

公司代码：603171

公司简称：税友股份

税友软件集团股份有限公司

2021 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张镇潮、主管会计工作负责人杨培丽及会计机构负责人（会计主管人员）黄丁兰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2021年12月31日的总股本为405,890,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。本次利润分配不实施包括资本公积转增股本、送红股在内的其他分配形式。本利润分配预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中对公司在生产经营过程中可能面临的风险进行了详细阐述，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	49
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	56

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或税友股份	指	税友软件集团股份有限公司
税友集团	指	税友软件集团股份有限公司
丰馨投资	指	宁波丰馨投资管理合伙企业(有限合伙)
丰殷投资	指	宁波丰殷股权投资管理有限公司
思驰投资	指	宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙）
云鑫创投	指	上海云鑫创业投资有限公司
磐茂投资	指	磐茂（上海）投资中心（有限合伙）
普华晖赢	指	兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）
亿企赢	指	亿企赢网络科技有限公司
税友信息	指	税友信息技术有限公司
信安科技	指	信安神州科技（广州）有限公司
永荣电子	指	扬州永荣电子科技有限公司
永达电子	指	扬州永达电子科技有限公司
上海税友	指	上海税友软件有限公司
江苏税友	指	江苏税友软件科技有限公司
上海神计	指	上海神计信息系统工程技术有限公司
阿里云	指	阿里云计算有限公司
虹盈科技	指	浙江虹盈科技有限公司
天津税友	指	天津税友软件有限公司
北京外企	指	北京外企（三亚）人力资源服务有限公司
虹数信息	指	杭州虹数信息科技有限公司
蚂蚁集团	指	蚂蚁科技集团股份有限公司
	指	

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	税友软件集团股份有限公司
公司的中文简称	税友股份
公司的外文名称	Servyou Software Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SERVYOU
公司的法定代表人	张镇潮

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	谢国雷
联系地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
电话	0571-56688117

传真	0571-56688189
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
公司注册地址的历史变更情况	2004年6月14日公司经营场所从“绍兴经济开发区管委会办公大楼501-506室”变更至“杭州市西湖区西黄姑山路3号”；2009年2月16日公司住所从“杭州市西湖区西黄姑山路3号”变更至“杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号”
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	www.servyou.com.cn
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号证券事务部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	税友股份	603171	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
	签字会计师姓名	阎力华、章智华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
	签字的保荐代表人姓名	钱进、朱铭
	持续督导的期间	2021年7月1日至2023年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	1,604,761,490.79	1,541,031,345.84	4.14	1,397,967,718.79
归属于上市公司股东的净利润	230,774,877.27	302,233,366.82	-23.64	284,021,738.75

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	175,058,395.50	273,295,361.95	-35.95	235,307,395.93
经营活动产生的现金流量净额	153,922,327.25	337,682,816.43	-54.42	225,376,584.12
主要会计数据	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	2,429,707,554.56	1,777,842,967.86	36.67	1,548,669,601.04
总资产	3,498,535,914.64	2,792,097,899.85	25.30	2,530,567,887.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.6	0.83	-27.71	0.78
稀释每股收益(元/股)	0.6	0.83	-27.71	0.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.45	0.75	-40.00	0.64
加权平均净资产收益率(%)	11%	18.24%	减少7.24个百分点	20.19%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.35%	16.49%	减少8.14个百分点	16.73%

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	276,641,989.81	407,180,903.43	343,379,895.43	577,558,702.12
归属于上市公司股东的净利润	36,501,458.68	56,929,013.89	25,365,408.21	111,978,996.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,335,338.40	46,458,106.97	8,774,529.12	97,490,421.01

经营活动产生的现金流量净额	-263,129,049.60	-37,328,206.81	122,050,780.21	332,328,803.45
---------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注（如适用）	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	7,030,012.51	附注七、73	-288,007.53	-70,274.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	34,661,485.54	附注七、84（不含即征即退金额 326,396.92）	34,523,807.63	24,206,691.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益			611,764.94	28,366,683.61
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	21,036,698.40	附注七、68		

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,307,242.15	附注七、74 附注七、75	-1,858,182.26	-269,777.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,059.45			
减：所得税影响额	3,183,239.81		4,024,249.59	3,485,996.15
少数股东权益影响额（税后）	292.17		27,128.32	32,984.24
合计	55,716,481.77		28,938,004.87	48,714,342.82

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	326,396.92	《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〕第100号）

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司落实客户分层、价值分级战略，丰富产品线，探索创新业务，升级运营模式，积极推动公司的转型升级和业务的发展。

（一）公司整体经营业绩情况

报告期内，公司在 G 端积极参与税务系统的云化、智慧化进程，进一步巩固行业地位；在 B 端执行客户分层、价值分级的战略，聚焦高价值客户，将各层级客户进行分流，分层经营，优化客群结构与营收质量。报告期内，公司实现总营业收入 160,476.15 万元，较上年同期增长 4.1%；B 端实现收入 86,466.25 万元，较上年同期增长 4.9%，其中 SaaS 订阅服务收入占 B 端总收入的 95.9%，公司 SaaS 订阅服务模式已日臻成熟。

报告期内，公司持续引进各类高级人才，优化人才结构，加大研发投入，升级老产品线，开发创新产品线；转型市场营销模式，丰富营销手段，加强数字化运营体系建设，提高市场效率。全年研发投入 37,845.26 万元，较上年增长 13.3%；全年销售费用 24,409.08 万元，较上年增长 61.3%。

报告期内，公司共实现归属于上市公司股东的净利润 23,077.49 万元，较上年同期减少 7,145.85 万元。实现归属于上市公司股东的扣非净利润 17,505.84 万元，较上年同期减少 9,823.70 万元。

（二）To B SaaS 订阅服务经营情况

1、中小企业客群 SaaS 服务业务

中小企业客群指财税作业由企业自主管理的客群，该客群企业一般具备一定的规模和较好的经营发展能力。公司为中小企业客群提供的 SaaS 订阅服务包括：基础性的安心财税服务、进阶的风控+优财惠税服务、高阶的业财税融合服务及个人成长类知识服务。报告期内，该业务经营情况如下：

经营指标	本期	上年同期	增长率
营收（万元）	45,879.44	46,678.96	-1.71%
用户数（万户）	120	120	0.00%
付费用户数（万户）	63	68	-7.35%

公司中小企业客群 SaaS 服务模式已非常成熟，客群续费率 85%，凭借完备的产品及运营体系，有效保障该客群用户的稳定性高粘性。报告期内，该客群付费用户数有所减少系公司针对该客群执行分层经营战略，将部分低价值客户引流至财税代理客群，同时重点聚焦高价值客户，以提升 ARPU 值为目标。至报告期末，该客群高价值客户的运营战略初见成效，高客单价用户增长 69%。

2、财税代理客群 SaaS 服务业务

财税代理客群指财税作业委托代理机构代为处理的客群，该客群企业以规模较小的小微企业为主。公司通过为财税代理机构提供代财 SaaS 平台、赋能代理机构，实现对小微企业的服务。报告期内，该业务经营情况如下：

经营指标	本期	上年同期	增长率
营收（万元）	31,325.52	27,861.64	12.43%
用户数（万户）	460	350	31.43%
付费用户数（万户）	290	190	52.63%

公司财税代理客群 SaaS 服务模式也已成熟，财税代理机构留存率达 84%。报告期内，公司针对该客群战略重点是快速拓展用户规模。至报告期末，该客群付费用户数量实现 53% 的增长。

3、创新 SaaS 业务

公司创新 SaaS 业务是以个税社保为核心的人资创新管理以及新经济（如直播、骑手等）的创新管理为内容，该客群服务以 B+C 为特点，区别于传统的财税及业务管理。报告期内，该业务经营情况如下：

经营指标	本期	上年同期	增长率
营收（万元）	9,261.29	7,924.36	16.87%
用户数	4 万	3 万	33.33%

报告期内，公司创新 SaaS 业务营收总额较上年同期增长 16.87%。随着新经济规模增长及监管日益成熟，公司将下沉市场，不断创新产品、扩大用户规模，通过创新 SaaS 业务打造新的业绩增长点。

二、报告期内公司所处行业情况

公司主要为税务机关提供税费治理数字化开发服务、为企业提供 SaaS 订阅服务。

（一）中国税费治理数字化建设情况

我国税费治理信息化、数字化建设从上世纪 90 年代初期起步，经历了从无到有、从小到大、从处理简单业务到功能全面强大的发展过程，大体上可以分为起步、成长和发展三个阶段。经过“金税三期工程”十余年的全面建设，目前已完成了以“一个平台，两级处理，三个覆盖，四个系统”为建设目标的金税三期，建立了覆盖税务机关内部用户、管理几亿纳税人的现代化税收管理信息化系统，并开始进入了以“云化、智慧化”为特点的全新发展时代。同时，数字化、智能化作为国家推进政府治理现代化、深化“放管服”的重要手段，也已在国家及社会各个层面得到了高度的共识。新时期中国税费治理数字化建设的主要目标是：以实体法的完整高效落实为目标，以自然人和法人组织为征收对象，构建并持续优化纳税义务履行轻量化，办理渠道便捷化，全程服务个性化的纳税人遵从服务体系；构建并持续完善大风控体系，依托大数据、大平台，通过大统筹驱动组织大联动；构建科学的政策评估体系，实现纳税义务便利化与纳税风险管理的平衡，形成经济发展与税源涵养、税收增长良性循环的评估机制。

在行业政策发展变化方面，社保管理变革在加速，包括社保的统一征收已移交税务部门，社保使用将向更高一级统筹，疫情下的税费递延政策将获得延续；同时国家层面为有效缓解小微企业、制造业企业等市场主体的资金压力，加大推进企业的税收优惠政策如实施增值税留抵退税；另外随着互联网经济的快速发展，对于新业态有关的税收监管和服务在税收征管模式变革上也提出了新的需求。

公司是国内领先的中国税费治理数字化建设服务提供商，通过对业务变革的研究，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，为税务机关提供自然人税收管理、税务大数据、社保费管理、智慧电子税务局系统的开发与运维等服务，以提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策，助力中国税费治理数字化建设。

（二）企业财税数字化服务行业发展情况

随着中国经济三十多年快速持续的发展，目前已有 1.5 亿的市场主体，近 5000 万家的注册登记企业，超 2000 万财税从业人员，并呈现较快的增长。在这些企业中，中小微企业占绝大多数，在活跃经济、解决就业、涵养税源、稳定社会等方面发挥了重要作用。

企业财税数字化建设经过近三十年的发展，目前大部分企业已实现了财务、税务处理信息化，而数字化、智慧化的建设也正在快速发展中。对于大型企业，其财税的信息化专注于企业 ERP 建设，并逐步从信息化走向数字化智慧化，服务向纵深发展；对于中小企业，其财税信息化则相对薄弱，重点在智能化财务核算、税务办理、企业进销存等以提高效率、加强管理为目标阶段；而广大的小微类企业，则以财税代理为主要的管理模式，而财税代理机构的信息化、数字化水平落后于上述二类企业水平，对数字化的需求非常迫切，也正在快速发展。此外，据国家统计局信息，我国灵活就业人员规模目前已经达到 2 亿人，预计 2022 年市场规模将突破千亿元，未来十年灵活就业在我国第三产业及新经济行业的雇佣模式中，将占有非常重要的位置，该部分人群的财税管理需求亦随之增长。

随着中国经济的快速发展，2021 年底，国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》提出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 10%，软件与信息技术服务业产值达到 14 万亿元，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强。在数字经济浪潮下，财税数字化新基建将成为企业发展的驱动力。中小企业作为中国市场的主体，其经营的数字化转型将迎来一次新的发展机遇，企业财税数字化建设将从原来的提效、降本为目标的信息化系统建设，向业财税管理融合、SaaS 化、智能化、数字化发展。技术的成熟应用也为企业财税数字化建设发展提供了坚实的基础。

公司作为国内领先的 SaaS 订阅服务提供商，以“亿企赢”为品牌，围绕广大企业的财务、税务、业务、内控、人资、薪社等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，为企业提供“业财税”、“薪社”融合的 SaaS 订阅服务，帮助企业规范管理、提高效率、降低成本、提升从业者业务技能和管理水平，实现企业的健康成长。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司自成立以来一直聚焦财税信息化领域，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，面向 G 端为税务机关提供税费治理数字化开发服务，面向 B 端为企业提供 SaaS 订阅服务，是国内领先的财税领域 SaaS 服务商。公司客户主要包括国家税务总局及省市税务局；全国的中小微企业、财税代理机构、大型企业集团等。

在 To G 数字化开发服务方面，公司以“引领智慧税务”为使命，以“税友”为品牌，通过对业务变革的研究，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，为税务部门提供自然人税收管理、税务数据分析管理、智慧电子税务局、社保费管理子系统等等系统的开发与运维等服务，以提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策。

在 To B SaaS 订阅服务方面，公司以“共创财税价值”为使命，建立“亿企赢”品牌，围绕财税代理、中小企业、集团/行业等三大客群的业财税、人资等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，依托 SaaS 云平台技术，结合对财税业务的深刻理解，打造智能化效率工具和数据服务，帮助企业融合业财税，实现业务合规和优财惠税；以培训赋能和知识服务提升财税从业人员的业务能力，助力新时代财税人员从业务处理型职员升级转型为管理型人才。同时，公司立足财税并向人力、薪资社保、商事、法务等更多领域延伸，致力于打造一站式 SaaS 化管理平台生态，为中小企业提供一站式、全方位、便利化的 SaaS 化管理工具和服务。

（一）To G 数字化开发服务

公司在税务行业市场地位继续发展、巩固。

1、自然人税收管理系统的建设进入了全面深化延展阶段。逐步形成了覆盖全业务环节的自然人电子税务局；在个税 APP 中拓展了自然人账户中心能力，赋能金税四期电子发票项目；同时作为税务第一个全国集中的云化系统，将按大型互联网系统运营的方式全面展开云化运营模式。

2、社保费管理子系统完成全面实施推广目标，标准版、全职能版的建设与实施上线按时按质地实现交付，并落地了社保费管控平台，支撑省局用户在社保费征缴管理、业务监控方面提质增效。在新技术、新价值探索方面，落地了基于区块链技术的社保费业务场景。

3、新一代的“数字化电子税务局”持续创新落地，在上海、宁波全面实施，助力税务征管方式变革、助力纳税人满意度提升和营商环境的优化，是全国第一个全面基于国产化软硬件的云化电子税务局系统。创新产品智慧纳税初步形成并在雄安、上海、河北、宁波等地得到典型应用。

4、税务大数据分析方面，将人工智能、机器学习、知识图谱等技术与业务深度融合，赋能风险识别和税收决策分析；总局金三决策 2 包业务挖掘风险、信用、稽查和征管四条核心业务产品线的业务深度；省局大数据平台坚持建设与开拓两手抓，新拓广西、雄安二个新项目，并通过广东、上海、湖南等大数据项目，以“onedata 方法论”打造大数据资源中心、大数据资产管理平台和大数据服务平台三大标准产品，重新定义了大数据产品结构。

（二）To B SaaS 订阅服务

报告期内，公司对 B 端的业务持续推进战略升级，搭建高效的数字化运营体系，对客群进行分层经营，实现价值分级；通过产品的不断创新变革和技术的成熟运用，深入具体应用场景，走进客户价值链，对市场突出赋能和生态建设。

