



HYDEE

---

# 企业年度报告

---

上海海典软件股份有限公司  
shanghai Hydee software Corp.,Ltd.

— 2021 —

NEEQ:831317

# 公司年度大事记

## 01 新研发·数智产品集群

2021年，海典着力打造数智化产品集群，AI智能补货、智能库存优化、智能品类、智能决策、新零售系列、随心系统……相继问世，为行业添彩！



## 02 新赋能·生态赋能

2021年，海典携手战略合作伙伴平安健康，深耕“医+药+险”行业生态，联手推进药诊付、药集采、药店云等合作项目，给药房提供更多的增量，为患者提供更便利的服务！



## 03 新蓝图·客户成功

2021年，海典组建了崭新的客户成功部，通过“万券齐发”、“万店在线”、“万店数智”等系列计划，帮助连锁药房提升运营能力，降本增效。目前已帮助100+连锁药房实现累计过亿元营收增长！



2021年，虽然疫情会不时打乱我们的步伐，但我们携手并肩，依然收获了成长。2022年，新的征程，新的挑战，让我们继续携手，风雨兼程！

---

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	18
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节 财务会计报告 .....	33
第九节 备查文件目录.....	79

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人夏其峰、主管会计工作负责人周宇波及会计机构负责人（会计主管人员）周宇波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

为保证客户、供应商信息安全，履行和客户、供应商的保密约定，在本年度报告中未披露主要客户及供应商的名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场风险	<p>公司一直专注于医药流通领域管理软件的开发、销售与服务,通过多年的经验积累和市场开拓,在行业内享有一定的品牌知名度和市场份额。但随着医药流通管理软件市场规模不断增长,进入行业的企业不断增多,公司所面临的市场竞争将会加剧。同时,公司下游客户的需求不断发生变化。近年来,随着医药电子商务的兴起,医药流通企业逐渐衍生出新的商业模式,其对信息化管理的需求随之发生变化。公司若不能有效提升自身的专业技术水平和管理能力、开发符合行业变化的新兴产品、满足下游客户快速变化的市场需求,无法在市场快速发展的态势下迅速扩大自身规模 and 市场份额,则将面临一定的市场风险。</p> <p>市场风险的应对策略: 在为客户提供技术服务的过程中,公司对客户的需求变化进行持续关注和深入挖掘,并通过软件产品的升级及功能的拓展持续响应原有客户动态变化调整的管理需求。近年来,公司陆续开发了一系列能与 ERP 软件无缝对接的增值服务软件,其功能涵盖了医药流通企业仓储管理、电商业务、O2O 业务、药店经营、员工管理等主要经营环节,与 ERP 软件一起构成了医药流通行业信息化解决方案的产品库。</p>

关联交易公允性的风险	<p>报告期内,公司持股 5%以上主要股东在外投资的企业数量较多,多数企业属于公司下游医药流通行业,报告期内与公司发生了多笔关联交易(关联销售)。虽然公司对关联方合计销售收入在公司营业收入中占比较低,且作价公允,并不存在依赖关联方销售或进行利益输送的情形。但如果关联方无法有效履行相关承诺、主要股东不遵守公司相关管理制度,未来依旧存在关联交易有失公允的风险。</p> <p>关联交易公允性的风险的应对策略:公司制定了《关联交易管理制度》,明确了关联交易的定价原则、决策权限、审议程序,对关联交易进行规范。</p>
管理风险	<p>近年来,公司业务规模、人员规模增长较快,公司经营决策、内部管理的难度也随之增加。随着公司总体经营规模将进一步扩大,需要公司在市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理等诸多方面进行调整,并对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。若公司的组织管理和人力资源体系不能满足公司规模快速扩张的需要,则公司的经营将受到一定影响。</p> <p>管理风险的应对策略: (1)、公司针对人员的成长需求, 打造人才成长双通道模式, 即“专家通道”和“管理通道”, 多元化人员的成长空间。(2)、建立完善各岗位的绩效管理工作, 通过绩效激发员工的工作动能以及薪酬待遇, 进一步优化人才团队结构。(3)、加强市场同等岗位的薪酬调研, 确保公司各岗位的薪资在市场具备足够竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海典软件有限公司	指	上海海典软件股份有限公司
易采公司	指	上海海典软件有限公司
亦典公司	指	湖南易采医药科技有限公司
武汉海云	指	湖南亦典科技有限公司
平安健康	指	武汉海云健康科技股份有限公司
报告期	指	平安健康互联网股份有限公司
报告期末	指	2021 年
股东大会	指	2021 年 12 月 31 日
董事会	指	上海海典软件股份有限公司
监事会	指	上海海典软件股份有限公司董事会
公司章程	指	上海海典软件股份有限公司监事会
主办券商	指	上海海典软件股份有限公司公司章程
元、万元	指	财通证券
ERP	指	人民币元、人民币万元
O2O	指	“Enterprise Resource Planning”的缩写,是指建立在信息技术基础上,以系统化的管理思想为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
B2C	指	Online to Offline,是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的前台。
	指	电子商务的一种模式,也是直接面向消费者销售产品和服务商业

---

		零售模式。
SaaS	指	是 Software-as-a-Service 的缩写名称，意思为软件即服务，即通过网络提供软件服务。



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海海典软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hydee Software Corp., Ltd. HYDEE
证券简称	海典软件
证券代码	831317
法定代表人	夏其峰

### 二、 联系方式

董事会秘书	周宇波
联系地址	上海市浦东新区锦绣东路 2777 弄 35 号楼 906 室,201206
电话	021-50111526
传真	021-50111526
电子邮箱	zhouyubo@hydee.cn
公司网址	http://www.hydee.cn
办公地址	上海市浦东新区锦绣东路 2777 弄 35 号楼 906 室
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区锦绣东路 2777 弄 35 号楼 906 室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 9 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）-软件开发（6510）
主要业务	医药流通领域内管理软件的研发、销售及服务，提供新零售互联网产品和整体解决方案服务
主要产品与服务项目	医药流通领域内管理系统、O2O+B2C+会员一体化微商城服务等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,723,750
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为夏其峰

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏其峰），一致行动人为（杨军）
--------------	------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000769685408G	否
注册地址	中国（上海自由贸易试验区锦绣东路 2777 弄 35 号楼 904、906、907 室	是
注册资本	38,723,750.00	否
报告期末，注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券			
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	财通证券			
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李美文	卞圆媛		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,059,210.59	141,099,749.63	9.89%
毛利率%	62.99%	66.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,483,623.09	13,276,364.41	-307.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,766,618.97	9,726,866.05	-426.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-20.17%	9.80%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-23.32%	7.18%	-
基本每股收益	-0.71	0.35	-302.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	233,012,749.62	247,616,174.82	-5.90%
负债总计	107,806,824.09	97,173,849.70	10.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,938,021.62	149,986,593.48	-16.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.87	-16.54%
资产负债率%（母公司）	43.61%	38.16%	-
资产负债率%（合并）	46.27%	39.24%	-
流动比率	1.53	2.15	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,777,315.05	32,798,438.29	-132.86%
应收账款周转率	16.41	17.27	-
存货周转率	7.04	6.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.90%	12.63%	-
营业收入增长率%	9.89%	14.98%	-
净利润增长率%	-309.71%	4.78%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	38,723,750	38,723,750	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,916,863.85
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	1,373,859.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,612.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,283,110.65</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	114.77
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,282,995.88</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 - 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35 号), 对于修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”), 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 2021 年度财务报表按照新收入准则编制。

1) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下:

受影响的报表项目	2020. 12. 31	调整数	2021. 1. 1
使用权资产	-	8, 803, 439. 12	8, 803, 439. 12
租赁负债	-	6, 051, 719. 13	6, 051, 719. 13
一年内到期的非流动负债	-	2, 751, 719. 99	2, 751, 719. 99

2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下:

受影响的报表项目	2020. 12. 31	调整数	2021. 1. 1
使用权资产	-	8, 803, 439. 12	8, 803, 439. 12
租赁负债	-	6, 051, 719. 13	6, 051, 719. 13
一年内到期的非流动负债	-	2, 751, 719. 99	2, 751, 719. 99

#### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司以自主研发的管理软件为核心，为客户提供医药流通行业信息化解决方案。公司的主要客户集中于连锁药店、单体药店、医药批发企业等医药流通企业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所处行业属于大类“I65 软件和信息技术服务业”中的子类“I6510 软件开发”；根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。

目前，公司的主要经营模式为根据客户的业务需求，在自主开发的软件产品基础上，根据客户的实际需求进行二次开发，同时为产品的正式上线提供实施服务，并在项目验收后提供售后维护服务。药店市场规模持续增长，单个药店规模化、集团化发展，公司进一步拓展市场带来了商机。另外，公司加大投入，深挖老客户的使用需求，结合药品采购、医保政策、店员管理、会员分析等积极开发新功能，实现增值收益。公司为药店客户布局全渠道电商，通过 OMS 系统，实现自有电商平台和第三方 O2O 平台、B2C 平台对接；通过提供 SaaS 商城，以及店员小程序，为客户搭建针对消费者的健康服务平台和购药平台，提供药店私域流量运营整体解决方案。未来，老客户的二次销售收入、互联网产品服务收入、药店数字化运营咨询服务等将成为公司收入的重要增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	浦东新区科技发展基金重点企业研发机构 --
详细情况	本公司于 2020 年 11 月 12 日通过高新复审，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的 GR202031001351 号高新技术企业证书，有效期三年。 2021 年 9 月 24 日，上海市浦东新区科技和经济委员会发布浦科经委【2021】79 号文，本公司通过 2021 年度浦东新区企业研发机构复审。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	74,564,099.82	32.00%	97,320,485.24	39.30%	-23.38%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	8,828,798.78	3.79%	8,014,873.99	3.24%	10.16%
存货	8,250,604.97	3.54%	7,338,943.47	2.96%	12.42%
投资性房地产	2,670,551.89	1.15%	4,284,658.39	1.73%	-37.67%
长期股权投资	3,144,368.09	1.35%	3,199,941.78	1.29%	-1.74%
固定资产	4,771,817.11	2.05%	4,410,600.00	1.78%	8.19%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	-
无形资产	2,393,385.78	1.03%	2,789,926.50	1.13%	-14.21%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
交易性金融资产	40,232,788.24	17.27%	29,932,462.22	12.09%	34.41%
一年内到期的非流动资产	20,000,000.00	8.58%	50,000,000.00	20.19%	-60.00%
其他非流动资产	50,000,000.00	21.46%	20,000,000.00	8.08%	150.00%
合同负债	62,737,573.22	26.92%	50,170,156.85	20.26%	25.05%
应付职工薪酬	28,866,868.60	12.39%	30,452,827.67	12.30%	-5.21%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产本期期末较本期期初增加 34.41% 的原因为滚动购买的银行结构性存款和银行中低风险理财余额增加；
- 2、其他非流动资产本期期末较本期期初增加 150%，均为到期日超过一年的银行存款，期末增加的 3000 万为期末计入其他流动资产的一年内到期的银行存款在报告期内到期还本后又滚动存为定期的金额。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,059,210.59	-	141,099,749.63	-	9.89%
营业成本	57,388,717.49	37.01%	47,970,534.09	34.00%	19.63%
毛利率	62.99%	-	66.00%	-	-
销售费用	38,368,345.38	24.74%	30,143,217.23	21.36%	27.29%
管理费用	31,321,936.56	20.20%	26,333,682.61	18.66%	18.94%
研发费用	60,771,341.62	39.19%	39,112,271.38	27.72%	55.38%
财务费用	-3,519,238.29	-2.27%	-1,487,885.45	-1.05%	-136.53%
信用减值损失	-163,794.70	-0.11%	144,156.10	0.10%	-213.62%
资产减值损失	-87,589.42	-0.06%	-209,329.66	-0.15%	58.16%
其他收益	8,428,930.43	5.44%	8,379,704.68	5.94%	0.59%
投资收益	-1,171,094.54	-0.76%	1,114,002.57	0.79%	-205.12%
公允价值变动收益	38,321.42	0.02%	558,939.28	0.40%	-93.14%
资产处置收益	-4,007.39	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-23,690,835.07	-15.28%	8,156,915.92	5.78%	-390.44%
营业外收入	0	0.00%	1,971,479.01	1.40%	-100.00%
营业外支出	7,612.66	0.00%	10,344.72	0.01%	-26.41%
净利润	-27,771,450.82	-17.91%	13,242,841.61	9.39%	-309.71%

