

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年01月01日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-150

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11716 号

东软集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东软集团股份有限公司（以下简称东软集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东软集团 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，我们独立于东软集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>东软集团的营业收入中主要为软件开发与服务、系统集成类合同收入等劳务收入，2021 年度，东软集团确认的营业收入为 873,480.29 万元。东软集团对上述业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。对收入确认的时点及金额涉及管理层的重大判断，包括识别履约义务、考虑可变对价、重大融资成分、质保义务等对集团收入确认的影响。因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解了软件开发与服务、系统集成类合同收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性； 2、对于单项履约义务的判断和控制权转移时间的判断，我们评估了管理层作出判断所依据的假设以及方法，并检查合同的关键条款； 3、我们抽取样本，对各类合同收入确认执行了细节测试，以确认是否已经履行了相关履约义务： <ol style="list-style-type: none"> 1) 对于在一段时间内确认收入的业务，检查在一段时间内确认收入的审计证据，比如销售合同、工作量确认单等支持性文件； 2) 对于在某一时点确认收入的业务，检查在该时点相关履约义务已经完成的审计证据，比如销售合同、项目终验报告、第三方监理机构报告等支持性文件； 4、我们对营业收入执行分析程序，识别毛利率异常波动的项目，并查明波动原因； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收报告、第三方监理报告或工作量确认单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>(二) 应收账款减值</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，东软集团的应收账款账面余额为 121,404.99 万元，坏账准备为 19,491.15 万元。</p> <p>由于应收款项金额重大，对应收账款减值的估计涉及管理层运用重大会计估计和判断，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户的历史还款能力、信用状况、行业情况</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价东软集团管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、获取了东软集团管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，评价及复核应收账款损失准备计提的充分性、准确性；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>及前瞻性信息等，同时应收账款若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>3、我们对大额、长账龄的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并通过公开信息查询相关客户的基本情况以复核管理层判断的合理性；</p> <p>4、实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>5、抽样检查应收账款期后回款情况；</p> <p>6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露</p>

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东软集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东软集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东软集团不能持续经营。

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

（六）就东软集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李 晨
（项目合伙人）

中国注册会计师： 叶 帅

中国·上海

二〇二二年四月二十七日

东软集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,010,849,515	2,606,539,668
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,520,748,034	642,323,341
衍生金融资产			
应收票据	(三)	48,578,855	184,593,969
应收账款	(四)	1,019,138,393	1,264,522,613
应收款项融资	(五)	543,133,008	326,286,890
预付款项	(六)	120,946,385	153,514,460
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	218,679,886	239,943,990
买入返售金融资产			
存货	(八)	4,930,393,671	3,794,077,591
合同资产	(九)	138,208,875	109,707,538
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	99,196,984	68,446,758
流动资产合计		10,649,873,606	9,389,956,818
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	3,202,043	3,871,887
长期股权投资	(十二)	3,962,213,388	3,068,903,691
其他权益工具投资	(十三)	36,265,959	75,040,626
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	1,161,948,404	1,080,350,353
固定资产	(十五)	1,453,078,060	1,735,210,633
在建工程	(十六)	36,996,470	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	78,880,194	
无形资产	(十八)	621,344,809	670,433,841
开发支出	(十九)	39,628,813	88,793,896
商誉	(二十)	15,795,319	24,352,389
长期待摊费用	(二十一)	51,733,037	86,079,485
递延所得税资产	(二十二)	194,186,290	134,707,356
其他非流动资产	(二十三)		50,000,000
非流动资产合计		7,655,272,786	7,017,744,157
资产总计		18,305,146,392	16,407,700,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十四）	600,048,000	1,159,732,226
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	（二十五）	765,489,934	443,317,909
应付账款	（二十六）	1,157,637,128	1,150,794,183
预收款项	（二十七）	27,848,791	17,921,881
合同负债	（二十八）	3,962,258,482	3,004,323,590
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	（二十九）	405,738,188	454,018,835
应交税费	（三十）	118,920,719	110,937,883
其他应付款	（三十一）	366,203,364	260,015,089
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	（三十二）	173,938,285	200,300,000
其他流动负债	（三十三）	23,437,460	31,720,296
流动负债合计		7,601,520,351	6,833,081,892
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	300,000,000	503,484,635
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	55,619,893	
长期应付款	（三十六）		101,767,000
长期应付职工薪酬	（三十七）	4,614,607	4,257,604
预计负债	（三十八）	34,033,338	35,968,252
递延收益	（三十九）	354,223,345	301,725,810
递延所得税负债	（二十二）	296,164,639	184,709,545
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,044,655,822	1,131,912,846
负债合计		8,646,176,173	7,964,994,738
所有者权益：			
股本	（四十）	1,242,370,295	1,242,370,295
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	1,115,721,928	1,027,837,317
减：库存股	（四十二）	453,506,595	453,506,595
其他综合收益	（四十三）	-113,035,030	-80,232,988
专项储备			
盈余公积	（四十四）	1,408,952,714	1,330,397,182
一般风险准备			
未分配利润	（四十五）	6,378,704,754	5,293,078,420
归属于母公司所有者权益合计		9,579,208,066	8,359,943,631
少数股东权益		79,762,153	82,762,606
所有者权益合计		9,658,970,219	8,442,706,237
负债和所有者权益总计		18,305,146,392	16,407,700,975

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		968,989,156	1,121,128,098
交易性金融资产		1,448,954,452	608,599,638
衍生金融资产			
应收票据		40,125,036	181,023,642
应收账款	(一)	746,988,473	765,281,287
应收款项融资		543,133,008	226,980,739
预付款项		100,058,277	43,663,186
其他应收款	(二)	717,494,443	499,304,040
存货		4,085,001,155	3,512,950,752
合同资产		132,149,857	97,830,747
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,729,775	36,750,638
流动资产合计		8,823,623,632	7,093,512,767
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,285,503,296	5,991,186,621
其他权益工具投资		5,387,452	6,470,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产		336,622,981	222,887,125
固定资产		570,679,054	695,805,682
在建工程		36,103,829	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,861,651	
无形资产		183,888,085	196,429,811
开发支出		10,012,635	13,260,114
商誉			
长期待摊费用		11,878,224	13,476,340
递延所得税资产		161,980,969	109,239,475
其他非流动资产			50,000,000
非流动资产合计		7,604,918,176	7,298,755,168
资产总计		16,428,541,808	14,392,267,935

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		600,000,000	545,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		716,987,775	393,460,020
应付账款		998,464,440	937,527,662
预收款项		8,512,871	2,863,076
合同负债		3,428,979,131	2,540,560,753
应付职工薪酬		202,290,331	209,410,392
应交税费		47,170,963	31,775,415
其他应付款		1,357,437,440	1,054,609,739
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		150,667,230	200,000,000
其他流动负债		16,940,732	12,873,833
流动负债合计		7,527,450,913	5,928,080,890
非流动负债：			
长期借款		300,000,000	500,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,213,749	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		28,553,708	21,974,412
递延收益		213,333,090	194,486,672
递延所得税负债		88,029,579	78,243,405
其他非流动负债			
非流动负债合计		632,130,126	794,704,489
负债合计		8,159,581,039	6,722,785,379
所有者权益：			
股本		1,242,370,295	1,242,370,295
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		789,271,673	726,060,149
减：库存股		453,506,595	453,506,595
其他综合收益		19,432,796	6,869,650
专项储备			
盈余公积		1,373,354,210	1,294,798,678
未分配利润		5,298,038,390	4,852,890,379
所有者权益合计		8,268,960,769	7,669,482,556
负债和所有者权益总计		16,428,541,808	14,392,267,935

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,734,802,910	7,621,987,666
其中: 营业收入	(四十六)	8,734,802,910	7,621,987,666
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,707,722,171	7,756,899,140
其中: 营业成本	(四十六)	6,449,582,001	5,627,774,189
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	(四十七)	73,261,784	68,127,285
销售费用	(四十八)	610,234,217	558,823,928
管理费用	(四十九)	636,951,443	607,111,364
研发费用	(五十)	872,614,056	833,505,827
财务费用	(五十一)	65,078,670	61,556,547
其中: 利息费用		52,697,690	74,274,907
利息收入		23,504,350	28,880,851
加: 其他收益	(五十二)	274,201,473	254,468,090
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	1,010,446,623	-138,292
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-29,993,535	-121,479,104
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十四)	235,892	-614,583
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十五)	-48,498,378	-12,428,717
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-105,973,773	-158,577,504
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十七)	367,800	-2,754,276
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,157,860,376	-54,956,756
加: 营业外收入	(五十八)	3,402,266	80,199,484
减: 营业外支出	(五十九)	5,543,409	5,071,512
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,155,719,233	20,171,216
减: 所得税费用	(六十)	123,730,501	36,694,175
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,031,988,732	-16,522,959
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,031,988,732	-16,522,959
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,173,245,291	131,183,671
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-141,256,559	-147,706,630
六、其他综合收益的税后净额		-35,824,059	-33,950,881
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-32,634,768	-37,140,060
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		16,256,752	371,203
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		20,071,049	1,681,712
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-3,814,297	-1,310,509
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-48,891,520	-37,511,263
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,763,306	-2,748,786
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		-50,654,826	-34,762,477
7. 其他			
8. 应收款项融资公允价值变动		-680,350	
9. 应收款项融资信用减值准备		680,350	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,189,291	3,189,179
七、综合收益总额		996,164,673	-50,473,840
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,140,610,523	94,043,611
归属于少数股东的综合收益总额		-144,445,850	-144,517,451
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.98	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.97	0.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,176,495,357	4,772,785,939
减: 营业成本	(四)	4,900,182,314	3,685,808,483
税金及附加		34,094,771	31,046,466
销售费用		317,005,270	275,715,272
管理费用		188,033,754	180,807,928
研发费用		537,151,510	445,319,445
财务费用		32,092,221	39,326,081
其中: 利息费用		33,655,421	50,740,225
利息收入		15,306,880	18,257,432
加: 其他收益		187,600,098	157,189,639
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	256,802,275	-17,646,043
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,436,543	-111,047,164
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		354,814	-805,743
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-45,017,043	-13,458,219
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-45,368,285	-112,576,981
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,049,466	1,817,039
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		527,356,842	129,281,956
加: 营业外收入		1,785,617	212,796
减: 营业外支出		2,376,939	1,439,208
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		526,765,520	128,055,544
减: 所得税费用		2,158,286	6,648,465
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		524,607,234	121,407,079
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		524,607,234	121,407,079
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		12,563,146	3,680,816
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		17,479,774	3,673,688
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		18,454,067	3,298,694
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-974,293	374,994
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,916,628	7,128
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,916,628	7,128
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			
8. 应收款项融资公允价值变动		-680,350	
9. 应收款项融资信用减值准备		680,350	
六、综合收益总额		537,170,380	125,087,895
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,114,795,993	8,857,724,559
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		125,387,036	114,640,740
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	474,212,450	353,435,683
经营活动现金流入小计		10,714,395,479	9,325,800,982
购买商品、接受劳务支付的现金		4,643,056,020	4,260,613,038
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,000,772,995	3,435,299,492
支付的各项税费		442,195,821	411,120,999
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	845,635,332	658,683,041
经营活动现金流出小计		9,931,660,168	8,765,716,570
经营活动产生的现金流量净额		782,735,311	560,084,412
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,639,074,105	736,010,000
取得投资收益收到的现金		17,420,612	71,346,009
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		478,577	2,327,739
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			122,124,184
收到其他与投资活动有关的现金	(六十一)		163,364
投资活动现金流入小计		1,656,973,294	931,971,296
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,116,185	333,683,207
投资支付的现金		2,468,869,000	1,542,481,060
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	(六十一)	614,730,759	124,281
投资活动现金流出小计		3,381,715,944	1,876,288,548
投资活动产生的现金流量净额		-1,724,742,650	-944,317,252
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		835,748,105	141,540,550
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		637,057,748	141,540,550
取得借款收到的现金		941,132,503	1,890,102,003
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)		20,000,000
筹资活动现金流入小计		1,776,880,608	2,051,642,553
偿还债务支付的现金		1,271,071,518	2,211,304,630
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,904,103	81,075,227
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,407,605	
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	31,074,914	
筹资活动现金流出小计		1,364,050,535	2,292,379,857
筹资活动产生的现金流量净额		412,830,073	-240,737,304
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,623,630	-19,287,345
五、现金及现金等价物净增加额		-595,800,896	-644,257,489
加：期初现金及现金等价物余额		2,532,385,459	3,176,642,948
六、期末现金及现金等价物余额		1,936,584,563	2,532,385,459

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,165,804,187	5,887,354,395
收到的税费返还		103,750,841	97,281,953
收到其他与经营活动有关的现金		1,155,919,778	1,114,244,729
经营活动现金流入小计		8,425,474,806	7,098,881,077
购买商品、接受劳务支付的现金		4,359,264,665	4,228,352,420
支付给职工以及为职工支付的现金		1,489,429,784	1,237,428,004
支付的各项税费		190,725,610	191,756,424
支付其他与经营活动有关的现金		1,602,700,188	1,208,725,543
经营活动现金流出小计		7,642,120,247	6,866,262,391
经营活动产生的现金流量净额		783,354,559	232,618,686
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,324,394,400	
取得投资收益收到的现金		104,052,168	78,215,527
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,921,840	4,949,036
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			127,035,700
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,432,368,408	210,200,263
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,608,162	147,790,428
投资支付的现金		2,165,369,000	597,723,429
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		95,838,400	146,161,600
支付其他与投资活动有关的现金		111,490	124,281
投资活动现金流出小计		2,376,927,052	891,799,738
投资活动产生的现金流量净额		-944,558,644	-681,599,475
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		198,690,357	
取得借款收到的现金		600,000,000	1,007,853,600
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000
筹资活动现金流入小计		798,690,357	1,027,853,600
偿还债务支付的现金		795,000,000	1,390,647,200
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,552,125	51,349,459
支付其他与筹资活动有关的现金		925,383	
筹资活动现金流出小计		829,477,508	1,441,996,659
筹资活动产生的现金流量净额		-30,787,151	-414,143,059
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,119,571	-2,756,305
五、现金及现金等价物净增加额		-202,110,807	-865,880,153
加: 期初现金及现金等价物余额		1,116,091,038	1,981,971,191
六、期末现金及现金等价物余额		913,980,231	1,116,091,038

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,242,370,295				1,027,837,317	453,506,595	-80,232,988		1,330,397,182		5,293,078,420	8,359,943,631	82,762,606	8,442,706,237
加: 会计政策变更								-135,554			-9,095,145	-9,230,699		-9,230,699
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	1,242,370,295				1,027,837,317	453,506,595	-80,232,988		1,330,261,628		5,283,983,275	8,350,712,932	82,762,606	8,433,475,538
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					87,884,611		-32,802,042		78,691,086		1,094,721,479	1,228,495,134	-3,000,453	1,225,494,681
(一) 综合收益总额							-32,634,768				1,173,245,291	1,140,610,523	-144,445,850	996,164,673
(二) 所有者投入和减少资本					87,884,611							87,884,611	144,370,130	232,254,741
1. 所有者投入的普通股					231,185							231,185	469,911,278	470,142,463
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					60,363,331							60,363,331	1,563,696	61,927,027
4. 其他					27,290,095							27,290,095	-327,104,844	-299,814,749
(三) 利润分配									78,691,086		-78,691,086		-2,924,733	-2,924,733
1. 提取盈余公积									78,691,086		-78,691,086			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-2,924,733	-2,924,733
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,242,370,295				1,115,721,928	453,506,595	-113,035,030		1,408,952,714		6,378,704,754	9,579,208,066	79,762,153	9,658,970,219

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,242,370,295				1,069,209,504	453,506,595	-43,092,928		1,363,696,005		5,564,138,982	8,742,815,263	102,352,178	8,845,167,441
加：会计政策变更									-60,732,693		-374,810,363	-435,543,056	-15,201,505	-450,744,561
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,242,370,295				1,069,209,504	453,506,595	-43,092,928		1,302,963,312		5,189,328,619	8,307,272,207	87,150,673	8,394,422,880
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-41,372,187		-37,140,060		27,433,870		103,749,801	52,671,424	-4,388,067	48,283,357
（一）综合收益总额							-37,140,060				131,183,671	94,043,611	-144,517,451	-50,473,840
（二）所有者投入和减少资本					-41,372,187							-41,372,187	142,612,256	101,240,069
1. 所有者投入的普通股					80,819							80,819	142,612,256	142,693,075
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					-41,453,006							-41,453,006		-41,453,006
（三）利润分配									27,433,870		-27,433,870		-2,482,872	-2,482,872
1. 提取盈余公积									27,433,870		-27,433,870			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-2,482,872	-2,482,872
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,242,370,295				1,027,837,317	453,506,595	-80,232,988		1,330,397,182		5,293,078,420	8,359,943,631	82,762,606	8,442,706,237

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,242,370,295				726,060,149	453,506,595	6,869,650		1,294,798,678	4,852,890,379	7,669,482,556
加: 会计政策变更									-135,554	-768,137	-903,691
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,242,370,295				726,060,149	453,506,595	6,869,650		1,294,663,124	4,852,122,242	7,668,578,865
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					63,211,524		12,563,146		78,691,086	445,916,148	600,381,904
(一) 综合收益总额							12,563,146			524,607,234	537,170,380
(二) 所有者投入和减少资本					63,211,524						63,211,524
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					59,579,465						59,579,465
4. 其他					3,632,059						3,632,059
(三) 利润分配									78,691,086	-78,691,086	
1. 提取盈余公积									78,691,086	-78,691,086	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,242,370,295				789,271,673	453,506,595	19,432,796		1,373,354,210	5,298,038,390	8,268,960,769