1、中小企业客群深入推进分层经营的策略，对小微类客户，以促活为主，提高其粘性及续费率，中小类客户重点保障价值实现，大中类客户价值发掘实现升版。报告期内，该客群续费率达到 85%，风控会员数增长 65%，单场 OPP 转化率突破 55%；聚焦高价值客户，至报告期末，该类客户的运营成果初见成效，高客单价用户增长 69%。

2、财税代理客群以拓展用户规模为主要目标，并赋能中介代理机构业务升级，建设产业生态圈。报告期内，亿企代账平台的代理机构客户数同比净增长 26%，平台活跃企业同比净增长 31%。微企服、托管开票、财税咨询等新产品上市推广并取得良好的市场反馈，亿企代账产品初步实现了从财税效率工具向代账经营、业务赋能平台的进化升级，产品服务客户净推荐值

(NPS) 达 69%，同比增长 9 个百分点。在市场运营上通过大规模的线上线下营销活动，进一步提高了市场影响力，推动了区域市场开拓。在疫情持续的大背景下，安全、顺利举办了代账行业高峰论坛 11 场，覆盖财税代理机构 5000 余家；组织实施了“财税顾问训练营”、“代账新人特训营”“企业微信服务营销实务训练营”等行业人才实训 11 场，参训人数超过 4000 人，为行业专业人才培养、经营赋能添砖加瓦。

3、创新 SaaS 业务以 PTS（薪酬个税社保）、GTS（集团税务）、ETS（灵活用工税务平台）为抓手，以创新产品来开拓新的市场。报告期内，公司 PTS 产品在个税的价值已得到客户高度认可，持续探索社保价值服务，在银行、集团、人资机构、软件公司等多个特色行业客群完成了较大规模拓展推广；GTS 产品完成了首批客户的价值验证，ETS 产品在四川、江西、江苏园区完成园区业务闭环验证。公司将持续通过创新产品打造新的业绩增长点。

4、产品发展不断深入，向业财税融合、智能化进化。“智能记账”向更多会计准则拓展，支撑代账公司开展多行业代账业务；“亿企报销”与“亿企助手”产品进行集成，完成银企直连等多项基础服务能力；发票产品“托管开票”在 21 个分支机构推广，发票签收查重功能上线；推出了“风控 3.0”版本，构建总览场景，支持从“发票、纳税义务及信用、申报、税优”四个方面，观察企业整体的风险情况；打造“智能管税”，帮助企业财务负责人以纳税安排为主线，以数据驱动的管税工具+智能化顾问构建融合服务体系为手段，综合考虑税收政策对税收管理带来的机会和影响，从业务风险内控、企业税负管理、税务资产管理、优惠筹划管理、税务风险管理等多个方面识别出重大税收管理事项，并协助相关事项辅导落地，达成业务合规下的整体税负优化的目标。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌与市场优势

公司是国内较早从事财税信息化行业的企业，在税务数字化建设服务与管理方面，公司以“税友”为品牌，深耕税务信息化领域 20 余年，在国家税务信息化建设方面沉淀了扎实的品牌基础。凭借前瞻性的业务研究及深厚的技术实力，公司承建了由税务总局组织建设的决策支持、个税系统、社保费管理子系统等多个核心系统并完成了全国的部署与上线，智慧电子税务局业务已经覆盖广东、深圳、上海等 10 个省市，并率先在上海、宁波、四川等地区进行了云化电子税务局的建设，助力国家税务机关提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策，已成为国家税费治理服务的中坚力量和优秀品牌，市场优势明显。

在 To B SaaS 订阅服务方面，公司自 2016 年投资设立“亿企赢”品牌，致力于向全国几千万企业和财税人士，提供企业财税数字化综合服务，帮助企业营造良好的内外部环境，提升业财税管理工作效率，助力中小企业健康成长。根据灼识咨询发布的《中国财税 SaaS 行业白皮书》研究显示，截至 2020 年末，公司在中国财税 SaaS 服务市场营业收入、用户数量均排名第一，截至报告期末，公司在涉税领域已积累用户近 600 万企业用户，其中付费用户数量累计超过 350 万。庞大的客户群体为公司财税服务及相关服务内容的外延发展奠定了良好的市场地位，并树立了良好的品牌形象，构成公司的核心竞争优势之一。

（二）产品优势

公司以“引领智慧税务，共创财税价值”为使命愿景，以“服务领先、产品领先、解决方案领先”作为我们的核心能力，在国家数字化、智慧化税费治理服务和企业 SaaS 订阅服务方面，一直保持了产品的行业领先。

在 G 端，通过研究高效的税费治理模式与管理体制、建设税费治理数字化支撑体系，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，为税务部门提供自然人税收管理、税务数据分析管理、税务风险管理、智慧电子税务局、社保费管理子系统等系统的开发与运维等服务，为国家税费治理现代化和企业健康、合规发展贡献力量，努力构建生态化税费治理。

在 B 端，围绕财税代理、中小企业、大型企业及新经济等三大客群的财税、人资等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，结合对财税业务的深刻理解，打造智能化效率工具和数据服务，帮助企业融合业财税，实现业务合规和优财惠税。公司的企业财税 SaaS 平台以对中小企业经营的充分理解，分层级实现了基础性的安心财税服务、进阶的风控+优财惠税服务、高阶的业财税融合服务，及个人成长类知识服务；财税代理 SaaS 平台通过赋能代理机构实现对小微企业的服务，建立行业标准，提升整个行业的层次，并开始建立起服务机构-企业-从业者的小微企业成长生态圈。创新 SaaS 产品线以人资、薪社及新经济（中大型灵工平台或共享经济平台）的创新管理为内容，以 B+C 为特点，在一个创新的赛道为企业及个人提供价值，在行业中独树一帜，遥遥领先。

（三）研发技术与业务创新优势

公司注重技术研发，拥有超过 3,000 名技术人员，参与了 16 项行业技术标准制定，是浙江省软件行业协会理事单位、高新技术企业、国家高技术产业化示范基地，凭借“税务大数据计算与服务关键技术及其应用”项目荣获了国家科学技术进步奖（二等奖）。同时公司联合中国科学技术大学、上海财经大学等单位组建了税务大数联盟，成为“中国人工智能产业发展联盟（AIIA）”理事单位。公司在大数据、云计算、人工智能、知识图谱等技术方面的研究及应用，一直走在行业的前列。

公司在财税数字化服务及政府税费治理系统建设上的优势，还体现在对税务业务的前瞻性研究上。公司有 300 多人的业务研究团队，在业务创新研究广泛覆盖“税收实体法+税收程序法”、“税种业务+征管业务”、“对象管理+应用场景”等各个层次，并对中国税制改革、税费治理智慧化提出了自己的见解与解决方案。在企业财务服务方面，公司联合上海市计算技术研究所、上海立信会计金融学院等单位共同组建“上海市人工智能与财务转型发展研究院”，开展企业财税业务及互联网等新型经济模式下的财务业务管理研究，大量成果被应用于产品与服务的研究中，加速推动中国财税数字化转型。

（四）服务体系和能力优势

1、线上线下互相融合的服务体系。

为了提高对广大企业的服务能力，快速响应客户的诉求，并持续开发出符合广大客户需求的产品与服务，公司建立了覆盖广泛的服务销售网络与完善规范的线上、线下相互融合的服务体系，充分发挥线上的便捷性、易扩展性与线下的专业性互补的特点。线上服务方面，公司设立了两大远程服务中心，可以向所有客户提供全天候服务，快速、低成本地解决客户使用公司产品过程中的大部分问题，报告期内公司线上服务方面 AI 服务已超过 60%。在线下服务方面，公司设立了 20 多家省级分支机构、200 余个服务网点，配备了近 1400 名服务人员，为近 600 万用户提供企业财税 SaaS 服务，其中包括 350 余万付费用户，形成了一套完整、高效的综合服务体系。

2、SaaS 云化产品优质的服务能力

公司充分利用 AI、大数据、云计算等技术，开发智能云平台，采用“软件+服务”的企业会员订阅服务方式，针对中小企业提供财税 SaaS 服务，交付切合客户实际需求的 SaaS 产品，大力提升企业财税事务处理效率。此外，公司还深耕服务多元化领域，立足财税并逐步提供更多以薪酬个税社保为核心的创新人资功能，以解决中小微企业及大型企业集团的实际需求。

（五）数字化运营优势

在客户拓展方面，公司充分利用数字化运营优势，精准定位客户需求方向，拓展新户纳入范围，并随着运营自动化的不断提升，完成中小企业客群全链路业务的信息化发展，帮助公司大幅提升获客成功率。在客户运营管理方面，公司通过数字化运营管理，设定搭建标签管理系统，支撑联合经营实现多业务模式和多岗协同，并设定咨询 AI 接入，其中人工智能应答率超过 60%，大幅度提升了公司的运营效率。

五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业收入为 1,604,761,490.79 元人民币，同比增加 4.14%；实现归属于上市公司股东的净利润为 230,774,877.27 元人民币，同比下降 23.64%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,604,761,490.79	1,541,031,345.84	4.14
营业成本	653,439,045.42	615,593,524.06	6.15
销售费用	244,090,826.90	151,286,532.62	61.34
管理费用	195,745,179.37	187,113,058.06	4.61
财务费用	-48,162,800.13	-53,206,602.79	不适用
研发费用	378,452,552.57	334,037,962.18	13.30
经营活动产生的现金流量净额	153,922,327.25	337,682,816.43	-54.42

投资活动产生的现金流量净额	-544,018,229.04	-131,430,047.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	407,281,706.19	-73,176,483.88	不适用

营业收入变动原因说明：主要系公司报告期 To B SaaS 订阅服务和 To G 数字化开发服务收入均较上年有所增加所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司报告期营业成本与营业收入同向增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司报告期坚定 To B SaaS 订阅服务获客力度，加强销售推广，拓宽市场渠道所致。

管理费用变动原因说明：公司报告期管理费用与上期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要系公司报告期存款利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司报告期加大研发投入、人力成本增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期加大销售和研发投入，人力成本增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期理财产品投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期完成首次公开发行股票，收到募集资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见以下内容。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件和信息技术服务业	1,602,030,142.78	651,509,179.41	59.33	4.02	5.88	减少 0.71 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
To B SaaS 订阅服务	864,662,546.25	271,753,463.34	68.57	4.85	4.77	增加 0.02 个百分点
To G 数字化开发服务	737,367,596.53	379,755,716.07	48.50	3.07	6.69	减少 1.75 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年

				年增减 (%)	年增减 (%)	增减 (%)
华北地区	630,955,177.84	240,493,428.31	61.88	3.07	2.63	增加 0.16 个 百分点
华东地区	265,210,156.91	123,962,743.39	53.26	27.23	9.91	增加 7.37 个 百分点
华南地区	355,320,849.83	137,536,504.59	61.29	-0.65	26.75	减少 8.37 个 百分点
西部地区	350,543,958.20	149,516,503.12	57.35	-3.11	-6.38	增加 1.49 个 百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
直销	1,602,030,142.78	651,509,179.41	59.33	4.02	5.88	减少 0.71 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本 构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金 额较上 年同期 变动比 例(%)	情况 说明
软件和信息技术服务业	直接人工	474,922,947.99	72.90	512,765,184.37	83.33	-7.38	
软件和信息技术服务业	服务费用	97,896,928.11	15.02	61,996,581.41	10.08	57.91	
软件和信息技术服务业	直接材料	78,689,303.31	12.08	40,569,308.64	6.59	93.96	
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
To B SaaS 订阅服务	直接人工	192,002,733.87	29.47	212,892,251.79	34.60	-9.81	
To B SaaS 订阅服务	服务费用	74,058,789.94	11.37	42,418,764.88	6.89	74.59	
To B SaaS 订阅服务	直接材料	5,691,939.53	0.87	4,067,559.67	0.66	39.93	
To G 数字化开发服务	直接人工	282,920,214.12	43.43	299,872,932.58	48.73	-5.65	
To G 数字化开发服务	服务费用	23,838,138.17	3.66	19,577,816.53	3.18	21.76	
To G 数字化开发服务	直接材料	72,997,363.78	11.20	36,501,748.97	5.93	99.98	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 38,602.96 万元，占年度销售总额 24.10%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 16,803.20 万元，占年度采购总额 32.99%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,546.25 万元，占年度采购总额 3.04%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	6,019.45	11.82
2	供应商二	4,788.32	9.40
3	供应商三	3,393.16	6.66
4	供应商四	1,546.25	3.04

5	供应商五	1,056.02	2.07
	合计	16,803.20	32.99

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”内的“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的“费用”数据。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	378,452,552.57
本期资本化研发投入	7,707,005.96
研发投入合计	386,159,558.53
研发投入总额占营业收入比例 (%)	24.06
研发投入资本化的比重 (%)	2.00

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	1,376
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	22.18
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	4
硕士研究生	97
本科	1,003
专科	267
高中及以下	5
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	638
30-40岁(含30岁,不含40岁)	624
40-50岁(含40岁,不含50岁)	107
50-60岁(含50岁,不含60岁)	7
60岁及以上	0

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”内的“1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的“现金流量净额”数据。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,797,133,167.02	51.37	1,774,660,419.70	63.56	1.27	无重大变化
交易性金融资产	460,199,424.82	13.15	35,380,000.00	1.27	1,200.73	主要系公司报告期末理财产品增加所致。
应收账款	105,609,416.71	3.02	52,560,344.28	1.88	100.93	主要系公司报告期末部分开发项目尚未收回货款所致。
预付款项	4,719,935.74	0.13	2,882,893.78	0.10	63.72	主要系公司报告期末预付供应商货款增加所致。
其他应收款	38,474,226.20	1.10	45,851,423.89	1.64	-16.09	无重大变化
存货	167,949,831.19	4.80	85,307,526.82	3.06	96.88	主要系公司报告期末已投入建设的开发项目增长所致。
其他流动资产	10,275,150.65	0.29	17,846,155.59	0.64	-42.42	主要系公司2020年末预缴企业所得税在本期退回所致。
长期股权投资	30,239,502.22	0.86	22,640,423.45	0.81	33.56	主要系公司报

资						告期对联营企业追加投资所致。
固定资产	546,041,486.10	15.61	531,566,011.59	19.04	2.72	无重大变化
在建工程	112,820,198.43	3.22	20,444,060.23	0.73	451.85	主要系公司报告期对新大楼的建设投入增加所致。
使用权资产	21,426,348.49	0.61				2021 年首次执行新租赁准则。
无形资产	139,025,543.78	3.97	144,243,667.88	5.17	-3.62	无重大变化
开发支出	7,707,005.96	0.22				主要系公司报告期新增产品研发项目开发阶段支出所致。
长期待摊费用	2,104,657.35	0.06	4,285,032.39	0.15	-50.88	主要系公司报告期装修等费用摊销所致。
递延所得税资产	770,072.14	0.02	389,992.41	0.01	97.46	主要系公司报告期计提坏账准备税会差异增加所致。
其他非流动资产	54,039,947.84	1.54	54,039,947.84	1.94	0.00	无重大变化
应付账款	34,869,292.70	1.00	28,816,543.80	1.03	21.00	无重大变化
合同负债	668,668,192.20	19.11	639,994,142.77	22.92	4.48	无重大变化
应付职工薪酬	239,844,382.56	6.86	229,691,799.22	8.23	4.42	无重大变化
应交税费	13,362,401.40	0.38	11,899,151.14	0.43	12.30	无重大变化
其他应付款	7,677,091.01	0.22	8,575,736.58	0.31	-10.48	无重大变化
一年内到期的非流动负债	10,414,815.86	0.30				2021 年首次执行新租赁准则。
其他流动负债	823,010.71	0.02	150,077.35	0.01	448.39	主要系公司报告期待转销项税额增加所致。
租赁负债	7,208,811.86	0.21				2021 年首次执行新租赁准则。
递延收益	83,983,477.14	2.40	94,318,229.82	3.38	-10.96	无重大变化
递延所得税负债	3,789,452.20	0.11	2,744,509.95	0.10	38.07	主要系公司报告期固定资产加速折旧税会

