# 深圳市长亮科技股份有限公司

# 二〇二一年度

# 审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目　录


| | |
|---|---|
| 审计报告 | 1-7 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-93 |

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

# 审计报告

致同审字（2022）第 441A009746 号

**深圳市长亮科技股份有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了深圳市长亮科技股份有限公司（以下简称长亮科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了长亮科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于长亮科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

（一）定制化软件开发收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、37。

1、事项描述

长亮科技公司主要从事定制化软件产品的销售与服务。于 2021 年度，长亮科技公司定制化软件开发业务确认的主营业务收入为人民币 143,519.15 万元。长亮科技对于定制化软件开发业务产生的收入是根据识别的销售合同在一定时点或在一定时段内确认，根据销售合同约定，仅当公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，履约进度依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

由于收入是长亮科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且定制化软件开发收入是长亮科技公司主要收入来源，我们将定制化软件开发收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对定制化软件开发收入确认执行的主要程序包括：

（1）了解和评价管理层与定制化软件开发收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查定制化软件开发销售合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款及条件，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同及验收报告或结算单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）针对满足在一定时段内确认收入的销售合同，检查经客户确认的阶段报告，将阶段报告中项目的进展情况及项目的进度，与公司管理层按成本法计算确定的履约进度进行对比分析。

（5）选取客户样本函证收入及应收账款余额；

（6）对收入执行细节测试，针对软件开发实施合同，抽查公司主要业务合同、中标通知书、收款凭证、发票、验收报告等凭证，选取样本测试验收时间与入账时间是否一致，针对人力外包合同选取样本测试结算单金额与合同约定是否一致。

（二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、18，附注三、31 及附注五、16。

1、事项描述

于 2021 年 12 月 31 日，长亮科技公司合并财务报表中商誉账面价值为人民币 10,854.82 万元，已计提商誉减值准备 3,750.74 万元。长亮科技公司管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求根据包含商誉的相关资产组的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、折现率等参数。

由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的会计判断，我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）分析长亮科技公司管理层对合并财务报表商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（3）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理性分析；

（4）与长亮科技公司管理层及评估专家讨论，了解对减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查长亮科技公司管理层采用的关键假设（如折现率等）的恰当性及相关披露是否适当；同时对评估专家的独立性、专业资质和胜任能力进行评价；

（5）测试企业经营预计未来现金流量现值的计算是否准确。

（三）存货跌价

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、5。

1、事项描述

于 2021 年 12 月 31 日，长亮科技公司合并财务报表中存货账面价值为人民币 51,070.54 万元，已计提存货跌价准备 1,722.30 万元。按照财务报表附注三、11 会计政策规定，长亮科技公司管理层通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

由于存货金额重大，以及管理层对存货的可收回金额涉及重大的会计判断和估计，我们将存货减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价测试执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与存货跌价测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键会计判断的采用及跌价准备计提金额的复核及审批；

（2）分析长亮科技公司管理层在估计售价、估计完工时将要发生的成本、估计销售费用以及相关税费时所采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（3）评估管理层往年的估计结果；

（4）比较期后销售存货的可变现净值与存货成本；

（5）分析存货库龄的合理性，测试管理层期末存货跌价准备计算的准确性。

**四、其他信息**

长亮科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括长亮科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

长亮科技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，管理层负责评估长亮科技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长亮科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长亮科技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，就可能导致对长亮科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长亮科技公司不能持续经营。

（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）就长亮科技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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二二年四月十四日

# 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 575,590,342.33 | 449,594,272.93 | 487,461,032.94 | 403,579,613.40 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | | - | - | - | - |
| 应收账款 | 五、2 | 546,441,816.55 | 533,371,548.74 | 475,413,133.21 | 424,010,233.23 |
| 应收款项融资 | | - | - | - | - |
| 预付款项 | 五、3 | 1,409,048.15 | 505,832.55 | 1,901,027.38 | 1,140,821.23 |
| 其他应收款 | 五、4 | 29,544,738.24 | 546,909,574.48 | 24,100,381.14 | 398,056,838.85 |
| 其中：应收利息 | | - | - | 641,686.58 | 641,686.58 |
| 应收股利 | | - | 137,000,000.00 | - | 100,000,000.00 |
| 存货 | 五、5 | 510,705,443.92 | 127,606,206.03 | 343,403,452.57 | 7,358,307.70 |
| 合同资产 | 五、6 | 72,246,982.81 | 69,349,198.90 | 76,817,014.87 | 71,186,320.93 |
| 持有待售资产 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、7 | 2,030,753.68 | - | - | - |
| 其他流动资产 | 五、8 | 11,702,404.98 | 7,235,084.02 | 7,811,090.19 | 3,247,564.15 |
| **流动资产合计** | | 1,749,671,530.66 | 1,734,571,717.65 | 1,416,907,132.30 | 1,308,579,699.49 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 五、9 | 14,276,631.36 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 五、10 | 4,190,157.72 | 724,518,073.22 | 2,601,247.92 | 726,928,681.21 |
| 其他权益工具投资 | 五、11 | 45,669,357.13 | 45,669,357.13 | 47,377,843.75 | 47,377,843.75 |
| 其他非流动金融资产 | | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - | - | - |
| 固定资产 | 五、12 | 222,728,818.80 | 220,915,505.19 | 238,088,594.58 | 236,009,740.93 |
| 在建工程 | | - | - | - | - |
| 使用权资产 | 五、13 | 4,493,889.63 | 2,670,341.27 | 不适用 | 不适用 |
| 无形资产 | 五、14 | 118,453,314.18 | 39,379,554.10 | 140,614,281.11 | 46,826,783.71 |
| 开发支出 | 五、15 | 35,467,999.84 | 29,495,239.71 | 17,906,009.91 | 17,836,421.70 |
| 商誉 | 五、16 | 108,548,185.56 | - | 119,008,288.42 | - |
| 长期待摊费用 | 五、17 | 4,593,982.72 | 4,586,746.40 | 3,743,336.38 | 3,704,654.80 |
| 递延所得税资产 | 五、18 | 33,314,120.99 | 10,494,675.59 | 47,132,439.47 | 8,661,985.92 |
| 其他非流动资产 | 五、19 | 23,106,102.24 | 22,872,461.62 | 9,426,323.06 | 9,426,323.06 |
| **非流动资产合计** | | 614,842,560.17 | 1,100,601,954.23 | 625,898,364.60 | 1,096,772,435.08 |
| **资产总计** | | 2,364,514,090.83 | 2,835,173,671.88 | 2,042,805,496.90 | 2,405,352,134.57 |

# 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

| 项 目 | 附注 | 2021年12月31日 | | 2020年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 249,800,000.00 | 249,800,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | |
| 应付账款 | 五、21 | 24,685,434.40 | 508,750,019.81 | 18,697,022.15 | 468,307,224.48 |
| 预收款项 | | - | - | - | - |
| 合同负债 | 五、22 | 287,548,591.22 | 258,520,986.58 | 255,146,860.03 | 206,543,934.35 |
| 应付职工薪酬 | 五、23 | 163,758,281.53 | 60,301,192.92 | 98,460,557.42 | 25,810,242.19 |
| 应交税费 | 五、24 | 55,851,007.61 | 8,349,402.12 | 39,953,137.34 | 7,313,965.71 |
| 其他应付款 | 五、25 | 18,810,622.60 | 251,842,277.75 | 22,272,130.48 | 247,342,558.69 |
| 其中：应付利息 | | - | - | - | - |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、26 | 10,592,741.69 | 9,680,873.05 | 7,475,000.00 | 7,475,000.00 |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| **流动负债合计** | | 811,046,679.05 | 1,347,244,752.23 | 542,004,707.42 | 1,062,792,925.42 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五、27 | 29,900,000.00 | 29,900,000.00 | 37,375,000.00 | 37,375,000.00 |
| 租赁负债 | 五、28 | 1,236,525.59 | 318,525.75 | 不适用 | 不适用 |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | 663,355.27 | - | 622,111.37 | - |
| 预计负债 | 五、29 | 23,282,128.75 | 2,412,421.56 | 22,447,605.78 | - |
| 递延收益 | | - | - | - | - |
| 递延所得税负债 | 五、18 | 237,077.95 | - | 309,767.79 | |
| 其他非流动负债 | 五、30 | - | - | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 |
| **非流动负债合计** | | 55,319,087.56 | 32,630,947.31 | 117,305,032.89 | 93,925,547.95 |
| **负债合计** | | 866,365,766.61 | 1,379,875,699.54 | 659,309,740.31 | 1,156,718,473.37 |
| | | | | | |
| 股本 | 五、31 | 721,000,562.00 | 721,000,562.00 | 721,479,478.00 | 721,479,478.00 |
| 资本公积 | 五、32 | 412,051,188.05 | 412,236,489.60 | 426,221,855.35 | 415,652,725.00 |
| 减：库存股 | 五、33 | - | - | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 |
| 其他综合收益 | 五、34 | -6,753,263.04 | -4,067,208.73 | -2,961,918.39 | -2,068,037.09 |
| 盈余公积 | 五、35 | 54,967,796.83 | 54,967,796.83 | 34,316,631.86 | 34,316,631.86 |
| 未分配利润 | 五、36 | 304,837,870.75 | 271,160,332.64 | 249,841,214.19 | 135,803,411.38 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 1,486,104,154.59 | 1,455,297,972.34 | 1,372,346,713.06 | 1,248,633,661.20 |
| 少数股东权益 | | 12,044,169.63 | - | 11,149,043.53 | |
| **股东（或所有者）权益合计** | | 1,498,148,324.22 | 1,455,297,972.34 | 1,383,495,756.59 | 1,248,633,661.20 |
| **负债和股东（或所有者）权益总计** | | 2,364,514,090.83 | 2,835,173,671.88 | 2,042,805,496.90 | 2,405,352,134.57 |