#### 项目重大变动原因:

- 1、研发费用较上年同期增加 55.38%，主要原因为公司研发新产品、提高现有产品竞争力而壮大研发团队，因此，研发人员成本大幅增加。
- 2、营业利润较上年同期减少 390.44%，主要原因：1、公司持续投入新产品研发，拓展增值服务产品，已取得市场回报，新的 SaaS 技术、咨询服务等业务成为公司新的收入增长点，本期营业收入较上年同期增加 9.89%；2、公司为了加速新产品、新业务落地，更大力度的进行研发团队建设，本期研发费用较上年同期增加 55.38%，且占本期营业收入的 39.19%；3、公司为了加快新业务市场布局，增加了 SaaS 业务成功部的人员投入，本期销售费用较上年同期增加 27.29%；4、公司重视组织能力建设，本期引入更多管理型人才，管理人员成本增加，本期管理费用较上年同期增加 18.94%。以上。是营业利润减少的主要原因。
- 3、净利润较上年同期减少 309.71%，主要原因：1、营业利润较上年同期减少；2、本期转回递延所得税资产 405 万，所得税费用较去年增加 230.34%；3、去年同期收到 197 万诉讼赔偿款计入了营业外收入。以上是净利润减少的主要原因。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	150,376,752.52	140,804,013.45	6.80%
其他业务收入	4,682,458.07	295,736.18	1,483.32%
主营业务成本	55,725,938.91	47,681,920.42	16.87%
其他业务成本	1,662,778.58	288,613.67	476.13%



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件销售、服务收入	97,082,214.77	31,844,740.49	67.20%	-11.43%	19.90%	-8.57%
软件运维服务	27,993,613.75	20,967,459.92	25.10%	11.70%	13.12%	-0.93%
SaaS、咨询等服务和渠道收入	25,300,924.00	2,913,738.50	88.48%	312.52%	12.71%	30.63%
其他业务收入	4,682,458.07	1,662,778.58	64.49%	1,483.32%	476.13%	62.08%
合计	155,059,210.59	57,388,717.49	62.99%	9.89%	19.63%	-3.01%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期 SaaS、咨询等服务和渠道收入较上年同期增加 312.52%，毛利增加 30.63%，多为公司 SaaS 产品、咨询服务等产生的收入。公司持续投入产品研发和市场推广取得了成效，为公司开拓了新的业务增长点。
- 2、本期其他业务收入较上期增加 1,483.32%，营业成本增加 476.13%，主要是因为本期出售投资性房地产取得的其他业务收入 436.12 万元，同时结转其他业务成本 140.48 万元。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	5,049,645.46	3.36%	否
2	客户二	4,779,239.23	3.18%	否
3	客户三	4,635,063.20	3.08%	否
4	平安健康集团	4,574,751.02	3.04%	是
5	客户四	2,408,588.03	1.60%	否
	合计	21,447,286.94	14.26%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,782,000.00	20.19%	否
2	湖南金拓置业有限公司	1,323,002.58	14.99%	否
3	供应商二	717,250.00	8.13%	否

4	供应商三	598,000.00	6.77%	否
5	供应商四	529,900.00	6.00%	否
合计		4,950,152.58	56.08%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,777,315.05	32,798,438.29	-132.86%
投资活动产生的现金流量净额	-8,217,673.08	-55,267,887.43	85.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,761,397.29	70,292,625.00	-105.35%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因为：本年度销售商品、提供劳务收到的现金 18,035.51 万元，较上年增加 7.99%。本年度支付给职工以及为职工支付的现金 15,742.76 万元，较上年增加 45.53%；本年度支付的各项税费 1,910.00 万元，较上年增加 61.88%。收到的经营活动产生的现金流量净额远低于支出净额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因为：主要为滚动购买和到期赎回的银行结构性存款和银行大额存单较上年度的差异。另外，本年度出售投资性房地产取得净现金收益 435 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因为：2020 年 1 月，公司完成平安健康持有的新增股票登记，发行股票收到的投资款 81,909,750 元解除限制，计入现金及现金等价物。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南易采医药科技有限公司	控股子公司	药店商家赋能服务	12,500,000	3,137,686.17	959,589.61	27,817.00	-2,584,014.49
湖南亦典科技有限公司	控股子公司	医药流通行业仓储、物流软件销售、服务	6,000,000	6,218,749.60	2,213,545.85	5,917,480.45	-1,292,082.13
武汉海云健康科技股份有限公司	参股公司	药店会员服务	14,781,555	18,993,696.33	-2,025,334.80	33,674,562.41	-22,297,442.82

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉海云健康科技股份有限公司	海典软件和武汉海云均为医药流通领域的信息化服务商	武汉海云主要从事药店会员管理服务的信息技术服务业务。结合双方不同优势，共同打造有竞争力的、系统化的药店会员管理服务产品，优化公司战略布局。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务明确，经营模式稳健，所处行业发展前景良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司具有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	21,800,000	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	58,200,000	6,766,649.42
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-008	对外投资	银行大额存单、结构性存款和中低风险理财产品	7000万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

<p>2021年5月22日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于公司利用闲置自有资金进行现金管理》议案，授权公司购买银行大额存单和结构性存款产品合计余额上限为10000万，中低风险理财产品余额上限为1000万元，在合计11000万余额内资金可以滚动使用。公司充分使用公司闲置自有资金进行现金管理，可以提高闲置资金使用效益，增加投资收益，有利于维护广大股东的根本利益。</p> <p>期末持有招商银行可转让大额存单共3000万元，其中1000万于2022年6月14日到期；另2000万于2024年12月22日到期。</p> <p>期末持有结构性存款共3000万，分别为：浦发银行结构性存款【公司稳利21JG6489期（三层看板）】本金1000万元，2022年2月10日到期；浦发银行结构性存款【公司稳利21JG8011期（12月特供B款）】本金1000万，2022年3月30日到期；平安银行结构性存款【TGG21320052】本金1000万，2022年1月21日到期。</p> <p>期末持有银行理财产品1000万，分别为：浦发银行理财产品【财富班车进取3号（90天）】本金500万，2022年2月1日到期；平安银行理财产品【平安财富-28天成长2号】本金500万元，2022年1月25日到期。</p> <p>截止本报告期末，以上银行大额存单和结构性存款和理财产品合计余额为7000万元。另，本报告期内到期的三笔大额存单共计3000万元当期转存为三年期银行存款。</p>
--

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高,持有公司5%以上股份的股东	2014年11月10日	-	挂牌	资金占用承诺	关于公司董监高及持有公司5%以上股份的股东承诺避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高,持有公司5%以上股份的股东	2014年11月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于公司董监高及持有公司5%以上股份的股东承诺避免与公司同业竞争的承诺	正在履行中
董监高,持有公司5%	2014年11月10日	-	挂牌	规范关联交易	关于公司董监高及持有公司	正在履行中

以上股份的股东					5%以上股份的股东承诺规范关联交易的承诺	
股东杨军	2019年11月1日	2022年10月31日	签订《一致行动协议》	一致行动承诺	关于在董事会、股东大会的提案及表决，以及在公司的其他经营决策中保持与股东夏其峰的一致行动	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

#### 一、关于避免占用资金的承诺函

公司的董事、监事、高级管理人员及持有公司5%以上股份的股东向公司出具了《避免占用资金的承诺函》，承诺如下：

在本人作为上海海典软件股份有限公司（以下简称“海典软件”）的董事、监事、高级管理人员或持有海典软件5%以上股份的股东期间，本人及关联方将不发生占用海典软件资金行为，包括但不限于如下行为：

- 1、本人及关联方不要求且不会促使海典软件为其代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。
- 2、本人及关联方不会要求且不会促使海典软件通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人及关联方使用：

- (1) 有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及关联方使用；
- (2) 通过银行或非银行金融机构向本人及关联方提供委托贷款；
- (3) 委托本人及关联方进行投资活动；
- (4) 为本人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代本人及关联方偿还债务。

自本函出具之日起，本声明、承诺与保证将持续有效且不可撤销，直至本人不再为海典软件的关联方为止。若本人违反上述承诺，则本人赔偿由此给海典软件造成的损失并承担相应的法律责任。

#### 二、避免同业竞争的承诺函

持有公司5%以上股份的股东及董事、监事和高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。承诺如下：

本人作为持有上海海典软件股份有限公司（以下简称“海典软件”）5%以上股份的股东、海典软件董事、监事、高级管理人员，作出承诺如下：

- 1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与海典软件从事相同或类似



业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与海典软件相同或类似的业务，与海典软件不存在同业竞争的情形。

2、本人承诺，除海典软件外，本人自身将不从事与海典软件生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与海典软件有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与海典软件业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与海典软件的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、本人不会利用海典软件主要股东地位或其他关系进行可能损害海典软件及其他股东合法权益的经营活动。

4、如海典软件进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与海典软件拓展后的业务相竞争；若出现可能与海典软件拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入海典软件、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

5、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给海典软件造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归海典软件所有。

### 三、规范关联交易的承诺函

持有公司5%以上股份的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

本人作为持有上海海典软件股份有限公司（以下简称“海典软件”）5%以上股份的股东、海典软件董事、监事、高级管理人员，就规范关联交易做出如下承诺：

1、本人将尽可能的避免和减少本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与海典软件之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及海典软件章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与海典软件签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护海典软件及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在海典软件中的地位 and 影响，通过关联交易损害海典软件及其他股东的合法权益，不利用本人在海典软件中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求海典软件违规提供担保。

