华信股份

NEEQ：832715

大连华信计算机技术股份有限公司

Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.

年度报告

2021

公司年度大事记

2021 年 2 月，加入 CNCF，同时获得 Kubernetes 认证服务提供商(KCSP)资格。

2021 年 5 月，在 2021 阿里巴巴数据服务生态大会获“阿里云数据中台最佳技术交付伙伴”称号。

2021 年 5 月，公司成立 25 周年并发布“聚星计划暨数字化转型解决方案云发布会”。

2021 年 6 月，连续第六年入围 IAOP 全球外包百强榜单。

2021 年 6 月，自主研发的移动平台产品完成与统信软件、中标软件、达梦数据库、金蝶软件、人大金仓、东方通等企业的信创产品兼容互认。

2021 年 6 月，与用友网络签署战略合作协议，并成为用友生态体系钻石级合作伙伴。

2021 年 6 月，荣获“辽宁软件产业 20 年优秀企业”称号。

2021 年 6 月，自主研发的产品“重大装备智能运维平台”和“数字化应急平台”荣获“辽宁省优秀软件产品”奖。

2021 年 7 月，自主研发的“智慧云厦”荣获 2021 中国国际数字和软件服务交易会“2020 最具竞争力产品”奖。

2021 年 8 月，荣获中国电子信息行业联合会“2021 软件和信息技术服务综合竞争力百强企业”。

2021 年 9 月，荣获中国国际投资促进会“2020 中国数字服务暨服务外包领军企业”称号。

2021 年 9 月，入选辽宁省重点培育省级工业互联网平台（第二批）名单。

2021 年 10 月，在 2 月成为 SAP 正式授权的银牌合作伙伴基础上，成为 SAP 正式授权的金牌合作伙伴。

2021 年 12 月，自主研发的 D-BaaS 区块链平台产品通过中国信通院可信区块链评测。

2021 年 12 月，荣获中国外包网“2021 软件和信息服务业最有价值品牌”称号。

2021 年 12 月，自主研发“智匠云-装备制造工业互联网平台”荣获赛迪网、数字经济杂志批评选的“2021 年度数字化转型服务最佳产品”奖。

目录

第一节　重要提示、目录和释义 4

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重大事件 26

第六节　股份变动、融资和利润分配 30

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 37

第八节　行业信息 41

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护 47

第十节　财务会计报告 50

第十一节　备查文件目录 188

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人张彦明及会计机构负责人（会计主管人员）张彦明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同控制风险	刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 33.04%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来五名股东实施共同控制带来的不确定风险。
汇率波动风险	报告期内，公司对日业务主要以日元结算，对应的大部分成本以人民币支出，因此日元的汇率波动将会对公司盈利产生重要影响。
政策风险	软件和信息技术服务业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国家出台一系列扶持、鼓励政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内

	软件行业的飞速发展与上述扶持政策有着紧密的关系。如果国家对软件企业的扶持政策减少或取消，将会对公司的业务产生负面影响。
核心人员流失风险	软件和信息技术服务业是技术密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能够形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。
公司业务受外部环境影响的风险	公司国际业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场数字技术服务与技术解决方案业务将继续保持较大规模。因此，本公司的经营业绩和财务状况仍将受到日本经济、政治、社会和法制环境，以及日本市场对公司数字技术服务与解决方案需求的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

行业重大风险

报告期内，除上述风险外，暂不存在其他的行业重大风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华信股份、大连华信	指	大连华信计算机技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《大连华信计算机技术股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
领雁科技	指	北京领雁科技股份有限公司
讯和创新	指	讯和创新有限公司
济南华信	指	济南华信计算机技术有限公司
瑞穗大连	指	瑞穗银行（中国）有限公司大连分行
瑞穗日本	指	瑞穗银行-日本桥支行
三井住友	指	三井住友银行-三田通支店

渣打大连	指	渣打银行（中国）有限公司大连分行
工行星海	指	中国工商银行股份有限公司大连星海支行
农行高新	指	中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行
口行辽分	指	中国进出口银行辽宁省分行
CMMI	指	软件能力成熟度集成模型
ISO9001	指	质量管理和质量保证标准
ISO14001	指	环境管理体系标准
ISO27001	指	信息安全管理体系标准
ISO20000	指	信息技术服务管理体系标准
ISO45001	指	职业健康安全管理体系标准
PCMM	指	人力资源成熟度模型
GB/T19580	指	卓越绩效评价准则
SaaS	指	软件即服务，即通过网络提供软件服务
等保 2.0	指	2019 年开始实施的《信息安全技术网络安全等级保护基本要求》、《信息安全技术网络安全等级保护测评要求》、《信息安全技术网络安全等级保护安全设计技术要求》等国家标准，称为网络安全等级保护制度 2.0
DT	指	Digital Technology，数字技术
DX	指	Digital Transformation，数字化转型
IPD	指	Integrated Product Development，集成产品开发
CNCF	指	Cloud Native Computing Foundation，云原生计算基金会
kubernetes	指	简称 k8s，是一个开源的、用于管理云平台中多个主机上的容器化应用
Hadoop	指	一个由 Apache 基金会所开发的分布式系统基础架构
Linux Foundation	指	Linux 基金会

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	大连华信计算机技术股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hi-Think Computer Technology, Corp.
	-
证券简称	华信股份
证券代码	832715
法定代表人	刘军

二、　联系方式

董事会秘书姓名	赵庆顺
联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号
电话	041185996038
传真	041185996000
电子邮箱	IR@dhc.com.cn
公司网址	www.dhc.com.cn
办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号
邮政编码	116085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 5 月 23 日
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)信息系统集成服务(I652)、信息技术咨询服务（I653）、数据处理和存储服务（I654）-软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）、信息技术咨询服务（I6530）、数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成、教育培训
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	359,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人
实际控制人及其一致行动人	实际控制人及一致行动人均为刘军、张利民、王悦、李成

	金、张起臣 5 人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200241765653R	否
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号	否
注册资本	359,200,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘璐	王松
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和财务指标

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,771,819,767.72	2,725,942,595.06	1.68%
毛利率%	26.13%	29.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	244,520,014.14	304,719,597.12	-19.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	163,926,181.27	217,313,285.04	-24.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.21%	20.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.62%	14.55%	-
基本每股收益	0.74	0.93	-20.43%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,590,165,338.36	3,479,578,441.70	3.18%
负债总计	1,631,622,622.91	1,674,164,051.84	-2.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,850,559,331.02	1,693,892,740.53	9.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.17	4.74	9.07%
资产负债率%（母公司）	45.87%	48.99%	-
资产负债率%（合并）	45.45%	48.11%	-
流动比率	1.86	1.76	-
利息保障倍数	20.68	30.25	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,255,534.18	309,403,686.41	-60.81%
应收账款周转率	4.58	5.39	-
存货周转率	11.38	15.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.18%	17.90%	-
营业收入增长率%	1.68%	-2.33%	-
净利润增长率%	-22.55%	-11.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	359,200,000	359,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-609,354.37
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	38,982,001.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	48,970,097.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,687,314.12
非经常性损益合计	97,030,059.28
所得税影响数	14,744,112.07
少数股东权益影响额（税后）	1,692,114.34
非经常性损益净额	80,593,832.87

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

本公司是从事软件和信息技术服务业细分行业的以数字技术服务、解决方案为主营业务的技术密集型高新技术企业。公司具有信息系统安全集成服务一级资质、软件安全开发一级服务资质、信息技术服务运行维护标准符合性证书，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO27001、ISO20000、ISO45001、CMMI-DEV ML5、PCMM ML3 、GB/T19580、等保 2.0 等一系列评估认证。公司以数字技术提升客户价值为使命，在中国、日本、欧美等市场面向产业、金融、公共等行业领域的头部客户提供行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案、服务解决方案，以及一站式全生命周期服务，包括：咨询服务、系统软件开发服务、运行维护服务、数字技术基础设施服务等。

公司的商业模式为向日本和国内的政府、企事业单位客户提供领先的解决方案和服务获得持续收入。公司在现有行业经验及客户资源、技术、质量、人才、信息安全、运营管理能力、内控等竞争优势的基础上，不断升级数字技术服务能力，打造行业数字化转型解决方案，逐步实现订单驱动向人力资本驱动与创新驱动转型。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况： 公司于 2020 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202021200554，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发（2016）32 号）。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司经营业绩状况

报告期内，公司实现营业收入 277,182 万元，同比增长 1.68%；利润总额和净利润分别为 28,118 万元和 24,930 万元，同比分别减少 23.6%和 22.6%。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 359,017 万元，净资产为 195,854 万元。

2、报告期内公司运营情况

2021～2023 年中期战略的第一年，公司聚焦产业、金融、公共行业领域，打造成熟产品和解决方案，扩大数字技术人才培养，数字化转型业务规模持续提升。在日元汇率下行程度超出预期情况下，仍实现营业收入同比增长。

国际市场方面，报告期内，日元汇率下行程度超预期，疫情导致中日两国间人员往来受限，影响业务开展，导致营业收入和日元收入同比减少。公司努力提高运营效率，在坚持大客户战略的前提下，构建面向产业、金融、公共行业领域的在岸、近岸和离岸一体化的运营管理体系，通过各行业领域长期积累的技术和业务知识，向客户提案，促进更多商机落地。报告期内，新开拓了 4 家日本客户，超额完成预计的新客户及新领域新签合同额目标，有效的保障后续的业绩增长。公司加大投入构筑并扩大远程沟通与系统开发环境、积极扩大日本现地技术团队规模，形成防疫“新常态”下的对日交付能力。在日元汇率下行趋势下，公司发挥市场影响力，积极与主要客户达成了 2022 年适用的新价格体系，有效降低了后续日元汇率对营业收入的影响。报告期内，面对日本市场逐步加快的 DX 需求，公司积极加大投入 DT/DX 人才培养与研发投入，布局、构建新市场格局下的核心竞争力。加入云原生计算基金会（CNCF），获得 Kubernetes 认证服务提供商（KCSP）资格。面向日本市场的全生命周期参与的数字化商场管理系统成功上线运行，打造了基于 Hadoop 开源生态构建基于大数据的数据集市建设方案、基于 AWS 的云迁移技术解决方案等自主知识产权产品，为后续业绩发力增长，奠定了坚实的基础。

国内市场方面，报告期内，公司实现新签合同额同比增长 14.4%，营业收入同比增长 22.4%，占公司主营业务收入比重由上年同期的 34.9%提升至 42.0%。报告期内，公司在大连、北京、上海、深圳设立销售中心，增强了销售能力。公司聚焦主航道业务和产业、金融和公共行业的细分领域，加大产品和解决方案研发投入，提高产品和解决方案成熟度和竞争力，改善营业收入结构和盈利能力。D-BaaS 区块链平台通过中国信通院可信区块链评测。成为阿里巴巴集团首批认证的“数据中台认证软件商”、云数据中台最佳技术交付伙伴。智能制造解决方案，中标大型制造业龙头企业 MES 项目；重大装备智能运维平台荣获中国软件行业协会“2021 年度优秀软件产品”奖；重大装备智能运维平台成功对接华为云服务，并获得华为鲲鹏技术认证；数字化转型服务解决方案，参与中海油数字化转型年度规划，中标 2 家能源龙头企业数字化咨询项目；泛家居产供销一体化解决方案，成功开拓 5 个行业头部客户；智慧营销解决方案，中标邮储银行总行和桂林银行项目；移动金融平台，完成与统信软件、中标软件、达梦数据库、金蝶软件、人大金仓、东方通等企业的信创产品兼容互认，中标华融湘江移动办公平台等重点项目；数慧应急解决方案，覆盖政府应急管理领域五大核心业务，中标大连市应急管理局“智慧应急”项目，并荣获赛迪网“2021 年度数字化转型服务最佳解决方案”奖。报告期内的，研发和市场布局的投入，以及形成一系列成功案例，有力的支撑了国内业务落实“成长战略实现战略成长”。

业务创新方面，公司重点构建生态合作模式，培育新模式、新价值增长点。报告期内，公司与 SAP 达成金牌合作伙伴关系，与用友网络达成钻石级合作伙伴关系，重点打造基于 ERP 领域的云产品的实施服务能力，同时推动与公司行业解决方案深度融合，通过生态赋能、使能，实现生态共赢。新设立武汉华信云创技术服务有限公司开展硬件测试业务，重点布局消费电子、智能家电和汽车电子等领域硬件测试解决方案与服务。

（二） 行业情况

日本市场方面，IDC 2021 年 10 月预计，2021 年日本 IT 服务市场支出同比增长 3.3%。日本 2021 年 5 月发布了《数字改革关联法》等六部法案，9 月正式设立数字厅，加速数字化改革进程，因此预计 DX 人才缺口将持续加大。新冠肺炎疫情持续，疫情防控政策也限制了人员往来和业务开展，日本对现地人员需求增加。日元兑换人民币汇率下行，对国内离岸业务带来很大的负面影响。公司在国内软件出口仍保持行业领先地位。

国内市场方面，在“外防输入，内防反弹”、“动态清零”的疫情防控政策下，有效的控制了疫情的影响，实现全年 GDP 同比增长 8.1%，软件行业同比增长 17.7%。2021 年是中国“十四五”规划开局之年，“加快数字化发展建设数字中国”成为市场新的引擎。随着《中华人民共和国网络安全法》、《中华人民共和国数据安全法》、《中华人民共和国个人信息保护法》先后出台并正式施行，对企业经营管理提出更高的要求，机遇与挑战并存。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,514,337,169.30	42.18%	1,341,128,196.60	38.54%	12.92%
应收票据	5,827,708.05	0.16%	6,882,564.43	0.20%	-15.33%
应收账款	563,255,785.18	15.69%	450,912,447.95	12.96%	24.91%
存货	221,183,669.09	6.16%	138,691,529.05	3.99%	59.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,600,294.25	0.69%	27,510,364.52	0.79%	-10.58%
固定资产	822,461,749.82	22.91%	862,303,533.43	24.78%	-4.62%
在建工程			183,255.83	0.01%	-
无形资产	111,757,717.45	3.11%	120,461,565.58	3.46%	-7.23%
商誉	88,819,673.46	2.47%	88,819,673.46	2.55%	0.00%
短期借款	633,294,105.63	17.64%	567,784,665.51	16.32%	11.54%
长期借款	10,805,925.00	0.30%	34,875,182.22	1.00%	-69.02%
交易性金融资产	-	-	200,189,673.46	5.75%	-
衍生金融资产	308,400.00	0.01%	10,036,562.68	0.29%	-96.93%
预付账款	19,099,273.00	0.53%	30,981,721.93	0.89%	-38.35%
其他流动资产	6,486,040.49	0.18%	9,623,448.12	0.28%	-32.60%
持有待售资产	4,929,597.39	0.14%	-	-	-
使用权资产	46,766,120.68	1.30%	32,739,968.46	0.94%	42.84%
其他非流动资产	10,914,382.09	0.30%	7,636,551.65	0.22%	42.92%
其他应付款	72,707,445.92	2.03%	115,496,736.59	3.32%	-37.05%

其他流动负债	2,456,056.07	0.07%	155,667.52	0.00%	1,477.76%
应付账款	150,408,790.65	4.19%	111,172,663.79	3.20%	35.29%
合同负债	142,696,018.88	3.97%	178,252,731.75	5.12%	-19.95%
应付职工薪酬	168,034,625.69	4.68%	191,319,435.86	5.50%	-12.17%
应交税费	56,794,483.36	1.58%	60,165,951.84	1.73%	-5.60%
一年内到期的非流动负债	49,686,711.26	1.38%	37,789,985.60	1.09%	31.48%
长期应付职工薪酬	5,094,993.98	0.14%	15,364,965.28	0.44%	-66.84%
递延所得税负债	55,591.68	0.00%	1,543,267.10	0.04%	-96.40%
资本公积	99,695,906.93	2.78%	63,538,457.47	1.83%	56.91%
其他综合收益	3,499,537.80	0.10%	20,198,985.91	0.58%	-82.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期存货较本期期初增加 82,492,140.04 元，提高 59.48%，主要因合同履约成本较期初增加，该成本用于归集尚未结转收入的合同履约成本，期末在进行的软件开发合同履约成本较期初增加；

2、本期在建工程较本期期初减少 183,255.83 元，主要因本期期初在建工程在本期验收转固；

3、本期长期借款较本期期初减少 24,069,257.22 元，下降 69.02%，主要因本期归还以前年度长期借款；

4、本期交易性金融资产较本期期初减少 200,189,673.46 元，主要因本期赎回到期结构性存款及理财产品；

5、本期衍生金融资产较本期期初同比减少 9,728,162.68 元，下降 96.93%，主要因期末未交割的远期结售汇合约减少；

6、本期预付账款较本期期初减少 11,882,448.93 元，下降 38.35%，主要因本期预付账款已到结算期，已进行结算；

7、本期其他流动资产较本期期初减少 3,137,407.63 元，下降 32.60%。主要因本期预付的房租物业费与去年相比减少；

8、本期持有待售资产较期初增加 4,929,597.39 元，主要为子公司大连华信软件技术服务有限公司与山东威高互联科技有限公司签署股权转让协议，协议约定转让其持有的威高（山东）信息科技股份有限公司全部 29%的股权，本期从长期股权投资分类至持有待售资产科目；

9、本期使用权资产较本期期初增加 14,026,152.22 元，提高 42.84%，主要因本期新增租赁合同；

10、本期其他非流动资产较本期期初增加 3,277,830.44 元，提高 42.92%，主要因公司购置 ERP 软件预付款增加；

11、本期其他应付款较本期期初减少 42,789,290.67 元，下降 37.05%。主要因报告期内支付上期计提的应付股利 42,924,570.00 元；

12、本期其他流动负债较期初增加 2,300,388.55 元，提高 1477.76%，主要因合同负债产生的增值税待转销项税增加；

13、本期应付账款较本期期初增加 39,236,126.86 元,提高 35.29%，主要因应付账款未到结算期；

14、本期一年内到期的非流动负债较本期期初增加 11,896,725.66 元，提高 31.48%，主要因一年内到期的租赁负债与本年期初相比增加；

15、本期长期应付职工薪酬较期初减少 10,269,971.30 元，下降 66.84%，主要因日本子公司本期计提的退职补偿金减少；

16、本期递延所得税负债较本期期初减少 1,487,675.42 元，下降 96.40%，主要因公允价值变动减少导致递延所得税负债减少；

17、本期资本公积较期初增加 36,157,449.46 元，提高 56.91%，主要因本期应分摊的股份支付费用增加；

18、本期其他综合收益较本期期初减少 16,699,448.11 元，下降 82.67%，主要因外币报表折算差额导致的其他综合收益减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,771,819,767.72	-	2,725,942,595.06	-	1.68%
营业成本	2,047,623,730.36	73.87%	1,926,131,795.71	70.66%	6.31%
毛利率	26.13%	-	29.34%	-	-
销售费用	88,493,418.50	3.19%	95,928,272.24	3.52%	-7.75%
管理费用	190,661,981.56	6.88%	182,266,167.09	6.69%	4.61%
研发费用	213,680,073.29	7.71%	182,642,441.57	6.70%	16.99%
财务费用	14,213,871.35	0.51%	4,538,720.45	0.17%	213.17%
信用减值损失	-19,733,250.45	-0.71%	-16,782,425.52	-0.62%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	37,148,025.82	1.34%	32,779,232.88	1.20%	13.33%
投资收益	60,671,646.45	2.19%	12,920,515.67	0.47%	369.58%
公允价值变动收益	-9,357,836.14	-0.34%	9,067,036.14	0.33%	-203.21%
资产处置收益	-20,387.75	0.00%	-178,061.79	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	268,995,203.79	9.70%	356,905,967.02	13.09%	-24.63%
营业外收入	14,336,506.66	0.52%	13,919,931.92	0.51%	2.99%
营业外支出	2,156,257.60	0.08%	2,943,676.36	0.11%	-26.75%
净利润	249,302,282.54	8.99%	321,908,378.34	11.81%	-22.55%

项目重大变动原因：

1、本期毛利率较上年同期下降 3.21 个百分点，主要因汇率下降、股份支付费用同比增加以及 2020 年享受社保减免所致，导致公司毛利下降；

2、本期财务费用较上年同期增加 9,675,150.90 元，主要因本期受汇率波动影响产生汇兑损失 5,727,091.29 元，上年同期汇兑收益 2,838,046.24 元；

3、本期投资收益较上年同期增加 47,751,130.78 元，同比提高 369.58%，主要因本期远期结汇合约到期以及低风险理财产品到期取得的投资收益同比增加；

4、本期公允价值变动收益较上年同期减少 18,424,872.28 元，主要因本期未交割远期结汇合约公允价值以及低风险理财产品的公允价值同比减少；

5、本期营业利润较上年同期减少 87,910,763.23 元，同比下降 24.63%，主要因汇率下降、股份支付费用同比增加以及 2020 年享受社保减免所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,758,874,136.83	2,714,101,116.36	1.65%
其他业务收入	12,945,630.89	11,841,478.70	9.32%
主营业务成本	2,039,143,381.22	1,916,906,065.49	6.38%
其他业务成本	8,480,349.14	9,225,730.22	-8.08%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国际业务	1,428,759,541.96	990,419,978.89	30.68%	-13.50%	-8.66%	-3.68%
国内业务	1,281,668,721.65	1,013,063,709.84	20.96%	25.44%	25.70%	-0.16%
培训教育业务	48,445,873.22	35,659,692.49	26.39%	19.17%	33.64%	-7.97%
合计	2,758,874,136.83	2,039,143,381.22	26.09%	1.65%	6.38%	-3.28%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
国际	1,428,759,541.96	990,419,978.89	30.68%	-13.50%	-8.66%	-3.68%
国内	1,330,114,594.87	1,048,723,402.33	21.16%	25.20%	25.95%	-0.47%

收入构成变动的原因：

1、营业收入变动原因：国际业务营业收入同比下降 13.50%，本期受国外疫情影响业务量下降，同时日元对人民币汇率下跌，导致国际业务营业收入同比下降；国内业务营业收入同比增长 25.44%，主要因公司实施了销售与交付分离，设立了独立的销售组织，强化了销售管理，国内业务营业收入同比增加。