**公司法定代表人：** **主管会计工作的公司负责人：** **公司会计机构负责人：**

# 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| **一、营业收入** | 五、37 | 1,572,018,847.57 | 1,402,564,824.63 | 1,550,839,809.39 | 1,340,682,713.10 |
| 减：营业成本 | 五、37 | 909,394,806.27 | 1,104,240,677.40 | 771,179,073.25 | 1,128,037,107.04 |
| 税金及附加 | 五、38 | 8,410,973.27 | 4,002,240.32 | 7,459,715.60 | 2,257,191.16 |
| 销售费用 | 五、39 | 131,281,449.99 | 77,543,103.69 | 95,766,893.81 | 54,255,949.80 |
| 管理费用 | 五、40 | 235,631,881.60 | 116,926,034.66 | 207,133,912.25 | 70,498,399.66 |
| 研发费用 | 五、41 | 134,180,842.72 | 42,900,026.29 | 159,972,541.71 | 50,987,889.05 |
| 财务费用 | 五、42 | 19,264,767.87 | -2,607,179.27 | 10,615,340.01 | -2,852,680.00 |
| 其中：利息费用 | 五、42 | 12,474,745.42 | 15,319,260.94 | 11,575,171.50 | 13,534,356.63 |
| 利息收入 | 五、42 | 5,079,363.11 | 18,307,533.68 | 6,711,232.49 | 17,275,132.36 |
| 加：其他收益 | 五、43 | 20,228,571.35 | 11,320,371.47 | 16,330,976.41 | 7,100,166.27 |
| 投资收益(损失以“-”号填列） | 五、44 | 601,217.26 | 134,249,392.01 | -4,727,983.81 | 95,431,667.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -3,980,033.74 | -3,000,607.99 | -4,727,983.81 | -4,568,332.71 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列） | | - | - | - | - |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列） | 五、45 | 1,087,392.47 | -109,532.88 | -1,630,893.54 | -3,159,376.31 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列） | 五、46 | -16,941,557.56 | -1,944,857.97 | -22,048,335.31 | -3,767,000.10 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列） | 五、47 | -13,460.92 | 97.15 | -43,326.28 | -43,326.28 |
| **二、营业利润(亏损以“-”号填列）** | | 138,816,288.45 | 203,075,391.32 | 286,592,770.23 | 133,060,987.26 |
| 加：营业外收入 | 五、48 | 190,811.67 | 157,310.23 | 166,023.89 | 110,501.09 |
| 减：营业外支出 | 五、49 | 113,964.65 | 51,501.76 | 180,174.10 | 104,328.43 |
| **三、利润总额(亏损总额以“-”号填列）** | | 138,893,135.47 | 203,181,199.79 | 286,578,620.02 | 133,067,159.92 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 11,373,404.72 | -3,330,449.90 | 48,660,413.39 | 17,786,573.96 |
| **四、净利润(净亏损以“-”号填列）** | | 127,519,730.75 | 206,511,649.69 | 237,918,206.63 | 115,280,585.96 |
| **（一）按经营持续性分类：** | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 127,519,730.75 | 206,511,649.69 | 237,918,206.63 | 115,280,585.96 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| **（二）按所有权归属分类：** | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 126,151,384.99 | 206,511,649.69 | 236,831,481.54 | 115,280,585.96 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,368,345.76 | | 1,086,725.09 | - |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | -4,264,564.31 | -1,999,171.64 | -1,030,230.95 | 4,715,299.36 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -3,791,344.65 | -1,999,171.64 | -960,278.15 | 4,715,299.36 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -2,040,415.54 | -1,999,171.64 | 4,701,743.19 | 4,715,299.36 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | -41,243.90 | - | -13,556.17 | - |
| 2、其他权益工具投资公允价值变动 | | -1,999,171.64 | -1,999,171.64 | 4,715,299.36 | 4,715,299.36 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | -1,750,929.11 | - | -5,662,021.34 | - |
| 1、外币财务报表折算差额 | | -1,750,929.11 | - | -5,662,021.34 | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -473,219.66 | - | -69,952.80 | - |
| **六、综合收益总额** | | 123,255,166.44 | 204,512,478.05 | 236,887,975.68 | 119,995,885.32 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 122,360,040.34 | | 235,871,203.39 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 895,126.10 | | 1,016,772.29 | |
| **七、每股收益** | | | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.18 | | 0.34 | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.18 | | 0.33 | |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| **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 | | 1,589,286,199.46 | 1,397,003,018.43 | 1,369,823,780.48 | 1,134,790,207.28 |
| 收到的税费返还 | | 2,191,393.25 | 2,020,112.72 | 854,511.69 | 834,241.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、51 | 23,949,039.46 | 10,881,797.31 | 17,758,542.64 | 10,336,896.98 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,615,426,632.17 | 1,409,904,928.46 | 1,388,436,834.81 | 1,145,961,345.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 215,061,328.51 | 1,007,906,470.19 | 203,251,532.94 | 839,630,875.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,125,452,949.02 | 234,562,920.79 | 871,404,763.86 | 117,489,030.40 |
| 支付的各项税费 | | 64,487,774.88 | 21,249,028.60 | 62,198,780.84 | 4,150,734.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、51 | 176,987,416.83 | 77,554,775.20 | 110,253,013.18 | 15,908,944.17 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,581,989,469.24 | 1,341,273,194.78 | 1,247,108,090.82 | 977,179,583.96 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **33,437,162.93** | **68,631,733.68** | **141,328,743.99** | **168,781,761.48** |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | 250,000.00 | 100,250,000.00 | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,130.00 | 1,130.00 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 6,853,304.23 | 26,000,000.00 | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、51 | 33,960,000.00 | 33,960,000.00 | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 41,064,434.23 | 160,211,130.00 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 56,220,880.13 | 25,623,625.11 | 56,684,212.96 | 24,081,527.05 |
| 投资支付的现金 | | 5,859,628.56 | 20,180,685.02 | 17,861,073.14 | 39,226,516.78 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 5,464,371.94 | 5,712,900.00 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、51 | - | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | **67,544,880.63** | **51,517,210.13** | **74,545,286.10** | **63,308,043.83** |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -26,480,446.40 | 108,693,919.87 | -74,537,286.10 | -63,300,043.83 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 498,822,563.00 | 498,822,563.00 | 360,000,000.00 | 360,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、51 | - | 55,871,080.96 | 105,128,703.17 | 161,421,364.03 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 498,822,563.00 | 554,693,643.96 | 465,128,703.17 | 521,421,364.03 |
| 偿还债务支付的现金 | | 357,675,000.00 | 357,675,000.00 | 547,475,000.00 | 547,475,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 60,341,299.33 | 62,138,125.15 | 13,718,701.61 | 13,136,508.87 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、51 | 5,764,659.44 | 273,828,707.77 | 18,483,286.90 | 123,286,875.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | **423,780,958.77** | **693,641,832.92** | **579,676,988.51** | **683,898,383.92** |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 75,041,604.23 | -138,948,188.96 | -114,548,285.34 | -162,477,019.89 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -5,226,052.59 | -6,349.29 | -2,298,872.17 | - |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | 76,772,268.17 | 38,371,115.30 | -50,055,699.62 | -56,995,302.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 473,446,804.83 | 389,565,385.29 | 523,502,504.45 | 446,560,687.53 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 550,219,073.00 | 427,936,500.59 | 473,446,804.83 | 389,565,385.29 |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东（或所有者）权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| **一、上年年末余额** | 721,479,478.00 | 426,221,855.35 | 56,550,547.95 | -2,961,918.39 | 34,316,631.86 | 249,841,214.19 | 11,149,043.53 | 1,383,495,756.59 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| **二、本年年初余额** | 721,479,478.00 | 426,221,855.35 | 56,550,547.95 | -2,961,918.39 | 34,316,631.86 | 249,841,214.19 | 11,149,043.53 | 1,383,495,756.59 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | -478,916.00 | -14,170,667.30 | -56,550,547.95 | -3,791,344.65 | 20,651,164.97 | 54,996,656.56 | 895,126.10 | 114,652,567.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | -3,791,344.65 | | 126,151,384.99 | 895,126.10 | 123,255,166.44 |
| （二）股东投入和减少资本 | -478,916.00 | -14,170,667.30 | -56,550,547.95 | - | - | - | - | 41,900,964.65 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | -478,916.00 | -14,170,667.30 | -56,550,547.95 | | | | | 41,900,964.65 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | 20,651,164.97 | -71,154,728.43 | - | -50,503,563.46 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 20,651,164.97 | -20,651,164.97 | | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | -50,503,563.46 | | -50,503,563.46 |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | - | | - |
| 5．其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| **四、本年年末余额** | 721,000,562.00 | 412,051,188.05 | - | -6,753,263.04 | 54,967,796.83 | 304,837,870.75 | 12,044,169.63 | 1,498,148,324.22 |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东（或所有者）权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| **一、上年年末余额** | 481,810,269.00 | 670,365,811.23 | 127,375,248.00 | -3,571,554.88 | 29,245,759.82 | 436,854,590.17 | 11,003,437.92 | 1,498,333,065.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | 941,208.06 | -6,457,186.56 | -406,535,075.69 | -941,119.48 | -412,992,173.67 |
| 前期差错更正 | | | | | - | - | - | - |
| 同一控制下企业合并 | | | | | - | - | - | - |
| 其他 | | | | | - | - | - | - |
| **二、本年年初余额** | 481,810,269.00 | 670,365,811.23 | 127,375,248.00 | -2,630,346.82 | 22,788,573.26 | 30,319,514.48 | 10,062,318.44 | 1,085,340,891.59 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | 239,669,209.00 | -244,143,955.88 | -70,824,700.05 | -331,571.57 | 11,528,058.60 | 219,521,699.71 | 1,086,725.09 | 298,154,865.00 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | -331,571.57 | - | 236,831,481.54 | 1,086,725.09 | 237,586,635.06 |
| （二）股东投入和减少资本 | -1,235,925.00 | -3,238,821.88 | -70,824,700.05 | - | - | - | - | 66,349,953.17 |
| 1．股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | - | 6,634,000.00 | - | - | - | - | - | 6,634,000.00 |
| 3．其他 | -1,235,925.00 | -9,872,821.88 | -70,824,700.05 | - | - | - | - | 59,715,953.17 |
| （三）利润分配 | - | - | | | 11,528,058.60 | -17,309,781.83 | - | -5,781,723.23 |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | 11,528,058.60 | -11,528,058.60 | - | - |
| 2．对股东的分配 | - | - | - | - | - | -5,781,723.23 | - | -5,781,723.23 |
| 3．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）股东权益内部结转 | 240,905,134.00 | -240,905,134.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | 240,905,134.00 | -240,905,134.00 | - | - | - | - | - | - |
| 2．盈余公积转增股本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年年末余额** | 721,479,478.00 | 426,221,855.35 | 56,550,547.95 | -2,961,918.39 | 34,316,631.86 | 249,841,214.19 | 11,149,043.53 | 1,383,495,756.59 |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| **一、上年年末余额** | 721,479,478.00 | 415,652,725.00 | 56,550,547.95 | -2,068,037.09 | 34,316,631.86 | 135,803,411.38 | 1,248,633,661.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| **二、本年年初余额** | 721,479,478.00 | 415,652,725.00 | 56,550,547.95 | -2,068,037.09 | 34,316,631.86 | 135,803,411.38 | 1,248,633,661.20 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | -478,916.00 | -3,416,235.40 | -56,550,547.95 | -1,999,171.64 | 20,651,164.97 | 135,356,921.26 | 206,664,311.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | -1,999,171.64 | | 206,511,649.69 | 204,512,478.05 |
| （二）股东（或所有者）投入和减少资本 | -478,916.00 | -3,416,235.40 | -56,550,547.95 | - | - | - | 52,655,396.55 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | -1,872,210.22 | | | | | -1,872,210.22 |
| 3．其他 | -478,916.00 | -1,544,025.18 | -56,550,547.95 | | | | 54,527,606.77 |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | 20,651,164.97 | -71,154,728.43 | -50,503,563.46 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 20,651,164.97 | -20,651,164.97 | - |
| 2．对股东（或所有者）的分配 | | | | | | -50,503,563.46 | -50,503,563.46 |
| 3．其他 | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本（或资本） | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本（或资本） | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | - | - |
| 5．其他 | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | - |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | - |
| **四、本年年末余额** | 721,000,562.00 | 412,236,489.60 | - | -4,067,208.73 | 54,967,796.83 | 271,160,332.64 | 1,455,297,972.34 |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：深圳市长亮科技股份有限公司　　单位：人民币元

| 项 目 | 上期金额 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| **一、上年年末余额** | 481,810,269.00 | 655,513,780.27 | 127,375,248.00 | -7,412,043.03 | 29,245,759.82 | 89,578,894.82 | 1,121,361,412.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | -6,457,186.56 | -51,746,287.57 | -58,203,474.13 |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | - |
| **二、本年年初余额** | 481,810,269.00 | 655,513,780.27 | 127,375,248.00 | -7,412,043.03 | 22,788,573.26 | 37,832,607.25 | 1,063,157,938.75 |
| **三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）** | 239,669,209.00 | -239,861,055.27 | -70,824,700.05 | 5,344,005.94 | 11,528,058.60 | 97,970,804.13 | 185,475,722.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | 5,344,005.94 | | 115,280,585.96 | 120,624,591.90 |
| （二）股东（或所有者）投入和减少资本 | -1,235,925.00 | 1,044,078.73 | -70,824,700.05 | | | | 70,632,853.78 |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | - |
| 3．其他 | -1,235,925.00 | -5,589,921.27 | -70,824,700.05 | | | | 63,998,853.78 |
| （三）利润分配 | | | | | 11,528,058.60 | -17,309,781.83 | -5,781,723.23 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | 11,528,058.60 | -11,528,058.60 | - |
| 2．对股东（或所有者）的分配 | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | 240,905,134.00 | -240,905,134.00 | | | | | - |
| 1．资本公积转增股本（或资本） | 240,905,134.00 | -240,905,134.00 | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本（或资本） | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | - |
| 5．其他 | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | | | | | | | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | - |
| 2．本期使用（以负号填列） | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | - |
| **四、本年年末余额** | 721,479,478.00 | 415,652,725.00 | 56,550,547.95 | -2,068,037.09 | 34,316,631.86 | 135,803,411.38 | 1,248,633,661.20 |

**公司法定代表人：**　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市长亮科技股份有限公司(以下简称“本集团”、“本公司”或“公司”)系 2010 年 8 月 26 日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，统一社会信用代码为：91440300736295868L。本公司总部位于广东省深圳市南山区沙河西路深圳湾科技生态园一区 2 栋 A 座 5 层。法定代表人：王长春。股本：72,100.06 万元。

公司前身为深圳市长亮科技有限公司，2010 年 8 月，深圳市长亮科技有限公司以 2010 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 65,640,834.58 元按 1：0.5256 比例折合成 3,450.00 万股（每股面值 1 元），整体改制为股份有限公司，改制后公司名称变更为深圳市长亮科技股份有限公司，注册资本人民币 3,450.00 万元。

根据公司 2010 年 9 月 17 日第二次临时股东大会决议、2010 年 12 月 17 日第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司两次增加注册资本人民币 200.75 万元和 219.25 万元，新增注册资本均由新增股东认缴。两次增资完成后，公司注册资本增加至 3,870.00 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会和 2012 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）978 号文《关于核准深圳市长亮科技有限股份公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司向社会公众发行人民币普通股 1,300.00 万股，每股面值 1 元，并于 2012 年 8 月 17 日在深圳证券交易所挂牌上市。后历经多次股权激励、公积金转增股本以及非公开发行，截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本增至 72,100.06 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，实行董事会领导下的总经理负责制。目前设立行政部、财务部、人力资源部、项目服务部、研发中心、审计部、市场部等职能部门。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：提供商业银行 IT 解决方案与服务，计算机软、硬件的技术开发、技术服务及相应的系统集成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十五次会议暨 2021 年年度董事会于 2022 年 4 月 14 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的主体共 20 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户，减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、23。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境及交易的主要币种确定本位币如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---|---|---|---|
| 长亮控股（香港）有限公司 | 香港 | 港币 | 所属地主要币种 |
| 长亮乾坤烛金融科技有限公司 | 香港 | 港币 | 所属地主要币种 |
| Sunline Technology(Malaysia) Sdn.Bhd | 马来西亚 | 林吉特 | 所属地主要币种 |
| Sunline International (Malaysia) Sdn.Bhd | 马来西亚 | 林吉特 | 所属地主要币种 |
| Sunline Technology (Thailand)Limited | 泰国 | 泰铢 | 所属地主要币种 |
| PT. Sunline Master International | 印度尼西亚 | 印尼卢比 | 所属地主要币种 |
| Sunline International (Philippines) Limited | 菲律宾 | 菲律宾比索 | 所属地主要币种 |
| Comet Wave Consulting Pte. Ltd | 新加坡 | 新加坡元 | 所属地主要币种 |

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的 股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股 权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益； 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购 买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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； 对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的， 嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额 的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户

应收账款组合 3：除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户
- 合同资产组合 2：除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户
- 对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本集团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：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收保证金类款项
- 其他应收款组合 3：应收押金类款项
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本集团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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集 团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是， 按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资 产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、 存货

（1）存货的分类

本集团存货分为库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经 过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是 否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否 必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一 致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排； 如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判 断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含） 以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20.00 | 10.00 | 4.50 |
| 运输设备 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 办公设备 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 固定资产装修 | 5.00 | - | 20.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、 无形资产

本集团无形资产包括应用软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 应用软件、软件著作权 | 5-10 年 | 直线法 | 预计使用年限 |

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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，具体包括项目立项、产品论证与评审、需求的获取与分析、项目计划，最终形成产品实施评估报告。

开发阶段：产品实施评估报告通过评审后，进入产品开发阶段，包括系统设计、系统测试、系统发布、产品登记、项目验收。项目整体验收通过后，标志着开发阶段的结束。

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。

18、 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额， 如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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

本集团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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、

标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本集团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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、 收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收 款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团主营业务按业务类型划分为软件开发、系统集成、维护服务，软件开发包括定制化软件开发及基于解决方案与产品的衍生型人力外包服务，收入确认的具体方法如下：

a.定制化软件开发为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，公司需对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收。定制软件可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本集团在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。否则，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

b.技术人员外包给客户进行软件开发，公司派出的项目人员按照客户的要求完成规定范围内的工作，在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。收入确认的金额按照公司估计的工作量乘以合同约定的收费标准确定， 如果最终结算单的确认金额与估计金额不一致，根据最终结算金额进行调整。

c.系统集成包括向客户提供知识产权许可及销售软硬件服务。知识产权许可业务在客户取得软件许可使用权并通过验收后根据软件许可协议金额确认收入，销售软硬件服务在取得客户验收单时根据合同约定金额确认收入。

d.维护服务业务在服务期内按期确认收入。

24、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

② 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括： 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

28、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本， 按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、 重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。包括其他恰当的估计，比如对无形资产的使用寿命的评估

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

32、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 重要会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 16 日召开的第四届董事会第九次会议暨 2020 年度董事会 ，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27 和 28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 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》的规定采用追溯调整法处理。

- 根据首次执行本准则的累积影响数，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。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁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。在首次执行日，本公司按照附注三、28 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

| 项　目 | 调整前账面金额（2020 年 12 月 31 日） | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额（2021 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|---|---|
| 资产： | | | | |
| 使用权资产 | -- | - | 8,220,012.39 | 8,220,012.39 |
| 负债: | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | - | - | 3,865,745.11 | 3,865,745.11 |
| 租赁负债 | -- | - | 4,354,267.28 | 4,354,267.28 |
| 负债总额 | - | - | 8,220,012.39 | 8,220,012.39 |

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

| 项目 | 2021.01.01 |
|---|---|
| **使用权资产：** | |
| 对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产 | 8,220,012.39 |
| 原租赁准则下确认的融资租入资产 | |
| **合 计 ：** | 8,220,012.39 |