4、本承诺书自签字盖章之日即行生效并不可撤销，并在海典软件存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为海典软件关联人期间内有效。

如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给海典软件造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归海典软件所有。

### 四、一致行动承诺

股东夏其峰和杨军与2019年11月1日签订《一致行动协议》，协议约定，杨军确认夏其峰为海典软件的控股股东及实际控制人，双方不因签订本协议而构成对海典软件的共同控制，杨军在处理有关海典软件经营发展且根据法律法规和《上海海典软件股份有限公司章程》需要在公司的董事会、股东大会的提案及表决，以及在公司的其他有关经营决策时，均与夏其峰保持一致行动。该协议有效期为三年。

报告期内无违反承诺现象发生。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,697,500	22.46%	12,402,750	21,100,250	54.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,630,000	2,630,000	6.79%	
	董事、监事、高管	952,750	2.46%	553,750	1,506,500	3.89%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,026,250	77.54%	-12,402,750	17,623,500	45.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,520,000	27.17%	-2,630,000	7,890,000	20.38%	
	董事、监事、高管	10,287,250	26.57%	-553,750	9,733,500	25.14%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		38,723,750	-	0	38,723,750	-	
普通股股东人数						7	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏其峰	10,520,000	0	10,520,000	27.17%	7,890,000	2,630,000	0	0
2	平安健康互联网股份有限公司	7,744,750	0	7,744,750	20.00%	0	7,744,750	0	0
3	卢小红	5,260,000	0	5,260,000	13.58%	4,389,750	870,250	0	0
4	陈卫星	4,983,000	0	4,983,000	12.87%	0	4,983,000	0	0
5	上海众典企业管理中心（有限合伙）	4,236,000	0	4,236,000	10.94%	0	4,236,000	0	0
6	李小艳	3,765,000	0	3,765,000	9.72%	3,211,250	553,750	0	0

7	杨军	2,215,000	0	2,215,000	5.72%	2,132,500	82,500	0	0
合计		38,723,750	0	38,723,750	100.00%	17,623,500	21,100,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东夏其峰为公司控股股东、实际控制人，通过担任众典企业执行事务合伙人代表控制众典企业持有的公司股份。股东杨军为夏其峰的一致行动人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年1月15日	81,909,750.00	21,987,339.57	否	-	-	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

报告期内，使用募集资金 21,987,339.57 元，其中用于软件产品和咨询方案产品研发和升级迭代 15,388,457.14 元，补充公司流动资金 6,598,882.43 元。实际使用募集资金和公开披露的募集资金用途一致。

资金存放于募集资金专用账户，未变相改变募集资金用途。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

---

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
夏其峰	董事长	男	否	1979年6月	2020年6月2日	2023年6月1日
Rui Lan Chen	董事	女	否	1996年2月	2020年6月2日	2023年6月1日
卢小红	董事	女	否	1973年12月	2020年6月2日	2023年6月1日
李小艳	董事	女	否	1970年7月	2020年6月2日	2023年6月1日
杨军	董事/副总经理	男	否	1977年5月	2020年6月2日	2023年6月1日
戴帅	董事	男	否	1986年8月	2020年9月15日	2023年6月1日
芮萌	独立董事	男	否	1967年11月	2020年6月2日	2023年6月1日
杨克泉	独立董事	男	否	1967年1月	2020年6月2日	2023年6月1日
孙晓蕾	独立董事	女	否	1973年5月	2020年6月2日	2023年6月1日
梁斌	总经理	男	否	1977年1月	2020年6月2日	2023年6月1日
关天昊	副总经理	男	否	1980年12月	2020年6月2日	2023年6月1日
周宇波	财务总监/董事会秘书	女	否	1977年3月	2020年6月2日	2023年6月1日
黄井	监事会主席	女	否	1984年7月	2020年6月2日	2023年6月1日
侯杰克	监事	男	否	1988年7月	2020年6月2日	2023年6月1日
尹书成	职工代表监事	男	否	1987年2月	2020年6月2日	2023年6月1日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

夏其峰、杨军为一致行动人。股东陈卫星和董事 Rui Lan Chen 为父女关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况：**

适用 不适用

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事卢小红、李小艳控制的企业与公司签订信息系统软件销售和服务合同，以上交易经股东大会审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-



## (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	-
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	-
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	-
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	-
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	-
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	-
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	-
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	53	6		59
销售人员	127	46		173
技术人员	641	35		676
财务人员	6	0		6
员工总计	827	87		914

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	23
本科	525	656
专科	272	233
专科以下	5	2
员工总计	827	914

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工 签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、

---

法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

2、公司人力资源部制定每年度员工培训计划并组织实施。报告期内，公司定期召开集训班进行中层干部领导力培训；通过线上云课程开展员工专业技能和综合素质培训；聘请专家进公司开展讲座，以及参加外部优质培训班等多种形式进行全员培训，持续打造“学习型组织”。

3、报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的其他相关法律法规及规范性文件的要求。

公司建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及经营管理层规范运作。报告期内，公司未建立新的公司治理制度。

公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司遵守法律法规，规范的召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过修改公司住所：修订对照如下：

原规定	修订后
第三条公司注册名称及住所：	第三条公司注册名称及住所：

公司住所；中国（上海）自由贸易试验区金湘路  
345号2225室

公司住所；中国（上海）自由贸易试验区锦绣东  
路2777弄35号楼906室

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东完全分开，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### 1、资产完整情况

公司拥有独立的生产经营场所，合法拥有与公司经营有关的房产、著作权、商标、非专利技术等资产。公司具有独立的产品开发、实施、服务、采购和销售系统，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营。公司资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况，不存在资金或其他资产被股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### 2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东越权作出人事任免决定的情况。

### 3、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司独立在银行开户，独立纳税。

### 4、机构独立情况

公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司组织机构与股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，且不存在任何隶属关系。自公司设立以来，未发生股东干预公司正常生产经营活动的情况。

### 5、业务独立情况

公司的主营业务为医药流通领域管理软件的开发、销售及服务。公司具有独立完整的产品开发、实施、服务、采购和销售体系，其业务独立于股东及其控制的其他企业，与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司遵守了《信息披露管理制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司

---

在第一届董事会第十六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2022HZAA10299
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
审计报告日期	2022年4月25日
	2年                      2年                      年                      年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2年
会计师事务所审计报酬	23.5万元

#### 上海海典软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海海典软件股份有限公司(以下简称海典软件公司或公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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



海典软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海典软件公司 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。

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估海典软件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海典软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海典软件公司的财务报告过程。

#### **五、 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，就可能导致对海典软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者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海典软件公司不能持续经营。

(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) 就海典软件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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国注册会计师：李美文（项目合伙人）  
中国注册会计师：卞圆媛  
中国北京  
二〇二二年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	74,564,099.82	97,320,485.24
结算备付金	-	-	-

拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	六、2	40,232,788.24	29,932,462.22
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	0	0
应收账款	六、3	8,828,798.78	8,014,873.99
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	1,275,155.46	1,498,842.72
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	1,365,855.68	1,401,914.58
其中：应收利息	六、5.1	91,372.22	120,411.11
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	8,250,604.97	7,338,943.47
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	20,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	六、8	140,192.98	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>154,657,495.93</b>	<b>195,507,522.22</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、9	3,144,368.09	3,199,941.78
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	六、10	2,670,551.89	4,284,658.39
固定资产	六、11	4,771,817.11	4,410,600.00
在建工程	-	0	0
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、12	10,425,162.03	8,803,439.12
无形资产	六、13	2,393,385.78	2,789,926.50
开发支出	-	-	-
商誉	-	0	0
长期待摊费用	六、14	3,465,035.74	3,080,630.67
递延所得税资产	六、15	1,484,933.05	5,539,456.14
其他非流动资产	六、16	50,000,000.00	20,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>78,355,253.69</b>	<b>52,108,652.60</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>233,012,749.62</b>	<b>247,616,174.82</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	-	0	0
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、17	32,091.50	37,541.40
预收款项	-	-	-
合同负债	六、18	62,737,573.22	50,170,156.85
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、19	28,866,868.60	30,452,827.67
应交税费	六、20	1,736,227.13	1,630,590.96
其他应付款	六、21	548,698.33	615,203.41
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、22	3,698,169.86	2,751,719.99
其他流动负债	六、23	3,629,636.50	5,464,090.29
<b>流动负债合计</b>	-	<b>101,249,265.14</b>	<b>91,122,130.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	0	0
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	六、24	6,557,558.95	6,051,719.13
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>6,557,558.95</b>	<b>6,051,719.13</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>107,806,824.09</b>	<b>97,173,849.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、25	38,723,750	38,723,750
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	六、26	94,745,230.72	92,310,179.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	8,640,945.10	8,640,945.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	-17,171,904.20	10,311,718.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	124,938,021.62	149,986,593.48
少数股东权益	-	267,903.91	455,731.64
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>125,205,925.53</b>	<b>150,442,325.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>233,012,749.62</b>	<b>247,616,174.82</b>

法定代表人：夏其峰      主管会计工作负责人：周宇波      会计机构负责人：周宇波

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	71,793,456.22	94,876,365.02
交易性金融资产	-	40,232,788.24	29,932,462.22
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	8,188,429.32	7,337,884.59
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	1,350,055.71	2,363,854.97
其他应收款	十四、2	1,590,083.80	1,712,962.14
其中：应收利息	十四、2.1	91,372.22	120,411.11
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	7,566,003.42	6,348,935.69
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	20,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>150,720,816.71</b>	<b>192,572,464.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	13,364,368.09	11,419,941.78

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	2,670,551.89	4,284,658.39
固定资产	-	4,771,474.67	4,401,111.46
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	9,188,721.05	8,803,439.12
无形资产	-	355,655.46	412,572.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,465,035.74	3,080,630.67
递延所得税资产	-	0.00	3,597,517.38
其他非流动资产	-	50,000,000.00	20,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>83,815,806.90</b>	<b>55,999,870.98</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>234,536,623.61</b>	<b>248,572,335.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	30,041.50	37,541.40
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	27,276,218.33	29,811,748.03
应交税费	-	1,610,544.81	1,611,459.36
其他应付款	-	606,826.00	639,687.22
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	60,349,031.18	48,491,277.15
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	3,475,059.95	2,751,719.99
其他流动负债	-	3,375,408.92	5,464,090.29
<b>流动负债合计</b>	-	<b>96,723,130.69</b>	<b>88,807,523.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	5,560,702.85	6,051,719.13
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,560,702.85	6,051,719.13
<b>负债合计</b>	-	102,283,833.54	94,859,242.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	38,723,750.00	38,723,750.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	95,628,068.40	93,193,017.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,640,945.10	8,640,945.10
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-10,739,973.43	13,155,380.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	132,252,790.07	153,713,093.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	234,536,623.61	248,572,335.61

