欠的实施服务费用2,379,000.00元、违约金及案件受理费。2021年8月10日,江苏省镇江市中级人民法院判决驳回诉讼请求。截止2021年12月31日,公司本期期末账面应收该项目款项3,432,000.04元,已全额计提坏账准备。2022年1月,公司已向江苏省高级人民法院提交再审申请。

(6) 2020年6月16日,陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司(简称“派昂医药”)以合同纠纷为由,向西安市灞桥区人民法院提起诉讼,请求人民法院依法判令被告汉得公司立即返还原告已支付的服务费2,241,563.00元,并支付资金占用期间给原告造成的利息损失203,590.00元及实际返还款项之日的利息损失;被告中数通公司在805,052.91元范围内与被告汉得公司承担连带义务。2020年8月28日,派昂医药向西安市灞桥区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》,请求人民法院依法判令被告汉得公司立即返还原告已支付的服务费2,241,563元,并支付申请人违约金1,084,917.46元(自2019年7月18日暂计算至2020年3月16日,共242天);被告中数通公司在805,052.91元范围内与被告汉得公司承担连带给付义务。上述案件已分别于2020年8月31日和2021年1月27日两次在西安市灞桥区人民法院开庭审理。第一次庭审后,派昂医药向灞桥区人民法院申请财产保全,申请冻结汉得公司银行存款2,445,153.00元或其他等值财产,冻结中数通公司银行存款805,052.91元或其他等值财产。后经汉得公司提供等额保证金,西安市灞桥区人民法院已裁定解除对汉得公司账户的等额查封。2021年2月23日,西安市灞桥区人民法院作出(2020)陕0111民初4185号《民事裁定书》,裁定本案移送西安市中级人民法院知识产权法庭处理。2021年10月12日,西安市中级人民法院知识产权法庭驳回派昂医药的诉讼请求。截止2021年12月31日,汉得公司已向法院缴纳保证金2,445,153.00元,具体包括服务收款1,436,510.09元,资金占用期间给原告造成的利息损失203,590.00元,中数通的SAP软件款805,052.91元。截至2021年12月31日,公司期末账面应收该项目款项1,983,489.81元,已计提坏账1,190,093.89元。

(7) 2021年1月8日,大茂伟瑞柯车灯有限公司以合同纠纷为由江苏省高新技术产业开发区人民法院提起诉讼,要求解除编号CAPEX-201803160076《采购合同》并退还其已支付合同价款323,099.70元及利息、违约金53,849.95元。2021年2月14日,双方达成和解协议,公司解除与大茂伟瑞柯车灯有限公司签订的三份合同,编号分别为CAPEX-201803160076、CAPEX-201803160077、CAPEX-201708280294,公司返还大茂伟瑞柯车灯有限公司及重庆大茂伟瑞柯车灯有限公司预付的合同款项580,000.00元;大茂伟瑞柯车灯有限公司开具红字增值税专用发票323,099.70元,重庆大茂伟瑞柯车灯有限公司开具红字增值税专用发票256,900.30元。截止2021年12月31日,公司已完成上述和解协议约定条款,期末无应收账款余额。

(8) 本公司于2021年1月22日委托上海博和律师事务所孙剑明律师就陕西深思未来信息技术有限公司所拖欠的服务费人民币75,000.00元向上海国际仲裁中心申请仲裁,案件于2021年5月25日开庭。因陕西深思未来信息技术有限公司未出庭,本公司依照上海国际仲裁中心仲裁员要求,寄送陕西深思未来信息技术有限公司签收发票凭证、项目经理身份证明等资料。目前该案件仍在等待裁决中。截止2021年12月31日,公司期末应收款余额75,000.00元,已全额计提坏账准备。

(9) 2021年12月3日,东宇鸿翔新材料科技有限公司向山东省青岛市中级人民法院起诉本公司,请求判令解除双方公司签订的《MES系统软件销售合同》及《咨询实施服务合同及合同附件》,本公司返还合同款884,699.00元及损失62,505.00元,并要求汉得公司承担诉讼费、保全费。2022年1月12日本公司收到山东省青岛市中级人民法院《应诉通知书》《开庭传票》等诉讼材料。原定于2022年3月8日的开庭,因疫情原因取消,开庭时间另定。截止2021年12月31日,公司期末应收项目款余额956,708.70元,已计提坏账准备478,354.35元。