2、成本变动原因：国内业务营业成本同比增长 25.70%，培训教育营业成本同比增加 33.64%，一方面收入规模增加，成本随之增加，另一方面上年同期有社保减免的优惠政策，本期没有。

3、毛利率变动原因：国际业务毛利率同比下降 3.68 个百分点，收入受日元汇率下降影响导致国际业务毛利率下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株式会社大和总研	238,290,710.99	8.60%	是
2	日本电气株式会社	181,090,439.69	6.53%	是
3	株式会社 NTT DATA	170,720,401.81	6.16%	是
4	第四大客户	112,382,554.11	4.05%	否
5	第五大客户	93,160,031.99	3.36%	否
合计		795,644,138.59	28.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一大供应商	24,186,233.00	4.62%	否
2	第二大供应商	23,230,778.27	4.44%	否
3	第三大供应商	17,843,751.98	3.41%	否
4	第四大供应商	10,405,919.96	1.99%	否
5	第五大供应商	8,521,792.35	1.63%	否
合计		84,188,475.56	16.09%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,255,534.18	309,403,686.41	-60.81%
投资活动产生的现金流量净额	228,377,909.19	-259,105,737.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	-117,377,364.73	145,553,172.01	-180.64%

现金流量分析：

1、 经营活动净流量较同期下降 188,148,152.23 元。主要因：1)销售回款同比减少 47,689,453.27 元；2）支付给职工以及为职工支付的现金增加 217,372,597.77 元，主要原因为人员增加以及薪酬调整导致人员费用增加。

2、 投资活动产生的现金流量较同期上涨 487,483,647.05 元，主要因 1)2020 年购买理财产品支出 200,000,000.00 元，2021 年理财产品到期流入 200,000,000.00 元，净影响 400,000,000.00 元；2)本年取得的投资收益与同期相比增加 47,795,305.69 元，主要为远期结汇及结构性理财的投资收益与同期相比增加。

3、 筹资活动产生的现金流量较同期相比下降 262,930,536.74 元。主要因：1）取得借款收到的现金较同期减少 181,024,648.00 元;2)收到的其他与筹资活动有关的现金与同期相比减少 156,918,036.00 元，主要为 2020 年收到员工持股计划款项 156,918,036.00 元。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
讯和创新	控股子公司	开发、测试计算机软件；技术服务	8,016,320.00	287,767,641.85	242,474,906.64	219,487,963.01	10,212,087.44
领雁科技	控股子公司	技术开发；技术服务；技术咨询	70,000,000.00	211,855,020.69	101,019,543.89	366,367,963.09	20,088,529.92
济南华信	控股子公司	技术开发；技术服务；技术咨询	20,000,000.00	57,836,118.34	45,788,352.05	80,999,693.52	5,675,893.56

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	213,680,073.29	182,642,441.57
研发支出占营业收入的比例	7.71%	6.70%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	-

硕士	80	74
本科以下	2146	2,455
研发人员总计	2227	2,529
研发人员占员工总量的比例	22.20%	24.72%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	16
公司拥有的发明专利数量	4	3

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是大华会计师事务所(特殊普通合伙)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，大华会计师事务所(特殊普通合伙)不对这些事项单独发表意见。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入确认

2.关联方关系及其关联销售披露的完整性

(一)收入确认事项

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注四(三十三)收入”及“附注六注释 39”。

华信股份公司的营业收入主要来自于向客户提供 IT 服务、行业解决方案及技术解决方案等业务。2021 年度华信股份公司的营业收入为 277,181.98 万元。由于营业收入是华信股份公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的风险。因此，大华会计师事务所(特殊普通合伙)将华信股份公司收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对收入实施分析程序，与历史同期进行对比，以了解华信股份公司本年收入的变化情况，并访谈相关管理人员，初步了解收入变化的原因及背景，以总体判断收入变化的合理性；

（3）选取样本检查销售合同，分析合同中的履约义务及商品或服务控制权转移的相关条款，评价华信股份公司的有关收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）针对国际业务收入，检查销售合同（或订单）、销售发票、请求书、检收书、收款单据、海关报关单、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

（5）针对国内业务收入，检查销售合同（或订单）、验收报告（或验收确认单）、销售发票、收款单据、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对销售发票、验收报告（或验收确认单）、银行回单等相关资料，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

基于已执行的审计工作，大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，管理层在营业收入中采用的会计政策及会计处理方法是可接受的，对营业收入的相关判断及估计是合理的。

(二)关联方关系及其关联销售披露的完整性

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注十一关联方及关联方交易（五）3”。

华信股份公司 2021 年度向关联方销售商品及提供劳务不含税收入金额为 72,426.46 万元，占本期营业收入的比例为 26.13%，关联方销售占比较大。由于华信股份公司关联方销售对经营成果影响重大，同时存在没有在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险，因此大华会计师事务所(特殊普通合伙)将关联方关系及其关联销售披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

2.审计应对

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对于关联方关系及其关联销售的完整性所实施的重要审计程序包括：

⑴了解并测试华信股份公司与识别和披露关联方及关联交易相关的内部控制；

⑵获取并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道获取的信息进行核对；

⑶查阅股东名册，审阅股东会或治理层会议的会议资料等，以识别是否存在未披露的关联方关系；

⑷复核重大的销售合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

⑸与相关人员进行访谈，了解关联销售的背景及必要性；

⑹获取与关联销售交易相关的合同或协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据；

⑺取得了管理层提供的关联销售发生额及余额明细，并实施了以下程序：

--将其与财务记录进行核对；

--选取交易样本，检查与关联销售相关的验收报告、销售发票、收款凭证以及结算单据等资料；

--向关联方进行函证，以核对关联销售的交易发生额及相应的期末未结算余额；

⑻检查关联方及关联销售交易的相关信息在财务报表中的列报和披露是否正确、完整。

通过实施以上程序，大华会计师事务所(特殊普通合伙)没有发现华信股份公司对关联方关系及其关联销售的披露存在异常。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

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

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

对于首次执行日前的经营租赁，公司作为承租人，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，再根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整，计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁，作为短期租赁处理。对短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020/12/31 原列报金额	累积影响金额（注 1）	追溯调整后 2021 年 1 月 1 日列报金额
使用权资产		32,739,968.46	32,739,968.46
其他流动资产	12,052,519.30	-2,429,071.18	9,623,448.12
资产合计	12,052,519.30	30,310,897.28	42,363,416.58
租赁负债		18,331,266.12	18,331,266.12
一年内到期的非流动负债	25,810,354.44	11,979,631.16	37,789,985.60
负债合计	25,810,354.44	30,310,897.28	56,121,251.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

与租赁准则的原规定相比，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值重新计量租赁负债 30,310,897.28 元（同时将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债 11,979,631.16 元），再根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，重新计量使用权资产 32,739,968.46 元，并根据预付租金调减其他流动资产 2,429,071.18 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

名称	变更原因
武汉华信云创技术服务有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的全资子公司
大连华信新岛科技有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的控股子公司
大连智强咨询服务有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的控股子公司
重庆华信智创科技有限公司	大连华信计算机技术股份有限公司投资的全资子公司

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终致力于成为备受社会尊重的企业，从社会、经济和环境责任出发，多方面践行联合国可持续发展目标（SDGs）。为社会和经济发展做出贡献的同时，公司以数字技术创新不断丰富企业责任内涵，将“以数字技术提升客户价值”的使命和“责任”、“诚信”、“创新”、“协作”的企业价值观贯彻始终，可持续地为客户、社会、员工发展贡献力量。

公司充分发挥行业龙头作用，参加各级行业协会、行业发展机构，推动行业发展，推动行业数字化转型。作为领军企业，公司也以让利、公益等形式为其他企业提供发展助力。此外，公司自主研发的双碳综合解决方案，通过建立碳监测、碳计算、碳预测、碳追踪的双碳管理体系，为企事业单位节能减排、实现双碳目标提供落地工具和专家系统。

公司坚持合法经营、合规经营、诚信经营的原则，不断提升安全意识、责任意识、服务意识、环保意识履行企业责任。公司以国家劳动法规和国际劳工标准为规范，结合公司需要和行业特点，建立起一套适合自身实际的社会责任管理体系。公司每年都按照国家规定足额纳税，在商务活动中，一贯坚持公平竞争的原则，严格遵守招投标规定。同时，公司倡导节能减排，对固体废弃物分类并按照法律法规要求处置，积极提高全员环保意识。2021 年，公司继续资助和帮扶了华信希望小学，获“大连市希望工程 2020 年度贡献奖”。此外，公司大力加强精神文明建设，弘扬企业文化，被授予“2018-2020 年度辽宁省文明单位”称号。

三、 持续经营评价

公司聚焦业务主航道为国内外客户提供数字技术服务与解决方案，所属行业及主营业务受国家政策重点支持并仍处于高速发展期，市场前景广阔。自成立以来，公司始终坚持有效增长的经营方针，稳健经营，拥有持续经营所需要的各种资源且具有资源保障能力。公司建立了完善的治理机制，内部控制体系完善、规范且运营良好。

报告期内，尽管受到新冠疫情、汇率变化等经营不利因素影响，但公司仍依靠自身努力持续提升服务和解决方案能力，巩固解决方案和产品的市场地位，持续优化组织架构和人员结构，确保财务、业务指标健康且具备持续成长能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、共同控制风险

刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 33.04%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来五名股东实施共同控制带来的不确定风险。

应对措施：公司已经形成了多元化的股权结构，建立了完善的股东大会、董事会、监事会治理机制。在重要事项的决策上，公司依据《公司法》及《公司章程》在不同的权力机构进行表决，减少决策风险。

2、汇率波动风险

报告期内，公司对日业务主要以日元结算，对应的大部分成本以人民币支出，因此日元的汇率波动将会对公司盈利产生重要影响。

应对措施：加速发展国内业务的规模，提升人民币收入占比，降低日元收入比例，报告期内，公司日元收入占主营业务收入比重由上年同期的 57.5%降低至 47.8%。扩大日本在岸、近岸业务规模占比，加大外币支出成本比例。积极利用金融产品，减少汇率波动损失。与主要客户协商，形成与汇率相匹配的价格机制。

3、政策风险

软件和信息技术服务业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国家出台一系列扶持、鼓励政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件行业的飞速发展与上述扶持政策有着紧密的关系。如果国家对软件企业的扶持政策减少或取消，将会对公司的业务产生负面影响。

应对措施：未来公司将以数字技术为核心竞争力驱动商业模式创新。在云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链等新兴技术领域的研发进行重点持续投入，驱动商业模式不断创新；同时在合适时机通过投资、并购等方式，加快新技术、新市场、新商业模式的开拓，向产业价值链高端拓展。

4、核心人员流失风险

软件和信息技术服务业是技术密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能够形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立了有效的人才激励机制，针对核心人员推出了员工持股计划。设置多方向的职业发展路线，帮助员工不断成长。采用新的人员管理机制，加强内部沟通工作，提升凝聚力。开展企业文化活动，加强价值观管理。多区域布局，更大范围吸引人才，也为员工提供内部流动的机制。开展校企合作，加大重点院校的招聘力度，不断补充公司增长所需的新鲜血液。

5、公司业务受外部环境影响的风险

公司国际业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场数字技术服务与技术解决方案业务将继续保持较大规模。因此，本公司的经营业绩和财务状况仍将受到日本经济、政治、社会和法制环境，以及日本市场对公司数字技术服务与解决方案需求的影响。

应对措施：公司通过不断强化日本在岸和近岸团队建设，承接受日本政策限制部分无法在离岸执行

的业务以及满足日本市场高端业务和数字技术需求。在现有竞争优势基础上，不断升级数字技术服务能力和技术解决方案，加大国内和国际两个市场的优势互补互相促进，以及技术、业务和产品的融合，确保业务持续良性发展，寻求新的数字化转型市场和价值空间。

6、疫情风险

目前，新型冠状病毒肺炎疫情防疫复杂多变，短期内仍对公司业务发展产生一定影响。国际业务方面，导致新业务开拓困难和订单量减少；国内业务方面，由于疫情在局部地区突发影响与部分客户的沟通及项目执行。

应对措施：积极做好常态化的防疫工作，完善应急预案。建立并不断完善，通过远程交流沟通与系统开发环境，扩大日本现地高端技术人员规模，完善国内市场和团队布局，确保业务持续。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	651,360	2,609,850	3,261,210	0.09%

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2．销售产品、商品，提供劳务	1,264,000,000.00	724,264,591.15
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、股权激励计划

公司于 2020 年实施了第一期股权激励计划，向公司董事、高级管理人员 12 人授予限制性股票共 10,065,850 股，截至本报告期，第一期股权激励计划实施的最新情况如下：

（一）解除限售情况

第一期股权激励计划的有效期为自授予的限制性股票完成登记之日起至激励对象获授的所有限制性股票解除限售完毕之日止，最长不超过 48 个月。授予的限制性股票登记完成之日起的 12 个月为锁定期，授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足本计划解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定。

报告期内，无限制性股票解除限售。

（二）会计处理情况

本报告期计提 12,989,979.20 元，由于未达成业绩条件冲回第一期股权激励股份支付费用为 8,062,745.85 元，实际发生股份支付费用为 4,927,233.35 元。

二、员工持股计划

公司于 2020 年实施了第二期员工持股计划，公司监事、公司及控股子公司的管理、业务骨干员工通过金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划持有公司股票 35,341,900 股，截至本报告期，第二期员工持股计划实施的最新情况如下：

（一）锁定情况

本员工持股计划的锁定期为 36 个月，自公司股票登记至金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划名下时起算，存续期为 60 个月。

报告期内，未发生股票解除锁定情况。

（二）会计处理情况

本报告期股权激励费用 31,454,290.97 元。

（五） 股份回购情况

公司于 2019 年 9 月 12 日至 2019 年 10 月 11 日实施了股份回购，回购股份的数量为 56,074,500 股，其中 19,237,350 股按照相关规定办理了股份注销，剩余 36,837,150 股存放于公司回购专用证券账户中，拟用于公司股权激励或者员工持股计划。

公司于 2020 年实施了第二期员工持股计划，于 2020 年 12 月 31 日完成了由回购专用证券账户向第二期员工持股计划相关账户的股份划转，过户股票数量为 35,341,900 股，剩余 1,495,250 股仍存放于公司回购专用证券账户中。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 11 日	-	挂牌	一致行动承诺	保持一致意见和行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 11 日	-	挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于一致行动的承诺

在股东大会、董事会表决时，声明人将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，全体或部分声明人后续如需对其所持有的大连华信股份进行任何卖出、质押等可能导致持股比例降低的处分行为时，必须事先就该等处分行为取得全体声明人的一致书面同意，以确保对大连华信施行共同、有效的控制，确保大连华信持续、稳定的发展。

2、关于减少及规范关联交易的承诺

1）作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及以后控制的下属企业（公司及其控股子公司除外，下同），该等企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2）本人将遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

3）本人不会利用控股股东、实际控制人地位与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

4）自本承诺出具之日起，本人以及本人现在及以后控制的下属企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

5）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、关于避免同业竞争的承诺

1）作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业（公司及其控股子公

司除外，下同），不会在中国境内外直接或间接从事或开展任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动，亦不会在中国境内外参与投资直接或间接对公司构成竞争或可能构成竞争的其他企业；本人以及本人现在及未来控制的下属企业不会拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，也不会以其他任何形式取得该等经济实体、机构、经济组织的权益控制权，本人在该等经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员的职务。

2）作为公司控股股东、实际控制人期间，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

3）作为公司控股股东、实际控制人期间，本人以及本人现在及未来控制的下属企业将来面临或可能取得任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予公司对该等投资机会或商业机会之优先选择权。

4）作为公司控股股东、实际控制人期间，本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

5）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

6）上述承诺不可撤销。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
华信软件园房屋及建筑物	固定资产	抵押	653,734,815.51	18.21%	银行贷款
华信软件园土地使用权	无形资产	抵押	106,221,323.53	2.96%	银行贷款
总计	-	-	759,956,139.04	21.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司正常生产经营活动未产生不利影响。

第六节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(一)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	244,192,435	67.98%	-3,494,531	240,697,904	67.01%
	其中：控股股东、实际控制人	51,072,910	14.22%	-580,000	50,492,910	14.06%
	董事、监事、高管	5,830,685	1.62%	-3,548,489	2,282,196	0.64%
	核心员工	-	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	115,007,565	32.02%	3,494,531	118,502,096	32.99%
	其中：控股股东、实际控制人	68,178,350	18.98%	0	68,178,350	18.98%
	董事、监事、高管	11,487,315	3.20%	2,322,656	13,809,971	3.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		359,200,000	-	0	359,200,000	-
普通股股东人数		617				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司对董事、监事及高级管理人员的新增股份及时办理了股份限售登记，截至本期期末，有限售条件股份总数较期初增加了 3,494,531 股。

(二)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘军	53,490,850	0	53,490,850	14.8917%	40,384,600	13,106,250	0	0
2	金元顺安基金－华信股份第二期员工持股计划－金元顺安华信成长新动力2号员工持股计划单一资产管理计划	35,341,900	0	35,341,900	9.8391%	35,341,900	0	0	0
3	NEC方案创新株式会社	25,050,000	0	25,050,000	6.9738%	0	25,050,000	0	0
4	株式会社日立解决方案	23,512,500	0	23,512,500	6.5458%	0	23,512,500	0	0
5	株式会社 NTT DATA	21,562,500	0	21,562,500	6.0029%	0	21,562,500	0	0
6	张利民	18,392,410	0	18,392,410	5.1204%	0	18,392,410	0	0
7	日本电气株式	18,375,000	0	18,375,000	5.1155%	0	18,375,000	0	0

	会社								
8	王悦	18,362,500	0	18,362,500	5.1121%	14,096,875	4,265,625	0	0
9	李成金	17,962,500	0	17,962,500	5.0007%	13,696,875	4,265,625	0	0
10	张起臣	11,043,000	-580,000	10,463,000	2.9129%	0	10,463,000	0	0
合计		243,093,160	-580,000	242,513,160	67.5149%	103,520,250	138,992,910	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣为公司的控股股东及实际控制人；NEC 方案创新株式会社为日本电气株式会社的全资子公司。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东和实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人，五人共计持有公司 118,671,260 股，持股比例为 33.04%，报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

刘军：男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1982 年至 1986 年在大连市计划委员会工作，1986 年至 1991 年任大连市信息中心综合处副处长，1991 年至 1996 年先后任大连华信技术集团公司总经理助理、总经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长、总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事长、总经理，2011 年 12 月至今任公司董事长。

张利民：男，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1987 至 1996 年任大连市信息中心总工程师，1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事，2007 年 8 月至 2017 年 12 月任公司监事会主席。

王悦：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师，1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任部门经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事、副总经理，2011 年 12 月至 2014 年 12 月任公司董事、总经理，2014 年 12 月至 2020 年 3 月任公司董事、总裁、财务负责人，现任公司董事、总裁。

李成金：男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1986 年至 1988 年在哈尔滨电工仪表研究所任技术员，1991 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师。1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任经营部经理。1996 年 5 月至 2002 年 4 月任大连华信计算机技术有限公司监事、副总经理。2002 年 4 月至 2007 年 6 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理，2007 年 8 月至 2014 年 12 月任公司董事、副总经理，2014 年 12 月至 2019 年 12 月任公司董事、副总裁，现任公司副董事长。

张起臣：男，1953 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1978 年至 1984 年在大连工学院机械系任教师，1984 年至 1992 年在大连理工大学任校办副主任，1992 年 7 月至 1994 年 7 月任大连华信技术集团公司总经理助理，1994 年 7 月至 1997 年 12 月任大连华信技术集团公司董事长，2000 年入职大连华信计算机技术有限公司，2000 年至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事

长助理，2007 年 8 月至 2011 年 11 月任公司董事会秘书，2011 年 11 月至 2016 年 6 月担任公司监事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	京都银行本站	银行	2,508,480.00	2020 年 12 月 7 日	2021 年 3 月 17 日	0.90%
2	信用贷款	京都银行本站	银行	3,575,520.00	2021 年 3 月 17 日	2031 年 2 月 26 日	0.90%
3	信用贷款	京都银行本站	银行	3,145,000.00	2020 年 11 月 25 日	2021 年 1 月 25 日	-
4	信用贷款	京都银行本站	银行	3,078,700.00	2021 年 2 月 15 日	2021 年 4 月 26 日	-
5	信用贷款	京都银行本站	银行	2,929,000.00	2021 年 6 月 21 日	2021 年 7 月 26 日	-
6	信用贷款	京都银行	银行	2,920,850.00	2021 年 9 月 27 日	2021 年 10 月 22 日	-