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 刘积仁

主管会计工作负责人: 张晓鸥

会计机构负责人: 宋林晏

东软集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,242,370,295				694,397,712	453,506,595	3,188,834		1,385,233,068	5,367,419,856	8,239,103,170
加：会计政策变更									-60,732,693	-346,219,859	-406,952,552
前期差错更正											
其他					17,149,077				-47,912,759	-271,505,635	-302,269,317
二、本年初余额	1,242,370,295				711,546,789	453,506,595	3,188,834		1,276,587,616	4,749,694,362	7,529,881,301
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,513,360		3,680,816		18,211,062	103,196,017	139,601,255
（一）综合收益总额							3,680,816			121,407,079	125,087,895
（二）所有者投入和减少资本					14,513,360						14,513,360
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					14,513,360						14,513,360
（三）利润分配									18,211,062	-18,211,062	
1. 提取盈余公积									18,211,062	-18,211,062	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,242,370,295				726,060,149	453,506,595	6,869,650		1,294,798,678	4,852,890,379	7,669,482,556

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘积仁

主管会计工作负责人：张晓鸥

会计机构负责人：宋林晏

东软集团股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东软集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳东软软件股份有限公司,是于1993年6月7日经沈阳市体改委体改发(1993)47号文批准在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码:91210100604608172K。1996年6月在上海证券交易所上市。所属行业为IT类。本公司的前身是东北大学下属的两家公司:沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司,前者成立于1991年4月,是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业,后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造,于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股,皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股,并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日,本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股,并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续,本公司由此变更为内资股份有限公司。2006年3月27日,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》,2006年4月7日,公司原控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东的对价支付,共向流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价,即每10股流通股获付2.5股股票和3.65元现金,该股权分置改革实施后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。2008年1月16日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司吸收合并原控股股东东软集团有限公司,于2008年3月11日,本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并的股份登记及注销原东软集团有限公司所持有的本公司全部股份的相关手续,并于2008年4月28日办理完成工商注销登记手续,本次变更后外资股东合计持股比例为28.62%,本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008年5月30日,公司2007年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”,2008年6月5日,本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。2008年10月29日,本公司实施完成2008年半年度利润分配及转增股本方案,以2008年6月30日股本524,612,925股为基数,向全体股东每10股送2股红股,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增6股,共计送

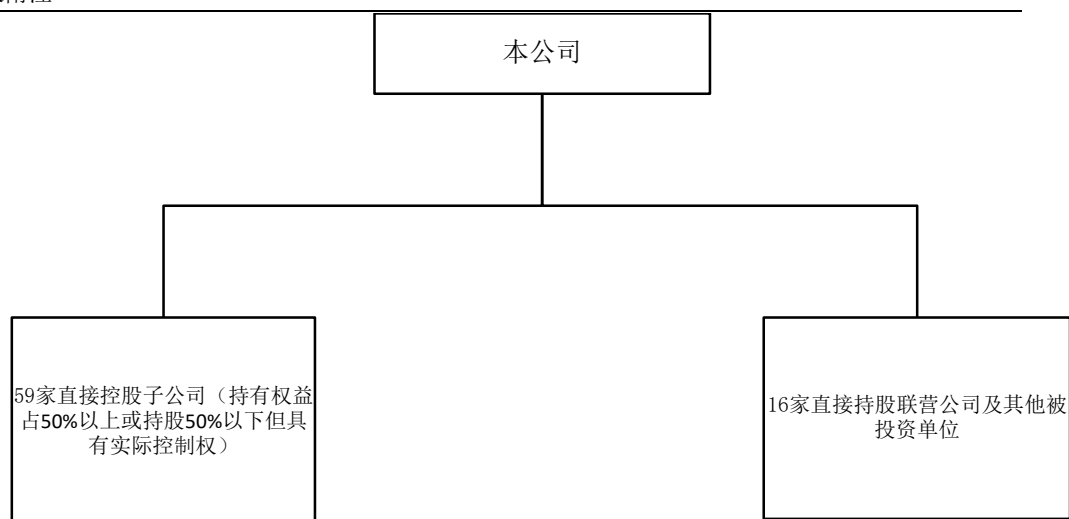
股和转增股份 419,690,340 股，公司注册资本增至人民币 944,303,265 元。2010 年 7 月，本公司实施完成 2009 年度利润分配及转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 944,303,265 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 283,290,980 股，转增后的公司注册资本变更为 1,227,594,245 元。2011 年 3 月 14 日，东北大学科技产业集团有限公司等本公司股东所持有的 900,294,040 股有限售条件的流通股上市流通。2015 年 10 月 12 日，本公司完成限制性股票激励计划，新增有限售条件流通股 14,982,500 股，股本由 1,227,594,245 股增加至 1,242,576,745 股。2016 年 8 月 19 日，公司限制性股票激励计划预留限制性股票的登记手续办理完成，公司总股本由 1,242,576,745 股变更为 1,243,568,245 股；2016 年 10 月 24 日，公司回购并注销 10 名激励对象持有的已获授但未解锁的 37.05 万股限制性股票，公司总股本由 1,243,568,245 股变更为 1,243,197,745 股；2017 年 11 月 22 日，公司回购并注销 27 名激励对象持有的已获授但未解锁的 51.974 万股限制性股票，公司总股本由 1,243,197,745 股变更为 1,242,678,005 股。2018 年 9 月 28 日，公司回购并注销 1 名激励对象持有的已获授但未解锁的 9,750 股限制性股票，公司总股本由 1,242,678,005 股变更为 1,242,668,255 股。2019 年 3 月 4 日，公司回购并注销 25 名激励对象已获授但未解锁的 297,960 股限制性股票，公司总股本由 1,242,668,255 股变更为 1,242,370,295 股。2021 年 8 月 18 日本公司完成限制性股票激励计划，向符合条件的 554 名激励对象授予 39,753,973 股限制性股票。至此，本公司总股本 1,242,370,295 股，其中 1,202,616,322 股为无限售条件的流通股。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,242,370,295 股。本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”）是以软件为核心，通过软件与服务的结合，软件与制造的结合，技术与行业能力的结合，提供行业解决方案、产品工程解决方案及相关产品、平台及服务为主要业务领域的高科技企业。

公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街 2 号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构如下：



(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	深圳市东软软件有限公司
2	东软集团（北京）有限公司
3	山东东软系统集成有限公司
4	湖南东软软件有限公司
5	成都东软系统集成有限公司
6	西安东软系统集成有限公司
7	武汉东软信息技术有限公司
8	沈阳逐日数码广告传播有限公司
9	东软（香港）有限公司
10	东软（日本）有限公司
11	沈阳东软系统集成技术有限公司
12	东软集团（广州）有限公司
13	东软集团（上海）有限公司
14	东软集团（大连）有限公司
15	东软云科技有限公司
16	沈阳东软物业管理有限公司
17	东软科技有限公司
18	杭州东软软件有限公司
19	东软集团（海南）有限公司
20	东软集团（无锡）有限公司

序号	子公司名称
21	东软集团（芜湖）有限公司
22	东软集团南京有限公司
23	东软集团（郑州）有限公司
24	东软集团（南昌）有限公司
25	东软（欧洲）有限公司
26	河北东软软件有限公司
27	沈阳东软交通信息技术有限公司
28	东软集团（徐州）有限公司
29	东软集团重庆有限公司
30	东软集团（宁波）有限公司
31	东软集团（长春）有限公司
32	东软集团（宜昌）有限公司
33	东软西藏软件有限公司
34	东软集团（南宁）有限公司
35	东软医疗产业园发展有限公司
36	东软集团（襄阳）有限公司
37	大连东软共创科技有限公司
38	沈阳智医科技有限公司
39	生活空间（上海）数据技术服务有限公司
40	沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司
41	天津智医科技有限公司
42	东软集团（兰州）有限公司
43	丹东智慧城市运营有限公司
44	东软集团（山东）信息科技有限公司
45	东软汉枫医疗科技有限公司
46	东软新乡大健康产业信息有限公司
47	天津市滨海数字认证有限公司
48	东软集团（福州）有限公司
49	宜昌健康大数据产业运营有限公司
50	上海赛客信息科技有限公司
51	东软集团（呼和浩特）有限公司
52	临沂智慧城市运营服务有限公司

序号	子公司名称
53	辽阳智慧城市运营有限公司
54	北京瑞融汇创科技有限公司
55	东软集团（马来西亚）有限公司
56	东软集团（黑龙江）有限公司
57	大连东软智行科技有限公司
58	东软集团（烟台）有限公司
59	东软集团（武汉）有限公司
60	合肥东软信息技术有限公司
61	Neusoft Technology Solutions GmbH
62	Neusoft EDC SRL
63	东软云科技（沈阳）有限公司
64	Neusoft GmbH
65	广州东软科技企业孵化器有限公司
66	东软集团（澳门）有限公司
67	沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司
68	生活空间（沈阳）数据技术服务有限公司
69	汉枫健康医疗大数据研究院（辽宁）有限公司
70	辽宁博盈科技有限公司
71	德清东软软件有限公司
72	东软集团（河北雄安）科技有限公司
73	宜昌东软睿云教育科技有限公司
74	天津东软软件有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其

他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。由于被投资方重新计算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合受益除外。

(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算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

2) 分步处置子公司

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

- 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。

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长期股权投资

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十八) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(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。

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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

(3) 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议, 以承担新金融负债的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, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其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。

5、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的, 同时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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法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:如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

(3) 已发生信用减值的金融资产

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

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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

资产负债表日,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(十一) 应收票据

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款账龄比例执行。

(十二) 应收账款

1、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收款项包含应收账款、其他应收款。

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）、8 金融资产减值。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项组合及预期信用损失率：

组合名称	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
账龄组合	1%	8%	20%	40%	100%

(十三) 应收款项融资

本公司根据持有应收票据的业务模式和合同现金流量特征，将以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式的承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在应收款项融资中列示。

(十四) 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，详情请见附注三、（十二）。

(十五) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；合同履约成本及产成品的成本包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。合同履约成本包括在建合同成本，其成本核算为：

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本扣除累计已确认的合同费用后的余额列为流动资产中的存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统集成成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司将拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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，详情请见附注三、（十二）。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

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

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

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

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

(十九) 投资性房地产

采用成本计量模式的折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(二十) 固定资产

1、 确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.70%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.70%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(二十一) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(二十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末加权平均）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。

(二十三) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、运输设备等。

在租赁期开始日，按照成本对使用权资产进行初始计量。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） 承租人发生的初始直接费用；
- （4） 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本 但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。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。

(二十四) 无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法：

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50 年	按照土地使用证可使用年限
专有技术	10 年	按相关合同或预计的可使用年限
其他无形资产	2-10 年	按相关合同或预计的可使用年限

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。

经复核，本年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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

2、 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十五) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用包括装修费、经营租入固定资产改良支出等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各类费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(二十七) 合同负债

合同负债的确认方法

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(二十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例进行企业年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利,对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 租赁负债

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

租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- (1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(三十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

本公司预计负债主要是很可能发生的产品质量保证形成的负债。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

(三十一) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(三十二) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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的控制权时确认收入。

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

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

- 1) 客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本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。

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

- 1) 就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 4) 已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司业务收入主要包括软件开发与服务收入、产品合同销售收入、系统集成合同收入、物业服务及租赁收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下:

1) 软件开发与服务收入

软件开发与服务业务包括为客户订制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等,如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件,则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件(包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等)之后,按履约进度确认相应收入;如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件,则在客户取得相关商品控制权时点确认收入,即如果开发与服务完成后不需要验收的,收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后;如果开发与服务完成后需要客户验收的,收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

2) 产品合同销售收入

产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体收入确认时点:如果交付产品后不需要验收的,收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后;

如果交付产品后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

3) 系统集成合同收入

系统集成合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果交付商品或服务后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付商品或服务后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

4) 物业服务及租赁收入

物业服务在服务期内按履约进度确认收入，租赁业务采用直接法在租赁期内确认收入。

(三十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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。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。

(三十四) 政府补助

政府补助在能够满足其所附条件并且能够收到时,才能予以确认。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,本公司的会计处理方法为:确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,公司将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助,作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,公司分情况按照以下规定进行会计处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。
与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。
公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，分别进行会计处理：

- 1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司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。
- 2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

(三十六) 租赁

1、 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法合并列示于“3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

2、 融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法合并列示于“3、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法”。

3、 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人：

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。使用权资产、租赁负债的初始及后续计量方法参见附注三、（二十三）、（二十九）。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人：

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
<p>变更原因:法定变更</p> <p>变更内容:根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”),公司作为境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则</p>	<p>经 2021 年 4 月 27 日召开的公司九届六次董事会、九届四次监事会审议通过。</p>	<p>根据新租赁准则及其衔接规定,公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用,不调整可比期间信息。据新租赁准则规定对 2021 年 1 月 1 日期初调整的报表项目及金额详见如下 3 中所述。</p>
<p>变更原因:法定变更</p> <p>变更内容:根据财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》,针对发生在商品控制权转移给客户之前,且为履行销售合同而发生的运输成本,将其自销售费用全部重分类至营业成本</p>	<p>经 2022 年 4 月 27 日召开的公司九届十六次董事会、九届九次监事会审议通过。</p>	<p>本次变更将影响公司利润表中“营业成本”和“销售费用”,但不影响公司“营业收入”和“营业利润”,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。</p>

其他说明：

- 1) 财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号)，自公布之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响；
- 2) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响

2、 本期无重要会计估计变更

3、 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	2,606,539,668	2,606,539,668	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	642,323,341	642,323,341	
衍生金融资产			
应收票据	184,593,969	184,593,969	
应收账款	1,264,522,613	1,264,522,613	
应收款项融资	326,286,890	326,286,890	
预付款项	153,514,460	153,514,460	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	239,943,990	239,943,990	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,794,077,591	3,794,077,591	
合同资产	109,707,538	109,707,538	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	68,446,758	66,986,519	-1,460,239

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产合计	9,389,956,818	9,388,496,579	-1,460,239
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,871,887	3,871,887	
长期股权投资	3,068,903,691	3,059,672,992	-9,230,699
其他权益工具投资	75,040,626	75,040,626	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,080,350,353	1,080,350,353	
固定资产	1,735,210,633	1,735,210,633	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		98,948,669	98,948,669
无形资产	670,433,841	670,433,841	
开发支出	88,793,896	88,793,896	
商誉	24,352,389	24,352,389	
长期待摊费用	86,079,485	86,079,485	
递延所得税资产	134,707,356	134,707,356	
其他非流动资产	50,000,000	50,000,000	
非流动资产合计	7,017,744,157	7,107,462,127	89,717,970
资产总计	16,407,700,975	16,495,958,706	88,257,731
流动负债：			
短期借款	1,159,732,226	1,159,732,226	
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	443,317,909	443,317,909	
应付账款	1,150,794,183	1,150,794,183	
预收款项	17,921,881	17,921,881	
合同负债	3,004,323,590	3,004,323,590	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
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	454,018,835	454,018,835	
应交税费	110,937,883	110,937,883	
其他应付款	260,015,089	260,015,089	
其中：应付利息			
应付股利	2,482,872	2,482,872	
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	200,300,000	216,001,575	15,701,575
其他流动负债	31,720,296	31,720,296	
流动负债合计	6,833,081,892	6,848,783,467	15,701,575
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	503,484,635	503,484,635	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		81,786,855	81,786,855
长期应付款	101,767,000	101,767,000	
长期应付职工薪酬	4,257,604	4,257,604	
预计负债	35,968,252	35,968,252	
递延收益	301,725,810	301,725,810	
递延所得税负债	184,709,545	184,709,545	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,131,912,846	1,213,699,701	81,786,855
负债合计	7,964,994,738	8,062,483,168	97,488,430
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,242,370,295	1,242,370,295	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,027,837,317	1,027,837,317	
减：库存股	453,506,595	453,506,595	
其他综合收益	-80,232,988	-80,232,988	
专项储备			
盈余公积	1,330,397,182	1,330,261,628	-135,554
一般风险准备			
未分配利润	5,293,078,420	5,283,983,275	-9,095,145
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,359,943,631	8,350,712,932	-9,230,699
少数股东权益	82,762,606	82,762,606	
所有者权益（或股东权益）合计	8,442,706,237	8,433,475,538	-9,230,699
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,407,700,975	16,495,958,706	88,257,731

各项目调整情况的说明：

联营公司因 2021 年 1 月 1 日起执行新准则而对 2021 年财务报表的期初数进行调整，本公司在采用权益法核算时相应调整 2021 年财务报表的期初数。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,121,128,098	1,121,128,098	
交易性金融资产	608,599,638	608,599,638	
衍生金融资产			
应收票据	181,023,642	181,023,642	
应收账款	765,281,287	765,281,287	
应收款项融资	226,980,739	226,980,739	
预付款项	43,663,186	43,663,186	
其他应收款	499,304,040	499,304,040	
其中：应收利息			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收股利			
存货	3,512,950,752	3,512,950,752	
合同资产	97,830,747	97,830,747	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,750,638	36,750,638	
流动资产合计	7,093,512,767	7,093,512,767	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,991,186,621	5,990,282,930	-903,691
其他权益工具投资	6,470,000	6,470,000	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	222,887,125	222,887,125	
固定资产	695,805,682	695,805,682	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	196,429,811	196,429,811	
开发支出	13,260,114	13,260,114	
商誉			
长期待摊费用	13,476,340	13,476,340	
递延所得税资产	109,239,475	109,239,475	
其他非流动资产	50,000,000	50,000,000	
非流动资产合计	7,298,755,168	7,297,851,477	-903,691
资产总计	14,392,267,935	14,391,364,244	-903,691
流动负债：			
短期借款	545,000,000	545,000,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应付票据	393,460,020	393,460,020	
应付账款	937,527,662	937,527,662	
预收款项	2,863,076	2,863,076	
合同负债	2,540,560,753	2,540,560,753	
应付职工薪酬	209,410,392	209,410,392	
应交税费	31,775,415	31,775,415	
其他应付款	1,054,609,739	1,054,609,739	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000,000	200,000,000	
其他流动负债	12,873,833	12,873,833	
流动负债合计	5,928,080,890	5,928,080,890	
非流动负债：			
长期借款	500,000,000	500,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	21,974,412	21,974,412	
递延收益	194,486,672	194,486,672	
递延所得税负债	78,243,405	78,243,405	
其他非流动负债			
非流动负债合计	794,704,489	794,704,489	
负债合计	6,722,785,379	6,722,785,379	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,242,370,295	1,242,370,295	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资本公积	726,060,149	726,060,149	
减：库存股	453,506,595	453,506,595	
其他综合收益	6,869,650	6,869,650	
专项储备			
盈余公积	1,294,798,678	1,294,663,124	-135,554
未分配利润	4,852,890,379	4,852,122,242	-768,137
所有者权益（或股东权益）合计	7,669,482,556	7,668,578,865	-903,691
负债和所有者权益（或股东权益）			
总计	14,392,267,935	14,391,364,244	-903,691