(10) 2022年1月26日,本公司以计算机软件开发合同纠纷向上海知识产权法院起诉天府科技(北京)股

份有限公司，请求天府科技（北京）股份有限公司支付实施订阅服务费和系统实施费用196,000.00元以及诉讼费用。2022年1月10日，双方签订和解协议，约定若天府科技（北京）股份有限公司在2022年1月31日之前支付公司112,000.00元服务费，则本公司向上海知识产权法院撤诉。截止2021年12月31日，公司期末应收项目款余额273,500.00元，已计提坏账准备161,500.00元。公司已于期后收到和解款项112,000.00元。

(11) 2022年1月24日，本公司以计算机软件开发合同纠纷向上海知识产权法院起诉上海联谊汽车零部件有限公司，请求上海联谊汽车零部件有限公司支付实施服务费用308,000.00元以及诉讼费用。2022年1月24日，双方签订和解协议，约定若上海联谊汽车零部件有限公司在2022年2月18日之前支付公司154,000.00元服务费，则本公司向上海知识产权法院撤诉。截止2021年12月31日，公司期末应收项目款余额303,000.01元，已计提坏账准备149,000.01元。公司已于期后收到和解款项154,000.00元。

(12) 2022年1月26日，本公司以计算机软件开发合同纠纷向上海知识产权法院起诉上海璞丰融资租赁有限公司，请求上海璞丰融资租赁有限公司支付实施服务费用50,000.00元以及违约金5,000.00元。该案件将于2022年5月19日在上海知识产权法院开庭，现等待开庭中。截止2021年12月31日，公司期末应收项目款余额480,000.00元，已计提坏账准备459,000.00元。

(13) 2022年1月21日，本公司以计算机软件开发合同纠纷向深圳前海合作区人民法院起诉房车宝信息技术（深圳）有限公司，请求房车宝信息技术（深圳）有限公司支付软件开发服务费用6,062,255.00元以及逾期付款损失44,154.09元。该案件将于2022年3月28日在深圳前海合作区人民法院开庭，现等待开庭中。截止2021年12月31日，公司期末应收项目款余额4,765,705.00元，已计提坏账准备1,744,491.01元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2021年第二期股票期权激励计划

根据于2022年1月14日召开第四届董事会第三十三次（临时）会议和第四届监事会第三十次（临时）会议，审议通过了《关于向2021年第二期股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》以下简称“《授权议案》”）。根据《授权议案》的相关要求，公司董事会实施并完成了期权的授予工作，向激励对象定向发行4,937万股期权。

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,779,058.85	1.85%	21,232,367.18	71.30%	8,546,691.67	20,878,590.20	1.34%	15,016,354.06	71.92%	5,862,236.14
其中：										
按单项计提坏账准备	29,779,058.85	1.85%	21,232,367.18	71.30%	8,546,691.67	20,878,590.20	1.34%	15,016,354.06	71.92%	5,862,236.14
按组合计提坏账准备的应收账款	1,581,632,594.23	98.15%	548,181,936.56	34.66%	1,033,450,657.67	1,535,497,147.34	98.66%	474,571,433.59	30.91%	1,060,925,713.75
其中：										
按组合计提坏账准备	1,581,632,594.23	98.15%	548,181,936.56	34.66%	1,033,450,657.67	1,535,497,147.34	98.66%	474,571,433.59	30.91%	1,060,925,713.75
合计	1,611,411,653.08	100.00%	569,414,303.74		1,041,997,349.34	1,556,375,737.54	100.00%	489,587,787.65		1,066,787,949.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团有限公司	2,274,102.99	1,819,282.39	80.00%	恒大集团债务违约
恒大旅游集团有限公司	3,498,800.00	2,799,040.00	80.00%	恒大集团债务违约
恒大新能源汽车投资控股集团有限公司	192,000.00	153,600.00	80.00%	恒大集团债务违约
扬州恒大新能源科技发展有限公司	2,639,999.99	2,111,999.99	80.00%	恒大集团债务违约
北京有明云软件股份有限公司	4,782,757.69	4,782,757.69	100.00%	涉及诉讼
包商银行股份有限公司	1,573,080.02	943,848.01	60.00%	破产重组
江西远东电池有限公司	2,623,914.60	1,007,399.80	38.39%	涉及诉讼
江苏鱼跃医疗设备股份有限公司	3,432,000.04	3,432,000.04	100.00%	涉及诉讼
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	1,983,489.81	1,190,093.89	60.00%	涉及诉讼
房车宝信息技术（深圳）有限公司	4,765,705.00	1,744,491.01	36.61%	涉及诉讼
东宇鸿翔新材料科技有	956,708.70	478,354.35	50.00%	涉及诉讼