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	-	155,059,210.59	141,099,749.63
其中：营业收入	六、29	155,059,210.59	141,099,749.63
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	185,790,811.46	142,930,306.68
其中：营业成本	六、29	57,388,717.49	47,970,534.09
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	1,459,708.70	858,486.82
销售费用	六、31	38,368,345.38	30,143,217.23
管理费用	六、32	31,321,936.56	26,333,682.61



研发费用	六、33	60,771,341.62	39,112,271.38
财务费用	六、34	-3,519,238.29	-1,487,885.45
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	4,069,305.59	1,505,023.79
加：其他收益	六、35	8,428,930.43	8,379,704.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,171,094.54	1,114,002.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-2,490,624.92	-1,529,058.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	38,321.42	558,939.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-163,794.70	144,156.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-87,589.42	-209,329.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-4,007.39	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-23,690,835.07</b>	<b>8,156,915.92</b>
加：营业外收入	六、41	0	1,971,479.01
减：营业外支出	六、42	7,612.66	10,344.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-23,698,447.73</b>	<b>10,118,050.21</b>
减：所得税费用	六、43	4,073,003.09	-3,124,791.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-27,771,450.82</b>	<b>13,242,841.61</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-27,771,450.82	13,242,841.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-287,827.73	-33,522.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-27,483,623.09	13,276,364.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-

(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5)现金流量套期储备	-	-	-
(6)外币财务报表折算差额	-	-	-
(7)其他	-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-27,771,450.82	13,242,841.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-27,483,623.09	13,276,364.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-287,827.73	-33,522.80
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.71	0.35
(二)稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.71	0.35

法定代表人：夏其峰      主管会计工作负责人：周宇波      会计机构负责人：周宇波

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	150,853,308.37	137,498,871.33
减：营业成本	十四、4	56,240,969.12	47,344,761.03
税金及附加	-	1,365,653.00	813,647.25
销售费用	-	35,177,887.91	29,105,366.78
管理费用	-	29,636,917.45	25,353,865.99
研发费用	-	58,918,057.26	37,867,666.95
财务费用	-	-3,518,444.95	-1,489,794.01
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	4,054,456.96	1,502,148.12
加：其他收益	-	8,043,167.50	8,184,336.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-1,171,094.54	1,114,002.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-2,490,624.92	-1,529,058.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	38,321.42	558,939.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-162,116.99	159,184.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-48,515.17	-160,949.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-4,007.39	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-20,271,976.59	8,358,871.19
加：营业外收入	-	0.00	1,971,476.01

减：营业外支出	-	7,380.23	10,344.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-20,279,356.82	10,320,002.48
减：所得税费用	-	3,615,997.38	-2,829,078.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-23,895,354.20	13,149,081.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-23,895,354.20	13,149,081.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-23,895,354.20	13,149,081.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	180,355,059.91	167,006,644.83
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-

回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	7,055,070.97	6,780,362.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	6,696,983.33	5,848,201.72
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	194,107,114.21	179,635,208.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,903,186.06	7,843,204.64
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	157,427,648.08	108,177,834.05
支付的各项税费	-	19,099,978.13	11,798,645.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	20,453,616.99	19,017,086.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	204,884,429.26	146,836,770.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,777,315.05	32,798,438.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	199,837,995.40	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,348,569.27	3,269,227.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,351,688.35	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	205,538,253.02	102,269,227.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,655,926.10	2,277,114.47
投资支付的现金	-	210,100,000.00	155,260,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	213,755,926.10	157,537,114.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,217,673.08	-55,267,887.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	100,000.00	81,909,750.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	100,000.00	81,909,750.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	11,617,125.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,861,397.29	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,861,397.29	11,617,125.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,761,397.29	70,292,625.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、44	-22,756,385.42	47,823,175.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	97,320,485.24	49,497,309.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	74,564,099.82	97,320,485.24

法定代表人：夏其峰 主管会计工作负责人：周宇波 会计机构负责人：周宇波

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	173,571,807.56	161,195,887.98
收到的税费返还	-	6,670,257.26	6,597,736.45
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,702,778.04	5,855,347.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	186,944,842.86	173,648,971.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	7,263,136.37	7,565,660.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	150,920,331.85	104,680,836.30
支付的各项税费	-	18,296,258.25	11,403,555.37
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,542,981.62	18,839,016.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	196,022,708.09	142,489,068.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-9,077,865.23	31,159,903.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	199,837,995.40	99,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,348,569.27	3,269,227.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	4,351,688.35	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	205,538,253.02	102,269,227.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,655,926.10	2,277,114.47
投资支付的现金	-	212,100,000.00	155,260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	215,755,926.10	157,537,114.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,217,673.08	-55,267,887.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金	-	0.00	81,909,750.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	0.00	81,909,750.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	11,617,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,787,370.49	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,787,370.49	11,617,125.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,787,370.49	70,292,625.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-23,082,908.80	46,184,640.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	94,876,365.02	48,691,724.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	71,793,456.22	94,876,365.02

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,723,750.00	-	-	-	92,310,179.49	-	-	-	8,640,945.10	-	10,311,718.89	455,731.64	150,442,325.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	92,310,179.49	-	-	-	8,640,945.10	-	10,311,718.89	455,731.64	150,442,325.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-27,483,623.09	-	-25,236,399.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-27,483,623.09	-	-27,771,450.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-	100,000.00	2,535,051.23
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-	-	-	2,435,051.23
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	38,723,750.00	-	-	-	94,745,230.72	-	-	-	8,640,945.10	-	-17,171,904.20	267,903.91	125,205,925.53
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	----------------	------------	----------------

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	34,320,000.00	-	-	-	13,470,117.50	-	-	-	7,780,649.53	-	14,058,900.77	1,179,440.79	70,809,108.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-454,612.57	-	-4,091,513.15	-	-4,546,125.72
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,320,000.00	-	-	-	13,470,117.50	-	-	-	7,326,036.96	-	9,967,387.62	1,179,440.79	66,262,982.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,403,750.00	-	-	-	78,840,061.99	-	-	-	1,314,908.14	-	344,331.27	-723,709.15	84,179,342.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,276,364.41	-33,522.80	13,242,841.61
（二）所有者投入和减少资本	4,403,750.00	-	-	-	78,840,061.99	-	-	-	-	-	-	-690,186.35	82,553,625.64
1. 股东投入的普通股	4,403,750.00	-	-	-	79,409,875.64	-	-	-	-	-	-	1,260,000.00	82,553,625.64
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-569,813.65	-	-	-	-	-	-	569,813.65	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,908.14	-	-12,932,033.14	0.00	-11,617,125.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,908.14	-	-1,314,908.14	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,617,125.00	-	-11,617,125.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	38,723,750.00	-	-	-	92,310,179.49	-	-	-	8,640,945.10	-	10,311,718.89	455,731.64	150,442,325.12

法定代表人：夏其峰

主管会计工作负责人：周宇波

会计机构负责人：周宇波

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	38,723,750.00	-	-	-	93,193,017.17	-	-	-	8,640,945.10	-	13,155,380.77	153,713,093.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	38,723,750.00	-	-	-	93,193,017.17	-	-	-	8,640,945.10	-	13,155,380.77	153,713,093.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-23,895,354.20	-21,460,302.97
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,895,354.20	-23,895,354.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-	2,435,051.23
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,435,051.23	-	-	-	-	-	-	2,435,051.23
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	38,723,750.00	-	-	-	95,628,068.40	-	-	-	8,640,945.10	-	-10,739,973.43	132,252,790.07
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	---	----------------	----------------

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,320,000.00	-	-	-	13,783,141.53	-	-	-	7,780,649.53	-	17,029,845.65	72,913,636.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-454,612.57	-	-4,091,513.15	-4,546,125.72
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,320,000.00	-	-	-	13,783,141.53	-	-	-	7,326,036.96	-	12,938,332.50	68,367,510.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,403,750.00	-	-	-	79,409,875.64	-	-	-	1,314,908.14	-	217,048.27	85,345,582.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,149,081.41	13,149,081.41
(二) 所有者投入和减少资本	4,403,750.00	-	-	-	79,409,875.64	-	-	-	-	-	-	83,813,625.64
1. 股东投入的普通股	4,403,750.00	-	-	-	79,409,875.64	-	-	-	-	-	-	83,813,625.64
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,908.14	-	-12,932,033.14	-11,617,125.00

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,314,908.14	-	-1,314,908.14	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,617,125.00	-11,617,125.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>38,723,750.00</b>	-	-	-	<b>93,193,017.17</b>	-	-	-	<b>8,640,945.10</b>	-	<b>13,155,380.77</b>	<b>153,713,093.04</b>



### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司的基本情况

上海海典软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)原名上海海典软件有限公司,系由自然人夏其峰、曾诚、陈卫星、刘丰盛和杨军5位自然人共同出资设立,于2004年12月9日上海市工商行政管理局虹口分局领取了注册号为3101092010622的《企业法人营业执照》(后变更为统一社会信用代码91310000769685408G)。公司成立时注册资本和实收资本为10.00万元,后经多次增资及股权转让,截至2021年12月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币3,872.375万元,注册地中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路2777弄35号楼904、906、907室,法定代表人夏其峰。

企业经营范围:许可项目:第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:计算机软硬件、网络技术、信息技术领域内的“四技”服务,计算机软硬件销售,自有房屋租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

#### 二、 合并财务报表范围

截至2021年12月31日,本集团合并财务报表范围包括3家公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

##### (2) 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息,自报告期末起12个月内不存在明显影响本集团持续经营能力的因素。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营

成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、14“长期股权投资”(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营,确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本集团单独所发生的费用,以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况,本集团全额确认该损失;对于本集团自共同经营购买资产的情况,本集团按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特

定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 权益工具

权益工具,是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的,符合权益工具的定义,应当将该金融工具分类为权益工具:1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### (7) 金融工具减值

本公司对于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债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第14号——收入》定义的可合同资产等,以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产,本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第14号—收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。其中,对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



除上述计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

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,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。

## 10. 应收账款坏账准备

本公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失

商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收票据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。
----------	----------------------------	---

## (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄相同的应收账款具有相同的风险特征	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收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。

## (3) 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合分类	确定组合的依据	计提方法
特定款项组合	本组合为日常经常活动中应收的各类押金、质保金等应收款项	本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收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。
账龄组合	账龄相同的其他应收款具有相同的风险特征	

## 11. 存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和未完工项目成本。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品或服务,因已交付其中一项商品或服务而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品或服务的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与应收账款的预期信用损失的确定方法相同,具体方法请详见9.(7)金融工具减值相关会计政策。

## 13. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其中如果属于非交易性的,本集团在初始确认时可选择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核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本集团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。重大影响,是指本集团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。