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

| 合并资产负债表项目 | 2021.12.31 报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少（-） |
|---|---|---|---|
| 资产： | | | |
| 使用权资产 | 4,493,889.63 | - | 4,493,889.63 |
| 负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,117,741.69 | - | 3,117,741.69 |
| 租赁负债 | 1,236,525.59 | - | 1,236,525.59 |
| 负债总计 | 4,354,267.28 | - | 4,354,267.28 |

| 合并利润表项目 | 2021 年度报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少（-） |
|---|---|---|---|
| 营业成本 | 23,170.72 | 42,000.00 | -18,829.28 |

| 合并利润表项目 | 2021 年度报表数 | 假设按原租赁准则 | 增加/减少（-） |
|---|---|---|---|
| 财务费用 | 254,237.29 | - | 254,237.29 |
| 管理费用 | 2,424,081.59 | 2,671,606.17 | -247,524.58 |
| 研发费用 | 752,405.72 | 894,501.00 | -142,095.28 |
| 所得税费用 | -518,084.30 | -541,216.08 | 23,131.78 |

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 差额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 487,461,032.94 | 487,461,032.94 | - |
| 应收账款 | 475,413,133.21 | 475,413,133.21 | - |
| 预付款项 | 1,901,027.38 | 1,901,027.38 | - |
| 其他应收款 | 24,100,381.14 | 24,100,381.14 | - |
| 其中：应收利息 | 641,686.58 | 641,686.58 | - |
| 存货 | 343,403,452.57 | 343,403,452.57 | - |
| 合同资产 | 76,817,014.87 | 76,817,014.87 | - |
| 其他流动资产 | 7,811,090.19 | 7,811,090.19 | - |
| **流动资产合计** | **1,416,907,132.30** | **1,416,907,132.30** | **-** |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 2,601,247.92 | 2,601,247.92 | - |
| 其他权益工具投资 | 47,377,843.75 | 47,377,843.75 | - |
| 固定资产 | 238,088,594.58 | 238,088,594.58 | - |
| 使用权资产 | 不适用 | - | 8,220,012.39 |
| 无形资产 | 140,614,281.11 | 140,614,281.11 | - |
| 开发支出 | 17,906,009.91 | 17,906,009.91 | - |
| 商誉 | 119,008,288.42 | 119,008,288.42 | - |
| 长期待摊费用 | 3,743,336.38 | 3,743,336.38 | - |
| 递延所得税资产 | 47,132,439.47 | 47,132,439.47 | - |
| 其他非流动资产 | 9,426,323.06 | 9,426,323.06 | - |
| **非流动资产合计** | **625,898,364.60** | **634,118,376.99** | **8,220,012.39** |
| **资产总计** | **2,042,805,496.90** | **2,051,025,509.29** | **8,220,012.39** |

| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 差额 |
|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 应付账款 | 18,697,022.15 | 18,697,022.15 | - |
| 合同负债 | 255,146,860.03 | 255,146,860.03 | - |
| 应付职工薪酬 | 98,460,557.42 | 98,460,557.42 | - |
| 应交税费 | 39,953,137.34 | 39,953,137.34 | - |
| 其他应付款 | 22,272,130.48 | 22,272,130.48 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,475,000.00 | 11,340,745.11 | 3,865,745.11 |
| **流动负债合计** | **542,004,707.42** | **545,870,452.53** | **3,865,745.11** |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 37,375,000.00 | 37,375,000.00 | - |
| 租赁负债 | - | 4,354,267.28 | 4,354,267.28 |
| 长期应付职工薪酬 | 622,111.37 | 622,111.37 | - |
| 预计负债 | 22,447,605.78 | 22,447,605.78 | - |
| 递延所得税负债 | 309,767.79 | 309,767.79 | - |
| 其他非流动负债 | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 | - |
| **非流动负债合计** | **117,305,032.89** | **121,659,300.17** | **4,354,267.28** |
| **负债合计** | **659,309,740.31** | **667,529,752.70** | **8,220,012.39** |
| 股本 | 721,479,478.00 | 721,479,478.00 | - |
| 资本公积 | 426,221,855.35 | 426,221,855.35 | - |
| 减：库存股 | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 | - |
| 其他综合收益 | -2,961,918.39 | -2,961,918.39 | - |
| 盈余公积 | 34,316,631.86 | 34,316,631.86 | - |
| 未分配利润 | 249,841,214.19 | 249,841,214.19 | - |
| **归属于母公司股东权益合计** | **1,372,346,713.06** | **1,372,346,713.06** | **-** |
| 少数股东权益 | 11,149,043.53 | 11,149,043.53 | - |
| **股东权益合计** | **1,383,495,756.59** | **1,383,495,756.59** | **-** |
| **负债和股东权益总计** | **2,042,805,496.90** | **2,051,025,509.29** | **8,220,012.39** |

母公司资产负债表

| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 差额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 403,579,613.40 | 403,579,613.40 | - |
| 应收账款 | 424,010,233.23 | 424,010,233.23 | - |
| 预付款项 | 1,140,821.23 | 1,140,821.23 | - |
| 其他应收款 | 398,056,838.85 | 398,056,838.85 | - |
| 其中：应收利息 | 641,686.58 | 641,686.58 | - |
| 应收股利 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 存货 | 7,358,307.70 | 7,358,307.70 | - |

| 项目 | 2020.12.31 | 2021.01.01 | 差额 |
|---|---|---|---|
| 合同资产 | 71,186,320.93 | 71,186,320.93 | - |
| **其他流动资产** | 3,247,564.15 | 3,247,564.15 | - |
| 流动资产合计 | 1,308,579,699.49 | 1,308,579,699.49 | - |
| 非流动资产： | | | |
| 长期股权投资 | 726,928,681.21 | 726,928,681.21 | - |
| 其他权益工具投资 | 47,377,843.75 | 47,377,843.75 | - |
| 固定资产 | 236,009,740.93 | 236,009,740.93 | - |
| 使用权资产 | 不适用 | 4,376,096.32 | 4,376,096.32 |
| 无形资产 | 46,826,783.71 | 46,826,783.71 | - |
| 开发支出 | 17,836,421.70 | 17,836,421.70 | - |
| 长期待摊费用 | 3,704,654.80 | 3,704,654.80 | - |
| 递延所得税资产 | 8,661,985.92 | 8,661,985.92 | - |
| 其他非流动资产 | 9,426,323.06 | 9,426,323.06 | - |
| **非流动资产合计** | **1,096,772,435.08** | **1,101,148,531.40** | **4,376,096.32** |
| **资产总计** | **2,405,352,134.57** | **2,409,728,230.89** | **4,376,096.32** |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | - |
| 应付账款 | 468,307,224.48 | 468,307,224.48 | - |
| 合同负债 | 206,543,934.35 | 206,543,934.35 | - |
| 应付职工薪酬 | 25,810,242.19 | 25,810,242.19 | - |
| 应交税费 | 7,313,965.71 | 7,313,965.71 | - |
| 其他应付款 | 247,342,558.69 | 247,342,558.69 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,475,000.00 | 9,645,223.27 | 2,170,223.27 |
| **流动负债合计** | **1,062,792,925.42** | **1,064,963,148.69** | **2,170,223.27** |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 37,375,000.00 | 37,375,000.00 | - |
| 租赁负债 | 不适用 | 2,205,873.05 | 2,205,873.05 |
| 其他非流动负债 | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 | - |
| **非流动负债合计** | **93,925,547.95** | **96,131,421.00** | **2,205,873.05** |
| **负债合计** | **1,156,718,473.37** | **1,161,094,569.69** | **4,376,096.32** |
| 股本 | 721,479,478.00 | 721,479,478.00 | - |
| 资本公积 | 415,652,725.00 | 415,652,725.00 | - |
| 减：库存股 | 56,550,547.95 | 56,550,547.95 | - |
| 其他综合收益 | -2,068,037.09 | -2,068,037.09 | - |
| 盈余公积 | 34,316,631.86 | 34,316,631.86 | - |
| 未分配利润 | 135,803,411.38 | 135,803,411.38 | - |
| **归属于母公司股东权益合计** | **1,248,633,661.20** | **1,248,633,661.20** | **-** |
| **股东权益合计** | **1,248,633,661.20** | **1,248,633,661.20** | **-** |
| **负债和股东权益总计** | **2,405,352,134.57** | **2,409,728,230.89** | **4,376,096.32** |

## 四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 应税收入 | 免税、3、5、6、9、13 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 16.5、17、20、24、25、30 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
| --- | --- |
| 长亮科技 | 15.00 |
| 长亮控股 | 16.50 |
| 长亮马来 | 24.00 |
| 长沙长亮 | 25.00 |
| 乾坤烛 | 16.50 |
| 杭州长亮 | 15.00 |
| 长亮金服 | 15.00 |
| 上海长亮 | 25.00 |
| 长亮新融 | 25.00 |
| 长亮合度 | 15.00 |
| 长亮国际（马来） | 24.00 |
| 长亮数据 | 15.00 |
| 长亮核心 | 12.50 |
| 长亮网金 | 12.50 |
| 长亮泰国 | 20.00 |
| 长亮海腾 | 15.00 |
| 天阳大有 | 25.00 |
| 长亮领臻 | 25.00 |
| 长亮国际（菲律宾） | 30.00 |
| Comet Wave | 17.00 |

2、税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财税【2011】100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发的软件产品按 17%法定税率征收增值税后，对增值税负超过 3%的部分享受即征即退优惠。(现行税率为 13%，实际操作以最新税率为准)。

本公司于 2020 年 12 月 11 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044206606，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司长亮合度于 2021 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111002926。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

本公司之子公司杭州长亮于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202133001081。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，有效期三年。

本公司之子公司长亮数据、长亮金服、长亮海腾是设立于深圳市前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业，根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26 号），减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号），享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时应按照《 国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告 》(国家税务总局公告 2015 年第 76 号）规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料的企业可享受在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税优惠政策，本公司之子公司长亮网金、长亮核心为享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件企业，因此 2021 年享受 12.5%所得税优惠税率。

根据泰国投资促进委员会颁布的第 2/2557 公告，长亮泰国申请了相关投资促进优惠权益并获批准，于 2019 年-2023 年期间产生的与软件业务相关的收入均有免税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 5,711.78 | 5,108.61 |
| 银行存款 | 550,213,361.22 | 473,441,696.22 |
| 其他货币资金 | 25,371,269.33 | 14,014,228.11 |
| **合 计** | **575,590,342.33** | **487,461,032.94** |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 120,901,181.89 | 72,622,417.96 |

期末，本集团其他货币资金 25,371,269.33 元，系保函保证金存款，为受限制货币资金。

2、 应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 501,124,461.42 | 432,943,168.51 |
| 1 至 2 年 | 49,956,948.64 | 44,953,503.38 |
| 2 至 3 年 | 8,610,652.74 | 11,710,042.95 |
| 3 年以上 | 4,006,522.09 | 4,455,440.49 |
| **小 计** | **563,698,584.89** | **494,062,155.33** |
| 减：坏账准备 | 17,256,768.34 | 18,649,022.12 |
| **合 计** | **546,441,816.55** | **475,413,133.21** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 2021.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,255,499.77 | 0.22 | 1,255,499.77 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 562,443,085.12 | 99.78 | 16,001,268.57 | 2.84 | 546,441,816.55 |
| 其中： | | | | | |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 485,655,383.98 | 86.16 | 12,959,285.63 | 2.67 | 472,696,098.35 |
| 除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户 | 76,787,701.14 | 13.62 | 3,041,982.94 | 3.96 | 73,745,718.20 |
| **合 计** | **563,698,584.89** | **100.00** | **17,256,768.34** | **3.06** | **546,441,816.55** |

续

| 类 别 | 2020.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,255,499.77 | 0.25 | 1,255,499.77 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 492,806,655.56 | 99.75 | 17,393,522.35 | 3.53 | 475,413,133.21 |
| 其中： | | | | | |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 446,937,561.35 | 90.47 | 14,614,043.05 | 3.27 | 432,323,518.30 |
| 除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户 | 45,869,094.21 | 9.28 | 2,779,479.30 | 6.06 | 43,089,614.91 |
| **合 计** | **494,062,155.33** | **100.00** | **18,649,022.12** | **3.77** | **475,413,133.21** |

按单项计提坏账准备：

| 名 称 | 2021.12.31 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
| 盛京银行股份有限公司 | 544,000.00 | 544,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 廊坊银行股份有限公司 | 319,700.00 | 319,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京瑞和保险经纪有限公司 | 296,000.00 | 296,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 顺丰科技有限公司 | 86,298.07 | 86,298.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁省农村信用社联合社 | 9,501.70 | 9,501.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| **合 计** | **1,255,499.77** | **1,255,499.77** | **100.00** | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户

| | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 432,876,213.40 | 6,059,907.04 | 1.40 |
| 1 至 2 年 | 47,157,812.91 | 3,754,105.38 | 7.96 |
| 2 至 3 年 | 3,198,529.68 | 922,800.37 | 28.85 |
| 3 年以上 | 2,422,827.99 | 2,222,472.84 | 91.73 |
| **合 计** | **485,655,383.98** | **12,959,285.63** | **2.67** |

续

| 账 龄 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 398,422,042.57 | 7,788,791.82 | 1.95 |
| 1 至 2 年 | 34,104,729.43 | 2,656,057.27 | 7.79 |
| 2 至 3 年 | 10,909,550.56 | 2,557,999.27 | 23.45 |
| 3 年以上 | 3,501,238.79 | 1,611,194.69 | 46.02 |
| **合 计** | **446,937,561.35** | **14,614,043.05** | **3.27** |

组合计提项目：除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户

| | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 66,673,012.65 | 1,010,555.80 | 1.52 |
| 1 至 2 年 | 4,368,371.10 | 289,029.39 | 6.62 |
| 2 至 3 年 | 5,281,024.99 | 1,287,128.25 | 24.37 |
| 3 年以上 | 465,292.40 | 455,269.50 | 97.85 |
| **合 计** | **76,787,701.14** | **3,041,982.94** | **3.96** |

续

| | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 34,334,544.99 | 1,026,926.21 | 2.99 |
| 1 至 2 年 | 9,195,538.57 | 867,142.29 | 9.43 |
| 2 至 3 年 | 2,240,010.65 | 806,210.80 | 35.99 |
| 3 年以上 | 99,000.00 | 79,200.00 | 80.00 |
| **合 计** | **45,869,094.21** | **2,779,479.30** | **6.06** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2020.12.31 | 18,649,022.12 |
| 本期计提 | -1,237,701.96 |
| 其他变动 | -154,551.82 |
| **2021.12.31** | **17,256,768.34** |

说明：其他变动系汇率折算影响

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 122,911,232.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,176,365.58 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

3、 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,066,345.43 | 75.68 | 821,850.76 | 43.23 |
| 1 至 2 年 | 280,702.72 | 19.92 | 1,079,176.62 | 56.77 |
| 2 至 3 年 | 62,000.00 | 4.40 | - | - |
| **合 计** | **1,409,048.15** | **100.00** | **1,901,027.38** | **100.00** |

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 550,961.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.10%。

4、 其他应收款

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | 641,686.58 |
| 其他应收款 | 29,544,738.24 | 23,458,694.56 |
| **合　计** | **29,544,738.24** | **24,100,381.14** |