限公司				
上海璞丰融资租赁有限公司	480,000.00	459,000.00	95.63%	涉及诉讼
上海联谊汽车零部件有限公司	303,000.01	149,000.01	49.17%	涉及诉讼
天府科技（北京）股份有限公司	273,500.00	161,500.00	59.05%	涉及诉讼
合计	29,779,058.85	21,232,367.18	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1、应收账款组合 1	92,789,656.15		
2、应收账款组合 2	575,156,268.75	97,145,172.31	16.89%
3、应收账款组合 3	913,686,669.33	451,036,764.25	49.36%
合计	1,581,632,594.23	548,181,936.56	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明:

(1) 对于划分为组合1的应收账款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

(2) 对于划分为组合2和组合3的应收账款, 本公司将该类款项按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下:

账龄	应收账款组合2 应收账款计提比例(%)	应收账款组合3 应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	5.00
1-2年(含2年)	15.00	50.00
2-3年(含3年)	35.00	100.00
3-4年(含4年)	65.00	100.00
4-5年(含5年)	80.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	927,082,170.75
1年以内(含1年)	927,082,170.75

1至2年	146,426,462.88
2至3年	157,964,363.19
3年以上	379,938,656.26
3至4年	156,442,658.98
4至5年	88,237,139.93
5年以上	135,258,857.35
合计	1,611,411,653.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提坏账准备	15,016,354.06	6,216,013.12				21,232,367.18
2、按组合计提坏账准备：	474,571,433.59	73,610,502.97				548,181,936.56
合计	489,587,787.65	79,826,516.09				569,414,303.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中移动信息技术有限公司	108,425,562.52	6.73%	3,252,766.88
上海甄云信息科技有限公司	37,691,754.13	2.34%	1,884,587.71
宁德时代新能源科技股份有限公司	28,411,324.57	1.76%	1,420,566.23
润联软件系统（深圳）有限公司	27,935,018.18	1.73%	935,268.36
HAND Enterprise Solutions USA, INC.	24,784,230.49	1.54%	
合计	227,247,889.89	14.10%	

2、应收票据

1. 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面净值	账面余额	坏账准备	账面净值
应收票据组合1	600,000.00	406,000.00	194,000.00	7,815,864.40	1,446,199.04	6,369,665.36
应收票据组合2	38,464,076.23		38,464,076.23	41,877,323.44		41,877,323.44
合计	39,064,076.23	406,000.00	38,658,076.23	49,693,187.84	1,446,199.04	48,246,988.80

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,307,755.10	

4. 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,190,000.00

5. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

单位：元

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据组合1	1,446,199.04	1,446,199.04	-1,040,199.04			406,000.00

3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	879,122,433.71	725,652,146.30
合计	879,122,433.71	725,652,146.30

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联企业往来	883,055,903.31	724,094,092.82
其他企业往来	1,841,028.43	3,978,146.39

保证金、押金	47,259,706.58	46,868,966.99
其他	4,740,721.99	2,005,606.18
合计	936,897,360.31	776,946,812.38

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	26,916,268.86		24,378,397.22	51,294,666.08
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-122,257.65	122,257.65		
本期计提	2,923,825.31		3,556,435.21	6,480,260.52
2021年12月31日余额	29,717,836.52	122,257.65	27,934,832.43	57,774,926.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

其他应收款项账面余额变动如下：

单位：元

账面余额	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)	
上年年末余额	732,043,548.81		44,903,263.57	776,946,812.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-2,445,153.00	2,445,153.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	149,617,778.06		10,332,769.87	159,950,547.93
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	879,216,173.87	2,445,153.00	55,236,033.44	936,897,360.31

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1年以内（含1年）	629,392,153.95
1年以内（含1年）	629,392,153.95
1至2年	243,230,638.68
2至3年	33,467,842.91
3年以上	30,806,724.77
3至4年	3,730,975.58
4至5年	12,199,152.62
5年以上	14,876,596.57
合计	936,897,360.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
1、按单项计提坏账准备	122,257.65					122,257.65
2、按组合计提坏账准备	51,172,408.43	6,480,260.52				57,652,668.95
合计	51,294,666.08	6,480,260.52				57,774,926.60

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,772,153.00	0.40	122,257.65	3.24	3,649,895.35	3,938,808.70	0.51	122,257.65	3.10	3,816,551.05
按组合计提坏账准备	933,125,207.31	99.60	57,652,668.95	6.18	875,472,538.36	773,008,003.68	99.49	51,172,408.43	6.62	721,835,595.25
合计	936,897,360.31	100.00	57,774,926.60		879,122,433.72	776,946,812.28	100.00	51,294,666.08		725,652,146.30