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、10%、15%、20%、25%
房产税	出租房产按租金收入计缴；自有房产按固定资产原值计缴	12%、1.2%

增值税：根据财政部税务总局海关总署发布的 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

教育费附加和地方教育费：根据《国务院关于教育费附加征收问题的紧急通知》（国发明电[1994]2 号）及《关于统一地方教育附加政策有关问题的通知》（财综[2010]98 号），本公司及除境外子公司外的其他子公司按应缴流转税额的 3% 和 2% 分别计缴教育费附加和地方教育费附加。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东软集团股份有限公司	10
武汉东软信息技术有限公司	15
成都东软系统集成有限公司	15
沈阳东软系统集成技术有限公司	15
东软云科技有限公司	15
山东东软系统集成有限公司	15
东软集团（上海）有限公司	15
东软集团（兰州）有限公司	15
西安东软系统集成有限公司	15
东软集团（北京）有限公司	15
东软集团（广州）有限公司	15
东软集团（长春）有限公司	15
河北东软软件有限公司	15
东软集团（大连）有限公司	15
沈阳东软交通信息技术有限公司	15
东软汉枫医疗科技有限公司	0
湖南东软软件有限公司	20
沈阳智医科技有限公司	20
东软集团（徐州）有限公司	20
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	20
东软集团（南昌）有限公司	20
临沂智慧城市运营服务有限公司	20
东软集团（芜湖）有限公司	20
东软集团（宜昌）有限公司	20
东软集团（无锡）有限公司	20
东软集团（南宁）有限公司	20
东软集团（宁波）有限公司	20
杭州东软软件有限公司	20
辽阳智慧城市运营有限公司	20
东软集团重庆有限公司	20
东软集团（襄阳）有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率(%)
东软集团(郑州)有限公司	20
上海赛客信息科技有限公司	20
东软西藏软件有限公司	9

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,继续实施软件增值税优惠政策,即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超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)规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 根据财政部税务总局海关总署发布的2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加10%抵减应纳税额。

2、 企业所得税

(1) 本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)的规定,及《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发[2020]8号)的规定,2021年按10%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司武汉东软信息技术有限公司、成都东软系统集成有限公司、沈阳东软系统集成技术有限公司、东软云科技有限公司、山东东软系统集成有限公司、东软集团(上海)有限公司、东软集团(兰州)有限公司、西安东软系统集成有限公司、东软集团(北京)有限公司、东软集团(广州)有限公司、东软集团(长春)有限公司、河北东软软件有限公司、东软集团(大连)有限公司、沈阳东软交通信息技术有限公司作为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令2007年第63号)的规定,按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司东软汉枫医疗科技有限公司符合《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的规定,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,东软汉枫医疗科技有限公司在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。经税务机关认定东软汉枫医疗科技有限公司2021年度为免税期。

(4) 本公司之子公司湖南东软软件有限公司、沈阳智医科技有限公司、东软集团(徐州)有限公司、沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司、东软集团(南昌)有限公司、临沂智慧城市运营服务有限公司、东软集团(郑州)有限公司、东软集团(芜湖)有限公司、东软集团(宜昌)有限公司、东软集团(无锡)有限公司、东软集团(南宁)有限公司、东软集团(宁波)有限公司、杭州东软软件有限公司、辽阳智慧城市运营有限公司、东软集团重庆有限公司、东软集团(襄阳)有限公司、上海赛客信息科技有限公司符合《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)和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2021]12号)的规定,属于小型微利企业,自2019年1月1日至2021年12月31日,享受按20%的税率缴纳企业所得税,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额再减半征收企业所得税,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。

(5) 本公司之子公司东软西藏软件有限公司符合《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发[2011]14号)和《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》(藏政发[2014]51号)的规定,2021年按9%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

1、 本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%

2、 本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
法人税	按年度应纳税所得额计征	23.20%
事业税（所得比例）	按年度应纳税所得额计征	7.5%
事业税（附加值比例）	按年度相应的人件费和房租的合计支出额计征	0.5%
事业税（资本比例）	按注册资本金额计征	0.21%
地方税	按实际缴纳的所得税额计征	21.3%
消费税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交消费税	8%、10%

3、 本公司在欧洲设立的子公司东软（欧洲）有限公司、Neusoft Mobile Solutions Oy、Neusoft EDC SRL、Neusoft Technology Solutions GmbH 和 Neusoft GmbH 主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
VAT	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7.7%-24%
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	16%- 32.975%
Capital/Dividend Tax	股息红利所得/资本收益所得	0.05%-34%

4、 本公司在美国设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
Federal Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	21%
Sales and Use tax	按年度应税技术服务收入计征	6%-9%

注：美国各州及州市税率不同。

5、 本公司在马来西亚设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	24%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	56,079	120,997
银行存款	1,934,884,624	2,529,476,135
其他货币资金	75,908,812	76,942,536
合计	2,010,849,515	2,606,539,668
其中：存放在境外的款项总额	369,162,294	375,734,264

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,993,531	6,800,367
履约保证金	19,271,421	17,353,842
不可提前赎回的结构性存款		50,000,000
借款保证金	50,000,000	
合计	74,264,952	74,154,209

注：

- 1) 期末货币资金中存放在境外的款项余额折合人民币为 369,162,294 元；
- 2) 期末其他货币资金中 19,271,421 元为本公司及子公司存放在银行的履约保证金；4,993,531 元为本公司之子公司存放在银行的银行承兑汇票保证金，50,000,000 元为借款保证金，上述三项在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,520,748,034	642,323,341
其中：银行理财产品投资	1,494,124,116	614,551,610
股票投资	26,623,918	27,771,731
合计	1,520,748,034	642,323,341

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	43,375,870	182,570,092
商业承兑汇票	5,255,540	2,044,320
减：应收票据坏账准备	52,555	20,443
合计	48,578,855	184,593,969

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,631,410	100.00	52,555	0.11	48,578,855
其中：					
银行承兑汇票	43,375,870	89.19			43,375,870
商业承兑汇票	5,255,540	10.81	52,555	1.00	5,202,985
合计	48,631,410		52,555		48,578,855

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,614,412	100.00	20,443	0.01	184,593,969
其中：					
银行承兑汇票	182,570,092	98.89			182,570,092

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	2,044,320	1.11	20,443	1.00	2,023,877
合计	184,614,412		20,443		184,593,969

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	43,375,870		
商业承兑汇票	5,255,540	52,555	1.00
合计	48,631,410	52,555	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、(十一)。

6、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	20,443	32,112			52,555

7、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	818,098,291	980,598,459
1 至 2 年	100,115,500	176,556,754
2 至 3 年	78,210,291	95,305,582
3 至 5 年	105,590,506	106,631,093
5 年以上	112,035,337	71,049,101
小计	1,214,049,925	1,430,140,989
减：坏账准备	194,911,532	165,618,376
合计	1,019,138,393	1,264,522,613

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	32,580,140	2.68	22,656,204	69.54	9,923,936	28,418,589	1.99	21,583,750	75.95	6,834,839
按组合计提坏账准备	1,181,469,785	97.32	172,255,328	14.58	1,009,214,457	1,401,722,400	98.01	144,034,626	10.28	1,257,687,774
其中：										
按信用风险特殊组合 计提坏账准备的应收 账款	1,181,469,785	97.32	172,255,328	14.58	1,009,214,457	1,401,722,400	98.01	144,034,626	10.28	1,257,687,774
合计	1,214,049,925	100.00	194,911,532		1,019,138,393	1,430,140,989	100.00	165,618,376		1,264,522,613

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位 1	13,156,543	7,893,926	60.00	预计无法完全收回款项
单位 2	6,260,242	6,260,242	100.00	预计无法收回款项
单位 3	2,074,420	2,074,420	100.00	预计无法收回款项
单位 4	8,739,074	4,369,537	50.00	预计无法完全收回款项
其他	2,349,861	2,058,079	87.58	预计无法完全收回款项
合计	32,580,140	22,656,204	69.54	

按单项计提坏账准备的说明：详见附注三、（十二）。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	817,494,260	8,174,943	1.00
1-2 年	93,073,487	7,445,879	8.00
2-3 年	66,436,551	13,287,310	20.00
3-5 年	101,863,818	40,745,527	40.00
5 年以上	102,601,669	102,601,669	100.00
合计	1,181,469,785	172,255,328	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（十二）。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,583,750	1,295,409			-222,955	22,656,204
按组合计提坏账准备的应收账款	144,034,626	31,433,139		261,848	-2,950,589	172,255,328
合计	165,618,376	32,728,548		261,848	-3,173,544	194,911,532

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	286,438

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	98,904,007	8.15	989,040
单位 2	68,506,433	5.64	728,777
单位 3	47,553,487	3.92	475,535
单位 4	45,189,209	3.72	451,892
单位 5	43,363,209	3.57	433,632
合计	303,516,345	25.00	3,078,876

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	475,778,358	326,286,890
应收账款	67,354,650	
合计	543,133,008	326,286,890

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动 (注)	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	326,286,890	1,609,130,472	1,435,710,852	-23,928,152	475,778,358	
应收账款		68,035,000		-680,350	67,354,650	680,350
合计	326,286,890	1,677,165,472	1,435,710,852	-24,608,502	543,133,008	680,350

注：其他变动主要为合并范围变化。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	104,586,338	86.47	76,557,482	49.87
1至2年	8,873,189	7.34	69,949,528	45.57
2至3年	2,915,395	2.41	4,810,018	3.13
3年以上	4,571,463	3.78	2,197,432	1.43
合计	120,946,385	100.00	153,514,460	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 7,301,667 元，主要为预付货款，根据协议执行进度，相关款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	9,303,000	7.69
单位 2	8,665,889	7.17
单位 3	7,607,121	6.29
单位 4	7,604,000	6.29
单位 5	7,142,500	5.91
合计	40,322,510	33.35

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	218,679,886	239,943,990
合计	218,679,886	239,943,990

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	126,309,949	176,797,301
1 至 2 年	74,475,173	40,963,169
2 至 3 年	21,956,159	15,343,878
3 至 5 年	20,424,917	24,922,409
5 年以上	17,723,000	9,519,056
小计	260,889,198	267,545,813
减：坏账准备	42,209,312	27,601,823
合计	218,679,886	239,943,990

(2) 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)	
上年年末余额		27,601,823		27,601,823
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		15,057,368		15,057,368
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-449,879		-449,879
期末余额		42,209,312		42,209,312

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或 转回	转销或 核销		其他变动
按组合计提坏账准备的其他应收账款	27,601,823	15,057,368			-449,879	42,209,312

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂付款	43,159,298	52,572,745
单位往来款	29,370,044	29,886,516
工程或项目保证金	181,306,917	168,067,067
其他	7,052,939	17,019,485
合计	260,889,198	267,545,813

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	股权转让款	29,400,000	2 年以内	11.27	5,880,000
单位 2	保证金	10,080,037	2 年以内	3.86	806,403
单位 3	保证金	6,910,750	2 年以内	2.65	445,183
单位 4	保证金	4,408,651	2 年以内	1.69	352,692
单位 5	保证金	2,913,000	1 年以内	1.12	29,130
合计		53,712,438		20.59	7,513,408

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	553,357,846	23,572,370	529,785,476	352,587,080	21,566,749	331,020,331
库存商品	6,543,033	325,431	6,217,602	69,416,759	7,810,360	61,606,399
合同履约成本	4,598,475,242	204,084,649	4,394,390,593	3,570,805,634	169,354,773	3,401,450,861
合计	5,158,376,121	227,982,450	4,930,393,671	3,992,809,473	198,731,882	3,794,077,591

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,566,749	14,973,356		6,951,749	6,015,986	23,572,370
库存商品	7,810,360	14,485,194		166,469	21,803,654	325,431
合同履约成本	169,354,773	71,721,247		8,775,481	28,215,890	204,084,649
合计	198,731,882	101,179,797		15,893,699	56,035,530	227,982,450

3、 存货期末余额中无借款费用资本化金额

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	145,392,473	7,183,598	138,208,875	124,670,135	14,962,597	109,707,538

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期 计提	本期转回	本期 转销/ 核销	其他变 动	期末余额	其他变 动原因
按组合计提坏账准备的合同资产	14,962,597		7,562,313		-216,686	7,183,598	东软睿 驰退出 合并

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	22,275,938	9,789,773
租赁费	2,307,984	2,533,218
预交税费	70,121,727	52,786,176
其他	4,491,335	3,337,591
合计	99,196,984	68,446,758

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现 率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
房租押金	3,202,043		3,202,043	3,871,887		3,871,887	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业													
吉林省政坤农民工信息服务有限公司													2,775,906
小计													2,775,906
二、联营企业													
诺基亚东软通信技术有限公司	71,801,685	71,801,685			4,418,155				1,610,000			74,609,840	
成都新凯塔数据科技有限公司（注1）													9,884,577
沈阳东软系统集成工程有限公司	45,803,319	45,803,319			4,522,939				6,411,924		-259,061	43,655,273	
邯郸云计算中心有限公司	13,506,510	13,506,510		13,506,510									
辽宁东软创业投资有限公司	90,765,497	90,765,497			-2,419,766	-3,749,514	1,826,045					86,422,262	
东软医疗系统股份有限公司	1,170,008,677	1,169,252,433			92,063,522	18,640,695	28,252,488					1,308,209,138	
东软熙康控股有限公司	345,770,168	337,443,160			-82,983,174	6,679,934	23,893,525				-12,651,116	272,382,329	
汉朗网络信息科技（北京）有限公司	3,854,439	3,854,439			-205,652					3,648,787			3,648,787
天津天任大数据科技有限公司	2,638,207	2,638,207			162,126							2,800,333	
东软（澄迈）置业有限公司	104,540,019	104,540,019			-1,960,361							102,579,658	
望海康信（北京）科技股份有限公司	728,764,519	728,617,072			1,126,332		-40,383,884					689,359,520	
河北数港科技有限公司	11,795,858	11,795,858			692,994							12,488,852	
融盛财产保险股份有限公司	337,720,419	337,720,419			-15,125,396							322,595,023	

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本年年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
佛山骏乔出行服务有限公司（注2）	2,025,029	2,025,029			8,567						-2,033,596	
充电互联科技（北京）有限公司（注2）	524,902	524,902			-208,115						-316,787	
丝绸之路东软科技有限公司	858,463	858,463			448						858,911	
海纳新思智行服务有限公司（注2）	138,525,980	138,525,980			-18,540,813						-119,985,167	
日本财产保险系统（大连）有限公司 （注3）			13,119,000		447,581						1,440,411	15,006,992
莆田市智慧城市科技有限公司（注4）			2,250,000		-294,170						1,955,830	
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司 （注2）					-11,698,752	-1,353,742	13,701,921				1,028,640,000	1,029,289,427
小计	3,068,903,691	3,059,672,992	15,369,000	13,506,510	-29,993,535	20,217,373	27,290,095	8,021,924	3,648,787	894,834,684	3,962,213,388	13,533,364
合计	3,068,903,691	3,059,672,992	15,369,000	13,506,510	-29,993,535	20,217,373	27,290,095	8,021,924	3,648,787	894,834,684	3,962,213,388	16,309,270

注1：报告期内，本公司之联营公司沈阳凯塔数据科技有限公司更名为成都新凯塔数据科技有限公司；

注2：报告期内，东软睿驰因其他方股东增资导致持股比例下降，并对其丧失控制权，自2021年11月30日不再将其纳入合并财务报表范围，作为权益法核算的联营公司进行核算，原东软睿驰之联营公司因本公司合并范围变化不再作为联营公司核算；

注3：2021年3月，本公司出资1,312万元购买日本财产保险系统（大连）有限公司股权，持股比例30%，自2021年3月起将其作为联营公司权益法核算；

注4：2021年7月，本公司出资225万元购买莆田市智慧城市科技有限公司股权，持股比例45%，自2021年7月起将其作为联营公司权益法核算。

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	36,265,959	75,040,626
其中：上市公司股票	24,748,507	28,101,529
非上市公司股权	11,517,452	46,939,097
合计	36,265,959	75,040,626

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津神舟通用数据技术有限公司		3,346,541			出于战略目的而计划持有	不适用
Appconomy, Inc.					出于战略目的而计划持有	不适用
Computer Science Institute			3,340		出于战略目的而计划持有	不适用
国联汽车动力电池研究院有限责任公司				78,701	出于战略目的而计划持有	合并范围变化
弘和仁爱医疗集团有限公司			10,013,866		出于战略目的而计划持有	不适用
华人运通(江苏)动力电池系统有限公司				88,573	出于战略目的而计划持有	合并范围变化
睿合科技有限公司			662,548		出于战略目的而计划持有	不适用

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,001,578,891	246,443,778	26,857,278	1,274,879,947

