



大汉软件股份有限公司

2019 年度、2020 年度及 2021 年度
财务报表

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002412022181007029
报告名称:	审计报告
报告文号:	毕马威华振审字第 2201855 号
被审(验)单位名称:	大汉软件股份有限公司
会计师事务所名称:	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022 年 06 月 08 日
报备日期:	2022 年 06 月 10 日
签字人员:	徐侃瓴(110002410233), 李玲(110002410766)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

审计报告

毕马威华振审字第 2201855 号

大汉软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的大汉软件股份有限公司 (以下简称“大汉软件”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了大汉软件 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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 (以下简称“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, 我们独立于大汉软件, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201855 号

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 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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。

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”16 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”26。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
大汉软件及子公司（以下简称“大汉集团”）主要从事定制化软件开发以及相关运维服务。于 2019 年度、2020 年度及 2021 年度（以下简称“报告期”），大汉集团的营业收入分别为人民币 199,893,579.05 元、人民币 267,969,803.00 元及人民币 293,228,783.94 元。 自 2020 年 1 月 1 日起，大汉集团执行《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。新收入准则下，大汉集团评估合同条款和业务模式，识别合同中的各项履约义务，并根据具体履行方式，判断履约义务是在某一时点还是某一时段内履行。	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序： - 了解和评价大汉集团与收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 检查大汉集团与相关客户签订的合同的主要条款，评价大汉集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求； - 选取企业客户，通过查询公开的工商信息等（如通过“全国企业信用信息公示系统”），获取客户的股东、董事和监事信息，和大汉集团提供的关联方清单信息进行比对，检查是否存在关联方关系； - 选取报告期内记录的收入，核对至相关合同、客户验收记录、发票、招投标文件（如适用）等支持性文件，检查相关收入确认的真实性和准确性，并评价相关收入是否按照大汉集团的会计政策予以确认；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201855 号

三、关键审计事项 (续)

收入确认 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 16 所述的会计政策及 “五、合并财务报表项目注释” 26。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
对于定制化软件开发收入，于 2019 年度，大汉集团于相关商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认。新收入准则下，大汉集团于客户取得相关商品的控制权时确认定制化软件开发收入。经评估，大汉集团在将定制化软件开发的销售向客户交付并经客户验收后确认收入。 对于运维服务收入，于 2019 年度，大汉集团按照提供劳务收入政策，在合同约定的服务期间以直线法摊销确认。新收入准则下，运维服务属于在一段时间内履行的履约义务，大汉集团在合同约定的履约期间按照履约进度，以直线法摊销确认运维服务收入。 由于收入是大汉软件的关键业绩指标之一，且收入存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 选取合同，根据合同约定的服务期间或履约期间重新计算运维服务收入金额，与账面财务记录进行核对，检查运维服务收入确认的准确性； • 选取客户，到其办公地点或经营地点进行实地走访，观察客户的定制化软件或服务使用情况，并与客户的工作人员进行访谈，询问其与大汉集团的业务往来情况，关注是否存在异常的情况； • 选取项目，对相关客户报告期内的交易金额及于报告期期末的应收账款余额实施函证程序； • 选取接近资产负债表日前后的交易记录，检查至相关合同、客户验收记录及发票等支持性文件，以评价相关收入是否记录于恰当的会计期间； • 检查资产负债表日后是否存在销售退回。对于销售退回，与相关支持性文件进行核对，以评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间； • 选取符合特定风险标准的与收入确认有关的会计分录，向管理层询问做出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201855 号

四、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，管理层负责评估大汉软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非大汉软件计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大汉软件的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201855 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大汉软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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大汉软件不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就大汉软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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)。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2201855 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度及 2021 年度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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



徐侃瓴 (项目合伙人)

(签名并盖章)



中国 北京

李玲

(签名并盖章)

日期：

2022-06-08

大汉软件股份有限公司

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	440,049,777.50	374,832,958.27	237,367,410.20
交易性金融资产	五、2	-	51,449,041.10	111,372,226.68
应收账款	五、3	92,951,776.96	57,100,721.62	44,107,002.44
预付款项	五、4	1,179,160.90	1,173,924.77	514,756.76
其他应收款	五、5	4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93
存货	五、6	42,930,425.39	39,474,394.01	31,372,337.33
合同资产	五、7	2,318,253.99	2,059,713.31	—
其他流动资产	五、8	361,546.56	631,148.06	1,369,645.03
流动资产合计		584,730,242.48	533,709,205.83	438,586,885.37
非流动资产：				
固定资产	五、9	3,206,880.82	3,203,310.15	2,338,660.10
无形资产	五、10	-	-	2,115.38
使用权资产	五、47	21,666,811.86	—	—
长期待摊费用	五、11	7,213,510.01	7,695,181.49	1,507,280.13
递延所得税资产	五、12	1,678,693.51	498,684.75	758,796.24
其他非流动资产	五、13	4,687,277.84	3,028,668.36	—
非流动资产合计		38,453,174.04	14,425,844.75	4,606,851.85
资产总计		623,183,416.52	548,135,050.58	443,193,737.22

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债：				
应付账款	五、14	23,016,933.91	26,677,121.66	14,884,540.59
预收款项	五、15	-	-	70,612,723.03
合同负债	五、16	59,865,748.90	46,448,643.01	—
应付职工薪酬	五、17	26,405,772.43	24,051,896.81	19,108,357.71
应交税费	五、18	11,867,187.11	13,662,269.65	14,060,403.99
其他应付款	五、19	1,559,798.46	6,150,015.37	2,189,166.35
一年内到期的非流动负债	五、20	4,414,356.20	-	-
流动负债合计		127,129,797.01	116,989,946.50	120,855,191.67
非流动负债：				
租赁负债	五、47	20,194,642.54	—	—
递延收益	五、21	-	-	-
非流动负债合计		20,194,642.54	-	-
负债合计		147,324,439.55	116,989,946.50	120,855,191.67

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司

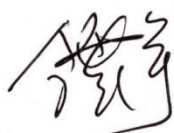
合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益：				
股本/实收资本	五、22	51,546,392.00	51,546,392.00	50,000,000.00
资本公积	五、23	261,335,979.64	261,335,979.64	217,882,371.64
盈余公积	五、24	20,039,495.69	13,316,909.95	5,542,631.68
未分配利润	五、25	142,937,109.64	104,945,822.49	48,913,542.23
归属于母公司股东权益合计		475,858,976.97	431,145,104.08	322,338,545.55
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		475,858,976.97	431,145,104.08	322,338,545.55
负债和股东权益总计		623,183,416.52	548,135,050.58	443,193,737.22

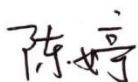
此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇

法定代表人

(签名和盖章)




陈婷

主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金		433,082,222.40	370,875,835.46	233,583,253.54
交易性金融资产		-	51,449,041.10	111,372,226.68
应收账款	十六、1	92,545,034.52	56,903,501.62	44,107,002.44
预付款项		1,179,160.90	1,173,924.77	514,756.76
其他应收款		4,830,300.08	6,987,304.69	12,483,506.93
存货		42,498,575.60	39,474,394.01	30,860,528.07
合同资产		2,318,253.99	2,032,353.31	—
其他流动资产		361,546.56	631,148.06	1,369,645.03
流动资产合计		576,815,094.05	529,527,503.02	434,290,919.45
非流动资产：				
长期股权投资	十六、2	7,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
固定资产		3,161,850.60	3,203,310.15	2,338,660.10
无形资产		-	-	2,115.38
使用权资产		21,322,034.69	—	—
长期待摊费用		7,213,510.01	7,695,181.49	1,507,280.13
递延所得税资产		1,684,877.85	498,684.75	758,796.24
其他非流动资产		4,661,357.84	3,028,668.36	—
非流动资产合计		45,043,630.99	19,425,844.75	9,606,851.85
资产总计		621,858,725.04	548,953,347.77	443,897,771.30

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债:				
应付账款		23,371,926.70	26,677,121.66	14,884,540.59
预收款项		-	-	70,426,606.52
合同负债		59,420,962.70	46,448,643.01	——
应付职工薪酬		25,398,133.53	23,966,516.81	19,028,341.71
应交税费		11,745,755.50	13,659,579.72	14,060,427.64
其他应付款		1,542,786.86	6,150,015.37	2,189,166.35
一年内到期的非流动负债		4,209,245.50	-	-
流动负债合计		125,688,810.79	116,901,876.57	120,589,082.81
非流动负债:				
租赁负债		20,088,462.08	——	——
非流动负债合计		20,088,462.08	——	——
负债合计		145,777,272.87	116,901,876.57	120,589,082.81

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

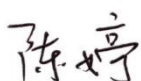
	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本/实收资本		51,546,392.00	51,546,392.00	50,000,000.00
资本公积		261,335,979.64	261,335,979.64	217,882,371.64
盈余公积		20,039,495.69	13,316,909.95	5,542,631.68
未分配利润		143,159,584.84	105,852,189.61	49,883,685.17
股东权益合计		476,081,452.17	432,051,471.20	323,308,688.49
负债和股东权益总计		621,858,725.04	548,953,347.77	443,897,771.30

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并利润表
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	五、26	293,228,783.94	267,969,803.00	199,893,579.05
减：营业成本	五、26	(114,310,071.74)	(102,538,705.93)	(66,223,306.65)
税金及附加	五、27	(1,939,842.82)	(1,303,265.44)	(1,640,099.92)
销售费用	五、28	(37,569,642.50)	(30,613,122.97)	(26,824,364.61)
管理费用	五、29	(28,173,233.38)	(23,123,428.24)	(19,661,598.36)
研发费用	五、30	(41,402,415.97)	(32,213,910.79)	(26,480,552.57)
财务净(亏损)/收益	五、31	(901,675.73)	496,025.98	278,812.88
其中：利息收入		396,083.49	571,615.96	323,157.39
加：其他收益	五、32	6,023,076.24	1,767,715.39	2,832,176.47
投资收益	五、33	10,085,963.25	7,122,609.95	7,429,334.59
公允价值变动收益	五、34	-	1,449,041.10	2,372,226.68
信用减值损失	五、35	(3,994,082.35)	(1,563,418.09)	(1,985,047.01)
资产减值(损失)/转回	五、36	(3,870,725.39)	262,567.21	(29,484.72)
资产处置损失	五、37	(17,376.42)	(8,249.30)	(19,200.23)
二、营业利润		77,158,757.13	87,703,661.87	69,942,475.60
加：营业外收入	五、38	148,000.00	500,000.00	-
减：营业外支出	五、39	(2,202.14)	(281,518.11)	(211,724.90)
三、利润总额		77,304,554.99	87,922,143.76	69,730,750.70
减：所得税费用	五、40	(7,206,917.31)	(10,115,585.23)	(13,120,573.39)
四、净利润		70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
(一) 按持续经营分类：				
1.持续经营净利润		70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
2.终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润		70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
2.少数股东收益		-	-	-

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并利润表 (续)
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
归属于母公司股东的综合收益总额		70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
基本及稀释每股收益	五、41	1.36	1.56	1.16

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司利润表
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
一、营业收入	十六、3	291,077,192.87	266,690,191.33	199,893,579.05
减：营业成本	十六、3	(114,667,200.69)	(101,711,104.07)	(66,223,306.65)
税金及附加		(1,933,003.94)	(1,301,789.96)	(1,638,091.22)
销售费用		(36,424,130.10)	(30,613,122.97)	(26,808,064.61)
管理费用		(27,902,440.61)	(22,669,762.51)	(19,399,899.63)
研发费用		(40,974,821.27)	(32,213,910.79)	(26,480,552.57)
财务净(亏损)/收益		(896,179.62)	496,137.81	279,805.73
其中：利息收入		392,617.25	568,804.79	321,606.24
加：其他收益		6,022,698.60	1,766,362.17	2,832,176.47
投资收益		10,012,564.89	7,045,124.12	7,322,629.80
公允价值变动收益		-	1,449,041.10	2,372,226.68
信用减值损失		(3,966,391.64)	(1,551,598.09)	(1,985,047.01)
资产减值(损失)/转回		(3,869,285.39)	262,567.21	(29,484.72)
资产处置损失		(17,376.42)	(8,249.30)	(19,200.23)
二、营业利润		76,461,626.68	87,639,886.05	70,116,771.09
加：营业外收入		148,000.00	500,000.00	-
减：营业外支出		(2,202.14)	(281,518.11)	(211,724.90)
三、利润总额		76,607,424.54	87,858,367.94	69,905,046.19
减：所得税费用		(7,193,678.78)	(10,115,585.23)	(13,120,573.39)
四、净利润		69,413,745.76	77,742,782.71	56,784,472.80
(一) 持续经营净利润		69,413,745.76	77,742,782.71	56,784,472.80
(二) 终止经营净利润		-	-	-

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司利润表 (续)
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位: 人民币元)

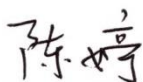
	附注	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		69,413,745.76	77,742,782.71	56,784,472.80

