



**众智软件**  
ZHONGZHI SOFTWARE

众智软件

NEEQ : 831185

洛阳众智软件科技股份有限公司



年度报告

2021

## 公司年度大事记

2021年01月 荣获中国地理信息产业协会2021年会员单位、河南省地理信息产业二十强单位、ITSS信息技术服务运行维护标准符合性证书、发明专利-三维大场景建模数据处理方法及装置；

2021年02月 荣获2020年度河南省重点软件企业、2020年度河南省优秀软件产品（众智CITYPLAN三维互动设计系统V8.0）；

2021年04月 荣获全国科技型中小企业、2020年中国软件行业优秀解决方案-WiseMap三维GIS平台V4.0、ISO20000信息技术服务管理体系认证证书、ISO27001信息安全管理体系认证证书、华为沃土云创计划、华为云解决方案伙伴（认证级）、华为云市场计划（认证级）、华为云SaaS伙伴；

2021年05月 荣获国家住房和城乡建设部的建设行业科技成果评估证书（日照分析软件）；

2021年08月 荣获外观设计专利-带有三维演示编排设置图形用户界面的电脑；

2021年09月 荣获测绘资质证书（甲级）；

2021年10月 荣获AAA级企业信用等级证书、高新技术企业证书的重新认定；

2021年11月 荣获2021年智慧城市先锋榜优秀案例-WiseMap三维GIS平台、2021年智慧城市先锋榜优秀软件-众智CityPlan三维互动设计系统、ISO14001环境管理体系认证证书、ISO9001质量管理体系认证证书、发明专利-数据处理入库方法及设备；

2021年公司获得49项软件著作权证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
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 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	131

## 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。

公司负责人丁伟、主管会计工作负责人王宏江及会计机构负责人（会计主管人员）王宏江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

独立董事党安荣先生因个人原因无法出席。

### 【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
政策导向变化的风险	报告期内公司在自然资源领域所取得收入占公司营业收入比重超过 84.19%，公司业务对自然资源信息化市场依赖程度较高。自然资源信息化领域以政府为主导，政府每年在自然资源信息化领域投入大量资金，如出现自然资源信息化投资规模下降，可能影响公司业务规模和利润率，如公司应对不当，可能对公司盈利能力产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	（一）增值税变化风险根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。众智软件和合肥众智软件有限公司均适用前述政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件 3，纳税人提供技术转让、技术开发和与

	<p>之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。公司从事的软件开发收入业务免征增值税。如国家对软件产品及软件开发的优惠政策进行调整，会对公司的盈利水平产生较大影响。</p> <p>（二）所得税变化风险公司于 2021 年 10 月 28 日通过高新技术企业重新认定，证书编号 GR202141000918，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2021-2023 年享受 15%的企业所得税税率。如果国家对高新技术企业的税收优惠政策进行调整，或者公司不再符合享受所得税优惠政策的条件，则将会对公司的盈利水平产生不利影响。</p>
季节性波动导致的经营风险	<p>公司目前下游客户包括各级自然资源部门、军队等，政府部门通常在每年上半年集中制定采购预算，一般在下半年完成项目执行工作，在四季度完成项目的试运行或验收，因此公司的营业收入主要体现在第四季度，而期间费用在年度内较为均衡地发生,造成公司下半年实现利润占全年比重较高，业绩存在季节性波动。</p>
技术研发和人才流失风险	<p>公司所属行业属于知识密集型行业，知识更新速度快,新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险，如公司的研发人才培养和引进不能满足发展需要，则会导致公司核心的三维 CAD 技术迭代延迟，失去目前三维 CAD 技术领先的局面。发生管理人员和技术人员流失的情形，则也会对公司经营产生负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>报告期内，政府机构改革已经进行了四年，对公司影响已不再重大，故去掉了政府机构改革对公司带来的风险，本期新增技术研发和人才流失风险。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、众智软件	指	洛阳众智软件科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
洛阳众智	指	洛阳众智软件有限公司，公司全资子公司
合肥众智	指	合肥众智软件有限公司，公司全资子公司
盘锦众智	指	盘锦众智软件科技有限公司，公司全资子公司
北京众智	指	北京众智思创科技有限公司，公司全资子公司
众智软创	指	北京众智软创科技有限公司，公司参股公司
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
大华、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《洛阳众智软件科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	《洛阳众智软件科技股份有限公司 2021 年年度报告》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
三维 CAD	指	CAD 即计算机辅助设计 (CAD Computer Aided Design)，利用计算机及其图形设备帮助设计人员进行设计工作，简称 CAD。三维 CAD 的核心是产品的三维模型设计。计算机三维模型描述经历了从线框模型、表面模型到实体模型的发展，所表达的几何体信息越来越完整和准确，能解决设计的范围很广。由于三维 CAD 的模型包含了更多的实际结构特征，使用户在采用三维 CAD 造型工具进行产品结构设计时，就能反映实际产品的构造或加工制造过程。
三维 GIS 基础平台	指	公司基于底层技术开发的大型三维地理信息基础平台软件，成功的将三维图形理论与城市规划实践结合起来，为城市规划、设计、管理提供了强大的技术支持。
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System 或 Geo-Information System），有时又称为“地学信息系统”。是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
CIM	指	城市信息模型（City Information Modeling）是以建筑信息模型（BIM）、地理信息系统（GIS）、物联网（IoT）等技术为基础，整合城市地上地下、室内室外、历史

	现状未来多维多尺度信息模型数据和城市感知数据，构建起三维数字空间的城市信息有机综合体。
--	---

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	洛阳众智软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	LUOYANG ZHONGZHI SOFTWARE TECHNOLOGY CO.,LTD. -
证券简称	众智软件
证券代码	831185
法定代表人	丁伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨伟涛
联系地址	河南洛阳高新开发区丰华路1号连飞大厦3幢13、14、15层
电话	0379-63915090
传真	0379-63915095
电子邮箱	zzsoft@vip.163.com
公司网址	www.gisroad.com
办公地址	河南洛阳高新开发区丰华路1号连飞大厦3幢13、14、15层
邮政编码	471000
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年9月30日
挂牌时间	2014年10月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	众智软件是国内专注于三维图形软件基础平台研发及提供行业应用产品的软件企业。公司具有较强的通用三维建模及渲染仿真能力，产品融合 BIM 和 CIM 技术理念，在三维图形软件领域能够实现部分国产替代，为自然资源管理、智慧城市、军队、企业等领域的“三维化、可视化和智能化”提供底层软件支撑和技术服务。
主要产品与服务项目	众智软件坚持“自主创新”的战略，拥有自主研发的三维 CAD 平台、三维 GIS 平台，基于底层引擎形成了 WiseMap 时空大数据

	平台、CIM 基础平台、国土空间信息基础平台、国土空间规划“一张图”实施监督信息系统、CityPlan 三维互动设计软件、3D 城市系统等多项软件系统和产品。
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）	50,064,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（丁伟）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁伟），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410300780525499E	否
注册地址	河南省洛阳市高新开发区丰华路 1 号连飞大厦 3 幢 13、14、15 层	否
注册资本	50,064,000	是
注：2021 年 12 月，公司完成每 10 股转增 4 股的权益分派，注册资本由 35,760,000 元增加至 50,064,000 元。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔明	李梦川
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 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	148,577,366.36	95,634,105.38	55.36%
毛利率%	66.55%	62.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,145,895.40	-19,319,827.21	168.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,350,101.67	-26,177,792.15	139.54%
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）	10.77%	-18.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.48%	-25.32%	-
基本每股收益	0.26	-0.54	148.15%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	177,240,453.57	139,859,698.59	26.73%
负债总计	64,210,453.23	39,903,933.06	60.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,030,000.34	99,884,104.94	13.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.79	-21.79%
资产负债率%（母公司）	32.55%	25.94%	-
资产负债率%（合并）	36.23%	28.53%	-
流动比率	2.56	3.24	-
利息保障倍数	17.00	-1,266.64	-

##### (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	-27,470,170.45	207,901.35	-13,313.08%
应收账款周转率	1.79	1.48	-
存货周转率	3.77	4.41	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.73%	-10.51%	-
营业收入增长率%	55.36%	-1.48%	-
净利润增长率%	167.50%	-338.10%	-

(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	50,064,000	35,760,000	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益	-5,073.61
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）	3,234,922.69
委托他人投资或管理资产的损益	56,890.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,503.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,285,236.64</b>
所得税影响数	489,442.91
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,795,793.73</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	3,484,666.11	2,205,775.21		
使用权资产		5,182,247.82		
租赁负债		3,903,356.92		

## 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

### 1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，对首次执行日前已存在的合同的会计政策选择在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

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

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额（注 1）	2021 年 1 月 1 日
预付账款	3,484,666.11	-1,278,890.90	2,205,775.21
使用权资产		5,182,247.82	5,182,247.82
资产合计	135,956,341.67	3,903,356.92	139,859,698.59
租赁负债		3,903,356.92	3,903,356.92
负债合计	36,000,576.14	3,903,356.92	39,903,933.06

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 3,903,356.92 元、使用权资产人民币 5,182,247.82 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

#### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解

释 15 号”)，于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 3. 重大会计差错更正

无。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

#### 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京众智软创科技有限公司	股权转让

与上年度财务报告相比，合并报表范围去掉了北京众智软创科技有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是国内专注于三维图形软件基础平台研发及提供行业应用产品的软件企业，拥有自主研发的三维 CAD 平台、三维 GIS 平台，基于底层引擎形成了 WISEMAP 时空大数据平台、CIM 基础平台、国土空间信息基础平台、国土空间规划“一张图”实施监督信息系统、CITYPLAN 三维互动设计软件、3D 城市系统等多项软件系统和产品。公司具有较强的通用三维建模及渲染仿真能力，产品融合 BIM 和 CIM 技术理念，在三维图形软件领域能够实现部分国产替代，为自然资源管理、智慧城市、军队、企业等领域的“三维化、可视化和智能化”提供底层软件支撑和技术服务。