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额	153,014,625	29,644,683	3,183,302	185,842,610
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	153,014,625	29,644,683		182,659,308
—企业合并增加				
—其他			3,183,302	3,183,302
(3) 本期减少金额	2,251,527		30,040,580	32,292,107
—处置				
—重分类				
—合并范围变化				
—其他转出	2,251,527		30,040,580	32,292,107
(4) 期末余额	1,152,341,989	276,088,461		1,428,430,450
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	152,957,053	41,572,541		194,529,594
(2) 本期增加金额	57,771,969	14,180,483		71,952,452
—计提或摊销	31,490,306	6,480,944		37,971,250
—重分类	26,281,663	7,699,539		33,981,202
—合并范围变化				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他转出				
—合并范围变化				
—其他				
(4) 期末余额	210,729,022	55,753,024		266,482,046
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—重分类				
—合并范围变化				
—其他				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(3) 本期减少金额				
— 处置				
— 重分类				
— 合并范围变化				
— 其他转出				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	941,612,967	220,335,437		1,161,948,404
(2) 上年年末账面价值	848,621,838	204,871,237	26,857,278	1,080,350,353

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	14,719,671	待相关手续齐备后可取得产权证书

截至 2021 年 12 月 31 日,投资性房地产抵押担保情况参见附注五、(六十三)。

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,453,078,060	1,735,210,633
固定资产清理		
合计	1,453,078,060	1,735,210,633

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,827,563,649	685,959,220	37,455,008	410,764,139	2,961,742,016
(2) 本期增加金额	21,593,624	70,098,131	2,188,215	22,982,942	116,862,912
—购置		69,192,106	2,188,215	22,193,267	93,573,588
—在建工程转入	21,593,624			478,383	22,072,007
—企业合并增加					
—重分类					
—其他		906,025		311,292	1,217,317
(3) 本期减少金额	158,060,235	63,560,252	20,490,907	177,743,474	419,854,868
—处置或报废		28,144,483	13,979,877	3,577,773	45,702,133
—重分类	122,974,045				122,974,045
—合并范围变化		33,528,192	6,461,626	174,055,034	214,044,852
—其他	35,086,190	1,887,577	49,404	110,667	37,133,838
(4) 期末余额	1,691,097,038	692,497,099	19,152,316	256,003,607	2,658,750,060
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	431,226,126	544,814,078	28,782,143	220,017,807	1,224,840,154
(2) 本期增加金额	44,297,209	74,204,257	2,424,211	31,055,987	151,981,664
—计提	44,297,209	73,832,387	2,424,211	30,861,898	151,415,705
—重分类					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—合并范围变化					
—其他		371,870		194,089	565,959
(3) 本期减少金额	37,970,100	52,337,116	15,409,523	65,440,447	171,157,186
—处置或报废		26,201,722	11,983,616	3,277,159	41,462,497
—重分类	26,281,663				26,281,663
—合并范围变化		24,521,519	3,390,095	62,085,309	89,996,923
—其他	11,688,437	1,613,875	35,812	77,979	13,416,103
(4) 期末余额	437,553,235	566,681,219	15,796,831	185,633,347	1,205,664,632
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		7,368		1,683,861	1,691,229
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额				1,683,861	1,683,861
—合并范围变化				1,683,861	1,683,861
(4) 期末余额		7,368			7,368
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,253,543,803	125,808,512	3,355,485	70,370,260	1,453,078,060
(2) 上年年末账面价值	1,396,337,523	141,137,774	8,672,865	189,062,471	1,735,210,633

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	63,306,618	相关手续准备、办理中

截至 2021 年 12 月 31 日，固定资产抵押担保情况参见附注五、（六十三）。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	36,996,470	
工程物资		
合计	36,996,470	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉产业园项目	892,642		892,642			
A9 楼改造项目	35,334,234		35,334,234			
南京茶社项目	106,726		106,726			
C 园 B3 楼 3 层改造项目	662,868		662,868			
合计	36,996,470		36,996,470			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大学城二期	228,830,000		22,338,174	22,072,007	266,167		96.64	100.00%				自有资金
A9 楼改造项目	35,110,000		35,334,234			35,334,234	34.21	85.45%				自有资金
C 园 B3 楼 3 层改造项目	3,000,000		662,868			662,868	22.10	98.16%				自有资金
合计	266,940,000		58,335,276	22,072,007	266,167	35,997,102						

(十七) 使用权资产

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	98,495,445	453,224	98,948,669
2.本期增加金额	28,258,769	362,650	28,621,419
(1) 新增租赁	28,258,769	362,650	28,621,419
(2) 合并范围变化			
(3) 其他			
3.本期减少金额	27,590,181	64,468	27,654,649
(1) 租赁到期转出	590,334		590,334
(2) 合并范围变化	26,873,198		26,873,198
(3) 其他	126,649	64,468	191,117
4.期末余额	99,164,033	751,406	99,915,439
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	25,636,156	214,289	25,850,445
(1) 计提	25,636,156	214,289	25,850,445
(2) 合并范围变化			
(3) 其他			
3.本期减少金额	4,803,980	11,220	4,815,200
(1) 租赁到期转出	103,928		103,928
(2) 合并范围变化	4,669,667		4,669,667
(3) 其他	30,385	11,220	41,605
4.期末余额	20,832,176	203,069	21,035,245
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并范围变化			
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期转出			
(2) 合并范围变化			

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
(3) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	78,331,857	548,337	78,880,194
2. 期初账面价值	98,495,445	453,224	98,948,669

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	416,353,748	746,672,912	26,390,162	1,189,416,822
(2) 本期增加金额		188,904,083		188,904,083
—购置		83,302,716		83,302,716
—内部研发		105,601,367		105,601,367
—企业合并增加				
—重分类				
—其他				
(3) 本期减少金额	29,857,809	146,668,027	23,944,328	200,470,164
—处置	213,126	232,368	584,064	1,029,558
—合并范围变化		146,330,286	23,360,264	169,690,550
—重分类	29,644,683			29,644,683
—其他		105,373		105,373
(4) 期末余额	386,495,939	788,908,968	2,445,834	1,177,850,741
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	109,530,064	394,402,236	15,050,681	518,982,981
(2) 本期增加金额	7,892,293	162,606,674	4,138,577	174,637,544
—计提	7,892,293	162,606,674	4,138,577	174,637,544
—合并范围变化				
—重分类				
—其他				
(3) 本期减少金额	7,788,376	111,251,531	18,074,686	137,114,593
—处置	88,837	58,092	455,716	602,645

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
—合并范围变化		111,169,058	17,618,970	128,788,028
—重分类	7,699,539			7,699,539
—其他		24,381		24,381
(4) 期末余额	109,633,981	445,757,379	1,114,572	556,505,932
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	276,861,958	343,151,589	1,331,262	621,344,809
(2) 上年年末账面价值	306,823,684	352,270,676	11,339,481	670,433,841

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.34 %。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2021 年 12 月 31 日，无形资产抵押担保情况参见附注五、（六十三）。

(十九) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
智能汽车互联产品研发	45,795,596	59,199,240		43,542,961		47,097,423	14,354,452
SaCa 云应用平台、UniEAP 业务基础平台等产品研发	42,998,300	45,031,357		62,058,406	696,890		25,274,361
合计	88,793,896	104,230,597		105,601,367	696,890	47,097,423	39,628,813

其他说明：（1）研发项目资本化开始时点均为项目计划评审通过时；资本化的依据是项目研发已符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》中各项研发资本化要求，及公司内部阶段性要求，开始进行资本化，按项目计入开发支出。

（2）其他主要为合并范围变化。

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
账面原值						
东软（日本）有限公司（注 1）	3,928,116					3,928,116
NMSG 业务及资产（注 2）	77,592,177				7,786,290	69,805,887
Neusoft Technology Solutions GmbH（注 3）	32,100				3,221	28,879
VND 业务及资产（注 4）	46,441,723				4,660,376	41,781,347
Taproot 业务及资产（注 5）	19,194,752				438,912	18,755,840

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司（注6）	5,151,773			5,151,773		
天津市滨海数字认证有限公司(注7)	17,975,747					17,975,747
小计	170,316,388			5,151,773	12,888,799	152,275,816
减值准备						
东软（日本）有限公司（注1）						
NMSG 业务及资产（注2）	76,870,908	684,754			7,749,775	69,805,887
Neusoft Technology Solutions GmbH（注3）	32,100				3,221	28,879
VND 业务及资产（注4）	41,360,133				4,150,433	37,209,700
Taproot 业务及资产（注5）	19,194,752				438,912	18,755,840
睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司（注6）	5,151,773			5,151,773		
天津市滨海数字认证有限公司(注7)	3,354,333	7,325,858				10,680,191
小计	145,963,999	8,010,612		5,151,773	12,342,341	136,480,497
账面价值	24,352,389	-8,010,612			546,458	15,795,319

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1: 2001 年 6 月本公司出资设立东软(日本)有限公司, 持股比例 60%, 2003 年 12 月本公司出资收购了东软(日本)有限公司剩余 40%股权, 购买价高于应享有的净资产份额之差额部分确认为股权投资差额, 并自 2004 年 1 月起按 10 年进行平均摊销, 2007 年 1 月 1 日根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定, 本公司将截止 2006 年末的该股权投资差额的借方摊销余额在编制合并财务报表时列报为商誉;

注 2: 2009 年 10 月, 本公司之子公司东软(欧洲)有限公司(以下简称“东软欧洲”)购买 Sesca Mobile Software Oy(后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy, 2021 年注销)、Almitas Oy(2010 年注销, 所有相关业务及人员归并入 Neusoft Mobile Solutions Oy) 和 Sesca Technologies SRL(后更名为 Neusoft EDC SRL) 三家公司 100%的股权, 交易对价合计 900 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。本报告期内对 NMSG 业务及资产计提了商誉减值准备 684,754 元, 其他变动金额为汇率变动影响;

注 3: 2010 年 4 月, 东软欧洲购买 Johanna GmbH(后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”) 100%的股权, 交易对价共 2.9 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 4: 2010 年 6 月, 东软欧洲之德国子公司 Neusoft Technology Solutions GmbH 完成收购 Harman 子公司所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务, 及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系(以上合称“VND 业务及资产”), 交易对价为 600 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 5: 2010 年 2 月, 本公司全资子公司东软科技有限公司收购美国 Taproot System Inc. 从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务, 交易总对价为 310 万美元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 6: 2018 年 7 月末, 本公司之间接控股子公司睿驰达新能源汽车科技(北京)有限公司以 2,398.6 万元取得睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司 55.32%的权益, 加上之前持有的 38.30%的权益, 合计持有睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司 93.62%的权益, 合并成本高于应享有的可辨认净资产

的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内，睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司注销完毕，本公司不再将其纳入合并财务报表范围，将对其确认的商誉余额转出；

注 7：2019 年 11 月，本公司以 2,455.99 万元自东北大学技术转移中心有限公司购买天津市滨海数字认证有限公司 51% 股权，合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉，报告期内对天津市滨海数字认证有限公司计提商誉减值准备 7,325,858 元。

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

（1）测试方法

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（2）本报告期末进行减值测试的商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) VND 业务及资产

与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务，及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系（以上合称“VND 业务及资产”），该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。资产组范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产及开发支出）。

2) NMSG 业务及资产

东软欧洲购买 Sesca Mobile Software Oy（后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy，2021 年注销）、Almitas Oy（2010 年注销，所有相关业务及人员归并入 Neusoft Mobile Solutions Oy）和 Sesca Technologies SRL（后更名为 Neusoft EDC SRL）三家公司 100% 的股权，其资产组范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产及开发支出）。

3) 天津市滨海数字认证有限公司

提供电子认证服务，包括：数字证书服务、可信身份云服务、电子签名云服务及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系划分为资产组，资产组范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产及长期待摊费用）。

(3) 测试过程

1) VND 业务及资产

项目	公式	VND 业务及资产	VND 业务及资产
		(原币: 千欧元)	(人民币元)
商誉账面价值	A	633	4,571,647
未确认的归属于少数股东的商誉	B		
包含未确认的归属于少数股东的商誉	C=A+B	633	4,571,647
资产组账面价值	D	3,228	23,306,082
包含整体商誉的资产组公允价值	E=C+D	3,861	27,877,729
资产组预计未来现金流量现值(可回收金额)	F	4,430	31,983,271
商誉减值损失(大于 0 时)	G=E-F		
汇率变动影响	H		
考虑汇率变动后的商誉减值损失	I=G+H		

2) NMSG 业务及资产

项目	公式	NMSG 业务及资产	NMSG 业务及资产
		(原币: 千欧元)	(人民币元)
商誉账面价值	A	90	648,901
未确认的归属于少数股东的商誉	B		
包含未确认的归属于少数股东的商誉	C=A+B	90	648,901
资产组账面价值	D	56	403,616
包含整体商誉的资产组公允价值	E=C+D	146	1,052,517
资产组预计未来现金流量现值(可回收金额)	F	56	403,620
商誉减值损失(大于 0 时)	G=E-F	90	648,897
汇率影响	H		35,857
考虑汇率影响后的商誉减值损失	I=G+H		684,754

3) 天津市滨海数字认证有限公司

项目	公式	天津滨海业务及资产
		(人民币元)
商誉账面价值	A	14,621,414
未确认的归属于少数股东的商誉	B	14,048,025
包含未确认的归属于少数股东的商誉	C=A+B	28,669,439

项目	公式	天津滨海业务及资产
		(人民币元)
资产组账面价值	D	694,988
包含整体商誉的资产组公允价值	E=C+D	29,364,427
资产组预计未来现金流量现值(可回收金额)	F	15,000,000
商誉减值损失(大于0时)	G=E-F	14,364,427
持股比例	H	51.00%
按持股比例计算的商誉减值损失	I=G*H	7,325,858

(4) 关键参数的选取

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	预期增长率	永续期增长率	利润率	折现率(税前)
VND 业务及资产	2022年-2026年	2.24%-5.25%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.30%
NMSG 业务及资产	2022年-2026年	0%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	0%
天津市滨海数字认证有限公司	2022年-2026年	8.81%-64.23%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.13%

4、商誉减值测试的影响

经商誉减值测试，本期公司对商誉所在的 NMSG 业务及资产计提了 684,754 元商誉减值准备，对天津市滨海数字认证有限公司计提了 7,325,858 元商誉减值准备。

公司已对其他商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉相关资产组进行减值测试。经测试，未发生减值。

(二十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	57,433,020	3,163,647	12,949,411	22,620,732	25,026,524
景观绿化费	7,923,648	1,491,838	1,910,863		7,504,623
经营租入固定资产改良	1,337,565	6,411,004	1,114,517		6,634,052
其他	19,385,252	1,211,961	7,143,601	885,774	12,567,838
合计	86,079,485	12,278,450	23,118,392	23,506,506	51,733,037

注：本期其他减少额主要为合并范围变化影响所致。

(二十二) 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		上年年末余额	
	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
	预计负债	34,033,338	3,718,020	25,851,987
长期资产减值	16,316,638	1,631,664	12,667,851	1,266,785
未到期的未弥补亏损	4,735,965	852,681	39,685,317	6,095,083
固定资产折旧及其他资 产摊销	17,294,857	3,718,297	13,641,854	3,337,751
资产公允价值变动	14,608,008	1,460,801	14,296,940	1,429,694
新收入准则调整影响	202,097,623	20,511,673	271,892,645	27,494,357
股份支付	56,772,096	7,237,076		
政府补助	266,460,090	29,329,359	213,695,874	22,357,047
超过税法标准计提的坏 账准备	224,690,336	25,961,752	188,265,171	21,500,496
存货跌价准备	216,447,021	21,847,691	170,949,703	17,101,278
其他	746,007,079	77,917,276	287,044,480	31,306,212
合计	1,799,463,051	194,186,290	1,237,991,822	134,707,356

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	股权重估收益	2,305,652,127	231,964,782	1,273,679,800
固定资产折旧及其他资 产摊销	143,378,581	14,430,685	117,317,318	11,820,678
资产公允价值变动			416,660	41,666
非货币性资产投资	123,252,200	15,662,830	121,500,000	15,400,000
其他	290,854,696	34,106,342	196,032,774	28,679,652
合计	2,863,137,604	296,164,639	1,708,946,552	184,709,545

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	931,621,521	1,999,415,575

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年		30,928,045	
2022 年	11,497,629	37,731,389	
2023 年	25,056,855	41,422,921	
2024 年	151,989,210	169,908,913	
2025 年	112,338,334	204,766,215	
2026 年及以后	630,739,493	1,514,658,092	
合计	931,621,521	1,999,415,575	

注：

- 1、 本公司之子公司东软（欧洲）有限公司根据当地政策，未弥补亏损的有效期为 10 年；
- 2、 本公司部分子公司系高新技术企业，根据政策规定未弥补亏损的有效期为 10 年。

(二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本						
长期借款保证金				50,000,000		50,000,000
合计				50,000,000		50,000,000

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款（注）	600,000,000	250,000,000
保证借款		484,732,226
信用借款	48,000	295,000,000

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		130,000,000
合计	600,048,000	1,159,732,226

注：本公司以拥有的位于沈阳市浑南区创新路 175 号的八十二处建筑面积 66,675.58 平方米的房地产及全资子公司沈阳逐日数码广告传播有限公司（以下简称“逐日数码”）位于沈阳市和平区三好街 84 号的一宗面积 8,987.89 平方米土地使用权及其地上一处建筑面积 21,351.09 平方米的房产作为抵押物，取得抵押借款 250,000,000 元。

本公司将拥有的位于沈阳市浑南新区新秀街 2 号的二宗面积共计 160,197.23 平方米的土地使用权及其地上四十六处建筑面积共计 81,821.70 平方米的房产及全资子公司逐日数码位于沈阳市和平区三好街 78 号的一宗面积 2,818.00 平方米土地使用权及其地上一处建筑面积 17,623.82 平方米的房产作为抵押物，取得抵押借款 250,000,000 元。