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		287,128,985.22	239,317,750.59	205,561,340.97
收到的税费返还		960,283.95	936,965.52	1,718,119.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、43(1)	22,534,127.53	29,290,207.65	24,548,678.37
经营活动现金流入小计		310,623,396.70	269,544,923.76	231,828,138.82
购买商品、接受劳务支付的现金		(50,958,622.61)	(40,568,363.39)	(22,031,533.04)
支付给职工以及为职工支付的现金		(159,583,079.71)	(123,979,588.86)	(100,439,507.50)
支付的各项税费		(27,138,594.23)	(22,071,631.64)	(17,747,640.20)
支付其他与经营活动有关的现金	五、43(2)	(35,402,685.36)	(34,874,577.82)	(45,462,360.97)
经营活动现金流出小计		(273,082,981.91)	(221,494,161.71)	(185,681,041.71)
经营活动产生的现金流量净额	五、44(1)	37,540,414.79	48,050,762.05	46,147,097.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		1,215,000,000.00	639,000,000.00	424,500,000.00
取得投资收益收到的现金		11,535,004.35	9,494,836.63	7,429,334.59
投资活动现金流入小计		1,226,535,004.35	648,494,836.63	431,929,334.59
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(4,187,869.69)	(9,097,222.88)	(3,095,929.72)
投资所支付的现金		(1,165,000,000.00)	(580,000,000.00)	(476,500,000.00)
投资活动现金流出小计		(1,169,187,869.69)	(589,097,222.88)	(479,595,929.72)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		57,347,134.66	59,397,613.75	(47,666,595.13)

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位: 人民币元)

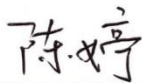
	附注	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		-	45,000,000.00	141,489,000.00
筹资活动现金流入小计		-	45,000,000.00	141,489,000.00
分配股利或利润支付的现金		(23,195,876.40)	(14,000,000.00)	(9,804,255.84)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、43(3)	(4,778,932.92)	(1,281,042.73)	-
筹资活动现金流出小计		(27,974,809.32)	(15,281,042.73)	(9,804,255.84)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(27,974,809.32)	29,718,957.27	131,684,744.16
四、汇率变动对现金的影响		-	-	-
五、现金净增加额	五、44(1)	66,912,740.13	137,167,333.07	130,165,246.14
加: 年初现金余额		372,848,533.27	235,681,200.20	105,515,954.06
六、年末现金余额	五、44(2)	439,761,273.40	372,848,533.27	235,681,200.20

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。



金震宇
法定代表人

(签名和盖章)

陈婷
主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位：人民币元)

	2021 年	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	284,753,218.91	238,437,750.59	205,359,740.97
收到的税费返还	959,906.31	936,485.00	1,718,119.48
收到其他与经营活动有关的现金	22,530,661.29	29,286,523.78	24,524,127.22
经营活动现金流入小计	308,243,786.51	268,660,759.37	231,601,987.67
购买商品、接受劳务支付的现金	(51,623,160.08)	(40,568,363.39)	(22,005,855.92)
支付给职工以及为职工支付的现金	(157,920,430.13)	(123,306,286.80)	(99,778,171.66)
支付的各项税费	(27,135,195.93)	(22,049,633.56)	(17,730,334.79)
支付其他与经营活动有关的现金	(35,032,651.87)	(34,781,193.89)	(45,342,900.14)
经营活动现金流出小计	(271,711,438.01)	(220,705,477.64)	(184,857,262.51)
经营活动产生的现金流量净额	36,532,348.50	47,955,281.73	46,744,725.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	1,208,000,000.00	636,000,000.00	421,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,461,605.99	9,417,350.80	7,322,629.80
投资活动现金流入小计	1,219,461,605.99	645,417,350.80	428,322,629.80
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	(4,140,656.83)	(9,097,222.88)	(3,095,929.72)
投资所支付的现金	(1,160,000,000.00)	(577,000,000.00)	(473,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(1,164,140,656.83)	(586,097,222.88)	(476,095,929.72)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	55,320,949.16	59,320,127.92	(47,773,299.92)

刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2019 年度、2020 年度及 2021 年度
(金额单位: 人民币元)

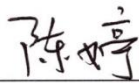
	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	45,000,000.00	141,489,000.00
筹资活动现金流入小计	-	45,000,000.00	141,489,000.00
分配股利或利润支付的现金	(23,195,876.40)	(14,000,000.00)	(9,804,255.84)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(4,671,513.42)	(1,281,042.73)	-
筹资活动现金流出小计	(27,867,389.82)	(15,281,042.73)	(9,804,255.84)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(27,867,389.82)	29,718,957.27	131,684,744.16
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金净增加额	63,985,907.84	136,994,366.92	130,656,169.40
加: 年初现金余额	368,891,410.46	231,897,043.54	101,240,874.14
六、年末现金余额	432,877,318.30	368,891,410.46	231,897,043.54

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并股东权益变动表
2021 年度
(金额单位：人民币元)

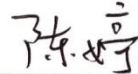
		归属于母公司股东权益						
	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,316,909.95	104,945,822.49	431,145,104.08	-	431,145,104.08
加：会计政策变更	三、25	-	-	(218,788.84)	(1,969,099.55)	(2,187,888.39)	-	(2,187,888.39)
本年年初经调整余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,098,121.11	102,976,722.94	428,957,215.69	-	428,957,215.69
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额		-	-	-	70,097,637.68	70,097,637.68	-	70,097,637.68
(二)利润分配								
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	6,941,374.58	(6,941,374.58)	-	-	-
2. 对股东分配		-	-	-	(23,195,876.40)	(23,195,876.40)	-	(23,195,876.40)
三、2021 年 12 月 31 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	20,039,495.69	142,937,109.64	475,858,976.97	-	475,858,976.97

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及会
计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2020 年度
(金额单位：人民币元)

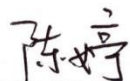
	附注	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、2020 年 1 月 1 日余额		50,000,000.00	217,882,371.64	5,542,631.68	48,913,542.23	322,338,545.55	-	322,338,545.55
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额		-	-	-	77,806,558.53	77,806,558.53	-	77,806,558.53
(二)股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	五、22	1,546,392.00	43,453,608.00	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	7,774,278.27	(7,774,278.27)	-	-	-
2. 对股东分配		-	-	-	(14,000,000.00)	(14,000,000.00)	-	(14,000,000.00)
三、2020 年 12 月 31 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,316,909.95	104,945,822.49	431,145,104.08	-	431,145,104.08

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及会计机
构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

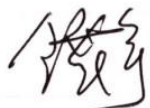


刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

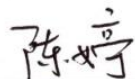
		归属于母公司股东权益						
	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、2019 年 1 月 1 日余额		13,617,022.00	56,487,058.00	7,559,692.12	42,894,346.12	120,558,118.24	-	120,558,118.24
加: 适用新金融工具准则影响		-	-	-	-	-	-	-
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额		-	-	-	56,610,177.31	56,610,177.31	-	56,610,177.31
(二)股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	五、22	2,382,978.00	139,106,022.00	-	-	141,489,000.00	-	141,489,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	3,681,250.00	-	-	3,681,250.00	-	3,681,250.00
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	5,678,447.28	(5,678,447.28)	-	-	-
(四)股东权益内部结转								
1. 净资产折股	五、22	34,000,000.00	18,608,041.64	(7,695,507.72)	(44,912,533.92)	-	-	-
三、2019 年 12 月 31 日余额		50,000,000.00	217,882,371.64	5,542,631.68	48,913,542.23	322,338,545.55	-	322,338,545.55

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。



金震宇
法定代表人

(签名和盖章)

陈婷
主管会计工作的公司负责人及会
计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司股东权益变动表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

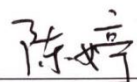
	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,316,909.95	105,852,189.61	432,051,471.20
加: 会计政策变更	三、25	-	-	(218,788.84)	(1,969,099.55)	(2,187,888.39)
本年年初经调整余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,098,121.11	103,883,090.06	429,863,582.81
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额		-	-	-	69,413,745.76	69,413,745.76
(二)利润分配						
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	6,941,374.58	(6,941,374.58)	-
2. 对股东分配		-	-	-	(23,195,876.40)	(23,195,876.40)
三、2021 年 12 月 31 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	20,039,495.69	143,159,584.84	476,081,452.17

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及会计机构
负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司股东权益变动表（续）
2020 年度
(金额单位：人民币元)

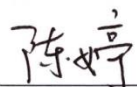
	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2020 年 1 月 1 日余额		50,000,000.00	217,882,371.64	5,542,631.68	49,883,685.17	323,308,688.49
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额		-	-	-	77,742,782.71	77,742,782.71
(二)股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	五、22	1,546,392.00	43,453,608.00	-	-	45,000,000.00
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	7,774,278.27	(7,774,278.27)	-
2. 对股东分配		-	-	-	(14,000,000.00)	(14,000,000.00)
三、2020 年 12 月 31 日余额		51,546,392.00	261,335,979.64	13,316,909.95	105,852,189.61	432,051,471.20

此财务报表已于 2022 年 6 月 8 日获董事会批准。




金震宇
法定代表人

(签名和盖章)




陈婷
主管会计工作的公司负责人及会计机构
负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

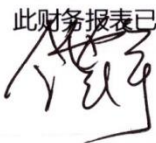


刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2019 年度
(金额单位: 人民币元)

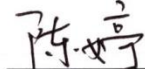
	附注	实收资本/股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2019年1月1日余额		13,617,022.00	56,487,058.00	7,559,692.12	43,690,193.57	121,353,965.69
加: 适用新金融工具准则影响		-	-	-	-	-
二、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额		-	-	-	56,784,472.80	56,784,472.80
(二)股东投入资本						
1. 股东投入的普通股	五、22	2,382,978.00	139,106,022.00	-	-	141,489,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	十一	-	3,681,250.00	-	-	3,681,250.00
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	五、24	-	-	5,678,447.28	(5,678,447.28)	-
(四)股东权益内部结转						
1. 净资产折股	五、22	34,000,000.00	18,608,041.64	(7,695,507.72)	(44,912,533.92)	-
三、2019年12月31日余额		50,000,000.00	217,882,371.64	5,542,631.68	49,883,685.17	323,308,688.49

此财务报表已于2022年6月8日获董事会批准。



金震宇
法定代表人

(签名和盖章)

陈婷
主管会计工作的公司负责人及会计机
构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 21 页至第 98 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大汉软件股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

大汉软件股份有限公司(以下简称“本公司”), 原名为南京大汉网络有限公司(以下简称“大汉网络”), 成立于 2000 年 8 月 28 日。由南京汉合实业有限公司、金震宇及薛向东共同投资设立, 注册资本为人民币 600,000.00 元。本公司的注册地址为南京市玄武区玄武大道 699-40 号徐庄实训中心, 总部位于中华人民共和国江苏省南京市。于 2019 年 6 月 6 日, 大汉网络整体变更成立为大汉软件股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元, 并领取了由南京市市场监督管理局签发, 更新的统一社会信用代码为: 91320102724560388U 的企业法人营业执照。2020 年 12 月 4 日, 经股东大会决议, 浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙江远景”) 对本公司进行增资, 增加注册资本人民币 1,546,392.00 元, 增资后, 本公司注册资本变更为人民币 51,546,392.00 元, 并于 2020 年 12 月 16 日领取了由南京市市场监督管理局签发的企业法人营业执照。

本公司及子公司(以下简称“本集团”) 主要面向党政机关、大型企事业单位和媒体单位, 提供定制化软件开发和技术服务。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内, 本集团新增、减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则(参见附注三、25(2)(a)), 自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、25(2)(b)), 并自 2021 年 1 月 1 日起执行了财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、25(2)(c))。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、存货跌价准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用的摊销、以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的, 具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况; 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外, 本财务报表仅为本集团申请首次公开发行 A 股股票之目的使用, 本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本集团主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司控制的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时, 本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项及股本等。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、16 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

于执行新金融工具准则后的财务报表期间内，本集团并无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

(c) 金融负债的分类和后续计量

于财务报表期间内，本集团并无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

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

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

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；及
- 合同资产。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产，不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在以下情况发生违约：

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

8、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货主要包括处于开发过程中的定制化软件项目发生的项目成本，包括项目开始至项目完成所发生的、与项目相关的直接人工、为技术开发购买的软硬件产品和其他费用。

存货按成本进行初始计量。在按照附注三、16 所确定的收入确认时间确认收入的同时，将与收入相关的项目成本自存货结转至当期成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用个别计价法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、13。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 年	残值率 %	年折旧率 %
办公设备	5 年	5%	19.00%
运输工具	4 年	5%	23.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、13。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

11、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、13）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销期限为：

项目	摊销期限
办公软件	2 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出于发生时计入当期损益。

12、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。费用的摊销期限为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产装修费	合同约定的剩余租赁期限与受益期限孰短

13、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 使用权资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、14) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额、如可确定的、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

14、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

15、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付分为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

对于在等待期内取消的所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，且在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

16、收入

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（“新收入准则”）。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

本集团在申报期内，自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本集团的主营业务为定制化软件开发服务以及相关的运维服务，客户主要以政府部门和大型企业事业单位为主。

(a) 定制化软件开发收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认定制化软件开发收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团在定制化软件开发服务完成、向客户交付上线并经客户验收确认时确认收入，同时按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 运维服务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入。

本集团的运维服务收入在合同约定的运维服务期间内按照直线法进行确认。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 定制化软件开发收入