公司采用“产品研发+市场销售+技术服务”一体化的商业运营模式。公司创立伊始，较早以 GIS 产品切入空间规划领域，目前积累客户包括国内各级自然资源部门、城市管理部门、军队以及企业等，凭借软件研发实力、专业信息技术服务能力，在国土空间规划领域形成了较强的竞争优势。自公司设立以来，支持服务的省级自然资源部门 3 个、市级自然资源部门 196 个、县区级自然资源部门 407 个，形成较高覆盖率。2021 年，公司自主研发的三维 CAD 软件 CITYPLAN 三维互动设计进入商业化应用，产品融建模、渲染和专业知识于一身，高效易用，适用于建筑规划设计、建设行政审批、空间大数据创建、增强现实模拟等多行业应用。产品申请获得专利技术 35 项，具有较高集成度，打破基础工业软件的国外垄断，实现部分国产替代。

公司主要盈利模式为软件系统的技术开发、标准软件产品的销售以及相关技术服务。

在产品研发方面，公司采用“平台+应用”的研发模式，通过实现研发工作的专业化分工、实现产品技术的模块化研发与组装，在保证产品稳定性和灵活性的前提下，缩短了研发周期，更有效、快捷地满足客户需求。在销售方面，公司已建立洛阳总部及西安、合肥、深圳、成都、长春等销售中心，形成了地域范围覆盖全国范围的销售和服务体系，向各级政府部门、军队、企业等提供专业三维图形软件产品与技术服务。

经过十几年的努力，公司业务规模、营业收入快速增长，2021 年实现扭亏为盈，业务发展持续向好。公司已与国内不同地区各级自然资源部门、城市管理部门、建筑规划设计院、高等院校等建立了良好的合作关系，积累了丰富的产品销售和项目实施经验，建设实施了众多具有全国或地区性示范效应的品牌项目，积累了丰富的成功案例。

报告期内，公司的商业模式较上年度相比并未发生明显变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	2021年10月28日，公司通过了高新技术企业重新认定，证书编号GR202141000918，有效期三年，在此期间继续执行15%的企业所得税税率。 本公司报告期属于科技型中小企业，有效期一年，2022年的认定省级科技管理部门于2022年4月24日完成公示。

#### 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	24,555,938.54	13.85%	35,682,060.40	25.51%	-31.18%
应收票据					
应收账款	59,151,511.30	33.37%	38,906,419.98	27.82%	52.04%
预付账款	5,517,452.88	3.11%	2,205,775.21	1.58%	150.14%
其他应收款	2,892,408.71	1.63%	2,760,540.90	1.97%	4.78%
存货	16,079,101.00	9.07%	10,319,500.38	7.38%	55.81%
合同资产	45,220,121.59	25.51%	25,073,655.32	17.93%	80.35%
其他流动资产	445,249.61	0.25%	1,586,367.87	1.13%	-71.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
其他权益工具投资	1,002,405.67	0.57%	750,000.00	0.54%	33.65%
固定资产	5,160,865.05	2.91%	6,836,012.51	4.89%	-24.50%
在建工程					
使用权资产	5,684,701.24	3.21%	5,182,247.82	3.71%	9.70%
无形资产	452,993.79	0.26%	440,654.40	0.32%	2.80%
商誉					
长期待摊费用	898,799.47	0.51%	1,497,999.09	1.07%	-40.00%
递延所得税资产	10,178,904.72	5.74%	5,688,834.41	6.11%	19.10%
其他非流动资产			72,240.00	0.05%	-100.00%
短期借款	20,400,000.00	11.51%			
应付账款	7,763,042.66	4.38%	6,357,332.87	4.55%	22.11%

合同负债	8,275,791.54	4.67%	7,495,502.84	5.36%	10.41%
应付职工薪酬	13,803,148.58	7.79%	16,865,222.64	12.06%	-18.16%
应交税费	2,559,721.67	1.44%	1,602,161.34	1.15%	59.77%
其他应付款	4,774,091.77	2.69%	2,975,309.11	2.11%	62.01%
一年内到期的非流动负债	833,391.30	0.47%			
其他流动负债	1,621,156.66	0.91%	733,585.17	0.52%	120.99%
长期借款					
租赁负债	4,180,109.05	2.36%	3,903,356.92	2.79%	7.09%

### 资产负债项目重大变动原因：

- (1)、货币资金较期初减少 31.18%，其主要原因为报告期成本费用增加，资金支出较多；
- (2)、应收账款较期初增加了 52.04%，其主要原因为报告期营业收入较上一年度增加 5294.33 万元，相应的应收款项增加，且大部分为政府客户，财政资金紧张；
- (3)、预付账款较期初增加了 150.14%，其主要原因为报告期末进行中的项目外部采购预付款金额比期初增加，尚未结转入项目成本；
- (4)、存货较期初增加了 55.81%，其主要原因为报告期末时为未完工的项目成本较多；
- (5)、合同资产较期初增加了 80.35%，其主要原因为报告期营业收入较上一年度增加 5294.33 万元，相应的合同资产增加，且一些销售合同中客户约定的付款条款比较苛刻，付款时点较晚，且不按时进行项目验收；
- (6)、其他流动资产较期初减少了 71.93%，其主要原因为报告期内收到了以前期间预缴的企业所得税 113.81 万元；
- (7)、其他权益工具投资较期初增加了 33.65%，其主要原因为报告期内对原控股子公司北京众智软创科技有限公司因持股比例降低，失去控制权且不能对其施加重大影响；
- (8)、长期待摊费用较期初减少了 40%，其主要原因为随着长期待摊费用的摊销，余额逐渐变小，当期摊销额与期初金额相比越来越大；
- (9)、递延所得税资产较期初增加了 19.10%，其主要原因为报告期内信用减值损失和资产减值损失合计增加 1110.34 万元，相应增加递延所得税资产 163.27 万元；
- (10)、其他非流动资产较期初减少了 100%，其原因为预付的设备采购款已结转，本期末没有此类预付款项余额；
- (11)、短期借款较期初增加 2040.00 万元，其原因为报告期为缓解流动资金的需求，银行短期借款增加，期末尚未到期未还款；
- (12)、应交税费较期初增加了 59.77%，其主要原因为报告期末增值税、城市维护建设税及教育费附加的应交税（费）额增加；
- (13)、其他应付款较期初增加了 62.01%，其主要原因为报告期末计提的预提费用及员工垫付款增加；
- (14)、其他流动负债较期初增加了 120.99%，其主要原因为报告期末计提的待转销税额增加。

## 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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	148,577,366.36	-	95,634,105.38	-	55.36%
营业成本	49,703,941.17	33.45%	35,659,981.51	37.29%	39.38%
毛利率	66.55%	-	62.71%	-	-
销售费用	29,358,756.47	19.76%	24,652,565.55	25.78%	19.09%
管理费用	12,403,977.77	8.35%	15,354,596.93	16.06%	-19.22%
研发费用	37,351,997.53	25.14%	31,762,680.11	33.21%	17.60%
财务费用	733,377.45	0.49%	36,560.86	0.04%	1,905.91%
信用减值损失	-5,813,706.32	-3.91%	-14,197,087.83	-14.85%	-59.05%
资产减值损失	-5,287,677.71	-3.56%	-5,486,855.94	-5.74%	-3.63%
其他收益	4,043,434.01	2.72%	8,226,614.57	8.60%	-50.85%
投资收益	56,890.62	0.04%	523,315.14	0.55%	-89.13%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	11,427,733.90	7.69%	-23,154,530.12	-24.21%	149.35%
营业外收入	0.01	0.00%	114.39	0.00%	-99.99%
营业外支出	6,576.68	0.00%	15,158.73	0.02%	-56.61%
净利润	13,053,837.24	8.79%	-19,338,166.62	-20.22%	167.50%

#### 项目重大变动原因：

(1)、公司报告期内营业收入较上年同期增加 55.36%，毛利率相比上期提高了 3.83 个百分点，主要原因为报告期内总收入较上年同期增加，且较大毛利率的技术开发收入增加幅度较大，技术开发收入占总收入的比例较上期提高了 10.05 个百分点；营业收入的大幅增加和毛利率的小幅增加加之公司本期成本费用控制较好致使公司本期营业利润和净利润大幅上升。

(2)、财务费用报告期较上年同期增加了 1905.91%，主要原因为 1、报告期短期借款增加，相应的借款利息支出增加；2、报告期期初开始施行新的租赁准则，新增了使用权资产的融资费用摊销；

(3)、信用减值损失报告期较上年同期减少 59.05%，主要原因为报告期违约损失率相比上期好转；

(4)、其他收益报告期较上年同期减少了 50.85%，主要原因为报告期内收到的政府补助金额减少约 418.38 万元；

(5)、投资收益报告期较上年同期减少了 89.13%，主要原因为报告期内购买的银行理财产品减少，理财收益减少；

#### (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	148,209,441.85	95,252,029.91	55.60%
其他业务收入	367,924.51	382,075.47	-3.70%
主营业务成本	49,361,858.16	35,350,132.46	39.64%
其他业务成本	342,083.01	309,849.05	10.40%

#### 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%
技术开发	101,897,116.45	28,589,580.25	71.94%	82.05%	53.41%	5.24%
外购软硬件销售	4,290,195.63	4,108,978.83	4.22%	101.05%	97.57%	1.68%
技术服务	37,154,253.60	16,162,794.56	56.50%	15.94%	12.36%	1.39%
标准软硬件销售	4,867,876.17	500,504.52	89.72%	-4.56%	100.74%	-5.39%
会务服务	367,924.51	342,083.01	7.02%	-3.70%	10.40%	-11.88%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司收入主要由技术开发和技术服务构成，与上年同期相比，公司技术开发收入增加4592.45万元，增幅82.05%；技术服务收入增加510.95万元，增幅15.94%，主要原因为1、公司收入类别占比的变化和项目合同约定的内容有关，报告期内合同订单中技术开发的占比较上年同期增加幅度较大；2、报告期内新冠疫情较2020年有所缓解，项目实施进度逐步正常化，周期变短，使得收入大幅增加。

**(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	上饶市自然资源局	10,830,000.00	7.29%	否
2	湖南华南光电科技股份有限公司	6,355,151.11	4.28%	否
3	鞍山市自然资源局	3,970,592.92	2.67%	否
4	子长市自然资源局	3,761,417.60	2.53%	否
5	安徽省地质测绘技术院	3,706,708.15	2.49%	否
合计		28,623,869.78	19.26%	-