#### 15. 投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。本集团投资性房地产采用成本模式计量。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	5	5	19.00
3	通用设备	3	0	33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使

使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

### 18. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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



上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23. 租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租

选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

#### 24. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

##### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本集团承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

#### 25. 收入确认原则和计量方法

##### (1) 销售商品收入确认原则

本集团收入确认和计量分为如下五步:

第一步,识别与客户订立的合同;

第二步,识别合同中的单项履约义务;

第三步,确定交易价格;

第四步,将交易价格分摊至各单项履约义务;

第五步,履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式(如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等)。本集团在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时,应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入:一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务;三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;四是该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额;五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格。

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

- 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) 在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。

如果履约义务是在某一时段内履行的,则本集团按照履约进度确认收入。否则,本集团于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

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。当履约进度不能合理确定时,已发生的成本预计能够得到补偿的,按照已发生的成本金额确认收入,直至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的控制权时点按合同价格确认收入。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。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

- 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。
- 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,且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件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列示。

## (2) 具体确认方法

对于需进行实施的软件技术开发或软件销售,在通过客户验收当期确认收入;对于为客户提供软件维护、SaaS产品、专业咨询等包期维护的服务,根据约定的服务期限按照直线法分摊计入各期收入;对于为客户提供按次收费的售后服务,在服务完成日确认收入;对于无需实施的软件销售收入、商品销售收入及其它服务在产品交付即控制权转移时确认收入。

## 26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政

预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内到;(4)根据本集团和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;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退回时,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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资

产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含

租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团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。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁: 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利; 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本集团作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,本集团将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## (4) 本集团作为承租人的租赁变更会计处理

### 1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团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。

## 2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日,本集团重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团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。

② 其他租赁变更,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## (5) 本集团作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日,本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### 1) 经营租赁

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。本集团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。

### 2) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团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。

## (6) 本集团作为出租人的租赁变更会计处理

### 1) 经营租赁

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与

变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 2) 融资租赁

### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: A. 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; B. 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。

### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

关于执行新收入准则相关的会计政策变更

根据财政部于2018年12月7日发布的《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35号),对于修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),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2021年度财务报表按照新收入准则编制。

1) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初合并财务报表相关项目情况如下:

受影响的报表项目	2020.12.31	调整数	2021.1.1
使用权资产		8,803,439.12	8,803,439.12
租赁负债		6,051,719.13	6,051,719.13
一年内到期的非流动负债		2,751,719.99	2,751,719.99

2) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初母公司财务报表相关项目情况如下:

受影响的报表项目	2020.12.31	调整数	2021.1.1
使用权资产		8,803,439.12	8,803,439.12

受影响的报表项目	2020.12.31	调整数	2021.1.1
租赁负债		6,051,719.13	6,051,719.13
一年内到期的非流动负债		2,751,719.99	2,751,719.99

## (2) 重要会计估计变更

本集团未发生会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 13%、6%、5% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20% 计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
上海海典软件股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 缴纳
湖南易采医药科技有限公司	按应纳税所得额的 20% 缴纳
湖南亦典科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 缴纳

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号),自 2016 年 3 月起,本集团销售自行开发的医药流通软件产品,按法定 13% 的税率征收增值税后,对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

#### (2) 所得税

本公司于 2020 年 11 月 12 日通过高新复审,取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的 GR202031001351 号高新技术企业证书,有效期三

年。2020年至2022年本公司按照15%税率计缴企业所得税。

子公司湖南亦典科技有限公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为“湖南省2021年认定的第二批高新技术企业”，将取得编号为GR202143004248号高新技术企业证书，有效期三年。2021年至2023年本公司按照15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司湖南易采医药科技有限公司2021年度按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	8,949,082.27	8,625,109.08
其他货币资金	65,615,017.55	88,695,376.16
<b>合计</b>	<b>74,564,099.82</b>	<b>97,320,485.24</b>

截至2021年12月31日，其他货币资金中65,591,469.59元系根据浦发银行利多多通知存款业务约定自动转存为七天通知存款；448.29元为盛付通结算账户；23,099.67元为拼多多账户金额。年末，无使用受限的货币资金。

### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,232,788.24	29,932,462.22
其中：其他（银行理财产品）	40,232,788.24	29,932,462.22
<b>合计</b>	<b>40,232,788.24</b>	<b>29,932,462.22</b>

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,935,089.39	100.00	1,106,290.61	11.14	8,828,798.78
其中: 账龄组合	9,935,089.39	100.00	1,106,290.61	11.14	8,828,798.78
<b>合计</b>	<b>9,935,089.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,106,290.61</b>	<b>11.14</b>	<b>8,828,798.78</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,958,115.06	100.00	943,241.07	10.53	8,014,873.99
其中: 账龄组合	8,958,115.06	100.00	943,241.07	10.53	8,014,873.99
<b>合计</b>	<b>8,958,115.06</b>	<b>100.00</b>	<b>943,241.07</b>	<b>10.53</b>	<b>8,014,873.99</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	5,895,552.97	-	-
7-12个月	1,473,440.00	73,672.00	5.00
1-2年	1,540,332.00	308,066.40	20.00
2-3年	602,424.42	301,212.21	50.00
3年以上	423,340.00	423,340.00	100.00
<b>合计</b>	<b>9,935,089.39</b>	<b>1,106,290.61</b>	<b>11.14</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	5,895,552.97
7-12个月	1,473,440.00
1-2年	1,540,332.00
2-3年	602,424.42
3年以上	423,340.00
<b>合计</b>	<b>9,935,089.39</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	943,241.07	163,049.54			1,106,290.61
<b>合计</b>	<b>943,241.07</b>	<b>163,049.54</b>			<b>1,106,290.61</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,088,720.01 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 21.02%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 83,384.00 元。

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,224,508.38	96.03	1,426,808.82	95.19
1—2 年	50,647.08	3.97	72,033.90	4.81
<b>合计</b>	<b>1,275,155.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,498,842.72</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 891,771.30 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 62.60%。

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	91,372.22	120,411.11
应收股利		
其他应收款	1,274,483.46	1,281,503.47
<b>合计</b>	<b>1,365,855.68</b>	<b>1,401,914.58</b>

## 5.1 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
大额存单	91,372.22	120,411.11
<b>合计</b>	<b>91,372.22</b>	<b>120,411.11</b>

## 5.2 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	163,078.47	395,660.91
押金保证金	1,007,888.94	868,289.94
其他	12,380.31	25,671.72
展会费待结算款	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,283,347.72</b>	<b>1,289,622.57</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额		8,119.10		8,119.10
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,799.45			1,799.45
本年转回		1,054.29		1,054.29
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,799.45	7,064.81		8,864.26

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	227,145.71
7个月-1年	35,989.00
1-2年	324.07
2-3年	10,000.00
3年以上	2,000.00
<b>合计</b>	<b>275,458.78</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
老百姓大药房连锁股份有限公司	押金保证金	150,000.00	7个月-1年	11.69	
上海华虹置业有 限公司	押金保证金	19,386.00	1-2年	1.51	
	押金保证金	140,541.00	3年以上	10.95	
湖南金拓置业有 限公司	押金保证金	140,687.50	2-3年	10.96	
	其他	3,469.24	6个月以内	0.27	
平安健康互联网 股份有限公司	展会费待结 算款	100,000.00	6个月以内	7.79	
沈阳长峰房地产 开发有限公司	押金保证金	250.00	2至3年	0.02	
	押金保证金	86,048.67	3年以上	6.71	
<b>合计</b>	—	<b>640,382.41</b>	—	<b>49.90</b>	

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	753,960.75		753,960.75
未完工项目成本	7,784,476.87	287,832.65	7,496,644.22
<b>合计</b>	<b>8,538,437.62</b>	<b>287,832.65</b>	<b>8,250,604.97</b>

(续)



项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	627,366.72		627,366.72
未完工项目成本	7,133,233.70	421,656.95	6,711,576.75
<b>合计</b>	<b>7,760,600.42</b>	<b>421,656.95</b>	<b>7,338,943.47</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
未完成项目成本	421,656.95	87,589.42		221,413.72		287,832.65
<b>合计</b>	<b>421,656.95</b>	<b>87,589.42</b>		<b>221,413.72</b>		<b>287,832.65</b>

## 7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
定期存款	20,000,000.00	50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	14,371.34	
预缴增值税	125,821.64	
<b>合计</b>	<b>140,192.98</b>	

## 9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他权益变动
一、联营企业						
武汉海云健康科 技股份有限公司	3,199,941.78			-2,490,624.92		2,435,051.23
<b>合计</b>	<b>3,199,941.78</b>			<b>-2,490,624.92</b>		<b>2,435,051.23</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
武汉海云健康科技 股份有限公司				3,144,368.09	
<b>合计</b>				<b>3,144,368.09</b>	

## 10. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	7,078,486.00			7,078,486.00
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
3. 本年减少金额	2,813,774.00			2,813,774.00
(1) 处置	2,813,774.00			2,813,774.00
4. 年末余额	4,264,712.00			4,264,712.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	2,793,827.61			2,793,827.61
2. 本年增加金额	258,263.10			258,263.10
(1) 计提或摊销	258,263.10			258,263.10
3. 本年减少金额	1,457,930.60			1,457,930.60
(1) 处置	1,457,930.60			1,457,930.60
4. 年末余额	1,594,160.11			1,594,160.11
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	2,670,551.89			2,670,551.89
2. 年初账面价值	4,284,658.39			4,284,658.39

## 11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,771,817.11	4,410,600.00
<b>合计</b>	<b>4,771,817.11</b>	<b>4,410,600.00</b>

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,187,200.00	1,372,248.22	5,291,079.41	9,850,527.63
2. 本年增加金额		281,504.59	1,540,099.06	1,821,603.65
(1) 购置		281,504.59	1,540,099.06	1,821,603.65
3. 本年减少金额		434,130.27	399,409.97	833,540.24
(1) 处置或报废		434,130.27	399,409.97	833,540.24
4. 年末余额	3,187,200.00	1,219,622.54	6,431,768.50	10,838,591.04
二、累计折旧				
1. 年初余额	1,151,611.73	1,303,635.56	2,984,680.34	5,439,927.63
2. 本年增加金额	151,392.00		1,287,288.03	1,438,680.03
(1) 计提	151,392.00		1,287,288.03	1,438,680.03
3. 本年减少金额		412,423.76	399,409.97	811,833.73
(1) 处置或报废		412,423.76	399,409.97	811,833.73
4. 年末余额	1,303,003.73	891,211.80	3,872,558.40	6,066,773.93
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,884,196.27	328,410.74	2,559,210.10	4,771,817.11
2. 年初账面价值	2,035,588.27	68,612.66	2,306,399.07	4,410,600.00

(2) 截至2021年12月31日,本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至2021年12月31日,本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至2021年12月31日,本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至2021年12月31日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