本集团的定制化软件开发收入主要是指本集团根据客户需求为客户提供定制化软件开发的服务（其中包括配套硬件的外采，如有）而向客户收取的收入。

定制化软件的开发服务（包括配套硬件）属于一项可明确区分的履约义务，并且属于某一时点履行的履约义务，本集团在定制化软件开发服务完成、向客户交付上线并经客户验收时确认收入，并按照合同约定的交易价格确认收入金额。

(b) 运维服务收入

本集团的运维服务收入主要是指本集团在定制化软件开发完成并交付客户验收通过后，根据客户需求就开发的软件在一定期限内提供运维服务而向客户收取的收入。

由于客户在本集团提供运维服务的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本集团将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即根据在合同约定的合同服务期内按直线法摊销确认收入。

17、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

18、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

19、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本期间应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

20、 租赁

财政部于 2018 年修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，并颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》。

在报告期内，本集团自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行原租赁准则，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

(1) 原租赁准则

经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则下的政策

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、16 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、13 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的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。

21、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

22、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

23、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

24、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要会计估计

除固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销（参见附注三、10、11 和 12）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6、7、9、10、11 和 13 以及附注十六、1）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- i 附注五、12 - 递延所得税资产；
- ii 附注九 - 金融工具公允价值估值；
- iii 附注十一 - 股份支付。

25、 报告期内主要会计政策的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2019 年 1 月 1 日执行了新金融工具准则，于 2020 年 1 月 1 日执行了新收入准则，并于 2021 年 1 月 1 日执行了新租赁准则。

(2) 变更的主要影响

(a) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

	本集团及本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
流动资产			
交易性金融资产	-	57,000,000.00	57,000,000.00
其他流动资产	57,000,000.00	-	(57,000,000.00)
流动资产合计	57,000,000.00	57,000,000.00	-
资产总计	57,000,000.00	57,000,000.00	-

(b) 新收入准则

新收入准则取代了原收入准则。在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本年收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团及本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团及本公司执行新收入准则的规定，未对 2020 年年初未分配利润造成重大影响。

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表及母公司利润表无影响。

执行新收入准则编制的 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目的增减情况如下：

	采用变更后会计政策 (减少) / 增加报表项目金额	
	本集团	本公司
资产：		
应收账款	(3,807,338.94)	(3,779,978.94)
合同资产	3,807,338.94	3,779,978.94
负债：		
预收账款	(46,448,643.01)	(46,448,643.01)
合同负债	46,448,643.01	46,448,643.01

(c) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(i) 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的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。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日本集团的增量借款利率作为折现率）。本集团对其徐庄软件园房屋租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

(ii) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团和本公司所用的加权平均利率均为 4.90%。

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	28,779,233.40	28,779,233.40
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	24,040,188.31	24,040,188.31
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	24,040,188.31	24,040,188.31

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	21,852,299.92	21,852,299.92
合计	—	21,852,299.92	21,852,299.92
一年内到期的非流动负债	-	2,600,686.03	2,600,686.03
租赁负债	—	21,439,502.28	21,439,502.28
盈余公积	13,316,909.95	13,098,121.11	(218,788.84)
未分配利润	104,945,822.49	102,976,722.94	(1,969,099.55)
合计	118,262,732.44	140,115,032.36	21,852,299.92

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	21,852,299.92	21,852,299.92
合计	—	21,852,299.92	21,852,299.92
一年内到期的非流动负债	-	2,600,686.03	2,600,686.03
租赁负债	—	21,439,502.28	21,439,502.28
盈余公积	13,316,909.95	13,098,121.11	(218,788.84)
未分配利润	105,852,189.61	103,883,090.06	(1,969,099.55)
合计	119,169,099.56	141,021,399.48	21,852,299.92

四、 税项

1、 主要税种及税率

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	17%/16%/13%
	按税法规定计算的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	6%/3%
	按税法规定计算的销售货物收入的 3% 计算缴纳增值税。	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% / 15%

- (1) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税 [2018] 32 号) 及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止期间，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为 16% 和 6%。根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售货物和应税劳务收入适用的增值税税率为 13% 和 6%。
- (2) 本公司 2019 年度、2020 年度及 2021 年度适用的所得税税率分别为 25%、15% 和 15%。

(3) 本公司子公司在本报告期内享受税收优惠的资料如下：

公司名称	优惠税率	适用年度	优惠原因
南京大汉网络有限公司（原南京微联互动网络科技有限公司（以下简称“微联互动”））	20%	2019 年至 2021 年度	小微企业
浙江汉软科技有限责任公司（以下简称“浙江汉软”）	20%	2021 年度	小微企业

2、 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

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），2016 年 5 月 1 日起，本公司技术转让、技术开发项目享受免征增值税的政策。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011] 100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局及海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告 2019 年第 39 号）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计 10%，抵减应纳税额。

(2) 企业所得税税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032006470 的高新技术企业证书。因此，本公司在 2020 年至 2022 年享受 15% 的优惠税率。

根据财政部、税务总局财税 [2019] 13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，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，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。微联互动和浙江汉软于 2019 年和 2020 年享受上述税收优惠政策。

根据财政部、税务总局公告 [2021] 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。微联互动和浙江汉软于 2021 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		-	-	10,300.44
银行存款		439,761,273.40	372,848,533.27	235,670,899.76
其他货币资金	(1)	288,504.10	1,984,425.00	1,686,210.00
合计		440,049,777.50	374,832,958.27	237,367,410.20

- (1) 于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的其他货币资金均为存放于独立银行账户的履约保函保证金，金额分别为人民币 288,504.10 元，人民币 1,984,425.00 元及人民币 1,686,210.00 元。

2、交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	-	51,449,041.10	111,372,226.68
合计	-	51,449,041.10	111,372,226.68

于 2020 年 12 月 31 日，理财产品系本公司已购买尚未到期的浮动收益型理财产品人民币 50,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 1,449,041.10 元。

于 2019 年 12 月 31 日，理财产品系本公司已购买尚未到期的浮动收益型理财产品人民币 109,000,000.00 元以及相应的公允价值变动人民币 2,372,226.68 元。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方	18,401,487.86	4,875,775.61	182,000.00
应收第三方	82,252,164.56	56,377,631.89	46,776,141.92
小计	100,653,652.42	61,253,407.50	46,958,141.92
减：坏账准备	(7,701,875.46)	(4,152,685.88)	(2,851,139.48)
合计	92,951,776.96	57,100,721.62	44,107,002.44

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	77,796,074.07	50,477,629.59	42,417,983.01
1 年至 2 年 (含 2 年)	17,869,585.10	9,522,019.91	3,313,036.63
2 年至 3 年 (含 3 年)	4,232,685.72	824,508.00	1,183,122.28
3 年以上	755,307.53	429,250.00	44,000.00
小计	100,653,652.42	61,253,407.50	46,958,141.92
减：坏账准备	(7,701,875.46)	(4,152,685.88)	(2,851,139.48)
合计	92,951,776.96	57,100,721.62	44,107,002.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	100,653,652.42	100%	(7,701,875.46)	8%	92,951,776.96
合计		100,653,652.42	100%	(7,701,875.46)	8%	92,951,776.96

2020 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	61,253,407.50	100%	(4,152,685.88)	7%	57,100,721.62
合计		61,253,407.50	100%	(4,152,685.88)	7%	57,100,721.62

2019 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	46,958,141.92	100%	(2,851,139.48)	6%	44,107,002.44
合计		46,958,141.92	100%	(2,851,139.48)	6%	44,107,002.44

(i) 年末按单项计提坏账准备的应收账款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此未进一步区分不同的客户群体。

(iii) 2021 年、2020 年及 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	77,796,074.07	3,889,803.70
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	17,869,585.10	1,786,958.51
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	4,232,685.72	1,269,805.72
3 年以上	100.00%	755,307.53	755,307.53
合计		100,653,652.42	7,701,875.46

2020 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	50,477,629.59	2,523,881.49
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	9,522,019.91	952,201.99
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	824,508.00	247,352.40
3 年以上	100.00%	429,250.00	429,250.00
合计		61,253,407.50	4,152,685.88

2019 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	42,417,983.01	2,120,899.14
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	3,313,036.63	331,303.66
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	1,183,122.28	354,936.68
3 年以上	100.00%	44,000.00	44,000.00
合计		46,958,141.92	2,851,139.48

违约损失率基于过去期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2021 年	2020 年	2019 年
年初余额	4,152,685.88	2,851,139.48	1,428,519.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
首次执行新收入准则的调整金额	-	(695,324.63)	-
调整后的年初余额	4,152,685.88	2,155,814.85	1,428,519.17
本年计提	3,588,812.22	2,120,154.06	1,422,620.31
本年核销	(39,622.64)	(123,283.03)	-
年末余额	7,701,875.46	4,152,685.88	2,851,139.48

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的要求，本集团将合同资产相关的坏账准备重新分类至合同资产。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2021 年 12 月 31 日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
支付宝（杭州）信息技术有限公司	9,312,039.22	9%	(468,881.41)	6%	8,843,157.81	10%
智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司	8,098,800.00	8%	(404,940.00)	5%	7,693,860.00	8%
中国银联股份有限公司	6,184,693.18	6%	(337,234.66)	4%	5,847,458.52	6%
宜春市行政审批局	5,292,500.00	5%	(422,125.00)	6%	4,870,375.00	5%
阿里云计算有限公司	5,181,482.64	5%	(332,975.21)	4%	4,848,507.43	5%
合计	34,069,515.04	33%	(1,966,156.28)	25%	32,103,358.76	34%

2020 年 12 月 31 日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
山东省大数据中心	9,524,556.61	16%	(476,227.83)	11%	9,048,328.78	16%
北京蚂蚁云金融信息服务有 限公司	3,262,066.00	5%	(163,103.30)	4%	3,098,962.70	5%
宜春市行政审批局	3,150,000.00	5%	(157,500.00)	4%	2,992,500.00	5%
中国建设银行股份有限公司 山东省分行	3,127,500.00	5%	(156,375.00)	4%	2,971,125.00	5%
建信金融科技有限责任公司	2,299,941.00	4%	(114,997.05)	3%	2,184,943.95	4%
合计	21,364,063.61	35%	(1,068,203.18)	26%	20,295,860.43	35%

2019 年 12 月 31 日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
吉安市信息化工作办公室	4,430,000.00	9%	(221,500.00)	8%	4,208,500.00	10%
中电万维信息技术有限责任 公司	3,449,680.00	7%	(172,484.00)	6%	3,277,196.00	7%
太极计算机股份有限公司	2,027,560.00	4%	(134,278.00)	5%	1,893,282.00	4%
山东浪潮电子政务软件有限 公司	1,730,000.00	4%	(86,500.00)	3%	1,643,500.00	4%
浪潮软件股份有限公司	1,568,000.00	3%	(78,400.00)	3%	1,489,600.00	3%
合计	13,205,240.00	27%	(693,162.00)	25%	12,512,078.00	28%

4、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
采购款项	1,179,160.90	1,173,924.77	514,756.76
合计	1,179,160.90	1,173,924.77	514,756.76

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	879,550.76	74%	1,150,416.96	98%	283,069.21	55%
1 年至 2 年 (含 2 年)	298,279.51	25%	-	-	205,188.62	40%
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-	-	-
3 年以上	1,330.63	1%	23,507.81	2%	26,498.93	5%
合计	1,179,160.90	100%	1,173,924.77	100%	514,756.76	100%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
福建博思软件股份有限公司	193,230.23	1 年以内	16%
北京梆梆安服科技有限公司	174,528.31	1 年以内	15%
国泰新点软件股份有限公司	167,452.76	1 年以内	14%
江西海盾信联科技有限责任公司	114,538.88	1-2 年	10%
江西微博科技有限公司	95,125.78	1-2 年	8%
合计	744,875.96		63%

单位	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
阿里云计算有限公司	529,108.81	1 年以内及 4-5 年	45%
国泰新点软件股份有限公司	180,000.00	1 年以内	15%
江西微博科技有限公司	120,545.07	1 年以内	10%
易宝电脑系统（北京）有限公司	119,654.09	1 年以内	10%
江西优尚信息技术有限公司	118,956.57	1 年以内	10%
合计	1,068,264.54		90%

单位	2019 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
衡水一铭科创信息技术有限公司	205,188.62	1-2 年	40%
北京中天国华信息技术有限公司	117,924.55	1 年以内	23%
杭州数梦工场科技有限公司	61,791.37	1 年以内	12%
阿里云计算有限公司	44,168.05	1 年以内及 3-4 年	9%
北京漫徒鑫科技有限公司	37,669.92	1 年以内	7%
合计	466,742.51		91%

5、其他应收款

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	(1)	4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93
合计		4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93

(1) 按客户类别分析如下:

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方款项	6,633,248.34	8,275,981.72	14,328,919.93
小计	6,633,248.34	8,275,981.72	14,328,919.93
减: 坏账准备	(1,693,947.16)	(1,288,677.03)	(1,845,413.00)
合计	4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93

(2) 按账龄分析如下:

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,385,265.61	4,403,757.39	10,562,339.93
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,338,082.40	2,450,530.69	2,265,190.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,098,606.69	854,653.64	586,590.00
3 年以上	811,293.64	567,040.00	914,800.00
小计	6,633,248.34	8,275,981.72	14,328,919.93
减: 坏账准备	(1,693,947.16)	(1,288,677.03)	(1,845,413.00)
合计	4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金	5,972,059.00	7,614,868.00	12,845,240.00
员工备用金	6,408.61	87,404.76	857,513.67
房租押金	611,449.09	491,302.09	394,585.69
其他	43,331.64	82,406.87	231,580.57
小计	6,633,248.34	8,275,981.72	14,328,919.93
减: 坏账准备	(1,693,947.16)	(1,288,677.03)	(1,845,413.00)
合计	4,939,301.18	6,987,304.69	12,483,506.93

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日						
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)					
- 履约保证金		5,972,059.00	89%	(1,510,951.90)	25%	4,461,107.10
- 员工备用金		6,408.61	1%	(320.43)	5%	6,088.18
- 押金		611,449.09	9%	(179,269.79)	29%	432,179.30
- 其他		43,331.64	1%	(3,405.04)	8%	39,926.60
合计		6,633,248.34	100%	(1,693,947.16)	26%	4,939,301.18

2020 年 12 月 31 日						
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)					
- 履约保证金		7,614,868.00	92%	(1,129,025.15)	15%	6,485,842.85
- 员工备用金		87,404.76	1%	(4,370.24)	5%	83,034.52
- 押金		491,302.09	6%	(150,677.89)	31%	340,624.20
- 其他		82,406.87	1%	(4,603.75)	6%	77,803.12
合计		8,275,981.72	100%	(1,288,677.03)	16%	6,987,304.69

2019 年 12 月 31 日						
		账面余额		坏账准备		
类别	注	金额	比例	金额	比例	账面价值
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)					
- 履约保证金		12,845,240.00	90%	(1,733,856.01)	13%	11,111,383.99
- 员工备用金		857,513.67	6%	(46,510.68)	5%	811,002.99
- 押金		438,965.69	3%	(53,467.28)	12%	385,498.41
- 其他		187,200.57	1%	(11,579.03)	6%	175,621.54
合计		14,328,919.93	100%	(1,845,413.00)	13%	12,483,506.93

(i) 年末按单项计提坏账准备的其他应收款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 年末按组合计提坏账准备的其他应收款：

本集团于报告期内根据其他应收款的信用风险特征，将其他应收款分为履约保证金、员工备用金、押金和其他四个组合。

(5) 坏账准备的变动情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	未来 12 个月 预期信用损失	未来 12 个月 预期信用损失	未来 12 个月 预期信用损失
年初余额	1,288,677.03	1,845,413.00	1,282,986.30
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
调整后的年初余额	1,288,677.03	1,845,413.00	1,282,986.30
本年计提	974,035.30	1,207,347.07	1,735,491.55
本年转回	(568,765.17)	(1,764,083.04)	(1,173,064.85)
年末余额	1,693,947.16	1,288,677.03	1,845,413.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

		余额		坏账准备		净值	
2021 年 12 月 31 日	性质	金额	占比	金额	占比	金额	占比
江西省信息中心	履约保证金	1,098,540.00	16%	(337,284.00)	20%	761,256.00	15%
数字广西集团有限公司	履约保证金	751,010.00	11%	(225,303.00)	13%	525,707.00	11%
赣州市行政审批局	履约保证金	477,000.00	7%	(36,000.00)	2%	441,000.00	9%
吉安市公共资源交易中心	履约保证金	250,000.00	4%	(12,500.00)	1%	237,500.00	5%
山东省人民政府办公厅	履约保证金	231,900.00	3%	(59,700.00)	4%	172,200.00	3%
合计		2,808,450.00	41%	(670,787.00)	40%	2,137,663.00	43%

		余额		坏账准备		净值	
2020 年 12 月 31 日	性质	金额	占比	金额	占比	金额	占比
江西省信息中心	履约保证金	2,294,540.00	28%	(174,392.00)	14%	2,120,148.00	30%
数字广西集团有限公司	履约保证金	751,010.00	9%	(75,101.00)	6%	675,909.00	10%
国家广播电影电视总局信息中心	履约保证金	405,200.00	5%	(107,480.00)	8%	297,720.00	4%
武汉柏思睿电子科技有限公司	采购定金	250,403.00	3%	(12,520.15)	1%	237,882.85	3%
赣州市行政审批局	履约保证金	243,000.00	3%	(12,150.00)	1%	230,850.00	3%
合计		3,944,153.00	48%	(381,643.15)	30%	3,562,509.85	50%

		余额		坏账准备		净值	
2019 年 12 月 31 日	性质	金额	占比	金额	占比	金额	占比
数字广西集团有限公司	履约保证金	4,506,060.00	31%	(225,303.00)	12%	4,280,757.00	34%
江西省信息中心	履约保证金	1,991,300.00	14%	(107,590.00)	6%	1,883,710.00	15%
中国旅游报社	履约保证金	827,100.00	6%	(827,100.00)	45%	-	0%
国家广播电影电视总局信息中心	履约保证金	447,200.00	3%	(40,600.00)	2%	406,600.00	3%
河北省公共资源交易中心	履约保证金	371,440.00	3%	(18,572.00)	1%	352,868.00	3%
合计		8,143,100.00	57%	(1,219,165.00)	66%	6,923,935.00	55%

6、 存货

(1) 存货分类

		2021 年 12 月 31 日		
存货种类		账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本		46,797,688.51	(3,867,263.12)	42,930,425.39
合计		46,797,688.51	(3,867,263.12)	42,930,425.39

		2020 年 12 月 31 日		
存货种类		账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本		39,474,394.01	-	39,474,394.01
合计		39,474,394.01	-	39,474,394.01

		2019 年 12 月 31 日		
存货种类		账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目成本		31,401,822.05	(29,484.72)	31,372,337.33
合计		31,401,822.05	(29,484.72)	31,372,337.33

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021 年 1 月 1 日余额	本年计提金额	本年转销金额	2021 年 12 月 31 日余额
未完工项目成本	-	3,867,263.12	-	3,867,263.12
合计	-	3,867,263.12	-	3,867,263.12

存货种类	2020 年 1 月 1 日余额	本年计提金额	本年转回金额	2020 年 12 月 31 日余额
未完工项目成本	29,484.72	-	(29,484.72)	-
合计	29,484.72	-	(29,484.72)	-

存货种类	2019 年 1 月 1 日余额	本年计提金额	本年转销金额	2019 年 12 月 31 日余额
未完工项目成本	26,117.88	29,484.72	(26,117.88)	29,484.72
合计	26,117.88	29,484.72	(26,117.88)	29,484.72

本集团按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。当已经计提跌价准备的存货销售时，本集团将存货跌价准备予以转销。

7、 合同资产

(1) 合同资产按性质分析如下：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,440,267.36	(122,013.37)	2,318,253.99
总计	2,440,267.36	(122,013.37)	2,318,253.99

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,168,119.27	(108,405.96)	2,059,713.31
总计	2,168,119.27	(108,405.96)	2,059,713.31

本集团的合同资产主要为在资产负债表日本集团与客户签订的软件开发合同中存在的质保义务，金额通常为商品合同总价的 5% - 10%。本集团向购买软件开发的客户提供产品质量保证，对于产品终验完成后一年内出现的质量问题提供免费维护服务。当质保到期时，本集团取得无条件收取商品合同总价中该部分对价的权利，合同资产将转为应收账款。

(2) 本年合同资产计提减值准备情况：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
年初余额	108,405.96	-
首次执行新收入准则的调整金额	-	695,324.63
调整后的年初余额	108,405.96	695,324.63
本年计提/（转回）	3,462.27	(233,082.49)
年末余额	111,868.23	462,242.14
一年以上合同资产坏账准备重分类至其他非流动资产	10,145.14	(353,836.18)
重分类后年末余额	122,013.37	108,405.96

8、其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待摊房屋租赁费	361,546.56	631,148.06	1,369,645.03
合计	361,546.56	631,148.06	1,369,645.03

9、固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值				
2019 年 1 月 1 日余额	1,168,398.49	1,939,017.63	814,562.31	3,921,978.43
本年增加	-	1,221,573.35	203,988.03	1,425,561.38
本年处置或报废	-	(267,408.02)	(116,595.98)	(384,004.00)
2019 年 12 月 31 日余额	1,168,398.49	2,893,182.96	901,954.36	4,963,535.81
本年增加	-	617,306.78	1,484,830.60	2,102,137.38
本年处置或报废	-	(164,986.75)	-	(164,986.75)
2020 年 12 月 31 日余额	1,168,398.49	3,345,502.99	2,386,784.96	6,900,686.44
本年增加	-	1,172,071.04	195,535.35	1,367,606.39
本年处置或报废	-	(288,755.52)	(58,772.16)	(347,527.68)
2021 年 12 月 31 日余额	1,168,398.49	4,228,818.51	2,523,548.15	7,920,765.15
累计折旧				
2019 年 1 月 1 日余额	(727,117.96)	(754,155.02)	(519,056.18)	(2,000,329.16)
本年计提	(223,459.13)	(676,770.74)	(89,120.45)	(989,350.32)
本年处置或报废	-	254,037.58	110,766.19	364,803.77
2019 年 12 月 31 日余额	(950,577.09)	(1,176,888.18)	(497,410.44)	(2,624,875.71)
本年计提	(137,078.05)	(846,241.29)	(245,918.69)	(1,229,238.03)
本年处置或报废	-	156,737.45	-	156,737.45
2020 年 12 月 31 日余额	(1,087,655.14)	(1,866,392.02)	(743,329.13)	(3,697,376.29)
本年计提	(22,323.43)	(920,558.64)	(403,777.23)	(1,346,659.30)
本年处置或报废	-	274,317.71	55,833.55	330,151.26
2021 年 12 月 31 日余额	(1,109,978.57)	(2,512,632.95)	(1,091,272.81)	(4,713,884.33)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	58,419.92	1,716,185.56	1,432,275.34	3,206,880.82
2020 年 12 月 31 日	80,743.35	1,479,110.97	1,643,455.83	3,203,310.15
2019 年 12 月 31 日	217,821.40	1,716,294.78	404,543.92	2,338,660.10

10、 无形资产

项目	办公软件
账面原值	
2019 年 1 月 1 日余额	167,203.40
本年增加	-
2019 年 12 月 31 日余额	167,203.40
本年增加	-
2020 年 12 月 31 日余额	167,203.40
本年增加	-
2021 年 12 月 31 日余额	167,203.40
累计摊销	
2019 年 1 月 1 日余额	(137,194.01)
本年计提	(27,894.01)
2019 年 12 月 31 日余额	(165,088.02)
本年计提	(2,115.38)
2020 年 12 月 31 日余额	(167,203.40)
本年计提	-
2021 年 12 月 31 日余额	(167,203.40)
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	-
2020 年 12 月 31 日	-
2019 年 12 月 31 日	2,115.38

本集团于截至 2021 年度、2020 年度和 2019 年度没有发生重大无形资产减值损失。

11、 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	2021 年 12 月 31 日
经营租入固定资产装修费	7,695,181.49	599,431.58	(1,081,103.06)	7,213,510.01
减：减值准备	-	-	-	-
合计	7,695,181.49	599,431.58	(1,081,103.06)	7,213,510.01

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产装修费	1,507,280.13	6,720,024.24	(532,122.88)	7,695,181.49
减：减值准备	-	-	-	-
合计	1,507,280.13	6,720,024.24	(532,122.88)	7,695,181.49

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年摊销额	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产装修费	145,312.76	1,428,022.91	(66,055.54)	1,507,280.13
减：减值准备	-	-	-	-
合计	145,312.76	1,428,022.91	(66,055.54)	1,507,280.13

12、递延所得税资产/（负债）

项目	2021 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产 /（负债）
递延所得税资产：		
坏账准备	9,797,514.37	1,467,964.48
存货跌价准备	3,867,263.12	580,089.47
应付奖金	500,861.00	75,129.16
使用权资产折旧差异	130,089.44	19,196.50
固定资产加速折旧	(3,128,765.84)	(463,686.10)
合计	11,166,962.09	1,678,693.51

项目	2020 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产 /（负债）
递延所得税资产：		
坏账准备	5,891,785.05	883,767.75
应付奖金	501,861.00	75,279.15
固定资产加速折旧	(3,069,081.01)	(460,362.15)
合计	3,324,565.04	498,684.75

项目	2019 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：		
坏账准备	4,696,552.48	1,174,138.12
存货跌价准备	29,484.72	7,371.18
应付奖金	291,600.00	72,900.00
固定资产加速折旧	(1,982,452.24)	(495,613.06)
合计	3,035,184.96	758,796.24

13、其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上市服务费 (注)	3,981,132.07	-	3,981,132.07	1,281,042.73	-	1,281,042.73	-	-	-
一年以上的 合同资产	1,049,836.81	(343,691.04)	706,145.77	2,101,461.81	(353,836.18)	1,747,625.63			
合计	5,030,968.88	(343,691.04)	4,687,277.84	3,382,504.54	(353,836.18)	3,028,668.36	-	-	-