**(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	安徽安必生信息科技有限公司	1,457,547.14	5.61%	否
2	铜川瑞丰科技有限公司	1,415,929.20	5.45%	否
3	云南臻博建筑规划设计有限公司	954,987.12	3.68%	否
4	河南慧点科贸有限公司	913,269.03	3.52%	否
5	北京经纬恒通商贸有限公司	866,814.16	3.34%	否

合计	5,608,546.65	21.60%	-
----	--------------	--------	---

### 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	-27,470,170.45	207,901.35	-13,313.08%
投资活动产生的现金流量净额	-2,012,344.08	-4,509,092.69	55.37%
筹资活动产生的现金流量净额	19,850,874.26	-14,915,831.86	233.09%

#### 现金流量分析：

(1)、经营活动产生的现金流量净额下降 2767.81 万元，主要原因为报告期内虽然销售商品接受劳务收到的现金较上一年度增加 873.65 万，但报告期内经营性支出也增多，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 2237.41 万元，购买商品接受劳务支付的现金增加了 1363.58 万元，支付的各项税费增加了 84.25 万元；

(2)、投资活动产生的现金流量净额增加 249.67 万元，主要原因为报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上一年度减少 282.71 万元，另报告期内购买理财产品减少，取得投资收益减少 44.93 万元；

(3)、筹资活动产生的现金流量净额增加 3476.67 万元，主要原因为报告期内取得借款收到的现金较上一年度增加 1840 万元，另上一年度对股东现金分红 1430.4 万元；

### (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
洛阳众智软件有限公司	控股子公司	承担公司产品和服务的衍生数据处理服务工作。	1,000,000.00	1,815,483.58	1,555,847.04	592,289.14	-22,725.96
合肥众智软件有限公司	控股子公司	执行部分研发任务，主要负责全国各地的销售工作。	3,000,000.00	8,738,102.54	-4,807,758.54	16,499,023.24	-6,968,782.48
盘锦众智软件科技有限公司	控股子公司	辐射辽宁地区，推动公司拓展业务。	500,000.00	1,046.17	-22,754.83		-437.65
北京众智软创	参股公司	教育文化领域的产品推广。	5,000,000.00	246,672.77	238,868.62		-229,173.52

科技有 限公司							
中原智 联（洛 阳）信 息科技 股份有 限公司	参股公 司	中原智联是一家 软件与信息技术 服务提供商。	20,000,000.00	4,660,865.71	4,092,031.91	4,069,064.83	60,614.07

### 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
中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司	无关联性	行业拓展，寻求公司产品在工业领域的发展机会。
北京众智软创科技有限公司	无关联性	拓宽行业范围，针对教育文化领域作部署，结合合作方优势发展教育文化领域相关的公司产品推广。

### 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

从外部政策环境来看，软件和信息服务业是国家的战略性新兴产业，我国政府长期以来高度重视软件行业的发展，不断推出鼓励软件行业发展的相关政策法规，从制度层面保障了行业蓬勃发展的良好环境。近几年，国家又相继出台促进智慧城市发展建设、电子政务建设与智慧消防等方面的政策指导方针，为公司在这几方面的业务开展提供了良好的政策环境，为公司近年的发展奠定了坚实基础。

从公司内部来看，公司的技术研发人员占总人数达到70%左右，是以技术自主研发为核心驱动力的软件公司，和同行业类似公司相比在技术研发方面有较大优势。核心技术三维GIS基础平台—WiseMap，它作为公司各类型GIS软件产品的基础，其拓展功能正在向各行各业延伸发展。核心产品CITYPLAN，其三维CAD技术跟国内外同类产品相比具有较大优势，同时顺应国家对基础数据引擎类工具软件国产替代的要求，为公司未来的发展提供了更广阔的空间。同时，公司逐渐加大力度引进技术人才，为公司长远发展奠定了坚实的基础。从市场方面来看，公司根据业务需要在全国设立了多家子公司与分公司，建立了较为完善的销售和服务网络，与国内不同地区各级自然资源主管部门、规划设计院等单位建立了良好的合作关系，产品用户已覆盖31个省，积累了丰富的产品销售和项目实施经验，建设实施了众多具有全国或地区性示范效应的品牌项目，积累了丰富的成功案例。公司在巩固自然资源行业领域优势的同时，正努力拓展智慧城市相关和军队等其他领域，并取得了较好的成绩。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；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；公司人员队伍稳定。营业收入、利润等经营指标有较好增长，主要由于政府机构改革基本完成和疫情影响力的降低。随着政府机构改革结束，政府部门加大了在信息化方面的投入力度，公司各项经营指标呈现良性增长态势，因此，公司拥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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	17,000,000

注：其他为接受实际控制人关联担保。

(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
2021-006	购买理财产品	购买理财产品	300,000,000	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:

经公司 2020 年年度股东大会审议通过，公司审议通过，购买理财产品的议案，公司预计 2021 年购买理财产品不超过 3 亿元，2021 年实际全年购买理财产品 2160 万元，未超出预计金额。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保函保证金等	716,240.70	0.38%	履约保函保证金、ETC 业务冻结、劳动纠纷冻结
总计	-	-	716,240.70	0.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上事项为公司正常业务所需，对公司不存在重大不利影响。

## 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	14,742,750	41.23%	5,372,100	20,114,850	40.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,783,062	10.58%	1,513,225	5,296,287	10.58%	
	董事、监事、高管	2,396,688	6.70%	412,676	2,809,364	5.61%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,017,250	58.77%	8,931,900	29,949,150	59.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,349,184	31.74%	4,539,673	15,888,857	31.74%	
	董事、监事、高管	9,668,066	27.04%	2,292,227	11,960,293	23.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,760,000	-	14,304,000	50,064,000	-	
普通股股东人数							42

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年12月8日公司2021半年度权益分派每10股转增4股，转增前公司总股本35,760,000股，转增后公司股本50,064,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	丁伟	15,132,246	6,052,898	21,185,144	42.3161%	15,888,857	5,296,287	0	0
2	阮怀照	5,272,938	2,109,176	7,382,114	14.7454%	6,071,036	1,311,078	0	0
3	刘从丰	2,848,816	1,139,527	3,988,343	7.9665%	3,271,607	716,736	0	0
4	刘艳	2,443,000	956,200	3,399,200	6.7897%	2,617,650	781,550	0	0
5	王军周	1,500,000	600,000	2,100,000	4.1946%	2,100,000	0	0	0
6	河南宏科军民融合产业	1,483,000	593,200	2,076,200	4.1471%	0	2,076,200	0	0

	投资基金 (有限合伙)								
7	赣州超逸投资中心(有限合伙)	1,344,000	537,600	1,881,600	3.7584%	0	1,881,600	0	0
8	朱桂磊	1,340,000	536,000	1,876,000	3.7472%	0	1,876,000	0	0
9	河南中金汇融基金管理有限公司—河南省战新产业投资基金(有限合伙)	903,000	361,200	1,264,200	2.5252%	0	1,264,200	0	0
10	王永福	844,000	337,600	1,181,600	2.3602%	0	1,181,600	0	0
<b>合计</b>		<b>33,111,000</b>	<b>13,223,401</b>	<b>46,334,401</b>	<b>92.5504%</b>	<b>29,949,150</b>	<b>16,385,251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 无关联关系。									

## 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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	中原银行股份有限公司洛阳分行	银行	4,000,000.00	2021年3月11日	2022年2月11日	4.70%
2	保证	中原银行股份有限公司洛阳分行	银行	3,000,000.00	2021年6月23日	2022年1月23日	4.70%
3	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	3,000,000.00	2021年4月8日	2022年4月7日	6%
4	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	2,000,000.00	2021年5月7日	2022年5月6日	6%
5	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	98,000.00	2021年9月2日	2022年4月26日	6%
6	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	500,306.00	2021年9月3日	2022年4月26日	6%
7	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	441,000.00	2021年9月7日	2022年4月26日	6%
8	保证	中信银行股份有限公司洛阳高新自贸区科技支行	银行	3,960,694.00	2021年9月8日	2022年4月26日	6%
9	信用	中国建设银行股份有限公司洛阳纱厂南路支行	银行	1,800,000.00	2021年4月1日	2022年4月1日	4.05%
10	信用	中国工商银行合肥牡丹支行	银行	1,600,000.00	2021年8月25日	2022年2月21日	3.95%
合计	-	-	-	20,400,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 12 月 7 日	0	0	4
合计	0	0	4

### 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

2021 年 11 月 12 日公司召开的第四届董事会第六次会议和 2021 年 11 月 27 日召开的 2021 年第二次临时股东大会通过了《关于公司 2021 半年度以资本公积转增股本预案》的决议，并于 11 月 12 日发布了第四届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2021-024）和 2021 年半年度权益分派预案公告（公告编号：2021-025），于 11 月 29 日发布了 2021 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2021-029），于 12 月 1 日发布了 2021 半年度权益分派实施公告（公告编号：2021-030），股权登记日为 2021 年 12 月 7 日，除权除息日为 2021 年 12 月 8 日，报告期内权益分派实施完毕。

### (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
丁伟	董事长	男	否	1963年3月	2020年8月11日	2023年8月10日
阮怀照	董事、总经理	男	否	1969年9月	2020年8月11日	2023年8月10日
刘从丰	董事、副总经理	男	否	1974年5月	2020年8月11日	2023年8月10日
潘茂龙	董事、副总经理	男	否	1948年11月	2021年9月29日	2023年8月10日
刘艳	董事	女	否	1971年8月	2020年8月11日	2023年8月10日
党安荣	独立董事	男	否	1964年1月	2020年8月11日	2023年8月10日
詹庆明	独立董事	男	否	1964年9月	2020年8月11日	2023年8月10日
王玉建	独立董事	男	否	1968年4月	2020年8月11日	2023年8月10日
杨伟涛	董秘、副总经理	男	否	1980年6月	2020年8月11日	2023年8月10日
王宏江	财务总监	女	否	1952年10月	2020年8月11日	2023年8月10日
邵晓军	监事会主席	男	否	1982年10月	2020年8月11日	2023年8月10日
曹伟	监事	男	否	1982年11月	2020年8月11日	2023年8月10日
史先贵	职工监事	男	否	1982年10月	2020年8月10日	2023年8月9日
董事会人数:					8	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、副总经理潘茂龙先生与公司财务总监王宏江女士为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王军周	董事、副总	离任	无	个人原因
潘茂龙	副总	新任	董事、副总	公司经营需要