						差异增加所致。
--	--	--	--	--	--	---------

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	7,493,647.24	主要系保函保证金

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

参见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司受让联营企业上海神计股权，交易金额 7,214,150.95 元，股权比例自 25.30% 增加至 34.30%。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

交易性金融资产余额为 460,199,424.82 元，系投资理财产品。

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要控股子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	业务性质	持股比例(%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
亿企赢	子公司	软件业	100.00	32,346.78	171,293.65	98,495.23	92,478.77	12,368.86	12,147.13
永达电子	子公司	软件业	100.00	9,500.00	16,636.66	8,346.18	4,697.06	529.89	532.04
永荣电子	子公司	软件业	100.00	5,500.00	4,513.58	4,511.19	23.40	-129.37	-129.36
江苏税友	子公司	软件业	100.00	5,000.00	11,850.56	5,478.22	3,196.30	164.03	162.91
上海税友	子公司	软件业	100.00	2,000.00	1,829.32	1,718.73	429.38	162.82	162.82
天津税友	子公司	软件业	100.00	200.00	63.83	26.79	225.43	37.53	37.13
税友信息	子公司	软件业	100.00	5,000.00	5,189.98	1,486.81	3,933.01	608.01	611.83
信安科技	子公司	软件业	49.00	1,000.00	221.44	-41.04	501.55	-67.71	-67.71
虹盈科技	子公司	软件业	100.00	1,000.00	680.47	321.44	748.77	121.44	121.44

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

详见本节“二、报告期内公司所处行业情况”。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在 To G 数字化开发服务发展策略上，一方面巩固公司在税务行业的领先地位，探索可持续发展模式，向着“数字化税费治理助力者”和“数据服务师”方向前进，以前瞻性税费治理方案研究设计、高质量数据分析服务为支撑，不断提升交付能力、成本管控能力以及持续盈利能力；另一方面深化数字化产品能力，立足税务行业，以人社、医保作为突破口，围绕渠道服务、“一本账”服务、数据分析服务，通过人社税务互动、人社总省互动的策略推进新市场的开拓。随着数字经济的深入发展，公司未来将凭借在人工智能、大数据、云计算等方面的技术优势，促进税收信息化领域落地，推动税务工作高效发展，更好地服务地方经济，助力国家经济的高质量发展。

在 To B SaaS 订阅服务发展策略上，针对中小企业客群，经营向高价值客群上移，优化客户结构，提高客户 ARPU 值；产品价值创新向业财税深度融合发展，提供以顾问式服务+SaaS 化工具的服务方式，从效率提升向记账自动化、业务管理智能化、决策支持智慧化迈进，为企业提供整体税收解决方案并以工具辅助落实执行，做强产品价值厚度；探索赋能成长性小型企业的数字化经营，打造数字化业财税一体化综合服务 SaaS 云平台。针对财税代理客群，价值开发以代账经营赋能、企业端服务创新为方向，提高客户 ARPU 值；经营方面以扩面和深挖细分市场来保增长，快速抢占市场，提升占有率。针对创新的人资、企业集团、新经济业务，持续打磨产品，快速拓展 PTS 业务，探索 GTS、ETS 的市场与商业运营模式，挖掘新的业绩增长点。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) To G 数字化开发服务经营计划

1、升级市场布局的经营力。构建目标更聚焦、攻击力更强市场布局经营体系，明确中长期的研究方向和今年的重点课题范围、研究目标，让经营的支撑体系更加聚合、协同、有力。围绕总省客户对象，建立集中统筹与分层协同以及经营与交付相协同的经营机制。

2、植入数据分析公司基因，建立起数据应用服务和产品的研究发展体系。

3、数字化项目交付体系持续优化。加快产品沉淀，提升交付项目的价值体验感设计，建立产品项目和交付项目的管理机制、管理流程、数字化工具，储备重大交付项目的能力。

4、完善研发与技术能力发展管理体系，建立信息与知识共享机制。设定研发效能、技术能力提升目标，每年确立 1—N 个需要精心设计打磨、最终沉淀成产品的任务，并建立任务执行的组织保障和进程驱动机制。

5、以强能力、控成本为目标，大力度优化人力结构。加大对引领性、关键性人才的引入力度，进一步强化三方面研究、方案咨询、产品与架构设计等核心能力。对一般研发人员、运维人员、服务人员采用不同的引进方式，同时加大引入优秀在校毕业生，加强对新人的培训和传帮带。

(二) To B SaaS 订阅服务经营计划

1、中小企业客群：

(1) 围绕税的纵深，做强安心管税价值厚度，深度融合培训、咨询服务，提升客单价。

(2) 拓展数字化财税的领域，培育小微企业数字化“云财税”，抢占小微企业市场，助力纳新。

(3) 在原以薪社、票税为主打价值的大区，增加社保“参停保、收票-报销、记账”价值厚度，融合咨询服务，稳盘助升版。

(4) 在品牌渗透相对较弱的大区，以培训为主打产品价值，首年赠送岗责价值匹配的会员服务，开拓纳新，建立信任，发展会员服务。

(5) 基于用户分类客户分层的精细化经营，做实价值交付，逐步统一全国范围内的价格政策与价值交付清单体验，深化联合经营，稳固续费率，提升人效，降低续费成本。

(6) 探索赋能成长性小型企业的数字化经营，打造数字化业财税一体化“云财赋”综合服务平台。

2、财税代理客群：

(1) 以价值开发为核心，提升竞争力。客单价、赢利能水平提升的根本在于产品价值的丰富与创新，主要围绕两个方向进行深化：代账经营赋能、企业端服务创新，并完成若干新价值开发与打样。

(2) 扩面深挖细分市场保增长。现有相对成熟的产品价值与运营模式架构下，针对业绩差距，通过开拓新区域和大客户，扩大市场份额；通过激活存量非客户、强化转介绍、经营老户增购深挖原有市场潜力。

(3) 数字化支撑分层运营拉能效。在营销推广、销售管理、客户经营环节开展不同维度的客户分层，匹配差异化的运营策略和资源，提供数字化支撑，提升整体业务经营的效能。

3、创新业务

(1) PST 业务。在价值功能上不断稳固个税类功能，深化社保类解决方案，拓展其它的延伸价值。运营上，加强流量运营的预充值模式，聚焦头部的大型人资机构、银行、大型集团等，并建立渠道客户的管理机制，特别是渠道准入和解除合作。

(2) GTS 业务。整合新的业务团队和产品功能，推出 GTS 融合版 2.0。组建 GTS 解决方案团队，实现解决方案、产研分工融合，建立客户—>产品规划—>产研—>解决方案（客户）闭环；组建 GTS 顾问式直销团队，坚持产品化，以纯 SaaS 为主，本地化+SaaS 为辅。

(3) ETS 业务。细分客户，精准定位目标客户，专注于中大型的灵工平台或者共享经济平台。增加渠道通路，获得新客源。从刚需与痛点切入市场，单品制胜，主要从 UK 开票、临时税务登记、个税申报等三个点作为核心抓手进行方案和市场的切入。公司将以江西、江苏等作为主要试点区域，与支付宝、招行、南京银行等支付公司合作，完成园区税务到资金的业务闭环。

(三) 建立以“财税”为中心的 SaaS 化衍生服务生态圈

通过为企业提供财税管理与咨询、经营决策支持、企业征信等领域的数字化服务，赋能企业的风险管理与效率提升。以“亿企赢财税服务联盟”作为雏形，联合财税代理机构、企业服务商、财税从业者、中小微企业，以数字化 SaaS 服务平台为基础，逐步构建一站式 SaaS 化管理平台生态圈。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、疫情导致国内经济增速下滑，经营大环境变承压的风险。当前疫情形势与前两年有了较大的变化，国外已放宽并逐步取消隔离措施，国内的动态清零政策面临一定压力，虽然随着新冠疫苗接种的普及及新冠特效药的上市，疫情防控政策逐步呈现放宽的趋势，但仍存在疫情对经济产生严重影响的可能性。

经过近两年依赖的转型与适应，公司在应对疫情方面已有了充分的经验与准备，网上办公管理已比较完备，市场营销、服务已大部分依托线上；B 端产品已全面 SaaS 化，而企业对财税数字化 SaaS 服务的需求，在疫情下反而日益提升，对充分享受国家优惠政策、提高工作效率、降低成本等切实需求加大；与财税代理机构的合作也逐步形成产业生态圈，谋求共同发展，以增强抗风险能力。

2、高端人才竞争的加剧，导致人力成本快速上升，人才结构优化放缓的风险。随着 G 端项目的不断云化及智慧化，B 端产品的数智化，公司对高端人才的需求日益增加，市场营销模式的进化也对新的知识结构的人才有更多的需求。为应对人才竞争的风险，公司一是提高高级人才的待遇，包括薪资与激励，二是创造良好的工作、生活、发展环境，为高端人才搭好施展才华的舞台，三是快速发展业务，提高毛利率和人效，优化收入、成本结构。

3、国家政府财政预算收紧，导致 G 端项目预算减少的风险。受经济下行压力加大、减税降费影响，国家财政呈现收紧趋势，税务行业的增长相较过去有所放缓。为应对 G 端项目预算

减少风险，公司在巩固当前税务行业领先地位的同时，将向与税务相关联的行业如社保、医保等进行拓展，一方面深挖税务行业潜力，另一方面扩大外延，保障 G 端业务的持续增长。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体内容如下：

（一）关于股东与股东大会：公司根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》以及公司《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面符合规定要求。能够确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权，享有平等地位。公司还邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

（二）关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，其成员组成合理。专门委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。每位独立董事均严格遵守《独立董事工作制度》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，独立董事在审议关联交易、内部控制规范的过程中提出了宝贵的意见与建议。

（三）关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表意见。

（四）关于高级管理人员：公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，勤勉工作，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

（五）关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司制定的公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《中国证券报》《证券日报》《证券时报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益，报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

（六）关于投资者关系：公司高度重视投资者关系的管理，认真执行《投资者关系管理制度》，除规定的信息披露途径外，公司还提供多渠道、全方位的投资者关系服务，包括对外的电话专线、对投资者的回函回信、电子信箱、投资者来访接待、外部网站、召开业绩说明会，与投资者面对面沟通，听取意见、建议，促进了公司投资者关系工作的全面开展，有效提高了投资者的满意度，维护了公司良好的市场形象。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 1 月 8 日	尚未上市，不适用	不适用	议案全部审议通过。
2020 年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	尚未上市，不适用	不适用	议案全部审议通过。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 9 月 17 日	http://www.sse.com.cn	2021 年 9 月 22 日	详见公司披露的《税友股份 2021 年第二次临时股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张镇潮	董事长、总经理	男	55	2018-1-15	2024-1-7	92,300,000	92,300,000	0	/	60.43	否
周可仁	董事、副总经理	男	56	2018-1-15	2024-1-7	429,000	429,000	0	/	48.43	否
沈鹤	董事	男	42	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	38.86	否
杨培丽	董事、财务总监	女	48	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	62.32	否
陈欢	董事	男	58	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	28.71	否
陈志杰	董事	男	39	2021-9-17	2024-1-7	0	0	0	/	0	是
吕长江	独立董事	男	56	2019-2-28	2024-1-7	0	0	0	/	12	否
王泰元	独立董事	男	48	2019-2-28	2024-1-7	0	0	0	/	12	否
孙林	独立董事	男	40	2019-2-28	2024-1-7	0	0	0	/	12	否
钱立阳	监事会主席、职工代表监事	男	47	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	36.85	否
徐玉华	监事	女	44	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	36.65	否
陶德行	监事	男	56	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	32.14	否
施建生	副总经理	男	46	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	69.21	否
谢国雷	董事会秘书、副总经理	男	50	2015-12-9	2024-1-7	0	0	0	/	40.89	否
胡晓明	董事(离)	男	52	2019-2-28	2021-8-13	0	0	0	/	0	是

任)											
合计	/	/	/	/	/	92,729,000	92,729,000	0	/	490.49	/

姓名	主要工作经历
张镇潮	1999年12月至今，税友软件集团股份有限公司工作，担任总经理、董事长等职务。
周可仁	1999年12月至今，税友软件集团股份有限公司工作，担任副总经理、董事等职务。
沈鹤	2000年至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任分公司总助、副总，事业部总经理，分支委主任助理、副主任，董事等职务。
杨培丽	2005年至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任财务经理、财务总监、董事等职务。
陈欢	2015年至今，税友软件集团股份有限公司董事。
陈志杰	2018年8月至今，就职于蚂蚁集团，任投资与企业发展总监。加入蚂蚁集团之前，曾就职于贝恩咨询，罗兰贝格咨询等公司。
吕长江	2006年至今，复旦大学管理学院会计系教授、副院长；2019年2月28日至今，税友软件集团股份有限公司独立董事。
王泰元	2009年-2018年，西班牙 IE 商学院助理教授、创业系副教授；2018年至今，中欧国际工商学院创业学副教授；2019年2月28日至今，税友软件集团股份有限公司独立董事。
孙林	2013年至今，上海市锦天城律师事务所合伙人、高级合伙人；2019年2月28日至今，税友软件集团股份有限公司独立董事。
钱立阳	1999年12月至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任部门经理、事业部总经理、职工代表监事、监事会主席等职务。
徐玉华	1999年12月至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任品管部经理、人力资源部经理、监事等职务。
陶德行	2008年至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任行政主管、总裁办主任、人力经理、分支委主任助理、监事等职务。
施建生	2001年至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任项目经理、架构师、部门经理、副总经理等职务。
谢国雷	1999年12月至今，税友软件集团股份有限公司工作，先后担任部门经理、副总经理、董事会秘书等职务。
胡晓明（离任）	2014年-2018年，阿里巴巴集团资深副总裁、阿里云总裁；2018年-2019年，蚂蚁集团总裁；2019年12月至今，蚂蚁集团首席执行官；2019年2月28日-2021年8月13日，税友软件集团股份有限公司董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张镇潮	税友信息技术有限公司	董事长、总经理	2018年6月	
	宁波丰馨投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017-12-20	
	宁波丰殷股权投资管理有限公司	执行董事	2018-11-21	
	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
周可仁	上海税友软件有限公司	执行董事	2020年2月	
	宁波丰飞投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2018-11-21	
	江苏税友软件科技有限公司	董事长	2010年7月	
	扬州永荣电子科技有限公司	执行董事	2014年12月	
	天津税友软件有限公司	执行董事	2008年3月	
	扬州永达电子科技有限公司	执行董事	2014年12月	
	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
沈鹤	税友信息技术有限公司	董事	2018年6月	
	亿企赢网络科技有限公司	董事长	2016年4月	
	宁波丰宜投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017-12-20	
	信安神州科技(广州)有限公司	董事长	2018年8月	
	浙江虹盈科技有限公司	执行董事、总经理	2021年3月	
杨培丽	税友信息技术有限公司	董事	2018年6月	
	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
陈欢	天津税友软件有限公司	监事	2008年3月	
	上海神计信息工程有限公司	董事	2021年10月	
陶德行	亿企赢网络科技有限公司	监事	2016年4月	
	江苏税友软件科技有限公司	监事	2010年7月	
	扬州永荣电子科技有限公司	监事	2014年12月	
	扬州永达电子科技有限公司	监事	2014年12月	
	上海税友软件有限公司	监事	2020年2月	
	上海神计信息工程有限公司	董事	2021年10月	
徐玉华	税友信息技术有限公司	监事	2018年6月	
	宁波丰殷股权投资管理有限公司	监事	2018-11-21	
	浙江虹盈科技有限公司	监事	2021年3月	
	杭州虹数信息科技有限公司	监事	2021年3月	
谢国雷	亿企赢网络科技有限公司	董事	2016年4月	
	宁波丰跃投资管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2017-12-20	
	广州君赫生物科技有限公司	监事	2019年1月	