注：上市服务费为本公司支付有关中介机构与拟发行权益性证券直接相关的费用，待本公司上市发行成功后自发行溢价中扣除。

14、应付账款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付技术服务费	19,933,433.26	25,120,395.70	14,401,553.75
应付材料费	3,083,500.65	1,556,725.96	482,986.84
合计	23,016,933.91	26,677,121.66	14,884,540.59

15、预收款项

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收第三方款项	(1)	-	-	70,612,723.03
合计		-	-	70,612,723.03

(1) 预收款项情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
软件开发费	-	-	63,662,136.33
运维服务费	-	-	6,950,586.70
合计	-	-	70,612,723.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：

客商名称	项目	2019 年末余额
中国联合网络通信有限公司盘锦市分公司	盘锦联通电子政务网升级改造工程（网站群管理和协同办公系统）购置合同	1,801,320.00
中共浙江省委办公厅信息化管理中心	浙江省党刊集约化平台暨《今日浙江》杂志门户网站项目合同	1,695,283.00
合计		3,496,603.00

16、 合同负债

(1) 合同负债情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	59,865,748.90	46,448,643.01	—
总计	59,865,748.90	46,448,643.01	—

合同负债主要涉及本集团从客户的软件开发合同中收到的预收款项。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

(2) 账龄超过 1 年的合同负债：

项目	客户名称	2021 年 12 月 31 日 余额	未结转的原因
郑州市城市大脑（二期）郑好办 APP 及郑州政务服务网项目	阿里云计算有限公司	4,240,160.38	履约义务尚未履行完毕
广西数字政务一体化平台项目 I 标段政务服务门户实施合同	数字广西集团有限公司	1,356,131.98	履约义务尚未履行完毕
济宁银行“济时通”城市服务 APP 建设项目	济宁银行股份有限公司	810,000.00	履约义务尚未履行完毕
江西省统一用户平台升级改造项目（第一阶段）	江西省信息中心	516,666.77	履约义务尚未履行完毕
河北政务服务客户端“冀时办”开发项目	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	459,905.55	履约义务尚未履行完毕
总计		7,382,864.68	

项目	客户名称	2020 年 12 月 31 日 余额	未结转的原因
广西数字政务一体化平台项目 I 标段政务服务门户实施合同	数字广西集团有限公司	2,063,679.10	履约义务尚未履行完毕
济宁银行“济时通”城市服务 APP 建设项目	济宁银行股份有限公司	810,000.00	履约义务尚未履行完毕
江西政务服务网改造建设项目技术开发（委托）合同	江西省信息中心	660,377.38	履约义务尚未履行完毕
江西省“赣服通”政务服务平台建设项目	江西省信息中心	578,616.32	履约义务尚未履行完毕
吉视传媒政务服务网网站群系统软件采购项目	吉视传媒股份有限公司	512,820.51	履约义务尚未履行完毕
总计		4,625,493.31	

17、 应付职工薪酬

	注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(1)	24,048,416.81	152,337,025.35	(150,263,307.99)	26,122,134.17
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	3,480.00	9,758,878.62	(9,478,720.36)	283,638.26
合计		24,051,896.81	162,095,903.97	(159,742,028.35)	26,405,772.43

	注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(1)	18,898,776.61	125,053,197.02	(119,903,556.82)	24,048,416.81
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	209,581.10	3,921,211.46	(4,127,312.56)	3,480.00
合计		19,108,357.71	128,974,408.48	(124,030,869.38)	24,051,896.81

	注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(1)	15,790,846.01	97,722,067.02	(94,614,136.42)	18,898,776.61
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	50,674.21	5,969,813.16	(5,810,906.27)	209,581.10
合计		15,841,520.22	103,691,880.18	(100,425,042.69)	19,108,357.71

(1) 短期薪酬

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
工资及奖金	23,382,843.00	139,203,442.71	(137,278,703.71)	25,307,582.00
职工福利费	-	314,867.34	(314,867.34)	-
社会保险费	172,703.89	5,765,881.36	(5,750,149.40)	188,435.85
医疗保险费	55,379.89	5,208,873.02	(5,197,843.55)	66,409.36
生育保险费	117,264.00	384,474.35	(383,086.51)	118,651.84
工伤保险费	60.00	172,533.99	(169,219.34)	3,374.65
住房公积金	-	4,672,158.00	(4,672,158.00)	-
工会经费	492,869.92	2,270,230.94	(2,136,984.54)	626,116.32
职工教育经费	-	3,064.00	(3,064.00)	-
辞退福利	-	107,381.00	(107,381.00)	-
合计	24,048,416.81	152,337,025.35	(150,263,307.99)	26,122,134.17

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资及奖金	18,353,624.00	114,870,237.36	(109,841,018.36)	23,382,843.00
职工福利费	-	526,104.93	(526,104.93)	-
社会保险费	142,005.34	4,062,182.98	(4,031,484.43)	172,703.89
医疗保险费	128,408.20	3,633,764.47	(3,706,792.78)	55,379.89
生育保险费	10,954.86	403,627.39	(297,318.25)	117,264.00
工伤保险费	2,642.28	24,791.12	(27,373.40)	60.00
住房公积金	-	3,690,224.10	(3,690,224.10)	-
工会经费	403,147.27	1,824,364.36	(1,734,641.71)	492,869.92
职工教育经费	-	14,033.29	(14,033.29)	-
辞退福利	-	66,050.00	(66,050.00)	-
合计	18,898,776.61	125,053,197.02	(119,903,556.82)	24,048,416.81

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资及奖金	15,471,703.00	89,585,105.20	(86,703,184.20)	18,353,624.00
职工福利费	-	179,402.11	(179,402.11)	-
社会保险费	41,351.20	3,702,929.59	(3,602,275.45)	142,005.34
医疗保险费	37,592.00	3,342,093.08	(3,251,276.88)	128,408.20
生育保险费	3,007.36	299,253.42	(291,305.92)	10,954.86
工伤保险费	751.84	61,583.09	(59,692.65)	2,642.28
住房公积金	-	2,702,243.50	(2,702,243.50)	-
工会经费	277,791.81	1,428,726.62	(1,303,371.16)	403,147.27
职工教育经费	-	2,964.00	(2,964.00)	-
辞退福利	-	120,696.00	(120,696.00)	-
合计	15,790,846.01	97,722,067.02	(94,614,136.42)	18,898,776.61

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	3,360.00	9,432,791.94	(9,161,576.16)	274,575.78
失业保险费	120.00	326,086.68	(317,144.20)	9,062.48
合计	3,480.00	9,758,878.62	(9,478,720.36)	283,638.26

	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	199,962.00	3,792,469.82	(3,989,071.82)	3,360.00
失业保险费	9,619.10	128,741.64	(138,240.74)	120.00
合计	209,581.10	3,921,211.46	(4,127,312.56)	3,480.00

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	48,626.51	5,762,062.43	(5,610,726.94)	199,962.00
失业保险费	2,047.70	207,750.73	(200,179.33)	9,619.10
合计	50,674.21	5,969,813.16	(5,810,906.27)	209,581.10

18、 应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	4,866,684.55	3,896,010.38	4,697,107.43
企业所得税	6,049,588.10	9,087,294.05	8,606,947.55
代扣代缴个人所得税	344,644.74	185,689.30	134,408.78
城市维护建设税	337,679.02	271,618.04	346,954.97
教育费附加	241,199.30	194,012.88	248,212.06
印花税	27,391.40	27,645.00	26,773.20
合计	11,867,187.11	13,662,269.65	14,060,403.99

19、 其他应付款

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利		-	-	-
其他	(1)	1,559,798.46	6,150,015.37	2,189,166.35
合计		1,559,798.46	6,150,015.37	2,189,166.35

(1) 按款项性质列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付第三方顾问服务费	-	-	224,000.00
应付第三方房租	7,500.00	3,416,743.95	1,530,337.36
应付第三方装修费	521,229.09	2,040,024.53	-
应付其他	1,031,069.37	693,246.89	434,828.99
合计	1,559,798.46	6,150,015.37	2,189,166.35

20、 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,414,356.20	-	-
合计	4,414,356.20	-	-

21、 递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因	与资产相关 /与收益相关
徐庄软件园产业扶持资金	-	4,002,033.55	4,002,033.55	-	政府补助	与收益相关
合计	-	4,002,033.55	4,002,033.55	-		

22、股本 / 实收资本

2021 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金震宇	31,600,000.00	-	-	31,600,000.00
房迎	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
王知明	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
刘剑平	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南京睿聚精诚企业管理中心（有限合伙）	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
上海云鑫创业投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	1,546,392.00	-	-	1,546,392.00
合计	51,546,392.00	-	-	51,546,392.00

2020 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金震宇	31,600,000.00	-	-	31,600,000.00
房迎	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
王知明	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
刘剑平	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
南京睿聚精诚企业管理中心（有限合伙）	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00
上海云鑫创业投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,546,392.00	-	1,546,392.00
合计	50,000,000.00	1,546,392.00	-	51,546,392.00

2019 年

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金震宇	10,112,000.00	21,488,000.00	-	31,600,000.00
房迎	960,000.00	2,040,000.00	-	3,000,000.00
王知明	640,000.00	1,360,000.00	-	2,000,000.00
刘剑平	320,000.00	680,000.00	-	1,000,000.00
南京睿聚精诚企业管理中心（有限合伙）	768,000.00	1,632,000.00	-	2,400,000.00
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	817,022.00	-	(817,022.00)	-
上海云鑫创业投资有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	13,617,022.00	37,200,000.00	(817,022.00)	50,000,000.00

- (1) 于 2019 年 1 月 24 日，中小企业发展基金（江苏有限合伙）和上海云鑫创业投资有限公司（以下简称“上海云鑫”）签署了股权转让协议，双方约定将中小企业发展基金（江苏有限合伙）在本公司持有的全部权益转让给上海云鑫。

于 2019 年 2 月 1 日，本公司股东决定增加注册资本人民币 2,382,978.00 元。由上海云鑫增资人民币 141,489,000.00 元，其中：人民币 2,382,978.00 元计入实收资本，人民币 139,106,022.00 元计入资本公积。于 2019 年 2 月 2 日本公司完成工商变更登记。

- (2) 于 2019 年 6 月 6 日，本公司股东会决议通过大汉软件以整体变更发起设立方式成立大汉软件股份有限公司。本公司股份总额为 50,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股份总额为人民币 50,000,000.00 元。各股东按照在本公司注册资本中所占的比例，以于 2019 年 2 月 28 日基准日净资产人民币 264,201,121.64 元，以 1:0.1893 的比例折股认购，折股后股本总额为人民币 50,000,000.00 元，折股余额人民币 214,201,121.64 元计入资本公积。
- (3) 于 2020 年 12 月 4 日，本公司通过 2020 年第一次临时股东大会决议，本公司增加注册资本人民币 1,546,392.00 元，由浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙江远景”）全部认购。认购总价款为人民币 45,000,000.00 元，其中人民币 1,546,392.00 元作为增资额计入公司的注册资本，剩余部分人民币 43,453,608.00 元作为增资的溢价计入本公司的资本公积。
- (4) 2021 年本集团注册资本及股本总额无变动。

23、资本公积

项目	附注/注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
资本溢价		215,742,608.00	-	-	215,742,608.00
股份支付	十一	18,985,330.00	-	-	18,985,330.00
资本性投入	(1)	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
股份制改制		18,608,041.64	-	-	18,608,041.64
合计		261,335,979.64	-	-	261,335,979.64

项目	附注/注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
资本溢价		172,289,000.00	43,453,608.00	-	215,742,608.00
股份支付	十一	18,985,330.00	-	-	18,985,330.00
资本性投入	(1)	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
股份制改制		18,608,041.64	-	-	18,608,041.64
合计		217,882,371.64	43,453,608.00	-	261,335,979.64

项目	附注/注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价		33,182,978.00	139,106,022.00	-	172,289,000.00
股份支付	十一	15,304,080.00	3,681,250.00	-	18,985,330.00
资本性投入	(1)	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
股份制改制		-	18,608,041.64	-	18,608,041.64
合计		56,487,058.00	161,395,313.64	-	217,882,371.64

- (1) 资本性投入形成的资本公积为本公司实际控制人金震宇于 2017 年 4 月 1 日以现金人民币 8,000,000.00 元对本公司的资本性投入。

24、 盈余公积

项目	2020 年 12 月 31 日	调整期初盈余公 积	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,316,909.95	(218,788.84)	13,098,121.11	6,941,374.58	-	20,039,495.69
合计	13,316,909.95	(218,788.84)	13,098,121.11	6,941,374.58	-	20,039,495.69

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,542,631.68	7,774,278.27	-	13,316,909.95
合计	5,542,631.68	7,774,278.27	-	13,316,909.95

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,559,692.12	5,678,447.28	(7,695,507.72)	5,542,631.68
合计	7,559,692.12	5,678,447.28	(7,695,507.72)	5,542,631.68

- (1) 由于会计政策变更于 2021 年 1 月 1 日执行了新租赁准则，影响期初盈余公积人民币 218,788.84 元（参见附注三、25）。
- (2) 根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。