（1）应收利息

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 定期存款 | - | 641,686.58 |

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账　龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 22,406,603.97 | 13,980,445.25 |
| 1 至 2 年 | 2,621,887.51 | 7,137,238.41 |
| 2 至 3 年 | 3,793,911.98 | 1,104,140.57 |
| 3 年以上 | 2,011,424.57 | 2,980,100.28 |
| **小　计** | **30,833,828.03** | **25,201,924.51** |
| 减：坏账准备 | 1,289,089.79 | 1,743,229.95 |
| **合　计** | **29,544,738.24** | **23,458,694.56** |

②按款项性质披露

| 项　目 | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 192,271.80 | 19,093.75 | 173,178.05 |
| 保证金 | 18,252,986.59 | 811,069.62 | 17,441,916.97 |
| 押金 | 7,884,893.95 | 344,361.12 | 7,540,532.83 |
| 代垫的社保及公积金 | 2,801,778.17 | 56,035.57 | 2,745,742.60 |
| 员工借款 | 365,011.68 | 7,695.70 | 357,315.98 |
| 往来款 | 1,336,885.84 | 50,834.03 | 1,286,051.81 |
| **合　计** | **30,833,828.03** | **1,289,089.79** | **29,544,738.24** |

续

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 221,905.70 | 21,584.22 | 200,321.48 |
| 保证金 | 10,557,367.65 | 853,776.06 | 9,703,591.59 |
| 押金 | 10,584,593.11 | 726,086.15 | 9,858,506.96 |

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 代垫的社保及公积金 | 2,295,916.43 | 45,886.89 | 2,250,029.54 |
| 员工借款 | 1,084,862.96 | 49,413.33 | 1,035,449.63 |
| 往来款 | 457,278.66 | 46,483.30 | 410,795.36 |
| **合　计** | **25,201,924.51** | **1,743,229.95** | **23,458,694.56** |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| **按单项计提坏账准备** | **-** | **-** | **-** | **-** | |
| **按组合计提坏账准备** | **30,833,828.03** | **4.18** | **1,289,089.79** | **29,544,738.24** | |
| 应收保证金类款项 | 18,252,986.59 | 4.44 | 811,069.62 | 17,441,916.97 | |
| 应收押金类款项 | 7,884,893.95 | 4.37 | 344,361.12 | 7,540,532.83 | |
| 应收其他款项 | 4,695,947.49 | 2.85 | 133,659.05 | 4,562,288.44 | |

期初，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | |
| **按组合计提坏账准备** | **25,201,924.51** | **6.92** | **1,743,229.95** | **23,458,694.56** | |
| 应收保证金类款项 | 10,557,367.65 | 8.09 | 853,776.07 | 9,703,591.58 | |
| 应收押金类款项 | 10,584,593.11 | 6.92 | 732,496.92 | 9,852,096.19 | |
| 应收其他款项 | 4,059,963.75 | 3.87 | 156,956.96 | 3,903,006.79 | |

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 1,743,229.95 | - | - | 1,743,229.95 |
| 本期计提 | -235,704.12 | - | - | -235,704.12 |
| 本期核销 | 225,938.82 | | | 225,938.82 |
| 其他变动 | 7,502.78 | - | - | 7,502.78 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 1,289,089.79 | - | - | 1,289,089.79 |

其他变动系汇率变动。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

| 项　目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 225,938.82 |

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 云南红塔银行股份有限公司 | 保证金 | 2,036,000.00 | 1 年以内 | 6.60 | 20,360.00 |
| 戴丽霞 | 押金 | 1,832,581.00 | 1 年以内 | 5.94 | 36,651.62 |
| 辽宁省农村信用社联合社 | 保证金 | 1,424,000.00 | 2-3 年 | 4.62 | 142,400.00 |
| 中捷通信有限公司 | 保证金 | 1,200,000.00 | 1 年以内 | 3.89 | 12,000.00 |
| 郑森保 | 押金 | 1,148,949.00 | 1 年以内 | 3.73 | 22,978.98 |
| **合　计** | **--** | **7,641,530.00** | **--** | **24.78** | **234,390.60** |

5、 存货

（1）存货分类

| 项　目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,267,869.41 | - | 3,267,869.41 | 1,104,547.20 | - | 1,104,547.20 |
| 合同履约成本 | 524,660,555.26 | 17,222,980.75 | 507,437,574.51 | 53,233,839.52 | 10,934,934.15 | 342,298,905.37 |
| **合　计** | **527,928,424.67** | **17,222,980.75** | **510,705,443.92** | **54,338,386.72** | **10,934,934.15** | **343,403,452.57** |

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 合同履约成本 | 10,934,934.15 | 11,478,464.65 | - | 5,190,418.05 | - | 17,222,980.75 |

说明：本集团存货包括外购系统集成硬件设备成本，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，软件开发项目合同履约成本在本科目核算。

6、 合同资产

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 合同资产 | 104,068,339.34 | 93,314,792.98 |
| 减：合同资产减值准备 | 8,715,254.29 | 7,071,455.05 |
| 小　计 | 95,353,085.05 | 86,243,337.93 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 | 23,106,102.24 | 9,426,323.06 |
| **合　计** | **72,246,982.81** | **76,817,014.87** |

说明：本集团销售合同通常存在质保期条款，在合同约定的有效质保期内向客户提供保证类质保服务。自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，应收质保期款项在本科目核算，剩余质保期超过一年的合同资产在其他非流动资产列示。

（1）合同资产减值准备计提情况

| 类　别 | 2021.12.31 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 104,068,339.34 | 100.00 | 8,715,254.29 | 8.37 | 95,353,085.05 |
| 其中： | | | | | |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 89,700,261.63 | 86.19 | 7,754,211.75 | 8.64 | 81,946,049.88 |
| 除“国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户”外的客户 | 14,368,077.71 | 13.81 | 961,042.54 | 6.69 | 13,407,035.17 |
| **合　计** | **104,068,339.34** | **100.00** | **8,715,254.29** | **8.37** | **95,353,085.05** |

续

| 类　别 | 2020.12.31 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 93,314,792.98 | 100.00 | 7,071,455.05 | 7.58 | 86,243,337.93 |
| 其中： | | | | | |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 84,388,119.76 | 90.43 | 6,416,516.19 | 7.60 | 77,971,603.57 |
| 除“国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户”外的客户 | 8,926,673.22 | 9.57 | 654,938.86 | 7.34 | 8,271,734.36 |
| **合 计** | **93,314,792.98** | **100.00** | **7,071,455.05** | **7.58** | **86,243,337.93** |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户

| 账 龄 | 2021.12.31 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 2020.12.31 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 59,136,328.35 | 831,774.70 | 1.41 | 55,373,862.40 | 1,075,587.22 | 1.94 |
| 1 至 2 年 | 22,041,861.39 | 1,754,692.71 | 7.96 | 15,287,814.38 | 1,184,279.74 | 7.75 |
| 2 至 3 年 | 4,213,751.89 | 1,215,699.77 | 28.85 | 9,471,742.99 | 2,208,732.82 | 23.32 |
| 3 年以上 | 4,308,320.00 | 3,952,044.57 | 91.73 | 4,254,699.99 | 1,947,916.41 | 45.78 |
| **合 计** | **89,700,261.63** | **7,754,211.75** | **8.64** | **84,388,119.76** | **6,416,516.19** | **7.60** |

组合计提项目：除国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户

| 账 龄 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 合同资产 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 9,097,726.49 | 137,893.28 | 1.52 | 4,937,158.22 | 146,103.18 | 2.96 |
| 1 至 2 年 | 2,766,636.22 | 212,926.37 | 7.70 | 3,809,515.00 | 364,835.68 | 9.58 |
| 2 至 3 年 | 2,503,715.00 | 610,222.89 | 24.37 | - | - | |
| 3 年以上 | - | - | - | 180,000.00 | 144,000.00 | 80.00 |
| **合 计** | **14,368,077.71** | **961,042.54** | **6.69** | **8,926,673.22** | **654,938.86** | **7.34** |

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

| 项 目 | 合同资产减值准备金额 |
|---|---|
| 2020.12.31 | 7,071,455.05 |
| 本期计提 | 1,656,039.81 |
| 其他变动 | -12,240.57 |
| 2021.12.31 减值准备金额 | 8,715,254.29 |

其他变动系处置子公司减少形成。

7、 一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年内到期的长期应收款 | 2,030,753.68 | - |
| **合 计** | **2,030,753.68** | **-** |

8、 其他流动资产

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税额 | 5,175,260.80 | 3,230,524.31 |
| 待认证进项税额 | 1,360,147.79 | 1,536,739.29 |
| 预缴所得税 | 4,426,694.49 | 3,040,555.36 |
| 其他 | 740,301.90 | 3,271.23 |
| **合 计** | **11,702,404.98** | **7,811,090.19** |

9、 长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

| 项 目 | 2021.12.31. | | | 2020.12.31 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 分期收款销售商品 | 18,960,372.00 | 379,207.44 | 18,581,164.56 | - | - | - | |
| 其中：未实现融资收益 | 2,273,779.52 | - | 2,273,779.52 | - | - | - | 4.65% |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 2,030,753.68 | - | 2,030,753.68 | - | - | - | |
| **合 计** | **14,655,838.80** | **379,207.44** | **14,276,631.36** | **-** | **-** | **-** | |

（2）坏账准备计提情况

| 类别 | 2021.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 18,960,372.00 | 100.00 | 379,207.44 | 2.00 | 18,581,164.56 |
| 其中： | | | | | |
| 除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户 | 18,960,372.00 | 100.00 | 379,207.44 | 2.00 | 18,581,164.56 |
| **合 计** | **18,960,372.00** | **100.00** | **379,207.44** | **2.00** | **18,581,164.56** |

组合计提项目：除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户

| | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 长期应收款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 18,960,372.00 | 379,207.44 | 2.00 |
| **合 计** | **18,960,372.00** | **379,207.44** | **2.00** |

10、长期股权投资

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增减变动 | | | | | 2021.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加/新增投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 1,214,898.68 | 3,800,000.00 | -3,000,607.99 | - | - | - | 2,014,290.69 | - |
| Fundaztic SG Pte Ltd | 1,386,349.24 | 1,768,943.54 | -979,425.75 | - | - | - | 2,175,867.03 | - |
| **合　计** | **2,601,247.92** | **5,568,943.54** | **-3,980,033.74** | **-** | **-** | **-** | **4,190,157.72** | **-** |

11、 其他权益工具投资

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 烟台银行股份有限公司 | 8,887,050.75 | 9,097,984.36 |
| 上海明大保险经纪有限公司 | 491,677.42 | 639,387.41 |
| 深圳市长亮保明产业投资合伙企业(有限合伙) | 31,361,158.67 | 24,166,947.06 |
| 深圳市趣投保科技有限公司 | 2,639,969.85 | 5,149,209.21 |
| 深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙） | 2,289,500.44 | 8,324,315.71 |
| **合 计** | **45,669,357.13** | **47,377,843.75** |

说明：由于上述权益工具投资均是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

| 项 目 | 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 | 转入原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 烟台银行股份有限公司 | 250,000.00 | - | -1,112,949.25 | - | |
| 上海明大保险经纪有限公司 | - | 101,671.08 | - | - | |
| 深圳市长亮保明产业投资合伙企业(有限合伙) | - | 4,145,158.67 | - | - | |
| 深圳市趣投保科技有限公司 | - | - | -6,122,581.60 | - | |
| 深圳长亮创新产业投资企业（有限合伙） | - | - | -1,796,250.33 | - | |
| **合计** | **250,000.00** | **4,246,829.75** | **-9,031,781.18** | **-** | |

12、固定资产

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 222,728,818.80 | 238,088,594.58 |
| 固定资产清理 | - | - |
| **合 计** | **222,728,818.80** | **238,088,594.58** |

（1）固定资产

①固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 固定资产装修 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.2020.12.31 | 280,172,058.02 | 2,433,368.24 | 18,197,544.63 | 5,886,192.93 | 9,764,041.12 | 316,453,204.94 |
| 2.本期增加金额 | - | 74,367.72 | 1,508,338.90 | 1,007,426.80 | - | 2,590,133.42 |
| （1）购置 | - | - | 1,295,493.08 | 477,259.97 | - | 1,772,753.05 |

| 项目 | 建筑物房屋及 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 装修固定资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| （2）企业合并增加 | | | 212,845.82 | 169,078.91 | | 381,924.73 |
| （3）其他变动 | - | 74,367.72 | | 361,087.92 | - | 435,455.64 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 106,013.96 | 9,799.00 | 110,328.00 | 226,140.96 |
| （1）处置或报废 | - | - | 41,326.47 | 9,799.00 | - | 51,125.47 |
| （2）其他转出 | - | - | 64,687.49 | - | 110,328.00 | 175,015.49 |
| 4.2021.12.31 | 280,172,058.02 | 2,507,735.96 | 19,599,869.57 | 6,883,820.73 | 9,653,713.12 | 318,817,197.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2020.12.31 | 54,106,789.70 | 1,563,688.39 | 10,554,192.00 | 3,730,527.06 | 8,409,413.21 | 78,364,610.36 |
| 2.本期增加金额 | 12,765,552.90 | 251,489.87 | 2,366,121.01 | 2,272,761.99 | 321,790.37 | 17,977,716.14 |
| （1）计提 | 12,607,884.60 | 251,489.87 | 2,211,189.37 | 1,712,502.69 | 321,790.37 | 17,104,856.90 |
| （2）其他变动 | 157,668.30 | | 154,931.64 | 560,259.30 | | 872,859.24 |
| 3.本期减少金额 | - | 6,133.44 | 196,017.12 | 8,935.57 | 42,861.77 | 253,947.90 |
| （1）处置或报废 | - | - | 146,482.21 | 8,935.57 | - | 155,417.78 |
| （2）其他变动 | - | 6,133.44 | 49,534.91 | - | 42,861.77 | 98,530.12 |
| 4.2021.12.31 | 66,872,342.60 | 1,809,044.82 | 12,724,295.89 | 5,994,353.48 | 8,688,341.81 | 96,088,378.60 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2020.12.31 | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| 4.2021.12.31 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 213,299,715.42 | 698,691.14 | 6,875,573.68 | 889,467.25 | 965,371.31 | 222,728,818.80 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 226,065,268.32 | 869,679.85 | 7,643,352.63 | 2,155,665.87 | 1,354,627.91 | 238,088,594.58 |