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

新任董事、副总经理潘茂龙先生，男，1948年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：

1968年12月至1972年8月任职于豫西轴承厂；1972年8月至1976年5月就职于洛阳军分区钢球厂；1976年6月至1986年9月任职于洛阳手表厂，历任技术员、车间主任；1986年10月至1990年5月任职于洛阳市节能技术服务中心，担任工程师；1990年6月至2004年10月任职于洛阳市经济贸易委员会企业改革办公室，历任主任科员、副主任；2004年11月至今，任职于洛阳众智软件科技股份有限公司，历任副总经理、董事会秘书，现任公司副总经理。

潘茂龙先生与洛阳众智软件科技股份有限公司控股股东及实际控制人无关联关系，没有受到过中国证监会、全国股转公司及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，非失信联合惩戒对象。

#### (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》第一百四十六条规定的情形	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	否	
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
销售人员	53	20		73
技术人员	443	11		454
行政人员	110		9	101
管理人员	9	2		11
财务人员	10		2	8
<b>员工总计</b>	<b>625</b>	<b>33</b>	<b>11</b>	<b>647</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	29	33
本科	340	348
专科	240	230
专科以下	16	34
<b>员工总计</b>	<b>625</b>	<b>647</b>

#### 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

公司人员结构稳定，组织架构完善，各方面人员流动性较小。公司共有员工 647 人。

人才引进方面公司：公司现已与同济大学、华南理工大学等建立了良好的合作关系，还与河南科技大学、洛阳师范学院信息技术学院签订了产学研合作协议，为公司提供技术人才。

招聘方面：通过各大线上招聘渠道、线下人才市场、校园招聘、公司内部推荐、猎头等多种招聘渠道，全面启动人才培养、储备机制，在招聘人才的基础上更着重与人才的培养，具备完善、系统的人才储备计划，为公司的稳步前进积蓄力量。

公司培训方面：专业人才培养项目化推进，积极推广新方法、新技术在员工能力提升中的应用。强调培训和业务的深度结合，针对公司年度业务策略和业务开展中的实际问题，开展各类专项培训。

公司员工薪酬：员工薪酬主要由月度基本工资、月度绩效、保密费、各项补助、年度绩效奖金等组成，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。截至目前暂无需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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司董事会认为，目前公司法人治理结构完善，经营、管理部门健全，权责明确，会计制度健全，公司员工具备必要的知识水平和业务技能，公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策是否履行规定程序的评估意见 公司已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

##### 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

2021年11月12日公司第四届董事会第六次会议决议和11月27日2021年第二次临时股东大会通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，原《公司章程》“第六条 公司注册资本为人民币3,576万元”。变更为：“第六条 公司注册资本为人民币5,006.4万元”。原《公司章程》“第十八条 公司股份总数为3,576万股，全部为普通股”。变更为：“第十八条 公司股份总数为5,006.4万股，全部为普通股。”

对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则后，公司章程符合相关规定，无需再修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

### 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、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人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。

2、资产独立情况。公司具备独立完整的研发、采购、生产、销售体系，合法拥有与生产经营相关的商标、软件著作权、软件产品登记证书及相关业务资质，不存在以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式依赖关联方进行经营的情况。

3、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均为专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况。公司已建立独立的财务核算体系，配备了独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，建立了严格的内部控制制度和分公司、子公司的财务监管体系，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

5、机构独立情况。公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、执行、监督机构，公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形，也不存在股东单位直接干预公司生产经营的情况。

## (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

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步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，健全内部约束和责任追究机制，执行公司的《信息披露事务管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	大华审字[2022]0010190 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	崔明 李梦川 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

### 审 计 报 告

大华审字[2022]0010190号

洛阳众智软件科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了洛阳众智软件科技股份有限公司(以下简称众智软件)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，公允反映了众智软件 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于众智软件，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### 1.收入确认

#### 2.应收账款的坏账准备

##### （一）收入确认

请参阅合并财务报表附注四（三十一）和六注释 28,众智软件 2021 年度的营业收入为 14,857.74 万元。

众智软件的收入分为技术开发、外购软硬件销售、技术服务、标准软件销售。不同类别的收入确认因与客户签订的销售合同的特定条款和条件的不同而不同。收入作为众智软件的关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将众智软件的收入确认识别为关键审计事项。

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）对收入实施分析性复核程序。
- （3）检查众智软件确认的各类销售收入的合同，评价收入确认是否符合会计准则的要求。
- （4）对众智软件的收入选取样本，检查销售合同、试运行报告、验收报告等。
- （5）就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对试运行报告、验收报告等支持性文件。
- （6）结合应收账款的审计，选取重要客户，函证销售收入。
- （7）复核管理层对收入的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认是合理的。

##### （二）应收账款的坏账准备

请参阅合并财务报告附注四（十二）及附注六注释 2，截止 2021 年 12 月 31 日，众智软件的应收账款账面价值 5,915.15 万元,其中应收账款余额 9,578.45 万元，坏账准备余额 3,663.30 万元，占资产总额的 33.37%。

众智软件以预期信用损失为基础确认应收账款的坏账准备，管理层评估应收账款整个存续期内的预计信用损失时，需要运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。

我们针对应收账款的坏账准备所实施的重要审计程序包括：

（1）复核管理层划分各项组合的标准，并根据经济环境、行业形势、历史数据等评估划分组合的标准及各组合的计提比例是否合理。

（2）复核众智软件的应收账款坏账准备会计政策以及评估其合理性。通过检查应收账款明细账及试运行报告、验收报告测试应收账款账龄的准确性。

（3）对大额应收账款，向客户发送函证，核实应收账款余额的准确性，并对未回函情况执行替代程序。

（4）评估管理层对应收账款及预期信用损失的列报和披露是否恰当。

(5) 检查资产负债表日后是否收回款项。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款可回收性的判断和估计是合理的。

#### **四、 其他信息**

众智软件管理层对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

众智软件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，众智软件管理层负责评估众智软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众智软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众智软件的财务报告过程。

#### **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对众智软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致众智软件不能持续经营。

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

6. 就众智软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

崔明

中国·北京

中国注册会计师：

李梦川

二〇二二年四月二十八日

## 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、注释 1	24,555,938.54	35,682,060.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、注释 2	59,151,511.30	38,906,419.98
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	5,517,452.88	2,205,775.21
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	2,892,408.71	2,760,540.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	16,079,101.00	10,319,500.38
合同资产	六、注释 6	45,220,121.59	25,073,655.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 7	445,249.61	1,586,367.87
<b>流动资产合计</b>		<b>153,861,783.63</b>	<b>116,534,320.06</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			
其他权益工具投资	六、注释 8	1,002,405.67	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 9	5,160,865.05	6,836,012.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、注释 10	5,684,701.24	5,182,247.82
无形资产	六、注释 11	452,993.79	440,654.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、注释 12	898,799.47	1,497,999.09
递延所得税资产	六、注释 13	10,178,904.72	8,546,224.71
其他非流动资产	六、注释 14		72,240.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>23,378,669.94</b>	<b>23,325,378.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>177,240,453.57</b>	<b>139,859,698.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 15	20,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、注释 16	7,763,042.66	6,357,332.87
预收款项			

合同负债	六、注释 17	8,275,791.54	7,495,502.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 18	13,803,148.58	16,865,222.64
应交税费	六、注释 19	2,559,721.67	1,602,161.34
其他应付款	六、注释 20	4,774,091.77	2,946,771.28
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、注释 21	833,391.30	
其他流动负债	六、注释 22	1,621,156.66	733,585.17
<b>流动负债合计</b>		<b>60,030,344.18</b>	<b>36,000,576.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、注释 23	4,180,109.05	3,903,356.92
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>4,180,109.05</b>	<b>3,903,356.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,210,453.23</b>	<b>39,903,933.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 24	50,064,000.00	35,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 25	30,017,394.64	44,321,394.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 26	14,376,153.63	12,366,648.68
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 27	18,572,452.07	7,436,061.62

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,030,000.34	99,884,104.94
少数股东权益			71,660.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>113,030,000.34</b>	<b>99,955,765.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>177,240,453.57</b>	<b>139,859,698.59</b>

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

## （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		21,728,786.88	31,549,044.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、注释 1	54,331,970.18	36,387,977.33
应收款项融资			
预付款项		5,506,375.14	2,182,402.52
其他应收款	十四、注释 2	9,796,468.36	2,608,957.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,079,101.00	10,319,500.38
合同资产		45,220,121.59	25,073,655.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		445,249.61	1,505,508.14
<b>流动资产合计</b>		<b>153,108,072.76</b>	<b>109,627,046.05</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、注释 3	5,715,541.19	5,925,541.19
其他权益工具投资		1,002,405.67	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,309,849.80	5,640,480.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		5,312,490.94	5,182,247.82
无形资产		428,849.43	438,602.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		898,799.47	1,497,999.09
递延所得税资产		10,119,712.20	8,482,162.05
其他非流动资产			72,240.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,787,648.70</b>	<b>27,989,273.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,895,721.46</b>	<b>137,616,319.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		18,800,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,763,042.66	7,283,925.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,270,974.54	11,377,870.10
应交税费		2,357,165.94	1,347,920.77
其他应付款		6,179,507.46	3,691,938.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,275,791.54	7,360,654.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		645,921.02	
其他流动负债		1,621,156.66	725,494.29
<b>流动负债合计</b>		<b>54,913,559.82</b>	<b>31,787,803.92</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		3,961,953.78	3,903,356.92
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>3,961,953.78</b>	<b>3,903,356.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,875,513.60</b>	<b>35,691,160.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,064,000.00	35,760,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,668,054.60	44,972,054.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,376,153.63	12,366,648.68
一般风险准备			
未分配利润		26,911,999.63	8,826,455.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>122,020,207.86</b>	<b>101,925,158.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>180,895,721.46</b>	<b>137,616,319.18</b>

### （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>		148,577,366.36	95,634,105.38
其中：营业收入	六、注释 28	148,577,366.36	95,634,105.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		130,148,573.06	107,854,621.44
其中：营业成本	六、注释 28	49,703,941.17	35,659,981.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 29	596,522.67	388,236.48
销售费用	六、注释 30	29,358,756.47	24,652,565.55
管理费用	六、注释 31	12,403,977.77	15,354,596.93
研发费用	六、注释 32	37,351,997.53	31,762,680.11
财务费用	六、注释 33	733,377.45	36,560.86
其中：利息费用		713,805.72	18,277.78
利息收入		35,106.53	27,541.89
加：其他收益	六、注释 34	4,043,434.01	8,226,614.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35	56,890.62	523,315.14