	0.31		.60		3.71	38		8	
--	------	--	-----	--	------	----	--	---	--

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	2,445,153.00	122,257.65	5.00	诉讼保证金, 预计可以收回
押金及保证金	1,327,000.00	-		期后已收回
合计	3,772,153.00	122,257.65		

按单项计提坏账准备的说明:

因上述应收款项发生的个别特殊事项, 公司考虑合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项的预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1、其他应收款组合1	879,232,615.42	27,812,574.78	3.16
2、其他应收款组合2	53,892,591.89	29,840,094.17	55.37
合计	933,125,207.31	57,652,668.95	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

(1) 对于划分为组合1的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

(2) 对于划分为组合2的其他应收款, 本公司将该类款项按类似信用风险特征(账龄)进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下:

账龄	其他应收款组合2 其他应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00
1—2年(含2年)	50.00
2—3年(含3年)	100.00
3年以上	100.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汉得新加坡	关联企业往来	386,493,652.84	1年以内	41.25%	
得逸信息	关联企业往来	156,673,399.64	1年以内、1-2年	16.72%	
汉得融晶	关联企业往来	140,754,220.30	1年以内、1-2年	15.02%	
汉得保理	关联企业往来	70,732,629.45	1年以内、1-2年	7.55%	
汉得欧俊	关联企业往来	41,702,869.41	1年以内、1-2年、2-3年	4.45%	
合计	--	796,356,771.64	--	84.99%	

4、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	545,042,986.90		545,042,986.90	513,687,443.78		513,687,443.78
对联营、合营企业投资	41,752,486.82		41,752,486.82	143,792,272.15		143,792,272.15
合计	586,795,473.72		586,795,473.72	657,479,715.93		657,479,715.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
夏尔软件	61,873,283.21					61,873,283.21	
汉得新加坡	43,532,695.00					43,532,695.00	
随身科技	5,000,002.00					5,000,002.00	
汉得融晶	73,900,000.00					73,900,000.00	
汉得日本	1,739,206.68					1,739,206.68	
汉得欧俊	16,000,000.00					16,000,000.00	
汉得保理	100,000,000.00					100,000,000.00	
汉得微扬	3,000,000.00					3,000,000.00	
汉得美国	67,615,300.00					67,615,300.00	
上海达美	55,282,500.01					55,282,500.01	
扬州达美	74,000,000.00					74,000,000.00	

甄领信息	2,900,000.00					2,900,000.00	
鼎医信息		7,500,000.00				7,500,000.00	
得逸信息							
甄恒信息		100,000.00				100,000.00	
亿碛科技		6,000,000.00				6,000,000.00	
汇羿信息		500,000.00				500,000.00	
甄一科技	8,844,456.88		8,844,456.88				
甄自信息		100,000.00				100,000.00	
甄知科技		6,000,000.00				6,000,000.00	
甄鹏科技		10,000,000.00				10,000,000.00	
甄盈业财		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	513,687,443.78	40,200,000.00	8,844,456.88			545,042,986.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
汉得知云										
甄汇科技	59,531,470.19			-26,345,062.17	-139,151.45	451,895.24				33,499,151.81
甄实建筑	1,100,299.14			-257,229.94						843,069.20
甄云科技	83,160,502.82			-62,092,246.18		301,895.49			-21,370,152.13	
甄一科技				-12,458,148.48		9,201,412.18			5,315,419.35	2,058,683.05
甄零科技		6,000,000.00		-10,357,860.71		9,709,443.47				5,351,582.76
小计	143,792,272.15	6,000,000.00		-111,510,547.48	-139,151.45	19,664,646.38			-16,054,732.78	41,752,486.82
合计	143,792,272.15	6,000,000.00		-111,510,547.48	-139,151.45	19,664,646.38			-16,054,732.78	41,752,486.82

	72.15	.00		547.48	45	6.38			32.78	6.82	
--	-------	-----	--	--------	----	------	--	--	-------	------	--

(3) 其他说明

对子公司投资说明：

追加投资为本期增加，减少投资为本期减少

5、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,535,680,252.10	1,923,775,434.53	2,252,317,345.22	1,523,660,838.90
其他业务	17,137,761.22	0.00	14,042,576.56	0.00
合计	2,552,818,013.32	1,923,775,434.53	2,266,359,921.78	1,523,660,838.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13.40 亿元。

6、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-111,510,547.48	-63,736,911.94
处置长期股权投资产生的投资收益	416,001,872.59	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		597,558.76
合计	304,491,325.11	-63,139,353.18

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	391,461,195.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,318,212.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,877.52	
减：所得税影响额	64,010,609.87	
少数股东权益影响额	1,082,311.17	
合计	358,688,365.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.22	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.74%	-0.18	-0.16