		本站					
7	信用贷款	京都银行本站	银行	2,793,700.00	2021 年 12 月 22 日	2022 年 1 月 31 日	-
8	信用贷款	瑞穗大连	银行	8,693,652.00	2020 年 8 月 14 日	2021 年 2 月 10 日	1.01%
9	信用贷款	瑞穗大连	银行	47,948,000.00	2021 年 3 月 10 日	2021 年 9 月 10 日	1.01%
10	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 1 月 28 日	-
11	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 2 月 25 日	-
12	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 30 日	-
13	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 4 月 29 日	-
14	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 5 月 30 日	-
15	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 6 月 29 日	-
16	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 7 月 29 日	-
17	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 8 月 30 日	-
18	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 9 月 29 日	-
19	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 10 月 28 日	-
20	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 11 月 29 日	-
21	信用贷款	瑞穗日本	银行	327,720.00	2020 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 29 日	-
22	信用贷款	瑞穗日本	银行	12,781,080.00	2020 年 3 月 31 日	2025 年 3 月 30 日	-
23	信用贷款	瑞穗日本	银行	29,016,800.00	2020 年 12 月 30 日	2021 年 2 月 26 日	-
24	信用贷款	瑞穗日本	银行	14,903,595.00	2021 年 2 月 26 日	2021 年 4 月 30 日	-
25	信用贷款	瑞穗日本	银行	29,691,000.00	2021 年 4 月 30 日	2021 年 7 月 30 日	-
26	信用贷款	瑞穗日本	银行	13,572,990.00	2021 年 7 月 30 日	2021 年 10 月 29 日	-
27	信用贷款	瑞穗日本	银行	11,176,180.00	2021 年 8 月 31 日	2021 年 10 月 29 日	-
28	信用贷款	瑞穗日本	银行	28,125,500.00	2021 年 10 月 29 日	2022 年 1 月 31 日	-
29	信用贷款	渣打大连	银行	50,170,400.00	2020 年 12 月 9 日	2021 年 1 月 8 日	1.10%
30	信用贷款	渣打大连	银行	49,864,800.00	2021 年 1 月 29 日	2021 年 3 月 31 日	1.10%
31	信用贷款	渣打大连	银行	47,096,800.00	2021 年 8 月 6 日	2021 年 9 月 7 日	0.90%
32	信用贷款	渣打大连	银行	47,005,600.00	2021 年 9 月 7 日	2021 年 10 月 8 日	0.90%
33	信用贷款	渣打大连	银行	46,275,200.00	2021 年 10 月 8 日	2021 年 11 月 8 日	0.90%
34	信用贷款	渣打大连	银行	45,134,400.00	2021 年 11 月 8 日	2021 年 12 月 7 日	0.90%
35	信用贷款	渣打大连	银行	44,944,800.00	2021 年 12 月 7 日	2022 年 1 月 6 日	0.90%
36	信用贷款	渣打大连	银行	18,053,100.00	2021 年 4 月 20 日	2021 年 5 月 19 日	0.90%
37	信用贷款	渣打大连	银行	17,699,700.00	2021 年 5 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	0.90%
38	信用贷款	渣打大连	银行	17,508,000.00	2021 年 6 月 18 日	2021 年 7 月 16 日	0.90%
39	信用贷款	渣打大连	银行	17,675,700.00	2021 年 7 月 16 日	2021 年 8 月 13 日	0.90%
40	信用贷款	渣打大连	银行	17,611,200.00	2021 年 8 月 13 日	2021 年 9 月 13 日	0.90%
41	信用贷款	渣打大连	银行	17,608,500.00	2021 年 9 月 13 日	2021 年 10 月 13 日	0.90%
42	信用贷款	工行星海	银行	36,034,880.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 1 月 14 日	0.70%
43	信用贷款	工行星海	银行	29,578,884.00	2020 年 10 月 12 日	2021 年 2 月 9 日	0.70%
44	信用贷款	工行星海	银行	51,262,400.00	2020 年 11 月 5 日	2021 年 3 月 4 日	0.70%
45	信用贷款	工行星海	银行	43,414,700.00	2021 年 1 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	0.70%
46	信用贷款	工行星海	银行	45,895,540.00	2021 年 1 月 8 日	2021 年 5 月 7 日	0.70%
47	信用贷款	工行星海	银行	55,838,510.00	2021 年 2 月 9 日	2021 年 6 月 9 日	0.70%

48	信用贷款	工行星海	银行	9,251,757.00	2021 年 3 月 3 日	2021 年 7 月 1 日	0.70%
49	信用贷款	工行星海	银行	25,396,980.00	2021 年 3 月 31 日	2021 年 9 月 24 日	0.70%
50	信用贷款	工行星海	银行	36,803,340.00	2021 年 6 月 9 日	2021 年 12 月 2 日	0.70%
51	信用贷款	工行星海	银行	25,685,880.00	2021 年 6 月 29 日	2021 年 12 月 24 日	0.70%
52	信用贷款	工行星海	银行	28,947,240.00	2021 年 8 月 5 日	2022 年 1 月 28 日	0.70%
53	信用贷款	工行星海	银行	38,241,450.00	2021 年 9 月 16 日	2022 年 3 月 15 日	0.70%
54	信用贷款	工行星海	银行	34,324,700.00	2021 年 10 月 19 日	2022 年 4 月 15 日	0.70%
55	信用贷款	农行高新	银行	25,739,200.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 3 月 12 日	0.80%
56	信用贷款	农行高新	银行	25,739,200.00	2020 年 9 月 16 日	2021 年 3 月 12 日	0.80%
57	信用贷款	农行高新	银行	47,803,200.00	2021 年 3 月 13 日	2021 年 9 月 8 日	0.70%
58	信用贷款	农行高新	银行	46,894,400.00	2021 年 9 月 9 日	2022 年 9 月 8 日	0.70%
59	抵押贷款	口行辽分	银行	11,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	2021 年 4 月 20 日	-
60	抵押贷款	口行辽分	银行	11,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	2021 年 10 月 20 日	-
61	抵押贷款	口行辽分	银行	10,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	2022 年 4 月 20 日	-
62	抵押贷款	口行辽分	银行	10,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	2022 年 10 月 20 日	-
63	抵押贷款	口行辽分	银行	91,000,000.00	2020 年 1 月 16 日	2021 年 1 月 7 日	-
64	抵押贷款	口行辽分	银行	50,000,000.00	2020 年 9 月 18 日	2021 年 9 月 7 日	-
65	抵押贷款	口行辽分	银行	50,000,000.00	2020 年 9 月 27 日	2021 年 9 月 7 日	-
66	抵押贷款	口行辽分	银行	50,000,000.00	2020 年 11 月 13 日	2021 年 11 月 2 日	-
67	抵押贷款	口行辽分	银行	50,000,000.00	2020 年 12 月 14 日	2021 年 11 月 2 日	-
68	抵押贷款	口行辽分	银行	90,000,000.00	2021 年 1 月 11 日	2022 年 1 月 4 日	-
69	抵押贷款	口行辽分	银行	110,000,000.00	2021 年 2 月 1 日	2022 年 1 月 4 日	-
70	抵押贷款	口行辽分	银行	55,000,000.00	2021 年 9 月 8 日	2022 年 9 月 7 日	-
71	抵押贷款	口行辽分	银行	45,000,000.00	2021 年 9 月 28 日	2022 年 9 月 7 日	-
72	抵押贷款	口行辽分	银行	55,000,000.00	2021 年 11 月 8 日	2022 年 11 月 3 日	-
73	抵押贷款	口行辽分	银行	45,000,000.00	2021 年 12 月 8 日	2022 年 11 月 3 日	-
74	信用贷款	三井住友	银行	18,954,300.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 1 月 29 日	-
75	信用贷款	三井住友	银行	18,606,300.00	2021 年 1 月 29 日	2021 年 3 月 31 日	-
76	信用贷款	三井住友	银行	17,866,200.00	2021 年 3 月 31 日	2021 年 4 月 30 日	-
77	信用贷款	三井住友	银行	17,814,600.00	2021 年 4 月 30 日	2021 年 6 月 30 日	-
78	信用贷款	三井住友	银行	17,528,400.00	2021 年 6 月 30 日	2021 年 8 月 31 日	-
79	信用贷款	三井住友	银行	17,646,600.00	2021 年 8 月 31 日	2021 年 11 月 30 日	-
80	信用贷款	三井住友	银行	16,813,800.00	2021 年 11 月 30 日	2022 年 2 月 28 日	-
合计	-	-	-	2,122,523,348.00	-	-	-

注：上表中利息率为“-”，表示该利息率为浮动利率。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 1 月 19 日	1.2	-	-
2021 年 4 月 28 日	3.0	-	-
合计	4.2	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.0	-	-

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘军	董事长	男	1961 年 12 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
李成金	副董事长	男	1964 年 10 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
王悦	董事/总裁	男	1964 年 9 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
王兴海	董事/副总裁	男	1976 年 2 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
小须田亮	董事	男	1967 年 2 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
须田将史	董事	男	1975 年 8 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
日野崇	董事	男	1964 年 10 月	2020 年 12 月 15 日	2022 年 3 月 15 日
水谷岳彦	董事	男	1960 年 9 月	2020 年 12 月 15 日	2021 年 3 月 16 日
高桥宪昭	董事	男	1962 年 8 月	2021 年 4 月 19 日	2023 年 12 月 14 日
胡冬梅	独立董事	女	1974 年 12 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
刘挪	独立董事	女	1971 年 4 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
黄涛	独立董事	男	1971 年 3 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
罗炜	独立董事	男	1975 年 4 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
杨飞	监事会主席	男	1976 年 7 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 14 日
大川惠史	监事	男	1965 年 1 月	2020 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 14 日
井东久也	监事	男	1965 年 12 月	2020 年 12 月 15 日	2022 年 3 月 11 日
王德伟	职工代表监事	男	1977 年 7 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 14 日
崔永珉	职工代表监事	男	1979 年 2 月	2020 年 12 月 10 日	2023 年 12 月 14 日
卢作武	副总裁	男	1964 年 4 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
王闻超	副总裁	男	1968 年 3 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
岳雪峰	副总裁	男	1975 年 12 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
佟永江	副总裁	男	1972 年 11 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
孙宝安	副总裁	男	1973 年 4 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
张立	副总裁	男	1976 年 2 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
沈建	副总裁	男	1970 年 5 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
张彦明	财务负责人	男	1978 年 9 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
赵庆顺	董事会秘书	男	1975 年 10 月	2020 年 12 月 24 日	2023 年 12 月 14 日
董事会人数：				12	
监事会人数：				5	
高级管理人员人数：				11	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘军、李成金、王悦、王兴海、卢作武、王闻超、岳雪峰、佟永江、孙宝安、张立、张彦明、赵庆顺、杨飞、王德伟、崔永珉为公司股东，其中刘军、李成金、王悦为公司控股股东及实际控制人。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘军	董事长	53,490,850	0	53,490,850	14.89%	0	0
李成金	副董事长	17,962,500	0	17,962,500	5.00%	0	0
王悦	董事/总裁	18,362,500	0	18,362,500	5.11%	0	0
王兴海	董事/副总裁	2,100,000	0	2,100,000	0.58%	0	0
卢作武	副总裁	2,753,000	0	2,753,000	0.77%	0	0
王闻超	副总裁	2,206,250	0	2,206,250	0.61%	0	0
岳雪峰	副总裁	1,800,000	0	1,800,000	0.50%	0	0
佟永江	副总裁	1,971,875	500	1,972,375	0.55%	0	0
孙宝安	副总裁	1,675,000	-20,200	1,654,800	0.46%	0	0
张立	副总裁	1,245,000	0	1,245,000	0.35%	0	0
张彦明	财务负责人	900,000	0	900,000	0.25%	0	0
赵庆顺	董事会秘书	625,000	-500	624,500	0.17%	0	0
杨飞	监事会主席	595,000	-33,758	561,242	0.16%	0	0
王德伟	职工代表监事	150,000	0	150,000	0.04%	0	0
崔永珉	职工代表监事	125,000	0	125,000	0.03%	0	0
合计	-	105,961,975	-	105,908,017	29.47%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
水谷岳彦	董事	离任	-	工作调整
高桥宪昭	-	新任	董事	补选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

高桥宪昭先生，1962 年出生。日本国籍。本科学历。1985 年 4 月进入大和计算机服务株式会社（现“株式会社大和总研”），曾先后担任株式会社大和总研的人事部长、经营企划部长、副数据中心长、系统服务本部长、第一系统本部长，以及株式会社大和总研 Business Innovation 系统解决方案开发本

部长、金融系统开发本部长、前沿技术本部长、内部监察部担当、业务管理本部长等职。现任株式会社大和总研的专务董事、统管解决方案兼事业解决方案本部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘军	董事长	0	1,065,850	0	0	-	7.95
李成金	副董事长	0	900,000	0	0	-	7.95
王悦	董事/总裁	0	1,300,000	0	0	-	7.95
王兴海	董事/副总裁	0	1,100,000	0	0	-	7.95
卢作武	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
王闻超	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
岳雪峰	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
佟永江	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
孙宝安	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
张立	副总裁	0	800,000	0	0	-	7.95
张彦明	财务负责人	0	500,000	0	0	-	7.95
赵庆顺	董事会秘书	0	400,000	0	0	-	7.95
合计	-	0	10,065,850	0	0	-	-
备注（如有）	-						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	555	48	-	603
财务人员	76	12	-	88
教师人员	50	-	9	41
销售人员	69	33	-	102
业务技术人员	9,282	114	-	9,396
员工总计	10,032	-	-	10,230

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	393	380

本科	8,038	8,003
专科	1,390	1,642
专科以下	208	203
员工总计	10,032	10,230

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

结合公司的发展战略，建立了从精准招聘、多元培养、人岗匹配、持续激励维度出发的一套完善的选、育、用、留人才发展制度，使得公司一方面可以精准获取并快速培养符合业务发展需求的人才，保证人才的质量，另一方面可以提高员工企业满意度，降低人才流失率。公司实施竞争性的差异化薪酬政策，建立了“以业务为中心、贴近业务、支持业务、促进集团一体化战略发展”的薪酬制度，2021 年出台了销售人员和 SAP 人员薪酬激励制度。在集团内统管与各地差异化相结合的薪酬体系基础上，不断加强薪酬竞争力。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2022 年 3 月 11 日，监事井东久也先生因工作变动原因，辞任公司监事职务。
2、2022 年 3 月 15 日，董事日野崇先生因工作变动原因，辞任公司董事职务。

第八节　行业信息

□环境治理公司□医药制造公司　√软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司　□专业技术服务公司
□互联网和相关服务公司　□零售公司　□农林牧渔公司　□教育公司　□影视公司
□化工公司　□卫生行业公司　□广告公司　□锂电池公司　□建筑公司　□不适用

一、　业务许可资格或资质

公司具有信息系统安全集成服务一级资质、软件安全开发一级服务资质、信息技术服务运行维护标准符合性证书，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO27001、ISO20000、ISO45001、CMMI-DEV ML5、PCMM ML3、GB/T19580、等保 2.0 等一系列评估认证。

二、　知识产权

(一)　重要知识产权的变动情况

报告期内公司通过自主研发新取得 71 项软件著作权。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	申请号/专利号/登记号	授权时间/发证时间	类别	取得方式
1	DHC-社区健康跟踪管理软件 V1.0	2021SR0011287	2021.01.05	软件著作权	原始取得
2	DHC-软件项目生命周期管理系统软件 V1.0	2021SR0050816	2021.01.11	软件著作权	原始取得
3	DHC-手术麻醉管理信息系统软件 V1.0	2021SR0074789	2021.01.14	软件著作权	原始取得
4	DHC-安全生产综合平台 V1.0	2021SR0136357	2021.01.25	软件著作权	原始取得
5	DHC-全渠道 O2O 软件 V1.0	2021SR0252620	2021.02.19	软件著作权	原始取得
6	DHC-疫情防控检视软件 V1.0	2021SR0297745	2021.02.25	软件著作权	原始取得
7	DHC-智信 RPA 流程机器人软件 V1.0	2021SR0305705	2021.02.26	软件著作权	原始取得
8	保理业务系统 V1.0	2021SR0344528	2021.03.05	软件著作权	原始取得
9	DHC-智慧城市治理软件 V1.0	2021SR0324384	2021.03.02	软件著作权	原始取得
10	DHC-危险化学品重大危险源在线监测平台软件 v1.0	2021SR0447345	2021.03.24	软件著作权	原始取得
11	DHC-应急指挥救援平台软件 v1.0	2021SR0449167	2021.03.25	软件著作权	原始取得
12	医疗保障内部控制系统 V1.0	2021SR0546804	2021.04.15	软件著作权	原始取得
13	医疗保险智能监控分析系统 V1.0	2021SR0546805	2021.04.15	软件著作权	原始取得
14	医保知识库类系统 V1.0	2021SR0546811	2021.04.15	软件著作权	原始取得
15	医疗数据异常检测系统 V1.0	2021SR0546942	2021.04.15	软件著作权	原始取得
16	大数据风控系统 V1.0	2021SR0546814	2021.04.15	软件著作权	原始取得
17	医疗保障基金运行及审计管理系统 V1.0	2021SR0546943	2021.04.15	软件著作权	原始取得

18	实时监控系统 V1.0	2021SR0550627	2021.04.16	软件著作权	原始取得
19	DHC-基于安可（信创）的网站及公开平台软件 v1.0	2021SR0698893	2021.05.17	软件著作权	原始取得
20	DHC-基于数字孪生的数据采集分析平台软件 v1.0	2021SR0757200	2021.05.25	软件著作权	原始取得
21	DHC-互联网保险系统软件 V1.0	2021SR0757199	2021.05.25	软件著作权	原始取得
22	DHC-健康管理小程序软件 V1.0	2021SR0757599	2021.05.25	软件著作权	原始取得
23	DHC-数字化采购管理平台软件 v1.0	2021SR0771851	2021.05.26	软件著作权	原始取得
24	DHC-门户网站及办事公开平台软件 v1.0	2021SR0771847	2021.05.26	软件著作权	原始取得
25	DHC-基于安可(信创)内部控制大数据平台软件 V1.0	2021SR0898753	2021.06.16	软件著作权	原始取得
26	DHC-基于安可(信创)的智慧党建及工会群团系统软件 v1.0	2021SR0983244	2021.07.05	软件著作权	原始取得
27	DHC-重大装备智能运维平台软件 v1.0	2021SR0984997	2021.07.05	软件著作权	原始取得
28	DHC-住宅专项维修资金综合管理平台 v1.0	2021SR0984996	2021.07.05	软件著作权	原始取得
29	DHC-基于安可（信创）的 OA 协同办公平台软件 v1.0	2021SR0990142	2021.07.06	软件著作权	原始取得
30	智能化对标管理与分析平台软件 v1.0	2021SR1032991	2021.07.13	软件著作权	原始取得
31	DHC-MOM 平台软件 V1.0	2021SR1363654	2021.09.13	软件著作权	原始取得
32	DHC-智能木皮识别分拣系统 V1.0	2021SR1584514	2021.10.28	软件著作权	原始取得
33	智慧云厦园区管理平台软件 V1.0	2021SR1714092	2021.11.12	软件著作权	原始取得
34	DHC-化工园区数字孪生平台软件 V1.0	2021SR1815701	2021.11.19	软件著作权	原始取得
35	化工园区生产运行调度中心管理系统软件 V1.0	2021SR1953223	2021.11.30	软件著作权	原始取得
36	DHC-iDataMaster 信数擎数据中台软件 V1.0	2021SR2010055	2021.12.07	软件著作权	原始取得
37	DHC-iLead 统一开发框架软件 V1.0	2021SR2010007	2021.12.07	软件著作权	原始取得
38	DHC-iRaise 信云帆 PaaS 平台软件 V1.0	2021SR2010038	2021.12.07	软件著作权	原始取得
39	DHC-华信区块链名称服务 D-BNS 软件 V1.0	2021SR1926606	2021.11.29	软件著作权	原始取得
40	DHC-区块链 D-BaaS 平台软件 V2.0	2021SR1926785	2021.11.29	软件著作权	原始取得
41	DHC-区块链 D-Ora 预言机服务平台软件 V1.0	2021SR1888409	2021.11.25	软件著作权	原始取得
42	DHC-数据中心运维服务管理平台软件 V1.0	2021SR1888408	2021.11.25	软件著作权	原始取得
43	DHC-信云捷 DevOps 管理平台软件 V1.0	2021SR1888407	2021.11.25	软件著作权	原始取得
44	DHC-区块链+资金管控平台 V1.0	2021SR1826786	2021.11.22	软件著作权	原始取得
45	DHC-Devicetempo 云测平台软件 v1.0	2021SR2190448	2021.12.28	软件著作权	原始取得

46	零售信贷业务系统 V2.0	2021SR1559762	2021/10/25	软件著作权	原始取得
47	信用卡核心业务系统 V2.0	2021SR1559789	2021/10/25	软件著作权	原始取得
48	开放银行系统【简称：OBank】V1.0	2021SR1578276	2021/10/28	软件著作权	原始取得
49	综合支付平台 V1.0	2021SR1118129	2021/7/29	软件著作权	原始取得
50	客户成长等级管理系统（Customer growth Sevel manafemeng system）V1.0.0	2021SR1261675	2021/8/25	软件著作权	原始取得
51	系统性能监控系统（System performance monitoring System）V1.0.0	2021SR1261674	2021/8/25	软件著作权	原始取得
52	客户生命周期系统（Customer life cycle System）V1.0.0	2021SR1261673	2021/8/25	软件著作权	原始取得
53	AB 测试系统（AB test system）V1.0.0	2021SR1261676	2021/8/25	软件著作权	原始取得
54	内容运营系统（Content operation system）V1.0.0	2021SR1261677	2021/8/25	软件著作权	原始取得
55	触发式事件营销系统（Trigger event marketing system）V1.0.0	2021SR1261678	2021/8/25	软件著作权	原始取得
56	营销广场任务系统（Marketing mission Square system）V1.0.0	2021SR1261688	2021/8/25	软件著作权	原始取得
57	资源位运营系统（Resource bit Operation System）V1.0.0	2021SR1260885	2021/8/25	软件著作权	原始取得
58	业务指标监控系统（Service indicators Monitor the System）V1.0.0	2021SR1260976	2021/8/25	软件著作权	原始取得
59	线上贸易融资及结算系统 V1.0	2021SR0868857	2021/6/10	软件著作权	原始取得
60	线上汽车金融业务平台系统 V1.0	2021SR0884402	2021/6/11	软件著作权	原始取得
61	传信软件 V2.0	2021SR0390012	2021/3/15	软件著作权	原始取得
62	城市土层空洞探测平台 V1.0	2021SR1677251	2021.11.9	软件著作权	原始取得
63	城市建筑规划综合三维管理系统 V1.0	2021SR2039714	2021.12.10	软件著作权	原始取得
64	城市楼宇智慧监管平台软件 V1.0	2021SR2039715	2021.12.10	软件著作权	原始取得
65	第三代 CRM 系统 V1.0	2021SR0756860	2021.5.25	软件著作权	原始取得
66	汽车销售管理系统 V1.0	2021SR0751807	2021.5.24	软件著作权	原始取得
67	汽车销售物流信息管理系统 V1.0	2021SR0739161	2021.5.21	软件著作权	原始取得
68	证券交易系统 V1.0	2021SR0759840	2021.5.25	软件著作权	原始取得
69	电梯呼叫服务中心系统 V1.0	2021SR0756369	2021.5.25	软件著作权	原始取得
70	电子商城系统 V1.0	2021SR0813338	2021.6.1	软件著作权	原始取得
71	智慧云厦园区管理平台软件 V1.0	2021SR1714092	2021.11.12	软件著作权	原始取得

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，制定了相关管理制度，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果