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、注释 36	-5,813,706.32	-14,197,087.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、注释 37	-5,287,677.71	-5,486,855.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		11,427,733.90	-23,154,530.12
加：营业外收入	六、注释 38	0.01	114.39
减：营业外支出	六、注释 39	6,576.68	15,158.73
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		11,421,157.23	-23,169,574.46
减：所得税费用	六、注释 40	-1,632,680.01	-3,831,407.84
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		13,053,837.24	-19,338,166.62
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)		13,053,837.24	-19,338,166.62
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)		-92,058.16	-18,339.41
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		13,145,895.40	-19,319,827.21
<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>		13,053,837.24	-19,338,166.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,145,895.40	-19,319,827.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-92,058.16	-18,339.41
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.26	-0.54
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	-0.54

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

#### (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、注释 4	131,545,459.92	76,674,947.79
减：营业成本	十四、注释 4	45,323,035.03	30,787,188.09
税金及附加		393,813.44	224,308.48
销售费用		17,002,598.66	14,830,013.49
管理费用		8,477,224.98	11,663,053.78
研发费用		33,619,575.06	28,954,894.61
财务费用		691,571.25	31,956.45
其中：利息费用		676,611.61	18,277.78
利息收入		32,378.85	17,793.57
加：其他收益		3,569,255.30	7,625,189.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	-208,352.94	3,952,993.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,648,908.66	-14,106,745.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,287,677.71	-5,486,855.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,461,957.49	-17,831,885.39
加：营业外收入		0.01	1.39
减：营业外支出		4,458.13	3,627.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,457,499.37	-17,835,511.10
减：所得税费用		-1,637,550.15	-3,825,043.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,095,049.52	-14,010,468.00
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,095,049.52	-14,010,468.00

列)			
(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>		20,095,049.52	-14,010,468.00
<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		105,380,563.24	96,644,038.26
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		1,622,377.53	648,634.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	12,315,804.22	12,073,463.54

<b>经营活动现金流入小计</b>		119,318,744.99	109,366,136.08
购买商品、接受劳务支付的现金		30,459,777.23	16,823,977.46
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		86,542,465.96	64,168,359.04
支付的各项税费		3,340,964.79	2,498,469.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 41	26,445,707.46	25,667,428.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,788,915.44	109,158,234.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,470,170.45	207,901.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		59,921.60	509,224.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 41	21,600,000.00	117,310,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		21,659,921.60	117,819,724.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,441,692.70	4,268,816.85
投资支付的现金		300,000.00	750,000.00
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	六、注释 41	21,930,572.98	117,310,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,672,265.68	122,328,816.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,012,344.08	-4,509,092.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		428,000.00	90,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		428,000.00	90,000.00
取得借款收到的现金		20,400,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,828,000.00	2,090,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		585,622.79	14,989,831.86
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	六、注释 41	391,502.95	16,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		977,125.74	17,005,831.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,850,874.26	-14,915,831.86

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,631,640.27	-19,217,023.20
加：期初现金及现金等价物余额		33,471,338.11	52,688,361.31
六、期末现金及现金等价物余额		23,839,697.84	33,471,338.11

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

#### (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		88,657,650.89	76,311,746.57
收到的税费返还		1,208,911.98	57,528.30
收到其他与经营活动有关的现金		11,305,822.02	10,474,798.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>101,172,384.89</b>	<b>86,844,073.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,422,977.23	14,994,442.46
支付给职工以及为职工支付的现金		68,044,018.86	51,458,836.30
支付的各项税费		2,071,108.37	1,243,866.51
支付其他与经营活动有关的现金		26,480,451.54	20,031,831.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,018,556.00</b>	<b>87,728,976.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-24,846,171.11</b>	<b>-884,903.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		52,195.88	4,941,440.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,011.32
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	108,010,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,052,195.88</b>	<b>112,971,451.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,228,581.70	3,523,297.96
投资支付的现金		300,000.00	960,000.00
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		20,000,000.00	108,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,528,581.70</b>	<b>112,493,297.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,476,385.82</b>	<b>478,153.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,800,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,800,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,973.06	14,989,831.86
支付其他与筹资活动有关的现金		238,246.00	16,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		803,219.06	17,005,831.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,996,780.94	-15,005,831.86
<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>		-8,325,775.99	-15,412,581.79
加：期初现金及现金等价物余额		29,338,322.17	44,750,903.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,012,546.18	29,338,322.17

## (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	35,760,000.00				44,321,394.64				12,366,648.68		7,436,061.62	71,660.59	99,955,765.53
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	35,760,000.00				44,321,394.64				12,366,648.68		7,436,061.62	71,660.59	99,955,765.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,304,000.00				-14,304,000.00				2,009,504.95		11,136,390.45	-71,660.59	13,074,234.81
（一）综合收益总额											13,145,895.40	-92,058.16	13,053,837.24
（二）所有者投入和减少资本												20,397.57	20,397.57
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											20,397.57	20,397.57
(三) 利润分配								2,009,504.95	-2,009,504.95			
1. 提取盈余公积								2,009,504.95	-2,009,504.95			
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	14,304,000.00				-14,304,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	14,304,000.00				-14,304,000.00							
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>50,064,000.00</b>				<b>30,017,394.64</b>			<b>14,376,153.63</b>	<b>18,572,452.07</b>			<b>113,030,000.34</b>

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	35,760,000.00				44,321,394.64				12,366,648.68		41,059,888.83		133,507,932.15
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	35,760,000.00				44,321,394.64				12,366,648.68		41,059,888.83		133,507,932.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-33,623,827.21	71,660.59	-33,552,166.62
（一）综合收益总额											-19,319,827.21	-18,339.41	-19,338,166.62
（二）所有者投入和减少资本												90,000.00	90,000.00
1. 股东投入的普通股												90,000.00	90,000.00
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													

(三) 利润分配										-14,304,000.00		-14,304,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-14,304,000.00		-14,304,000.00
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>	<b>35,760,000.00</b>			<b>44,321,394.64</b>				<b>12,366,648.68</b>		<b>7,436,061.62</b>	<b>71,660.59</b>	<b>99,955,765.53</b>

法定代表人：丁伟

主管会计工作负责人：王宏江

会计机构负责人：王宏江

## (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	35,760,000.00				44,972,054.60				12,366,648.68		8,826,455.06	101,925,158.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,760,000.00				44,972,054.60				12,366,648.68		8,826,455.06	101,925,158.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,304,000.00				-14,304,000.00				2,009,504.95		18,085,544.57	20,095,049.52
（一）综合收益总额											20,095,049.52	20,095,049.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,009,504.95		-2,009,504.95	
1. 提取盈余公积									2,009,504.95		-2,009,504.95	

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	14,304,000.00				-14,304,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	14,304,000.00				-14,304,000.00						
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>50,064,000.00</b>				<b>30,668,054.60</b>			<b>14,376,153.63</b>		<b>26,911,999.63</b>	<b>122,020,207.86</b>

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	35,760,000.00				44,972,054.60				12,366,648.68		37,140,923.06	130,239,626.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,760,000.00				44,972,054.60				12,366,648.68		37,140,923.06	130,239,626.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,314,468.00	-28,314,468.00
（一）综合收益总额											-14,010,468.00	-14,010,468.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-14,304,000.00	-14,304,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,304,000.00	-14,304,000.00
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>	<b>35,760,000.00</b>				<b>44,972,054.60</b>				<b>12,366,648.68</b>		<b>8,826,455.06</b>	<b>101,925,158.34</b>

### 三、 财务报表附注

## 洛阳众智软件科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

洛阳众智软件科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为洛阳众智软件科技有限公司（以下简称“众智有限公司”），系由丁伟、王军周、刘艳、张富、刘从丰、洛阳众智软件有限公司于 2005 年 9 月分别以货币出资 8.28 万元、7.52 万元、2.92 万元、5.96 万元、2.32 万元、3.00 万元共同设立，注册资本为 30.00 万元。

2011 年 5 月 3 日，众智软件召开第一次股东大会暨发起人大会，决议同意按审计后的账面净资产折股，整体变更设立股份有限公司。2011 年 5 月 26 日，众智软件有限公司在洛阳市工商行政管理局完成工商登记，取得了注册号为 410392100001290 的《企业法人营业执照》。

经过历年的转增股本及增发新股，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91410300780525499E 的营业执照，注册资本为 5,006.40 万元，注册地址：洛阳高新开发区丰华路 1 号连飞大厦 3 幢 13、14、15 层，实际控制人为丁伟。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为三维 GIS 基础平台技术的研发，以及在此基础上研发各型地理信息应用系统、标准应用软件等 GIS 软件产品与提供相应技术服务。公司以自主研发的三维 GIS 基础平台—WiseMap 为核心，利用一系列 GIS 软件产品，在国土空间规划领域与应急管理细分领域开展业务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
洛阳众智软件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
合肥众智软件有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
盘锦众智软件科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

#### 1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
北京众智软创科技有限公司	股权转让

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### **2. 共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确

认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

##### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### **(十) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债

与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔

付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

#### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为应收信用较高商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	除上述认定为较低信用风险之外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	一般性不存在显著差异的销售应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。

## (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	一般性不存在显著差异的其他应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计提预期信用损失。
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失。

## (十五) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

## 2. 存货的计价方法

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

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## (十七) 持有待售

## 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

## 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## (十八) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报

表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期

股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

## **(十九) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

## (二十) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十一) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **(二十二) 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## **(二十三) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权及软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限
专利权	10 年	可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(二十四) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(二十五) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

## 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	受益年限

### (二十六) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (二十七) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十八) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(二十九) 租赁负债**

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

### **(三十) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

#### **4. 会计处理方法**

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

额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## **(三十一) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

### **2. 收入确认的具体方法**

#### **(1) 技术开发**

技术开发收入是指根据用户的需求，对自行研究开发的软件产品再次开发取得的收入。公司在劳务已经提供，按合同约定内容完成交付、用户培训和系统的试运行，在取得客户签署的书面试运行/验收报告时确认收入。