本公司将拥有的位于沈阳市浑南新区新秀街 2 号的四宗面积共计 135,761.72 平方米的土地使用权及其地上七处建筑面积共计 79,206.84 平方米的房产作为抵押物，取得抵押借款 100,000,000 元。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		9,921,225
银行承兑汇票	765,489,934	433,396,684
合计	765,489,934	443,317,909

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(二十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	1,157,637,128	1,150,794,183

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	5,700,000	未结算采购款
单位 2	5,578,558	未结算采购款
单位 3	3,603,578	未结算采购款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 4	2,507,528	未结算采购款
单位 5	2,500,000	未结算采购款
合计	19,889,664	

(二十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款项	27,848,791	17,921,881

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	3,962,258,482	3,004,323,590

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	451,338,630	3,675,301,749	3,723,269,360	403,371,019
离职后福利-设定提存计划	2,646,151	382,777,481	383,115,383	2,308,249
辞退福利	34,054	3,704,934	3,680,068	58,920
一年内到期的其他福利				
合计	454,018,835	4,061,784,164	4,110,064,811	405,738,188

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	407,616,075	3,178,563,928	3,227,690,932	358,489,071
(2) 职工福利费	18,314,894	61,391,392	61,391,392	18,314,894
(3) 社会保险费	1,178,783	207,259,296	207,482,390	955,689
其中：医疗保险费	779,118	189,972,821	190,059,109	692,830

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	391,401	15,692,750	15,821,292	262,859
生育保险费	8,264	1,593,725	1,601,989	
(4) 住房公积金	341,094	207,941,311	208,027,741	254,664
(5) 工会经费和职工教育经费	14,634,491	18,149,737	18,105,587	14,678,641
(6) 短期带薪缺勤	9,253,293	1,424,767		10,678,060
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		571,318	571,318	
合计	451,338,630	3,675,301,749	3,723,269,360	403,371,019

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	679,079	337,454,359	337,391,917	741,521
失业保险费	44,632	12,372,306	12,385,604	31,334
企业年金缴费	1,922,440	32,950,816	33,337,862	1,535,394
合计	2,646,151	382,777,481	383,115,383	2,308,249

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	81,657,141	79,041,163
企业所得税	13,721,030	8,717,113
个人所得税	8,059,821	11,755,323
城市维护建设税	4,514,669	3,453,585
其他	10,968,058	7,970,699
合计	118,920,719	110,937,883

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		2,482,872
其他应付款项	366,203,364	257,532,217
合计	366,203,364	260,015,089

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利-秦皇岛兴东科技有限公司		2,482,872

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	198,769,865	
暂收应付单位款项	64,538,567	173,139,885
暂收应付个人款项	38,067,411	12,125,049
工程或项目保证金	7,265,377	6,829,629
物业押金	19,276,356	14,934,473
代扣应付款项	5,545,404	7,923,838
其他	32,740,384	42,579,343
合计	366,203,364	257,532,217

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,757,167	按有关协议约定执行
单位 2	3,017,080	按有关协议约定执行
合计	7,774,247	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（注）	150,200,000	200,300,000
1 年内到期的租赁负债	23,738,285	
合计	173,938,285	200,300,000

注：本公司及子公司的长期借款将于一年内到期的金额为 150,200,000 元，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	230,736	7,344,152
待结转销项税	23,206,724	24,376,144
合计	23,437,460	31,720,296

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
委托借款		200,000
抵押借款（注）		200,000,000
信用借款	300,000,000	303,284,635
合计	300,000,000	503,484,635

注：本公司于 2020 年以全资子公司东软集团（大连）有限公司拥有的位于大连市甘井子区黄浦路 901 号的五处建筑面积 105,576.63 平方米的房地产作为抵押物，取得抵押借款 300,000,000 元，其中：150,000,000 元贷款期限为一年，列示于短期借款核算，截止报告期末已偿还；150,000,000 元贷款期限为两年，列示于长期借款核算，截止报告期末，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁负债	79,358,178
减：一年内到期部分	23,738,285
合计	55,619,893

(三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		101,767,000
专项应付款		
合计		101,767,000

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付其他公司长期款项		101,767,000

(三十七) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利（注）	4,614,607	4,257,604
合计	4,614,607	4,257,604

注：其他长期福利为本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提，该退职金将于职工退職或退休时支付给员工。

(三十八) 预计负债

项目	上年年末余额	本年初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	35,968,252	35,968,252	34,033,338	预计产品售后维护费用

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	301,725,810	214,450,844	161,953,309	354,223,345	本公司及子公司收到的与资产相关的政府补助及用于补偿公司以后期间相关成本费用的与收益相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科研拨款	77,973,946		2,122,958		75,850,988	与资产相关
科研拨款	120,670,575	117,827,828	59,715,489	-4,450,000	174,332,914	与收益相关
财政贴息		12,957,656		-12,957,656		与收益相关
服务外包发展基金		15,027,575	15,027,575			与收益相关
产业扶持基金		24,219,800	14,219,800		10,000,000	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
其他	95,227,498	1,290,000	3,456,173	-6,102,048	86,959,277	与资产相关
其他	7,853,791	43,127,985	43,888,410	-13,200	7,080,166	与收益相关
合计	301,725,810	214,450,844	138,430,405	-23,522,904	354,223,345	

注：其他变动是由于合并范围变化。

(四十) 股本

项目	上年年末余 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	
股份总额	1,242,370,295						1,242,370,295

(四十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	784,726,393	231,185		784,957,578
其他资本公积（注）	243,110,924	87,653,426		330,764,350
合计	1,027,837,317	87,884,611		1,115,721,928

注：

- 1、报告期内，本公司之联营公司资本公积变动，本公司按持股比例增加资本公积-其他资本公积 27,290,095 元。
- 2、报告期内，本公司由于权益结算的股份支付计入其他资本公积的金额为 60,363,331 元。

(四十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	453,506,595			453,506,595

(四十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-452,705	12,959,252		167,274	-108,255	16,089,478	-3,189,245	15,636,773
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	3,048,889	20,071,049				20,071,049		23,119,938
其他权益工具投资公允价值变动	-3,501,594	-7,111,797		167,274	-108,255	-3,981,571	-3,189,245	-7,483,165
二、将重分类进损益的其他综合收益	-79,780,283	-48,891,566				-48,891,520	-46	-128,671,803
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-4,860,061	1,763,306				1,763,306		-3,096,755
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-74,920,222	-50,654,872				-50,654,826	-46	-125,575,048
应收款项融资公允价值变动		-680,350				-680,350		-680,350
应收款项融资信用减值准备		680,350				680,350		680,350
其他综合收益合计	-80,232,988	-35,932,314		167,274	-108,255	-32,802,042	-3,189,291	-113,035,030

(四十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	873,506,445	873,416,076	52,460,724		925,876,800
任意盈余公积	456,890,737	456,845,552	26,230,362		483,075,914
合计	1,330,397,182	1,330,261,628	78,691,086		1,408,952,714

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,293,078,420	5,564,138,982
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,095,145	-374,810,363
调整后年初未分配利润	5,283,983,275	5,189,328,619
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,173,245,291	131,183,671
减：提取法定盈余公积	52,460,724	18,289,247
提取任意盈余公积	26,230,362	9,144,623
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-167,274	
期末未分配利润	6,378,704,754	5,293,078,420

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-9,095,145 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

(四十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,712,104,997	6,433,917,855	7,607,457,563	5,614,913,195
其他业务	22,697,913	15,664,146	14,530,103	12,860,994
合计	8,734,802,910	6,449,582,001	7,621,987,666	5,627,774,189

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	8,734,802,910
减：与主营业务无关的业务收入	22,697,913
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	8,712,104,997

3、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
自主软件、产品及服务	7,514,250,951
系统集成	1,063,494,745
物业广告	157,057,214
合计	8,734,802,910

4、 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 971,603 万元，其中：647,958 万元预计将于 2022 年度确认收入。

(四十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	14,111,979	13,377,528
教育费附加	10,277,755	9,714,650
房产税	33,126,951	30,434,226
土地使用税	8,453,752	8,092,294
车船使用税	41,466	47,416
印花税	7,155,892	6,376,892
其他	93,989	84,279
合计	73,261,784	68,127,285

(四十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	403,463,288	369,638,224
交际费	46,288,651	43,409,747
交通差旅	37,424,759	36,850,868
广告宣传	36,663,082	32,407,748
办公物料	21,037,910	16,470,664
股权激励成本	15,815,035	
房租物业	10,757,595	11,768,469
折旧摊销	874,697	963,102
保险费	511,548	396,918
使用权资产摊销	488,181	
其他	36,909,471	46,918,188
合计	610,234,217	558,823,928

(四十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	314,641,446	312,859,126
折旧摊销	93,327,472	79,532,285
使用权资产摊销	10,693,449	
房租物业	40,982,040	50,640,396
办公物料	43,428,711	26,808,679
交际费	40,173,860	38,265,300
培训、审计咨询	15,179,557	19,542,391
股权激励成本	13,369,325	
交通差旅	9,404,586	13,412,909
保险费	3,788,439	3,498,029
广告宣传	1,971,846	2,656,797
其他	49,990,712	59,895,452
合计	636,951,443	607,111,364

(五十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	601,210,895	545,870,415
折旧摊销	72,734,877	103,198,829
交通差旅	40,972,563	31,172,574
办公物料	28,109,420	27,115,181
房租物业	10,931,031	14,199,434
股权激励成本	3,591,658	
使用权资产摊销	2,245,226	
广告宣传	1,399,941	1,238,702
培训、审计咨询	958,371	1,926,960
交际费	798,045	778,628
保险费	576,473	2,006,791
其他	109,085,556	105,998,313
合计	872,614,056	833,505,827

(五十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,697,690	74,274,907
其中：租赁负债利息	4,627,603	
减：利息收入	23,504,350	28,880,851
汇兑损益	33,684,806	12,126,602
手续费及其他	2,200,524	4,035,889
合计	65,078,670	61,556,547

(五十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
软件产品增值税退税	74,730,883	71,035,980
其他政府补助	138,430,405	137,180,900
可抵扣进项税加计	60,581,832	44,576,635
扣缴税费手续费返还	238,002	1,674,575
其他	220,351	
合计	274,201,473	254,468,090

(五十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,993,535	-121,479,104
处置长期股权投资产生的投资收益	194,687,999	119,201,819
持有银行理财产品期间取得的投资收益	3,626,065	2,138,993
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 (注)	836,588,254	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	5,537,840	
合计	1,010,446,623	-138,292

注：丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得为报告期内本公司原控股子公司东软睿驰引进投资者，东软睿驰新一届董事会已开始行使职权，本公司不再拥有对东软睿驰的控制权，对其丧失控制权，剩余股权按照公允价值重新计量产生的投资收益。

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	235,892	-614,583
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	235,892	-614,583

(五十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-32,112	21,396
应收账款坏账损失	-32,728,548	-7,889,446
其他应收款坏账损失	-15,057,368	-4,560,667
应收款项融资坏账损失	-680,350	
合计	-48,498,378	-12,428,717

(五十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-101,179,797	-118,753,950
长期股权投资减值损失	-3,648,787	-12,660,483
固定资产减值损失		-1,683,861
商誉减值损失	-8,010,612	-22,240,810
合同资产减值损失	7,562,313	-3,238,400
开发支出减值损失	-696,890	
合计	-105,973,773	-158,577,504

(五十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-872,555	-2,641,123	-872,555
处置未划分为持有待售的无形资产利得或损失	1,211,121	-113,153	1,211,121
其他	29,234		29,234
合计	367,800	-2,754,276	367,800

(五十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	222,391	91,327	222,391
其中：固定资产处置利得	222,391	91,327	222,391
政府补助		3,771,610	
其他	3,179,875	76,336,547	3,179,875
合计	3,402,266	80,199,484	3,402,266

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业扶植基金		1,200,400	与收益相关
其他政府补助		2,571,210	与收益相关
合计		3,771,610	

(五十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,363,864	2,906,702	1,363,864
其中：固定资产处置损失	1,363,864	2,906,702	1,363,864
对外捐赠	3,144,800	1,067,036	3,144,800
其他	1,034,745	1,097,774	1,034,745
合计	5,543,409	5,071,512	5,543,409

(六十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	77,068,730	18,169,074
递延所得税费用	46,661,771	18,525,101
合计	123,730,501	36,694,175

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,155,719,233
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,571,923
子公司适用不同税率的影响	-50,194,771
调整以前期间所得税的影响	27,770,310
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,937,212
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,603,289
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	78,432,635
研发费加计扣除对所得税的影响	-52,183,519
所得税费用	123,730,501

(六十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	23,824,434	29,125,497
科研项目拨款等政府补助	209,736,621	145,065,868
其他往来	240,651,395	179,244,318
合计	474,212,450	353,435,683

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交通及差旅费	135,242,102	129,250,908
办公物料费	86,646,299	64,931,111
交际费	87,260,556	82,453,675
房租及物业费	93,770,075	69,594,838
业务宣传费	32,267,259	28,954,981
培训、咨询、研讨会议费	21,953,059	32,247,469
运输及财产保险费	19,387,230	7,991,560
其他往来	369,108,752	243,258,499
合计	845,635,332	658,683,041

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变化		163,364

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围内变化	614,619,269	
其他	111,490	124,281
合计	614,730,759	124,281

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款保证金		20,000,000

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	31,074,914	

(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,031,988,732	-16,522,959
加：资产减值损失	105,973,773	158,577,504
信用减值准备	48,498,378	12,428,717
固定资产折旧	189,386,955	207,602,588
使用权资产摊销	25,850,445	
无形资产摊销	174,637,544	161,334,611
长期待摊费用摊销	23,118,392	23,517,038
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）	-367,800	2,754,276
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,141,473	2,815,375
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-235,892	614,583
财务费用（收益以“－”号填列）	84,242,791	86,401,509
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,010,446,623	138,292
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-59,412,345	4,311,841
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	111,496,760	14,296,592
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,165,566,648	-961,301,412
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	121,519,835	17,900,470
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,039,053,007	845,215,387
其他	61,856,534	
经营活动产生的现金流量净额	782,735,311	560,084,412
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,936,584,563	2,532,385,459
减：现金的期初余额	2,532,385,459	3,176,642,948

补充资料	本期金额	上期金额
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	-595,800,896	-644,257,489

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,936,584,563	2,532,385,459
其中：库存现金	56,079	120,997
可随时用于支付的银行存款	1,934,884,624	2,529,476,135
可随时用于支付的其他货币资金	1,643,860	2,788,327
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,936,584,563	2,532,385,459
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,264,952	履约保证金、银行承兑汇票保证金、借款保证金
固定资产	635,453,828	抵押借款
无形资产	53,667,286	抵押借款
投资性房地产	529,037,766	抵押借款
合计	1,292,423,832	

(六十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,593,661	6.3757	392,702,704
欧元	9,573,574	7.2197	69,118,332

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,734,238	0.8176	1,417,913
日元	5,837,900,209	0.055415	323,507,240
澳门元	3,625,785	0.7936	2,877,423
新加坡元	2,519,135	4.7179	11,885,027
菲律宾比索	816,691	0.1250	102,086
罗马尼亚列伊	550,009	1.4570	801,363
瑞士法郎	141,088	6.9776	984,456
马来西亚林吉特	8,100,239	1.5266	12,365,825
应收账款			
其中：美元	4,098,796	6.3757	26,132,694
欧元	4,693,888	7.2197	33,888,463
港币	4,268,050	0.8176	3,489,558
日元	4,139,427,552	0.055415	229,386,378
新加坡元	2,245,399	4.7179	10,593,568
其他应收款			
其中：欧元	189,910	7.2197	1,371,093
港元	2,380	0.8176	1,946
日元	86,911,199	0.055415	4,816,184
澳门元	26,778	0.7936	21,251
罗马尼亚列伊	316,002	1.4570	460,415
马来西亚林吉特	36,900	1.5266	56,332
长期应收款			
其中：日元	57,782,968	0.055415	3,202,043
应付账款			
其中：美元	3,338,153	6.3757	21,283,062
欧元	1,737	7.2197	12,541
日元	255,162,580	0.055415	14,139,834
新加坡元	1,365,187	4.7179	6,440,816
罗马尼亚列伊	183,400	1.4570	267,214
其他应付款			
其中：美元	128,358	6.3757	818,372
欧元	290,005	7.2197	2,093,749

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	553,391,709	0.055415	30,666,202
澳门元	4,858	0.7936	3,855
罗马尼亚列伊	825	1.4570	1,202

2、 境外经营实体说明

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东软（日本）有限公司	日本	日元	当地货币
东软科技有限公司	美国	美元	当地货币
东软（欧洲）有限公司	瑞士、德国、 罗马尼亚	瑞士法郎、欧元、罗 马尼亚列伊	当地货币
东软（香港）有限公司	香港、澳门	港币	当地货币
东软集团（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币

(六十五) 政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
科研项目拨款	61,838,447	其他收益	61,838,447
科研项目拨款	250,183,902	递延收益	
财政贴息	12,957,656	财务费用	12,957,656
产业扶植基金	14,219,800	其他收益	14,219,800
产业扶植基金	10,000,000	递延收益	
服务外包业务发展基金	15,027,575	其他收益	15,027,575
软件产品增值税退税	74,730,883	其他收益	74,730,883
其他	47,344,583	其他收益	47,344,583
其他	94,039,443	递延收益	
合计	580,342,289		226,118,944

六、 合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东软睿驰汽车技术(上海)有限公司及其子公司	3.37	其他股东增资导致持股比例下降, 并对其丧失控制权	2021.11.24	于 2021 年 10 月 11 日召开的公司九届十三次董事会、于 2021 年 10 月 27 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司东软睿驰汽车技术(上海)有限公司引进投资者的议案》, 股东大会同意本公司、东软睿驰与国投招商、德载厚及东软睿驰其他现有股东共同签订《投资协议》《股东协议》《公司章程》等法律文件。根据约定, 国投招商、德载厚以现金方式出资 6.5 亿元人民币, 认购东软睿驰新增注册资本, 其中, 国投招商出资 6 亿元人民币, 德载厚出资 0.5 亿元人民币。2021 年 11 月 24 日, 国投招商已解除对共管账户的共管, 东软睿驰新一届董事会已开始行使职权。至此, 本公司不再拥有对东软睿驰的控制权, 不再将东软睿驰纳入公司的合并报表范围。	195,384,069	32.51	192,051,746	1,028,640,000	836,588,254	评估价值	