吕长江	复旦大学	教授、副院长	2006年2月	
	澜起科技股份有限公司	独立董事	2018年10月	
	江苏锵尼玛新材料股份有限公司	独立董事	2018年1月	
	雅戈尔集团股份有限公司	独立董事	2020年7月	
王泰元	中欧国际工商学院	副教授	2018年8月	
孙林	上海市锦天城律师事务所	高级合伙人	2006年7月	
	上海政法学院	兼职教授	2018年1月	
	江西天新药业股份有限公司	独立董事	2021年1月	
	派斯林数字科技股份有限公司	独立董事	2021年11月	
	科博达技术股份有限公司	独立董事	2020年5月	
陈志杰	杭州宁融科技有限公司	执行董事、总经理	2020年8月	
	蚂蚁科技集团股份有限公司	投资与企业发展部总监	2018-8-6	
	杭州宁跃科技有限公司	执行董事、总经理	2021年1月	
	合肥维天运通信息科技股份有限公司	董事	2021年9月	
	浙江扁鹊健康科技有限公司	董事	2021年11月	
	恒生电子股份有限公司	监事	2021年11月	
	农联中鑫科技股份有限公司	董事	2021年12月	
	上海恒生聚源数据服务有限公司	董事	2021年8月	
	江苏中交车旺科技有限公司	董事	2021年3月	
	浙江诺诺网络科技有限公司	董事	2021年6月	
	金蝶信用科技(深圳)有限公司	董事	2021年9月	
	先锋领航投顾(上海)投资咨询有限公司	董事	2021年9月	
胡晓明 (离任)	三亚梵森贸易有限公司	执行董事、总经理	2021年12月	
	蚂蚁科技集团股份有限公司	执行董事, 首席执行官	2019-09-17	
	杭州风音信息技术有限公司	执行董事、总经理	2022年2月	
	湖州悦谷实业投资有限公司	执行董事、总经理	2022年1月	
	湖州昊为商贸有限公司	执行董事、总经理	2021年12月	
	湖州轩和实业投资有限公司	执行董事、总经理	2021年12月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》等相关文件规定, 董事、监事的薪酬制度由董事会拟定, 并提交股东大会审议确定; 高级管理人员的报酬制度由董事会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事(非独立董事)、监事、高级管理人员报酬决策程序依据公司管理制度确定; 公司独立董事报酬参照同行业或地区平均

	水平并结合公司实际情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内按照公司相关规定支付了董事、监事、高级管理人员报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取报酬的全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为人民币 490.49 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡晓明	董事	离任	工作原因
陈志杰	董事	选举	工作原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第五届第一次会议	2021 年 1 月 8 日	1、 审议并通过《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》；2、 审议并通过《关于选举公司第五届董事会各专门委员会委员的议案》；3、 审议并通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。
第五届第二次会议	2021 年 3 月 29 日	1、 审议并通过《关于公司 2020 年度财务报告的议案》；2、 审议并通过《关于公司最近三年关联交易情况予以确认的议案》。
第五届第三次会议	2021 年 4 月 26 日	1、 审议并通过《关于公司 2020 年度总经理工作报告的议案》；2. 审议并通过《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》；3. 审议并通过《关于公司 2020 年度独立董事述职报告的议案》；4. 审议并通过《关于公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告的议案》；5. 审议并通过《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》；6. 审议并通过《关于公司 2021 年度财务预算报告的议案》；7. 审议并通过《关于公司 2021 年度日常关联交易计划的议案》；8. 审议并通过《关于公司 2021 年度董事、高级管理人员报酬事项的议案》；9. 审议并通过《关于公司 2020 年度利润分配的议案》；10. 审议并通过《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》；11. 审议并通过《关于提请召开公司 2020 年度股东大会的议案》。
第五届第四次会议	2021 年 7 月 23 日	1、 审议并通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》；2、 审议并通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》；3、 审议并通过《关于使用募集资金向控股子公司增资以实施募投项目的议案》；4、 审议并通过《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

第五届第五次会议	2021 年 8 月 24 日	1、审议并通过《2021 年半年度报告及摘要》；2、审议并通过《关于执行新会计准则并变更相关会计政策的议案》；3、审议并通过《关于公司更换董事并补选专门委员会委员的议案》；4、审议并通过《关于提请召开 2021 年第二次临时股东大会的议案》。
第五届第六次会议	2021 年 10 月 26 日	审议并通过《2021 年第三季度报告》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张镇潮	否	6	6	0	0	0	否	3
周可仁	否	6	6	0	0	0	否	3
沈鹤	否	6	6	0	0	0	否	3
杨培丽	否	6	6	0	0	0	否	3
陈欢	否	6	6	1	0	0	否	2
陈志杰	否	1	1	1	0	0	否	0
吕长江	是	6	6	3	0	0	否	2
王泰元	是	6	6	3	0	0	否	2
孙林	是	6	6	3	0	0	否	2
胡晓明 (离任)	否	4	4	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
---------	------

审计委员会	吕长江（召集人）、王泰元、孙林
提名委员会	王泰元（召集人）、孙林、沈鹤
薪酬与考核委员会	孙林（召集人）、吕长江、周可仁
战略委员会	张镇潮（召集人）、胡晓明（离任）、陈欢、杨培丽、王泰元、陈志杰

(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 29 日	审议年度财务报告、关联交易确认的议案	审议通过全部议案，同意提交公司董事会审议。	无
2021 年 4 月 26 日	审议 2021 年度日常关联交易预计、续聘公司 2021 年度审计机构等议案	审议通过全部议案，同意提交公司董事会审议。	无
2021 年 8 月 24 日	审议 2021 年半年度报告及摘要、执行新会计准则并变更相关会计政策的议案	审议通过全部议案，同意提交公司董事会审议。	无
2021 年 10 月 26 日	审议 2021 年三季度报告	审议通过，同意提交公司董事会审议。	无

(3). 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 8 日	审议聘任公司高级管理人员的议案	审议通过，同意提交公司董事会审议。	无
2021 年 8 月 24 日	审议公司更换董事并补选专门委员会委员的议案	审议通过，同意提交公司董事会审议。	无

(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 26 日	关于公司 2021 年度董事、高级管理人员报酬事项的议案	审议通过，同意提交公司董事会审议。	无
2021 年 8 月 24 日	公司 2021 年薪酬制度执行情况的评估	审议通过	无

(5). 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 3 月 29 日	B 端创新业务的产品划分与发展策略	审议通过	无
2021 年 8 月 24 日	公司主体治理结构规划方案	审议通过	无

(6). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,009
主要子公司在职员工的数量	4,195
在职员工的数量合计	6,204
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	1,014
技术人员	3,343
财务人员	136
服务人员	1,412
管理人员	299
合计	6,204
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	4
硕士学历	181
本科学历	3,624
专科学历	2,269
高中及以下学历	126
合计	6,204

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司坚持以价值贡献者为本的分配原则，将薪酬与岗位价值、员工业绩、团队绩效、公司发展有效结合起来，使员工能共享企业发展成果，充分激发其积极性和创造性：

(1) 拉开差距，多劳多得。坚持“公开、公正、公平”的三公原则，不搞“大锅饭”。

(2) 以核心能力定岗位；以职级定工资；以绩效定奖金。

(3) 物质激励和精神激励并重，短期激励和长期激励兼顾，让奋斗者得到鲜花与掌声。

同时建立“一岗多级、一级多档”的薪酬体系，落实专业技能薪酬等级评定制度，通过目标考核，落实多重激励机制，充分发挥薪酬分配制度“激励人、留住人、淘汰人”的杠杆作用，适应能上能下、能左能右、能进能出的用人机制，促进员工队伍素质不断提高。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司坚持“以人为本”的核心管理理念，以提高企业文化软实力为目标，将组织内部的经验智慧进行梳理、整理、萃取和传播。采取线上与线下混合式学习模式，通过课堂讲授、线上直播、开展工作坊等多种形式，对不同层级的人员进行针对性赋能培训，助力业务快速发展。

2022 年，公司拟通过专业课程与通用类课程相结合的培训方式，推进公司全员培训学习、搭建学习型组织；同时邀请行业资深专家授课，针对业务难点提供解决思路；在请进专家的同时，公司也鼓励员工走出去学习，并提供学习资金。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	328,860.00
劳务外包支付的报酬总额	10,714,161.97

注：劳务外包支付报酬总额单位为“元”，币种为“人民币”。

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1. 现金分红政策制定情况

公司实行持续、稳定的利润分配政策，结合公司的盈利情况和未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。本公司章程明确规定了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，充分保护股东特别是中小投资者的合法权益。同时，公司在《税友软件集团股份有限公司上市后三年股东未来分红回报规划》中也明确了利润分配政策：如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当首先采用现金方式分配股利。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可分配利润的 20%。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以同时派发红股。

2. 现金分红执行情况

(1) 2020 年度分红执行情况

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配的议案》，同意派发现金股利 73,060,000 元（含税）。此次利润分配事项已实施完毕。

(2) 2021 年度分红预案

结合公司经营现状及未来的资金需求，公司拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本 405,890,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计拟派发现金红利 121,767,000.00 元（含税），本次利润分配不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配，剩余未分配利润结转至下一年度。本次公司现金分红占 2021 年度归属于上市公司股东的净利润比例为 52.76%，符合《税友软件集团股份有限公司上市后三年股东未来分红回报规划》要求。

本利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议批准。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司继续完善内部控制制度实施，强化内部审计监督。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司对于所有子公司均建立了一整套完整的内部控制制度及体系，子公司所有资产、业务、战略规划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。各子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的监督。此外，公司也通过 OA 系统等管理系统软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

详情参见公司于 2022 年 4 月 19 日披露于上海证券交易所官网 www.sse.com.cn 的《2021 年度企业社会责任报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司从 2013 年启动“聚爱圆梦”系列大型公益助学项目，先后在安徽定远、贵州普安、甘肃定西、四川色达、四川大凉山、四川若尔盖、新疆墨玉县、广东五华县、安徽太湖县等欠发达地区资助超过 11 所乡村学校；2020、2021 年分别与贵州麻江县基东村、四川广元朝天区四新村签订村企结对协议，以产业帮扶、就业帮扶、爱心帮扶、以购代捐等形式，促进乡村产业兴旺、乡村振兴、社会发展等目标，实现乡村群众富裕幸福。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	思驰投资	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本机构所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>本机构在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的</p>	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

			有关规定进行调整) 不低于本次公开发行股票的发 行价格。					
股份限 售	张镇潮		<p>自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份, 也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价(如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的, 则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整) 均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>锁定期满后, 在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间, 以及本人在任期届满前离职的, 在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内: ①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%; ②离职后 6 个月内, 不转让本人直接或间接持有的公司股份; ③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时, 减持价格(如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的, 则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整) 不低于本次公开发行股票的发 行价格。</p>	上市之日起 三十六个月	是	是	不适用	不适用
股份限 售	周可仁		<p>自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份, 也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价(如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的, 则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整) 均低于发行价, 或者上市后六个月期末收盘价低于发行价, 本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p>	上市之日起 十二个月	是	是	不适用	不适用

			<p>锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：</p> <p>①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发行价格。</p>					
股份限售	李高齐、李华、牡丹、陈跃坚	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市之日起十二个月	是	是	不适用	不适用	
股份限售	云鑫创投、磐茂投资、普华晖赢	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市之日起十二个月	是	是	不适用	不适用	
股份限售	董事、监事、高级管理人员：沈鹤、施建生、陶德行、徐玉华、钱立阳、杨培丽、谢国雷	<p>在思驰投资的股份锁定承诺期内（即发行人股票上市之日起三十六个月内），不转让或者委托他人管理本人通过思驰投资间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人间接所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>上述锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人</p>	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用	

			<p>直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>					
	其他	张镇潮	<p>在本人承诺的股份锁定期内不减持公司股份。</p> <p>若于承诺的持有公司股票锁定期满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。</p> <p>锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的公司股份。</p> <p>在持有公司 5%以上股份的情况下，本人减持时将提前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。</p>					
	其他	思驰投资	<p>在本单位承诺的股份锁定期内不减持公司股份。</p> <p>若于承诺的持有公司股票锁定期满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发价（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。</p> <p>锁定期届满后，本单位拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份。</p> <p>在持有公司 5%以上股份的情况下，本单位减持时将提前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以</p>					

			书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺	分红		发行上市当年及其后两年的股东回报机制，根据公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过的《税友软件集团股份有限公司上市后三年股东未来分红回报规划》，具体规划如下：如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当首先采用现金方式分配股利。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可分配利润的 20%。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以同时派发红股。	上市当年及其后两年	是	是	不适用	不适用
其他承诺								

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

2018年12月国家财政部修订发布《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号），要求境内上市企业，自2021年1月1日起施行。按照准则要求及新旧准则衔接规定，公司于2021年1月1日起执行新租赁准则，并根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整当年财务报表相关项目期初金额，不调整可比期间信息。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95万
境内会计师事务所审计年限	超过10年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	15万

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2021年5月18日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》，同意继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司2021年度审计服务机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行、券商、 信托理财产品	自有资金	555,000,000.00	450,000,000.00	0.00
银行理财产品	募集资金	343,000,000.00	323,000,000.00	0.00

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	365,300,000	100.00						365,300,000	90.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	365,300,000	100.00						365,300,000	90.00
其中：境内非国有法人持股	266,164,600	72.86						266,164,600	65.58
境内自然人持股	99,135,400	27.14						99,135,400	24.42
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			40,590,000				40,590,000	40,590,000	10.00
1、人民币普通股			40,590,000				40,590,000	40,590,000	10.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	365,300,000	100.00	40,590,000				40,590,000	405,890,000	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准税友软件集团股份有限公司首次公开发行股票批复》