合同约定提供多项履约义务的，公司对合同中的各单项履约义务进行识别，可以明确区分各单项履约义务的，按照单独售价比例分摊合同总金额，并在履行单项履约义务时确认收入。单独售价无法直接观察的，采用成本加成的方法合理估计单独售价。

#### （2）外购软硬件销售

本公司的外购软硬件销售收入，在产品交付客户并经验收后，本公司取得验收单时确认收入。

#### （3）技术服务收入

技术服务指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括系统维护、技术应用与支持、产品升级等。公司根据与用户签订的相关合同，合同约定服务期间的，在服务期内分摊确认收入，合同未约定服务期间的，在提交服务成果取得验收报告时确认收入。

#### （4）标准软件销售

公司销售的自行开发的软件产品，该等产品是标准化、无差异、可批量复制的软件产品，公司在将软件产品移交用户并取得用户出具的签收单时确认收入。

### （三十二） 合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **4. 合同成本减值**

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(三十三) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六、【注释 34. 其他收益】。

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

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

#### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

#### **(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十五) 租赁

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期限不超过 1 年的租赁
低价值资产租赁	租赁资产价值较低的设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）、附注（二十九）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四（三十五）租赁。

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

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

计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

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

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

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额 (注 1)	2021 年 1 月 1 日
预付账款	3,484,666.11	-1,278,890.90	2,205,775.21
使用权资产		5,182,247.82	5,182,247.82
资产合计	135,956,341.67	3,903,356.92	139,859,698.59
租赁负债		3,903,356.92	3,903,356.92
负债合计	36,000,576.14	3,903,356.92	39,903,933.06

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

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

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 3,903,356.92 元、使用权资产人民币 5,182,247.82 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

### (2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务、销售无形资产或者不动产等	3%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	应纳流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
洛阳众智软件有限公司	20%
合肥众智软件有限公司	20%
盘锦众智软件科技有限公司	20%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1. 企业所得税

2021年10月28日，本公司通过高新技术企业重新认定，证书编号GR202141000918，有效期三年，2021-2023年继续执行15%的企业所得税税率。

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）相关税收政策规定，从事国家非限制和禁止行业的企业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业，其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。

本公司之子公司均符合以上小型微利企业所得税优惠条件。

#### 2. 增值税

本公司和子公司合肥众智软件有限公司均被认定为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免征增值税。本公司从事的软件开发业务免征增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期初余额均为2021年1月1日金额)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,098.26	4,087.86
银行存款	23,872,007.05	33,473,850.25
其他货币资金	682,833.23	2,204,122.29
合计	24,555,938.54	35,682,060.40

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	682,833.23	2,204,122.29
ETC 业务冻结	6,600.00	6,600.00
劳动纠纷冻结	26,807.47	
合计	716,240.70	2,210,722.29

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,671,097.51	23,003,325.50
1—2年	14,579,433.03	14,776,276.00
2—3年	10,175,079.00	14,645,345.37
3—4年	14,584,451.40	9,506,670.00
4—5年	9,004,420.00	5,814,418.44
5年以上	3,770,012.94	2,040,494.50
小计	95,784,493.88	69,786,529.81
减: 坏账准备	36,632,982.58	30,880,109.83
合计	59,151,511.30	38,906,419.98

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	95,784,493.88	100.00	36,632,982.58	38.25%	59,151,511.30
其中：账龄分析法组合	95,784,493.88	100.00	36,632,982.58	38.25%	59,151,511.30
合计	95,784,493.88	100.00	36,632,982.58	38.25%	59,151,511.30

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	69,786,529.81	100.00	30,880,109.83	44.25%	38,906,419.98
其中：账龄分析法组合	69,786,529.81	100.00	30,880,109.83	44.25%	38,906,419.98
合计	69,786,529.81	100.00	30,880,109.83	44.25%	38,906,419.98

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,671,097.51	6,894,232.40	15.79%
1—2年	14,579,433.03	4,787,337.68	32.84%
2—3年	10,175,079.00	5,029,591.52	49.43%
3—4年	14,584,451.40	8,734,494.69	59.89%
4—5年	9,004,420.00	7,417,313.36	82.37%
5年以上	3,770,012.94	3,770,012.94	100.00%
合计	95,784,493.88	36,632,982.58	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,880,109.83	5,752,872.75				36,632,982.58
其中：账龄分析法组合	30,880,109.83	5,752,872.75				36,632,982.58

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	30,880,109.83	5,752,872.75				36,632,982.58

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
盘锦市自然资源局	4,431,000.00	4.63	2,653,685.07
渭南市城乡规划测绘服务中心	2,987,300.00	3.12	952,931.31
湖南华南光电科技股份有限公司	2,932,000.00	3.06	511,697.44
宿松县城乡规划局	2,086,000.00	2.18	1,719,445.45
寿县新桥国际产业园管委会	2,066,750.78	2.16	36,699.59
合计	14,503,050.78	15.15	5,874,458.86

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,518,574.13	81.90	2,131,191.38	96.62
1至2年	932,520.92	16.90	74,583.83	3.38
2至3年	66,357.83	1.20		
3年以上				
合计	5,517,452.88	100.00	2,205,775.21	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
卓成规划设计有限公司	3,037,491.26	55.05	2020年 2021年	合同尚未执行完毕
贺州万晟置业有限公司	280,663.20	5.09	2021年	合同尚未执行完毕
河南省交通规划设计研究院股份有限公司	227,830.19	4.13	2021年	合同尚未执行完毕
河南舒志信息技术有限公司	222,613.20	4.03	2021年	合同尚未执行完毕
河南今迈实业发展有限公司	215,929.21	3.91	2021年	合同尚未执行完毕

单位名称	期末余额	占预付款 项总额的 比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	3,984,527.06	72.21		

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,892,408.71	2,760,540.90
合计	2,892,408.71	2,760,540.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,824,463.38	942,022.00
1—2年	351,345.00	1,261,140.00
2—3年	653,140.00	756,100.00
3—4年	707,100.00	173,000.00
4—5年	161,000.00	574,120.00
5年以上	290,570.00	88,850.00
小计	3,987,618.38	3,795,232.00
减：坏账准备	1,095,209.67	1,034,691.10
合计	2,892,408.71	2,760,540.90

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	3,528,658.00	3,403,915.00
押金	458,960.38	391,317.00
合计	3,987,618.38	3,795,232.00

##### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,987,618.38	100.00	1,095,209.67	27.47	2,892,408.71
其中：账龄分析法组合	3,987,618.38	100.00	1,095,209.67	27.47	2,892,408.71
合计	3,987,618.38	100.00	1,095,209.67	27.47	2,892,408.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,795,232.00	100.00	1,034,691.10	27.26	2,760,540.90
其中：账龄分析法组合	3,795,232.00	100.00	1,034,691.10	27.26	2,760,540.90
合计	3,795,232.00	100.00	1,034,691.10	27.26	2,760,540.90

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,824,463.38	91,213.17	5.00
1—2年	351,345.00	35,134.50	10.00
2—3年	653,140.00	195,942.00	30.00
3—4年	707,100.00	353,550.00	50.00
4—5年	161,000.00	128,800.00	80.00
5年以上	290,570.00	290,570.00	100.00
合计	3,987,618.38	1,095,209.67	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,034,691.10			1,034,691.10
期初余额在本期				

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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	60,518.57			60,518.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,095,209.67			1,095,209.67

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
湖南华南光电科技股份有限公司	履约保证金 投标保证金	708,000.00	1 年以内	17.75	35,400.00
安徽省招标集团股份有限公司	履约保证金	340,300.00	1 年以内 1-2 年	8.53	26,670.00
阜南县公共资源交易中心	履约保证金	327,900.00	3-4 年	8.22	163,950.00
洛阳高新连飞科技发展有限公司	押金	211,204.00	1 年以内	5.3	10,560.20
合肥市规划局	履约保证金	200,000.00	3 至 4 年	5.02	100,000.00
合计		1,787,404.00		44.82	336,580.20

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	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				80,344.83		80,344.83
合同履约成本	16,079,101.00		16,079,101.00	10,239,155.55		10,239,155.55
合计	16,079,101.00		16,079,101.00	10,319,500.38		10,319,500.38

#### 注释6. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	65,500,180.68	14,321,752.19	51,178,428.49	40,066,036.70	14,992,381.38	25,073,655.32

#### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	127,761.35	
预缴企业所得税		1,138,123.74
待摊费用	317,488.26	448,244.13
合计	445,249.61	1,586,367.87

#### 注释8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司	750,000.00	750,000.00
北京软创科技有限公司	252,405.67	
合计	1,002,405.67	750,000.00

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,160,865.05	6,836,012.51
固定资产清理		
合计	5,160,865.05	6,836,012.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### （一）固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	4,909,090.24	6,649,112.07	3,656,530.71	15,214,733.02
2. 本期增加金额		683,227.37	515,499.32	1,198,726.69
购置		683,227.37	515,499.32	1,198,726.69
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额		59,380.47	42,091.71	101,472.18
处置或报废		59,380.47	42,091.71	101,472.18
其他减少				

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 期末余额	4,909,090.24	7,272,958.97	4,129,938.32	16,311,987.53
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,070,853.87	3,362,075.98	1,945,790.66	8,378,720.51
2. 本期增加金额	675,015.00	1,662,099.15	531,686.39	2,868,800.54
本期计提	675,015.00	1,662,099.15	531,686.39	2,868,800.54
其他增加				
3. 本期减少金额		56,411.45	39,987.12	96,398.57
处置或报废		56,411.45	39,987.12	96,398.57
其他减少				
4. 期末余额	3,745,868.87	4,967,763.68	2,437,489.93	11,151,122.48
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,163,221.37	2,305,195.29	1,692,448.39	5,160,865.05
2. 期初账面价值	1,838,236.37	3,287,036.09	1,710,740.05	6,836,012.51

**注释10. 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,182,247.82	5,182,247.82
2. 本期增加金额	1,316,424.48	1,316,424.48
租赁	1,316,424.48	1,316,424.48
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	6,498,672.30	6,498,672.30
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	813,971.06	813,971.06
本期计提	813,971.06	813,971.06
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额	813,971.06	813,971.06
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他增加		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	5,684,701.24	5,684,701.24
2. 期初账面价值	5,182,247.82	5,182,247.82

**注释11. 无形资产**

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额		1,303,658.82	1,303,658.82
2. 本期增加金额	25,742.57	134,825.72	160,568.29