(五) 其他原因的合并范围变动

1、 本期新纳入合并范围的子公司

公司名称	期末净资产	本期净利润
北京瑞融汇创科技有限公司（注1）	499,378	-622
东软集团（黑龙江）有限公司（注2）	4,950,949	-49,051
大连东软智行科技有限公司（注3）	177,246,334	-5,307,330
东软集团（马来西亚）有限公司（注4）	12,512,166	-177,343
东软集团（烟台）有限公司（注5）	49,520,741	-479,259
东软集团（武汉）有限公司（注6）	-2,110,977	-2,543,397
辽宁博盈科技有限公司（注7）	5,603,356	71,143
东软集团（河北雄安）科技有限公司（注8）	209,791	-90,209
天津东软软件有限公司（注9）	1,065,303	-997,634

注1：2021年3月，本公司出资设立北京瑞融汇创科技有限公司，注册资本1,000万元，持股比例100%，报告期内实际出资50万元，自2021年3月起将其纳入合并财务报表范围；

注2：2021年10月，本公司出资设立东软集团（黑龙江）有限公司，注册资本3,000万元，持股比例100%，报告期内实际出资500万元，自2021年10月起将其纳入合并财务报表范围；

注3：2021年10月，本公司之全资子公司东软集团（大连）有限公司分立为东软集团（大连）有限公司与大连东软智行科技有限公司；原东软集团（大连）有限公司注册资本60,000万元，分立后东软集团（大连）有限公司注册资本42,000万元，本公司持股比例100%；大连东软智行科技有限公司注册资本18,000万元，本公司持股比例100%，自2021年10月起将其纳入合并财务报表范围；

注 4: 2021 年 11 月, 本公司出资设立东软集团(马来西亚)有限公司, 注册资本 800 万马来西亚林吉特, 持股比例 100%, 报告期内实际出资 200 万美金, 自 2021 年 11 月起将其纳入合并财务报表范围;

注 5: 2021 年 11 月, 本公司出资设立东软集团(烟台)有限公司, 注册资本 5,000 万元, 持股比例 100%, 报告期内实际出资 5,000 万元, 自 2021 年 11 月将其纳入合并财务报表范围;

注 6: 2021 年 11 月, 本公司出资设立东软集团(武汉)有限公司, 注册资本 30,000 万元, 持股比例 100%, 报告期内尚未实际出资, 自 2021 年 11 月将其纳入合并财务报表范围;

注 7: 2021 年 7 月, 本公司之全资子公司东软云科技有限公司出资设立辽宁博盈科技有限公司, 注册资本 1,000 万元, 持股比例 75%, 报告期内实际出资 350 万, 自 2021 年 7 月将其纳入合并财务报表范围;

注 8: 2021 年 10 月, 本公司之全资子公司东软集团(北京)有限公司出资设立东软集团(河北雄安)科技有限公司, 注册资本 500 万元, 持股比例 100%, 报告期内实际出资 30 万, 自 2021 年 10 月将其纳入合并财务报表范围;

注 9: 2021 年 12 月, 本公司之全资子公司东软集团(北京)有限公司和东软集团(广州)有限公司共同出资设立天津东软软件有限公司, 注册资本 1,000 万元, 其中东软集团(北京)有限公司持股比例为 98%, 东软集团(广州)有限公司持股比例为 2%, 报告期内东软集团(北京)有限公司实际出资 200 万元, 自 2021 年 12 月将其纳入合并财务报表范围。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	期末净资产	本期净利润
睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司 (注 1)		-1,816,846
Neusoft Mobile Solutions Oy (注 2)		-29,021

注 1: 报告期内, 本公司之间接控股子公司睿驰达新能源汽车运营服务邯郸有限公司注销, 自 2021 年 4 月起不再纳入合并财务报表范围。

注 2: 报告期内, 本公司之间接控股子公司 Neusoft Mobile Solutions Oy 注销, 自 2021 年 9 月起不再纳入合并财务报表范围。

七、 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	
深圳市东软软件有限公司	深圳	深圳	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
东软集团（北京）有限公司	北京	北京	经营计算机软硬件及相关货物；出租办公用房；物业管理；施工总承包	100.00		设立或投资等方式
山东东软系统集成有限公司	青岛	青岛	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
湖南东软软件有限公司	长沙	长沙	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
成都东软系统集成有限公司	成都	成都	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
西安东软系统集成有限公司	西安	西安	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
武汉东软信息技术有限公司	武汉	武汉	经营计算机软硬件	100.00		设立或投资等方式
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	沈阳	广告制作、发布、房产租赁、物业服务	100.00		设立或投资等方式
东软（香港）有限公司	香港	香港	计算机软件开发、销售、咨询	100.00		设立或投资等方式
河北东软软件有限公司	秦皇岛	秦皇岛	计算机软件开发、网络集成	85.00		设立或投资等方式
东软（日本）有限公司	日本	日本	经营计算机软硬件	100.00		非同一控制下企业合并
沈阳东软系统集成技术有限公司	沈阳	沈阳	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（广州）有限公司	广州	广州	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式

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	
东软集团（上海）有限公司	上海	上海	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（大连）有限公司	大连	大连	经营计算机软硬件	100.00		同一控制下企业合并
东软云科技有限公司	大连	大连	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	沈阳	物业管理及服务	100.00		同一控制下企业合并
东软科技有限公司	美国	美国	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州东软软件有限公司	杭州	杭州	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（海南）有限公司	澄迈	澄迈	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（无锡）有限公司	无锡	无锡	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（芜湖）有限公司	芜湖	芜湖	计算机软、硬件，开发、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团南京有限公司	南京	南京	计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询等	100.00		设立或投资等方式
沈阳东软交通信息技术有限公司	沈阳	沈阳	计算机服务、咨询等	80.00		设立或投资等方式
东软集团（郑州）有限公司	郑州	郑州	计算机软、硬件，开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（南昌）有限公司	南昌	南昌	计算机硬件开发、研制、技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团重庆有限公司	重庆	重庆	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（宁波）有限公司	宁波	宁波	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（徐州）有限公司	徐州	徐州	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软（欧洲）有限公司	瑞士	瑞士	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式

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	
东软集团（长春）有限公司	长春	长春	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（宜昌）有限公司	宜昌	宜昌	计算机、软件、硬件、机电一体化产品开发、销售、安装；计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询服务；场地租赁；计算机软、硬件租赁等	100.00		设立或投资等方式
东软西藏软件有限公司	拉萨	拉萨	计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询等	60.00		设立或投资等方式
东软集团（南宁）有限公司	南宁	南宁	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软医疗产业园发展有限公司（注1）	沈阳	沈阳	自有房屋租赁；产业园区规划、设计、开发、管理	100.00		设立或投资等方式
东软集团（襄阳）有限公司	襄阳	襄阳	计算机软硬件、技术咨询、房租租赁、交通控制系统、安防工程	100.00		设立或投资等方式
沈阳智医科技有限公司	沈阳	沈阳	计算机技术开发、转让、咨询、服务；软件开发、设计和制作；计算机软硬件销售	100.00		设立或投资等方式
大连东软共创科技有限公司	大连	大连	自有房屋租赁、计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、软件外包服务、计算机辅助设备销售、计算机信息技术咨询服务、物业管理、停车场管理服务	100.00		设立或投资等方式

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	
生活空间（上海）数据技术服务有限公司	上海	上海	数据科技、数据存储、数据处理、大数据服务等	100.00		设立或投资等方式
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	沈阳	沈阳	人工智能软硬件技术开发、技术咨询；医疗大数据服务	100.00		设立或投资等方式
天津智医科技有限公司	天津	天津	经营计算机软、硬件	98.00	2.00	子公司分立方式
东软集团（兰州）有限公司	兰州	兰州	信息系统集成服务及其他可自主经营的无需许可或审批的项目	100.00		设立或投资等方式
丹东智慧城市运营有限公司	丹东	丹东	大数据产业的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及数据运营；云平台及数据共享交换平台的运营维护	60.00		设立或投资等方式
东软集团（山东）信息科技有限公司	济南	济南	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软汉枫医疗科技有限公司（注2）	沈阳	沈阳	医疗物联网产品的设计、开发、销售、安装、服务；计算机软件、硬件、机电一体化产品开发、销售、安装、服务、医疗健康信息管理及咨询服务；大数据及人工智能相关技术的咨询、研发、运营；医用电子仪器设备的销售；多媒体智能终端设备的设计、生	70.03		设立或投资等方式

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	
			产、销售、服务；救护车和体检车的销售；机械设备的销售；医疗器械的批发和零售；康复设备的批发和零售；电子产品的设计、生产、销售、服务；通信设备的设计、生产、销售、服务；会议服务、展览展示服务；货物进出口、技术进出口；医疗物联网产品、计算机硬件、机电一体化产品、医用电子仪器设备、多媒体智能终端设备、救护车和体检车、机械设备、医疗器械、康复设备、电子产品、通信设备的租赁。			
东软新乡大健康产业信息有限公司	新乡	新乡	健康信息管理及咨询服务（不含医疗诊治）；计算机软、硬件及辅助设备的研发、销售、技术转让、技术咨询、技术服务等	60.00		设立或投资等方式
天津市滨海数字认证有限公司	天津	天津	电子认证服务；数据处理服务；软件运营服务；电子信息系统技术开发、技术咨询、技术服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件销售、安装、技术开发	51.00		非同一控制下企业合并

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	
东软集团（福州）有限公司	福州	福州	基础软件开发；网络与信息安全软件开发； 支撑软件开发；应用软件开发等	100.00		设立或投资等方式
宜昌健康大数据产业运营有限公司	宜昌	宜昌	计算机软硬件及辅助设备的研发、销售、技 术转让、技术咨询、技术服务等	55.00		设立或投资等方式
上海赛客信息科技有限公司	上海	上海	从事信息科技、体育科技、网络科技、计算 机科技专业领域内的技术开发、技术咨询、 技术转让和技术服务等	80.00		设立或投资等方式
东软集团（呼和浩特）有限公司	呼和浩特	呼和浩特	信息技术服务与咨询，系统集成，软硬件销 售等	100.00		设立或投资等方式
临沂智慧城市运营服务有限公司	临沂	临沂	计算机软、硬件及辅助设备的研发、销售、 技术转让、技术咨询、技术服务等	60.00		设立或投资等方式
辽阳智慧城市运营有限公司	辽阳	辽阳	计算机软、硬件及辅助设备的研发、销售、 技术转让、技术咨询、技术服务等	60.00		设立或投资等方式
北京瑞融汇创科技有限公司（注3）	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（马来西亚）有限公司（注4）	马来西亚	马来西亚	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（黑龙江）有限公司（注5）	哈尔滨	哈尔滨	计算机软件开发、技术服务	100.00		设立或投资等方式
大连东软智行科技有限公司（注6）	大连	大连	技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00		子公司分立方式

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	
东软集团（烟台）有限公司（注7）	烟台	烟台	计算机软件开发、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（武汉）有限公司（注8）	武汉	武汉	技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
合肥东软信息技术有限公司（注9）	合肥	合肥	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务		100.00	设立或投资等方式
东软云科技（沈阳）有限公司（注10）	沈阳	沈阳	信息技术服务与咨询；计算机软硬件开发与制造；计算机数据处理服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务		100.00	设立或投资等方式
广州东软科技企业孵化器有限公司（注11）	广州	广州	科技推广及应用服务业		100.00	设立或投资等方式
沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司（注12）	沈阳	沈阳	医疗企业管理；医疗产业投资与管理咨询；医疗技术、康复技术研发，技术推广，技术服务		100.00	设立或投资等方式
东软集团（澳门）有限公司（注13）	澳门	澳门	计算机软硬件，技术咨询、服务等		99.89	设立或投资等方式
Neusoft Technology Solutions GmbH（注14）	德国	德国	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并
Neusoft EDC SRL（注15）	罗马尼亚	罗马尼亚	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并
Neusoft GmbH（注16）	德国	德国	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并

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	
生活空间(沈阳)数据技术服务有限公司(注17)	沈阳	沈阳	数据科技、网络科技、软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,软件开发及销售,数据存储,数据处理,大数据服务,商务信息咨询		100.00	设立或投资等方式
汉枫健康医疗大数据研究院(辽宁)有限公司(注18)	沈阳	沈阳	医疗物联网软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、软件服务等		100.00	设立或投资等方式
宜昌东软睿云教育科技有限公司(注19)	大连	宜昌	教育技术推广服务、基础软件服务、应用软件服务、计算机系统服务等		83.33	设立或投资等方式
德清东软软件有限公司(注20)	湖州	湖州	计算机软件开发、技术服务		100.00	设立或投资等方式
辽宁博盈科技有限公司(注21)	沈阳	沈阳	技术开发、技术咨询、技术服务等		75.00	设立或投资等方式
东软集团(河北雄安)科技有限公司(注22)	保定	保定	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	设立或投资等方式
天津东软软件有限公司(注23)	天津	天津	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	设立或投资等方式

注1:东软医疗产业园发展有限公司为本公司控股子公司,2021年3月公司注册资本由20,100万元人民币变更为15,000万元人民币,持股比例由74.63%变更为100%;

注2:东软汉枫医疗科技有限公司为本公司2019年4月出资设立的子公司,原持股比例为100%,2019年10月沈阳纳友之乐企业管理中心(有限合伙)与沈阳佳德信企业管理中心合伙企业(有限合伙)出资购买了汉枫25%的股权,至此本公司持股比例变为75%,报告期内参股股东继续增资,本公司持股比例变更为70.03%;

注 3:北京瑞融汇创科技有限公司为本公司于 2021 年 3 月出资设立的子公司,持股比例为 100%,在报告期内纳入合并范围;

注 4:东软集团(马来西亚)有限公司为本公司于 2021 年 11 月出资设立,持股比例为 100%;

注 5:东软集团(黑龙江)有限公司为本公司于 2021 年 10 月出资设立,持股比例为 100%;

注 6:大连东软智行科技有限公司为 2021 年 10 月从本公司之控股子公司东软集团(大连)有限公司分立的子公司,持股比例为 100%;

注 7:东软集团(烟台)有限公司为本公司于 2021 年 11 月出资设立,持股比例为 100%;

注 8:东软集团(武汉)有限公司为本公司于 2021 年 11 月出资设立,持股比例为 100%;

注 9:合肥东软信息技术有限公司为原本公司之子公司上海东软时代数码技术有限公司出资设立,持股比例为 100%,2015 年本公司之子公司东软集团(上海)有限公司购买上海东软时代数码技术有限公司持有的合肥东软信息技术有限公司的全部股权,持股比例不变;

注 10:东软云科技(沈阳)有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司出资设立,持股比例为 100%;

注 11:广州东软科技企业孵化器有限公司为本公司之子公司东软集团(广州)有限公司出资设立,持股比例为 100%;

注 12:沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司为本公司之子公司东软医疗产业园发展股份有限公司出资设立,原持股比例 60%,2019 年 4 月东软医疗产业园发展股份有限公司自其他方购买沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司 40%的股权,收购后持股比例为 100%;

注 13:东软集团(澳门)有限公司为本公司之子公司东软(香港)有限公司出资设立,持股比例为 99.89%;

注 14:Neusoft Technology Solutions GmbH 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资收购,持股比例为 100%;

注 15:Neusoft EDC SRL 为本公司之子公司东软(欧洲)有限公司出资购买,持股比例为 100%;

注 16:Neusoft GmbH 为本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 出资购买,持股比例为 100%;2016 年 12 月 Neusoft EDC SRL 将持有的全部股权转让给母公司东软(欧洲)有限公司,Neusoft GmbH 变为东软(欧洲)有限公司的

全资子公司：

注 17：生活空间（沈阳）数据技术服务有限公司为本公司之子公司生活空间（上海）数据技术服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 18：汉枫健康医疗大数据研究院（辽宁）有限公司为本公司之控股子公司东软汉枫医疗科技有限公司出资设立，持股比例 100%，2021 年 6 月由“汉枫智慧医疗协同创新智能研究院（辽宁）有限公司”更名为“汉枫健康医疗大数据研究院（辽宁）有限公司”；

注 19：宜昌东软睿云教育科技有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司出资设立，持股比例 83.33%；

注 20：德清东软软件有限公司为本公司之子公司东软集团（上海）有限公司出资设立，持股比例 100%；

注 21：辽宁博盈科技有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司于 2021 年 7 月出资设立，持股比例 75%；

注 22：东软集团（河北雄安）科技有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司于 2021 年 10 月出资设立，持股比例 100%；

注 23：天津东软软件有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司与东软集团（广州）有限公司于 2021 年 12 月共同出资设立，其中东软集团（北京）有限公司持股比例为 98%，东软集团（广州）有限公司持股 2%。