说明：期末抵押情况详见五、53、所有权或使用权受到限制的资产。

13、使用权资产

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
|---|---|
| 一、账面原值： | |
| 2020.12.31 | - |
| 加：会计政策变更 | 8,220,012.39 |
| 1.2021.01.01 | 8,220,012.39 |
| 2.本期增加金额 | - |
| 3.本期减少金额 | 186,779.97 |
| 4. 2021.12.31 | 8,033,232.42 |
| 二、累计折旧 | - |
| 2020.12.31 | - |
| 加：会计政策变更 | - |
| 1.2021.01.01 | - |

| 项　目 | 房屋及建筑物 |
| --- | --- |
| 2.本期增加金额 | 3,539,342.79 |
| （1）计提 | 3,539,342.79 |
| 3.本期减少金额 | - |
| 4. 2021.12.31 | 3,539,342.79 |
| 三、减值准备 | - |
| 2020.12.31 | - |
| 加：会计政策变更 | - |
| 1.2021.01.01 | - |
| 2.本期增加金额 | - |
| 3.本期减少金额 | - |
| 4. 2021.12.31 | - |
| 四、账面价值 | - |
| 1. 2021.12.31 账面价值 | 4,493,889.63 |
| 2. 2021.01.01 账面价值 | 8,220,012.39 |

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、1。

14、无形资产

（1）无形资产情况

| 项　目 | 应用软件 | 软件著作权 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2020.12.31 | 5,328,401.33 | 238,841,327.57 | 244,169,728.90 |
| 2.本期增加金额 | 316,189.24 | 39,781,966.26 | 40,098,155.50 |
| （1）购置 | 316,189.24 | - | 316,189.24 |
| （2）内部研发 | - | 39,738,122.78 | 39,738,122.78 |
| （3）其他变动 | - | 43,843.48 | 43,843.48 |
| 3.本期减少金额 | - | 21,987,626.84 | 21,987,626.84 |
| （1）处置 | - | 21,987,626.84 | 21,987,626.84 |
| 4.2021.12.31 | 5,644,590.57 | 256,635,666.99 | 262,280,257.56 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.2020.12.31 | 3,363,254.03 | 100,192,193.76 | 103,555,447.79 |
| 2.本期增加金额 | 862,444.62 | 43,884,507.46 | 44,746,952.08 |
| （1）计提 | 862,444.62 | 43,857,921.15 | 44,720,365.77 |
| （2）其他变动 | - | 26,586.31 | 26,586.31 |
| 3.本期减少金额 | 173,197.91 | 4,302,258.58 | 4,475,456.49 |
| （1）处置 | - | 4,302,258.58 | 4,302,258.58 |
| （2）其他变动 | 173,197.91 | - | 173,197.91 |

| 项　目 | 应用软件 | 软件著作权 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 4. 2021.12.31 | 4,052,500.74 | 139,774,442.64 | 143,826,943.38 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2020.12.31 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| 4.2021.12.31 | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - |
| 1.2021.12.31 账面价值 | 1,592,089.83 | 116,861,224.35 | 118,453,314.18 |
| 2.2020.12.31 账面价值 | 1,965,147.30 | 138,649,133.81 | 140,614,281.11 |

说明：期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 98.66%。

15、　开发支出

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 研究阶段支出 | - | 91,524,065.40 | - | - | 91,524,065.40 | - |
| 开发阶段支出 | 17,906,009.91 | 56,490,680.74 | 809,431.97 | 39,738,122.78 | - | 35,467,999.84 |
| **合　计** | **17,906,009.91** | **148,014,746.14** | **809,431.97** | **39,738,122.78** | **91,524,065.40** | **35,467,999.84** |

资本化依据：通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，并通过需求评审后，进入开发阶段。

其他增加系本期非同一控制合并杭州长亮增加。

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 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 长亮合度 | 90,484,473.25 | - | - | 90,484,473.25 |
| 乾坤烛 | 37,394,576.16 | - | 1,066,385.25 | 36,328,190.91 |
| 长亮马来 | 16,057,621.86 | - | 457,916.98 | 15,599,704.88 |
| 长亮领臻 | 3,011,257.55 | - | 85,872.36 | 2,925,385.19 |
| Comet　Wave | 738,905.38 | - | 21,071.44 | 717,833.94 |
| **合　计** | **147,686,834.20** | **-** | **1,631,246.03** | **146,055,588.17** |

说明：本期减少为境外子公司汇率变化的影响。

（2）商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 处置 | |
| 长亮合度 | 16,730,010.15 | 8,181,202.38 | - | 24,911,212.53 |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2020.12.31 | 本期增加 计提 | 本期减少 处置 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 长亮马来 | 11,948,535.63 | - | - | 11,948,535.63 |
| 长亮领臻 | - | 647,654.45 | - | 647,654.45 |
| **合　计** | **28,678,545.78** | **8,828,856.83** | **-** | **37,507,402.61** |

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用永续增长模型预计未来现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为长亮合度：16.07%；乾坤烛：13.21%；长亮马来：18.17%；长亮领臻 21.59%；Comet Wave：11.92%，已反映了相对于有关分部的风险。

17、 长期待摊费用

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 3,743,336.38 | 2,690,825.72 | 1,840,179.38 | 4,593,982.72 |
| 软件使用费 | - | - | - | - |
| **合　计** | **3,743,336.38** | **2,690,825.72** | **1,840,179.38** | **4,593,982.72** |

18、 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项　目 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| **递延所得税资产：** | | | | |
| 资产减值准备 | 40,300,337.67 | 6,757,106.85 | 32,463,093.05 | 5,329,971.87 |
| 计提产品质量保证（预计负债） | 23,282,128.75 | 3,543,848.89 | 19,443,565.48 | 2,944,229.80 |
| 股份支付 | - | - | 87,929,359.07 | 12,494,902.44 |
| 可抵扣亏损 | 124,998,343.82 | 18,752,116.03 | 80,871,623.10 | 12,285,994.57 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,784,951.44 | 717,742.72 | 2,432,984.81 | 364,947.72 |
| 未满足新收入准则下收入确认条件的已纳税所得 | 25,888,504.71 | 3,543,306.50 | 88,324,660.72 | 13,712,393.07 |
| **小　计** | **219,254,266.39** | **33,314,120.99** | **311,465,286.23** | **47,132,439.47** |
| **递延所得税负债：** | | | | |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,580,519.67 | 237,077.95 | 2,065,118.57 | 309,767.79 |
| **小　计** | **1,580,519.67** | **237,077.95** | **2,065,118.57** | **309,767.79** |

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,190,560.03 | 10,103,069.79 |
| 可抵扣亏损 | 303,216,365.91 | 193,530,565.90 |
| **合　计** | **316,406,925.94** | **203,633,635.69** |

（3）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 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2022 年 | 10,415,743.67 | 24,870,312.05 | |
| 2023 年 | 12,335,407.41 | 14,106,368.63 | |
| 2024 年 | 20,079,812.94 | 36,974,186.76 | |
| 2025 年 | 145,076,772.37 | 117,579,698.46 | |
| 2026 年 | 115,308,629.52 | - | |
| **合　计** | **303,216,365.91** | **193,530,565.90** | |

19、 其他非流动资产

| 项　目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 27,924,220.76 | 4,818,118.52 | 23,106,102.24 | 11,594,239.98 | 2,167,916.92 | 9,426,323.06 |

20、 短期借款

短期借款分类

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 249,800,000.00 | 100,000,000.00 |
| **合　计** | **249,800,000.00** | **100,000,000.00** |

说明：本期末保证借款详见附注十、5（3）关联担保情况。

21、 应付账款

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 服务费 | 24,615,498.40 | 18,654,687.25 |
| 设备及工程款 | 69,936.00 | 42,334.90 |
| **合　计** | **24,685,434.40** | **18,697,022.15** |

说明：本期末服务费系应付供应商劳务外包费用款项。

22、 合同负债

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 预收客户款项 | 287,548,591.22 | 255,146,860.03 |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | - | - |
| **合　计** | **287,548,591.22** | **255,146,860.03** |

23、 应付职工薪酬

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 97,223,183.76 | 1,148,360,800.30 | 1,088,813,630.74 | 156,770,353.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,237,373.66 | 95,279,051.01 | 89,528,496.46 | 6,987,928.21 |
| **合　计** | **98,460,557.42** | **1,243,639,851.31** | **1,178,342,127.20** | **163,758,281.53** |

（1）短期薪酬

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 96,216,372.32 | 1,041,472,485.17 | 987,314,839.75 | 150,374,017.74 |
| 职工福利费 | - | 15,086,976.58 | 15,086,976.58 | - |
| 社会保险费 | 237,602.03 | 47,103,678.25 | 43,443,638.79 | 3,897,641.49 |
| 其中：1．医疗保险费 | 129,116.28 | 43,451,166.96 | 39,919,648.08 | 3,660,635.16 |
| 2．工伤保险费 | 56,993.09 | 1,695,935.65 | 1,596,365.49 | 156,563.25 |
| 3．生育保险费 | 51,492.66 | 1,956,575.64 | 1,927,625.22 | 80,443.08 |
| 住房公积金 | 769,209.41 | 44,697,660.30 | 42,968,175.62 | 2,498,694.09 |
| 非货币性福利 | - | - | - | - |
| **合　计** | **97,223,183.76** | **1,148,360,800.30** | **1,088,813,630.74** | **156,770,353.32** |

（2）设定提存计划

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | 1,237,373.66 | 95,279,051.01 | 89,528,496.46 | 6,987,928.21 |
| 其中：1．基本养老保险费 | 1,235,547.76 | 92,574,574.11 | 87,052,504.63 | 6,757,617.24 |
| 2．失业保险费 | 1,825.90 | 2,704,476.90 | 2,475,991.83 | 230,310.97 |
| **合　计** | **1,237,373.66** | **95,279,051.01** | **89,528,496.46** | **6,987,928.21** |

24、　应交税费

| 税　项 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 增值税 | 36,260,392.34 | 27,729,575.35 |
| 城市维护建设税 | 584,841.92 | 634,884.28 |
| 教育费附加 | 271,103.31 | 286,240.96 |
| 企业所得税 | 6,633,862.18 | 945,212.87 |
| 个人所得税 | 11,477,439.60 | 9,701,862.38 |
| 其他税种 | 623,368.26 | 655,361.50 |
| **合　计** | **55,851,007.61** | **39,953,137.34** |

25、　其他应付款

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 18,810,622.60 | 22,272,130.48 |
| **合　计** | **18,810,622.60** | **22,272,130.48** |

（1）其他应付款

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 人才安居补贴 | 740,000.00 | 766,605.32 |
| 往来款 | 15,002,838.47 | 17,441,678.89 |
| 股权受让款 | 987,100.00 | 200,000.00 |
| 其他 | 2,080,684.13 | 3,863,846.27 |
| **合　计** | **18,810,622.60** | **22,272,130.48** |

说明：本期末股权受让款系剩余应付收购杭州长亮股权款项。

26、 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期借款 | 7,475,000.00 | 7,475,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,117,741.69 | - |
| **合 计** | **10,592,741.69** | **7,475,000.00** |

（1）一年内到期的长期借款

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 7,475,000.00 | 7,475,000.00 |
| **合 计** | **7,475,000.00** | **7,475,000.00** |

说明：用于抵押的财产情况详见附注五、53。

27、 长期借款

| 项 目 | 2021.12.31 | 利率 | 2020.12.31 | 利率 |
|---|---|---|---|---|
| 抵押借款 | 37,375,000.00 | 4.90% | 44,850,000.00 | 4.90% |
| **小 计** | 37,375,000.00 | | 44,850,000.00 | |
| 减：一年内到期的长期借款 | 7,475,000.00 | 4.90% | 7,475,000.00 | 4.90% |
| **合 计** | **29,900,000.00** | | **37,375,000.00** | |

说明：2016 年 12 月 20 日本公司与招商银行深圳分行签订借款合同，以抵押方式借款 7,475.00 万元，借款期限从 2017 年 1 月 23 日至 2025 年 7 月 14 日。截止 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 3,737.50 万元，其中 747.50 万元将于一年内到期。用于抵押的财产情况详见附注五、53。

28、 租赁负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2021.01.01 |
|---|---|---|
| **租赁负债** | 4,354,267.28 | 8,220,012.39 |
| 小 计 | 4,354,267.28 | 8,220,012.39 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,117,741.69 | 3,865,745.11 |
| **合 计** | **1,236,525.59** | **4,354,267.28** |

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 25.42 万元，计入到财务费用-利息支出中。

29、 预计负债

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|---|---|---|---|
| 产品质量保证 | 23,282,128.75 | 22,447,605.78 | |
| **合 计** | **23,282,128.75** | **22,447,605.78** | |

说明：本公司期末根据一年以内完工项目实施成本（不提供免费维护期除外）的 5%计提预计负债—产品质量保证。

30、其他非流动负债

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 具有回购义务的限制性股票 | - | 56,550,547.95 |
| **合　计** | **-** | **56,550,547.95** |

说明：本集团授予限制性股票，按规定在期末就回购义务确认负债（作收购库存股处理），本期已全部解禁。

31、股本（单位：万股）

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增减（+、-） | | | | | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 72,147.95 | - | - | - | -47.89 | -47.89 | 72,100.06 |

说明：其他变动系限制性股票回购减少股本 47.89 万股。

32、资本公积

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 399,941,682.62 | 13,653,530.61 | 1,544,025.18 | 412,051,188.05 |
| 其他资本公积 | 26,280,172.73 | - | 26,280,172.73 | - |
| **合　计** | **426,221,855.35** | **13,653,530.61** | **27,824,197.91** | **412,051,188.05** |

说明：

⑴ 股本溢价减少原因：鉴于股份支付激励对象已离职，经公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议，本期公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票 478,916.00 股，冲减股本溢价 1,544,025.18 元。

⑵ 其他资本公积减少原因：①因股份支付预计未来期间可税前扣除的超额部分摊销转回其他资本公积 12,626,642.12 元；②因本期解锁限制性股票对应的股权激励摊销成本 13,653,530.61 元由资本公积（其他资本公积）转入资本公积（股本溢价）。

33、库存股

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | 56,550,547.95 | - | 56,550,547.95 | - |

说明：本期减少的库存股，系 2018 年的股权激励计划已于 2021 年解锁第三期及因离职回购未解锁限制性股票的影响。

34、其他综合收益

| 项　目 | 2020.12.31（1） | 本期发生额 | | | | | 2021.12.31（3）=（1）+（2） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司（2） | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,081,593.26 | -2,393,210.53 | - | -352,794.99 | -2,040,415.54 | - | -4,122,008.80 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | -13,556.17 | -41,243.90 | - | - | -41,243.90 | - | -54,800.07 |
| 2.其他权益工具投资公允价值变动 | -2,068,037.09 | -2,351,966.63 | - | -352,794.99 | -1,999,171.64 | - | -4,067,208.73 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -880,325.13 | -2,224,148.77 | - | - | -1,750,929.11 | -473,219.66 | -2,631,254.24 |
| 2.外币财务报表折算差额 | -880,325.13 | -2,224,148.77 | - | - | -1,750,929.11 | -473,219.66 | -2,631,254.24 |
| **其他综合收益合计** | **-2,961,918.39** | **-4,617,359.30** | **-** | **-352,794.99** | **-3,791,344.65** | **-473,219.66** | **-6,753,263.04** |

35、盈余公积

| 项　目 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 34,316,631.86 | 20,651,164.97 | | 54,967,796.83 |
| **合　计** | **34,316,631.86** | **20,651,164.97** | **-** | **54,967,796.83** |