能获得有效保护。报告期内公司加强了对发明专利的申报、获取、利用的管理，对于研发管理规程进行了修订，加强了从研发成果到形成知识产权过程以及后续研发成果推广与利用过程中的知识产权保护。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司构建了立体的研发体系，公司与高校合作共同建设了国家级“制造管理信息化技术国家地方联合实验室”。在日本子公司、西安子公司和北京子公司，设立细分方向的专业研发团队，进行专项研发。公司在不同业务线设立研发团队，并分配公司级研发任务，包括先端技术预言与验证，以及通用基础平台类研发。各业务线针对各自细分行业领域，经立项批准后进行各自业务领域的产品和解决方案的研发。公司统一对研发立项、研发进度与成果、研发预算与核算等建立完善的研发管理规程，对研发全过程进行有效监控与管理。报告期内，公司进一步导入 IPD 研发管理体系，将市场预判和需求与研发进一步紧密结合，提高研发的效率与效果。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	数字化银行账户决算研发项目	12,832,885.84	12,832,885.84
2	能源生产运营数智化研发项目	9,598,029.11	9,598,029.11
3	能力运营中心研发项目	8,351,798.19	8,351,798.19
4	智慧云厦研发项目	8,346,158.37	8,346,158.37
5	数据中心自动化运维服务管理平台研发项目	7,408,255.93	7,408,255.93
合计		46,537,127.44	46,537,127.44

研发项目分析：

近几年随着新兴数字技术的快速发展，公司重点在云计算、大数据、人工智能、物联网等数字技术方面进行了战略研发投入，并在重点业务领域结合数字技术形成了具有竞争力的细分领域解决方案。报告期内研发投入前五名的研发项目主要情况如下：

1、数字化银行账户决算研发项目

本项目是面向银行会员管理的数字化解决方案。该系统能够通过多终端（PC，智能电话，Pad）进行一站式管理,满足客户数字化转换的多平台要求。并且针对于日益严峻的信用卡个人信息泄露问题，采用了支付卡行业数据安全标准（PCIDSS），从前期的需求和设计阶段、基盘选型，到最终的测试进行了全方位的考虑，并且引入了第三方信息安全检查。主要使用了 token、session 认证，暗号化传输，前后端校验等技术，保证了信息的安全传输和业务上访问范围的限制。整体采用 Thymeleaf+Nablarch 框架，运用云端部署等技术，实现了系统的安全性和扩展性。本项目于 2021 年 4 月立项，报告期内完成研发任务，已经在客户的项目中运用，并通过客户验收。

2、能源生产运营数智化研发项目

在互联网安全威胁日益严峻的当下，传统的安全运维模式响应慢、效率低，无法满足为企业应用系统提供全天候、全方位的安全防护的需求。能源生产运营数智化研发项目从运维实践出发，以安全防控数据为基础，以大数据技术为核心，实现实时监控，秒级告警，精准定位隐患所在，快速根因分析，智

能化运维，可视化图形展示运行状态的目标。大大提升运维效率，降低人因风险，实现安全高效、稳定可靠、智能管控。

3、能力运营中心研发项目

本项目主要面向企业单位客户提供能力运营管理平台，目的主要是建设以发现、分析、处理问题为一体的端对端管理系统。由微服务、高并发架构、容器服务、可适配 Saas 服务组成的多端协同工作平台，可根据客户角色提供定制化服务，支持低代码、可扩展、持续交付企业新应用。帮助客户聚焦痛点和难点，实现一站式解决方案。解决运营过程中发现的问题及业务诉求，即通过数据运营做到大数据可视化分析，准确定位问题，提高工作效率。最终提升服务质量，提高用户体验的目的。

4、智慧云厦研发项目

本项目研发面向商务园区、商业写字楼、办公大楼的空间管理系统，可实现集团化及各级子公司的基地管理。在园区运营上，提供园区/办公大楼的运营管理（从招商、客户管理、到日常运营的端到端管理）。在物业管理中，提供日常物业巡检、报事报修的处理等，能支撑物业的管理工作，并且支持手机 APP 实现现场操作的方式。在智慧能耗中，实现园区各户用电项的智能化统计分析等。在智慧园区 IOC 业务上，实现设备与空间的 3D、2D 展示，并可实时查看设备的运行状态，并根据设备状态，对不同设备进行智能化控制。三大智慧园区业务主流方向的研发，将智慧云厦产品逐步集成人、机、物深度融合的智慧建筑生命体，成为业主、物业、单位、员工、商家高度协同的智慧空间共同体。

5、数据中心自动化运维服务管理平台研发项目

本项目为数据中心一体化服务管理平台建设研发，围绕数据中心全场景业务，从基础设施、基础架构等多角度结合，集成客户管理、资源管理、工单管理、作业管理、事件管理及知识库管理多个模块，实现服务流程无纸自动化、容量管理可视化、资源管理智能化、服务管理平台化、工具管理统一化的目标，达成降本增效、提升整体服务能力水平，增强市场核心竞争力。

以上五个项目是根据公司中期战略确定的部分重点投入的研发项目，与行业发展趋势及技术演进趋势相吻合，契合目标客户群需求，具有良好的市场前景，将在未来几年对公司业务拓展、核心价值提升起到重要作用。

四、 业务模式

公司在中国、日本、欧美等市场面向产业、金融、公共等行业领域的头部客户提供行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案、服务解决方案，以及一站式全生命周期服务，包括：咨询服务、系统软件开发服务、运行维护服务、数字技术基础设施服务等。

公司通过自建销售网络进行销售。国际业务，公司以日本子公司承担主要销售工作，向客户提供在岸、近岸、离岸一体化交付服务模式。国内业务，本报告期内，公司在大连、北京、上海和深圳设立了销售中心，向客户提供产品、解决方案和服务。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

√适用 □不适用

公司同时面向中国、日本、欧美市场，提供根据客户需求量身定制的业务咨询、系统设计、系统软件开发、系统实施、系统运维和客户现场服务。面向日本市场，通过在岸、近岸、离岸一体化的交付模式，针对大客户采取专属交付中心模式，向日本核心 IT 企业以及终端企业客户提供定制化系统软件开发服务、系统运行维护服务和技术解决方案，业务包括政府及公共事业、金融、通信、医疗、制造等各行业领域。在国内市场，主要面向银行、能源、制造、交通、政府及公共事业、商业零售等行业头部客户，提供一站式、全生命周期的服务。

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

√适用 □不适用

公司的行业信息化解决方案业务主要面向国内市场，为客户提供行业核心业务的信息化和数字化解决方案。公司通过自主研发形成行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案和服务解决方案。

公司的主要行业解决方案覆盖智能制造、智慧商业、智慧能源、智慧金融、智慧城市等领域。在智能制造领域，主要面向大型装备制造行业，提供工业互联网为核心的综合解决方案；在智慧商业领域，主要面向家居、鞋服、商超行业，提供产供销一体化解决方案；在智慧能源领域，主要面向核能、电力、石油行业集团型能源企业提供整套标准化数字技术管理及运维服务体系，并提供统一流程的端到端运营平台、综合服务平台、应急管理平台、基于中台的信息化改造等解决方案；在智慧金融领域，主要面向银行业提供智能风控、智慧营销、移动金融、产业金融、智能支付、网络金融等解决方案；智慧城市领域，主要面向政府与公共行业，在政务服务、城市治理、医疗保障、健康养老等业务领域具有完善的解决方案，本报告期内公司重点打造应急安监解决方案。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已搭建了适合公司发展规模的内部治理结构，建立《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项规则，上述规则明确规定了机构之间的职责分工和相互制衡、关联交易及对外担保决策程序、关联股东和关联董事回避、投资者关系管理、信息披露管理、利润分配管理、承诺管理等相关事项。

本年度内公司未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》相关要求独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。本年度内公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，相关决议执行情况良好；公司股东大会、董事会会议、监事会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节按照相关制度运作，保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已建立独立董事制度，并且公司的董事会、监事会以及管理层中都有中小股东的席位，能确保所有股东，特别是中小股东行使合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规则的要求执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，持续完善法人治理结构、健全内部控制制度，严格按照相关要求，切实履行应尽的职责和义务，保证公司的规范化运作，保护投资者的合法权益。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》以及《投资者关系管理制度》等相关要求，自觉履行信息披露义务，畅通投资者沟通、联络、事务处理的渠道，确保投资者公平获取公司信息，保障投资者的合法权益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、证监会及股转公司的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司的控股股东及实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人。本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经董事会审议通过。

报告期内，公司严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，未出现年度报告信息披露的重大差错情形。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。

报告期内，公司召开的 2020 年年度股东大会采用了现场投票与网络投票相结合的表决方式，登记在册的股东均可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对相关议案进行投票表决。

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第十节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说	
审计报告编号	大华审字[2022]005557 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘璐	王松
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	10 年	
会计师事务所审计报酬	80 万元	

大连华信计算机技术股份有限公司全体股东：

一、　审计意见

我们审计了大连华信计算机技术股份有限公司(以下简称华信股份公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、　形成审计意见的基础

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

三、　关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 关联方关系及其关联销售披露的完整性

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注四(三十三)收入”及“附注六注释 39”。

华信股份公司的营业收入主要来自于向客户提供IT服务、行业解决方案及技术解决方案等业务。2021 年度华信股份公司的营业收入为 277,181.98 万元。由于营业收入是华信股份公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的风险。因此，我们将华信股份公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2） 对收入实施分析程序，与历史同期进行对比，以了解华信股份公司本年收入的变化情况，并访谈相关管理人员，初步了解收入变化的原因及背景，以总体判断收入变化的合理性；

（3） 选取样本检查销售合同，分析合同中的履约义务及商品或服务控制权转移的相关条款，评价华信股份公司的有关收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4） 针对国际业务收入，检查销售合同（或订单）、销售发票、请求书、检收书、收款单据、海关报关单、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

（5） 针对国内业务收入，检查销售合同（或订单）、验收报告（或验收确认单）、销售发票、收款单据、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

（6） 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对销售发票、验收报告（或验收确认单）、银行回单等相关资料，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；

（7） 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入中采用的会计政策及会计处理方法是可接受的，对营业收入的相关判断及估计是合理的。

(二) 关联方关系及其关联销售披露的完整性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注十一关联方及关联方交易（五）3”。

华信股份公司 2021 年度向关联方销售商品及提供劳务不含税收入金额为 72,426.46 万元，占本期营业收入的比例为 26.13%，关联方销售占比较大。由于华信股份公司关联方销售对经营成果影响重大，同时存在没有在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其关联销售披露的完整性作为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于关联方关系及其关联销售的完整性所实施的重要审计程序包括：

⑴了解并测试华信股份公司与识别和披露关联方及关联交易相关的内部控制；

⑵获取并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道获取的信息进行核对；

⑶查阅股东名册，审阅股东会或治理层会议的会议资料等，以识别是否存在未披露的关联方关系；

⑷复核重大的销售合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；

⑸与相关人员进行访谈，了解关联销售的背景及必要性；

⑹获取与关联销售交易相关的合同或协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据；

⑺取得了管理层提供的关联销售发生额及余额明细，并实施了以下程序：

--将其与财务记录进行核对；

--选取交易样本，检查与关联销售相关的验收报告、销售发票、收款凭证以及结算单据等资料；

--向关联方进行函证，以核对关联销售的交易发生额及相应的期末未结算余额；

⑻检查关联方及关联销售交易的相关信息在财务报表中的列报和披露是否正确、完整。

通过实施以上程序，我们没有发现华信股份公司对关联方关系及其关联销售的披露存在异常。

四、 其他信息

华信股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华信股份公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

治理层负责监督华信股份公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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华信股份公司不能持续经营。

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

6．就华信股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师 _____

（项目合伙人）　　刘璐

中国·北京　　中国注册会计师：_____

王松

二〇二二年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六-注释 1	1,514,337,169.30	1,341,128,196.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六-注释 2		200,189,673.46
衍生金融资产	六-注释 3	308,400.00	10,036,562.68
应收票据	六-注释 4	5,827,708.05	6,882,564.43
应收账款	六-注释 5	563,255,785.18	450,912,447.95
应收款项融资			
预付款项	六-注释 6	19,099,273.00	30,981,721.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六-注释 7	33,371,037.62	32,813,350.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-注释 8	221,183,669.09	138,691,529.05
合同资产			
持有待售资产	六-注释 9	4,929,597.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-注释 10	6,486,040.49	9,623,448.12
流动资产合计		2,368,798,680.12	2,221,259,494.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六-注释 11	24,600,294.25	27,510,364.52
其他权益工具投资	六-注释 12	73,868,129.89	74,918,722.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六-注释 13	822,461,749.82	862,303,533.43
在建工程			183,255.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六-注释 14	46,766,120.68	32,739,968.46

无形资产	六-注释 15	111,757,717.45	120,461,565.58
开发支出			
商誉	六-注释 16	88,819,673.46	88,819,673.46
长期待摊费用	六-注释 17	9,182,586.02	10,118,279.24
递延所得税资产	六-注释 18	32,996,004.58	33,627,031.88
其他非流动资产	六-注释 19	10,914,382.09	7,636,551.65
非流动资产合计		1,221,366,658.24	1,258,318,947.00
资产总计		3,590,165,338.36	3,479,578,441.70
流动负债：			
短期借款	六-注释 20	633,294,105.63	567,784,665.51
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	六-注释 21	150,408,790.65	111,172,663.79
预收款项			
合同负债	六-注释 22	142,696,018.88	178,252,731.75
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	六-注释 23	168,034,625.69	191,319,435.86
应交税费	六-注释 24	56,794,483.36	60,165,951.84
其他应付款	六-注释 25	72,707,445.92	115,496,736.59
其中：应付利息			
应付股利			42,924,570.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六-注释 26	49,686,711.26	37,789,985.60
其他流动负债	六-注释 27	2,456,056.07	155,667.52
流动负债合计		1,276,078,237.46	1,262,137,838.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六-注释 28	10,805,925.00	34,875,182.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六-注释 29	18,216,260.66	18,331,266.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六-注释 30	5,094,993.98	15,364,965.28
预计负债	六-注释 31	14,353,163.44	17,183,561.40

递延收益	六-注释 32	307,018,450.69	324,727,971.26
递延所得税负债	六-注释 18	55,591.68	1,543,267.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		355,544,385.45	412,026,213.38
负债合计		1,631,622,622.91	1,674,164,051.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六-注释 33	359,200,000.00	359,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六-注释 34	99,695,906.93	63,538,457.47
减：库存股	六-注释 35	51,331,284.00	51,331,284.00
其他综合收益	六-注释 36	3,499,537.80	20,198,985.91
专项储备			
盈余公积	六-注释 37	194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润	六-注释 38	1,244,743,777.10	1,107,535,187.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,850,559,331.02	1,693,892,740.53
少数股东权益		107,983,384.43	111,521,649.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,958,542,715.45	1,805,414,389.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,590,165,338.36	3,479,578,441.70

法定代表人：刘军　　主管会计工作负责人：张彦明　　会计机构负责人：张彦明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		992,505,370.93	770,330,879.52
交易性金融资产			200,189,673.46
衍生金融资产		308,400.00	10,036,562.68
应收票据		3,492,600.10	4,880,911.40
应收账款	十七-注释 1	363,903,372.95	268,083,979.81
应收款项融资			
预付款项		18,184,665.76	28,956,740.95
其他应收款	十七-注释 2	29,406,284.61	22,421,030.41
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		117,826,641.22	66,422,790.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,478,682.97	9,982,529.56
流动资产合计		1,533,106,018.54	1,381,305,098.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七-注释 3	436,713,154.79	416,863,067.63
其他权益工具投资		73,868,129.89	74,918,722.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		741,633,538.34	774,614,175.14
在建工程			183,255.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		200,811.83	424,871.71
无形资产		112,296,311.27	119,899,796.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,419,310.68	8,329,529.01
递延所得税资产		29,320,202.25	27,099,214.09
其他非流动资产		33,080,382.09	26,607,351.65
非流动资产合计		1,435,531,841.14	1,448,939,984.97
资产总计		2,968,637,859.68	2,830,245,083.09
流动负债：			
短期借款		586,191,355.63	516,563,505.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		127,119,834.66	77,822,728.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		89,888,550.17	107,279,338.01
应交税费		26,351,726.01	22,436,436.18
其他应付款		55,254,310.54	100,057,810.55
其中：应付利息			
应付股利			42,924,570.00
合同负债		76,515,627.26	113,311,422.24
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		20,146,503.49	22,313,272.14
其他流动负债		2,164,988.68	94,439.10
流动负债合计		983,632,896.44	959,878,952.32
非流动负债：			
长期借款			20,014,722.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			50,763.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,055,763.62	10,822,366.60
递延收益		307,018,450.69	324,727,971.26
递延所得税负债		55,591.68	1,543,267.10
其他非流动负债		60,956,500.00	69,559,600.00
非流动负债合计		378,086,305.99	426,718,690.71
负债合计		1,361,719,202.43	1,386,597,643.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		359,200,000.00	359,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,723,945.22	65,566,495.76
减：库存股		51,331,284.00	51,331,284.00
其他综合收益		15,647,928.24	21,698,521.30
专项储备			
盈余公积		194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润		986,926,674.60	853,762,313.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,606,918,657.25	1,443,647,440.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,968,637,859.68	2,830,245,083.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		2,771,819,767.72	2,725,942,595.06
其中：营业收入	六-注释 39	2,771,819,767.72	2,725,942,595.06

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,571,532,761.86	2,406,842,925.42
其中：营业成本	六-注释 39	2,047,623,730.36	1,926,131,795.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-注释 40	16,859,686.80	15,335,528.36
销售费用	六-注释 41	88,493,418.50	95,928,272.24
管理费用	六-注释 42	190,661,981.56	182,266,167.09
研发费用	六-注释 43	213,680,073.29	182,642,441.57
财务费用	六-注释 44	14,213,871.35	4,538,720.45
其中：利息费用		14,287,473.10	12,579,026.03
利息收入		6,982,504.79	6,108,620.82
加：其他收益	六-注释 45	37,148,025.82	32,779,232.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六-注释 46	60,671,646.45	12,920,515.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		2,343,712.72	1,720,167.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六-注释 47	-9,357,836.14	9,067,036.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六-注释 48	-19,733,250.45	-16,782,425.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六-注释 49	-20,387.75	-178,061.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		268,995,203.79	356,905,967.02
加：营业外收入	六-注释 50	14,336,506.66	13,919,931.92
减：营业外支出	六-注释 51	2,156,257.60	2,943,676.36

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		281,175,452.85	367,882,222.58
减：所得税费用	六-注释 52	31,873,170.31	45,973,844.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		249,302,282.54	321,908,378.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		249,302,282.54	321,908,378.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,782,268.40	17,188,781.22
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		244,520,014.14	304,719,597.12
六、其他综合收益的税后净额		-16,704,927.19	15,418,536.07
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,699,448.11	15,416,677.76
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-6,050,593.06	16,547,542.86
（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		-6,050,593.06	16,547,542.86
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-10,648,855.05	-1,130,865.10
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-10,648,855.05	-1,130,865.10
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合		-5,479.08	1,858.31

收益的税后净额			
七、综合收益总额		232,597,355.35	337,326,914.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		227,820,566.03	320,136,274.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,776,789.32	17,190,639.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.92

法定代表人：刘军　　主管会计工作负责人：张彦明　　会计机构负责人：张彦明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十七-注释 4	1,617,319,568.32	1,559,502,173.24
减：营业成本	十七-注释 4	1,151,706,614.47	1,063,449,963.40
税金及附加		12,217,810.29	11,283,468.59
销售费用		40,690,428.15	47,367,114.48
管理费用		109,680,799.21	89,877,044.31
研发费用		148,645,511.13	124,993,648.02
财务费用		3,282,849.20	8,151,703.76
其中：利息费用		12,408,295.04	12,279,426.22
利息收入		3,254,487.06	662,217.57
加：其他收益		24,036,041.55	15,057,854.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十七-注释 5	94,984,460.33	22,585,777.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,946,705.30	1,332,821.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-9,357,836.14	9,067,036.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,183,226.61	-11,763,920.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,842,166.94	-30,365,742.68

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,166.07	-1,126.21
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		240,715,661.99	218,959,108.75
加：营业外收入		14,073,110.81	13,751,534.29
减：营业外支出		1,514,627.63	1,375,114.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		253,274,145.17	231,335,528.21
减：所得税费用		12,798,359.38	16,758,884.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		240,475,785.79	214,576,643.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,475,785.79	214,576,643.62
（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		-6,050,593.06	16,547,542.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,050,593.06	16,547,542.86
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		-6,050,593.06	16,547,542.86
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		234,425,192.73	231,124,186.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	0.64

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		2,744,158,805.69	2,791,848,258.96

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,605,003.75	6,185,175.40
收到其他与经营活动有关的现金	六-注释53	95,970,207.51	99,093,318.47
经营活动现金流入小计		2,853,734,016.95	2,897,126,752.83
购买商品、接受劳务支付的现金		533,998,008.86	576,017,059.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,879,603,976.71	1,662,231,378.94
支付的各项税费		181,559,329.16	197,182,441.30
支付其他与经营活动有关的现金	六-注释53	137,317,168.04	152,292,186.96
经营活动现金流出小计		2,732,478,482.77	2,587,723,066.42
经营活动产生的现金流量净额		121,255,534.18	309,403,686.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		59,361,221.24	11,565,915.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,886.15	89,679.15
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		259,388,107.39	11,655,594.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,912,198.20	70,761,332.56
投资支付的现金		5,098,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,010,198.20	270,761,332.56
投资活动产生的现金流量净额		228,377,909.19	-259,105,737.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		178,950.00	44,464,772.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		178,950.00	
取得借款收到的现金		1,491,349,287.00	1,672,373,935.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六-注释53		156,918,036.00
筹资活动现金流入小计		1,491,528,237.00	1,873,756,743.16
偿还债务支付的现金		1,412,592,142.00	1,647,091,502.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,900,632.41	81,112,069.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,494,004.22	5,033,583.09
支付其他与筹资活动有关的现金	六-注释53	25,412,827.32	
筹资活动现金流出小计		1,608,905,601.73	1,728,203,571.15
筹资活动产生的现金流量净额		-117,377,364.73	145,553,172.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,200,418.36	1,027,292.33
五、现金及现金等价物净增加额		189,055,660.28	196,878,412.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,319,060,306.42	1,122,181,893.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,508,115,966.70	1,319,060,306.42