25、 未分配利润

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	104,945,822.49	48,913,542.23	42,894,346.12
调整年初未分配利润合计数	(1,969,099.55)	-	-
调整后年初未分配利润	102,976,722.94	48,913,542.23	42,894,346.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
减：提取法定盈余公积	(6,941,374.58)	(7,774,278.27)	(5,678,447.28)
应付普通股股利	(23,195,876.40)	(14,000,000.00)	-
净资产折股	-	-	(44,912,533.92)
年末未分配利润	142,937,109.64	104,945,822.49	48,913,542.23

- (1) 本公司股东大会于2020年5月15日，批准向投资者分配现金股利人民币14,000,000.00元。
- (2) 本公司股东大会于2021年3月26日，批准向投资者分配现金股利人民币23,195,876.40元。
- (3) 由于会计政策变更于2021年1月1日执行了新租赁准则，影响年初未分配利润人民币1,969,099.55元（参见附注三、25）。

26、营业收入、营业成本

	2021 年	
项目	收入	成本
主营业务	293,228,783.94	114,310,071.74
合计	293,228,783.94	114,310,071.74

	2020 年	
项目	收入	成本
主营业务	267,969,803.00	102,538,705.93
合计	267,969,803.00	102,538,705.93

	2019 年	
项目	收入	成本
主营业务	199,893,579.05	66,223,306.65
合计	199,893,579.05	66,223,306.65

27、税金及附加

项目	2021 年	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,037,750.24	712,465.40	888,266.64
教育费附加	741,250.18	508,903.84	634,476.18
印花税	160,842.40	81,896.20	117,357.10
合计	1,939,842.82	1,303,265.44	1,640,099.92

28、销售费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工费用	31,216,125.80	25,222,649.97	20,573,324.24
股份支付	-	-	1,140,000.00
差旅费	2,811,389.97	2,122,241.70	2,105,229.96
招投标费	1,270,335.39	1,483,637.50	1,318,327.05
业务招待费	1,331,356.77	897,043.79	772,069.58
其他	940,434.57	887,550.01	915,413.78
合计	37,569,642.50	30,613,122.97	26,824,364.61

29、 管理费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工费用	14,065,357.60	11,690,991.47	9,643,570.24
股份支付	-	-	997,500.00
咨询费	3,016,991.01	415,198.86	1,377,364.60
房租费	1,515,866.52	6,174,539.14	4,048,167.32
折旧与摊销	5,716,670.90	1,143,374.50	530,156.29
办公费	1,288,789.22	1,197,872.92	730,331.62
差旅费	223,611.65	181,667.37	364,958.02
水电物业费	1,178,320.66	808,154.42	647,497.49
业务招待费	176,661.56	85,097.80	85,839.36
其他	990,964.26	1,426,531.76	1,236,213.42
合计	28,173,233.38	23,123,428.24	19,661,598.36

30、 研发费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工费用	39,262,474.43	30,181,666.36	23,563,680.70
股份支付	-	-	1,045,000.00
差旅费	1,436,758.42	1,408,987.40	1,310,361.80
折旧与摊销	623,041.34	593,192.00	527,780.69
其他	80,141.78	30,065.03	33,729.38
合计	41,402,415.97	32,213,910.79	26,480,552.57

31、 财务净(亏损)/收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
存款的利息收入	396,083.49	571,615.96	323,157.39
手续费	(95,304.72)	(75,589.98)	(44,344.51)
租赁负债的利息支出	(1,202,454.50)	—	—
合计	(901,675.73)	496,025.98	278,812.88

32、 其他收益

项目	附注	2021 年	2020 年	2019 年
与收益相关的政府补助	五、46	4,666,233.96	436,947.27	966,736.81
税费返还		960,283.95	936,965.52	1,718,119.48
增值税加计抵减		396,558.33	393,802.60	147,320.18
合计		6,023,076.24	1,767,715.39	2,832,176.47

33、 投资收益

投资收益分项目情况

	2021 年	2020 年	2019 年
理财产品收益	10,085,963.25	7,122,609.95	7,429,334.59
合计	10,085,963.25	7,122,609.95	7,429,334.59

34、 公允价值变动收益

	2021 年	2020 年	2019 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,449,041.10	2,372,226.68
合计	-	1,449,041.10	2,372,226.68

35、 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	3,588,812.22	2,120,154.06	1,422,620.31
其他应收款	405,270.13	(556,735.97)	562,426.70
合计	3,994,082.35	1,563,418.09	1,985,047.01

36、 资产减值损失/(转回)

项目	2021 年	2020 年	2019 年
合同资产减值损失/(转回)	3,462.27	(233,082.49)	—
存货跌价损失/(转回)	3,867,263.12	(29,484.72)	29,484.72
合计	3,870,725.39	(262,567.21)	29,484.72

37、 资产处置损失

项目	2021 年	2020 年	2019 年
固定资产处置损失	17,376.42	8,249.30	19,200.23
合计	17,376.42	8,249.30	19,200.23

报告期内各年资产处置损失已计入非经常性损益。

38、 营业外收入

项目	2021 年	2020 年	2019 年
收回保证金	-	100,000.00	-
2019 年度全市企业利用资本市场奖励资金	-	400,000.00	-
确认无法支付的应付款项	148,000.00	-	-
合计	148,000.00	500,000.00	-

39、 营业外支出

项目	2021 年	2020 年	2019 年
捐赠支出	-	6,850.00	211,724.90
滞纳金	2,202.14	274,668.11	-
合计	2,202.14	281,518.11	211,724.90

报告期内各年营业外支出已计入非经常性损益。

40、 所得税费用

项目	注	2021 年	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		8,386,926.07	9,855,473.74	13,320,102.72
递延所得税的变动	(1)	(1,180,008.76)	260,111.49	(199,529.33)
合计		7,206,917.31	10,115,585.23	13,120,573.39

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生	(1,180,008.76)	(61,899.46)	(199,529.33)
所得税税率的变动	-	322,010.95	-
合计	(1,180,008.76)	260,111.49	(199,529.33)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
税前利润	77,304,554.99	87,922,143.76	69,730,750.70
按税率 25%计算的预期所得税	19,326,138.76	21,980,535.94	17,432,687.68
优惠税率的影响	(4,875,597.85)	(6,529,049.52)	-
非应税收支的影响	362,260.28	230,796.40	(593,056.67)
不可抵扣费用的影响	158,127.21	167,343.69	1,006,534.62
研发费加计扣除	(7,682,778.99)	(6,040,108.27)	(4,769,166.11)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(81,232.10)	(15,943.96)	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	43,573.87
税率变动对递延所得税的影响	-	322,010.95	-
本年所得税费用	7,206,917.31	10,115,585.23	13,120,573.39

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	51,546,392.00	50,000,000.00	48,758,865.63
基本每股收益 (元 / 股)	1.36	1.56	1.16

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
年初已发行普通股股数	51,546,392.00	50,000,000.00	42,553,193.75
增发新股的影响	-	-	6,205,671.88
年末普通股的加权平均数	51,546,392.00	50,000,000.00	48,758,865.63

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算。报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(3) 本公司于 2019 年 6 月完成了股份制改制，因此于 2019 年度开始列报每股收益。

42、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目		2021 年	2020 年	2019 年
营业收入		293,228,783.94	267,969,803.00	199,893,579.05
减：产成品及在产品的存货变动		(42,572,132.29)	(40,659,605.25)	(16,299,383.79)
股份支付		-	-	(3,681,250.00)
职工薪酬费用		(162,095,903.97)	(128,974,408.48)	(103,691,880.18)
研发费用	注	(1,516,900.20)	(1,439,052.43)	(1,344,091.18)
折旧和摊销费用		(6,351,169.24)	(1,763,476.29)	(1,083,299.87)
租金费用		(1,515,866.52)	(6,174,539.14)	(4,048,167.32)
财务净(亏损)/收益		(901,675.73)	496,025.98	278,812.88
投资收益		10,085,963.25	7,122,609.95	7,429,334.59
政府补助		4,666,233.96	436,947.27	966,736.81
资产处置损失		(17,376.42)	(8,249.30)	(19,200.23)
资产减值损失		(3,870,725.39)	262,567.21	(29,484.72)
信用减值损失		(3,994,082.35)	(1,563,418.09)	(1,985,047.01)
公允价值变动损益		-	1,449,041.10	2,372,226.68
其他费用		(7,986,391.91)	(9,450,583.66)	(8,816,410.11)
营业利润		77,158,757.13	87,703,661.87	69,942,475.60

注： 该金额不包含职工薪酬费用、折旧和摊销费用及股份支付，参见附注五、30。

43、 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	2021 年	2020 年	2019 年
非投资性质银行存款利息收入	396,083.49	571,615.96	323,157.39
政府补助	664,200.41	836,947.27	966,736.81
收到的保证金及押金	8,549,138.00	14,869,536.09	10,700,577.50
收回员工备用金	12,924,705.63	13,012,108.33	12,558,206.67
合计	22,534,127.53	29,290,207.65	24,548,678.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
咨询服务费	3,016,991.01	265,817.32	1,377,364.60
房租费	1,515,866.52	6,174,539.14	4,048,167.32
交通差旅费	4,471,760.04	2,213,448.14	2,470,187.98
办公费	1,288,789.22	1,197,872.92	730,331.62
银行手续费	95,304.72	75,589.98	44,344.51
支付的保证金及押金	5,330,555.10	10,034,095.49	16,955,853.69
支付员工备用金	12,843,709.48	12,241,999.42	12,119,123.34
其他	6,839,709.27	2,671,215.41	7,716,987.91
合计	35,402,685.36	34,874,577.82	45,462,360.97

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
支付中介机构上市服务费	3,686,792.45	1,281,042.73	-
偿还租赁负债的本金及利息	1,092,140.47	-	-
合计	4,778,932.92	1,281,042.73	-

44、现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
净利润	70,097,637.68	77,806,558.53	56,610,177.31
加：资产减值准备计提	3,870,725.39	(262,567.21)	29,484.72
信用减值准备计提	3,994,082.35	1,563,418.09	1,985,047.01
固定资产折旧	1,346,659.30	1,229,238.03	989,350.32
使用权资产折旧	3,923,406.88	—	—
无形资产及长期待摊费用摊销	1,081,103.06	534,238.26	93,949.55
处置固定资产的损失	17,376.42	8,249.30	19,200.23
公允价值变动收益	-	(1,449,041.10)	(2,372,226.68)
财务净损失	1,202,454.50	-	-
投资收益	(10,085,963.25)	(7,122,609.95)	(7,429,334.59)
递延所得税资产 (增加) /减少	(1,180,008.76)	260,111.49	(199,529.33)
存货的增加	(7,323,294.50)	(8,072,571.96)	(13,890,482.50)
股份支付	-	-	3,681,250.00
经营性应收项目的(增加)	(36,427,612.29)	(12,854,077.52)	(33,606,448.18)
经营性应付项目的增加/ (减少)	7,023,848.01	(3,590,183.91)	40,236,659.25
经营活动产生的现金流量净额	37,540,414.79	48,050,762.05	46,147,097.11

(b) 现金净变动情况:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
现金的年末余额	439,761,273.40	372,848,533.27	235,681,200.20
减: 现金的年初余额	(372,848,533.27)	(235,681,200.20)	(105,515,954.06)
现金净增加额	66,912,740.13	137,167,333.07	130,165,246.14

(2) 现金的构成

项目	2021 年	2020 年	2019 年
现金			
其中: 库存现金	-	-	10,300.44
可随时用于支付的银行存款	439,761,273.40	372,848,533.27	235,670,899.76
年末现金余额	439,761,273.40	372,848,533.27	235,681,200.20

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	1,984,425.00	173,029.10	(1,868,950.00)	288,504.10	银行保函保证金

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	1,686,210.00	1,959,425.00	(1,661,210.00)	1,984,425.00	银行保函保证金

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	受限原因
货币资金	531,900.00	1,321,010.00	(166,700.00)	1,686,210.00	银行保函保证金

46、政府补助

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布的财会 [2017] 15 号《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定, 与企业日常活动相关的政府补助, 计入其他收益。

	2021 年	2020 年	2019 年
与资产相关的政府补助	-	-	-
与收益相关的政府补助	4,666,233.96	436,947.27	966,736.81
合计	4,666,233.96	436,947.27	966,736.81

与收益相关的政府补助

本集团 2021 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

补助项目	计入其他收益金额
2020 年徐庄全球化知识产权成果创新大赛铜创奖补贴收入	5,000.00
2020 年度高新技术企业奖励资金	600,000.00
徐庄软件园产业扶持资金	4,002,033.55
2021 年稳岗补贴收入	27,750.41
2020 年度主导产业集聚区专项奖励	10,000.00
2021 年重点群体就业创业政策税收优惠	21,450.00
合计	4,666,233.96

本集团 2020 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

补助项目	计入其他收益金额
南京市创新能力建设专项资金 - 技术转移输出方补贴	33,000.00
2020 年南京市社会管理稳岗补贴政策	86,747.27
新冠肺炎疫情防控期间支持企业开展以工代训补贴	135,100.00
2018 年产业发展扶持资金	150,000.00
2020 年度玄武区贡献突出企业（人才）奖励	10,000.00
2020 年重点群体就业创业政策税收优惠	22,100.00
合计	436,947.27