36、未分配利润

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|---|---|---|---|
| 调整前 上期末未分配利润 | 249,841,214.19 | 436,854,590.17 | - |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | -406,535,075.69 | - |
| 调整后 期初未分配利润 | 249,841,214.19 | 30,319,514.48 | - |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 126,151,384.99 | 236,831,481.54 | - |
| 其他综合收益结转留存收益 | - | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 20,651,164.97 | 11,528,058.60 | 10% |
| 应付普通股股利 | 50,503,563.46 | 5,781,723.23 | - |
| 期末未分配利润 | 304,837,870.75 | 249,841,214.19 | - |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | 8,300,473.08 | 26,408,513.92 | - |

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,571,240,296.26 | 909,394,806.27 | 1,550,592,102.97 | 771,179,073.25 |
| 其他业务 | 778,551.31 | - | 247,706.42 | - |
| **合　计** | **1,572,018,847.57** | **909,394,806.27** | **1,550,839,809.39** | **771,179,073.25** |

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| **主营业务：** | | | | |
| 软件开发 | 1,435,191,480.50 | 885,434,021.36 | 1,452,181,980.58 | 754,347,124.51 |
| 系统集成 | 82,795,962.83 | 7,249,783.07 | 43,810,472.08 | 4,082,891.01 |
| 维护服务 | 53,252,852.93 | 16,711,001.84 | 54,599,650.31 | 12,749,057.73 |
| **小　计** | **1,571,240,296.26** | **909,394,806.27** | **1,550,592,102.97** | **771,179,073.25** |
| **其他业务：** | | | | |
| 租赁收入 | 778,551.31 | - | 247,706.42 | - |
| **小　计** | **778,551.31** | **909,394,806.27** | **247,706.42** | **-** |
| **合　计** | **1,572,018,847.57** | **909,394,806.27** | **1,550,839,809.39** | **771,179,073.25** |

（3）营业收入、营业成本按地区划分

| 主要经营地区 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 1,409,867,218.73 | 854,250,877.30 | 1,452,565,519.22 | 719,910,160.73 |
| 境外 | 162,151,628.85 | 55,143,928.97 | 98,274,290.17 | 51,268,912.52 |
| **小 计** | 1,571,240,296.26 | 909,394,806.27 | 1,550,839,809.39 | 771,179,073.25 |

（4）营业收入分解信息

| | 本期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 软件开发 | 系统集成 | 维护服务 | 其他 | 合计 |
| **主营业务收入** | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 804,254,966.11 | 82,795,962.83 | - | - | 887,050,928.94 |
| 在某一时段确认 | 630,936,514.39 | - | 53,252,852.93 | - | 684,189,367.32 |
| **其他业务收入** | - | - | - | - | - |
| 租赁收入 | - | - | - | 778,551.31 | 778,551.31 |
| **合 计** | **1,435,191,480.50** | **82,795,962.83** | **53,252,852.93** | **778,551.31** | **1,572,018,847.57** |

说明：在某一时段确认收入的软件开发业务包括人力外包、软件实施，人力外包金额 626,511,985.39 元，软件实施金额 4,424,529.00 元。

（5）履约义务的说明

本集团提供定制化软件开发产品销售及服务，根据销售合同将提供的产品开发、人力外包、系统集成、维护服务识别为一项或多项履约义务，通常在产品上线运行并通过客户验收时或收到客户结算单时完成履约义务。本集团销售合同通常存在质保期条款，在合同约定的有效质保期内向客户提供保证类质保服务。

（6）剩余履约义务情况说明

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 1,059,536,212.27 元，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

| 项目 | 2022 年及以后 |
|---|---|
| 预计确认收入 | 1,059,536,212.27 |

38、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 3,262,061.70 | 2,863,532.50 |
| 教育费附加 | 1,438,647.83 | 2,134,715.53 |
| 房产税 | 2,079,016.99 | 1,667,456.28 |
| 印花税 | 721,123.28 | 745,542.37 |
| 其他 | 910,123.47 | 48,468.92 |
| **合 计** | **8,410,973.27** | **7,459,715.60** |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 薪酬费用 | 71,058,222.81 | 49,677,052.47 |
| 维护费 | 32,755,034.17 | 22,270,382.13 |
| 差旅费 | 10,934,445.80 | 10,370,312.44 |
| 业务招待费 | 8,371,356.67 | 7,526,847.51 |
| 宣传制作费 | 3,799,288.60 | 3,937,235.79 |
| 其他费用 | 4,363,101.94 | 1,985,063.47 |
| **合　计** | **131,281,449.99** | **95,766,893.81** |

40、管理费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 薪酬费用 | 175,573,872.99 | 144,466,968.13 |
| 折旧及摊销 | 20,512,911.83 | 19,079,068.87 |
| 中介机构费 | 9,011,579.97 | 8,136,045.69 |
| 股权激励 | - | 6,634,000.00 |
| 差旅费 | 5,324,520.09 | 5,749,218.37 |
| 租赁费 | 4,701,091.61 | 6,784,345.87 |
| 办公费 | 9,126,464.48 | 7,945,357.28 |
| 活动费 | 1,739,396.20 | 526,837.54 |
| 装修费 | 2,024,987.18 | 2,427,731.97 |
| 其他 | 7,617,057.25 | 5,384,338.53 |
| **合　计** | **235,631,881.60** | **207,133,912.25** |

41、研发费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 75,348,706.49 | 89,591,578.57 |
| 自行开发无形资产摊销 | 42,656,777.32 | 39,399,718.59 |
| 差旅费 | 8,534,248.58 | 14,417,555.36 |
| 服务费 | 7,058,717.22 | 13,883,474.87 |
| 其他 | 582,393.11 | 2,680,214.32 |
| **合　计** | **134,180,842.72** | **159,972,541.71** |

42、财务费用

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 12,474,745.42 | 11,575,171.50 |
| 减：利息收入 | 5,079,363.11 | 6,711,232.49 |
| 汇兑损益 | 11,274,623.02 | 4,683,839.71 |
| 手续费及其他 | 594,762.54 | 1,067,561.29 |
| **合　计** | **19,264,767.87** | **10,615,340.01** |

43、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 政府补助 | 20,228,571.35 | 16,330,976.41 | 与收益相关 |

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、55、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

44、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 | -3,980,033.74 | -4,727,983.81 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 4,331,251.00 | - |
| 其他权益工具投资的股利收入 | 250,000.00 | - |
| **合　计** | **601,217.26** | **-4,727,983.81** |

说明：本集团于 2021 年处置全资子公司长亮保泰，处置价款 2,600 万元，收到的处置价款与被处置方净资产账面价值差额确认为投资收益。

45、信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | 1,237,701.96 | -1,578,994.51 |
| 其他应收款坏账损失 | 235,704.11 | -51,899.03 |
| 长期应收款坏账损失 | -386,013.60 | - |
| **合　计** | **1,087,392.47** | **-1,630,893.54** |

46、资产减值损失（损失以“—”号填列）

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | -6,456,660.92 | -10,934,934.15 |
| 商誉减值损失 | -8,828,856.83 | -7,153,652.33 |
| 合同资产坏账损失 | -1,656,039.81 | -3,959,748.83 |
| **合　计** | **-16,941,557.56** | **-22,048,335.31** |

47、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（损失以“-”填列） | 1,062.05 | -43,326.28 |
| 使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | -14,522.97 | - |
| **合　计** | **-13,460.92** | **-43,326.28** |

48、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 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 190,811.67 | 166,023.89 | 190,811.67 |

49、营业外支出

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 公益性捐赠支出 | 6,342.50 | 123,701.57 | 6,342.50 |
| 罚没损失 | 51,501.76 | 14,314.52 | 51,501.76 |
| 非流动资产毁损报废损失 | - | 18,173.82 | - |
| 其他 | 56,120.39 | 23,984.19 | 56,120.39 |
| **合　计** | **113,964.65** | **180,174.10** | **113,964.65** |

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,324,765.09 | 3,722,813.18 |
| 递延所得税费用 | 3,048,639.63 | 44,937,600.21 |
| **合　计** | **11,373,404.72** | **48,660,413.39** |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 138,893,135.47 | 286,578,620.02 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 20,833,970.32 | 42,986,793.00 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -820,596.49 | -7,078,668.47 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 685,153.38 | 685,430.14 |
| 无须纳税的收入（以“-”填列） | -1,779,297.00 | -924,302.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 943,024.95 | 2,471,464.05 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | -84,115.79 | -7,125,514.86 |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -11.844.637.52 | -28.122.34 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 15,784,167.40 | 30,545,045.35 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -12,344,264.53 | -12,871,710.98 |
| 所得税费用 | 11,373,404.72 | 48,660,413.39 |

51、现金流量表项目注释

（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 |
|---|---|---|
| 收政府补助收入 | 18,037,178.10 | 11,058,989.43 |
| 收利息收入 | 5,721,049.69 | 5,891,842.74 |
| 往来款及其他 | 190,811.67 | 807,710.47 |
| **合　计** | **23,949,039.46** | **17,758,542.64** |

（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 |
|---|---|---|
| 期间费用 | 120,720,000.94 | 97,731,597.52 |
| 往来款及保证金 | 56,267,415.89 | 12,521,415.66 |
| **合　计** | **176,987,416.83** | **110,253,013.18** |

（3）收到其他与投资活动有关的现金

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 借款 | 33,960,000.00 | - |
| **合　计** | **33,960,000.00** | **-** |

本期因处置子公司长亮保泰丧失对长亮保泰控制权，收到长亮保泰归还的借款。

（4）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 |
|---|---|---|
| 募投资金利息收入 | - | 177,703.17 |
| 保证金 | - | 104,951,000.00 |
| **合　计** | **-** | **105,128,703.17** |

（5）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 |
|---|---|---|
| 股份回购款 | 2,022,941.18 | 5,307,061.95 |
| 票据、保函保证金 | - | 13,176,224.95 |
| 长期租赁使用费 | 3,741,718.26 | - |
| **合　计** | **5,764,659.44** | **18,483,286.90** |

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | |
| 净利润 | 127,519,730.75 | 237,918,206.63 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 加：资产减值损失 | 16,941,557.56 | 22,048,335.31 |
| 信用减值损失 | -1,087,392.47 | 1,630,893.54 |
| 固定资产折旧 | 17,102,456.00 | 18,113,601.01 |
| 无形资产摊销 | 44,242,166.87 | 40,438,436.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,840,179.38 | 1,829,382.77 |
| 使用权资产摊销 | 3,539,342.79 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 13,460.92 | 43,326.28 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | - | 18,173.82 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 12,474,745.42 | 11,575,171.50 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -601,217.26 | 4,727,983.81 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 3,048,639.63 | 44,937,600.21 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -72,689.84 | -80,770.17 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -173,590,037.95 | -18,259,490.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -139,366,591.48 | -139,477,423.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 121,432,812.61 | -90,768,683.12 |
| 股份支付 | - | 6,634,000.00 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | 33,437,162.93 | 141,328,743.99 |
| 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 | 550,219,073.00 | 473,446,804.83 |
| 减：现金的期初余额 | 473,446,804.83 | 523,502,504.45 |
| 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 | 76,772,268.17 | -50,055,699.62 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

| 项　目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 5,712,900.00 |
| 其中：杭州长亮金融信息服务有限公司 | 5,712,900.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 248,528.06 |
| 其中：杭州长亮金融信息服务有限公司 | 248,528.06 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 5,464,371.94 |

说明：本期取得子公司的情况详见本附注六、1 非同一控制企业合并

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

| 项　目 | 本期发生额 |
|---|---|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 26,000,000.00 |
| 其中：深圳市长亮保泰信息科技有限公司 | 26,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 19,146,695.77 |
| 其中：深圳市长亮保泰信息科技有限公司 | 19,146,695.77 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 6,853,304.23 |

说明：本期取得子公司的情况详见本附注六、2 处置子公司

（4）现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 550,219,073.00 | 473,446,804.83 |
| 其中：库存现金 | 5,711.78 | 5,108.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 550,213,361.22 | 473,441,696.22 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 550,219,073.00 | 473,446,804.83 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

53、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 25,371,269.33 | 保证金、限制借记 |
| 固定资产 | 111,449,660.33 | 担保抵押 |
| **合　计** | **136,820,929.66** | |

说明：（1）期末其他货币资金 25,371,269.33 元，为保证金存款，为受限制货币资金。（2）2016 年 12 月 20 日，本公司与招商银行深圳分行签订借款合同，以抵押方式借款 7475 万元，抵押物为深圳湾科技生态园项目第一区 2 栋 5 层 5A01-5A10 号房，于 2021 年 12 月 31 日房产账面价值 111,449,660.33 元。

54、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：港币 | 23,166,982.13 | 0.8176 | 18,941,324.59 |
| 林吉特 | 7,523,227.86 | 1.5266 | 11,484,959.65 |
| 泰铢 | 246,242,524.75 | 0.1912 | 47,081,570.73 |
| 印尼卢比 | 56,639,676,471.44 | 0.0005 | 28,319,838.24 |

| 项　目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---|---|---|---|
| 新加坡元 | 134,804.40 | 4.7179 | 635,993.68 |
| 菲律宾比索 | 19,143.98 | 0.1251 | 2,394.91 |
| 美元 | 1,178,850.77 | 6.3757 | 7,515,998.85 |
| 应收账款 | | | |
| 其中:港币 | 1,085,771.42 | 0.8176 | 887,726.71 |
| 林吉特 | 9,527,444.10 | 1.5266 | 14,544,596.16 |
| 泰铢 | 47,180,269.51 | 0.1912 | 9,020,867.53 |
| 印尼卢比 | 35,672,446,500.00 | 0.0005 | 17,836,223.25 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：泰铢 | 11,663,681.88 | 0.1912 | 2,230,095.98 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：港币 | 293,269.28 | 0.8176 | 239,776.96 |
| 林吉特 | 980,485.03 | 1.5266 | 1,496,808.45 |
| 泰铢 | 675,933.97 | 0.1912 | 129,238.58 |
| 印尼卢比 | 128,215,600.00 | 0.0005 | 64,107.80 |
| 新加坡元 | 12,439.09 | 4.7179 | 58,686.38 |
| 菲律宾比索 | 9,900.00 | 0.1251 | 1,238.49 |
| 美元 | 14,092.36 | 6.3757 | 89,848.66 |
| 其他应付款 | | | - |
| 其中：港币 | 309,074.17 | 0.8176 | 252,699.04 |
| 林吉特 | 1,582,233.24 | 1.5266 | 2,415,437.26 |
| 泰铢 | 20,951,447.34 | 0.1912 | 4,005,916.73 |
| 印尼卢比 | 1,296,106,086.46 | 0.0005 | 648,053.04 |
| 菲律宾比索 | 43,855.19 | 0.1251 | 5,486.28 |