（证监许可〔2021〕549号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,059万股，发行

价格为人民币 13.33 元/股，并于 2021 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌上市。本次发行后，公司股份总数由 36,530 万股增加到 40,589 万股。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股 4,059 万股，公司股本由 36,530 万股增加到 40,589 万股。按股本摊薄计算，2021 年度基本每股收益为 0.60 元/股、归属于公司普通股股东的每股净资产为 6.30 元/股。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2021 年 6 月 18 日	13.33 元/股	40,590,000	2021 年 6 月 30 日	40,590,000	不适用
可转换公司债券、分离交易可转债						
/	/	/	/	/	/	/
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
/	/	/	/	/	/	/
其他衍生证券						
/	/	/	/	/	/	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2021 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市，公开发行人民币普通股 40,590,000 股，每股价格 13.33 元。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行股份 4,059 万股，均为无限售条件流通股，发行价 13.33 元/股，于 2021 年 6 月 30 日在上海证券交易所上市，公司总股本由 36,530 万股增加至 40,589 万股。报告期初，公司资产总额为 2,792,097,899.85 元，负债总额为 1,016,190,190.63 元，资产负债率为 36.40%。报告期末，公司资产总额为 3,498,535,914.64 元，负债总额 1,070,640,927.64 元，资产负债率为 30.60%。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,073
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,426
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙)		223,095,730	54.96	223,095,730	无		境内非国有法人
张镇潮		92,300,000	22.74	92,300,000	无		境内自然人
上海云鑫创业投资有限公司		18,228,470	4.49	18,228,470	无		境内非国有法人
北京磐茂投资管理有限公司-磐茂(上海)投资中心(有限合伙)		18,082,350	4.45	18,082,350	无		境内非国有法人
杭州普阳投资管理有限公司-兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)		6,758,050	1.66	6,758,050	无		境内非国有法人
瑞士信贷(香港)有限公司	4,249,250	4,249,250	1.05	0	无		其他
李高齐		2,860,000	0.70	2,860,000	无		境内自然人
李华		2,288,000	0.56	2,288,000	无		境内自然人
中信信托有限责任公司-中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	1,470,385	1,470,385	0.36	0	无		其他
中信信托有限责任公司-中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	1,191,350	1,191,350	0.29	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			

		种类	数量
瑞士信贷(香港)有限公司	4,249,250	人民币普通股	4,249,250
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	1,470,385	人民币普通股	1,470,385
中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	1,191,350	人民币普通股	1,191,350
叶龙华	815,148	人民币普通股	815,148
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	729,585	人民币普通股	729,585
郑和	650,000	人民币普通股	650,000
北京成泉资本管理有限公司—裕霖1号私募证券投资基金	330,200	人民币普通股	330,200
北京成泉资本管理有限公司—鑫泮1号私募证券投资基金	304,200	人民币普通股	304,200
华润深国投信托有限公司—华润信托·瑞智精选成泉汇涌九期集合资金信托计划	298,300	人民币普通股	298,300
潘慧	270,000	人民币普通股	270,000
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	张镇潮直接持有公司 22.74% 的股份且为控股股东思驰投资的实际控制人；除上述关联关系外，发行人限售股东之间不存在任何关联关系或一致行动人关系。 公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙）	223,095,730	2024年6月30日		条件一
2	张镇潮	92,300,000	2024年6月30日		条件一
3	上海云鑫创业投资有限公司	18,228,470	2022年6月30日		条件二
4	北京磐茂投资管理有限公司—磐茂（上海）投资中心（有限合伙）	18,082,350	2022年6月30日		条件二
5	杭州普阳投资管理有限公司—兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）	6,758,050	2022年6月30日		条件二

6	李高齐	2,860,000	2022年6月30日		条件二
7	李华	2,288,000	2022年6月30日		条件二
8	陈跃坚	629,200	2022年6月30日		条件二
9	牡丹	629,200	2022年6月30日		条件二
10	周可仁	429,000	2022年6月30日		条件三
上述股东关联关系或一致行动的说明		张镇潮直接持有公司 22.74% 的股份且为控股股东思驰投资的实际控制人；周可仁直接持有公司 0.11% 的股份且为思驰投资的合伙人之一；除上述关联关系外，发行人限售股东之间不存在任何关联关系或一致行动人关系。			

条件一：1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。2、发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本机构所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。

条件二：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。

条件三：1、自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。2、发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	宁波丰殷股权投资管理有限公司（委派代表：王龙）
成立日期	2015-04-10
主要经营业务	股权投资及相关咨询服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	张镇潮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审 计 报 告

天健审〔2022〕2478号

税友软件集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于税友股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注。

税友股份公司的业务主要包括企业财税综合服务，以及税务系统软件开发与维护，相关收入确认政策：

（1）按时点确认的收入。企业财税综合服务中的一次性服务和税务系统软件开发项目，属于在某一时点履行履约义务。该等业务在满足收入确认的一般原则时，具体确认方法如下：对于企业财税综合服务中的一次性服务，在服务完成时一次性确认收入；对于税务系统软件开发项目在根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收通过时确认收入。

（2）按履约进度确认的收入。企业财税综合服务中的周期性服务和税务系统软件维护项目，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

由于营业收入是税友股份公司关键业绩指标之一，可能存在税友股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于商品销售收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试程序，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 与财务报告相关的信息技术（以下简称 IT）系统和控制

1. 事项描述

税友股份公司客户量规模较大，会计核算需要依赖于 IT 系统。自动化会计程序和 IT 环境控制需要有效设计和运行，以保证财务报告的准确性。这些自动化会计程序和 IT 环境控制包括 IT 治理、程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及 IT 运行等。

最为重要的系统控制包括系统计算、与重要会计科目相关的系统逻辑（包括收入分摊）、业务管理系统与会计系统之间的接口等。

由于税友股份公司的财务会计和报告系统依赖于较复杂的 IT 系统和系统控制流程，且这些 IT 系统和系统控制流程是受到在全国范围内进行的、涉及规模庞大的客户群的驱动，我们将与财务报告相关的 IT 系统和控制识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对与财务报告相关的信息技术系统和控制，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 利用本所内部 IT 专家的工作对与财务报告相关的 IT 系统和控制进行评价；

(2) 评价与财务数据处理所依赖的主要 IT 系统的持续完善相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 检查税友股份公司 IT 治理，以及程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT 运行等控制；

(4) 评价重要账户相关的 IT 流程控制的设计和运行有效性，评价内容包括测试信息技术应用控制的运行有效性、测试与税友股份公司合规性活动相关的特定自动化控制和系统计算的运行有效性，以及测试数据传输的一致性；

(5) 结合快速发展的业务类型、交易量以及对业务持续性产生重要影响的 IT 项目，评价关键运营系统的可用性和稳定性；

(6) 结合交易信息，抽样检查客户信息的真实准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

税友股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督税友股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就税友股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：阎力华
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：章智华

二〇二二年四月十五日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,797,133,167.02	1,774,660,419.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	460,199,424.82	35,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	105,609,416.71	52,560,344.28
应收款项融资			
预付款项	七、7	4,719,935.74	2,882,893.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	38,474,226.20	45,851,423.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	167,949,831.19	85,307,526.82

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	10,275,150.65	17,846,155.59
流动资产合计		2,584,361,152.33	2,014,488,764.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	30,239,502.22	22,640,423.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	546,041,486.10	531,566,011.59
在建工程	七、22	112,820,198.43	20,444,060.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	21,426,348.49	
无形资产	七、26	139,025,543.78	144,243,667.88
开发支出		7,707,005.96	
商誉			
长期待摊费用	七、29	2,104,657.35	4,285,032.39
递延所得税资产	七、30	770,072.14	389,992.41
其他非流动资产	七、31	54,039,947.84	54,039,947.84
非流动资产合计		914,174,762.31	777,609,135.79
资产总计		3,498,535,914.64	2,792,097,899.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	34,869,292.70	28,816,543.80
预收款项			
合同负债	七、38	668,668,192.20	639,994,142.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	239,844,382.56	229,691,799.22
应交税费	七、40	13,362,401.40	11,899,151.14
其他应付款	七、41	7,677,091.01	8,575,736.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	10,414,815.86	
其他流动负债	七、44	823,010.71	150,077.35
流动负债合计		975,659,186.44	919,127,450.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,208,811.86	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	83,983,477.14	94,318,229.82
递延所得税负债	七、30	3,789,452.20	2,744,509.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,981,741.20	97,062,739.77
负债合计		1,070,640,927.64	1,016,190,190.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	405,890,000.00	365,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	939,135,595.59	485,575,886.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	127,499,524.96	118,110,002.23
一般风险准备			
未分配利润	七、60	957,182,434.01	808,857,079.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,429,707,554.56	1,777,842,967.86
少数股东权益		-1,812,567.56	-1,935,258.64
所有者权益（或股东权益）合计		2,427,894,987.00	1,775,907,709.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,498,535,914.64	2,792,097,899.85

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		1,130,438,396.23	1,189,809,463.67
交易性金融资产			3,860,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	88,608,045.67	44,868,940.49
应收款项融资			
预付款项		826,846.79	1,186,574.18
其他应收款	十七、2	90,893,540.06	99,202,091.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货		165,436,038.93	83,035,470.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,176,627.37	1,961,793.07
流动资产合计		1,486,379,495.05	1,423,924,332.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	545,226,521.57	319,643,742.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		102,191,279.22	100,804,289.29
在建工程		112,820,198.43	20,444,060.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,504,891.24	
无形资产		28,756,565.72	30,420,490.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		731,872.38	361,495.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		793,231,328.56	471,674,077.14
资产总计		2,279,610,823.61	1,895,598,410.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,890,098.70	24,065,637.71
预收款项			
合同负债		72,759,986.27	104,188,027.19
应付职工薪酬		101,914,487.17	117,686,149.69
应交税费		2,322,474.82	7,600,713.37
其他应付款		288,994,877.67	372,218,364.97

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,859,502.93	
其他流动负债			
流动负债合计		493,741,427.56	625,758,892.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,789,452.20	2,744,509.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,789,452.20	2,744,509.95
负债合计		497,530,879.76	628,503,402.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		405,890,000.00	365,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		938,713,349.96	485,153,640.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,499,524.96	118,110,002.23
未分配利润		309,977,068.93	298,531,364.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,782,079,943.85	1,267,095,007.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,279,610,823.61	1,895,598,410.03

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,604,761,490.79	1,541,031,345.84
其中：营业收入	七、61	1,604,761,490.79	1,541,031,345.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,433,918,426.64	1,244,981,290.79

其中：营业成本	七、61	653,439,045.42	615,593,524.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,353,622.51	10,156,816.66
销售费用	七、63	244,090,826.90	151,286,532.62
管理费用	七、64	195,745,179.37	187,113,058.06
研发费用	七、65	378,452,552.57	334,037,962.18
财务费用	七、66	-48,162,800.13	-53,206,602.79
其中：利息费用		666,429.23	326,483.88
利息收入		52,404,816.20	57,134,124.56
加：其他收益	七、67	35,466,941.91	34,757,279.82
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	21,421,626.22	61,233.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		384,927.82	-550,531.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	542,333.60	-9,407,098.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-4,796,231.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	7,030,012.51	-288,007.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		235,303,978.39	316,377,231.05
加：营业外收入	七、74	86,264.22	111,434.70
减：营业外支出	七、75	4,393,506.37	1,969,616.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,996,736.24	314,519,048.79
减：所得税费用	七、76	567,167.89	13,228,489.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		230,429,568.35	301,290,559.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		230,429,568.35	301,290,559.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		230,774,877.27	302,233,366.82
2. 少数股东损益(净亏损以 “-”号填列)		-345,308.92	-942,807.11
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他 综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他 综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变 动额			
(2) 权益法下不能转损益的其 他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价 值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价 值变动			
2. 将重分类进损益的其他综 合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他 综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变 动			
(3) 金融资产重分类计入其他 综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准 备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综 合收益的税后净额			
七、综合收益总额		230,429,568.35	301,290,559.71
(一) 归属于母公司所有者的综 合收益总额		230,774,877.27	302,233,366.82
(二) 归属于少数股东的综合收 益总额		-345,308.92	-942,807.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.60	0.83
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.60	0.83

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入	十七、4	680,182,268.63	704,716,026.92
减：营业成本	十七、4	375,457,523.44	361,784,487.32
税金及附加		1,646,397.57	2,345,031.46
销售费用		42,442,992.37	42,023,109.98
管理费用		91,005,275.19	86,197,228.63
研发费用		130,006,075.83	100,727,565.61
财务费用		-32,527,008.05	-25,746,595.95
其中：利息费用		666,429.23	326,483.88
利息收入		33,794,498.17	26,241,508.87
加：其他收益		8,764,379.07	9,919,189.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,070,639.60	39,287,995.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,979.53	43,742.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,481,419.18	-9,206,123.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,129,489.68	-194,695.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,596,939.81	177,191,565.97
加：营业外收入		43,229.15	39,255.60
减：营业外支出		945,037.70	605,325.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,695,131.26	176,625,495.76
减：所得税费用		1,799,903.99	11,969,908.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,895,227.27	164,655,587.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,895,227.27	164,655,587.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		93,895,227.27	164,655,587.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,675,298,938.88	1,570,316,698.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,077,311.05	1,299,554.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	212,110,512.14	158,751,854.16
经营活动现金流入小计		1,898,486,762.07	1,730,368,107.18

购买商品、接受劳务支付的现金		210,075,040.88	185,248,219.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,182,470,179.78	941,920,887.40
支付的各项税费		71,135,824.12	79,574,641.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	280,883,390.04	185,941,542.21
经营活动现金流出小计		1,744,564,434.82	1,392,685,290.75
经营活动产生的现金流量净额		153,922,327.25	337,682,816.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,036,698.40	611,764.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,917,336.27	916,846.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		858,052,000.00	953,880,000.00
投资活动现金流入小计		890,006,034.67	955,408,611.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,112,838.89	132,828,659.06
投资支付的现金		5,040,000.00	2,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,282,871,424.82	951,310,000.00
投资活动现金流出小计		1,434,024,263.71	1,086,838,659.06
投资活动产生的现金流量净额		-544,018,229.04	-131,430,047.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		513,230,813.21	210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		468,000.00	210,000.00
取得借款收到的现金		704,272,376.20	350,739,194.36
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,217,503,189.41	350,949,194.36
偿还债务支付的现金		704,313,356.65	350,739,194.36

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,726,429.23	73,386,483.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	32,181,697.34	
筹资活动现金流出小计		810,221,483.22	424,125,678.24
筹资活动产生的现金流量净额		407,281,706.19	-73,176,483.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,185,804.40	133,076,285.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,755,032,783.11	1,621,956,497.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,772,218,587.51	1,755,032,783.11

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司现金流量表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		620,503,998.25	649,443,346.72
收到的税费返还		7,166.33	711,857.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,884,365,673.62	1,336,938,353.32
经营活动现金流入小计		2,504,876,838.20	1,987,093,557.88
购买商品、接受劳务支付的现金		81,813,035.62	63,967,588.15
支付给职工及为职工支付的现金		499,443,682.37	419,183,042.55
支付的各项税费		14,817,337.82	12,362,132.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,069,351,928.22	876,197,880.53
经营活动现金流出小计		2,665,425,984.03	1,371,710,644.18
经营活动产生的现金流量净额		-160,549,145.83	615,382,913.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,955,660.07	159,396.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,793,970.98	63,984.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		307,310,000.00	521,330,000.00
投资活动现金流入小计		325,059,631.05	521,553,380.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,737,662.03	53,516,507.81
投资支付的现金		225,467,800.00	2,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		303,450,000.00	495,090,000.00
投资活动现金流出小计		639,655,462.03	551,306,507.81
投资活动产生的现金流量净额		-314,595,830.98	-29,753,127.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		512,762,813.21	
取得借款收到的现金		704,272,376.20	350,739,194.36
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,217,035,189.41	350,739,194.36
偿还债务支付的现金		704,272,376.20	350,739,194.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,726,429.23	73,386,483.88
支付其他与筹资活动有关的现金		21,155,040.67	
筹资活动现金流出小计		799,153,846.10	424,125,678.24
筹资活动产生的现金流量净额		417,881,343.31	-73,386,483.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-57,263,633.50	512,243,302.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,172,989,458.08	660,746,155.70
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,115,725,824.58	1,172,989,458.08