法定代表人：刘军　　主管会计工作负责人：张彦明　　会计机构负责人：张彦明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		1,506,570,880.24	1,538,930,399.53
收到的税费返还		9,756,719.81	1,921,275.73
收到其他与经营活动有关的现金		64,070,028.59	56,975,560.23
经营活动现金流入小计		1,580,397,628.64	1,597,827,235.49
购买商品、接受劳务支付的现金		379,511,023.98	427,628,590.21
支付给职工以及为职工支付的现金		947,392,380.28	814,070,453.52
支付的各项税费		58,174,293.49	48,147,780.23
支付其他与经营活动有关的现金		87,257,644.69	81,306,084.82
经营活动现金流出小计		1,472,335,342.44	1,371,152,908.78
经营活动产生的现金流量净额		108,062,286.20	226,674,326.71

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		94,057,937.14	32,256,701.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,361,822.38
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		294,070,437.14	36,618,524.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,609,984.70	65,971,458.80
投资支付的现金		25,000,000.00	200,000,000.00
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		47,609,984.70	265,971,458.80
投资活动产生的现金流量净额		246,460,452.44	-229,352,934.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			44,464,772.16
取得借款收到的现金		1,272,923,497.00	1,620,662,335.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		139,737,145.28	374,783,875.81
筹资活动现金流入小计		1,412,660,642.28	2,039,910,982.97
偿还债务支付的现金		1,194,169,732.00	1,634,494,577.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,968,746.39	75,773,335.66
支付其他与筹资活动有关的现金		158,510,863.77	182,314,282.97
筹资活动现金流出小计		1,514,649,342.16	1,892,582,195.63
筹资活动产生的现金流量净额		-101,988,699.88	147,328,787.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,755,708.70	3,630,510.32
五、现金及现金等价物净增加额		230,778,330.06	148,280,689.91
加：期初现金及现金等价物余额		756,768,938.27	608,488,248.36
六、期末现金及现金等价物余额		987,547,268.33	756,768,938.27

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	359,200,000.00				63,538,457.47	51,331,284.00	20,198,985.91		194,751,393.19		1,118,891,437.98	111,521,649.33	1,816,770,639.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他											-11,356,250.02		-11,356,250.02
二、本年期初余额	359,200,000.00				63,538,457.47	51,331,284.00	20,198,985.91		194,751,393.19		1,107,535,187.96	111,521,649.33	1,805,414,389.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					36,157,449.46		-16,699,448.11				137,208,589.14	-3,538,264.90	153,128,325.59
（一）综合收益总额							-16,699,448.11				244,520,014.14	4,776,789.32	232,597,355.35
（二）所有者投入和减少资本					36,157,449.46							178,950.00	36,336,399.46
1.股东投入的普通股												178,950.00	178,950.00
2.其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额					36,381,524.32								36,381,524.32
4.其他					-224,074.86								-224,074.86
（三）利润分配											-107,311,425.00	-8,494,004.22	-115,805,429.22
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-107,311,425.00	-8,494,004.22	-115,805,429.22
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、本年期末余额	359,200,000.00				99,695,906.93	51,331,284.00	3,499,537.80		194,751,393.19		1,244,743,777.10	107,983,384.43	1,958,542,715.45

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	349,134,150.00				1,204,843.05	163,556,946.00	4,780,091.39		196,699,339.06		945,730,632.48	103,772,250.93	1,437,764,360.91
加：会计政策变更							2,216.76		-1,947,945.87		-26,174,821.62	-4,407,658.04	-32,528,208.77
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初	349,134,150.00				1,204,843.05	163,556,946.00	4,782,308.15		194,751,393.19		919,555,810.86	99,364,592.89	1,405,236,152.14

余额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,065,850.00				62,333,614.42	-112,225,662.00	15,416,677.76				199,335,627.12	12,157,056.44	411,534,487.74
（一）综合收益总额							15,416,677.76				304,719,597.12	17,190,639.53	337,326,914.41
（二）所有者投入和减少资本	10,065,850.00				50,109,539.56	-112,225,662.00							172,401,051.56
1.股东投入的普通股	10,065,850.00				34,398,922.16	44,692,374.00							-227,601.84
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					15,710,617.40								15,710,617.40
4.其他						-156,918,036.00							156,918,036.00
（三）利润分配											-105,383,970.00	-5,033,583.09	-110,417,553.09
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者											-105,383,970.00	-5,033,583.09	-110,417,553.09

（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					12,224,074.86								12,224,074.86
四、本年期末	359,200,000.00				63,538,457.47	51,331,284.00	20,198,985.91		194,751,393.19		1,118,891,437.98	111,521,649.33	1,816,770,639.88

余额														

法定代表人：刘军　　主管会计工作负责人：张彦明　　会计机构负责人：张彦明

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	359,200,000.00				65,566,495.76	51,331,284.00	21,698,521.30		194,751,393.19		865,118,563.83	1,455,003,690.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-11,356,250.02	-11,356,250.02
二、本年期初余额	359,200,000.00				65,566,495.76	51,331,284.00	21,698,521.30		194,751,393.19		853,762,313.81	1,443,647,440.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					36,157,449.46		-6,050,593.06				133,164,360.79	163,271,217.19
（一）综合收益总额							-6,050,593.06				240,475,785.79	234,425,192.73
（二）所有者投入					36,157,449.46							36,157,449.46

和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					36,381,524.32							36,381,524.32
4.其他					-224,074.86							-224,074.86
（三）利润分配											-107,311,425.00	-107,311,425.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-107,311,425.00	-107,311,425.00
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、本年期末余额	359,200,000.00				101,723,945.22	51,331,284.00	15,647,928.24		194,751,393.19		986,926,674.60	1,606,918,657.25

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,134,150.00				3,232,881.34	163,556,946.00	5,150,978.44		196,699,339.06		773,457,403.08	1,164,117,805.92
加：会计政策变更									-1,947,945.87		-17,531,512.87	-19,479,458.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,134,150.00				3,232,881.34	163,556,946.00	5,150,978.44		194,751,393.19		755,925,890.21	1,144,638,347.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,065,850.00				62,333,614.42	-112,225,662.00	16,547,542.86				109,192,673.62	310,365,342.90
（一）综合收益总							16,547,542.86				214,576,643.62	231,124,186.48

额												
（二）所有者投入和减少资本	10,065,850.00				50,109,539.56	-112,225,662.00						172,401,051.56
1.股东投入的普通股	10,065,850.00				34,398,922.16	44,692,374.00						-227,601.84
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					15,710,617.40							15,710,617.40
4.其他						-156,918,036.00						156,918,036.00
（三）利润分配											-105,383,970.00	-105,383,970.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-105,383,970.00	-105,383,970.00
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					12,224,074.86							12,224,074.86
四、本年期末余额	359,200,000.00				65,566,495.76	51,331,284.00	21,698,521.30		194,751,393.19		865,118,563.83	1,455,003,690.08

三、 财务报表附注

大连华信计算机技术股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

大连华信计算机技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连华信计算机技术有限公司（以下简称“华信有限”），2007 年 8 月，根据华信有限第三届董事会第九次会议决议，并经国家商务部以《关于同意大连华信计算机技术有限公司转制为股份有限公司的批复》（商资批［2007］1201 号）的批准，原大连华信计算机技术有限公司整体变更为大连华信计算机技术股份有限公司，以截止 2007 年 4 月 30 日经大连华连会计师事务所华连外审字（2007）83 号审计报告确认的净资产 27,029.94 万元，按 1：0.554940188 的比例折成 15,000.00 万股（每股面值为 1 元），原大连华信计算机技术有限公司的股东依据持股比例转为股份有限公司股东，其中：刘军等 103 名中国自然人认购股份 90,990,000.00 股，占注册资本的 60.66%；大连软件园股份有限公司认购股份 3,345,000.00 股，占注册资本的 2.23%；日本电气株式会社认购股份 7,350,000.00 股，占注册资本的 4.90%；株式会社 NTT DATA 认购股份 8,625,000.00 股，占注册资本的 5.75%；日立软件工程株式会社（后更名为株式会社日立解决方案）认购股份 9,405,000.00 股，占注册资本的 6.27%；NEC 软件株式会社（后更名为 NEC 方案创新株式会社）认购股份 10,020,000.00 股，占注册资本的 6.68%；微软中国投资控股有限公司认购股份 16,710,000.00 股，占注册资本的 11.14%；日铁系统集成株式会社认购股份 3,555,000.00 股，占注册资本的 2.37%。

前述注册资本的变更事宜业经大连华连会计师事务所以华连外验字（2007）6 号验资报告验证确认。公司已于 2007 年 8 月 23 日取得大连市工商行政管理局核发的企股辽大总字 012696 号《企业法人营业执照》。

2011 年 11 月 22 日，公司 2011 年第一次临时股东大会批准通过公司回购股份并减资的方案，回购股份数为 15,295,050.00 股，占公司回购前股本总额 10.1967%，回购价格每股 10.00 元，公司回购并注销该股份后注册资本减少至 134,704,950.00 元。2012 年 1 月 17 日，该减资事宜已获得大连市对外贸易经济合作局大外经贸发【2012】23 号文件审批通过，并经大华会计师事务所有限公司大连分所大华连验字【2012】6 号验资报告验证。

2016 年 1 月 22 日，根据大连华信计算机技术股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议和修改后章程，华信股份公司申请增加注册资本人民币 12,643,650.00 元，由金元百利资

产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力 1 号专项资产管理计划)认缴，变更后的注册资本为人民币 147,348,600.00 元，股本人民币 147,348,600.00 元。2016 年 1 月 31 日，注册资本的变更事宜业经大华验字[2016]000095 号验资报告验证。

2016 年 4 月 25 日，大连华信计算机技术股份有限公司召开 2015 年度股东大会，会议通过由未分配利润转增股本的方案。公司以 2016 年 1 月 5 日公告的《股票发行方案》股票发行后的股本为基数，预计发行后的股本为 147,348,600.00 股，向全体股东每 10 股送红股 15 股，华信股份公司申请增加注册资本人民币 221,022,900.00 元，变更后的注册资本为人民币 368,371,500.00 元，股本人民币 368,371,500.00 元。2016 年 7 月 5 日，注册资本的变更事宜业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000684 号验资报告验证。

2019 年 8 月 8 日，大连华信计算机技术股份有限公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》。公司通过要约方式回购股份 56,074,500.00 股，其中的 36,837,150 股用于公司股权激励，剩余的 19,237,350.00 股依法注销减少注册资本。回购股份注销后，公司总股本由 368,371,500 股变更为 349,134,150.00 股，注册资本相应由人民币 368,371,500.00 元变更为人民币 349,134,150.00 元。

2020 年 9 月 29 日，大连华信计算机技术股份有限公司召开 2020 年第四次临时股东大会，会议决议通过了《大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划《草案》的议案》、《大连华信计算机技术股份有限公司第二期员工持股计划《草案》的议案》，公司向激励对象定向发行的人民币普通股 10,065,850.00 元。公司注册资本相应由人民币 349,134,150.00 元变更为人民币 359,200,000.00 元。2020 年 10 月 26 日，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次限制性股票授予事项出具了大华验字[2020]000653 号《验资报告》。截至 2021 年 12 月 31 日，华信股份公司股本为人民币 359,200,000.00 元。

(二) 注册地和总部地址

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91210200241765653R 的营业执照，注册资本为 359,200,000.00 元。

注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号。

总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号。

刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人共同构成公司的实际控制人。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是处于软件及信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成和教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司面向中国、日本、欧美等市场提供政府及公共、金融、产业、通信、医疗等行业领域的软件产品定制开发、行业

解决方案及技术支持服务。公司主要通过直接向终端客户提供产品或服务及承接大型 IT 企业分包的模式获得订单。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 3 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 23 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1.大连华信软件技术服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
2.大连华信计算机新技术培训中心	全资子公司	一级	100	100
3.日本华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
4.大连华信教育软件服务有限公司	控股子公司	一级	82	82
5.大连华信数字软件技术服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
6.济南华信计算机技术有限公司	控股子公司	一级	85	85
7.北京领雁科技股份有限公司	控股子公司	一级	60.60	60.60
8.沈阳华信教育科技有限公司	控股子公司	一级	70	70
9.昆山华信软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
10.大连华信软件园物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
11.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	控股子公司	一级	62.50	62.50
13.大连华铁海兴科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
14. 冲绳华信株式会社	全资子公司	一级	100	100
15. 讯和创新有限公司	控股子公司	一级	74.90	74.90
16. 讯和创新科技（北京）有限公司	控股子公司	二级	74.90	74.90
17. 济南讯和信息技术有限公司	控股子公司	三级	74.90	74.90
18. 华信创研株式会社	控股子公司	一级	90.00	90.00
19. 西安华信智慧数字科技有限公司	控股子公司	一级	56.25	56.25
20.武汉华信云创技术服务有限公司	控股子公司	二级	100	100
21.大连华信新岛科技有限公司	控股子公司	二级	77.55	77.55
22.大连智强咨询服务有限公司	控股子公司	二级	85	85
23.重庆华信智创科技有限公司	控股子公司	一级	100	100

注：中信网络科技股份有限公司于 2021 年更名为北京领雁科技股份有限公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

名称	变更原因
武汉华信云创技术服务有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的全资子公司
大连华信新岛科技有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的控股子公司
大连智强咨询服务有限公司	大连华信软件技术服务有限公司投资的控股子公司
重庆华信智创科技有限公司	大连华信计算机技术股份有限公司投资的全资子公司

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以

12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当按照原持有的股权投资的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。合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

(六) 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

单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

（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。

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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

(七) 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，表明企业持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1） 能够消除或显著减少会计错配。

2） 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产，不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	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判断，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

(十一) 应收账款

本公司对应收账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四（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的应收账款	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。
组合 2	对合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对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四（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的其他应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，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。
组合 2	对合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

(十四) 存货

存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品低值易耗品、合同履约成本等。

1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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四（九）6.金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）6.金融工具减值。

(十八) 长期应收款

本公司对长期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四（十）6.

金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的长期应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，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。
组合 2	对合并范围内关联方的长期应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，具体会计处理方法详见本附注四/（五）同一控制下和非同一控制下企业合并中相关会计处理方法。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备

(二十) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用证可使用年限	--	--
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公

司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20--30	5.00	4.75--3.17
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00--18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
其他设备	年限平均法	3--10	10.00	30.00--9.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（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。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资

产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、非专利技术和软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2 年、3 年	按照合同预计的可使用年限
土地使用权	土地使用权年限	按照土地使用证可使用年限
软件著作权、非专利技术	3 年	预计更新情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	根据合同期限或预计使用更新年限	
其他	根据合同期限或预计使用年限	

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

(三十一) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十三) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

附有质量保证条款的合同：评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：　　国际业务收入、国内业务收入、培训教育业务收入等。

（1）　国际业务确认收入的方法

国际业务系受托为客户开发软件及提供 IT 服务的业务。按合同约定，开发软件及提供 IT 服务业务均需按约定交付软件开发成果。在客户确认验收并取得控制权时点时，公司确认业务收入。

（2）国内业务确认收入的方法

1）国内 IT 服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

合同未明确约定服务期限的业务，公司在客户确认验收并取得控制权时点时确认收入。

2）国内行业解决方案业务系受托为客户开发软件的业务。

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行（时段法）还是在某一时点履行（时点法）。

如果单项履约义务符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，在公司取得项目进度（工作量确认单等）相关证明文件时确认收入。

如果单项履约义务不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在开发完成软件并交付软件开发成果，经客户验收确认并取得控制权时点时确认收入。

3）系统集成业务根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和国内 IT 服务及行业解决方案业务，区分能够分别计量和不能够分别计量两种情况：

能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户验收并取得控制权时点时确认销售收入；国内 IT 服务及行业解决方案业务同上述 1）国内 IT 服务业务及 2）国内行业解决方案业务确认收入的方法一致。

不能够分别计量的，公司于系统集成业务完成后交付客户验收并取得控制权时点时确认收入。

（3）培训教育业务收入的确认方法

在公司的培训教育业务均为约定服务期限的培训教育业务，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十五) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处

置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十七) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

不分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产的各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益
低价值资产租赁	

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释【二十四】使用权资产和【三十一】租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

(三十八) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九) 回购本公司股份

回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不得确认金融资产。库存股可由公司自身购回和持有，也可由集团合并范围内的其他成员购回和持有。

公司持有库存股之后又将其重新出售，应将收取的所有对价在权益中确认，而不产生损益。

公司在资产负债表中单独列示所持有的库存股金额

(四十)　重要会计政策、会计估计的变更

3. 会计政策变更

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》。

执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

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

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

对于首次执行日前的经营租赁，公司作为承租人，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，再根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整，计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本公司将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁，作为短期租赁处理。对短期租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表项目	2020/12/31 原列报金额	累积影响金额（注 1）	追溯调整后 2021 年 1 月 1 日列报金额
使用权资产		32,739,968.46	32,739,968.46
其他流动资产	12,052,519.30	-2,429,071.18	9,623,448.12
资产合计	12,052,519.30	30,310,897.28	42,363,416.58
租赁负债		18,331,266.12	18,331,266.12
一年内到期的非流动负债	25,810,354.44	11,979,631.16	37,789,985.60
负债合计	25,810,354.44	30,310,897.28	56,121,251.72

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

与租赁准则的原规定相比，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值重新计量租赁负债 30,310,897.28 元（同时将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债 11,979,631.16 元），再根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额，重新计量使用权资产 32,739,968.46 元，并根据预付租金调减其他流动资产 2,429,071.18 元。

采用不完整追溯调整法的情况下，披露以下信息：

（1） 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值；

（2）本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 30,310,897.28 元（其中：一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债 11,979,631.16 元），确认使用权资产人民币 32,739,968.46 元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该增量借款利率的加权平均值国内为 4.65%，日本为 0.7%。

4. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、0%、免税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
大连华信计算机技术股份有限公司	15%，详见（二）-2
大连华信软件技术服务有限公司	20%，详见（二）-3
大连华信计算机新技术培训中心	20%，详见（二）-10
大连华信教育软件服务有限公司	20%，详见（二）-12
大连华信数字软件技术服务有限公司	20%，详见（二）-13
济南华信计算机技术有限公司	15%，详见（二）-4
北京领雁科技股份有限公司	15%，详见（二）-5
沈阳华信教育科技有限公司	20%，详见（二）-11
昆山华信软件技术有限公司	25%，详见（三）
大连华信软件园物业管理有限公司	20%，详见（二）-14
大连华铁海兴科技有限公司	20%，详见（二）-6
华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	15%，详见（二）-7

纳税主体名称	所得税税率
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	25%，详见（三）
讯和创新有限公司	25%，详见（五）
讯和创新科技（北京）有限公司	15%，详见（二）-8
济南讯和信息技术有限公司	15%，详见（二）-9
西安华信智慧数字科技有限公司	25%，详见（三）
武汉华信云创技术服务有限公司	25%，详见（三）
大连华信新岛科技有限公司	25%，详见（三）
大连智强咨询服务有限公司	25%，详见（三）
重庆华信智创科技有限公司	25%，详见（三）

（二） 税收优惠政策及依据

1、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】）4 号）及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。

根据财税〔2013〕106 号文件《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36 号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财税【2018】99 号《财政部税务总局科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例》的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。财政部税务总局公告 2021 年第 6 号《 财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

2、本公司：

公司于 2020 年 12 月 3 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2021 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

3、子公司--大连华信软件技术服务有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关

于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

4、子公司--济南华信计算机技术有限公司：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，山东省公示 2020 年 12 月第二批拟认定高新技术企业名单，该公司入选高新技术企业名单，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2021 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

5、子公司—北京领雁科技股份有限公司：

该公司于该公司于 2020 年 10 月 21 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2020 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

6、子公司--大连华铁海兴科技有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

7、子公司--华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司：

该公司于2021年10月27日入选江苏省2021年度拟认定技术先进型服务企业公示名单，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2021 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

8、子公司--讯和创新科技（北京）有限公司：

该公司于 2020 年 5 月 27 日通过了技术先进型服务企业认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据

财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2021 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

9、子公司--济南讯和信息技术有限公司：

该公司于 2019 年 12 月 4 日通过了技术先进型服务企业认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2021 年度按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

10、子公司--大连华信计算机新技术培训中心：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

11、子公司--沈阳华信教育科技有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

12、子公司--大连华信教育软件服务有限公司：

国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

13、子公司--大连华信数字软件技术服务有限公司：

国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

14、子公司--大连华信软件园物业管理有限公司：

国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》、财税[2019] 13 号文件《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策》的通知，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 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。该公司 2021 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

（三） 其他说明

除所得税优惠的公司外，本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 25%的税率缴纳企业所得税。

（四） 本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
日本华信株式会社	2021 年度	法人税 23.20%；地方法人税：法人税额的 4.40%	外形标准课税 1.26%；资本额 0.525%；超额累进：400 万日元以内，0.495%、400 万-800 万日元，0.835%、800 万日元以上，1.18%；特别地方法人税：标准事业税额的 260%	法人税额的 10.40%和东京固定税额 530,000 日元	10.00%
冲绳华信株式会社	2021 年度	23.20%	外形标准课税 1.2%；资本额 0.5%；	固定税额冲绳县 130,000 日元；宇流麻市 400,000 日元	10.00%

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
华信创研株式会社	2021年度	23.20%	资本金未满1亿日元，不适用外形标准课税。	固定税额京都府50,000日元、京都市130,000日元；大阪府75,000、大阪市130,000日元	10.00%

（五） 本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注
讯和创新有限公司	2021年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2021年度为居民纳税人

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2021年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,473,228.15	1,651,299.42
银行存款	1,506,642,738.55	1,317,409,007.00
其他货币资金	6,221,202.60	22,067,890.18
未到期应收利息		
合计	1,514,337,169.30	1,341,128,196.60
其中：存放在境外的款项总额	97,067,982.22	105,361,228.51

截止2021年12月31日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	6,221,202.60	14,884,240.55
在途货币资金		7,183,649.63
合计	6,221,202.60	22,067,890.18