（2）境外经营实体

| 子公司名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|---|---|---|---|
| 长亮控股 | 香港 | 港币 | 所属地主要币种 |
| 乾坤烛 | 香港 | 港币 | 所属地主要币种 |
| 长亮国际（菲律宾） | 菲律宾 | 菲律宾比索 | 所属地主要币种 |
| 长亮马来 | 马来西亚 | 林吉特 | 所属地主要币种 |
| 长亮泰国 | 泰国 | 泰铢 | 所属地主要币种 |
| 长亮国际（马来） | 马来西亚 | 林吉特 | 所属地主要币种 |
| 长亮领臻 | 印度尼西亚 | 印尼卢比 | 所属地主要币种 |
| Comet　Wave | 新加坡 | 新加坡元 | 所属地主要币种 |

55、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 增值税加计扣除 | 财政拨款 | 4,357,475.29 | 4,687,004.90 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业研发投入支持计划 | 财政拨款 | 2,019,100.00 | 2,351,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市工业和信息化局软件补助款 | 财政拨款 | - | 2,280,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 增值税即征即退 | 财政拨款 | 854,511.69 | 2,191,393.25 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市科技创新委员会高新处企业研究开发资助款 | 财政拨款 | 3,120,000.00 | 1,744,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 软件和信息技术服务业、互联网补助款 | 财政拨款 | - | 1,730,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 财政拨款 | 1,207,815.58 | 1,118,062.69 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 生育津贴 | 财政拨款 | 1,232,750.40 | 907,455.94 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市商务局中央外经贸发展专项资金款 | 财政拨款 | - | 487,213.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 474,638.88 | 360,352.74 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 杭州湾企业扶持资金 | 财政拨款 | 117,200.00 | 356,400.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市南山区人力资源局高层次创新型人才实训基地项目补助款 | 财政拨款 | - | 353,100.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 社保理赔 | 财政拨款 | - | 316,962.25 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市南山区工业和信息化局下半年营利性服务业稳增长资助款 | 财政拨款 | - | 295,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他财政补助 | 财政拨款 | - | 259,609.62 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 上市企业短期流动贷款贴息项目补助款 | 财政拨款 | - | 170,300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目款 | 财政拨款 | - | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 疫情补助 | 财政拨款 | 500,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收经信委尾款-2020 第一批信息化发展专项（信息化建设） | 财政拨款 | 240,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 财政扶持(上海杭州湾危化品经营管理有限公司款 | 财政拨款 | 168,100.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 财政扶持(上海市星火开发区管理委员会 | 财政拨款 | 108,200.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 基于安全支付的新一代金融 IC 卡 | 财政拨款 | 60,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 信息系统软件 V2.0 研发及产业化奉贤区增值税补助款 | 财政拨款 | 43,523.60 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 陪护津贴 | 财政拨款 | 29,647.20 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收深圳市南山区人力资源局补助款（职业化高绩效团队塑造体验式培训补助） | 财政拨款 | 19,000.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 收市场监督局 2018 年第二批计算 | 财政拨款 | 17,700.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 种类 | 上期计入损益的金额 | 本期计入损益的金额 | 计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 援企稳岗 0 四上“企业社保补贴拟资助 | 财政拨款 | 15,200.00 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 增值税先征即退 | 财政拨款 | 6,419.35 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 社保赔理 | 财政拨款 | 3,005.67 | - | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 财政拨款 | 1,736,688.75 | 520,216.96 | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合 计** | | **16,330,976.41** | **20,228,571.35** | | |

## 六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例（%） | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 杭州长亮金融信息服务有限公司 | 2021-11-30 | 670 万元 | 100% | 现金 | 2021-11-30 | 财产交割、支付股权转让款 | 1059 万元 | 416 万元 |

（2）合并成本及商誉

| 项　目 | 杭州长亮金融信息服务有限公司 |
|---|---|
| 合并成本： | |
| 现金 | 6,700,000.00 |
| 合并成本合计 | 6,700,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 6,706,528.34 |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 6,528.34 |

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项　目 | 杭州长亮金融信息服务有限公司 | |
|---|---|---|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 248,528.06 | 248,528.06 |
| 应收账款 | 4,489,065.90 | 4,489,065.90 |
| 其他应收款 | 298,396.96 | 298,396.96 |
| 存货 | 9,811,017.33 | 9,811,017.33 |
| 固定资产 | 101,876.53 | 112,028.00 |
| 无形资产 | - | - |
| 开发支出 | 809,431.97 | 809,431.97 |
| 递延所得税资产 | 1,725,010.08 | 1,725,010.08 |

| 项　目 | 杭州长亮金融信息服务有限公司 | |
|---|---|---|
| | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 |
| 负债： | | |
| 合同负债 | 4,558,261.35 | 4,558,261.35 |
| 应付职工薪酬 | 1,905,907.96 | 1,905,907.96 |
| 应交税费 | -1,052,423.89 | -1,052,423.89 |
| 其他应付款 | 5,148,727.43 | 5,148,727.43 |
| 预计负债 | 226,477.11 | 226,477.11 |
| 净资产 | 6,696,376.87 | 6,706,528.34 |
| 减：少数股东权益 | - | - |
| 合并取得的净资产 | 6,696,376.87 | 6,706,528.34 |

说明：（1）购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值的确定方法：市场法

（2）承担的被购买方或有负债的情况：无

2、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例% | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 合并财务报表中与该子公司相关的商誉 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市长亮保泰信息科技有限公司 | 2600 万元 | 100% | 现金出售 | 2021-1-31 | 财产交割、收到股权转让款 | 4,331,251.00 | - |

续：

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按公允价值重新计量产生的利得/损失 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市长亮保泰信息科技有限公司 | - | - | - | - | - | - |

说明：本集团于 2021 年 1 月 31 日处置全资子公司恒生保泰（广东）科技有限公司，曾用名：深圳市长亮保泰信息科技有限公司（2016-04 至 2021-02）。

3、其他

本集团于 2021 年新设子公司长沙市长亮数金科技有限公司，注册地长沙，注册资本人民币 500.00 万元。

本公司于 2021 年 12 月 10 日注销全资子公司长亮国际有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 长亮控股（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| Sunline Technology (Malaysia) Sdn.Bhd | 马来西亚 | 马来西亚 | 服务业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 长亮乾坤烛金融科技有限公司 | 香港 | 香港 | 服务业 | - | 80.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Sunline International (Malaysia) Sdn.Bhd | 马来西亚 | 马来西亚 | 服务业 | - | 100.00 | 出资设立 |
| 深圳市长亮金融系统服务有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 深圳市长亮核心科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 上海长亮信息科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 北京长亮新融科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 北京长亮合度信息技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市长亮数据技术有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 深圳市长亮海腾信息技术有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | - | 100.00 | 出资设立 |
| Sunline Technology (Thailand)Limited | 泰国 | 泰国 | 服务业 | - | 99.99 | 出资设立 |
| 深圳市长亮网金科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 服务业 | 100.00 | - | 出资设立 |
| 北京天阳大有信息技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | 100.00 | - | 非同一控制下企业合并 |
| PT. Sunline Master International | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 服务业 | - | 70.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Sunline International (Philippines) Limited | 菲律宾 | 菲律宾 | 服务业 | - | 99.99 | 出资设立 |
| Comet Wave Consulting Pte. Ltd | 新加坡 | 新加坡 | 服务业 | - | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州长亮金融信息服务有限公司 | 杭州 | 杭州 | 服务业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙市长亮数金科技有限公司 | 长沙 | 长沙 | 服务业 | 90.00 | | 出资设立 |

2、在联营企业中的权益

（1）重要联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 软件及信息技术服务 | 40% | | 权益法 |

（2）重要联营企业的主要财务信息

| 项　目 | 深圳市银户通科技有限公司 | |
|---|---|---|
| | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
| 流动资产 | 7,499,885.69 | 3,261,246.58 |
| 非流动资产 | 4,253,942.73 | 2,296,955.60 |
| **资产合计** | **11,753,828.42** | **5,558,202.18** |
| 流动负债 | 5,424,908.36 | 940,619.41 |
| 非流动负债 | 173,010.09 | - |
| **负债合计** | **5,597,918.45** | **940,619.41** |
| 净资产 | 6,155,909.97 | 4,617,582.77 |
| 其中：少数股东权益 | 1,120,183.27 | 1,580,336.08 |
| 归属于母公司的所有者权益 | 5,035,726.70 | 3,037,246.69 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,014,290.69 | 1,214,898.68 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,014,290.69 | 1,214,898.68 |

续：

| 项　目 | 深圳市银户通科技有限公司 | |
|---|---|---|
| | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 营业收入 | 13,015,280.51 | 230,746.72 |
| 净利润 | -7,501,519.98 | -3,813,412.65 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | - | - |

（2）其他不重要联营企业的汇总财务信息

| 项　目 | 2021.12.31/本期发生额 | 2020.12.31/上期发生额 |
|---|---|---|
| **联营企业：** | | |
| 投资账面价值合计 | 2,175,867.03 | 1,386,349.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | -979,425.75 | -159,651.10 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | -979,425.75 | -159,651.10 |

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序， 以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统， 以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）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集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 21.80%（2020 年：32.82 %）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 24.78%（2020 年：18.84%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情

况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项　目 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 25,195.64 | | | | 25,195.64 |
| 应付账款 | 2,468.54 | | | | 2,468.54 |
| 其他应付款 | 1,881.06 | | | | 1,881.06 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,059.27 | | | | 1,059.27 |
| 租赁负债 | | 126.91 | | | 126.91 |
| 长期借款 | | 894.01 | 857.38 | 1,194.80 | 2,946.19 |
| **负债合计** | **30,604.51** | **1,020.92** | **857.38** | **1,194.80** | **33,677.61** |

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项　目 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融负债： | | | | | |
| 短期借款 | 10,000.00 | | | | 10,000.00 |
| 应付账款 | 1,869.70 | | | | 1,869.70 |
| 其他应付款 | 2,227.21 | | | | 2,227.21 |
| 一年内到期的非流动负债 | 784.13 | - | - | - | 784.13 |
| 租赁负债 | - | 326.10 | 126.91 | - | 453.01 |
| 长期借款 | - | 967.27 | 894.01 | 3,136.51 | 4,997.79 |
| **负债合计** | **14,881.04** | **1,293.37** | **1,020.92** | **3,136.51** | **20,331.84** |

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团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林吉特、泰铢、港币、印尼卢比）依然存在外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团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（单位：人民币元）：

| 项　目 | 外币负债 | | 外币资产 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 美元 | - | 216,512.89 | 7,605,847.51 | 17,730,381.18 |
| 港币 | 252,699.04 | - | 20,068,828.27 | 25,710,218.17 |
| 泰铢 | 2,230,095.98 | 8,972,436.49 | 56,231,676.84 | 31,797,571.64 |
| 新加坡元 | - | - | 694,680.06 | 1,935,099.20 |
| 印尼卢比 | 648,053.04 | 253,874.24 | 46,220,169.29 | 14,746,434.67 |
| 林吉特 | 2,415,437.26 | 4,512,007.81 | 27,526,364.26 | 10,422,438.56 |
| 菲律宾比索 | 5,486.28 | - | 3,633.40 | - |
| **合　计** | **5,551,771.60** | **13,954,831.43** | **158,351,199.63** | **102,342,143.42** |

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 36.64%（2020 年 12 月 31 日：32.27%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

| 项　目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）其他权益工具投资 | | | 45,669,357.13 | 45,669,357.13 |
| （二）交易性金融资产 | | | - | - |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 45,669,357.13 | 45,669,357.13 |

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

| 内　容 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|---|---|---|---|
| 非上市股权投资 | 45,669,357.13 | 收益法（现金流量折现法）、市场法 | 加权平均资本成本、长期收入增长率、长期税前营业利润率、流动性折价、控制权溢价 |

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款、其他非流动负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

| 名　称 | 与本公司关系 | 直接拥有本公司股份比例% | 性质 |
|---|---|---|---|
| 王长春 | 实际控制人 | 14.96 | 自然人 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本集团关系 |
|---|---|
| 深圳市银户通科技有限公司 | 本公司之联营企业 |

4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本集团关系 |
| --- | --- |
| 腾讯云计算（北京）有限责任公司 | 公司第二大股东的关联公司 |
| 韩雪梅 | 实际控制人之配偶 |
| 上海明大保险经纪有限公司 | 实际控制人同一控制下企业 |
| 深圳市趣投保科技有限公司 | 实际控制人同一控制下企业 |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 实际控制人同一控制下企业 |
| 深圳市长亮智能科技有限公司 | 实际控制人同一控制下企业 |

5、关联交易情况

（1）关联销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 采购 | 1,215,000.00 | - |
| 深圳市长亮智能科技有限公司 | 采购 | 1,940,528.16 | - |

说明：定价政策为协议价

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 腾讯云计算（北京）有限责任公司 | 销售 | - | 30,374.00 |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 销售 | 527,760.37 | 103,773.58 |

说明：定价政策为协议价

（2）关联租赁情况

公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益 | 上期确认的租赁收益 |
| --- | --- | --- | --- |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 房屋租赁 | 722,752.30 | 88,073.39 |
| 上海明大保险经纪有限公司 | 房屋租赁 | 28,623.85 | 159,633.03 |
| 深圳市趣投保科技有限公司 | 房屋租赁 | 8,587.16 | - |
| 深圳市长亮智能科技有限公司 | 房屋租赁 | 18,588.00 | - |

说明：协议定价

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 王长春 | 50,000,000.00 | 2021/4/13 | 2022/4/13 | 否 |
| 王长春 | 50,000,000.00 | 2021/5/21 | 2022/5/5 | 否 |
| 王长春 | 50,000,000.00 | 2021/7/23 | 2022/1/21 | 否 |
| 王长春 | 50,000,000.00 | 2021/9/15 | 2022/3/15 | 否 |
| 王长春 | 49,800,000.00 | 2021/9/28 | 2022/3/28 | 否 |

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 862.71 | 774.53 |

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 杭州长亮金融信息服务有限公司（注） | - | 13,278,383.72 |

注：杭州长亮金融信息服务有限公司系原联营企业之子公司，自 2019 年丧失对联营企业重大影响， 2021 年本公司已收购杭州长亮金融信息服务有限公司 100%股权，杭州长亮已变更为本集团全资子公司。

## 十一、股份支付

1、 股份支付总体情况

单位：万元

| | |
|---|---|
| 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 | 1,370.66 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 47.89 |

说明：

根据公司召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、第三届董事会第二十二次会议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和第三届董事会第二十二次会议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司授予限制性股票 22,216,900 股，每股授予价 9.83 元，授予日为 2018 年 4 月 25 日。

2019 年 5 月 6 日，根据公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。股权激励限售股数量由 22,216,900 股增加至 33,325,350 股。

2019 年 6 月 4 日，公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十五次审议并通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因李炜、杨灿、胡冰等 27 名激励对象已离职，决定回购注销其第一次待解锁的 428,850 股，回购价格为每股 6.453 元。

2019 年 6 月 4 日，公司第三届董事会第三十三次会议和第三届监事会第二十五次审议并通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的 议案》，同意除李炜、杨灿、胡冰等 27 名激励对象以外的 590 名激励对象所持有 的股权激励股票的 40%在公司激励计划规定的第一个解锁期内解锁，合计数量为 13,158,600 股。