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	365,300,000.00				485,575,886.16				118,110,002.23		808,857,079.47		1,777,842,967.86	-1,935,258.64	1,775,907,709.22
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	365,300,000.00				485,575,886.16				118,110,002.23		808,857,079.47		1,777,842,967.86	-1,935,258.64	1,775,907,709.22
三、本期增减变动金额(减少以	40,590,000.00				453,559,709.43				9,389,522.73		148,325,354.54		651,864,586.70	122,691.08	651,987,277.78

2021 年年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综合收 益总额									230,774,877.27		230,774,877.27	-345,308.92	230,429,568.35	
(二) 所有者 投入和 减少资 本	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43	468,000.00	494,617,709.43	
1. 所 有者投 入的普 通股	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43	468,000.00	494,617,709.43	
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润分 配							9,389,522.73		-82,449,522.73		-73,060,000.00		-73,060,000.00	
1. 提 取盈余 公积							9,389,522.73		-9,389,522.73					
2. 提 取一般														

2021 年年度报告

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	405,890,000.00				939,135,595.59			127,499,524.96		957,182,434.01		2,429,707,554.56	-1,812,567.56	2,427,894,987.00

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	365,300,000.00				485,575,886.16				101,644,443.49		596,149,271.39		1,548,669,601.04	-1,202,451.53	1,547,467,149.51
加：会计政策变更													-		
前期差错更正													-		

2021 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	365,300,000.00				485,153,640.53				118,110,002.23	298,531,364.39	1,267,095,007.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,300,000.00				485,153,640.53				118,110,002.23	298,531,364.39	1,267,095,007.15
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）	40,590,000.00				453,559,709.43				9,389,522.73	11,445,704.54	514,984,936.70
（一）综合收益总额										93,895,227.27	93,895,227.27
（二）所有者投入和 减少资本	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43
1. 所有者投入的普通 股	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43
2. 其他权益工具持有 者投入资本											
3. 股份支付计入所有 者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,389,522.73	-82,449,522.73	-73,060,000.00
1. 提取盈余公积									9,389,522.73	-9,389,522.73	
2. 对所有者（或股 东）的分配										-73,060,000.00	-73,060,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内 部结转											
1. 资本公积转增资本 （或股本）											
2. 盈余公积转增资本 （或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											

2021 年年度报告

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	405,890,000.00				938,713,349.96				127,499,524.96	309,977,068.93	1,782,079,943.85

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	365,300,000.00				485,153,640.53				101,644,443.49	223,401,335.75	1,175,499,419.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,300,000.00				485,153,640.53				101,644,443.49	223,401,335.75	1,175,499,419.77
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）									16,465,558.74	75,130,028.64	91,595,587.38
（一）综合收益总额										164,655,587.38	164,655,587.38
（二）所有者投入和 减少资本											
1. 所有者投入的普 通股											
2. 其他权益工具持 有者投入资本											
3. 股份支付计入所 有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									16,465,558.74	-89,525,558.74	-73,060,000.00
1. 提取盈余公积									16,465,558.74	-16,465,558.74	
2. 对所有者（或股 东）的分配										-73,060,000.00	-73,060,000.00
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	365,300,000.00				485,153,640.53				118,110,002.23	298,531,364.39	1,267,095,007.15

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

税友软件集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江西安交大龙山软件有限公司（以下简称交大龙山公司），交大龙山公司于 2008 年 10 月 10 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。2009 年 8 月 11 日，公司更名为税友软件集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330100719597557Y 的营业执照，注册资本 40,589.00 万元，股份总数 40,589 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 36,530 万股；无限售条件的流通股份 4,059 万股。公司股票已于 2021 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动包括企业财税综合服务，以及税务系统软件开发与维护。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 15 日五届八次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将亿企赢网络科技有限公司、税友信息技术有限公司和江苏税友软件科技有限公司等 10 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从其经营活动中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二

个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方往来组合	关联方关系	
应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见年度报告附注五、10.5 之说明。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见年度报告附注五、10.5 之说明。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于不含重大融资成分的合同资产,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。合同资产采用与附注五、10.5 应收账款相同的预期信用损失计提方式。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计

量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40 或 50
软件	3-5
专利权、商标权	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 研究阶段：即项目需求阶段，用以判断此阶段的依据为本公司项目计划书或项目需求说明。若未制作项目计划书，则以需求说明时间为准。

(2) 开发阶段（开始时点）：资本化时点以立项报告、设计方案中提及的开发工作开始时点两者较早者为准。

(3) 开发阶段（终止时点）：项目开发完成并经测试，测试结论符合项目计划达到的预定功能，且已有订单，或市场较需求阶段利好的情况下，选定测试报告与结项报告时间较早者为终止资本化时点。如结项报告是本项目一个关键步骤，结项中包含了产品发布的工作，且结项报告与测试报告时间间隔较短的，可以结项报告为终止资本化时点。若结项报告与实际结束开发工作时间间隔较长，则认定在实际结束开发工作的时点终止资本化。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

详见年度报告附注五、16 之说明。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司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;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

详见年度报告附注五、28 之说明。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括企业财税综合服务，以及税务系统软件开发与维护。该等业务在满足收入确认一般原则的前提下，具体确认方法如下：

(1)按时点确认的收入

公司提供企业财税综合服务中的一次性服务和税务系统软件开发项目，属于在某一时点履行履约义务。该等业务收入确认在满足公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移的前提下，具体确认方法如下：

对于企业财税综合服务中的一次性服务，在服务完成时一次性确认收入；对于税务系统软件开发项目在根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收通过时确认收入。

(2)按履约进度确认的收入

公司提供企业财税综合服务中的周期性服务和税务系统软件维护项目，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附的条件；

(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资

产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法√适用 不适用

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

详见年度报告附注五、28 之说明。

43. 其他重要的会计政策和会计估计 适用 不适用**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**√适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债	第五届董事会第五次会议	合并资产负债表 2021 年 1 月 1 日调增“使用权资产”金额 18,223,879.09 元、调增“租赁负债”金额 7,721,486.61 元、调增“一年内到期的非流动负债”金额 10,502,392.48 元。
本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，	第五届董事会第五次会议	公司租赁为短期租赁，无影响。

在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。		
-----------------------------------	--	--

其他说明

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,774,660,419.70	1,774,660,419.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	35,380,000.00	35,380,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,560,344.28	52,560,344.28	
应收款项融资			
预付款项	2,882,893.78	2,882,893.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	45,851,423.89	45,851,423.89	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	85,307,526.82	85,307,526.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,846,155.59	17,846,155.59	
流动资产合计	2,014,488,764.06	2,014,488,764.06	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	22,640,423.45	22,640,423.45	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	531,566,011.59	531,566,011.59	
在建工程	20,444,060.23	20,444,060.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,223,879.09	18,223,879.09
无形资产	144,243,667.88	144,243,667.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,285,032.39	4,285,032.39	
递延所得税资产	389,992.41	389,992.41	
其他非流动资产	54,039,947.84	54,039,947.84	
非流动资产合计	777,609,135.79	795,833,014.88	18,223,879.09
资产总计	2,792,097,899.85	2,810,321,778.94	18,223,879.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,816,543.80	28,816,543.80	
预收款项			
合同负债	639,994,142.77	639,994,142.77	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	229,691,799.22	229,691,799.22	
应交税费	11,899,151.14	11,899,151.14	
其他应付款	8,575,736.58	8,575,736.58	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,502,392.48	10,502,392.48
其他流动负债	150,077.35	150,077.35	
流动负债合计	919,127,450.86	929,629,843.34	10,502,392.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,721,486.61	7,721,486.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	94,318,229.82	94,318,229.82	
递延所得税负债	2,744,509.95	2,744,509.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,062,739.77	104,784,226.38	7,721,486.61
负债合计	1,016,190,190.63	1,034,414,069.72	18,223,879.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	365,300,000.00	365,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	485,575,886.16	485,575,886.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	118,110,002.23	118,110,002.23	
一般风险准备			
未分配利润	808,857,079.47	808,857,079.47	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,777,842,967.86	1,777,842,967.86	
少数股东权益	-1,935,258.64	-1,935,258.64	
所有者权益（或股东权益）合计	1,775,907,709.22	1,775,907,709.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,792,097,899.85	2,810,321,778.94	18,223,879.09

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，公司对将于 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；公司在计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,189,809,463.67	1,189,809,463.67	
交易性金融资产	3,860,000.00	3,860,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,868,940.49	44,868,940.49	
应收款项融资			
预付款项	1,186,574.18	1,186,574.18	
其他应收款	99,202,091.31	99,202,091.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	83,035,470.17	83,035,470.17	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,961,793.07	1,961,793.07	
流动资产合计	1,423,924,332.89	1,423,924,332.89	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	319,643,742.04	319,643,742.04	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	100,804,289.29	100,804,289.29	
在建工程	20,444,060.23	20,444,060.23	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,472,528.97	3,472,528.97
无形资产	30,420,490.11	30,420,490.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	361,495.47	361,495.47	
其他非流动资产			
非流动资产合计	471,674,077.14	475,146,606.11	3,472,528.97
资产总计	1,895,598,410.03	1,899,070,939.00	3,472,528.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,065,637.71	24,065,637.71	
预收款项			
合同负债	104,188,027.19	104,188,027.19	
应付职工薪酬	117,686,149.69	117,686,149.69	
应交税费	7,600,713.37	7,600,713.37	
其他应付款	372,218,364.97	372,218,364.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,938,535.57	1,938,535.57
其他流动负债			
流动负债合计	625,758,892.93	627,697,428.50	1,938,535.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,533,993.40	1,533,993.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,744,509.95	2,744,509.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,744,509.95	4,278,503.35	1,533,993.40
负债合计	628,503,402.88	631,975,931.85	3,472,528.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	365,300,000.00	365,300,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	485,153,640.53	485,153,640.53	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	118,110,002.23	118,110,002.23	
未分配利润	298,531,364.39	298,531,364.39	
所有者权益（或股东权益）合计	1,267,095,007.15	1,267,095,007.15	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,895,598,410.03	1,899,070,939.00	3,472,528.97

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，公司对将于 2021 年 1 月 1 日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；公司在计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴； 从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
亿企赢	0
税友信息	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

(1) 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〕第 100 号）的有关规定，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。本公司经国家税务总局杭州市滨江区税务局备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。子公司亿企赢公司经国家税务总局上海市浦东新区税务局备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。子公司信安神州科技（广州）有限公司经国家税务总局广州市海珠区税务局第一税务所备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。公司将本年度收到的符合上述政策的增值税退税款计入了政府补助。

(2) 根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（2019 年第 14 号）、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，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。本公司及子公司在本期享受增值税加计抵扣政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）、《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）的有关规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。本公司经杭州市滨江区国家税务局备案确认，对本公司部分合同收入免于征收增值税。

2. 所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司通过高新技术企业认定，并于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033006514 的高新技术企业证书，有效期三年（2020 年-2022 年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。税友信息技术有限公司通过高新技术企业认定，并于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033006648 的高新技术企业证书，有效期三年（2020 年-2022

年），故本年度按 15% 的税率计提企业所得税。亿企赢公司通过高新技术企业认定，并于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202131005423 的高新技术企业证书，有效期三年（2021 年-2023 年）。

(2) 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 第 45 号）的有关规定，国家鼓励的重点集成电路设计和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，后续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。子公司亿企赢公司经上海市税务局备案确认，本年度免征企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），本公司、亿企赢公司、税友信息技术有限公司和上海税友软件有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，结转年限由 5 年延长至 10 年。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,692.60	56,744.54
银行存款	1,789,614,827.18	1,754,976,038.57
其他货币资金	7,493,647.24	19,627,636.59
合计	1,797,133,167.02	1,774,660,419.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注 1：期末其他货币资金主要为保函保证金。

注 2：期末货币资金除 7,493,647.24 元货币资金款使用受到限制外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	460,199,424.82	35,380,000.00
其中：		
理财产品	460,199,424.82	35,380,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	460,199,424.82	35,380,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	110,214,859.65
1 至 2 年	826,616.39
2 至 3 年	322,690.58
3 年以上	28,600.00
合计	111,392,766.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	111,392,766.62	100.00	5,783,349.91	5.19	105,609,416.71	55,375,124.80	100.00	2,814,780.52	5.08	52,560,344.28
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	111,392,766.62	100.00	5,783,349.91	5.19	105,609,416.71	55,375,124.80	100.00	2,814,780.52	5.08	52,560,344.28
合计	111,392,766.62	/	5,783,349.91	/	105,609,416.71	55,375,124.80	/	2,814,780.52	/	52,560,344.28

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,214,859.65	5,510,742.98	5.00
1-2 年	826,616.39	82,661.64	10.00
2-3 年	322,690.58	161,345.29	50.00
3 年以上	28,600.00	28,600.00	100.00
合计	111,392,766.62	5,783,349.91	5.19

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,814,780.52	2,971,529.39		2,960.00		5,783,349.91
合计	2,814,780.52	2,971,529.39		2,960.00		5,783,349.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	48,472,101.40	43.51	2,423,605.07
客户二	12,955,756.51	11.63	647,787.83
客户三	4,947,216.95	4.44	247,360.85
客户四	3,727,988.93	3.35	186,399.45
客户五	3,646,575.84	3.27	182,328.79
合计	73,749,639.63	66.20	3,687,481.99

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,511,392.98	95.59	2,775,623.94	96.28
1至2年	159,154.78	3.37	33,686.63	1.17
2至3年	3,867.20	0.08	73,583.21	2.55
3年以上	45,520.78	0.96		
合计	4,719,935.74	100.00	2,882,893.78	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,516,297.41	32.13
供应商二	900,000.00	19.07
供应商三	310,960.00	6.59
供应商四	216,656.35	4.59
供应商五	104,249.15	2.21
合计	3,048,162.91	64.59

其他说明

各供应商期末余额单位“元”，币种“人民币”。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,474,226.20	45,851,423.89
合计	38,474,226.20	45,851,423.89

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	28,579,838.02
1 至 2 年	10,772,981.75
2 至 3 年	3,255,393.03
3 年以上	8,056,443.84
合计	50,664,656.64

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	44,057,360.31	57,012,439.95
应收暂付款	6,322,564.45	4,691,893.41
其他	284,731.88	53,099.40
合计	50,664,656.64	61,757,432.76

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	1,379,430.05	1,204,585.35	13,321,993.47	15,906,008.87
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-538,649.09	538,649.09		
--转入第三阶段		-325,539.30	325,539.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	588,210.94	-340,396.96	-3,761,676.97	-3,513,862.99
本期转回				
本期转销				
本期核销			201,715.44	201,715.44
其他变动				
2021年12月31日余额	1,428,991.90	1,077,298.18	9,684,140.36	12,190,430.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	15,906,008.87	-3,513,862.99		201,715.44		12,190,430.44
合计	15,906,008.87	-3,513,862.99		201,715.44		12,190,430.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	201,715.44