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		200,189,673.46
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
结构性存款		150,186,250.00
低风险银行理财产品		50,003,423.46

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		200,189,673.46
合计		200,189,673.46

交易性金融资产说明：2021 年 12 月 31 日当天，结构性存款及低风险银行理财产品全部赎回。

注释3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇	308,400.00	10,023,016.99
人民币利率下限期权		13,545.69
合计	308,400.00	10,036,562.68

衍生金融资产说明：公司与银行签署远期结售汇合约期末公允价值为 308,400.00 元。

注释4. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,329,525.33	6,712,669.37
商业承兑汇票	498,182.72	169,895.06
合计	5,827,708.05	6,882,564.43

2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释5. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	581,351,286.24	450,981,155.17
1—2 年	36,025,378.08	43,669,269.21
2—3 年	22,438,650.16	20,187,985.76
3 年以上	30,324,336.60	24,598,578.84
小计	670,139,651.08	539,436,988.98
减：坏账准备	106,883,865.90	88,524,541.03
合计	563,255,785.18	450,912,447.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	670,139,651.08	100.00	106,883,865.90	15.95	563,255,785.18
其中：组合 1	670,139,651.08	100.00	106,883,865.90	15.95	563,255,785.18
组合 2					
合计	670,139,651.08	100.00	106,883,865.90	15.95	563,255,785.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	539,436,988.98	100.00	88,524,541.03	16.41	450,912,447.95
其中：组合 1	539,436,988.98	100.00	88,524,541.03	16.41	450,912,447.95
组合 2					
合计	539,436,988.98	100.00	88,524,541.03	16.41	450,912,447.95

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	581,351,286.24	58,135,128.62	10.00
1—2 年	36,025,378.08	7,205,075.61	20.00
2—3 年	22,438,650.16	11,219,325.07	50.00
3 年以上	30,324,336.60	30,324,336.60	100.00
合计	670,139,651.08	106,883,865.90	15.95

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	88,524,541.03	18,359,324.87				106,883,865.90

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：组合 1	88,524,541.03	18,359,324.87				106,883,865.90
合计	88,524,541.03	18,359,324.87				106,883,865.90

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
株式会社 NTT DATA 及其子公司	34,471,671.55	5.14	3,447,167.18
株式会社大和总研及其子公司	19,484,191.80	2.91	1,948,419.18
客户 3	17,334,530.00	2.59	1,733,453.00
客户 4	16,948,151.61	2.53	1,694,815.16
日本电气株式会社及其子公司	16,349,762.53	2.44	1,634,976.26
合计	104,588,307.49	15.61	10,458,830.78

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

9. 本期无应收账款其他说明。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,966,349.69	88.83	25,734,378.02	83.06
1 至 2 年	1,902,981.56	9.96	5,006,288.89	16.16
2 至 3 年			192,441.75	0.62
3 年以上	229,941.75	1.21	48,613.27	0.16
合计	19,099,273.00	100.00	30,981,721.93	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
内蒙古科电数据服务有限公司	3,387,735.86	17.74	1 年以内	未到结算期
马鞍山钢回家科技有限公司	3,373,584.81	17.66	1 年以内	未到结算期
吉林省恒润广达科技有限公司	1,912,679.95	10.01	1 年以内，1-2 年	未到结算期
北京爱索思科技有限公司	992,917.80	5.20	1 年以内	未到结算期
贵州宝圆信息科技有限公司	966,233.03	5.06	1 年以内	未到结算期
合计	10,633,151.45	55.67		

4. 本期无预付款项的其他说明。

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,371,037.62	32,813,350.48
合计	33,371,037.62	32,813,350.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,219,021.37	27,623,782.57
1—2 年	3,803,982.98	9,437,478.59
2—3 年	4,461,464.05	803,926.60
3 年以上	3,822,877.39	5,174,448.12
小计	43,307,345.79	43,039,635.88
减：坏账准备	9,936,308.17	10,226,285.40
合计	33,371,037.62	32,813,350.48

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,512,667.19	6,828,371.43
保证金及押金	27,315,818.16	26,444,543.33
往来款	6,005,525.09	7,917,683.05
政府补助	2,696,604.00	
增值税退税	725,989.22	660,764.20
其他	1,050,742.13	1,188,273.87
合计	43,307,345.79	43,039,635.88

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	39,484,468.40	6,113,430.78	33,371,037.62	37,865,187.76	5,051,837.28	32,813,350.48
第二阶段	3,822,877.39	3,822,877.39		5,174,448.12	5,174,448.12	
第三阶段						
合计	43,307,345.79	9,936,308.17	33,371,037.62	43,039,635.88	10,226,285.40	32,813,350.48

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,307,345.79	100.00	9,936,308.17	22.94	33,371,037.62
其中：组合 1	43,307,345.79	100.00	9,936,308.17	22.94	33,371,037.62
合计	43,307,345.79	100.00	9,936,308.17	22.94	33,371,037.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,039,635.88	100.00	10,226,285.40	23.76	32,813,350.48
其中：组合 1	43,039,635.88	100.00	10,226,285.40	23.76	32,813,350.48
合计	43,039,635.88	100.00	10,226,285.40	23.76	32,813,350.48

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,219,021.37	3,121,902.16	10
1—2 年	3,803,982.98	760,796.59	20
2—3 年	4,461,464.05	2,230,732.03	50
3 年以上	3,822,877.39	3,822,877.39	100
合计	43,307,345.79	9,936,308.17	22.94

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,051,837.28	5,174,448.12		10,226,285.40
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,061,593.50	-1,351,570.73		-289,977.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,113,430.78	3,822,877.39		9,936,308.17

本期坏账准备无转回或收回金额重要的其他应收款

7. 本报告期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东急不动产株式会社	租房押金	5,670,734.98	1 年以内	13.09	567,073.50
前锦网络信息技术（上海）有限公司	往来款	3,153,255.98	1 年以内	7.28	315,325.60
北京金都房地产实业股份有限公司	保证金押金	2,201,373.40	1 年以内	5.08	220,137.34
江西省交通运输厅信息中心	履约保证金	1,574,780.00	2-3 年	3.64	787,390.00
济南高新区发展改革和科技经济部	政府补助	1,436,204.00	1 年以内	3.32	143,620.40
合计		14,036,348.36		32.41	2,033,546.84

9. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
济南高新区发展改革和科技经济部	2021 年度中央外经贸发展专项资金--促进服务贸易创新发展项目	1,386,204.00	1 年以内	预计 2022 年 3 月收取，依据为关于加快 2021 年中央外经贸发展专项资金（促进服务贸易创新发展事项）拨付的通知

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
大连市科学技术局	2020 年度大连市重点科技研发计划补助金	1,260,400.00	1 年以内	预计 2022 年收取，依据为 2020 年大连市科技创新项目拟立项项目公示
济南高新区发展改革和科技经济部	2021 年度济南市开放型经济发展引导资金（服务贸易项目）	50,000.00	1 年以内	预计 2022 年 3 月收取，依据为关于下达 2021 年市级开放型经济发展引导资金预算指标的通知
济南市地方税务局高新技术产业开发区分局	增值税退税	130,704.52	1 年以内	预计 2022 年收取，依据财税[2011]100 号)文件
大连高新园区国家税务局	增值税退税	595,284.70	0-2 年	

10．本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

11．本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

12．本期其他应收款无其他说明。

注释8． 存货

1． 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	235,922.36		235,922.36	330,787.53		330,787.53
库存商品	2,222,571.88		2,222,571.88	2,580,395.53		2,580,395.53
发出商品	26,015,837.04		26,015,837.04	13,647,577.12		13,647,577.12
合同履约成本	192,709,337.81		192,709,337.81	122,132,768.87		122,132,768.87
合计	221,183,669.09		221,183,669.09	138,691,529.05		138,691,529.05

2． 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的说明

本期存货期末余额中无借款费用资本化金额。

注释9． 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置时间
威高（山东）信息科技股份有限公司	4,929,597.39		4,929,597.39	5,800,000.00	2022 年
合计	4,929,597.39		4,929,597.39	5,800,000.00	

持有待售资产说明：2021 年 12 月 8 日，华信股份的子公司大连华信软件技术服务有限公司与山东威高互联科技有限公司签署股权转让协议，协议约定大连华信软件技术服务有限公司转让其持有的威高（山东）信息科技股份有限公司全部 29%的股权，转让价款 580 万元，

本期从长期股权投资分类至持有待售资产科目。

注释10．其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末金额
房租物业费	3,121,493.26	4,469,594.09	6,889,404.02
增值税留抵扣额	1,892,332.96	2,190,466.91	2,190,466.91
保险费	86,334.74	137,195.49	137,195.49
预缴企业所得税	41,085.20		
其他	1,344,794.33	2,826,191.63	2,835,452.88
合计	6,486,040.49	9,623,448.12	12,052,519.30

注释11．长期股权投资

被投资单位	上年期末余额	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业						
二．联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司	745,498.99	745,498.99			-745,498.99	
威高（山东）信息科技股份有限公司	4,522,624.38	4,522,624.38			406,973.01	
江苏中车数字科技有限公司	31,762,092.08	20,405,842.06			2,692,204.29	
CMC JAPAN 株式会社	1,836,399.09	1,836,399.09			3,932.09	-198,110.74
大连西中岛华信科技有限公司			98,000.00		-13,897.68	
小计	38,866,614.54	27,510,364.52	98,000.00		2,343,712.72	-198,110.74
合计	38,866,614.54	27,510,364.52	98,000.00		2,343,712.72	-198,110.74

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
二．联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
威高（山东）信息科技股份有限公司				-4,929,597.39		
江苏中车数字科技有限公司	-224,074.86				22,873,971.49	
CMC JAPAN 株式会					1,642,220.44	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
社						
大连西中岛华信科技有限公司					84,102.32	
小计	-224,074.86			-4,929,597.39	24,600,294.25	
合计	-224,074.86			-4,929,597.39	24,600,294.25	

注：本公司联营公司-江苏中车数字科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》，对 2021 年度财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表，长期股权投资的期初数调减 11,356 ,250.02 元。

注释12. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：		
丹露成都网络技术有限公司		
北京博雅盛景投资中心（有限合伙）	18,732,829.63	15,633,110.00
上海聿志投资管理中心（有限合伙）	1,838,220.76	1,495,568.69
北京博雅盛景投资管理有限公司	678,806.16	726,044.26
华信永道（北京）科技股份有限公司	47,600,000.00	57,064,000.00
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,018,273.34	
合计	73,868,129.89	74,918,722.95

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
丹露成都网络技术有限公司	不以出售为目的			3,000,000.00		
北京博雅盛景投资中心（有限合伙）	不以出售为目的		8,732,829.63			
上海聿志投资管理中心（有限合伙）	不以出售为目的			161,779.24		
北京博雅盛景投资管理有限公司	不以出售为目的			321,193.84		
华信永道（北京）科技股份有限公司	不以出售为目的		30,629,233.82			
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	不以出售为目的		18,273.34			

项目	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	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
合计			39,380,336.79	3,482,973.08		

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	822,461,749.82	862,303,533.43
固定资产清理		
合计	822,461,749.82	862,303,533.43

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	956,622,160.69	16,524,874.81	144,023,448.10	127,029,958.82	1,244,200,442.42
2. 本期增加金额	-1,162,900.86	1,730,353.65	13,173,029.25	4,511,608.49	18,258,381.13
重分类		-6,290.60	-48,390.87	54,681.47	
购置		1,736,644.25	14,326,048.62	4,642,728.52	20,705,421.39
在建工程转入					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额	-1,162,900.86		-1,104,628.50	-179,510.90	-2,447,040.26
其他增加					
3. 本期减少金额		1,678,865.58	5,446,618.23	710,531.90	7,836,015.71
处置或报废		1,678,865.58	5,445,149.75	710,531.90	7,834,547.23
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少			1,468.48		1,468.48
4. 期末余额	955,459,259.83	16,576,362.88	151,749,859.12	130,837,326.01	1,254,622,807.84
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
1. 期初余额	205,416,434.05	13,609,213.97	103,686,769.86	57,615,303.30	380,327,721.18
2. 本期增加金额	30,572,295.23	673,916.89	15,437,307.29	10,825,958.41	57,509,477.82
重分类		-5,661.54		5,661.54	
本期计提	30,945,950.40	679,578.43	16,417,181.40	10,866,983.87	58,909,694.10
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	-373,655.17		-979,874.11	-46,687.00	-1,400,216.28
其他增加					
3. 本期减少金额		1,510,979.02	5,002,543.37	537,729.96	7,051,252.35
处置或报废		1,510,979.02	4,993,741.05	537,729.96	7,042,450.03
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少			8,802.32		8,802.32
4. 期末余额	235,988,729.28	12,772,151.84	114,121,533.78	67,903,531.75	430,785,946.65
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,569,187.81				1,569,187.81
2. 本期增加金额	-194,076.44				-194,076.44
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额	-194,076.44				-194,076.44
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
外币报表折算差额					
其他减少					

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	1,375,111.37				1,375,111.37
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	718,095,419.18	3,804,211.04	37,628,325.34	62,933,794.26	822,461,749.82
2. 期初账面价值	749,636,538.83	2,915,660.84	40,336,678.24	69,414,655.52	862,303,533.43

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,863,257.76	苏州科技园整体建设未报竣
合计	31,863,257.76	

5. 固定资产的其他说明

公司将座落于大连市高新园区黄浦路 977 号的辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029243 号、辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029246 号、辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029249 号的房屋建筑物用于贷款抵押，房屋建筑物原值 865,359,301.41 元。

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	32,739,968.46				32,739,968.46
2. 本期增加金额	35,332,135.09				35,332,135.09
重分类					
租赁	35,689,410.24				35,689,410.24
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额	-357,275.15				-357,275.15
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 期末余额	68,072,103.55				68,072,103.55
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	21,305,982.87				21,305,982.87
重分类					
本期计提	21,305,982.87				21,305,982.87
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	21,305,982.87				21,305,982.87
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	46,766,120.68				46,766,120.68
2. 期初账面价值	32,739,968.46				32,739,968.46

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	著作权	合计
一. 账面原值				

项目	土地使用权	外购软件	著作权	合计
1. 期初余额	138,550,000.00	50,961,192.08	4,000,000.00	193,511,192.08
2. 本期增加金额		1,123,620.81	90,000.00	1,213,620.81
购置		1,183,648.33	90,000.00	1,273,648.33
内部研发				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额		-60,027.52		-60,027.52
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	138,550,000.00	52,084,812.89	4,090,000.00	194,724,812.89
二. 累计摊销				
1. 期初余额	29,406,581.48	39,643,045.02	4,000,000.00	73,049,626.50
2. 本期增加金额	2,922,094.99	6,990,373.95	5,000.00	9,917,468.94
本期计提	2,922,094.99	7,019,729.20	5,000.00	9,946,824.19
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额		-29,355.25		-29,355.25
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	32,328,676.47	46,633,418.97	4,005,000.00	82,967,095.44
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差				

项目	土地使用权	外购软件	著作权	合计
额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让				
其他原因减少				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	106,221,323.53	5,451,393.92	85,000.00	111,757,717.45
2. 期初账面价值	109,143,418.52	11,318,147.06		120,461,565.58

2. 无形资产说明

（1）本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）公司将位于大连市高新园区黄浦路 977 号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权账面原值 138,550,000.00 元。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

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
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
讯和创新有限公司（合并）	88,819,673.46			88,819,673.46
合计	104,879,390.90			104,879,390.90

2. 商誉减值准备

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
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29

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
合计	16,059,717.44			16,059,717.44

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司根据各资产组预计未来现金流量，按照适当的折现率进行折现确定各资产组的可收回金额，各资产组未来现金流量基于管理层所做出的未来盈亏预测确定

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	6,966,930.73	396,635.75	2,452,693.71		4,910,872.77
软件开发费		1,569,375.00	86,610.37		1,482,764.63
其他	3,151,348.51	294,132.18	656,532.07		2,788,948.62
合计	10,118,279.24	2,260,142.93	3,195,836.15		9,182,586.02

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,250,844.84	18,557,954.08	94,063,730.89	16,257,383.10
应付职工薪酬	21,811,267.19	6,678,610.05	24,648,287.80	7,525,901.65
预提税费	1,175,898.99	360,060.29	1,823,976.78	558,501.69
衍生金融资产			546,454.31	81,968.15
递延收益	7,790,000.00	1,168,500.00	12,051,050.85	1,807,657.63
预计产品质量保证金	14,353,163.44	2,186,114.93	17,183,561.40	2,604,832.79
新收入准则导致税收会计差异	26,147,262.92	3,922,089.44	29,884,015.00	4,790,786.87
租赁负债未确认融资费用	705,518.53	122,675.79		
合计	181,233,955.91	32,996,004.58	180,201,077.03	33,627,031.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本公积	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68

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
衍生金融工具				
公允价值变动	308,400.00	46,260.00	10,226,236.14	1,533,935.42
合计	370,611.24	55,591.68	10,288,447.38	1,543,267.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	8,799,050.72	6,118,025.42
可抵扣亏损	137,135,357.01	135,916,932.02
合计	145,934,407.73	142,034,957.44

2021 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的资产减值准备和可抵扣亏损暂时性差异系本公司子公司长期亏损，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026/12/31	32,874,139.62	
2025/12/31	25,402,835.10	25,402,835.10
2024/12/31	12,365,869.67	12,365,869.67
2023/12/31	23,013,525.78	25,063,412.86
2022/12/31	43,478,986.84	43,478,986.84
2021/12/31		29,605,827.55
合计	137,135,357.01	135,916,932.02

注释19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	10,914,382.09		10,914,382.09	7,636,551.65		7,636,551.65
合计	10,914,382.09		10,914,382.09	7,636,551.65		7,636,551.65

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	400,000,000.00	291,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,161,800.00
信用借款	232,743,000.00	273,179,520.00
未到期应付利息	551,105.63	443,345.51
合计	633,294,105.63	567,784,665.51

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

3. 短期借款说明

借款单位	期末余额	期限	备注
瑞穗银行-日本桥支行	27,707,500.00	2021/10/29-2022/1/31	
三井住友银行-三田通支行	16,624,500.00	2021/11/30-2022/2/28	
京都银行总行	2,770,750.00	2021/12/22-2022/1/31	
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	90,000,000.00	2021/1/11-2022/1/10	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	110,000,000.00	2021/2/1-2022/1/31	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	55,000,000.00	2021/9/8-2022/9/7	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	45,000,000.00	2021/9/28-2022/9/7	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	55,000,000.00	2021/11/8-2022/11/3	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行股份有限公司辽宁省分行	45,000,000.00	2021/12/8-2022/11/3	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
渣打银行（中国）有限公司大连分行	22,166,000.00	2021/8/6-2022/2/7	
渣打银行（中国）有限公司大连分行	22,166,000.00	2021/8/6-2022/2/7	
中国工商银行股份有限公司大连七贤岭支行	27,153,350.00	2021/8/5-2022/1/28	
中国工商银行股份有限公司大连七贤岭支行	36,019,750.00	2021/9/16-2022/3/15	
中国工商银行股份有限公司大连七贤岭支行	33,803,150.00	2021/10/19-2022/4/15	
中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行	44,332,000.00	2021/9/9-2022/9/8	
合计	632,743,000.00		

注：抵押物内容详见注释 12 固定资产、注释 13 无形资产。

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付硬件货款	30,848,747.28	27,562,614.74

应付外注劳务	49,572,266.84	45,735,395.56
应付开发及服务费	69,987,776.53	37,874,653.49
合计	150,408,790.65	111,172,663.79

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广州信慧网络科技有限公司	8,211,929.57	未到结算期
深圳市科皓信息技术有限公司	5,457,263.99	未到结算期
日本电气株式会社	3,535,477.00	未到结算期
联想（北京）有限公司	3,157,898.38	未到结算期
合计	20,362,568.94	

注释22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收软件开发款项	139,138,611.55	172,988,282.26
预收培训费	3,409,164.53	5,264,449.49
其他	148,242.80	
合计	142,696,018.88	178,252,731.75

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	187,432,165.69	1,747,325,720.88	1,770,873,937.24	163,883,949.33
离职后福利-设定提存计划	3,887,270.17	116,784,305.10	116,520,898.91	4,150,676.36
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	191,319,435.86	1,864,110,025.98	1,887,394,836.15	168,034,625.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	184,801,641.50	1,538,638,293.79	1,562,352,379.84	161,087,555.45
职工福利费	138,699.20	31,959,940.78	31,842,639.98	256,000.00
社会保险费	2,385,520.07	68,374,371.04	68,380,013.86	2,379,877.25
其中：基本医疗保险费	2,260,795.56	60,362,114.60	60,332,653.29	2,290,256.87
工伤保险费	73,066.97	2,725,100.98	2,752,061.91	46,106.04
生育保险费	51,657.54	5,287,155.46	5,295,298.66	43,514.34

住房公积金		94,560,684.71	94,504,779.71	55,905.00
工会经费和职工教育经费	105,830.06	11,172,416.12	11,173,634.55	104,611.63
其他短期薪酬	474.86	2,620,014.44	2,620,489.30	
合计	187,432,165.69	1,747,325,720.88	1,770,873,937.24	163,883,949.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,729,933.12	112,518,405.40	112,180,586.77	4,067,751.75
失业保险费	157,337.05	4,265,899.70	4,340,312.14	82,924.61
企业年金缴费				
合计	3,887,270.17	116,784,305.10	116,520,898.91	4,150,676.36

4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额主要系应发奖金，预计在 2022 年全部安排发放。

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	23,076,566.80	24,155,157.21
企业所得税	24,957,247.43	28,789,145.17
个人所得税	3,483,869.87	3,023,365.93
城市维护建设税	863,735.81	220,370.08
教育费附加	379,507.15	98,281.57
地方教育费	253,002.76	65,521.06
事业税	1,151,640.08	1,274,673.36
房产税	2,234,655.68	2,245,015.13
土地使用税	105,154.58	105,154.66
印花税	288,492.83	187,253.93
其他	610.37	2,013.74
合计	56,794,483.36	60,165,951.84

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	上期期末余额
应付股利		42,924,570.00
其他应付款	72,707,445.92	72,572,166.59
合计	72,707,445.92	115,496,736.59