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

（1）2021 年 3 月，东软医疗系统股份有限公司减持东软医疗产业园发展有限公司股份，东软医疗退股后本公司对东软医疗产业园发展有限公司持股比例为 100%；

（2）2021 年 12 月，沈阳纳友之乐企业管理中心（有限合伙）、沈阳佳德信企业管理中心合伙企业（有限合伙）对东软汉枫医疗科技有限公司增资，增资后本公司对东软汉枫医疗科技有限公司持股比例为 70.03%。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东软医疗系统股份有限公司(“东软医疗”)	沈阳	沈阳	经营医疗器械的生产、销售	29.94		权益法
东软熙康控股有限公司(“熙康”)	开曼群岛	开曼群岛	IT及相关咨询服务		27.94	权益法
望海康信(北京)科技股份有限公司(“望海”)	北京	北京	开发、生产计算机软件;销售自产产品;技术支持服务;计算机软硬件产品的批发、佣金代理进出口业务	32.37		权益法
融盛财产保险股份有限公司(“融盛财险”)	沈阳	沈阳	机动车保险、企业/家庭财产保险及工程保险、责任保险、船舶/货运保险、短期健康/意外伤害保险等	33.05		权益法
东软睿驰汽车技术(上海)有限公司(“东软睿驰”)	上海	上海	电动汽车动力系统、高级驾驶辅助系统、汽车自动驾驶系统等车联网相关产品、技术、软件的研发、批发、售后服务、技术支持;电动汽车充电桩的研发、批发、安装等	32.26		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额			
	东软医疗	熙康	望海	融盛财险	东软睿驰	东软医疗	熙康	望海	融盛财险
流动资产	299,390	62,634	87,432	72,473	105,467	295,425	65,376	118,584	93,564
非流动资产	296,807	32,027	25,718	57,386	39,237	291,821	24,432	947	37,263
资产合计	596,197	94,661	113,150	129,859	144,704	587,246	89,808	119,531	130,827
流动负债	139,757	45,988	25,376	17,082	79,483	110,642	37,379	22,426	15,510
非流动负债	70,531	75,409	3,680	25,131	14,601	130,055	57,855	837	23,095
负债合计	210,288	121,397	29,056	42,213	94,084	240,697	95,234	23,263	38,605
少数股东权益	4,737	702			45	11,531	270		
归属于母公司股东权益	381,172	-27,438	84,094	87,646	50,575	335,018	-5,696	96,268	92,222
按持股比例计算的净资产 产份额	114,136	-7,665	27,221	28,971	16,315	100,316	-1,591	31,161	30,483
调整事项	16,685	34,903	41,715	3,289	86,614	16,685	36,168	41,715	3,289
—商誉									
—内部交易未实现利润									
—其他	16,685	34,903	41,715	3,289	86,614	16,685	36,168	41,715	3,289
对联营企业权益投资的 账面价值	130,821	27,238	68,936	32,260	102,929	117,001	34,577	72,876	33,772
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值									

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额					上年年末余额/上期金额			
	东软医疗	熙康	望海	融盛财险	东软睿驰	东软医疗	熙康	望海	融盛财险
营业收入	281,523	61,430	45,960	31,418	9,231	247,599	49,137	31,819	19,607
净利润	30,878	-29,630	-12,779	-4,576	-3,626	10,733	-19,231	-22,239	-6,487
终止经营的净利润									
其他综合收益	-2,469	403			-420	625	-922		
综合收益总额	28,409	-29,227	-12,779	-4,576	-4,046	11,358	-20,153	-22,239	-6,487
本期收到的来自联营企业的股利						6,023			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-7
—其他综合收益		
—综合收益总额		-7
联营企业：		
投资账面价值合计	34,038	48,664
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,338	-323
—其他综合收益	-375	-22
—综合收益总额	-1,713	-345

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
成都新凯塔数据科技有限公司		-11	-11

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查风险管理目标和政策的合理性及已执行程序的有效性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策、程序及其执行情况。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定全面系统降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则要求其预付相应款项。

(二) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2021 年 12 月 31 日，公司短期借款折合人民币共计 600,048,000 元，将于一年内到期的长期借款 150,200,000 元，长期借款 300,000,000 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利润变动	2021 年 1-12 月	
		对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	利率上升 5%	-810,102	-810,102
短期借款	利率下降 5%	810,102	810,102
一年内到期的长期借款	利率上升 5%	-202,500	-202,500
一年内到期的长期借款	利率下降 5%	202,500	202,500
长期借款	利率上升 5%	-573,000	-573,000
长期借款	利率下降 5%	573,000	573,000

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见下表：

项目	2021/12/31									
	美元	欧元	港币	日元	新加坡元	瑞士法郎	罗马尼亚列伊	菲律宾比索	澳门元	马来西亚林吉特
货币资金	61,593,661	9,573,574	1,734,238	5,837,900,209	2,519,135	141,088	550,009	816,691	3,625,785	8,100,239
应收账款	4,098,796	4,693,888	4,268,050	4,139,427,552	2,245,399					
合同资产										
其他应收款		189,910	2,380	86,911,199			316,002		26,778	36,900
应收票据										
应收款项融资										
长期应收款				57,782,968						
金融资产小计	65,692,457	14,457,372	6,004,668	10,122,021,928	4,764,534	141,088	866,011	816,691	3,652,563	8,137,139
短期借款										
应付账款	3,338,153	1,737		255,162,580	1,365,187		183,400			
其他应付款	128,358	290,005		553,391,709			825		4,858	
长期借款										
金融负债小计	3,466,511	291,742		808,554,289	1,365,187		184,225		4,858	
汇率	6.3757	7.2197	0.8176	0.055415	4.7179	6.9776	1.4570	0.1250	0.7936	1.5266
折合人民币	396,733,964	102,271,599	4,909,417	516,105,809	16,037,779	984,456	993,362	102,086	2,894,819	12,422,156

下表为外汇风险敏感性分析，反映了在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响。

项目	汇率变动	2021年1-12月	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	19,836,698	19,836,698
美元	对人民币贬值 5%	-19,836,698	-19,836,698
欧元	对人民币升值 5%	5,113,580	5,113,580
欧元	对人民币贬值 5%	-5,113,580	-5,113,580
港币	对人民币升值 5%	245,471	245,471
港币	对人民币贬值 5%	-245,471	-245,471
日元	对人民币升值 5%	25,805,290	25,805,290
日元	对人民币贬值 5%	-25,805,290	-25,805,290
新加坡元	对人民币升值 5%	801,889	801,889
新加坡元	对人民币贬值 5%	-801,889	-801,889
瑞士法郎	对人民币升值 5%	49,223	49,223
瑞士法郎	对人民币贬值 5%	-49,223	-49,223
罗马尼亚列伊	对人民币升值 5%	49,668	49,668
罗马尼亚列伊	对人民币贬值 5%	-49,668	-49,668
菲律宾比索	对人民币升值 5%	5,104	5,104
菲律宾比索	对人民币贬值 5%	-5,104	-5,104
澳门元	对人民币升值 5%	144,741	144,741
澳门元	对人民币贬值 5%	-144,741	-144,741
马来西亚林吉特	对人民币贬值 5%	621,108	621,108
马来西亚林吉特	对人民币贬值 5%	-621,108	-621,108

3、其他价格风险

2017年3月，本公司之全资子公司—东软（香港）有限公司，参与弘和仁爱医疗集团有限公司（以下简称“弘和仁爱医疗”）在香港联合交易所的首次公开发行，以自有资金500万美元，按弘和仁爱医疗在香港联合交易所首次公开发行价格进行认购。

2017年12月，本公司之全资子公司—东软（香港）有限公司，参与甘肃银行在香港联合交易所的首次公开发行，并于2018年1月以自有资金1,300万美元，按甘肃银行在香港联合交易所首次公开发行价格进行认购。截至本报告期末已累计对外出售29,178,000股。

2017年12月，本公司在华宝信托有限责任公司设立“华宝·境外市场投资2号系列37-5期QDII单一资金信托”，并于2018年1月通过该信托以500万美元，按甘肃银行在香港联合交易所首次公开发行价格进行认购。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	26,623,918	27,771,731
其他权益工具投资	24,748,507	28,101,529
合计	51,372,425	55,873,260

其中明细如下：

证券代码	证券简称	初始投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
HK03869	弘和仁爱医疗	34,762,373	2.19	24,748,507		-3,353,022
HK02139	甘肃银行	48,674,773	0.14	26,623,918	-811,029	
合计		83,437,146		51,372,425	-811,029	-3,353,022

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控银行存款余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	600,048,000			
应付账款	1,157,637,128			
其他应付款	366,203,364			
长期应付款				
租赁负债		21,724,525	11,821,762	28,729,385
一年内到期的长期应付款				
一年内到期的租赁负债	26,764,499			
一年内到期的长期借款	150,200,000			
长期借款		300,000,000		

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	26,623,918	1,494,124,116		1,520,748,034
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,623,918	1,494,124,116		1,520,748,034
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	26,623,918			26,623,918
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		1,494,124,116		1,494,124,116
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	24,748,507		11,517,452	36,265,959
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		543,133,008		543,133,008
1. 银行承兑汇票		475,778,358		475,778,358
2. 应收账款		67,354,650		67,354,650
持续以公允价值计量的资产总额	51,372,425	2,037,257,124	11,517,452	2,100,147,001

项目	期末公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变 动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总 额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产 总额				
非持续以公允价值计量的负债 总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上市权益工具投资，本公司以证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

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

按市场上接近资产负债表日该类资产在活跃市场上的报价为其公允价值的确定依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定相关权益工具为其公允价值的确定依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
诺基亚东软通信技术有限公司（“诺基亚东软”）	联营企业
沈阳东软系统集成工程有限公司（“沈阳工程”）	联营企业
东软医疗系统股份有限公司（“东软医疗”）	联营企业
东软熙康控股有限公司（“熙康”）	联营企业
天津天任大数据科技有限公司（“天津天任”）	联营企业
望海康信（北京）科技股份公司（“望海”）	联营企业
河北数港科技有限公司（“河北数港”）	联营企业
融盛财产保险股份有限公司（“融盛财险”）	联营企业
佛山骏乔出行服务有限公司（“佛山骏乔”）	原联营企业
日本财产保险系统（大连）有限公司（“日本财险系统”）	联营企业
充电互联科技（北京）有限公司（“充电互联”）	原联营企业
丝绸之路东软科技有限公司（“丝绸之路”）	联营企业
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司（“东软睿驰”）	联营企业

(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
东北大学科技产业集团有限公司（“东北大学”）	持本公司 5%以上股权之股东
阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司（“阿尔派”）	持本公司 5%以上股权之股东
大连东软控股有限公司（“东软控股”）	与本公司同一董事长
东软教育科技有限公司（“东软教育”）	与本公司同一董事长
东芝数字解决方案株式会社、株式会社东芝（“东芝”）	与本公司同一董事
大连东软思维科技发展有限公司（“大连思维”）	本公司董事长为其控股股东的 执行事务合伙人委派代表
沈阳康睿道咨询有限公司（“沈阳康睿道”）	与本公司同一董事长

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳睿前商务咨询有限公司（“沈阳睿前”）	本公司高级副总裁兼董事会秘书为沈阳睿前的股东
蓝熙健康管理集团有限公司（“上海蓝熙”）	与本公司同一董事长
沈阳地铁集团有限公司（“沈阳地铁”）	本公司高级副总裁兼首席财务官担任沈阳地铁独立董事
海纳新思智行服务有限公司（“海纳新思”）	与本公司同一董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿尔派	原材料或产成品	183,726,620	149,979,623
沈阳工程	原材料或产成品	2,173,052	3,553,351
东软控股	原材料或产成品	124,640	3,030,155
望海	原材料或产成品	183,266	1,361,054
诺基亚东软	原材料或产成品	755,845	851,485
东软教育	原材料或产成品	7,018,221	2,870,552
东芝	原材料或产成品		227,627
河北数港	原材料或产成品	176,991	132,743
熙康	原材料或产成品	509,207	516,954
东软医疗	原材料或产成品		1,769,912
东软睿驰	原材料或产成品	2,622,193	
大连思维	支付劳务服务费	69,600	135,497
东软控股	支付劳务服务费	331,642,974	274,175,166
东软教育	支付劳务服务费	20,179,926	24,955,410
沈阳工程	支付劳务服务费	12,698,594	8,645,807
熙康	支付劳务服务费	4,743,102	8,620,549
阿尔派	支付劳务服务费	9,772,074	26,266,623
望海	支付劳务服务费	2,607,737	6,882,503
东北大学	支付劳务服务费	200,943	179,777
融盛财险	支付劳务服务费	6,945,317	6,157,662
东软医疗	支付劳务服务费	9,774	1,014

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邯郸云计算	支付劳务服务费		100,664
东软睿驰	支付劳务服务费	1,273,585	
海纳新思	支付劳务服务费	3,301	
日本财险系统	支付劳务服务费	1,508,825	
东软控股	支付培训费		2,240
东软教育	支付培训费	904,210	430,100
东软控股	支付房租及物业管理费	460	199,865
东软教育	支付房租及物业管理费	1,843,213	1,634,236
东软医疗	支付房租及物业管理费	4,173,818	7,139,831
东北大学	支付房租及物业管理费	289,075	455,714
合计		596,156,563	530,276,114

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
沈阳工程	系统集成或软件	153,908,426	212,812,829
阿尔派	系统集成或软件	128,137,441	120,439,207
东芝	系统集成或软件	188,990,664	178,599,620
诺基亚东软	系统集成或软件	24,779,468	38,842,028
东软医疗	系统集成或软件	3,286,274	8,953,313
东软控股	系统集成或软件	4,202,340	3,083,256
东软教育	系统集成或软件	2,184,561	890,053
邯郸云计算	系统集成或软件		252,000
熙康	系统集成或软件	8,585,235	11,850,843
大连思维	系统集成或软件	5,704,415	26,303,127
融盛财险	系统集成或软件	6,022,906	5,783,431
东北大学	系统集成或软件	1,402,743	
天津天任	系统集成或软件	2,089,065	2,433,962
河北数港	系统集成或软件	273,585	745,283
望海	系统集成或软件	184,762	16,300
海纳新思	系统集成或软件	39,431,168	13,077,815
佛山骏乔	系统集成或软件	100,000	100,000
华人运通	系统集成或软件		812,800

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
日本财险系统	系统集成或软件	13,149,704	
充电互联	系统集成或软件	566,038	
上海蓝熙	系统集成或软件	933,019	
沈阳地铁	系统集成或软件	4,654,892	
东软睿驰	系统集成或软件	8,906,137	
东软医疗	房租及物业管理收入	5,445,725	5,142,486
东软控股	房租及物业管理收入	3,751,595	4,321,332
东软教育	房租及物业管理收入	9,658,535	11,908,668
熙康	房租及物业管理收入	6,950,049	5,012,339
沈阳工程	房租及物业管理收入	1,356,678	1,331,179
大连思维	房租及物业管理收入	7,607	4,700
诺基亚东软	房租及物业管理收入	27,331	28,519
沈阳康睿道	房租及物业管理收入	25,054	23,333
望海	房租及物业管理收入	13,714	10,286
河北数港	房租及物业管理收入	153,647	132,200
沈阳睿锦	房租及物业管理收入		3,095
沈阳睿前	房租及物业管理收入	2,996	1,190
福瑞驰	房租及物业管理收入		3,095
海纳新思	房租及物业管理收入	863,731	551,384
东软睿驰	房租及物业管理收入	941,952	
东软医疗	管理服务收入	1,681,110	
大连思维	管理服务收入	19,653,679	
东软控股	管理服务收入	653,078	
融盛财险	管理服务收入	957,487	
海纳新思	管理服务收入	308,059	
东软睿驰	管理服务收入	72,549	
合计		650,017,419	653,469,673

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东软医疗	房屋	3,668,326	3,371,387
熙康	房屋	5,940,435	5,010,118
东软控股	房屋	3,082,776	3,260,315
东软教育	房屋	8,939,828	11,234,917
沈阳工程	房屋	1,046,446	1,011,267
大连思维	房屋	7,485	4,648
诺基亚东软	房屋	27,331	28,519
沈阳康睿道	房屋	25,054	23,333
河北数港	房屋	153,647	132,200
望海	房屋	13,714	10,286
沈阳睿前	房屋	2,619	1,190
海纳新思	房屋	734,059	503,084
沈阳睿锦	房屋		3,095
东软睿驰	房屋	774,387	
沈阳福瑞驰	房屋		3,095
合计		24,416,107	24,597,454

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
东软医疗	房屋	3,642,805				5,644,569
东软教育	房屋	1,738,664				1,317,604

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿尔派	本公司及子公司向关联方采购固定资产	4,979,678	9,106,752
东软控股	本公司之子公司向关联方采购固定资产	28,308	
沈阳工程	本公司之子公司向关联方采购固定资产	171,762	
大连思维	本公司之子公司向关联方采购无形资产	24,209	
天津天任	本公司之子公司向关联方采购固定资产		161,961
东软控股	本公司之子公司向关联方处置服务器等固定资产		8,053

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,678	2,735

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	诺基亚东软	3,321,315	74,874	6,656,264	93,154
	东芝	6,071,489	60,715	6,252,948	13,366
	熙康	3,788,549	214,456	8,191,470	225,320
	大连思维	15,489,132	154,891	12,296,514	122,965
	东软控股	510,309	5,103	295,873	2,959
	东软教育	2,226	22	554,457	9,045
	阿尔派	1,068,540	639,338	1,925,185	430,931
	沈阳工程	47,553,487	475,535	44,340,014	443,400
	东软医疗	9,177	92	1,632,000	16,320
	天津天任	1,733,800	678,848	1,729,000	338,200
	沈阳康睿道			24,500	245
	沈阳福瑞驰			11,375	1,593
	河北数港	29,000	290		
	沈阳睿锦			11,375	1,593