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	保证金	17,906,888.00	1 年以内 11,175,415.16 元, 1-2 年 1,959,120.00 元, 3 年以上 4,772,352.84 元	35.34	5,527,035.60
客户二	保证金	9,664,475.00	1 年以内 3,369,545.00 元, 1-2 年 3,467,300.00 元, 2-3 年 1,752,580.00 元, 3 年以上 1,075,050.00 元	19.08	2,466,547.25
客户三	保证金	2,123,130.00	1 年以内 431,680.00 元, 1-2 年 1,691,450.00 元	4.19	190,729.00
客户四	保证金	1,042,269.00	1-2 年	2.06	104,226.90
客户五	保证金	1,027,600.00	1 年以内 498,100.00 元, 1-2 年 529,500.00 元	2.03	77,855.00
合计	/	31,764,362.00	/	62.70	8,366,393.75

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,228,884.05		1,228,884.05	970,876.51		970,876.51
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
项目成本	166,463,904.84		166,463,904.84	83,440,594.81		83,440,594.81
低值易耗品	257,042.30		257,042.30	896,055.50		896,055.50
合计	167,949,831.19		167,949,831.19	85,307,526.82		85,307,526.82

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	6,649,446.86	6,467,651.27
预缴企业所得税	3,625,703.79	10,378,504.32
预付 IPO 费用		1,000,000.00
合计	10,275,150.65	17,846,155.59

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海神计	24,692,912.95	7,214,150.95		269,948.29						32,177,012.19	4,796,231.54
北京外企	2,743,742.04			114,979.53						2,858,721.57	
小计	27,436,654.99	7,214,150.95		384,927.82						35,035,733.76	4,796,231.54
合计	27,436,654.99	7,214,150.95		384,927.82						35,035,733.76	4,796,231.54

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	546,041,486.10	531,566,011.59
固定资产清理		
合计	546,041,486.10	531,566,011.59

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	588,139,201.51	10,449,214.18	59,285,527.70	12,678,463.77	670,552,407.16
2. 本期增加金额	24,616,560.00	1,363,048.75	21,497,869.09	19,880.92	47,497,358.76
(1) 购置	24,616,560.00	1,363,048.75	21,497,869.09	19,880.92	47,497,358.76
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,336,318.74	361,505.00	2,841,875.04	311,250.83	10,850,949.61
(1) 处置或报废	7,336,318.74	361,505.00	2,841,875.04	311,250.83	10,850,949.61
4. 期末余额	605,419,442.77	11,450,757.93	77,941,521.75	12,387,093.86	707,198,816.31

二、累计折旧					
1. 期初 余额	80,039,325.04	6,738,049.52	42,910,816.55	9,298,204.46	138,986,395.57
2. 本期 增加金额	15,815,946.27	2,437,461.40	10,121,388.62	745,464.74	29,120,261.03
(1) 计提	15,815,946.27	2,437,461.40	10,121,388.62	745,464.74	29,120,261.03
3. 本期 减少金额	3,709,497.40	343,429.71	2,669,414.97	226,984.31	6,949,326.39
(1) 处置或报废	3,709,497.40	343,429.71	2,669,414.97	226,984.31	6,949,326.39
4. 期末 余额	92,145,773.91	8,832,081.21	50,362,790.20	9,816,684.89	161,157,330.21
三、减值准备					
1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	513,273,668.86	2,618,676.72	27,578,731.55	2,570,408.97	546,041,486.10
2. 期初 账面价值	508,099,876.47	3,711,164.66	16,374,711.15	3,380,259.31	531,566,011.59

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

乌鲁木齐市西虹西路写字楼	10,010,585.07	已取得预登记证明
裕华区翟营南大街 52 号鸿昇商务大厦 2101	24,616,560.00	正在办理中，预计 2022 年办妥
小计	34,627,145.07	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	112,820,198.43	20,444,060.23
工程物资		
合计	112,820,198.43	20,444,060.23

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子税务局系统智慧化升级改造项目	112,700,729.41		112,700,729.41	20,309,989.44		20,309,989.44
办公软件				134,070.79		134,070.79
人力管理系统	119,469.02		119,469.02			
合计	112,820,198.43		112,820,198.43	20,444,060.23		20,444,060.23

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子税务局系统智能化升级改造项目	396,414,700.00	20,309,989.44	92,390,739.97			112,700,729.41	28.00	28.00				募集资金
办公软件	3,535,000.00	134,070.79	312,831.85		446,902.64		86.00	100.00				自有资金
人力管理系统	1,300,000.00		119,469.02			119,469.02	77.00	80.00				自有资金
合计	401,249,700.00	20,444,060.23	92,823,040.84		446,902.64	112,820,198.43	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,223,879.09	18,223,879.09
2. 本期增加金额	14,875,160.89	14,875,160.89
租入	14,875,160.89	14,875,160.89
3. 本期减少金额	1,121,250.33	1,121,250.33
租约解除	1,121,250.33	1,121,250.33
4. 期末余额	31,977,789.65	31,977,789.65
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	10,741,483.56	10,741,483.56
(1) 计提	10,741,483.56	10,741,483.56
3. 本期减少金额	190,042.40	190,042.40
(1) 处置		
(2) 租约解除	190,042.40	190,042.40
4. 期末余额	10,551,441.16	10,551,441.16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,426,348.49	21,426,348.49
2. 期初账面价值	18,223,879.09	18,223,879.09

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见年度报告附注五、44 之说明。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	164,566,240.45	8,952,353.08	27,583,096.00	201,101,689.53
2. 本期增加金额	995,823.36		780,973.43	1,776,796.79
(1) 购置	995,823.36		334,070.79	1,329,894.15
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 在建工程转入			446,902.64	446,902.64
3. 本期减少金额			58,888.89	58,888.89
(1) 处置			58,888.89	58,888.89
4. 期末余额	165,562,063.81	8,952,353.08	28,305,180.54	202,819,597.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,032,286.60	6,182,083.00	20,643,652.05	56,858,021.65
2. 本期增加金额	3,588,488.94	946,527.97	2,452,052.06	6,987,068.97
(1) 计提	3,588,488.94	946,527.97	2,452,052.06	6,987,068.97
3. 本期减少金额			51,036.97	51,036.97
(1) 处置			51,036.97	51,036.97
4. 期末余额	33,620,775.54	7,128,610.97	23,044,667.14	63,794,053.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	131,941,288.27	1,823,742.11	5,260,513.40	139,025,543.78
2. 期初账面价值	134,533,953.85	2,770,270.08	6,939,443.95	144,243,667.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
亿企赢社保参停保业务服务平台		5,556,832.19				5,556,832.19
亿企赢集团税务申报与数据分析平台 V1.0		2,150,173.77				2,150,173.77
合计		7,707,005.96				7,707,005.96

其他说明

1) “亿企赢社保参停保业务服务平台”项目于 2021 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 31%。

2) “亿企赢集团税务申报与数据分析平台 V1.0”项目于 2021 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2021 年 12 月 31 日，研发进度约为总开发量的 18%。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化等配套设施费用	2,030,928.04		902,634.60		1,128,293.44
装修费	2,254,104.35		1,277,740.44		976,363.91
合计	4,285,032.39		2,180,375.04		2,104,657.35

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账损失	5,133,814.29	770,072.14	2,637,945.31	389,992.41
合计	5,133,814.29	770,072.14	2,637,945.31	389,992.41

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	25,263,014.69	3,789,452.20	18,296,732.99	2,744,509.95
合计	25,263,014.69	3,789,452.20	18,296,732.99	2,744,509.95

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,636,197.60	16,082,844.08
可抵扣亏损	98,387,330.67	52,666,020.78
合计	116,023,528.27	68,748,864.86

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		6,409,155.33	
2022 年	6,565,186.56	6,950,866.63	
2023 年	6,789,769.62	7,448,057.05	
2024 年	9,225,502.89	8,186,703.21	
2025 年	3,861,385.92	8,647,079.22	其他说明
2026 年	6,501,402.11	4,936,145.10	
2027 年	5,905,636.93	5,905,636.93	
2028 年	4,182,377.31	4,182,377.31	
2029 年			
2030 年	4,345,681.79		其他说明
2031 年	51,010,387.54		
合计	98,387,330.67	52,666,020.78	/

其他说明：

√适用 □不适用

税友信息技术有限公司自 2021 年 1 月 1 日起，为高新技术企业，具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，结转年限由 5 年延长至 10 年。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	54,039,947.84		54,039,947.84	54,039,947.84		54,039,947.84
合计	54,039,947.84		54,039,947.84	54,039,947.84		54,039,947.84

其他说明：

账面余额系亿企赢公司在石家庄购买商业用房而预付的购房款，因尚未交付，故将预付购房款列报于其他非流动资产。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	33,502,673.70	27,063,385.58
设备、工程款	1,366,619.00	1,753,158.22
合计	34,869,292.70	28,816,543.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	662,410,050.09	633,111,124.93
与积分相关的预收款项	6,258,142.11	6,883,017.84
合计	668,668,192.20	639,994,142.77

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	227,692,521.12	1,150,653,851.00	1,138,571,994.09	239,774,378.03
二、离职后福利-设定提存计划	1,999,278.10	40,129,934.23	42,059,207.80	70,004.53
三、辞退福利		11,275,937.94	11,275,937.94	
四、一年内到期的其他福利				
合计	229,691,799.22	1,202,059,723.17	1,191,907,139.83	239,844,382.56

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	216,031,734.25	1,056,939,553.34	1,043,111,443.41	229,859,844.18
二、职工福利费				
三、社会保险费	958,773.18	26,599,806.97	27,425,532.04	133,048.11
其中: 医疗保险费	877,299.47	25,290,517.00	26,036,191.25	131,625.22
工伤保险费	15,337.92	823,237.68	837,527.21	1,048.39
生育保险费	66,135.79	486,052.29	551,813.58	374.50
四、住房公积金	100,516.00	63,800,142.76	63,898,808.76	1,850.00
五、工会经费和职工教育经费	10,601,497.69	3,314,347.93	4,136,209.88	9,779,635.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	227,692,521.12	1,150,653,851.00	1,138,571,994.09	239,774,378.03

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,931,615.66	38,768,668.94	40,632,746.58	67,538.02
2、失业保险费	67,662.44	1,361,265.29	1,426,461.22	2,466.51

3、企业年金缴费				
合计	1,999,278.10	40,129,934.23	42,059,207.80	70,004.53

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,459,515.68	4,480,939.98
消费税		
营业税		
企业所得税	3,971.08	3,873,563.63
个人所得税	3,648,789.04	1,855,278.89
城市维护建设税	439,617.15	320,571.17
房产税	1,138,663.35	1,073,639.17
土地使用税	290,874.23	57,614.23
印花税	5,958.60	8,234.66
教育费附加	219,337.16	137,235.11
地方教育附加	146,225.11	91,361.83
其他	9,450.00	712.47
合计	13,362,401.40	11,899,151.14

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,677,091.01	8,575,736.58
合计	7,677,091.01	8,575,736.58

其他说明：

适用 不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,020,661.80	1,165,755.68
应付暂收款	6,121,719.90	6,972,632.43
其他	534,709.31	437,348.47
合计	7,677,091.01	8,575,736.58

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	10,414,815.86	10,502,392.48
合计	10,414,815.86	10,502,392.48

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见见年度报告附注五、44 之说明。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	823,010.71	150,077.35
合计	823,010.71	150,077.35

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	19,272,768.45	19,572,857.98
未确认融资费用	-1,649,140.73	-1,348,978.89
一年内到期的非流动负债	-10,414,815.86	-10,502,392.48
合计	7,208,811.86	7,721,486.61

其他说明：

期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见见年度报告附注五、44 之说明。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,318,229.82		10,334,752.68	83,983,477.14	收到政府补助
合计	94,318,229.82		10,334,752.68	83,983,477.14	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
税友软件园项目建设补贴	79,207,118.71			2,779,197.12		76,427,921.59	与资产相关
上海市张江高科技园区管理委员会专项资金	15,111,111.11			7,555,555.56		7,555,555.55	与资产相关
小计	94,318,229.82			10,334,752.68		83,983,477.14	

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见年度报告附注七、84 之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	365,300,000	40,590,000				40,590,000	405,890,000

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于核准税友软件集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕549号）核准，公司本期获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,590,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币13.33元，募集资金总额为541,064,700.00元。减除发行费用人民币46,914,990.57元后，募集资金净额为494,149,709.43元。其中，计入股本40,590,000.00元，计入资本公积（股本溢价）453,559,709.43元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕328号）。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	480,560,140.53	453,559,709.43		934,119,849.96
其他资本公积	5,015,745.63			5,015,745.63
合计	485,575,886.16	453,559,709.43		939,135,595.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
资本公积增加详见年度报告附注七、53 之所述。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	118,110,002.23	9,389,522.73		127,499,524.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	118,110,002.23	9,389,522.73		127,499,524.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司当期实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	808,857,079.47	596,149,271.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	808,857,079.47	596,149,271.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,774,877.27	302,233,366.82
减：提取法定盈余公积	9,389,522.73	16,465,558.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	73,060,000.00	73,060,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	957,182,434.01	808,857,079.47

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,602,030,142.78	651,509,179.41	1,540,053,798.03	615,331,074.42
其他业务	2,731,348.01	1,929,866.01	977,547.81	262,449.64
合计	1,604,761,490.79	653,439,045.42	1,541,031,345.84	615,593,524.06

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,591,232.60	2,584,529.85
教育费附加	1,161,657.82	1,590,091.47
地方教育附加	774,458.57	1,058,803.45
房产税	4,518,842.79	4,250,884.21
土地使用税	434,459.99	200,824.73
车船使用税	14,910.00	21,520.00
印花税	858,060.74	450,162.95
合计	10,353,622.51	10,156,816.66

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,610,249.94	94,197,824.75
办公费	1,855,971.29	2,143,958.03
差旅费	11,331,806.51	7,368,417.16
业务招待费	16,610,516.65	12,261,349.48
折旧与摊销	9,175,409.38	8,607,537.17
销售服务费	10,790,348.14	6,740,770.77
广告宣传费	12,040,524.01	7,086,050.70
投标及咨询费	4,850,889.28	5,410,056.59

邮托运输费	990,987.77	1,180,965.86
租金、物业及装修费	2,858,768.60	3,292,298.94
其他	2,975,355.33	2,997,303.17
合计	244,090,826.90	151,286,532.62

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,917,058.58	119,511,043.75
办公费	1,662,185.17	2,901,720.88
网络通讯费	5,729,163.65	4,342,287.66
租金、物业及装修费	14,033,733.99	15,807,921.02
差旅费	3,882,827.21	3,314,317.39
业务招待费	3,740,294.59	2,216,461.22
中介服务费	10,035,133.79	6,450,443.32
折旧与摊销	16,603,132.68	22,678,232.54
其他	9,141,649.71	9,890,630.28
合计	195,745,179.37	187,113,058.06

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	363,815,934.90	317,579,701.76
差旅费用	8,408,020.15	7,683,840.03
技术服务费	3,191,882.00	4,310,268.75
折旧与摊销	2,622,439.32	2,653,555.13
其他	414,276.20	1,810,596.51
合计	378,452,552.57	334,037,962.18

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	666,429.23	326,483.88
利息收入	-52,404,816.20	-57,134,124.56
租赁利息	1,539,105.36	
手续费	2,026,418.67	3,563,998.85