## 12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,803,439.12	8,803,439.12
2. 本年增加金额	5,533,463.01	5,533,463.01
(1) 租入	5,533,463.01	5,533,463.01
3. 本年减少金额	376,688.34	376,688.34
(1) 处置	376,688.34	376,688.34
4. 年末余额	13,960,213.79	13,960,213.79
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	3,623,136.36	3,623,136.36
(1) 计提	3,623,136.36	3,623,136.36
3. 本年减少金额	88,084.60	88,084.60
(1) 处置	88,084.60	88,084.60
4. 年末余额	3,535,051.76	3,535,051.76
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,425,162.03	10,425,162.03
2. 年初账面价值	8,803,439.12	8,803,439.12

## 13. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	软件使用权	专利使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	569,167.16	3,396,226.32	3,965,393.48
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	569,167.16	3,396,226.32	3,965,393.48
二、累计摊销			
1. 年初余额	156,594.98	1,018,872.00	1,175,466.98
2. 本年增加金额	56,916.72	339,624.00	396,540.72
(1) 计提	56,916.72	339,624.00	396,540.72
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	213,511.70	1,358,496.00	1,572,007.70
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	355,655.46	2,037,730.32	2,393,385.78
2. 年初账面价值	412,572.18	2,377,354.32	2,789,926.50

(2) 本年末本集团无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	3,080,630.67	1,528,719.35	1,144,314.28		3,465,035.74
<b>合计</b>	<b>3,080,630.67</b>	<b>1,528,719.35</b>	<b>1,144,314.28</b>		<b>3,465,035.74</b>

## 15. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,605.56	8,790.84	1,373,017.12	214,973.57
可抵扣亏损	12,984,591.66	1,476,142.21	30,378,187.04	5,324,482.57
<b>合计</b>	<b>13,043,197.22</b>	<b>1,484,933.05</b>	<b>31,751,204.16</b>	<b>5,539,456.14</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	13,102,664.11	2,588,414.96
资产减值准备及其他	201,657.30	
<b>合计</b>	<b>13,304,321.41</b>	<b>2,588,414.96</b>

## (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	年末金额	年初金额
2022	549,428.72	549,428.72
2023	713,444.91	713,444.91
2024	615,642.89	615,642.89
2025	559,629.12	559,629.12
2026	10,866,175.77	
<b>合计</b>	<b>13,304,321.41</b>	<b>2,438,145.64</b>

## 16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	50,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>		<b>20,000,000.00</b>

## 17. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	31,250.00	36,700.00
费用	841.50	841.40
<b>合计</b>	<b>32,091.50</b>	<b>37,541.40</b>

(2) 截至2021年12月31日,本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	62,737,573.22	50,170,156.85
<b>合计</b>	<b>62,737,573.22</b>	<b>50,170,156.85</b>

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,452,827.67	149,219,318.44	150,858,672.39	28,813,473.72
离职后福利-设定 提存计划		6,243,109.20	6,189,714.32	53,394.88
辞退福利		535,545.13	535,545.13	
<b>合计</b>	<b>30,452,827.67</b>	<b>155,997,972.77</b>	<b>157,583,931.84</b>	<b>28,866,868.60</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资奖金、津贴和补 贴	30,395,706.26	137,692,311.13	139,352,707.63	28,735,309.76
职工福利费		3,777,142.97	3,746,403.89	30,739.08
社会保险费	32,437.41	3,882,724.11	3,867,796.64	47,364.88
其中: 医疗保险费	32,437.41	3,751,550.28	3,737,575.09	46,412.60
工伤保险费		131,173.83	130,221.55	952.28
住房公积金	24,684.00	3,090,150.00	3,114,774.00	60.00
工会经费和职工教育 经费		776,990.23	776,990.23	
<b>合计</b>	<b>30,452,827.67</b>	<b>149,219,318.44</b>	<b>150,858,672.39</b>	<b>28,813,473.72</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,002,856.68	5,952,607.28	50,249.40
失业保险费		240,252.52	237,107.04	3,145.48
<b>合计</b>		<b>6,243,109.20</b>	<b>6,189,714.32</b>	<b>53,394.88</b>

## 20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,181,904.60	1,269,195.46
个人所得税	428,788.66	272,450.05
城市维护建设税	60,773.42	16,304.05
教育费附加	35,445.15	39,420.15
地方教育附加	23,630.10	26,280.11
印花税及其他	5,685.20	6,941.14
<b>合计</b>	<b>1,736,227.13</b>	<b>1,630,590.96</b>

## 21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	548,698.33	615,203.41
其中:代收代付款及其他	521,998.33	578,003.41
押金保证金	26,700.00	37,200.00
<b>合计</b>	<b>548,698.33</b>	<b>615,203.41</b>

## 22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,698,169.86	2,751,719.99
<b>合计</b>	<b>3,698,169.86</b>	<b>2,751,719.99</b>

## 23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税金	3,629,636.50	5,464,090.29
<b>合计</b>	<b>3,629,636.50</b>	<b>5,464,090.29</b>

## 24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	6,557,558.95	6,051,719.13
合计	6,557,558.95	6,051,719.13

## 25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	38,723,750.00						38,723,750.00

## 26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	90,173,086.86			90,173,086.86
其他资本公积	2,137,092.63	2,435,051.23		4,572,143.86
合计	92,310,179.49	2,435,051.23		94,745,230.72

本年其他资本公积增加 2,435,051.23 元系参股公司其他股东增资引起的其他资本公积的变动。

## 27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,640,945.10			8,640,945.10
合计	8,640,945.10			8,640,945.10

根据《公司法》、公司章程的规定,本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本 50%以上的,不再提取。本集团在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	10,311,718.89	14,058,900.77
加:年初未分配利润调整数		-4,091,513.15
本年年初余额	10,311,718.89	9,967,387.62



项目	本年	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-27,483,623.09	13,276,364.41
减: 提取法定盈余公积		1,314,908.14
应付普通股股利		11,617,125.00
<b>本年年末余额</b>	<b>-17,171,904.20</b>	<b>10,311,718.89</b>

## 29. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,376,752.52	55,725,938.91	140,804,013.45	47,681,920.42
其他业务	4,682,458.07	1,662,778.58	295,736.18	288,613.67
<b>合计</b>	<b>155,059,210.59</b>	<b>57,388,717.49</b>	<b>141,099,749.63</b>	<b>47,970,534.09</b>

## 30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	458,152.88	138,176.99
教育费附加	525,484.71	350,186.37
地方教育附加	350,323.16	233,457.58
房产税	61,182.75	65,443.80
土地使用税	4,984.92	4,998.36
印花税	59,580.28	66,223.72
<b>合计</b>	<b>1,459,708.70</b>	<b>858,486.82</b>

## 31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	28,539,527.40	21,327,387.14
办公费	50,968.96	88,217.99
折旧费	164,041.78	125,675.10
差旅交通费	5,505,403.19	5,546,245.78
会务费	1,529,759.06	1,073,810.18
业务宣传费	88,439.54	136,624.95
业务招待费	2,100,025.22	1,790,932.93
其他	390,180.23	54,323.16
<b>合计</b>	<b>38,368,345.38</b>	<b>30,143,217.23</b>

## 32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	21,179,149.67	17,782,375.33
办公费	1,143,663.72	989,666.65
折旧费及摊销	5,612,690.61	1,749,248.71
差旅交通费	1,144,378.15	1,094,762.32
业务招待费	116,427.42	48,864.55
中介机构服务费	1,623,449.62	1,440,053.54
房租物业费	449,410.52	3,080,815.63
会务费及其他	52,766.85	147,895.88
<b>合计</b>	<b>31,321,936.56</b>	<b>26,333,682.61</b>

## 33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	56,361,029.22	36,526,420.88
折旧费及摊销	496,577.38	670,058.02
差旅交通费	36,058.48	135,943.93
其他	3,877,676.54	1,779,848.55
<b>合计</b>	<b>60,771,341.62</b>	<b>39,112,271.38</b>

## 34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减: 利息收入	4,069,305.59	1,505,023.79
手续费	19,276.13	17,138.34
其他	530,791.17	
<b>合计</b>	<b>-3,519,238.29</b>	<b>-1,487,885.45</b>

## 35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	7,055,070.97	6,780,362.27
政府补助	1,373,450.63	1,555,051.51
个税手续费返还	408.83	44,290.90
<b>合计</b>	<b>8,428,930.43</b>	<b>8,379,704.68</b>

## 36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,490,624.92	-1,529,058.52

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款及大额存单取得的投资收益	1,319,530.38	2,643,061.09
合计	-1,171,094.54	1,114,002.57

## 37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	38,321.42	558,939.28
其中: 银行理财产品	38,321.42	558,939.28
合计	38,321.42	558,939.28

## 38. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-163,049.54	145,415.90
其他应收款坏账损失	-745.16	-1,259.80
合计	-163,794.70	144,156.10

## 39. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-87,589.42	-209,329.66
合计	-87,589.42	-209,329.66

## 40. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-4,007.39		-4,007.39
合计	-4,007.39		-4,007.39

## 41. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼赔偿款		1,971,476.00	
其他		3.01	
合计		1,971,479.01	

## (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	国家税务总局	增值税即征即退	退税	否	否	7,055,070.97	6,780,362.27	与收益相关
以工代训培训补贴	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局	以工代训补贴	以工代训补贴	否	否	15,000.00	7,500.00	与收益相关
以工代训培训补贴	沈阳市人力资源和社会保障局 沈阳市财政局	以工代训补贴	以工代训补贴	否	否	56,560.00		与收益相关
用人单位社会保险补贴	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局、重庆市税务局	保险补贴	保险补贴	否	否		20,819.90	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	重庆市人力资源和社会保障局、重庆市财政局	就业补贴	就业补贴	否	否		12,000.00	与收益相关
长沙社保局稳岗补贴	长沙市人力资源和社会保障局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	29,543.83	97,210.72	与收益相关
重庆社保局稳岗补贴	重庆市人力资源和社会保障局及重庆市财政局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否		16,069.00	与收益相关
上海社保局稳岗补	上海市财政局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否		17,895.00	与收益相