本集团 2019 年度取得并直接计入其他收益的与收益相关的政府补助如下：

补助项目	计入其他收益金额
2019 年南京市工业和信息化发展专项资金（第二批）	800,000.00
南京市社会管理中稳岗补贴政策	56,736.81
产业引导发展资金	110,000.00
合计	966,736.81

47、 租赁

(1) 集团作为承租人的租赁情况：

使用权资产

项目	房屋及建筑物
原值	
2021 年 1 月 1 日余额	21,852,299.92
本年增加	3,737,918.82
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日余额	25,590,218.74
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日余额	-
本年增加	(3,923,406.88)
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日余额	(3,923,406.88)
减值准备	
2021 年 1 月 1 日余额	-
本年增加	-
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日余额	-
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	21,666,811.86
2021 年 1 月 1 日	21,852,299.92

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债		24,608,998.74	24,040,188.31
减：一年内到期的租赁负债	五、20	4,414,356.20	2,600,686.03
合计		20,194,642.54	21,439,502.28

六、 合并范围的变更

在报告期内新设子公司和注销子公司

2019 年

2019 年本集团无新设和注销子公司。

2020 年

2020 年本集团无新设和注销子公司。

2021 年

2021 年本集团新设浙江汉软科技有限责任公司，(以下简称“浙江汉软”)，注册资本人民币 1,000 万元。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 % 或类似权益比例		取得方式
						直接	间接	
					人民币元			
南京微联互动网络科技有限公司 (“微联互动”)	(1)	南京	南京	软件和信息 技术服务业	5,000,000.00	100%	N/A	设立
浙江汉软科技有限责任公司 (“浙江汉软”)		宁波	宁波	软件和信息 技术服务业	10,000,000.00	100%	N/A	设立

- (1) 2021 年 4 月 13 日，经微联互动全体股东同意，微联互动变更公司名称为“南京大汉网络有限公司”，并于 2021 年 4 月 21 日领取了由南京市市场监督管理局签发的企业法人营业执照。

八、 与金融工具相关的风险及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项和理财产品投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项和合同资产，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。本集团对主要客户提供的信用期一般为按合同约定。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日无已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款和合同资产合计分别占本集团应收账款和合同资产总额的 34%、33%和 28%。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需取得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时取得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按期末的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2021 年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1 年内或实时 偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	23,016,933.91	-	-	-	23,016,933.91	23,016,933.91
其他应付款	1,559,798.46	-	-	-	1,559,798.46	1,559,798.46
租赁负债（含一年内 到期的租赁负债）	5,523,784.04	4,490,865.58	11,738,075.53	6,739,631.73	28,492,356.88	24,608,998.74
合计	30,100,516.41	4,490,865.58	11,738,075.53	6,739,631.73	53,069,089.25	49,185,731.11

项目	2020 年末折现的合同现金流量		资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	26,677,121.66	26,677,121.66	26,677,121.66
其他应付款	6,150,015.37	6,150,015.37	6,150,015.37
合计	32,827,137.03	32,827,137.03	32,827,137.03

项目	2019 年末折现的合同现金流量		资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	合计	
应付账款	14,884,540.59	14,884,540.59	14,884,540.59
其他应付款	2,189,166.35	2,189,166.35	2,189,166.35
合计	17,073,706.94	17,073,706.94	17,073,706.94

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于年末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
项目	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0-0.35%	288,504.10	0-0.35%	1,984,425.00	0-0.35%	1,686,210.00
金融负债						
- 租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4.75-4.90%	(24,608,998.74)	-	-	-	-
合计(净负债)/净资产		(24,320,494.64)		1,984,425.00		1,686,210.00

浮动利率金融工具：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
项目	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0-0.35%	439,761,273.40	0-0.35%	372,848,533.27	0-0.35%	235,670,899.76
合计净资产		439,761,273.40		372,848,533.27		235,670,899.76

(b) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率增加 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润分别增加人民币 3,740,423.11 元、人民币 3,186,080.15 元和人民币 1,780,178.32 元。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率下降 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润如上述披露的反方向变化。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年估算的利息费用或收入的影响。

九、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日			
	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
交易性金融资产	-	-	-	-

项目	2020 年 12 月 31 日			
	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
交易性金融资产	-	-	51,449,041.10	51,449,041.10

项目	2019 年 12 月 31 日			
	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
交易性金融资产	-	-	111,372,226.68	111,372,226.68

2、第三层次的公允价值计量

被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品采用贴现现金流量法厘定。公允价值的重大不可观察输入值是预期收益率。由于本集团被划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品到期期限为十二个月以内，董事会认为预期收益率影响不重大。预期收益率上升 / 下降对本集团截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的公允价值变动不会有重大影响。

3、 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
年初余额	51,449,041.10	111,372,226.68	57,000,000.00
本年利得总额:			
投资收益	10,085,963.25	7,122,609.95	7,429,334.59
公允价值变动收益	-	1,449,041.10	2,372,226.68
购买	1,165,000,000.00	580,000,000.00	476,500,000.00
赎回	(1,215,000,000.00)	(639,000,000.00)	(424,500,000.00)
结算	(11,535,004.35)	(9,494,836.63)	(7,429,334.59)
年末余额	-	51,449,041.10	111,372,226.68

4、 2021 年度、2020 年度和 2019 年度内发生的估值技术变更及变更原因

2021 年度、2020 年度和 2019 年度，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

5、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的控制方

本公司的最终控制方为金震宇。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
金震宇	董事长、总经理、持股 5%以上的股东
房迎	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
上海云鑫创业投资有限公司	持股 5%以上的股东
南京睿聚精诚企业管理中心（有限合伙）	实际控制人金震宇控制的企业
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	报告期内曾经持有公司 6.00%股份，于 2019 年 1 月退出
浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
刘剑平	董事、副总经理、董事会秘书
王知明	董事、副总经理
林光宇	董事
萧鹏	本公司监事
于雯昊	本公司监事
宋淑欣	本公司监事
李廉水	独立董事
郑磊	独立董事
聂文华	独立董事
韩金龙	本公司关键管理人员
陈婷	本公司关键管理人员
张弩	本公司关键管理人员
支付宝（中国）网络技术有限公司广东分公司	公司董事林光宇先生任负责人的其他组织
北京高阳捷迅信息技术有限公司	公司董事林光宇先生任董事的企业
华信永道（北京）科技股份有限公司	公司董事林光宇先生任董事的企业
南京创业科技有限公司	董事王知明的兄弟王知亮控制的企业
南京思派吉软件有限公司	董事王知明的兄弟王知亮控制的企业
南京新航程企业管理咨询有限公司	独立董事聂文华控制的企业
上海奇计科技服务有限公司	独立董事聂文华控制的企业
中税网天运江苏税务师事务所有限公司	独立董事聂文华控制的企业
上海奇计企业管理中心（有限合伙）	独立董事聂文华控制的企业
浙江易恒钺讯科技发展有限公司	监事会主席宋淑欣配偶任副总经理的企业
南京好朋友网络科技有限公司	监事会主席宋淑欣姐妹的配偶任副总经理的企业
南京万丽服装有限公司	监事会主席宋淑欣配偶的兄弟控制的企业
南京巨石体育产业发展股份有限公司	监事会主席宋淑欣配偶的兄弟控制的企业
无锡奇计信息科技有限公司	独立董事聂文华担任董事的企业

苏州奇计科技服务有限公司	独立董事聂文华担任董事的企业
江苏环方破产清算事务所有限公司	独立董事聂文华担任董事的企业
江苏史福特智能科技有限公司	独立董事聂文华担任董事的企业
蚂蚁科技集团股份有限公司	上海云鑫的唯一股东，通过上海云鑫间接持有公司 19.40%股份
支付宝（中国）网络技术有限公司	上海云鑫同一控制下企业
支付宝（杭州）信息技术有限公司	上海云鑫同一控制下企业
阿里云计算有限公司	上海云鑫母公司蚂蚁集团重要股东阿里巴巴集团子公司
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	上海云鑫同一控制下企业
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	报告期内曾经的关联方，中小企业发展基金（江苏有限合伙）的执行事务合伙人
南京达威技术研究所	报告期内曾经的关联方，金震宇持股 33.33%的股份制合作企业，2006 年 7 月被吊销，2020 年 8 月注销
南京全胜策划有限公司	报告期内曾经的关联方，房迎持股 40.00%的企业，2004 年 4 月被吊销，2020 年 9 月注销
南京兰格网络技术有限公司	报告期内曾经的关联方，韩金龙持股 50%并担任监事、共同控制的企业，2008 年 8 月吊销，2021 年 3 月注销
南京爬藤网络科技有限公司	报告期内曾经的关联方，实际控制人金震宇兄弟金翔宇持股 99.01%的企业，2019 年 9 月注销
济南品汉信息科技有限公司	报告期内曾经的关联方，实际控制人金震宇兄弟金翔宇持股 99.50%的企业，2019 年 6 月注销
深圳市顺易通信息科技有限公司	报告期内曾经的关联方，林光宇曾担任其董事，2020 年 9 月林光宇辞职

4、 参照关联方披露的主体

关联方名称	关联关系
数字浙江技术运营有限公司	上海云鑫母公司蚂蚁集团主要股东阿里巴巴集团下属子公司阿里巴巴（中国）网络技术有限公司投资 49%股权且为第一大股东的企业，其余股东为浙江省国资企业，为浙江省大数据管理局管理的国资控股的混合所有制公司，公司基于谨慎性原因将其参照关联方披露，相关交易参照关联交易披露
杭州数梦工场科技有限公司	上海云鑫母公司蚂蚁集团主要股东阿里巴巴集团下属子公司阿里巴巴（中国）网络技术有限公司投资 21.71947%股权的企业，投资了公司股东远景数字，公司基于谨慎性原因将其参照关联方披露，相关交易参照关联交易披露
数字江西科技有限公司	上海云鑫投资 49%股权的企业，实际控制人为江西省信息中心，公司基于谨慎性原因将其参照关联方披露，相关交易参照关联交易披露

5、 关联方交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 销售商品/提供劳务

本集团

关联方	2021 年	2020 年	2019 年
阿里云计算有限公司	15,935,599.37	10,267,009.86	17,246.78
支付宝（杭州）信息技术有限公司	11,518,963.61	6,248,052.97	-
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	417,452.83	5,258,416.98	-
支付宝（中国）网络技术有限公司	2,375,331.23	-	-
合计	30,247,347.04	21,773,479.81	17,246.78

参照关联方	2021 年	2020 年	2019 年
杭州数梦工场科技有限公司	-	-	3,111,111.11
数字浙江技术运营有限公司	7,371,666.67	5,646,540.88	-
数字江西科技有限公司	988,207.57	-	-
合计	8,359,874.24	5,646,540.88	3,111,111.11

(2) 采购商品/接受劳务

本集团

关联方	2021 年	2020 年	2019 年
阿里云计算有限公司	1,191,725.95	901,914.20	641,418.94
合计	1,191,725.95	901,914.20	641,418.94

参照关联方	2021 年	2020 年	2019 年
杭州数梦工场科技有限公司	-	3,499.21	1,273,009.26
合计	-	3,499.21	1,273,009.26

(3) 支付股利

本集团

关联方	2021 年	2020 年	2019 年
金震宇	14,219,072.24	8,848,000.00	7,280,640.39
房迎	1,350,000.01	840,000.00	691,200.04
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	-	-	588,255.35
南京睿聚精诚企业管理中心（有限合伙）	1,080,927.84	672,000.00	552,960.03
上海云鑫创业投资有限公司	4,500,000.02	2,800,000.00	-
浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业（有限合伙）	695,876.29	-	-
王知明	900,000.00	560,000.00	460,800.02
刘剑平	450,000.00	280,000.00	230,400.01
合计	23,195,876.40	14,000,000.00	9,804,255.84

(4) 关键管理人员报酬

本集团

项目	附注	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬		5,378,420.40	4,748,856.00	4,277,539.70
以权益结算的股份支付	十一、2	-	-	997,500.00
合计		5,378,420.40	4,748,856.00	5,275,039.70

(5) 关联方增资

本集团

关联方	2021 年	2020 年	2019 年
上海云鑫创业投资有限公司	-	-	141,489,000.00
浙江远景数字经济产业股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	45,000,000.00	-
合计	-	45,000,000.00	141,489,000.00

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方/参照关联方	2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	阿里云计算有限公司	5,181,482.64	(332,975.21)
应收账款	数字浙江技术运营有限公司	301,400.00	(15,070.00)
应收账款	支付宝（杭州）信息技术有限公司	9,312,039.22	(468,881.41)
应收账款	支付宝（中国）网络技术有限公司	20,000.00	(1,000.00)
应收账款	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	3,554,566.00	(340,831.60)
应收账款	数字江西科技有限公司	32,000.00	(1,600.00)
合同资产	杭州数梦工场科技有限公司	182,000.00	(54,600.00)
合同资产	数字浙江技术运营有限公司	25,450.00	(1,272.50)
预付款项	阿里云计算有限公司	2,057.68	-
合计		18,610,995.54	(1,216,230.72)