项目	专利权	软件	合计
购置	25,742.57	134,825.72	160,568.29
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	25,742.57	1,438,484.54	1,464,227.11
二. 累计摊销			
1. 期初余额		863,004.42	863,004.42
2. 本期增加金额	1,716.16	146,512.74	148,228.90
本期计提	1,716.16	146,512.74	148,228.90
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	1,716.16	1,009,517.16	1,011,233.32
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	24,026.41	428,967.38	452,993.79
2. 期初账面价值		440,654.40	440,654.40

#### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	1,497,999.09		599,199.62		898,799.47

#### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	37,728,192.25	5,540,843.79	31,914,485.93	4,698,377.63
资产减值准备	20,280,059.09	3,042,008.86	14,992,381.38	2,248,857.21

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收款及提前开票	5,864,280.49	879,642.07	6,481,584.07	972,237.61
预提费用	3,207,817.79	481,172.67	2,218,037.36	332,705.60
无形资产摊销	1,568,248.87	235,237.33	1,960,311.09	294,046.66
合计	68,648,598.49	10,178,904.72	57,566,799.83	8,546,224.70

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		315.00
可抵扣亏损	19,277,215.32	21,691,645.25
职工薪酬	6,117,625.93	5,301,598.99
合计	25,394,841.25	26,993,559.24

## 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	期末余额	期初余额	备注
2024 年	17,053.39	17,053.39	
2025 年	249,445.89	310,577.27	
2026 年	20,401.68		
2027 年			
2028 年			
2029 年			
2030 年	11,951,455.75	21,364,014.59	
2031 年	7,038,858.61		
合计	19,277,215.32	21,691,645.25	

## 注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				72,240.00		72,240.00

## 注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,600,000.00	
信用借款	1,800,000.00	
合计	20,400,000.00	

## 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	5,125,310.65	5,555,436.13
软硬件采购款	2,632,065.81	676,699.04
其他	5,666.20	125,197.70
合计	7,763,042.66	6,357,332.87

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
安徽省城乡规划设计研究院	516,981.14	项目实施中，未达约定的付款条件
武汉九洲麒麟科技有限公司	198,000.00	项目实施中，未达约定的付款条件
洛阳九零计算机软件开发有限公司	184,380.00	项目实施中，未达约定的付款条件
福建正扬科技有限公司	104,500.00	项目实施中，未达约定的付款条件
合计	1,003,861.14	

### 注释17. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	8,275,791.54	7,495,502.84

### 注释18. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,865,222.64	78,966,192.87	82,028,266.93	13,803,148.58
离职后福利-设定提存计划		4,339,099.89	4,339,099.89	
辞退福利		99,159.47	99,159.47	
合计	16,865,222.64	83,404,452.23	86,466,526.29	13,803,148.58

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,561,683.25	70,757,550.49	74,633,711.09	7,685,522.65
职工福利费		3,069,272.07	3,069,272.07	
社会保险费	1,940.40	1,820,756.97	1,822,697.37	
其中：基本医疗保险费	1,940.40	1,755,388.48	1,757,328.88	
工伤保险费		65,368.49	65,368.49	
住房公积金		1,120,064.00	1,120,064.00	
工会经费和职工教育经费	5,301,598.99	2,198,549.34	1,382,522.40	6,117,625.93
合计	16,865,222.64	78,966,192.87	82,028,266.93	13,803,148.58

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		4,166,959.95	4,166,959.95
失业保险费		172,139.94	172,139.94
合计		4,339,099.89	4,339,099.89

### 注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,266,080.85	1,387,397.36
个人所得税		31,394.29
城市维护建设税	160,896.10	99,973.33
教育费附加	68,954.95	42,840.89
地方教育费附加	45,969.97	28,560.66
印花税	13,919.90	8,184.00
水利基金	2,171.31	2,247.83
城市生活垃圾处理费	1,728.59	1,562.98
合计	2,559,721.67	1,602,161.34

### 注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,774,091.77	2,946,771.28
合计	4,774,091.77	2,946,771.28

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	3,207,817.79	2,218,037.36
代扣职工社保费	66,109.79	
员工垫付款	1,297,014.18	638,366.37
往来款	200,000.00	
其他	3,150.01	90,367.55
合计	4,774,091.77	2,946,771.28

### 注释21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	833,391.30	

### 注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,621,156.66	733,585.17

### 注释23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,542,796.33	4,484,331.06
其中：未确认融资费用	529,295.98	580,974.14
减：一年内到期的租赁负债	833,391.30	
合计	4,180,109.05	3,903,356.92

本期确认租赁负债利息费用 123,127.37 元。

### 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,760,000.00			14,304,000.00		14,304,000.00	50,064,000.00

2021年11月27日，公司召开2021年第二次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于公司2021年半年度资本公积转增股本方案的议案》，同意公司以现有总股本3,576.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增1,430.40万股。

### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,321,394.64		14,304,000.00	30,017,394.64

经本公司2021年第二次临时股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计转增1,430.40万股。

### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,366,648.68	2,009,504.95		14,376,153.63

### 注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,436,061.62	41,059,888.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,436,061.62	41,059,888.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,145,895.40	-19,319,827.21
减：提取法定盈余公积	2,009,504.95	

项目	本期	上期
应付普通股股利		14,304,000.00
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	18,572,452.07	7,436,061.62

## 注释28. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,209,441.85	49,361,858.16	95,252,029.91	35,350,132.46
其他业务	367,924.51	342,083.01	382,075.47	309,849.05
合计	148,577,366.36	49,703,941.17	95,634,105.38	35,659,981.51

### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
技术开发	101,897,116.45	55,972,620.81
外购软硬件销售	4,290,195.63	2,133,933.48
技术服务	37,154,253.60	32,044,767.66
标准软硬件销售	4,867,876.17	5,100,707.96
会务服务	367,924.51	382,075.47
合计	148,577,366.36	95,634,105.38

## 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,851.89	190,414.81
教育费附加	200,552.26	135,980.85
残保金	50,682.38	
其他	64,436.14	61,840.82
合计	596,522.67	388,236.48

## 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,295,852.63	16,076,328.60
售后服务费	1,158,219.33	1,270,970.45
售前服务费	2,101,024.90	1,357,186.60
投标费用	1,146,449.46	645,628.90
差旅费	2,519,443.13	2,154,205.36

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,021,506.00	1,386,378.07
业务宣传和市场拓展	1,069,297.40	479,207.80
折旧和摊销	382,448.57	394,171.55
租赁费	305,532.92	311,687.39
其他	358,982.13	576,800.83
合计	29,358,756.47	24,652,565.55

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,377,227.70	7,128,235.94
中介服务费	1,181,899.13	5,067,928.60
租赁费	507,255.67	538,229.92
交通差旅费	318,303.79	176,290.93
折旧和摊销	1,033,629.37	893,855.85
业务招待费	1,091,342.94	780,603.89
汽车费用	289,565.01	235,350.27
办公费	393,991.68	337,231.08
其他	210,762.48	196,870.45
合计	12,403,977.77	15,354,596.93

### 注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,100,724.93	29,780,164.51
折旧和摊销	958,847.81	771,057.27
租赁费	758,456.12	718,480.80
办公费	95,051.80	96,377.54
其他	438,916.87	396,599.99
合计	37,351,997.53	31,762,680.11

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	713,805.72	18,277.78
减：利息收入	35,106.53	27,541.89
汇兑损益		
银行手续费	16,082.94	30,730.63
其他	38,595.32	15,094.34
合计	733,377.45	36,560.86

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,020,164.78	8,204,020.63
个税返还	23,269.23	22,593.94
合计	4,043,434.01	8,226,614.57

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	484,253.79	475,160.49	与收益相关
增值税加计抵减	324,257.53	208,739.20	与收益相关
稳岗补贴	14,834.47	2,683,454.27	与收益相关
省级就业风险储备金	11,218.99		与收益相关
洛阳高新技术产业开发区财政局“2020 年企业研发补贴专项资金-第四批自主创新示范区专项资金”	985,600.00		与收益相关
洛阳高新技术产业开发区科技局 2019 年省级金融业发展专项奖补资金	1,500,000.00		与收益相关
洛阳高新区经济发展局“小巨人”培育达标企业奖励资金	500,000.00		与收益相关
洛阳市科学技术局技术交易奖励资金（技术输出方奖励）	100,000.00		与收益相关
洛阳高新技术产业开发区市场监督管理局主任质量奖	100,000.00		与收益相关
“基于城市信息模型（CIM）的政务一体化系统研发及应用”项目拨款		666,666.67	与收益相关
洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局 19 年研发费省级加区级补贴		1,150,000.00	与收益相关
高新区科技局 2020 中央引导地方专项（技术转移示范机构后补助）奖补资金		1,000,000.00	与收益相关
洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局 2019 年中央引导地方科技发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局 18 年新认定市级企业技术中心奖励		100,000.00	与收益相关
洛阳高新技术产业开发区项目服务和经济发展局 18 年度省科技奖励和国家科技省级奖励		20,000.00	与收益相关
洛阳高新开发区 2020 年第一批自创区专项资金		400,000.00	与收益相关
洛阳高新技术产业开发区科技局“2019 第四批自主创新示范区专项资金（省级技术中心奖励）		500,000.00	与收益相关
合计	4,020,164.78	8,204,020.63	

### 注释35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		39,829.00
银行理财产品收益	56,890.62	483,486.14
合计	56,890.62	523,315.14

### 注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,813,706.32	-14,197,087.83

### 注释37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,287,677.71	-5,486,855.94

### 注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	114.39	0.01

### 注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,073.61	14,944.53	5,073.61
罚款支出	1,503.07	214.20	1,503.07
合计	6,576.68	15,158.73	6,576.68

### 注释40. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-20,837.26
递延所得税费用	-1,632,680.01	-3,810,570.58
合计	-1,632,680.01	-3,831,407.84

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,421,157.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,713,173.58
子公司适用不同税率的影响	690,754.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	162,470.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-689,011.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	392,216.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,110.01
额外可扣除费用的影响	-3,915,392.62
所得税费用	-1,632,680.01

#### 注释41. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	9,044,378.83	5,168,821.33
政府补贴	3,236,318.85	6,877,308.22
利息收入	35,106.53	27,219.60
其他	0.01	114.39
合计	12,315,804.22	12,073,463.54