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
贴								关
济南社保局稳岗补贴	济南市人力资源和社会保障局 国家税务总局济南市税务局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	4,493.76	9,428.04	与收益相关
沈阳社保局稳岗补贴	沈阳市财政局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	10,421.00	39,782.00	与收益相关
厦门社保局稳岗补贴	厦门市财政局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	1,665.70	5,859.86	与收益相关
西安社保局稳岗补贴	陕西省人力资源和社会保障厅及陕西省财政厅及国家税务总局陕西省税务局	稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	2,380.05	33,488.03	与收益相关
企业稳岗补贴		稳岗补贴	稳岗补贴	否	否		12,098.96	与收益相关
石家庄社保局稳岗补贴		稳岗补贴	稳岗补贴	否	否	474.03		与收益相关
十三五计划战略新兴产业重点培育企业专项资	上海金桥经济技术开发区管理委员会	十三五计划财政补贴	财政补贴	否	否	384,100.00	482,900.00	与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
金								
上海市浦东新区研发机构认定补贴	上海市浦东新区科技和经济委员会	研发机构发展基金补贴	研发机构发展基金补贴	否	否	800,000.00	800,000.00	与收益相关
专利技术补贴	上海市版权局	专利技术补贴	专利技术补贴	否	否	4,000.00		与收益相关
就地过年补贴	长沙高新技术产业开发区管理委员会	就地过年补贴	就地过年补贴	否	否	16,558.00		与收益相关
个税手续费返还	国家税务总局			否	否	48,663.09	44,290.90	与收益相关
<b>合计</b>						<b>8,428,930.43</b>	<b>8,379,704.68</b>	

## (3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	7,055,070.97	6,780,362.27	与收益相关
用人单位社会保险补贴		20,819.90	与收益相关
以工代训培训补贴	71,560.00	7,500.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		12,000.00	与收益相关
西安社保局稳岗补贴	2,380.05	33,488.03	与收益相关
沈阳社保局稳岗补贴	10,421.00	39,782.00	与收益相关
厦门社保局稳岗补贴	1,665.70	5,859.86	与收益相关
企业稳岗补贴		12,098.96	与收益相关
济南社保局稳岗补贴	4,493.76	9,428.04	与收益相关
长沙社保局稳岗补贴	29,543.83	97,210.72	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
重庆社保局稳岗补贴		16,069.00	与收益相关
上海社保局稳岗补贴		17,895.00	与收益相关
石家庄社保局稳岗补贴	474.03		与收益相关
十三五计划战略新兴产业 重点培育企业专项资金	384,100.00	482,900.00	与收益相关
上海市浦东新区研发机构 认定补贴	800,000.00	800,000.00	与收益相关
就地过年补贴	16,558.00		与收益相关
专利技术补贴	4,000.00		与收益相关
个税手续费返还	48,663.09	44,290.90	与收益相关
<b>合计</b>	<b>8,428,930.43</b>	<b>8,379,704.68</b>	

## 42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常 性损益的金额
滞纳金	7,612.66		7,612.66
其他		10,344.72	
<b>合计</b>	<b>7,612.66</b>	<b>10,344.72</b>	<b>7,612.66</b>

## 43. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	18,480.00	160,578.70
递延所得税费用	4,054,523.09	-3,285,370.10
<b>合计</b>	<b>4,073,003.09</b>	<b>-3,124,791.40</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-23,698,447.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,554,767.16
子公司适用不同税率的影响	-258,401.44
调整以前期间所得税的影响	18,480.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	589,905.72
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	13,326,932.96

项目	本年发生额
异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	787,628.94
研发加计扣除影响	-6,836,775.93
所得税费用	4,073,003.09

## 44. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
备用金	341,971.91	258,984.06
押金保证金	104,756.35	76,286.99
代收代付款	309,938.94	106,465.34
利息收入	4,069,305.59	1,505,023.79
政府补助	1,373,793.10	1,599,218.96
其他	497,217.44	2,302,222.58
<b>合计</b>	<b>6,696,983.33</b>	<b>5,848,201.72</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的备用金	105,289.47	9,000.00
支付的押金保证金	237,744.53	40,120.72
付现销售费用	9,664,776.20	8,690,154.99
付现管理费用	8,677,157.97	9,289,532.75
支付的代垫款及其他	1,768,648.82	988,278.33
<b>合计</b>	<b>20,453,616.99</b>	<b>19,017,086.79</b>

## 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁租金	3,861,397.29	
<b>合计</b>	<b>3,861,397.29</b>	

## (2) 合并现金流量表补充资料



项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-27,771,450.82	13,242,841.61
加: 资产减值损失	87,589.42	209,329.66
信用减值损失	163,794.70	-144,156.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,696,943.13	1,822,800.61
使用权资产折旧(适用于新租赁准则)	3,421,675.13	
无形资产摊销	396,540.72	376,260.46
长期待摊费用摊销	1,144,314.28	834,855.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,964,977.74	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-38,321.42	-558,939.28
财务费用(收益以“-”填列)	530,791.17	
投资损失(收益以“-”填列)	1,171,094.54	-1,114,002.57
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,054,523.09	-3,285,370.10
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-999,250.92	-1,539,235.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-68,901.18	-2,677,075.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	8,398,320.85	25,631,129.31
经营活动产生的现金流量净额	-10,777,315.05	32,798,438.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	74,564,099.82	97,320,485.24
减: 现金的年初余额	97,320,485.24	49,497,309.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,756,385.42	47,823,175.86

## (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	74,564,099.82	97,320,485.24
其中: 库存现金		

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	8,949,082.27	8,625,109.08
可随时用于支付的其他货币资金	65,615,017.55	88,695,376.16
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	<b>74,564,099.82</b>	<b>97,320,485.24</b>

## 45. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	7,055,070.97	其他收益	7,055,070.97
以工代训培训补贴	71,560.00	其他收益	71,560.00
西安社保局稳岗补贴	2,380.05	其他收益	2,380.05
沈阳社保局稳岗补贴	10,421.00	其他收益	10,421.00
厦门社保局稳岗补贴	1,665.70	其他收益	1,665.70
济南社保局稳岗补贴	4,493.76	其他收益	4,493.76
长沙社保局稳岗补贴	29,543.83	其他收益	29,543.83
石家庄社保局稳岗补贴	474.03	其他收益	474.03
十三五计划战略新兴产业 重点培育企业专项资金	384,100.00	其他收益	384,100.00
上海市浦东新区研发机构 认定补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
就地过年补贴	16,558.00	其他收益	16,558.00
专利技术补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
个税手续费返还	48,663.09	其他收益	48,663.09
<b>合计</b>	<b>8,428,930.43</b>		<b>8,428,930.43</b>

(2) 本年本集团无退回的政府补助。

## 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	
湖南易采医药科技有限公司 (注)	湖南	长沙高新开发区麓湖路39号央谷金苑712室	软件开发	80.00		投资设立
湖南亦典科技有限公司	湖南	长沙高新开发区麓湖路39号央谷金苑1503号	软件开发	87.00		投资设立

注:湖南易采医药科技有限公司于2021年9月进行增资,本次增资后上海海典软件股份有限公司持有湖南易采医药科技有限公司80%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
湖南易采医药科技有限公司	20.00%	-119,857.06	0.00	-19,857.06
湖南亦典科技有限公司	13.00%	-167,970.68	0.00	287,760.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南易采医药科技有限公司	1,901,245.19	1,236,440.98	3,137,686.17	1,181,240.46	996,856.10	2,178,096.56
湖南亦典科技有限公司	2,695,743.79	3,523,005.81	6,218,749.60	4,005,203.75	0.00	4,005,203.75

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南易采医药科技有限公司	27,817.00	-2,584,014.49	-2,584,014.49	-1,739,756.89
湖南亦典科技有限公司	5,917,480.45	-1,292,082.13	-1,292,082.13	40,307.07

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉海云健康科技股份有限公司(以下简称“海云健康”)	武汉东湖新技术开发区高新大道426号华新总部基地/栋/单元-2、1-22层(2)研发B6层	武汉东湖新技术开发区高新大道426号华新总部基地/栋/单元-2、1-22层(2)研发B6层	信息服务	11.17		权益法

注：根据投资协议的约定，本公司在海云健康拥有1个董事会席位，且对于海云健康接受对外投资、收购、兼并、重组、设立合资公司、成立子公司或者关联公司；导致海云健康控股权变化的股权转让；海云健康出售核心资产或者主营业务改变；海云健康资本运作方案均具有1票否决权，从而对其产生重大影响。

## (2) 联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	3,144,368.09	3,199,941.78
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-22,297,442.82	-12,543,548.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	-22,297,442.82	-12,543,548.13

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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. 各类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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

本集团持有的分类为其他流动资产的投资在资产负债表日以成本计量,截至2021年12月31日,公司持有的以公允价值计量的投资系交易性金融资产,详见本附注“九、1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值”。

#### (2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:为降低信用风险,本集团对客户的信用情况进行审核,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2021年12月31日,本集团应收账款前五大客户金额合计2,088,720.01元,占应收账款年末余额合计数的比例为21.02%;集团不存在特定信用集中风险。

#### (3) 流动风险

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。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,232,788.24		
持续以公允价值计量的资产总额		40,232,788.24		

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

本公司交易性金融资产为与金融机构签订的短期理财产品,资产负债表日公司使用合同约定的预期收益率作为估值依据。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

2019年11月1日,夏其峰与杨军签署《一致行动协议》,形成一致行动关系,从而间接控制杨军持有的5.72%的股份;2019年11月1日,经众典企业全体合伙人一致决定,众典企业的执行事务合伙人变更为真典企业,夏其峰担任众典企业的执行事务合伙人委派代表,夏其峰变更为众典企业的实际控制人,从而间接控制众典企业持有的10.94%的股份。通过上述收购方式,海典软件的控股股东及实际控制人变更为夏其峰,截至2021年12月31日夏其峰合计控制海典软件43.83%的股份。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
武汉海云健康科技股份有限公司	截至2021年12月31日, 持股11.17%

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
平安健康互联网股份有限公司	公司股东, 持股比例 20%
卢小红	公司股东, 持股比例 13.58%
陈卫星	公司股东, 持股比例 12.87%
上海众典企业管理中心(有限合伙)	公司股东, 持股比例 10.94%
李小艳	公司股东, 持股比例 9.72%
杨军	公司股东, 持股比例 5.72%
四川正和祥健康药房连锁有限公司	陈卫星实际控制
四川正和祥健康管理有限公司	四川正和祥健康药房连锁有限公司全资子公司
绵阳正和祥药业连锁有限公司	四川正和祥健康药房连锁有限公司全资孙公司
湖南正和祥健康药房连锁有限公司	四川正和祥健康药房连锁有限公司控股子公司
湖南芝林药业有限公司	陈卫星担任执行董事
特格尔医药集团股份有限公司	李小艳及其配偶实际控制
特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限公司	特格尔医药集团股份有限公司全资子公司
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司	卢小红配偶实际控制
湖南善普瑞医药有限公司	卢小红配偶担任执行董事
长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	卢小红配偶个人经营
长沙市雨花区华卫大药房	卢小红个人经营
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司百购到家分店	湖南药博氏医药连锁大药房有限公司分公司
内江正和祥药业连锁有限公司	贵州正和祥药业有限公司子公司
贵州正和祥药业有限公司	四川正和祥健康药房连锁有限公司子公司
广安正和祥药业连锁有限公司	贵州正和祥药业有限公司子公司
达州正和祥药业连锁有限责任公司	贵州正和祥药业有限公司子公司
江苏众益康医药有限公司	平安健康互联网股份有限公司子公司
银川平安互联网医院有限公司	平安健康互联网股份有限公司全资子公司
江西平安好医生大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司全资子公司
江苏纳百特大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司全资孙公司
广州市济帆生物科技有限公司	平安健康互联网股份有限公司全资孙公司
河北纳百特大药房有限公司	平安健康互联网股份有限公司全资孙公司