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

项目	期末余额	上期期末余额	超过一年未支付原因
普通股股利		42,924,570.00	
合计		42,924,570.00	

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上期期末余额
应付设备款	1,138,618.24	764,903.40
应付工程款	10,464,008.05	13,338,238.59
往来款	14,217,925.59	11,911,007.29
限制性股份回购义务	44,692,374.00	44,692,374.00
其他	2,194,520.04	1,865,643.31
合计	72,707,445.92	72,572,166.59

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股份回购义务	44,692,374.00	未到解锁期
苏州新达科技发展有限公司	5,576,756.00	按合同未办理验收
高砂建筑工程(中国)有限公司	1,391,220.96	未决算
合计	51,660,350.96	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
一年内到期的长期借款	23,324,900.00	25,794,160.00	25,794,160.00
未到期应付利息	16,194.44	16,194.44	16,194.44
一年内到期的租赁负债	24,375,550.67	11,979,631.16	
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,970,066.15		
合计	49,686,711.26	37,789,985.60	25,810,354.44

一年内到期的长期借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2020/4/20		11,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2020/10/20		11,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2018/1/19	2020/1/18		40,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2018/2/5	2020/1/18		60,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2021/4/20		11,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2021/10/20		11,000,000.00
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2022/4/20	10,000,000.00	
中国进出口银行辽宁省分行	2016/3/18	2022/10/20	10,000,000.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/1/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/2/28		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/3/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/4/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/5/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/6/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/7/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/8/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/9/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/10/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/11/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2021/12/30		316,180.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/1/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/2/28	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/3/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/4/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/5/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/6/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/7/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/8/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/9/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/10/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/11/30	277,075.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2022/12/30	277,075.00	
合计			23,324,900.00	25,794,160.00

注释27．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,456,056.07	155,667.52
合计	2,456,056.07	155,667.52

注释28．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	42,000,000.00
信用借款	14,130,825.00	18,654,620.00
未到期应付利息		14,722.22
减：一年内到期的长期借款	23,324,900.00	25,794,160.00
合计	10,805,925.00	34,875,182.22

长期借款说明：抵押物内容详见注释 12 固定资产-5、注释 13 无形资产-2。

注释29．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,334,821.17	12,833,343.05
1-2 年	14,825,650.75	10,723,779.76
2-3 年	3,839,510.89	5,373,341.39
3 年以上		2,774,690.23
租赁付款额总额小计	43,999,982.81	31,705,154.43
减：未确认融资费用	1,408,171.48	1,394,257.15
租赁付款额现值小计	42,591,811.33	30,310,897.28
减：一年内到期的租赁负债	24,375,550.67	11,979,631.16
合计	18,216,260.66	18,331,266.12

本期确认租赁负债利息费用 1,814,520.27 元。

注释30．长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	7,065,060.13	15,364,965.28
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	1,970,066.15	
合计	5,094,993.98	15,364,965.28

注释31．预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	14,353,163.44	17,183,561.40	预计产品售后维护费用
合计	14,353,163.44	17,183,561.40	

注释32．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	71,654,210.47		3,081,901.56	68,572,308.91	政府补助
与收益相关政府补助	12,051,050.85	31,125,826.17	35,386,877.02	7,790,000.00	政府补助
与资产相关搬迁补偿款	241,022,709.94		10,366,568.16	230,656,141.78	搬迁补偿
合计	324,727,971.26	31,125,826.17	48,835,346.74	307,018,450.69	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关补助	71,654,210.47		3,081,901.56				68,572,308.91	与资产相关补助
与收益相关补助	12,051,050.85	31,125,826.17		35,386,877.02			7,790,000.00	与收益相关补助
合计	83,705,261.32	31,125,826.17	3,081,901.56	35,386,877.02			76,362,308.91	

注释33. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	359,200,000.00						359,200,000.00

本期股本无增减变动情况。

注释34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	36,677,257.38			36,677,257.38
其他资本公积	26,861,200.09	36,381,524.32	224,074.86	63,018,649.55
合计	63,538,457.47	36,381,524.32	224,074.86	99,695,906.93

注释35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	51,331,284.00			51,331,284.00
合计	51,331,284.00			51,331,284.00

注释36．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
其他权益工具投资公允价值变动	21,698,521.30	-6,050,593.06					-6,050,593.06				15,647,928.24
二、将重分类进损益的其他综合收益											
外币报表折算差额	-1,499,535.39	-10,648,855.05					-10,648,855.05				-12,148,390.44
其他综合收益合计	20,198,985.91	-16,699,448.11					-16,699,448.11				3,499,537.80

注释37．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,751,393.19			194,751,393.19
合计	194,751,393.19			194,751,393.19

注释38．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,118,891,437.98	945,730,632.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,356,250.02（注）	-26,174,821.62
调整后期初未分配利润	1,107,535,187.96	919,555,810.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,520,014.14	304,719,597.12
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	107,311,425.00	105,383,970.00
期末未分配利润	1,244,743,777.10	1,118,891,437.98

注：

本公司联营公司-江苏中车数字科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》而对 2021 年度财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初数，调整减少长期股权投资期初数 11,356,250.02 元，同时调整减少期初未分配利润 11,356,250.02 元。

注释39．营业收入和营业成本

1． 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,758,874,136.83	2,039,143,381.22	2,714,101,116.36	1,916,906,065.49
其他业务	12,945,630.89	8,480,349.14	11,841,478.70	9,225,730.22

2． 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际业务	1,428,759,541.96	990,419,978.89	1,651,722,577.95	1,084,268,762.72
国内业务	1,281,668,721.65	1,013,063,709.84	1,021,724,277.73	805,954,140.85
培训教育业务	48,445,873.22	35,659,692.49	40,654,260.68	26,683,161.92
合计	2,758,874,136.83	2,039,143,381.22	2,714,101,116.36	1,916,906,065.49

注释40．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,634,455.89	2,702,045.75
教育费附加	1,609,220.92	1,208,436.13
地方教育费	1,072,813.89	805,628.00
房产税	9,083,621.81	9,082,784.10
土地使用税	420,618.24	420,618.36
车船使用税	49,857.68	47,287.68
印花税	989,098.37	1,062,598.62
其他		6,129.72
合计	16,859,686.80	15,335,528.36

注释41．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	66,522,751.41	72,361,755.68
资产折旧及摊销	3,271,775.05	969,900.93
办公费	1,805,363.10	1,315,612.75
会务招待费	5,089,616.62	5,926,082.05
差旅费	4,559,190.00	5,889,532.28
物业费用	2,649,833.06	3,768,490.32
咨询服务费	5,738,295.82	1,338,795.04
广告宣传费	639,506.37	538,591.60
质量保证金	-2,830,397.96	3,210,514.24
其他	1,047,485.03	608,997.35
合计	88,493,418.50	95,928,272.24

注释42．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	134,231,916.53	123,134,719.63
资产折旧及摊销	10,558,606.03	8,862,338.77
办公费	9,967,049.92	9,190,707.31
会务招待费	3,808,060.63	4,425,914.96
差旅费	1,309,820.29	855,554.65
物业费用	10,597,221.93	14,135,115.50
咨询服务费	12,432,334.44	13,688,195.79
税费	5,094,455.91	6,494,478.74

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,662,515.88	1,479,141.74
合计	190,661,981.56	182,266,167.09

注释43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	192,360,309.52	157,018,161.03
资产折旧及摊销	7,506,409.11	9,252,741.28
办公费	1,250,765.46	1,045,274.63
会务招待费	918,821.01	710,036.66
差旅费	4,502,886.79	2,584,268.09
物业费用	4,700,970.34	5,002,596.00
咨询服务费	2,382,542.76	716,381.88
其他	57,368.30	6,312,982.00
合计	213,680,073.29	182,642,441.57

注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,287,473.1	12,579,026.03
减：利息收入	6,982,504.79	6,108,620.82
汇兑损益	5,727,091.29	-2,838,046.24
银行手续费	1,181,811.75	906,361.48
合计	14,213,871.35	4,538,720.45

注释45. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,386,877.02	30,781,721.18
手续费返还	409,146.83	455,998.44
增值税加计抵减	513,182.89	633,662.11
增值税即征即退	838,819.08	907,851.15
合计	37,148,025.82	32,779,232.88

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	35,386,877.02	30,781,721.18	与收益相关
合计	35,386,877.02	30,781,721.18	

注释46．投资收益

1． 投资收益明细情况

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	2,343,712.72	1,720,167.99
处置衍生金融工具取得的投资收益	45,636,002.92	5,293,800.00
结构性存款及理财产品收益	12,691,930.81	5,906,547.68
合计	60,671,646.45	12,920,515.67

注释47．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-189,673.46	189,673.46
衍生金融资产	-9,168,162.68	8,877,362.68
合计	-9,357,836.14	9,067,036.14

公允价值变动收益的说明：

公司与银行签署远期结售汇合约产生的本期公允价值变动损益为-9,714 ,616.9 元。

注释48．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,733,250.45	-16,782,425.52
合计	-19,733,250.45	-16,782,425.52

注释49．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-20,387.75	51,214.15
无形资产处置利得或损失		-229,275.94
合计	-20,387.75	-178,061.79

注释50．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,081,901.56	3,081,901.56	3,082,901.56
违约赔偿收入	415,598.23	156,017.00	415,598.23
搬迁补偿收入	10,366,568.16	10,366,568.16	10,366,568.16
非流动资产毁损报废收益		837.75	
其他	472,438.71	314,607.45	471,438.71
合计	14,336,506.66	13,919,931.92	14,336,506.66

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新园区财政局基础设施补偿费	3,081,901.56	3,081,901.56	与资产相关
合计	3,081,901.56	3,081,901.56	

注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	460,770.65	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	588,966.62	563,660.98	588,966.62
补偿金	357,026.00	971,807.79	357,026.00
其他	1,060,264.98	947,436.94	1,060,264.98
合计	2,156,257.60	2,943,676.36	2,156,257.60

注释52. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,133,052.35	54,224,881.58
递延所得税费用	-2,259,882.04	-8,251,037.34
合计	31,873,170.31	45,973,844.24

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	281,175,452.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,176,317.93
子公司适用不同税率的影响	4,381,247.06
调整以前期间所得税的影响	-9,879,714.77

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-351,556.91
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-12,500,617.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-477,197.04
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	8,524,691.23
所得税费用	31,873,170.31

注释53. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,039,463.61	33,210,555.87
利息收入	6,982,504.79	6,108,620.82
往来款及其他	58,948,239.11	59,774,141.78
合计	95,970,207.51	99,093,318.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	89,518,957.08	105,499,027.01
往来款	47,798,210.96	46,793,159.95
合计	137,317,168.04	152,292,186.96

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款项		156,918,036.00
合计		156,918,036.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产所支付的租赁费	25,412,827.32	
合计	25,412,827.32	

注释54. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	249,302,282.54	321,908,378.34
加：信用减值损失	19,733,250.45	16,782,425.52

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,909,694.10	58,921,053.48
使用权资产折旧	21,305,982.87	—
无形资产摊销	9,946,824.19	9,609,475.44
长期待摊费用摊销	3,195,836.15	2,636,254.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	20,387.75	178,061.79
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	588,966.62	-562,823.23
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	9,357,836.14	-9,067,036.14
财务费用（收益以“一”号填列）	14,287,473.10	12,579,026.03
投资损失（收益以“一”号填列）	-60,671,646.45	-12,920,515.67
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	631,027.30	-9,556,750.90
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-1,487,675.42	1,474,015.42
存货的减少（增加以“一”号填列）	-82,492,140.04	-22,295,914.26
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-114,763,415.76	-69,014,644.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-86,191,092.05	-5,970,216.48
其他	79,581,942.68	14,702,897.55
经营活动产生的现金流量净额	121,255,534.17	309,403,686.41
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	1,508,115,966.70	1,319,060,306.42
减：现金的期初余额	1,319,060,306.42	1,122,181,893.53
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	189,055,660.28	196,878,412.89

2． 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,508,115,966.70	1,319,060,306.42
其中：库存现金	1,473,228.15	1,651,299.42
可随时用于支付的银行存款	1,506,642,738.55	1,317,409,007.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,508,115,966.70	1,319,060,306.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	6,221,202.60	保证金
固定资产	653,734,815.51	房屋建筑物用于银行借款抵押
无形资产	106,221,323.53	土地使用权用于银行借款抵押
合计	766,177,341.64	

注释56. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,632,696.40	6.375700	55,039,482.43
日元	5,156,832,907.00	0.055415	285,765,895.55
欧元	20,222.00	7.219700	145,996.77
港币	178,976.86	0.817600	146,331.48
应收账款			
其中：美元	935,669.16	6.375700	5,965,545.86
日元	3,075,034,140.00	0.055415	170,403,016.86
其他应收款			
其中：美元			
日元	156,407,817.58	0.055415	8,667,339.23
短期借款			
其中：美元			
日元	4,200,000,000.00	0.055415	232,743,000.00
应付账款			
其中：美元			
日元	437,529,427.00	0.055415	24,245,693.20
其他应付款			
其中：美元			
日元	79,159,017.56	0.055415	4,386,596.95

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款(含一年内到期)			
其中：美元			
日元	255,000,000.00	0.055415	14,130,825.00

2. 境外经营实体说明

2004 年 5 月，公司在日本东京成立了日本华信株式会社。该公司经营地址：东京都港区芝浦 3-2-16 田町 east 大厦 6 层，记账本位币：日元。

2015 年 8 月，公司在日本冲绳成立了冲绳华信株式会社。该公司经营地址：冲绳县宇流麻市州崎 14-29，记账本位币：日元。

2016 年 10 月，公司在日本京都成立了华信创研株式会社。该公司经营地址：日本京都府京都市下京区中堂寺栗田町 91 番地京都研究园区 9 号馆 701 号室，记账本位币：日元。

注释57. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	其他收益	35,386,877.02
与资产相关的政府补助	营业外收入	3,081,901.56
合计		38,468,778.58

七、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

（二） 同一控制下企业合并

本期发生的同一控制下企业合并

无。

（三） 本期发生的反向购买

反向购买情况说明

公司报告期内未发生反向购买。

（四） 处置子公司

公司报告期内未处置子公司。

（五） 其他原因的合并范围变动

1、 武汉华信云创技术服务有限公司：

武汉华信云创技术服务有限公司成立于 2021 年 06 月 15 日，注册资本 1000 万元。大连华信软件技术服务有限公司实际出资货币资金 1000 万元，持股比例 100%。注册地位于武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号武汉未来科技城龙山创新园一期 E1 栋裙楼 3 楼 301 室（自贸区武汉片区），法定代表人为佟永江。公司经营范围包括一般项目：软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；安防设备销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、 大连华信新岛科技有限公司：

大连华信新岛科技有限公司成立于 2021 年 10 月 9 日，注册资本 180 万元，由大连华信软件技术服务有限公司和大连恩涵科技合伙企业（有限合伙）共同投资。投资协议规定大连华信软件技术服务有限公司投资货币资金 139.59 万元，持股比例 77.55%，大连恩涵科技合伙企业（有限合伙）投资货币资金 40.41 万元，持股比例 22.45%，在 2026 年 9 月 30 日之前完成出资。截至 2021 年 12 月 31 日，大连华信软件技术服务有限公司实际出资货币资金 10 万元，大连恩涵科技合伙企业（有限合伙）实际出资货币资金 2.895 万元。注册地位于辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路 977 号 A0423 室，法定代表人为岳雪峰。经营范围包括一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息系统集成服务，计算机系统服务，网络技术服务，电子产品销售，数据处理和存储支持服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、 大连智强咨询服务有限公司：

大连智强咨询服务有限公司成立于 2021 年 12 月 20 日，注册资本 100 万元。投资协议约定：大连华信软件技术服务有限公司投资 85 万元，投资比例 85%，2021 年 11 月 30 日之前缴付注册资本的 55%，2031 年 11 月 30 日之前缴付剩余的 30%；大连行健数据科技有限公司、辽宁科盟信息技术有限公司、大连万像智能科技有限公司分别投资 5 万元，持股比例分别为 5%。截至 2021 年 12 月 31 日，大连华信软件技术服务有限公司实际出资货币资金 55 万元，大连行健数据科技有限公司、辽宁科盟信息技术有限公司、大连万像智能科技有限公司实际出资货币资金各 5 万元。注册地位于辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号 A0113 室，法定代表人为岳雪峰。经营范围包括一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），

企业管理咨询，工业控制计算机及系统销售，软件销售，物联网设备销售，信息技术咨询服务，市场调查（不含涉外调查），社会调查（不含涉外调查），会议及展览服务，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），采购代理服务，政府采购代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

4、 重庆华信智创科技有限公司

重庆华信智创科技有限公司成立于 2021 年 12 月 15 日，注册资本 5000 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，华信股份公司实际投资货币资金 2000 万元，持股比例 100%。注册地位于重庆两江新区大竹林街道华山南路 16 号 12 幢（自主承诺），法定代表人为岳雪峰。经营范围包括一般项目：软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；企业管理咨询；计算机系统服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；区块链技术相关软件和服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网设备销售；工业控制计算机及系统销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（六） 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1.大连华信软件技术服务有限公司	大连	大连	计算机系统设计与开发	100		投资
2.大连华信计算机新技术培训中心	大连	大连	计算机技术培训	100		投资
3.日本华信株式会社	东京	东京	软件开发及销售	100		投资
4.大连华信教育软件服务有限公司	大连	大连	教育软件研发服务培训	82		投资
5.大连华信数字软件技术服务有限公司	大连	大连	计算机软硬件开发	90	10	投资
6.济南华信计算机技术有限公司	济南	济南	计算机系统设计与开发	85		投资
7.沈阳华信教育科技有限公司	沈阳	沈阳	非文化教育培训、咨询；教学软件设计、开发；	70		投资
8.昆山华信软件技术有限公司	苏州	苏州	技术开发咨询、系统集成；货物及技术进出口业务	100		投资
9.大连华信软件园物业管理有限公司	大连	大连	物业管理、家政服务	100		投资

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
10.华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	苏州	苏州	计算机通讯技术的研发销售、进出口、咨询维护服务	100		投资
11.北京领雁科技股份有限公司	北京	北京	技术开发，计算机系统服务	60.60		收购
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	泰州	泰州	软件开发、销售、服务；经济信息咨询服务；信息系统集成及相关的技术咨询、技术服务；互联网药品信息及交易服务（凭许可证经营）	62.50		投资
13.大连华铁海兴科技有限公司	大连	大连	技术开发，计算机系统服务		100	收购
14.冲绳华信株式会社	冲绳	冲绳	计算机软件委托开发及销售等	80	20	投资
15.讯和创新有限公司	香港	香港	投资	74.90		收购
16.讯和创新科技（北京）有限公司	北京	北京	开发、测试计算机软件、计算机系统集成，销售自产软件产品、提供自产软件产品的技术咨询、技术服务、技术推广、技术支持		74.90	收购
17.济南讯和信息技术有限公司	济南	济南	计算机软件开发测试、计算机系统集成、软件销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让		74.90	收购
18.华信创研株式会社	京都	京都	网络、计算机及其周边设备、相关机器及其软件使用的研究开发及服务的提供；控制机器、通信机器及健康机器相关的软件及硬件研发、设计、制造、销售、维护及进出口业务等	90		投资
19.西安华信智慧数字科技有限公司	西安	西安	计算机软件开发、信息系统集成、信息技术咨询等	56.25		投资
20.武汉华信云创技术服务有限公司	武汉	武汉	软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务等；		100	投资
21.大连华信新岛科技有限公司	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询等		77.55	投资
22.大连智强咨询服务有限公司	大连	大连	信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），等		85	投资
23.重庆华信智创科技有限公司	重庆	重庆	软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务等	100		投资

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京领雁科技股份有限公司	39.40	7,914,880.79	2,758,000.00	39,589,232.14	
讯和创新有限公司（合并）	25.10	2,563,233.94	4,761,004.22	59,954,416.36	
济南华信计算机技术有限公司	15.00	851,384.03	615,000.00	6,822,876.11	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额		
	北京领雁科技股份有限公司	讯和创新有限公司（合并）	济南华信计算机技术有限公司
流动资产	204,864,894.16	243,707,965.17	50,288,436.04
非流动资产	6,990,126.53	44,059,676.68	7,547,682.30
资产合计	211,855,020.69	287,767,641.85	57,836,118.34
流动负债	106,767,760.18	38,942,308.20	8,249,162.07
非流动负债	4,067,716.62	6,350,427.01	3,798,604.22
负债合计	110,835,476.80	45,292,735.21	12,047,766.29
营业收入	366,367,963.09	219,487,963.01	80,999,693.52
净利润	20,088,529.92	10,212,087.44	5,675,893.56
综合收益总额	20,088,529.92	10,212,087.44	5,675,893.56
经营活动现金流量	-6,478,413.47	16,223,100.43	-3,854,819.55

续：

项目	期初余额		
	北京领雁科技股份有限公司	讯和创新有限公司（合并）	济南华信计算机技术有限公司
流动资产	189,788,949.81	245,605,044.41	49,387,050.30
非流动资产	4,194,235.12	34,628,059.31	1,434,352.18
资产合计	193,983,184.93	280,233,103.72	50,821,402.48
流动负债	100,550,382.88	31,629,153.22	6,643,386.95
非流动负债	5,899,529.04		188,680.00
负债合计	106,449,911.92	31,629,153.22	6,832,066.95
营业收入	315,489,726.18	245,932,933.52	84,666,638.57
净利润	26,411,212.71	40,673,212.64	8,212,947.73
综合收益总额	26,411,212.71	40,673,212.64	8,212,947.73
经营活动现金流量	20,985,999.59	47,122,793.03	1,210,605.01

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
威高(山东)信息科技股份有限公司	山东	山东	经济信息咨询服务；软件开发、销售及服务；信息系统集成及相关技术咨询、技术服务		29	权益法核算
江苏中车数字科技有限公司	南京	南京	工业自动控制系统研发生产销售；计算机软硬件	12		权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
			及外围设备通信设备自动化装备等			