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	10,730,223.04	10,635,149.47
付现费用	15,713,981.35	15,032,064.85
滞纳金、罚款	1,503.07	214.20
合计	26,445,707.46	25,667,428.52

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,600,000.00	117,310,000.00

##### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,600,000.00	117,310,000.00
处置子公司	330,572.98	
合计	21,930,572.98	117,310,000.00

##### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	351,502.95	
融资费用	40,000.00	16,000.00
合计	391,502.95	16,000.00

## 注释42. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,053,837.24	-19,338,166.62
加：信用减值损失	5,813,706.32	14,197,087.83
资产减值准备	5,287,677.71	5,486,855.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,868,800.54	2,432,967.25
使用权资产折旧	813,971.06	
无形资产摊销	148,228.90	158,982.55
长期待摊费用摊销	599,199.62	587,321.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,073.61	14,944.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	713,805.72	18,277.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-56,890.62	-523,315.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,632,680.01	-3,810,570.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,759,600.62	-4,470,164.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,300,572.25	-8,813,340.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,975,272.33	14,267,021.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,470,170.45	207,901.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,839,697.84	33,471,338.11
减：现金的期初余额	33,471,338.11	52,688,361.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,631,640.27	-19,217,023.20

### 2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 351,502.95 元。

### 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,839,697.84	33,471,338.11
其中：库存现金	1,098.26	4,087.86
可随时用于支付的银行存款	23,838,599.58	33,467,250.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,839,697.84	33,471,338.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	716,240.70	履约保函保证金、ETC 业务冻结、劳动纠纷冻结

#### 注释44. 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	4,020,164.78	4,020,164.78	详见附注六注释 34
合计	4,020,164.78	4,020,164.78	

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

2021年5月13日，公司与北京中青环星文化发展有限责任公司（以下简称中青环星）签订协议，约定中青环星受让公司持有的北京众智软创科技有限公司的19%的股权，同时增资400.00万元。股权转让完成后，公司持有北京软创科技有限公司的股权比例由70%下降至10.20%。2021年5月31日，公司完成股权转让程序，北京软创不纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳众智软件有限公司	河南省洛阳市	河南省洛阳市	计算机软件研发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件产品销售	100.00		企业合并
合肥众智软件有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	计算机软件开发、技术转让、技术咨询及技术服务；计算机网络系统集成；办公自动化技术服务	100.00		投资设立

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
盘锦众智软件科技有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	计算机软件技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；地理信息系统工程；工程测量服务；会务咨询服务；计算机软硬件及辅助设备零售；软件外包服务；技术进出口	100.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规

模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

项目	账面余额	减值准备
应收账款	95,784,493.88	36,632,982.58
其他应收款	3,987,618.38	1,095,209.67
合计	99,772,112.26	37,728,192.25

本公司的主要客户为政府客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 2,040.00 万元，其中：已使用授信金额为 2,040.00 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款				20,400,000.00			20,400,000.00
应付账款				7,763,042.66			7,763,042.66
其他应付款				4,774,091.77			4,774,091.77
合计				32,937,134.43			32,937,134.43

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

## 2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

# 十、 公允价值

## （一） 以公允价值计量的金融工具

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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## （二） 期末公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			1,002,405.67	1,002,405.67
债务工具投资				
其他权益工具投资			1,002,405.67	1,002,405.67
<b>资产合计</b>			1,002,405.67	1,002,405.67

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方是自然人丁伟先生，持股比例为 42.32%。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阮怀照	持股 5%以上的股东
刘从丰	持股 5%以上的股东
刘艳	持股 5%以上的股东
中原智联（洛阳）信息科技股份有限公司	参股公司
北京软创科技有限公司	参股公司

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丁伟	4,000,000.00	2021/3/11	2022/2/11	否
丁伟	3,000,000.00	2021/6/23	2022/1/23	否
丁伟	3,000,000.00	2021/4/8	2022/4/7	否
丁伟	2,000,000.00	2021/5/7	2022/5/6	否
丁伟	98,000.00	2021/9/2	2022/4/26	否
丁伟	500,306.00	2021/9/3	2022/4/26	否
丁伟	441,000.00	2021/9/7	2022/4/26	否
丁伟	3,960,694.00	2021/9/8	2022/4/26	否
合计	17,000,000.00			

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,070,505.00	4,324,692.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需披露的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

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,039,222.13	20,603,051.07
1—2年	14,271,028.50	14,618,776.00
2—3年	10,118,579.00	14,624,845.37
3—4年	14,579,951.40	9,453,870.00
4—5年	8,951,620.00	5,794,418.44
5年以上	2,931,212.94	1,221,694.50
小计	89,891,613.97	66,316,655.38
减：坏账准备	35,559,643.79	29,928,678.05
合计	54,331,970.18	36,387,977.33

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	89,891,613.97	100.00	35,559,643.79	39.56%	54,331,970.18
其中：账龄分析法组合	89,891,613.97	100.00	35,559,643.79	39.56%	54,331,970.18
合计	89,891,613.97	100.00	35,559,643.79	39.56%	54,331,970.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,316,655.38	100.00	29,928,678.05	45.13%	36,387,977.33
其中：账龄分析法组合	66,316,655.38	100.00	29,928,678.05	45.13%	36,387,977.33
合计	66,316,655.38	100.00	29,928,678.05	45.13%	36,387,977.33

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,039,222.13	6,813,189.00	17.45%
1—2年	14,271,028.50	4,700,315.43	32.94%
2—3年	10,118,579.00	5,004,497.84	49.46%
3—4年	14,579,951.40	8,731,798.53	59.89%
4—5年	8,951,620.00	7,378,630.05	82.43%
5年以上	2,931,212.94	2,931,212.94	100.00%
合计	89,891,613.97	35,559,643.79	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	29,928,678.05	5,630,965.74				35,559,643.79
其中：账龄分析法组合	29,928,678.05	5,630,965.74				35,559,643.79
合计	29,928,678.05	5,630,965.74				35,559,643.79

### 5. 本期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
盘锦市自然资源局	4,431,000.00	4.93	2,653,685.07
渭南市城乡规画测绘服务中心	2,987,300.00	3.32	952,931.31
湖南华南光电科技股份有限公司	2,932,000.00	3.26	511,697.44
宿松县城乡规画局	2,086,000.00	2.32	1,719,445.45
安徽省城市综合设计研究院有限公司	1,960,000.00	2.18	969,386.69

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	14,396,300.00	16.01	6,807,145.95

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,796,468.36	2,608,957.90
合计	9,796,468.36	2,608,957.90

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,804,230.38	908,822.00
1—2年	351,345.00	1,281,841.00
2—3年	673,841.00	555,800.00
3—4年	506,900.00	173,000.00
4—5年	161,000.00	571,400.00
5年以上	283,850.00	84,850.00
小计	10,781,166.38	3,575,713.00
减：坏账准备	984,698.02	966,755.10
合计	9,796,468.36	2,608,957.90

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	3,280,605.00	3,197,195.00
押金	426,760.38	357,717.00
关联方款项	7,073,801.00	20,801.00
合计	10,781,166.38	3,575,713.00

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,781,166.38	100.00	984,698.02	9.13	9,796,468.36

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄分析法组合	3,707,365.38	34.39	984,698.02	26.56	2,722,667.36
合并范围内的关联方组合	7,073,801.00	65.61			7,073,801.00
合计	10,781,166.38	100.00	984,698.02	9.13	9,796,468.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,575,713.00	100.00	966,755.10	27.04	2,608,957.90
其中：账龄分析法组合	3,554,912.00	99.42	966,755.10	27.19	2,588,156.90
合并范围内的关联方组合	20,801.00	0.58			20,801.00
合计	3,575,713.00	100.00	966,755.10	27.04	2,608,957.90

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,751,230.38	87,561.52	5.00
1—2 年	351,345.00	35,123.16	10.00
2—3 年	653,040.00	195,912.00	30.00
3—4 年	506,900.00	253,450.00	50.00
4—5 年	161,000.00	128,800.00	80.00
5 年以上	283,850.00	283,851.34	100.00
合计	3,707,365.38	984,698.02	

#### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	966,755.10			966,755.10
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

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)	
一转回第一阶段				
本期计提	17,942.92			17,942.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	984,698.02			984,698.02

#### 6. 本期无实际核销的其他应收款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
					期末余额
合肥众智软件有限公司	关联方借款	7,050,000.00	1 年以内	65.39	
湖南华南光电科技股份有限公司	履约保证金 投标保证金	708,000.00	1 年以内	6.57	35,400.00
安徽省招标集团股份有限公司	履约保证金	340,300.00	1 年以内 1-2 年	3.16	26,670.00
阜南县公共资源交易中心	履约保证金	327,900.00	3-4 年	3.04	163,950.00
洛阳高新连飞科技发展有限公司	押金	211,204.00	1 年以内	1.96	10,560.20
合计		8,637,404.00		80.12	236,580.20

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,715,541.19		5,715,541.19	5,925,541.19		5,925,541.19

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洛阳众智软件有限公司	1,993,919.77	1,993,919.77			1,993,919.77		
合肥众智软件有限公司	3,721,621.42	3,721,621.42			3,721,621.42		
北京众智软创科技有限公司	210,000.00	210,000.00	300,000.00	510,000.00			
合计	5,925,541.19	5,925,541.19	300,000.00	510,000.00	5,715,541.19		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,177,535.41	44,980,952.02	76,292,872.32	30,477,339.04
其他业务	367,924.51	342,083.01	382,075.47	309,849.05
合计	131,545,459.92	45,323,035.03	76,674,947.79	30,787,188.09

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
技术开发	101,897,116.45	55,972,620.81
外购软硬件销售	4,290,195.63	2,133,933.48
技术服务	24,052,170.22	17,391,185.26
标准软硬件销售	938,053.11	795,132.77
会务服务	367,924.51	382,075.47
合计	131,545,459.92	76,674,947.79

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-257,594.33	-963,459.58
理财产品投资收益	49,241.39	416,453.26
合计	-208,352.94	3,952,993.68

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,073.61	
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）	3,234,922.69	
委托他人投资或管理资产的损益	56,890.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,503.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	489,442.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,795,793.73	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
-------	------	------

	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.21	0.21

洛阳众智软件科技股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十八日

## 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：

公司董事会秘书办公室。