项目名称	关联方/参照关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	3,262,066.00	(163,103.30)
应收账款	阿里云计算有限公司	1,487,531.05	(74,376.55)
应收账款	支付宝（杭州）信息技术有限公司	56,219.06	(2,810.95)
应收账款	支付宝（中国）网络技术有限公司	44,029.31	(2,201.47)
应收账款	数字浙江技术运营有限公司	480.19	(24.01)
合同资产	阿里云计算有限公司	492,995.00	(24,649.75)
合同资产	支付宝（杭州）信息技术有限公司	196,417.20	(9,820.86)
合同资产	数字浙江技术运营有限公司	25,450.00	(1,272.50)
合同资产	杭州数梦工场科技有限公司	182,000.00	(18,200.00)
预付款项	阿里云计算有限公司	529,108.81	-
合计		6,276,296.62	(296,459.39)

项目名称	关联方/参照关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杭州数梦工场科技有限公司	182,000.00	(9,100.00)
预付款项	阿里云计算有限公司	44,168.05	-
合计		226,168.05	(9,100.00)

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方/参照关联方	2021 年 12 月 31 日
		账面余额
合同负债	阿里云计算有限公司	13,598,135.40
合同负债	数字浙江技术运营有限公司	29,245.27
合同负债	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	459,905.55
合同负债	数字江西科技有限公司	133,018.87
合计		14,220,305.09

项目名称	关联方/参照关联方	2020 年 12 月 31 日
		账面余额
应付账款	阿里云计算有限公司	909,531.66
合同负债	阿里云计算有限公司	4,240,160.38
合同负债	北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	601,414.95
合同负债	数字浙江技术运营有限公司	547,055.38
合同负债	支付宝（中国）网络技术有限公司	210,000.00
合同负债	数字江西科技有限公司	466,981.13
合计		6,975,143.50

项目名称	关联方/参照关联方	2019 年 12 月 31 日
		账面余额
应付账款	阿里云计算有限公司	24,998.99
应付账款	杭州数梦工场科技有限公司	193,159.46
合计		218,158.45

十一、 股份支付

1、 授予的权益工具情况

	2021 年	2020 年	2019 年
公司本年授予的权益工具总额	无	无	124,000
公司本年失效的权益工具总额	无	无	无
公司本年取消的权益工具总额	无	无	无
公司年末发行在外的权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	29.69 元/股 无

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
以权益结算的股份支付	-	-	3,681,250.00

2、 以权益结算的股份支付情况

于2019 年5 月1 日，经本公司股东睿聚精诚全体合伙人同意，本公司实际控制人金震宇将持有的睿聚精诚16.15%的股权转让给公司23名关键管理人员及核心员工，关键管理人员及核心员工以支付人民币29.69元/股的对价入伙上述持股平台以间接获得本公司124,000.00 元的注册资本对应的限制性股权。对于该员工持股计划未规定服务期限，视为可立即行权的股份支付，一次性计入2019年度成本或费用中。

2021年12月31日、2020 年12月31日及2019 年12 月31日，本公司资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币18,985,330.00元、18,985,330.00元及人民币18,985,330.00元。本公司2021年度、2020年度及2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为人民币0.00元，人民币0.00元和人民币3,681,250.00元，其中因授予关键管理人员权益工具而确认的费用分别为人民币0.00元，人民币0.00元和人民币997,500.00元。

3、以授予日权益工具公允价值的确定方法

对于2019年的股份支付，2019年2月第三方战略投资者上海云鑫对本公司增资人民币141,489,000.00元，其中，人民币2,382,978.00元计入实收资本，人民币139,106,022.00元计入资本公积。增资价格为每一元注册资本对应公允价值为人民币59.37元，该股权公允价值与股权转让对价的差额，确认授予日股份支付的公允价值为人民币3,681,250.00元。

十二、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承担

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日无资本承担。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	898,159.16	4,523,775.78	6,329,450.27
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	-	3,854,048.18	4,415,143.88
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-	3,854,048.18	3,854,048.18
3 年以上	-	18,617,539.21	22,471,587.40
合计	898,159.16	30,849,411.35	37,070,229.73

2、或有事项

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日不存在重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各比较期间报表项目名称	累积影响数
应收账款与合同资产重分类	第一届董事会第十三次会议审议	2020 年末应收账款	2,956,097.93
		2020 年末合同资产	(2,956,097.93)
		2020 年信用减值损失	504,203.67
		2020 年资产减值损失	(504,203.67)
合同资产与其他非流动资产重分类		2020 年末其他非流动资产	1,747,625.63
		2020 年末合同资产	(1,747,625.63)

2、分部报告

本集团根据附注三、23 所载关于划分经营分布的要求进行了评估。根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本集团的经营及策略均以整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本集团仅有一个经营分部，本集团无需编制分部报告。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均主要来源于或位于中国大陆境内。

本集团客户收入较为分散，截至 2021 年度、2020 年度及 2019 年度，在本集团客户中，本集团没有来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收关联方	18,401,487.86	4,850,325.61	182,000.00
应收第三方	81,813,088.31	56,195,481.89	46,776,141.92
小计	100,214,576.17	61,045,807.50	46,958,141.92
减：坏账准备	(7,669,541.65)	(4,142,305.88)	(2,851,139.48)
合计	92,545,034.52	56,903,501.62	44,107,002.44

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	77,564,597.82	50,270,029.59	42,417,983.01
1 年至 2 年(含 2 年)	17,661,985.10	9,522,019.91	3,313,036.63
2 年至 3 年(含 3 年)	4,232,685.72	824,508.00	1,183,122.28
3 年以上	755,307.53	429,250.00	44,000.00
小计	100,214,576.17	61,045,807.50	46,958,141.92
减：坏账准备	(7,669,541.65)	(4,142,305.88)	(2,851,139.48)
合计	92,545,034.52	56,903,501.62	44,107,002.44

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	100,214,576.17	100%	(7,669,541.65)	8%	92,545,034.52
合计		100,214,576.17	100%	(7,669,541.65)	8%	92,545,034.52

2020 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	61,045,807.50	100%	(4,142,305.88)	7%	56,903,501.62
合计		61,045,807.50	100%	(4,142,305.88)	7%	56,903,501.62

2019 年 12 月 31 日						
类别	注	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	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(ii)	46,958,141.92	100%	(2,851,139.48)	6%	44,107,002.44
合计		46,958,141.92	100%	(2,851,139.48)	6%	44,107,002.44

(i) 年末按单项计提坏账准备的应收账款：

本集团于报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 年末按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此未进一步区分不同的客户群体。

(iii) 2021 年、2020 年及 2019 年应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	77,564,597.82	3,878,229.89
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	17,661,985.10	1,766,198.51
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	4,232,685.72	1,269,805.72
3 年以上	100.00%	755,307.53	755,307.53
合计		100,214,576.17	7,669,541.65

2020 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	50,270,029.59	2,513,501.49
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	9,522,019.91	952,201.99
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	824,508.00	247,352.40
3 年以上	100.00%	429,250.00	429,250.00
合计		61,045,807.50	4,142,305.88

2019 年 12 月 31 日	违约损失率	年末账面余额	年末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5.00%	42,417,983.01	2,120,899.14
1 年至 2 年(含 2 年)	10.00%	3,313,036.63	331,303.66
2 年至 3 年(含 3 年)	30.00%	1,183,122.28	354,936.68
3 年以上	100.00%	44,000.00	44,000.00
合计		46,958,141.92	2,851,139.48

违约损失率基于过去期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况：

	2021 年	2020 年	2019 年
年初余额	4,142,305.88	2,851,139.48	1,428,519.17
首次执行新金融工具准则的调整金额	-	-	-
首次执行新收入准则的调整金额	-	(695,324.63)	-
调整后的年初余额	4,142,305.88	2,155,814.85	1,428,519.17
本年计提	3,566,858.41	2,109,774.06	1,422,620.31
本年核销	(39,622.64)	(123,283.03)	-
年末余额	7,669,541.65	4,142,305.88	2,851,139.48

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的要求，本集团将合同资产相关的坏账准备重新分类至合同资产。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
2021 年 12 月 31 日						
支付宝（杭州）信息技术有限公司	9,312,039.22	9%	(468,881.41)	6%	8,843,157.81	10%
智慧齐鲁（山东）大数据科技有限公司	8,098,800.00	8%	(404,940.00)	5%	7,693,860.00	8%
中国银联股份有限公司	6,184,693.18	6%	(337,234.66)	4%	5,847,458.52	6%
宜春市行政审批局	5,292,500.00	5%	(422,125.00)	6%	4,870,375.00	5%
阿里云计算有限公司	5,181,482.64	5%	(332,975.21)	4%	4,848,507.43	5%
合计	34,069,515.04	33%	(1,966,156.28)	25%	32,103,358.76	34%

	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
2020 年 12 月 31 日						
山东省大数据中心	9,524,556.61	16%	(476,227.83)	11%	9,048,328.78	16%
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	3,262,066.00	5%	(163,103.30)	4%	3,098,962.70	5%
宜春市行政审批局	3,150,000.00	5%	(157,500.00)	4%	2,992,500.00	5%
中国建设银行股份有限公司山东省分行	3,127,500.00	5%	(156,375.00)	4%	2,971,125.00	5%
建信金融科技有限责任公司	2,299,941.00	4%	(114,997.05)	3%	2,184,943.95	4%
合计	21,364,063.61	35%	(1,068,203.18)	26%	20,295,860.43	36%

2019 年 12 月 31 日	余额		坏账准备		净值	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
吉安市信息化工作办公室	4,430,000.00	9%	(221,500.00)	8%	4,208,500.00	10%
中电万维信息技术有限责任公司	3,449,680.00	7%	(172,484.00)	6%	3,277,196.00	7%
太极计算机股份有限公司	2,027,560.00	4%	(134,278.00)	5%	1,893,282.00	4%
山东浪潮电子政务软件有限公司	1,730,000.00	4%	(86,500.00)	3%	1,643,500.00	4%
浪潮软件股份有限公司	1,568,000.00	3%	(78,400.00)	3%	1,489,600.00	3%
合计	13,205,240.00	27%	(693,162.00)	25%	12,512,078.00	28%

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00	-	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

单位名称	2021 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 余额
微联互动	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
浙江汉软	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	5,000,000.00	2,000,000.00	-	7,000,000.00

单位名称	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
微联互动	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

单位名称	2019 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日 余额
微联互动	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注七。

3、 营业收入、营业成本

项目	2021 年	
	收入	成本
主营业务	291,077,192.87	114,667,200.69
合计	291,077,192.87	114,667,200.69

项目	2020 年	
	收入	成本
主营业务	266,690,191.33	101,711,104.07
合计	266,690,191.33	101,711,104.07

项目	2019 年	
	收入	成本
主营业务	199,893,579.05	66,223,306.65
合计	199,893,579.05	66,223,306.65

十七、 非经常性损益明细表

项目	附注	2021 年	2020 年	2019 年
1 非流动资产处置损失	五、37	(17,376.42)	(8,249.30)	(19,200.23)
2 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）	五、32 / 38	4,666,233.96	836,947.27	966,736.81
3 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	五、33 / 34	10,085,963.25	8,571,651.05	9,801,561.27
4 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	五、38 / 39	145,797.86	(281,518.11)	(211,724.90)
5 其他符合非经常性损益定义的损益项目- 股份支付	十一	-	-	(3,681,250.00)
小计		14,880,618.65	9,118,830.91	6,856,122.95
6 所得税影响额		(2,221,083.04)	(1,356,070.86)	(1,714,030.74)
合计		12,659,535.61	7,762,760.05	5,142,092.21

十八、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》2010 年修订以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2021 年利润	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.62%	1.36	1.36
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80%	1.11	1.11

2020 年利润	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.96%	1.56	1.56
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.77%	1.40	1.40

2019 年利润	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.08%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.16%	1.06	1.06



大汉软件股份有限公司

(公司盖章)

日期：

2022-06-08



统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副本) (3-1)



名称 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台湾投资特殊普通合伙企业
经营范围 批准合伙人 邹俊

成立日期 2012年07月10日
合伙期限 2012年07月10日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层



2021年12月11日

登记机关

不得作任何其他用途。

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名 徐佩领

Full name 男

性别

Sex 1977-09-25

出生日期

Date of birth 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 普通合伙) 南京分所

Working unit 310109197709250814

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



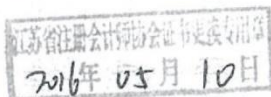
徐佩钰(110002410233)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110002410233
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 10 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐侃毓(110002410233)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐侃毓(110002410233)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年 /y 4 月 /m >8 日 /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐侃瓚(110002410233)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐侃瓚(110002410233)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



徐侃瓚(110002410233)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

9



姓 名 李玲
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1982-04-14
Date of birth
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 上海分所
身 份 证 号 码
Identity card No. 232700198204141024



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



李玲(110002410766)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:
No. of Certificate

110002410766

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 /y 10 月 /m 27 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



李玲(110002410766)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAS

转出: 协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所
CPAS
转入: 协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 /y 月 /m 日 /d

13



当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单					
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期	
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02	
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108MA007YB00G	11010274	2020-11-02	
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02	
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02	
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106590676050Q	1101014S	2020-11-02	
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02	
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587S70XB	31000012	2020-11-02	
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02	