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司在江苏中车数字科技有限公司董事会中派有董事和监事，故对其采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	江苏中车数字科技有限公司
流动资产	399,415,020.31
非流动资产	85,242,379.98
资产合计	484,657,400.29
流动负债	289,829,544.78
非流动负债	1,793,580.84
负债合计	291,623,125.62
少数股东权益	2,417,845.58
归属于母公司股东权益	190,616,429.09
按持股比例计算的净资产份额	22,873,971.49
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	22,873,971.49
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	244,161,516.88
净利润	22,435,035.75
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	22,435,035.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	威高(山东)信息科技股份有限公司	江苏中车数字科技有限公司
流动资产	70,108,630.13	331,092,277.37
非流动资产	7,232,377.94	23,228,238.60
资产合计	77,341,008.07	354,320,515.97
流动负债	61,745,751.60	171,777,295.21
非流动负债		
负债合计	61,745,751.60	171,777,295.21

项目	期初余额/上期发生额	
	威高(山东)信息科技股份有限公司	江苏中车数字科技有限公司
少数股东权益		12,494,536.94
归属于母公司股东权益	15,595,256.47	170,048,683.82
按持股比例计算的净资产份额	4,522,624.38	20,405,842.06
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,522,624.38	20,405,842.06
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	37,751,676.39	105,427,216.07
净利润	1,325,168.76	-23,896,872.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,325,168.76	-23,896,872.51
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注：本公司联营公司-江苏中车数字科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》而对 2021 年度财务报表的期初数进行调整净资产减少-94,635,416.83 元，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初长期股权投资减少 11,356,250.02 元。

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、衍生金融资产、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项、衍生金融资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公

司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,827,708.05	
应收账款	670,139,651.08	106,883,865.90

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	43,307,345.79	9,936,308.17
合计	719,274,704.92	116,820,174.07

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，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。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 15.61% (2020 年：18.39%) 。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		633,294,105.63			633,294,105.63
应付账款		106,612,596.06	43,796,194.59		150,408,790.65
其他应付款		9,057,093.75	63,650,352.17		72,707,445.92
其他流动负债		2,456,056.07			2,456,056.07
应付职工薪酬		168,034,625.69			168,034,625.69
应交税费		56,794,483.36			56,794,483.36
一年内到期的非流动负债		49,686,711.26			49,686,711.26
长期借款			7,481,025.00	3,324,900.00	10,805,925.00
长期应付职工薪酬				5,094,993.98	5,094,993.98
合计		1,025,935,671.82	114,927,571.76	8,419,893.98	1,149,283,137.56

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元和美元）依然存在汇率风险。本公司依据远期结售汇业务管理制度，监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，公司签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：公司签署远期外汇合约在未来某日以预期汇率进行结算，该等合约期末公允价值 30.84 万元

（2）截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	日元项目	欧元项目	新加坡币	港币项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	55,039,482.43	285,765,895.55	145,996.77		146,331.48	341,097,706.23
应收账款	5,965,545.86	170,403,016.86				176,368,562.72
其他应收款		8,667,339.23				8,667,339.23
小计	61,005,028.29	464,836,251.64	145,996.77		146,331.48	526,133,608.18
外币金融负债：						
短期借款		232,743,000.00				232,743,000.00
应付账款		24,245,693.20				24,245,693.20
合同负债	363,028.41	695,125.76				1,058,154.17
其他应付款		4,386,596.95				4,386,596.95
一年内到期的非流动负债		3,324,900.00				3,324,900.00
长期借款		14,130,825.00				14,130,825.00
小计	363,028.41	279,526,140.91				279,889,169.32

（3）敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及日元金融资产和美元及日元金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,518.10 万元（2020 年度约 1,793.62 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公

司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司利率互换安排如下：截止 2021 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要包含：日元计价的固定利率合同，金额为 10,805,925.00 元。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产				
衍生金融工具		308,400.00		308,400.00
其他权益工具投资	47,600,000.00		26,268,129.89	73,868,129.89
资产合计	47,600,000.00	308,400.00	26,268,129.89	74,176,529.89

2. 非持续的公允价值计量

无。

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，是公司指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益类金融资产的对华信永道（北京）科技股份有限公司的投资，其公允价值来源于华信永道（北京）科技股份有限公司在三板市场的公开报价。

（四） 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定

性及定量信息

第二层次公允价值计量的项目，包括公司的远期结售汇和结构性存款，其公允价值来源于银行提供的估值价格。

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

第三层次公允价值计量的项目，包括公司的其他权益工具投资，系公司指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益类金融资产，公司对丹露成都网络技术有限公司、北京博雅盛景投资中心（有限合伙）、上海聿志投资管理中心（有限合伙）、北京博雅盛景投资管理有限公司的权益类投资。其公允价值来源于对其净资产的估值。

（六） 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

（七） 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司最终控制方：刘军、张利民、王悦、李成金和张起臣等 5 人共同构成公司的实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
威高(山东)信息科技股份有限公司	联营企业
北京华泰德丰技术有限公司	联营企业
江苏中车数字科技有限公司	联营企业
CMCJAPAN 株式会社	联营企业
大连西中岛华信科技有限公司	子公司的联营企业

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军	主要投资者个人
王悦	主要投资者个人
李成金	主要投资者个人
张利民	主要投资者个人
张起臣	主要投资者个人
董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员
金元顺安基金－华信股份第二期员工持股计划－金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划专项资产管理计划)	持股 5%以上股东
日本电气株式会社	有重大影响的股东
株式会社日立解决方案	有重大影响的股东
株式会社 NTTDATA	有重大影响的股东
NEC 方案创新株式会社	有重大影响的股东
日铁系统集成株式会社	有重大影响的股东
株式会社大和总研	该公司关键管理人员任公司董事

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本电气株式会社	外注费		4,120,204.00
合计			4,120,204.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本电气株式会社及其子公司	国际产品开发	181,090,439.69	228,688,820.12
株式会社 NTT DATA 及其子公司	国际产品开发	170,720,401.81	194,267,882.13
株式会社日立解决方案及其子公司	国际产品开发	58,505,022.16	94,129,102.96
日铁系统集成株式会社及其子公司	国际产品开发	75,658,016.50	81,212,281.80
株式会社大和总研及其子公司	国际产品开发	238,290,710.99	290,594,027.28
合计		724,264,591.15	888,892,114.29

关联交易说明：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,280,135.13	10,581,287.79

5. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

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					
	日本电气株式会社及其子公司	16,349,762.53	1,634,976.26	15,990,321.18	1,599,032.12
	株式会社 NTT DATA 及其子公司	34,471,671.55	3,447,167.18	20,426,710.43	2,042,671.04
	株式会社日立解决方案及其子公司	9,548,016.76	954,801.68	5,283,255.57	528,325.56
	日铁系统集成株式会社及其子公司	5,198,372.68	519,837.27	8,906,912.10	890,691.21
	株式会社大和总研及其子公司	19,484,191.80	1,948,419.18	24,210,209.93	2,421,020.99
	北京华泰德丰技术有限公司			289,734.02	289,734.02
	江苏中车数字科技有限公司	2,795,862.07	1,900,572.04	7,321,620.07	3,123,636.01

（2） 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	日本电气株式会社	3,535,477.00	4,034,456.80

十二、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	3,019,755.00
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	4.44 元，12 个月、24 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4.44 元，24 个月

（二） 以权益结算的股份支付情况

可行权权益工具数量的确定依据	1、根据最新取得的可行权职工人数变动作出最佳估计 2、根据董事会决议通过的预算方案。
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	52,092,141.72

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	36,381,524.32

（三） 股份支付的修改、终止情况

根据大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划的规定，在解锁期内满足本计划解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定并上市流通。公司业绩考核达不到业绩条件，所有激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票，由公司按照授予价格予以回购后注销。解锁安排及公司业绩考核条件如下表所示：

锁定期	解锁安排	公司业绩考核条件	解锁比例
激励对象获授的限制性股票自上市日后的 12 个月	第一批于上市日起 12 个月后至 24 个月内解锁	2021 年与 2020 年相比，营业收入增长率不低于 10%，净利润增长率不低于 10%	30%
	第二批于上市日起 24 个月后至 36 个月内解锁	2022 年与 2021 年相比，营业收入增长率不低于 10%，净利润增长率不低于 10%	30%
	第三批于上市日起 36 个月后至 48 个月内解锁	2023 年与 2022 年相比，营业收入增长率不低于 10%，净利润增长率不低于 10%	40%

营业收入 2021 年与 2020 年相比，同汇率下增长率低于 10%，未达到上述业绩考核条件中规定的指标，故所有激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票，由公司按照授予价格予以回购后注销，本期会计处理冲回前期确认的股份支付费用 8,062,745.85 元。

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

公司不存在重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.3 元/股
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.3 元/股

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、 与租赁相关的定性与定量披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,814,520.27
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	7,342,319.07
与租赁相关的现金流出	25,412,827.32

十六、 其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1） 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2） 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按经营区域确定报告分部。本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

（1）如果经营分部报告的总对外收入少于公司收入的 75%，应将其他的经营分部确认为报告分部（即使不满足相应条件），直到至少公司收入的 75%包括在报告分部中，不报告的经营分部和其他业务活动信息应合并，并在“其他分部”中披露，报告分部的数量通常不应超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的，应当以经营分部的合并条件为基础，对相关的报告分部予以合并。不归属于任何分部的资产、负债等，作为其他项目单独披露。

（2）企业因管理战略改变对经营业务范围作出变更或对经营地区作出调整，使企业原已确定的报告分部所面临的风险和报酬产生较大差异，从而使企业必须改变原对分部作出的分类，在此情况下，应对此项分部会计政策变更予以披露。企业改变分部的分类且提供比较数据不切实可行的，应在改变分部分类的年度分别披露改变前和改变后的报告分部信息。

（3）如果根据相应的量化标准，一个经营分部在本期确认为报告分部，那么前期比较分部信息应重述，以反映该新分部为一个单独分部，即使其在以前期间不满足确认为一个独立分部的条件。同时如果管理层判断，在刚过去的期间被确认为报告分部的经营分部具有持续的重要性，该分部的信息在本期应继续单独报告，即使其不再满足确认为一个独立分部的条件。

公司有三个报告分部：本公司有三个报告分部：大连分部、日本分部、其他分部。

3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	大连分部	日本分部	国内其他地区	抵销	合计
一. 营业收入	172,989.42	87,192.44	95,082.97	-74,368.05	280,896.78
其中：对外交易收入	121,807.86	83,058.14	76,030.78		280,896.78
分部间交易收入	51,181.56	4,134.30	19,052.19	-74,368.05	0
二. 营业费用	154,281.06	85,643.62	90,210.61	-74,403.40	255,731.88
其中：折旧费和摊销费	6,486.83	514.76	2338.58	-4.32998	9,335.83
三. 对联营和合营企业的投资收益	233.98		0.39		234.37
四. 信用减值损失	-1,024.95	-177.31	-771.07		-1,973.33
五. 资产减值损失	-984.22			984.22	
六. 不分配部分	-9,530.66	-5.98	969.99	3640.67	-4,925.98
七. 利润总额	26,229.86	1377.48	3,131.31	-2,621.10	28,117.55
八. 所得税费用	1,351.02	688.92	1,014.53	132.85	3,187.32
九. 净利润	24,878.84	688.56	2,116.78	-2,753.95	24,930.23
十. 资产总额	309,809.52	30,969.25	79,655.19	-61,417.42	359,016.53
十一. 负债总额	138,936.01	23,114.12	25,898.03	-24,785.90	163,162.26

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	369,387,319.00	253,888,271.44
1—2 年	18,986,330.73	25,650,055.93
2—3 年	11,841,613.53	18,018,655.30
3 年以上	28,014,805.38	23,333,307.76
小计	428,230,068.64	320,890,290.43
减：坏账准备	64,326,695.69	52,806,310.62
合计	363,903,372.95	268,083,979.81

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	428,230,068.64	100.00	64,326,695.69	15.02	363,903,372.95
其中：组合 1	363,351,889.73	84.85	64,326,695.69	17.70	299,025,194.04
组合 2	64,878,178.91	15.15			64,878,178.91
合计	428,230,068.64	100.00	64,326,695.69	15.02	363,903,372.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	320,890,290.43	100.00	52,806,310.62	16.46	268,083,979.81
其中：组合 1	258,820,846.13	80.66	52,806,310.62	20.40	206,014,535.51
组合 2	62,069,444.30	19.34			62,069,444.30
合计	320,890,290.43	100.00	52,806,310.62	16.46	268,083,979.81

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	308,801,540.09	30,880,154.01	10
1—2 年	18,978,751.49	3,795,750.30	20
2—3 年	11,841,613.53	5,920,806.76	50
3 年以上	23,729,984.62	23,729,984.62	100
合计	363,351,889.73	64,326,695.69	17.70

（2）组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,585,778.91		
1—2 年	7,579.24		
2—3 年			
3 年以上	4,284,820.76		
合计	64,878,178.91		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1	52,806,310.62	11,520,385.07				64,326,695.69
组合 2						
合计	52,806,310.62	11,520,385.07				64,326,695.69

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
日本华信株式会社	38,124,924.47	8.90	
客户 2	17,334,530.00	4.05	1,733,453.00
客户 3	16,948,151.61	3.96	1,694,815.16

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 4	14,854,728.00	3.47	1,485,472.80
客户 5	16,297,276.00	3.81	1,629,727.60
合计	103,559,610.08	24.19	6,543,468.56

8. 应收账款其他说明

无。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,406,284.61	22,421,030.41
合计	29,406,284.61	22,421,030.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,944,586.99	844,458.70	3.25
1—2 年	3,521,577.52	576,167.50	16.36
2—3 年	2,621,579.41	1,260,833.11	48.09
3 年以上	1,739,682.23	1,739,682.23	100
小计	33,827,426.15	4,421,141.54	13.07
减：坏账准备	4,421,141.54		
合计	29,406,284.61		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,300,572.56	11,783,845.26
往来款项	19,066,349.93	10,303,250.95
备用金	2,604,818.96	5,431,470.00
政府补助	1,260,400.00	
应收增值税退税	595,284.70	660,764.20
合计	33,827,426.15	28,179,330.41

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	32,087,743.92	2,681,459.31	29,406,284.61	24,976,514.80	2,555,484.39	22,421,030.41
第二阶段	1,739,682.23	1,739,682.23		3,202,815.61	3,202,815.61	
第三阶段						
合计	33,827,426.15	4,421,141.54	29,406,284.61	28,179,330.41	5,758,300.00	22,421,030.41

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	33,827,426.15	100.00	4,421,141.54	13.07	29,406,284.61
其中：组合 1	15,586,772.95	46.08	4,421,141.54	28.36	11,165,631.41
组合 2	18,240,653.20	53.92			18,240,653.20
合计	33,827,426.15	100.00	4,421,141.54	13.07	29,406,284.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,179,330.41	100.00	5,758,300.00	20.43	22,421,030.41
其中：组合 1	21,110,190.41	74.91	5,758,300.00	27.28	15,351,890.41
组合 2	7,069,140.00	25.09			7,069,140.00
合计	28,179,330.41	100.00	5,758,300.00	20.43	22,421,030.41

5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,444,586.99	844,458.70	10
1—2 年	2,880,837.52	576,167.50	20
2—3 年	2,521,666.21	1,260,833.11	50
3 年以上	1,739,682.23	1,739,682.23	100
合计	15,586,772.95	4,421,141.54	28.36

（2）组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,500,000.00		
1—2 年	640,740.00		
2—3 年	99,913.20		
3 年以上			
合计	18,240,653.20		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,555,484.39	3,202,815.61		5,758,300.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	125,974.92	-1,463,133.38		-1,337,158.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,681,459.31	1,739,682.23		4,421,141.54

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安华信智慧数字科技有限公司	内部借款及往来款	18,240,653.20	0-3 年	53.92	
江西省交通运输厅信息中心	保证金押金	1,574,780.00	2-3 年	4.66	787,390.00
大连市科技局	政府补助	1,260,400.00	1 年以内	3.73	126,040.00
中科软科技股份有限公司	保证金押金	1,259,700.00	1 年以内	3.72	125,970.00
乌鲁木齐市公共资源交易中心	保证金押金	918,000.00	1-2 年	2.71	183,600.00
合计		23,253,533.20		68.74	1,223,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	486,045,321.07	82,895,093.43	403,150,227.64	466,045,321.07	73,052,926.49	392,992,394.58
对联营、合营企业投资	22,873,971.49		22,873,971.49	21,151,341.05		21,151,341.05
股份支付费用	10,688,955.66		10,688,955.66	2,719,332.00		2,719,332.00
合计	519,608,248.22	82,895,093.43	436,713,154.79	489,915,994.12	73,052,926.49	416,863,067.63

续：

款项性质	上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,045,321.07	73,052,926.49	392,992,394.58
对联营、合营企业投资	32,507,591.07		32,507,591.07
股份支付费用	2,719,332.00		2,719,332.00
合计	501,272,244.14	73,052,926.49	428,219,317.65

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连华信软件技术服务有限公司	6,733,212.25	6,733,212.25			6,733,212.25		
大连华信计算机新技术培训中心	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本华信株式会社	16,971,105.00	16,971,105.00			16,971,105.00		
大连华信教育	7,154,538.22	7,154,538.22			7,154,538.22		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
软件服务有限公司							
大连华信数字软件技术服务有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00		
济南华信计算机技术有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00			17,000,000.00		
北京领雁科技股份有限公司	41,893,697.27	41,893,697.27			41,893,697.27		
沈阳华信教育科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
大连华信软件园物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆山华信软件技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
华信富融（苏州工业园区）软件技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	1,404,666.94	46,038,393.43
冲绳华信株式会社	28,419,200.00	28,419,200.00			28,419,200.00		28,419,200.00
讯和创新有限公司	186,580,834.33	186,580,834.33			186,580,834.33		
华信创研株式会社	5,355,234.00	5,355,234.00			5,355,234.00		
西安华信智慧数字科技有限公司	8,437,500.00	8,437,500.00			8,437,500.00	8,437,500.00	8,437,500.00
重庆华信智创科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	486,045,321.07	466,045,321.07	20,000,000.00		486,045,321.07	9,842,166.94	82,895,093.43

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年期末余额	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业						
二．联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司	745,498.99	745,498.99			-745,498.99	
江苏中车数字科技有限公司	31,762,092.08	20,405,842.06			2,692,204.29	
小计	32,507,591.07	21,151,341.05			1,946,705.30	
合计	32,507,591.07	21,151,341.05			1,946,705.30	

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一．合营企业						
二．联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	-224,074.86				22,873,971.49	
小计	-224,074.86				22,873,971.49	
合计	-224,074.86				22,873,971.49	

本公司联营公司-江苏中车数字科技有限公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》而对 2021 年度财务报表的期初数进行调整，本公司相应调整 2021 年度财务报表期初数，调整减少长期股权投资的期初数 11,356,250.02 元。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,609,567,343.46	1,150,538,469.64	1,552,812,567.15	1,062,256,634.64
其他业务	7,752,224.86	1,168,144.83	6,689,606.09	1,193,328.76

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际业务	816,090,589.30	508,218,069.54	960,576,391.64	588,322,136.24
国内业务	793,476,754.16	642,320,400.10	592,236,175.51	473,934,498.40
合计	1,609,567,343.46	1,150,538,469.64	1,552,812,567.15	1,062,256,634.64

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,946,705.30	1,332,821.27
成本法核算的长期股权投资收益	34,709,821.30	20,690,786.41
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,638,177.62
处置衍生金融资产取得的投资收益	45,636,002.92	5,293,800.00
结构性存款及理财产品收益	12,691,930.81	5,906,547.68
合计	94,984,460.33	22,585,777.74

十八、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-609,354.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,982,001.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	48,970,097.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,687,314.12	
减：所得税影响额	14,744,112.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,692,114.34	
合计	80,593,832.87	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.21	0.74	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	0.48	0.45

（三） 财务报表项目增减变动原因说明：

财务报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减变化	增减比例%	主要变动原因
交易性金融资产		200,189,673.46	-200,189,673.46	-100.00	本期赎回到期结构性存款及理财产品。
衍生金融资产	308,400.00	10,036,562.68	-9,728,162.68	-96.93	期末未交割的远期结售汇合约减少
预付款项	19,099,273.00	30,981,721.93	-11,882,448.93	-38.35	预付账款到结算期已进行结算
存货	221,183,669.09	138,691,529.05	82,492,140.04	59.48	主要因按照时点法确认收入的开发类项目尚未完工形成的合同履约成本增加所致
持有待售资产	4,929,597.39		4,929,597.39	100	转让联营企业股权转入持有待售资产
使用权资产	46,766,120.68	32,739,968.46	14,026,152.22	42.84	新增租赁合同
其他非流动资产	10,914,382.09	7,636,551.65	3,277,830.44	42.92	长期资产预付款增加
应付账款	150,408,790.65	111,172,663.79	39,236,126.86	35.29	未到结算期
其他应付款	72,707,445.92	115,628,979.90	-42,921,533.98	-37.12	上期金额包含尚未支付的股利

财务报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减变化	增减比例%	主要变动原因
一年内到期的非流动负债	49,686,711.26	37,789,985.60	11,896,725.66	31.48	租赁负债增加
其他流动负债	2,456,056.07	155,667.52	2,300,388.55	1477.76	增值税待转销项税增加
长期借款	10,805,925.00	34,875,182.22	-24,069,257.22	-69.02	长期借款到期还款
长期应付职工薪酬	5,094,993.98	15,364,965.28	-10,269,971.30	-66.84	日本子公司本期计提的退职补偿金减少
递延所得税负债	55,591.68	1,543,267.10	-1,487,675.42	-96.40	公允价值变动导致递延所得税负债增加
资本公积	99,695,906.93	63,538,457.47	36,157,449.46	56.91	股份支付费用增加
其他综合收益	3,499,537.80	20,198,985.91	-16,699,448.11	-82.67	由于日元汇率变动导致的外币报表折算差额变动较大
财务费用	14,213,871.35	4,538,720.45	9,675,150.90	213.17	由于日元汇率变动导致的汇兑损益变动较大
投资收益	60,671,646.45	12,920,515.67	47,751,130.78	369.58	远期结售汇及理财产品收益增加
公允价值变动收益	-9,357,836.14	9,067,036.14	-18,424,872.28	-203.21	结售汇合约产生的公允价值变动损益变动较大

大连华信计算机技术股份有限公司

二〇二二年三月二十五日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号 董事会办公室