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	沈阳睿前	10,231	907	6,350	1,403
	沈阳地铁	8,543,963	7,319,086		
	东软睿驰	7,715,020	77,150		
	望海	5,752	58		
合同资产					
	熙康	1,962,500	90,962	4,168,385	43,979
	河北数港			55,000	550
	沈阳地铁	11,313,140	680,697		
其他应收款					
	东软教育	170,439	1,704	170,439	1,704
应收票据					
	熙康	3,624,215	36,242		
	沈阳工程	30,000,000		68,398,836	
预付款项					
	东软教育			293,400	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	阿尔派		72,886,297
	沈阳工程	1,693,270	
	东软控股	1,659,652	2,778,365
	东软教育	25,000	566,858
	熙康	2,865,621	7,033,250
	望海	7,899,865	8,864,212
	东软医疗	1,831,438	1,269,912
	诺基亚东软	599,978	270,772
	天津天任	183,016	183,016
	河北数港	140,000	140,000
	东软睿驰	4,719,226	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付票据			
	东软控股	871,416	34,857,585
	东软教育	2,785,938	2,949,786
	望海	142,485	4,152,978
	熙康		119,280
预收款项			
	熙康	12,086	
	沈阳工程	161,183	45,135
	海纳新思	464,655	
	东软医疗	343,058	
	沈阳康睿道	20,651	
	东软控股	1,245,732	81,548
	东软教育	220,923	154,611
	望海	6,500	
	东软睿驰	220,966	
合同负债			
	沈阳工程	71,253	22,477
	熙康	3,183,637	4,520,730
	望海	530,428	115,057
	东软医疗	1,080,531	497,217
	佛山骏乔		1,800,000
	东软控股	2,857,796	217,315
	东软教育	5,241,307	1,300,787
	东北大学	21,239	541,239
	诺基亚东软	6,528,339	8,359,320
	阿尔派	1,276,184	8,109,303
	天津天任	3,126,545	752,245
	东芝	63,939	40,637
	融盛财险	2,702,756	970,769

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	大连云舍		5,505
	海纳新思		882,003
	沈阳地铁	60,888,743	
	河北数港	1,009,434	
	丝绸之路	2,652,185	
	东软睿驰	372,156	
其他应付款			
	东软控股	708,900	142,041
	东软教育	1,139,532	
	东软医疗	2,965,844	1,407,939
	熙康	952,481	16,980
	融盛财险		108,143
	大连云舍		66,165
	望海	217,000	217,000
	海纳新思	367,349	
	东软睿驰	59,859	
	沈阳工程	360,605	

(六) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
向关联方销售商品、提供劳务	阿尔派		14,794,483
向关联方销售商品、提供劳务	东芝	63,180,586	46,725,895
向关联方销售商品、提供劳务	诺基亚东软	16,285,348	17,199,200
向关联方销售商品、提供劳务	融盛财险	10,522,569	
向关联方销售商品、提供劳务	东软控股	5,142,125	828,145
向关联方销售商品、提供劳务	东软医疗	11,893,392	
向关联方销售商品、提供劳务	熙康	20,086,861	
向关联方销售商品、提供劳务	东软教育	52,131,177	48,811,818

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
向关联方销售商品、提供劳务	沈阳地铁	156,511,657	
向关联方销售商品、提供劳务	丝绸之路	6,542,020	
	合计	342,295,735	128,359,541

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	39,753,973
-----------------	------------

(1) 本公司于 2021 年 6 月 30 日召开的公司九届八次董事会审议通过了《关于限制性股票激励计划授予事项的议案》，董事会同意 2021 年 6 月 30 日为授予日，以 5 元/股的授予价格向符合条件的 559 名激励对象授予 39,833,973 股限制性股票。在公司批准的拟授予激励对象的限制性股票的认购过程中，5 名激励对象自愿放弃认购拟授予其的全部限制性股票共计 80,000 股。因此，公司实际授予对象由 559 人调整为 554 人，实际授予数量由 39,833,973 股调整为 39,753,973 股。公司于 2021 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了公司限制性股票激励计划所涉及限制性股票的登记工作，具体内容，详见本公司于 2021 年 7 月 2 日、2021 年 8 月 20 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上的相关公告。

(2) 激励计划的有效期、锁定期和解锁安排情况

本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。

本激励计划授予的限制性股票自本激励计划授予日起 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期解除限售，限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%

激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	普通员工采用授予日的公司股票收盘价，高管采用 BS 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	持股员工在职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	60,363,331
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	61,856,534

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注十、(六)。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函全部为银行保函，其中：人民币余额为 191,160,300 元,美元余额为 0 元。

(3) 抵押资产情况参见附注五、(六十三)。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 本公司无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	74,537,418
经审议批准宣告发放的利润或股利	74,537,418

注：公司于 2022 年 4 月 27 日召开的九届十六次董事会建议 2021 年度以年度母公司净利润为基础，分别计提 10%及 5%的法定盈余公积金及任意盈余公积金。综合考虑对投资者的合理回报和公司的发展，结合公司的现金状况，董事会同意以 2021 年 12 月 31 日总股本 1,242,370,295 股扣除回购专用账户的 80,000 股后的 1,242,290,295 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发 0.6 元现金股利（含税），共计派发现金红利 74,537,418 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。以上方案，待公司股东大会批准后实施。

十四、其他重要事项

（一）年金计划

公司从 2008 年 1 月起实施了企业年金计划，与公司签订劳动合同，且符合参加公司现行年金方案条件的正式员工均有资格自愿参加企业年金计划。本计划的资金由公司和计划参加人共同缴纳，实行按月计提，按季缴费，对于根据年金计划应由公司负担的缴费部分，直接计入相关成本费用。公司对该计划以企业年金基金形式、采用信托方式实行专户管理，该企业年金基金与公司的固有资产或其他资产严格分开，不纳入公司的财务报表。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的管理要求，本集团的经营业务划分为医疗健康及社会保障、智能汽车互联、智慧城市、企业互联及其他 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的，分别为医疗健康及社会保障、智能汽车互联、智慧城市、企业互联及其他。

2、报告分部的财务信息

项目	医疗健康及 社会保障	智能汽车互联	智慧城市	企业互联及其他	分部间 抵销	合计
营业收入	1,542,238,668	3,407,884,239	1,755,115,439	2,029,564,564		8,734,802,910
营业成本	950,628,632	2,696,265,274	1,328,031,204	1,474,656,891		6,449,582,001
资产总额		18,305,146,392				18,305,146,392
负债总额		8,646,176,173				8,646,176,173

注：由于上述经营分部分散于本公司及部分子公司业务中，故本集团的资产总额与负债总额未按报告分部进行划分。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	573,032,755	509,885,817
1 至 2 年	88,576,516	163,783,696
2 至 3 年	71,218,367	88,297,091
3-5 年	83,326,559	77,605,923
5 年以上	93,845,631	60,315,326
小计	909,999,828	899,887,853
减：坏账准备	163,011,355	134,606,566
合计	746,988,473	765,281,287

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,605,617	2.48	12,973,463	57.39	9,632,154	16,229,638	1.80	9,695,143	59.74	6,534,495
按组合计提坏账准备	887,394,211	97.52	150,037,892	16.91	737,356,319	883,658,215	98.20	124,911,423	14.14	758,746,792
其中：										
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收账款	887,394,211	97.52	150,037,892	16.91	737,356,319	883,658,215	98.20	124,911,423	14.14	758,746,792
合计	909,999,828		163,011,355		746,988,473	899,887,853		134,606,566		765,281,287

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	13,156,543	7,893,926	60.00	预计无法完全收回款项
单位 2	8,739,074	4,369,537	50.00	预计无法完全收回款项
其他	710,000	710,000	100.00	预计无法收回款项
合计	22,605,617	12,973,463	57.39	

按单项计提坏账准备的说明: 详见附注三、(十二)。

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	572,428,727	5,724,287	1
1-2 年	81,534,503	6,522,760	8
2-3 年	59,444,626	11,888,925	20
3-5 年	80,140,725	32,056,290	40
5 年以上	93,845,630	93,845,630	100
合计	887,394,211	150,037,892	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 详见附注三、(十二)。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	9,695,143	3,278,320			12,973,463
按组合计提 坏账准备的 应收账款	124,911,423	25,126,469			150,037,892
合计	134,606,566	28,404,789			163,011,355

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
单位 1	98,583,420	10.82	985,834
单位 2	68,506,433	7.53	728,777
单位 3	47,553,487	5.23	475,535
单位 4	28,283,613	3.11	16,647,665
单位 5	20,000,125	2.20	3,060,724
合计	262,927,078	28.89	21,898,535

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	717,494,443	499,304,040
合计	717,494,443	499,304,040

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	636,036,660	447,211,767
1 至 2 年	69,646,692	34,937,040
2 至 3 年	21,343,068	14,257,693
3 年以上	18,954,567	21,693,600
5 年以上	13,256,422	7,047,114
合计	759,237,409	525,147,214
减：坏账准备	41,742,966	25,843,174
合计	717,494,443	499,304,040

(2) 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)	
上年年末余额		25,843,174		25,843,174
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		15,899,792		15,899,792
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		41,742,966		41,742,966

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,843,174	15,899,792				41,742,966

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂付个人款项	34,875,536	35,945,412
单位往来款	555,063,431	318,699,667
工程或项目保证金	166,657,081	155,116,072
其他	2,641,361	15,386,063
合计	759,237,409	525,147,214

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	198,000,000	1 年以内	26.08	1,980,000
单位 2	往来款	159,975,064	1 年以内	21.07	1,599,751
单位 3	往来款	101,266,770	1 年以内	13.34	1,012,668
单位 4	股权转让款	29,400,000	2 年以内	3.87	5,880,000
单位 5	往来款	26,200,000	1 年以内	3.45	262,000
合计		514,841,834		67.81	10,734,419

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,079,068,183		4,079,068,183	3,953,715,822		3,953,715,822
对联营、合营企业投资	2,222,744,383	16,309,270	2,206,435,113	2,049,227,591	12,660,483	2,036,567,108
合计	6,301,812,566	16,309,270	6,285,503,296	6,002,943,413	12,660,483	5,990,282,930

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本年期初金额	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
深圳市东软软件有限公司	5,213,200	5,213,200	291,082		5,504,282		
东软集团（北京）有限公司	422,232,355	422,232,355	3,650,117		425,882,472		
山东东软系统集成有限公司	51,547,499	51,547,499	676,569		52,224,068		
湖南东软软件有限公司	12,079,595	12,079,595			12,079,595		
成都东软系统集成有限公司	21,261,753	21,261,753	708,038		21,969,791		
西安东软系统集成有限公司	33,766,322	33,766,322	655,590		34,421,912		
武汉东软信息技术有限公司	26,040,451	26,040,451	419,578		26,460,029		
沈阳逐日数码广告传播有限公司	317,505,500	317,505,500	188,810		317,694,310		
东软（香港）有限公司	120,399,515	120,399,515			120,399,515		
河北东软软件有限公司	9,448,399	9,448,399	802,443		10,250,842		
东软（日本）有限公司	14,803,173	14,803,173	1,038,455		15,841,628		
沈阳东软系统集成技术有限公司	51,459,786	51,459,786	708,038		52,167,824		

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本年期初金额	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
东软集团（广州）有限公司	132,412,020	132,412,020	1,450,166		133,862,186		
东软集团（上海）有限公司	204,856,216	204,856,216	5,643,112		210,499,328		
东软集团（大连）有限公司	617,277,932	617,277,932	9,585,254	180,000,000	446,863,186		
东软云科技有限公司	51,141,804	51,141,804	1,006,987		52,148,791		
沈阳东软物业管理有限公司	118,993,000	118,993,000			118,993,000		
东软科技有限公司	210,405,150	210,405,150			210,405,150		
杭州东软软件有限公司	8,500,000	8,500,000			8,500,000		
东软（欧洲）有限公司	460,082,004	460,082,004	62,937		460,144,941		
东软集团（海南）有限公司	190,000,000	190,000,000			190,000,000		
东软集团（无锡）有限公司	20,000,000	20,000,000			20,000,000		
东软集团（芜湖）有限公司	10,000,000	10,000,000			10,000,000		
东软集团南京有限公司	24,776,100	24,776,100	16,692,303		41,468,403		
沈阳东软交通信息技术有限公司	23,980,638	23,980,638	83,916		24,064,554		
东软集团（郑州）有限公司	10,000,000	10,000,000			10,000,000		
东软集团（南昌）有限公司	20,000,000	20,000,000	157,342		20,157,342		
东软集团重庆有限公司	20,120,813	20,120,813	125,873		20,246,686		
东软集团（徐州）有限公司	10,000,000	10,000,000			10,000,000		
东软集团（宁波）有限公司	20,000,000	20,000,000			20,000,000		
东软集团（长春）有限公司	30,032,157	30,032,157	456,291		30,488,448		
东软集团（宜昌）有限公司	10,000,000	10,000,000	62,937		10,062,937		

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本年期初金额	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
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司							
东软西藏软件有限公司	37,633,380	37,633,380			37,633,380		
东软集团（南宁）有限公司	10,000,000	10,000,000	125,873		10,125,873		
东软医疗产业园发展有限公司	150,000,000	150,000,000	381,786		150,381,786		
东软集团（襄阳）有限公司	20,000,000	20,000,000			20,000,000		
沈阳智医科技有限公司	1,000,000	1,000,000			1,000,000		
大连东软共创科技有限公司	49,887,700	49,887,700			49,887,700		
生活空间（上海）数据技术服务有限公司	58,507,580	58,507,580			58,507,580		
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	30,000,000	30,000,000	10,209,789		40,209,789		
天津智医科技有限公司	50,191,880	50,191,880	125,873	1,003,837	49,313,916		
东软集团（兰州）有限公司	20,000,000	20,000,000			20,000,000		
丹东智慧城市运营有限公司	7,500,000	7,500,000			7,500,000		
东软汉枫医疗科技有限公司	75,000,000	75,000,000			75,000,000		
东软集团（山东）信息科技有限公司	50,000,000	50,000,000			50,000,000		
东软新乡大健康产业有限公司	3,000,000	3,000,000	1,500,000		4,500,000		
东软集团（福州）有限公司	30,000,000	30,000,000			30,000,000		
天津市滨海数字认证有限公司	24,559,900	24,559,900			24,559,900		
宜昌健康大数据产业运营有限公司	3,300,000	3,300,000			3,300,000		
上海赛客信息科技有限公司	32,000,000	32,000,000			32,000,000		
东软集团（呼和浩特）有限公司	15,000,000	15,000,000	62,937		15,062,937		

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本年期初金额	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
临沂智慧城市运营服务有限公司	4,800,000	4,800,000			4,800,000		
辽阳智慧城市运营有限公司	3,000,000	3,000,000			3,000,000		
北京瑞融汇创科技有限公司			500,000		500,000		
东软集团（黑龙江）有限公司			5,000,000		5,000,000		
大连东软智行科技有限公司			180,713,282		180,713,282		
东软集团（烟台）有限公司			50,000,000		50,000,000		
东软集团（马来西亚）有限公司			12,838,400		12,838,400		
东软集团（武汉）有限公司			432,420		432,420		
合计	3,953,715,822	3,953,715,822	306,356,198	181,003,837	4,079,068,183		

2、 对联营、合营企业投资

投资单位	上年年末余额	本年期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
吉林省政坤农民工信息服务有限公司												2,775,906
小计												2,775,906
二、联营企业												
诺基亚东软通信技术有限公司	71,801,685	71,801,685			4,418,155				1,610,000			74,609,840
成都新凯塔数据科技有限公司												9,884,577
辽宁东软创业投资有限公司	94,204,999	94,204,999			-2,419,766	-3,749,514	1,826,045					89,861,764
邯郸云计算中心有限公司	13,506,510	13,506,510		13,506,510								

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

投资单位	上年年末余额	本年期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
东软医疗系统股份有限公司	1,003,163,445	1,002,407,201			92,063,522	18,640,695	28,252,488				1,141,363,906	
汉朗网络信息科技(北京)有限公司	3,854,439	3,854,439			-205,652				3,648,787			3,648,787
天津天任大数据科技有限公司	2,638,207	2,638,207			162,126						2,800,333	
望海康信(北京)科技股份有限公司	404,086,340	403,938,893			1,126,332		-40,383,884				364,681,341	
融盛财产保险股份有限公司	337,720,419	337,720,419			-15,125,396						322,595,023	
丝绸之路东软科技有限公司	858,463	858,463			448						858,911	

东软集团股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

投资单位	上年年末余额	本年期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
日本财产保险系统(大连)有限公司			13,119,000		447,581						1,440,411	15,006,992	
东软睿驰汽车技术(上海)有限公司	105,636,292	105,636,292			-76,736,637	-1,353,742	13,937,410				151,217,850	192,701,173	
莆田市智慧城市科技有限公司			2,250,000		-294,170							1,955,830	
小计	2,037,470,799	2,036,567,108	15,369,000	13,506,510	3,436,543	13,537,439	3,632,059	1,610,000	3,648,787	152,658,261	2,206,435,113	13,533,364	
合计	2,037,470,799	2,036,567,108	15,369,000	13,506,510	3,436,543	13,537,439	3,632,059	1,610,000	3,648,787	152,658,261	2,206,435,113	16,309,270	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,176,495,357	4,900,182,314	4,772,785,939	3,685,808,483
其他业务				
合计	6,176,495,357	4,900,182,314	4,772,785,939	3,685,808,483

2、 分摊至剩余履约义务的交易价格

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 804,055 万元，其中：500,164 万元预计将于 2022 年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	97,688,384	15,312,422
权益法核算的长期股权投资收益	3,436,543	-111,047,164
处置长期股权投资产生的投资收益	151,101,903	78,088,699
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,532,550	
持有银行理财产品期间取得的投资收益	3,042,895	
合计	256,802,275	-17,646,043

十六、 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	193,914,326	主要为本公司原控股子公司东软睿驰因其他方股东增资导致持股比例下降, 并对其丧失控制权而确认的投资收益
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)	138,430,405	主要为计入损益的科研项目等政府补助

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,399,797	主要为交易性金融资产持有期间产生的公允价值变动损益及投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-999,670	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	940,119,508	主要为本公司原控股子公司东软睿驰引进投资者，使本公司持股比例下降，并对其丧失控制权，剩余股权按照公允价值重新计量产生的投资收益
减：所得税影响额	122,279,532	
少数股东权益影响额	20,423,206	
合计	1,138,161,628	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.15	0.98	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.03	0.03

东软集团股份有限公司
二〇二二年四月二十七日