2020 年 5 月 15 日，根据公司 2019 年年度股东大会审议通过的《关于的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.00 股。股权激励限售股数量由 19,737,900 股增加至 29,606,850 股。

2020 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议分别审议并通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制 性股票的议案》，因唐磊、袁璐等 51 名激励对象已离职，决定回购注销其待解锁 的 1,235,925 股，回购价格为每股 4.294 元。

2020 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议分别审议并通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁 的议案》，同意除唐磊、袁璐等 51 名激励对象以外的 539 名激励对象所持有的股 权激励股票的 30%在公司激励计划规定的第二个解锁期内解锁，合计数量为 14,185,419 股。

2021 年 5 月 7 日，根据公司 2020 年年度股东大会审议通过的《关于<2020 年度利润分配预案>的议案》，以公司总股本 721,479,478 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元人民币（含税）；不使用资本公积金转增股本。

2021 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议分别审议并通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁的议案》，同意除程新玲等 40 名激励对象以外的 499 名激励对象所持有的股权激励股票的 30%在公司激励计划规定的第三个解锁期内解锁，合计数量为 13,706,590 股。

2021 年 6 月 8 日，公司第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十一次会议分别审议并通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销程新玲等 40 名激励对象待解锁的 478,916 股。

2、以权益结算的股份支付情况

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | “看跌+看涨”估值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 预计可达到行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限 |
| 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 | 158,156,090.32 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | - |

## 十二、承诺及或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司之控股子公司泰国长亮因有关合同执行纠纷事宜起诉客户，诉讼金额为人民币 3,795.00 万元，截止 2022 年 4 月 14 日，此案正在审理过程中。

## 十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 25,230,277.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 25,230,277.00 |

## 十四、租赁

1、作为承租人

租赁费用补充信息

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

| 项　目 | 2021 年度 |
|---|---|
| 短期租赁 | 4,701,091.61 |
| 低价值租赁 | - |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | - |
| **合　计** | **4,701,091.61** |

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

| 账 龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 492,703,977.38 | 385,192,628.83 |
| 1 至 2 年 | 44,379,769.45 | 40,077,719.42 |
| 2 至 3 年 | 8,285,152.74 | 10,016,752.48 |
| 3 年以上 | 4,006,522.09 | 4,290,795.69 |
| **小 计** | **549,375,421.66** | **439,577,896.42** |
| 减：坏账准备 | 16,003,872.92 | 15,567,663.19 |
| **合 计** | **533,371,548.74** | **424,010,233.23** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2021.12.31 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,255,499.77 | 0.23 | 1,255,499.77 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 548,119,921.89 | 99.77 | 14,748,373.15 | 2.69 | 533,371,548.74 |
| 其中： | | | | | |
| 合并关联方组合 | 40,575,248.76 | 7.39 | - | - | 40,575,248.76 |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 432,429,442.58 | 78.71 | 11,740,494.68 | 2.72 | 420,688,947.90 |
| 除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户 | 75,115,230.55 | 13.67 | 3,007,878.47 | 4.00 | 72,107,352.08 |
| **合 计** | **549,375,421.66** | **100.00** | **16,003,872.92** | **2.91** | **533,371,548.74** |

续

| 类别 | 2020.12.31 账面余额 | 账面价值 | | | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 金额 | 比例(%) | 金额 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,255,499.77 | 0.29 | 1,255,499.77 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 438,322,396.65 | 99.71 | 14,312,163.42 | 3.27 | 424,010,233.23 |
| 其中： | | | | | |
| 合并关联方组合 | 36,574,481.83 | 8.32 | - | - | 36,574,481.83 |
| 国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户 | 363,738,754.88 | 82.75 | 12,477,045.45 | 3.43 | 351,261,709.43 |
| 除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户 | 38,009,159.94 | 8.65 | 1,835,117.97 | 4.83 | 36,174,041.97 |
| **合 计** | **439,577,896.42** | **100.00** | **15,567,663.19** | **3.54** | **424,010,233.23** |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 2021.12.31 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 盛京银行股份有限公司 | 544,000.00 | 544,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 廊坊银行股份有限公司 | 319,700.00 | 319,700.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 北京瑞和保险经纪有限公司 | 296,000.00 | 296,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 顺丰科技有限公司 | 86,298.07 | 86,298.07 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 辽宁省农村信用社联合社 | 9,501.70 | 9,501.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| **合 计** | **1,255,499.77** | **1,255,499.77** | **100.00** | **/** |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：国内传统金融客户、海外银行/保险/证券客户

| 项 目 | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 386,223,328.52 | 5,432,376.35 | 1.41 |
| 1 至 2 年 | 40,910,256.39 | 3,256,754.37 | 7.96 |
| 2 至 3 年 | 2,873,029.68 | 828,891.12 | 28.85 |
| 3 年以上 | 2,422,827.99 | 2,222,472.84 | 91.73 |
| **合 计** | **432,429,442.58** | **11,740,494.68** | **2.72** |

组合计提项目：除“国内传统金融、海外银行/保险/证券”的客户

| 项 目 | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 65,905,400.10 | 998,921.18 | 1.52 |
| 1 至 2 年 | 3,463,513.06 | 266,559.53 | 7.70 |
| 2 至 3 年 | 5,281,024.99 | 1,287,128.25 | 24.37 |
| 3 年以上 | 465,292.40 | 455,269.51 | 97.85 |
| **合 计** | **75,115,230.55** | **3,007,878.47** | **4.00** |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项 目 | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2020.12.31 | 15,567,663.19 |
| 本期计提 | 436,209.73 |
| 本期核销 | - |
| **2021.12.31** | **16,003,872.92** |

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 122,738,086.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,173,741.22 元。

2、 其他应收款

| 项 目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 应收利息 | - | 641,686.58 |
| 应收股利 | 137,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他应收款 | 409,909,574.48 | 297,415,152.27 |
| **合 计** | **546,909,574.48** | **398,056,838.85** |

（1）应收股利

| 项　目 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 深圳市长亮核心科技有限公司 | 115,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 深圳市长亮网金科技有限公司 | 22,000,000.00 | - |
| 小　计： | 137,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| **合　计** | **137,000,000.00** | **100,000,000.00** |

说明：根据本集团子公司长亮核心、长亮网金利润分配方案，本期应收全资子公司长亮核心股利分配人民币 11,500.00 万元，账龄一年以内，应收全资子公司长亮网金股利分配人民币 2,200.00 万元，账龄一年以内，

（2）其他应收款

①按账龄披露

| 账　龄 | 2021.12.31 | 2020.12.31 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 239,849,223.61 | 138,203,836.76 |
| 1 至 2 年 | 88,062,068.46 | 124,490,844.90 |
| 2 至 3 年 | 58,968,026.80 | 28,245,546.24 |
| 3 年以上 | 23,874,581.02 | 7,645,926.63 |
| **小　计** | **410,753,899.89** | **298,586,154.53** |
| 减：坏账准备 | 844,325.41 | 1,171,002.26 |
| **合　计** | **409,909,574.48** | **297,415,152.27** |

②按款项性质披露

| 项　目 | 2021.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合并关联方往来款 | 388,759,007.92 | - | 388,759,007.92 |
| 保证金 | 16,040,678.46 | 699,914.03 | 15,340,764.43 |
| 押金 | 4,177,541.89 | 93,095.54 | 4,084,446.35 |
| 代垫的社保及公积金 | 1,001,327.77 | 20,026.56 | 981,301.21 |
| 员工借款 | 77,343.85 | 1,546.88 | 75,796.97 |
| 其他往来款 | 698,000.00 | 29,742.40 | 668,257.60 |
| **合　计** | **410,753,899.89** | **844,325.41** | **409,909,574.48** |

续

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合并关联方往来款 | 284,034,160.00 | - | 284,034,160.00 |
| 保证金 | 9,450,396.65 | 784,563.86 | 8,665,832.79 |

| 项　目 | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金 | 3,931,525.40 | 342,664.68 | 3,588,860.72 |
| 代垫的社保及公积金 | 418,654.40 | 8,373.09 | 410,281.31 |
| 员工借款 | 553,418.08 | 15,600.63 | 537,817.45 |
| 其他往来款 | 198,000.00 | 19,800.00 | 178,200.00 |
| **合　计** | **298,586,154.53** | **1,171,002.26** | **297,415,152.27** |

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

| 类　别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 403,311,002.45 | 0.29 | 1,171,002.26 | 402,140,000.19 | |
| 其中：合并关联方组合 | 388,759,007.92 | - | - | 388,759,007.92 | |
| 应收保证金类款项 | 9,450,396.65 | 8.30 | 784,563.86 | 8,665,832.79 | |
| 应收押金类款项 | 3,931,525.40 | 8.72 | 342,664.68 | 3,588,860.72 | |
| 应收其他款项 | 1,170,072.48 | 3.74 | 43,773.72 | 1,126,298.76 | |

期末，本集团不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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) | |
| 2020 年 12 月 31 日余额 | 1,171,002.26 | - | - | 1,171,002.26 |
| 本期计提 | -326,676.85 | - | - | -326,676.85 |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 844,325.41 | - | - | 844,325.41 |

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市长亮数据技术有限公司 | 内部往来款 | 168,714,606.01 | 1 年以内、1-2 年 | 41.07 | - |
| 北京长亮新融科技有限公司 | 内部往来款 | 64,867,940.58 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 15.79 | - |
| 深圳市长亮海腾信息技术有限公司 | 内部往来款 | 64,865,075.41 | 1 年以内、1-2 年 | 15.79 | - |
| 深圳市长亮金融系统服务有限公司 | 内部往来款 | 46,513,352.93 | 1 年以内、1-2 年 | 11.32 | - |

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海长亮信息科技有限公司 | 内部往来款 | 10,759,940.51 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 2.62 | - |
| **合　计** | | **355,720,915.44** | | **86.59** | **-** |

3、长期股权投资

| 项　目 | 2021.12.31 | | | 2020.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 722,503,782.53 | - | 722,503,782.53 | 725,713,782.53 | - | 725,713,782.53 |
| 对联营企业投资 | 2,014,290.69 | - | 2,014,290.69 | 1,214,898.68 | - | 1,214,898.68 |
| **合　计** | **724,518,073.22** | **-** | **724,518,073.22** | **726,928,681.21** | **-** | **726,928,681.21** |

（1）对子公司投资

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 深圳市长亮金融系统服务有限公司 | 37,000,000.00 | 13,000,000.00 | - | 50,000,000.00 | - | - |
| 上海长亮信息科技有限公司 | 36,467,596.43 | - | - | 36,467,596.43 | - | - |
| 深圳市长亮数据技术有限公司 | 114,652,399.19 | - | - | 114,652,399.19 | - | - |
| 北京长亮新融科技有限公司 | 22,590,198.75 | - | - | 22,590,198.75 | - | - |
| 深圳市长亮保泰信息科技有限公司 | 26,000,000.00 | - | 26,000,000.00 | - | - | - |
| 深圳市长亮网金科技有限公司 | 55,567,189.55 | - | - | 55,567,189.55 | - | - |
| 深圳市长亮核心科技有限公司 | 148,184,898.85 | - | - | 148,184,898.85 | - | - |
| 北京天阳大有信息技术有限公司 | 5,407,000.00 | - | - | 5,407,000.00 | - | - |
| 长沙市长亮数金科技有限公司 | - | 3,090,000.00 | - | 3,090,000.00 | - | - |
| 杭州长亮金融信息服务有限公司 | - | 6,700,000.00 | - | 6,700,000.00 | - | - |
| 北京长亮合度信息技术有限公司 | 150,127,553.50 | - | - | 150,127,553.50 | - | - |
| 长亮控股（香港）有限公司 | 129,716,946.26 | - | - | 129,716,946.26 | - | - |
| **合　计** | **725,713,782.53** | **22,790,000.00** | **26,000,000.00** | **722,503,782.53** | **-** | **-** |

（2）对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 2020.12.31 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2021.12.31 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加/新增投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市银户通科技有限公司 | 1,214,898.68 | 3,800,000.00 | - | -3,000,607.99 | - | - | - | - | - | 2,014,290.69 | |
| **合　计** | **1,214,898.68** | **3,800,000.00** | **-** | **-3,000,607.99** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **2,014,290.69** | |

3、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

| 项　目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,394,727,586.04 | 1,104,240,677.40 | 1,330,681,221.46 | 1,128,037,107.04 |
| 其他业务 | 7,837,238.59 | - | 10,001,491.64 | - |
| **合　计** | **1,402,564,824.63** | **1,104,240,677.40** | **1,340,682,713.10** | **1,128,037,107.04** |

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

| 主要产品类型（或行业） | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| **主营业务：** | | | | |
| 软件开发 | 1,320,403,103.11 | 1,075,493,829.03 | 1,273,072,654.09 | 1,091,749,960.52 |
| 系统集成 | 41,348,610.57 | 9,280,078.25 | 21,497,901.97 | 4,480,723.86 |
| 维护服务 | 32,975,872.36 | 19,466,770.12 | 36,110,665.40 | 31,806,422.66 |
| **小　计** | 1,394,727,586.04 | 1,104,240,677.40 | 1,330,681,221.46 | 1,128,037,107.04 |
| **其他业务：** | | | | |
| 租赁收入 | 7,837,238.59 | - | 10,001,491.64 | - |
| **小　计** | 7,837,238.59 | 1,104,240,677.40 | 10,001,491.64 | - |
| **合　计** | **1,402,564,824.63** | **1,104,240,677.40** | **1,340,682,713.10** | **1,128,037,107.04** |

（3）剩余履约义务情况说明

分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 918,034,571.08 元，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

| 项目 | 2022 年及以后 |
|---|---|
| 预计确认收入 | 918,034,571.08 |

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 | -3,000,607.99 | -4,568,332.71 |
| 子公司现金分红投资收益 | 137,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具投资的股利收入 | 250,000.00 | - |
| **合　计** | **134,249,392.01** | **95,431,667.29** |

## 十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项　目 | 本期发生额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -13,460.92 | |

| 项　目 | 本期发生额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 18,037,178.10 | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 6,528.34 | 取得子公司杭州长亮投资成本小于取得投资时应享有可辨认净资产公允价值产生的收益 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债或交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产、交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | - | 持有有限寿命主体的公允价值变动 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 70,318.68 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,331,251.00 | 处置子公司取得的投资收益 |
| 非经常性损益总额 | 22,431,815.20 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 2,418,807.14 | |
| 非经常性损益净额 | 20,013,008.06 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） | -98.78 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 20,013,106.84 | |

作为经常性损益的政府补助项目：

| 项　目 | 涉及金额 | 原因 |
| --- | --- | --- |
| 即征即退增值税 | 2,191,393.25 | 与正常经营相关、非偶发性 |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.27 | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.97 | 0.15 | 0.15 |

深圳市长亮科技股份有限公司

2022 年 04 月 14 日