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 销售商品/提供劳务

## 上海海典软件股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川正和祥健康药房连锁有限公司	软件销售、开发和维护及其他	1,880,861.46	364,992.14
平安健康互联网股份有限公司	软件销售、开发和维护及其他	261,792.45	667,550.95
四川正和祥健康管理有限公司	软件销售、开发和维护及其他	107,109.90	-
特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限公司	软件销售、开发和维护及其他	79,588.09	54,850.56
湖南善普瑞医药有限公司	软件销售、开发和维护及其他	50,339.65	17,388.00
特格尔医药集团股份有限公司	软件销售、开发和维护及其他	44,693.36	32,583.99
湖南芝林药业有限公司	软件销售、开发和维护及其他	17,416.58	786.16
湖南正和祥健康药房连锁有限公司	软件销售、开发和维护及其他	8,097.27	103,141.60
绵阳正和祥药业连锁有限公司	软件销售、开发和维护及其他	2,169.81	-
长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	软件销售、开发和维护及其他	754.75	754.75
长沙市雨花区华卫大药房	软件销售、开发和维护及其他	469.30	754.75
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司百购到家分店	软件销售、开发和维护及其他	398.23	5,309.73
江苏众益康医药有限公司	软件销售、开发和维护及其他	2,976,005.00	444,716.99
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	软件销售、开发和维护及其他	638,679.24	37,066.98
江苏纳百特大药房有限公司	软件销售、开发和维护及其他	202,986.72	
河北纳百特大药房有限公司	软件销售、开发和维护及其他	162,389.38	
广州市济帆生物科技有限公司	软件销售、开发和维护及其他	162,389.38	
江西平安好医生大药房有限公司	软件销售、开发和维护及其他	162,389.38	
银川平安互联网医院有限公司	软件销售、开发和维护及其他	8,119.47	
达州正和祥药业连锁有限责任公司	软件销售、开发和维护及其他		344.34
贵州正和祥药业有限公司	软件销售、开发和维护及其他		302,231.16
湖南药博氏医药连锁大药房有限公司	软件销售、开发和维护及其他		50,893.46
内江正和祥药业连锁有限公司	软件销售、开发和维护及其他		18,867.92
上海芝林大药房有限公司	软件销售、开发和维护及其他		4,716.93



特格尔集团湖南特格尔健康生活馆有限公司	软件销售、开发和 维护及其他		3,584.94
舟山芝林大药房零售连锁有限公司	软件销售、开发和 维护及其他		5,660.40
湖南省润和医药连锁有限公司	软件销售、开发和 维护及其他		29,231.90
武汉海云健康科技股份有限公司	软件销售、开发和 维护及其他		93,557.32
<b>合计</b>		<b>6,766,649.42</b>	<b>2,238,984.97</b>

## 2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,925,258.19	2,707,416.01

## (三) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	平安健康互联网股份有限公司	100,000.00			
应收账款	平安健康互联网股份有限公司	90,000.00			
应收账款	湖南药博氏医药连锁大药房有限公司	398.23			
应收账款	江苏众益康医药有限公司	745,000.00			
应收账款	平安健康互联网股份有限公司上海分	140,000.00			
应收账款	江苏纳百特大药房有限公司	75,000.00			
应收账款	广州市济帆生物科技有限公司	60,000.00			
应收账款	河北纳百特大药房有限公司	60,000.00			
应收账款	江西平安好医生大药房有限公司	60,000.00			

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	四川正和祥健康药房连锁有限公司	219,131.02	290,730.00
预收账款	平安健康互联网股份有限公司	22,500.00	-
预收账款	四川正和祥健康管理有限公司	5,887.50	-

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	特格尔集团湖南芝林大药房零售连锁有限公司	28,929.45	-
预收账款	湖南善普瑞医药有限公司	8,415.00	27,875.00
预收账款	特格尔医药集团股份有限公司	31,951.67	1,288.84
预收账款	湖南芝林药业有限公司	11,538.45	-
预收账款	湖南正和祥健康药房连锁有限公司	106,017.70	3,450.00
预收账款	绵阳正和祥药业连锁有限公司	180.63	227.10
预收账款	长沙市芙蓉区湘生华卫大药房	66.67	66.67
预收账款	长沙市雨花区华卫大药房	369.24	66.67
预收账款	内江正和祥药业连锁有限公司	1.22	1.17
预收账款	贵州正和祥药业有限公司	267.85	-
预收账款	广安正和祥药业连锁有限公司	21.70	19.84
预收账款	达州正和祥药业连锁有限责任公司	13.47	18.48
预收账款	江苏众益康医药有限公司	225,950.34	2,110,000.00
预收款项	湖南省润和医药连锁有限公司		24,999.72
预收款项	湖南药博氏医药连锁大药房有限公司		649.81
预收款项	平安健康互联网股份有限公司上海分公司	146,400.00	83,400.00
预收款项	江苏纳百特大药房有限公司	20,625.00	125,000.00
预收款项	广州市济帆生物科技有限公司	16,500.00	100,000.00
预收款项	河北纳百特大药房有限公司	16,500.00	100,000.00
预收款项	江西平安好医生大药房有限公司	16,500.00	100,000.00
预收款项	银川平安互联网医院有限公司	825.00	
	<b>合计</b>	<b>878,591.91</b>	<b>2,967,793.30</b>

## 十一、或有事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十二、承诺事项

截至资产负债表日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

截至报告日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

**十四、 母公司财务报表主要项目注释**

## 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,275,463.43	100.00	1,087,034.11	11.72	8,188,429.32
其中:账龄组合	9,275,463.43	100.00	1,087,034.11	11.72	8,188,429.32
<b>合计</b>	<b>9,275,463.43</b>	<b>100.00</b>	<b>1,087,034.11</b>	<b>11.72</b>	<b>8,188,429.32</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,263,372.06	100.00	925,487.47	11.20	7,337,884.59
其中:账龄组合	8,263,372.06	100.00	925,487.47	11.20	7,337,884.59
<b>合计</b>	<b>8,263,372.06</b>	<b>100.00</b>	<b>925,487.47</b>	<b>11.20</b>	<b>7,337,884.59</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	5,387,020.01	-	0.00
7-12个月	1,346,240.00	67,312.00	5.00
1-2年	1,526,832.00	305,366.40	20.00
2-3年	602,031.42	301,015.71	50.00
3年以上	413,340.00	413,340.00	100.00
<b>合计</b>	<b>9,275,463.43</b>	<b>1,087,034.11</b>	<b>-</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	5,387,020.01
7-12个月	1,346,240.00
1-2年	1,526,832.00
2-3年	602,031.42
3年以上	413,340.00
<b>合计</b>	<b>9,275,463.43</b>

## (3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	925,487.47	161,546.64			1,087,034.11
<b>合计</b>	<b>925,487.47</b>	<b>161,546.64</b>			<b>1,087,034.11</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,013,720.01 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 21.71%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 83,384.00 元。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	91,372.22	120,411.11
应收股利		
其他应收款	1,498,711.58	1,592,551.03
<b>合计</b>	<b>1,590,083.80</b>	<b>1,712,962.14</b>

## 2.1 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
大额存单	91,372.22	120,411.11
<b>合计</b>	<b>91,372.22</b>	<b>120,411.11</b>

## 2.2 其他应收款

## (2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	76,943.47	386,660.91
押金保证金	979,769.72	842,069.22
其他		21,840.00
关联方往来	350,587.84	350,000.00
展会费待结算款	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,507,301.03</b>	<b>1,600,570.13</b>

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日 余额		8,019.10		8,019.10
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,589.45			1,589.45
本年转回		1,019.10		1,019.10
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日 余额	1,589.45	7,000.00		8,589.45

## (4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	133,154.47
6个月-1年	31,789.00
1-2年	
2-3年	10,000.00
3年以上	2,000.00
<b>合计</b>	<b>176,943.47</b>

## (5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,019.10	570.35			8,589.45
<b>合计</b>	<b>8,019.10</b>	<b>570.35</b>			<b>8,589.45</b>

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
湖南亦典科技 有限公司	往来款	587.84	6个月以内	0.04	
	往来款	350,000.00	1-2年	23.22	
上海华虹置业 有限公司	押金保证金	19,386.00	1-2年	1.29	
	押金保证金	140,541.00	3年以上	9.32	
湖南金拓置业 有限公司	押金保证金	140,687.50	2-3年	9.33	
平安健康互联 网股份有限公 司上海分公司	展会费待结 算款	100,000.00	0-6个月	6.63	
老百姓大药房 连锁股份有限 公司	押金保证金	150,000.00	7个月-1年	9.95	
<b>合计</b>	—	<b>901,202.34</b>	—	<b>59.78</b>	

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,220,000.00		10,220,000.00	8,220,000.00		8,220,000.00
对联营、合营企业投资	3,144,368.09		3,144,368.09	3,199,941.78		3,199,941.78
合计	13,364,368.09		13,364,368.09	11,419,941.78		11,419,941.78

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南易采医药科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
湖南亦典科技有限公司	5,220,000.00			5,220,000.00		
合计	8,220,000.00	2,000,000.00		10,220,000.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
武汉海云健康科技股份有限公司	3,199,941.78			-2,490,624.92		2,435,051.23
合计	3,199,941.78			-2,490,624.92		2,435,051.23

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
武汉海云健康科技				3,144,368.09	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
股份有限公司					
<b>合计</b>				<b>3,144,368.09</b>	

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,170,850.30	54,578,190.54	137,203,135.15	47,056,147.36
其他业务	4,682,458.07	1,662,778.58	295,736.18	288,613.67
<b>合计</b>	<b>150,853,308.37</b>	<b>56,240,969.12</b>	<b>137,498,871.33</b>	<b>47,344,761.03</b>

## 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,490,624.92	-1,529,058.52
结构性存款及大额存单取得的投资收益	1,319,530.38	2,643,061.09
<b>合计</b>	<b>-1,171,094.54</b>	<b>1,114,002.57</b>

**十五、 财务报告批准**

本财务报告于2022年4月25日由本公司董事会批准报出。



2021年1月1日至2021年12月31日(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,916,863.85	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,373,859.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于 取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值 产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减 值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的 损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当 期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持 有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金 融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允 价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一 次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,612.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,283,110.65	
减: 所得税影响额		

上海海典软件股份有限公司财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年12月31日(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	114.77	
合计	4,282,995.88	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-20.17	-0.7097	-0.7097
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-23.32	-0.8203	-0.8203

上海海典软件股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

## 第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

上海市浦东新区锦绣东路2777弄35号楼906室