其他	10,062.81	37,039.04
合计	-48,162,800.13	-53,206,602.79

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	10,334,752.68	7,668,086.01
与收益相关的政府补助	24,653,129.78	26,212,812.01
代扣个人所得税手续费返还	479,059.45	876,381.80
合计	35,466,941.91	34,757,279.82

其他说明：
本期计入其他收益的政府补助情况详见年度报告附注七、84 之说明

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	384,927.82	-550,531.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	21,036,698.40	611,764.94
合计	21,421,626.22	61,233.43

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,971,529.39	-1,628,372.98
其他应收款坏账损失	3,513,862.99	-7,778,725.20
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	542,333.60	-9,407,098.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		-4,796,231.54
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-4,796,231.54

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,030,012.51	-288,007.53
合计	7,030,012.51	-288,007.53

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿（补偿）收入	43,594.60	31,460.02	43,594.60
无法支付款项	39.21	14,801.60	39.21
其他	42,630.41	65,173.08	42,630.41
合计	86,264.22	111,434.70	86,264.22

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			

无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,308,882.17	1,661,836.00	4,308,882.17
存货报废损失		189,483.02	
滞纳金	250.00	39.05	250.00
地方水利建设基金	9,861.37	19,636.26	9,861.37
其他	74,512.83	98,622.63	74,512.83
合计	4,393,506.37	1,969,616.96	4,393,506.37

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-97,694.63	5,080,901.11
递延所得税费用	664,862.52	8,147,587.97
合计	567,167.89	13,228,489.08

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	230,996,736.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,649,510.44
子公司适用不同税率的影响	-17,305,392.67
调整以前期间所得税的影响	-1,678,886.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,909,744.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,775,489.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	87,234.77
研发费用加计扣除	-15,319,553.52
所得税费用	567,167.89

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	63,438,815.03	25,948,721.75
收到往来款	94,830,335.61	43,947,814.77
政府补助	18,857,477.57	31,721,193.08
利息收入	34,983,883.93	57,134,124.56
合计	212,110,512.14	158,751,854.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	39,147,898.87	29,641,722.70
支付往来款	129,808,245.23	45,489,123.86
销售费用付现支出	64,305,167.58	48,481,170.70
管理费用付现支出	33,571,418.53	44,923,781.77
研发费用付现支出	12,014,178.35	13,804,705.29
财务费用付现支出	2,036,481.48	3,601,037.89
合计	280,883,390.04	185,941,542.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	858,052,000.00	953,880,000.00
合计	858,052,000.00	953,880,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,282,871,424.82	951,310,000.00
合计	1,282,871,424.82	951,310,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付IPO发行费用	17,528,127.76	
偿还租赁负债的金额	14,653,569.58	
合计	32,181,697.34	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	230,429,568.35	301,290,559.71
加：资产减值准备		4,796,231.54
信用减值损失	542,333.60	9,407,098.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,120,261.03	29,964,944.90
使用权资产摊销	10,741,483.79	
无形资产摊销	6,987,068.97	6,709,186.27
长期待摊费用摊销	2,180,375.04	3,127,151.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,030,012.51	288,007.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	666,429.23	326,483.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,421,626.22	-61,233.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,079.73	5,403,078.02

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,044,942.25	2,744,509.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-82,642,304.37	-8,242,538.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-41,139,697.93	-37,953,434.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,823,585.75	19,882,771.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,922,327.25	337,682,816.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,772,218,587.51	1,755,032,783.11
减：现金的期初余额	1,755,032,783.11	1,621,956,497.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,185,804.40	133,076,285.17

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,772,218,587.51	1,755,032,783.11
其中：库存现金	24,692.60	56,744.54
可随时用于支付的银行存款	1,772,193,894.91	1,754,976,038.57
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,772,218,587.51	1,755,032,783.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,493,647.24	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	7,493,647.24	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税友软件产业园项目建设补贴	2,779,197.12	其他收益	2,779,197.12
上海市张江高科技园区管理委员会专项资金	7,555,555.56	其他收益	7,555,555.56
上海浦东新区商务委员会开发扶持资金	7,950,000.00	其他收益	7,950,000.00

增值税加计抵减	5,469,255.29	其他收益	5,469,255.29
第一批省工信发展专项补助款	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
滨江区财政局软件名城补助款	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
企业上市奖励	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
区级研发机构资金补贴	800,000.00	其他收益	800,000.00
以工代训	463,200.00	其他收益	463,200.00
稳岗补贴	411,125.93	其他收益	411,125.93
2020 年国家重点扶持领域技术企业补助款	400,000.00	其他收益	400,000.00
高新技术企业奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
增值税即征即退	326,396.92	其他收益	326,396.92
滨江区科技局产业扶持资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
研发投入补助	219,000.00	其他收益	219,000.00
见习补贴	149,273.74	其他收益	149,273.74
浙江省商标品牌示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
雏鹰计划奖励补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保返还	42,406.58	其他收益	42,406.58
其他	522,471.32	其他收益	522,471.32
小 计	34,987,882.46		34,987,882.46

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江虹盈科技有限公司	设立	2021年3月2日	10,000,000.00	100.00%
杭州虹数信息科技有限公司	设立	2021年3月10日	2,000,000.00	100.00%

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
亿企赢	上海	上海	软件业	95.00	5.00	设立
永达电子	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
永荣电子	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
江苏税友	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
上海税友	上海	上海	软件业	100.00		设立
天津税友	天津	天津	软件业	100.00		设立
税友信息	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
虹盈科技	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
信安科技	广州	广州	软件业	49.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

信安科技董事会共设 3 名成员，其中 2 名为本公司派出人员。因此，本公司虽持股比例为 49%，但本公司对信安科技拥有实际控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
信安科技	51.00%	-345,308.92		-1,812,567.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信安科技	2,145,762.17	68,656.92	2,214,419.09	2,624,786.87		2,624,786.87	1,023,489.80	161,273.02	1,184,762.82	1,386,054.28		1,386,054.28

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信安科技	5,015,545.09	-677,076.32	-677,076.32	-56,704.59	2,708,417.12	-1,848,641.40	-1,848,641.40	-1,012,686.09

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海神计	上海	上海	软件业	34.296		权益法核算
北京外企	北京	北京	服务业	30.00		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京外企	上海神计	北京外企	上海神计
流动资产	12,377,743.10	12,710,368.30	9,992,432.46	10,403,392.24
非流动资产	6,023.69	7,485,244.26		9,015,586.83
资产合计	12,383,766.79	20,195,612.56	9,992,432.46	19,418,979.07
流动负债	2,840,348.27	550,000.98	846,625.66	560,480.54
非流动负债				
负债合计	2,840,348.27	550,000.98	846,625.66	560,480.54
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,543,418.52	19,645,611.58	9,145,806.80	18,858,498.53
按持股比例计算的净资产 份额	2,863,025.56	6,737,658.95	2,743,742.04	4,770,445.79
调整事项				
—商誉		25,439,353.24		19,922,467.16
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	2,858,721.57	27,380,780.65	2,743,742.04	19,896,681.41
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	3,888,780.37	19,805,722.92	2,351,941.78	16,602,239.89
净利润	383,265.10	787,113.05	145,806.80	-2,349,278.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	383,265.10	787,113.05	145,806.80	-2,349,278.74
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5 与七 5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需要通过必要的审核批准程序。

2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考材料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

3) 坚持直销和经销模式结合，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.20% (2020 年 12 月 31 日：65.70%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,869,292.70	34,869,292.70	34,869,292.70		
其他应付款	7,677,091.01	7,677,091.01	7,677,091.01		
租赁负债	7,208,811.86	7,971,306.05		7,971,306.05	
一年内到期的非流动负债	10,414,815.86	11,301,462.40	11,301,462.40		
小 计	60,170,011.43	61,819,152.16	53,847,846.11	7,971,306.05	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	28,816,543.80	28,816,543.80	28,816,543.80		
其他应付款	8,575,736.58	8,575,736.58	8,575,736.58		
小 计	37,392,280.38	37,392,280.38	37,392,280.38		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临

现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2021年12月31日，本公司未有以浮动利率计息的银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			460,199,424.82	460,199,424.82
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			460,199,424.82	460,199,424.82
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			460,199,424.82	460,199,424.82
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

理财产品成本代表公允价值的最佳估计，故期末以成本代表公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	股权投资及相关咨询服务	18,090	54.96	54.96

本企业的母公司情况的说明

张镇潮直接持有本公司 22.74% 股权，通过宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙) 控制本公司 54.96% 股权，为本公司最终控制方。

本企业最终控制方是张镇潮

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见年度报告附注九在其他主体中的权益之说明。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的联营企业详见年度报告附注九其他主体中的权益之说明。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海神计	联营

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿里云计算有限公司[注 1]	其他
天弘基金管理有限公司[注 2]	其他
广州君赫生物科技有限公司[注 3]	其他

杭州宁融科技有限公司[注 4]	其他
杭州宁跃科技有限公司[注 4]	其他
合肥维天运通信息科技股份有限公司[注 4]	其他
浙江扁鹊健康科技有限公司[注 4]	其他
恒生电子股份有限公司[注 4]	其他
农联中鑫科技股份有限公司[注 4]	其他
上海恒生聚源数据服务有限公司[注 4]	其他
江苏中交车旺科技有限公司[注 4]	其他
浙江诺诺网络科技有限公司[注 4]	其他
金蝶信用科技（深圳）有限公司[注 4]	其他
先锋领航投顾（上海）投资咨询有限公司[注 4]	其他
张镇潮、周可仁、沈鹤、杨培丽、陈欢、胡晓明（离任）、陈志杰、陶德行、徐玉华、钱立阳、谢国雷、施建生[注 5]	其他

[注 1] 胡晓明 2019 年 1 月 16 日卸任阿里云董事长兼总经理，上市审核期间以视同关联方的方式进行关联交易披露，考虑可比性或其存续的状态，2021 年全年仍以关联交易进行数据披露。

[注 2] 胡晓明 2021 年 12 月 19 日卸任董事长。

[注 3] 谢国雷任监事，同时为控股股东参股公司。

[注 4] 陈志杰任执行董事、董事或监事

[注 5] 董事、监事、高级管理人员

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阿里云	采购服务	15,462,452.49	10,045,127.36
上海神计	采购劳务等	3,536,615.09	1,659,702.41

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天弘基金管理有限公司	出售商品	72,000.00	
金蝶信用科技（深圳）有限公司	出售商品	960.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	490.49	454.21

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	阿里云	216,656.35		372,012.66	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阿里云	2,249,826.66	10,386,619.08
应付账款	上海神计	418,412.29	291,900.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

经中国证券监督管理委员会《关于核准税友软件集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕549号）核准，贵公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,590,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币13.33元，可募集资金总额为541,064,700.00元。截至2021年6月24日止，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）股票40,590,000股，每股面值1元，每股发行价格13.33元，应募集资金总额为

541,064,700.00 元。扣除承销费等发行费用后，公司本次募集资金净额 494,149,709.43 元，将投资于以下项目：

单位：人民币万元

项目名称	总投资额	募集资金 投资额
电子税务局系统智慧化升级改造项目	39,641.47	21,481.96
亿企赢财税综合管理与服务平台升级改造项目	41,237.37	22,346.78
研发中心建设项目	10,308.49	5,586.23
合计	91,187.33	49,414.97

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	121,767,000.00
-----------	----------------

根据公司第五届董事会第八次会议审议，公司拟以 2021 年 12 月 31 日的总股本 405,890,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），合计拟派发现金红利 121,767,000.00 元（含税），本次利润分配不实施包括资本公积金转增股本、送红股在内的其他形式的分配，剩余未分配利润结转至下一年度。本利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议批准。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

根据公司 2022 年 2 月 18 日第五届董事会第七次会议决议，审议通过了《关于向银行申请资产抵押贷款的议案》。公司以自有杭政工出[2020]20 号地块及后续地上建筑物（权证编号：浙

(2020) 杭州市不动产权第 0302956 号) 为抵押, 向中国工商银行股份有限公司申请额度不超过人民币 3.5 亿元的资产抵押贷款。

截至审计报告日, 公司向工商银行杭州延中支行借款人民币 3 亿元整, 借款期限为三年, 从首次提款日起算。每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定, 定价基准为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR), 浮动点数为减 20 个基点 (一个基点为 0.01%)。定价基准以 12 个月为一个周期, 一期一调整, 浮动点数在借款期限内保持不变。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	To B SaaS 订阅服务	To G 数字化开发服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	864,662,546.25	737,367,596.53		1,602,030,142.78

主营业务成本	271,753,463.34	379,755,716.07	651,509,179.41
--------	----------------	----------------	----------------

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	92,487,729.66
1 至 2 年	648,174.67
2 至 3 年	322,690.58
3 年以上	28,600.00
合计	93,487,194.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	93,487,194.91	100.00	4,879,149.24	5.22	88,608,045.67	47,278,910.28	100.00	2,409,969.79	5.10	44,868,940.49
合计	93,487,194.91	/	4,879,149.24	/	88,608,045.67	47,278,910.28	/	2,409,969.79	/	44,868,940.49

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,487,729.66	4,624,386.48	5.00
1-2 年	648,174.67	64,817.47	10.00
2-3 年	322,690.58	161,345.29	50.00
3 年以上	28,600.00	28,600.00	100.00
合计	93,487,194.91	4,879,149.24	5.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,409,969.79	2,469,179.45				4,879,149.24
合计	2,409,969.79	2,469,179.45				4,879,149.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	48,472,101.40	51.85	2,423,605.07
客户二	12,955,756.51	13.86	647,787.83
客户三	4,947,216.95	5.29	247,360.85
客户四	3,711,007.80	3.97	185,550.39
客户五	3,646,575.84	3.90	182,328.79
合计	73,732,658.50	78.87	3,686,632.93

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,893,540.06	99,202,091.31
合计	90,893,540.06	99,202,091.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	81,725,242.53
1 至 2 年	9,753,907.35
2 至 3 年	3,024,565.00
3 年以上	7,485,266.18
合计	101,988,981.06

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	39,728,673.50	51,691,736.46
应收暂付款	2,941,877.15	2,516,135.70
其他	43,219.50	53,099.40
合并内关联方往来	59,275,210.91	59,987,573.80
合计	101,988,981.06	114,248,545.36

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,058,899.69	1,158,099.09	12,829,455.27	15,046,454.05
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-487,695.37	487,695.37		
—转入第三阶段		-302,456.50	302,456.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	551,297.26	-367,947.22	-4,133,948.67	-3,950,598.63
本期转回				
本期转销				
本期核销			414.42	414.42
其他变动				
2021年12月31日余额	1,122,501.58	975,390.74	8,997,548.68	11,095,441.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	15,046,454.05	-3,950,598.63		414.42		11,095,441.00
合计	15,046,454.05	-3,950,598.63		414.42		11,095,441.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	414.42

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	合并内关联方往来	59,275,210.91	1 年以内	58.12	
客户二	押金及保证金	17,906,888.00	1 年以内 11,175,415.16 元， 1-2 年 1,959,120.00 元， 3 年以上 4,772,352.84 元	17.56	5,527,035.60
客户三	押金及保证金	9,664,475.00	1 年以内 3,369,545.00 元， 1-2 年 3,467,300.00 元， 2-3 年 1,752,580.00 元， 3 年以上 1,075,050.00 元	9.48	2,466,547.25

客户四	押金及保证金	2,123,130.00	期末应收国家税务总局四川省税务局账面余额中 1 年以内 431,680.00 元， 1-2 年 1,691,450.00 元	2.08	190,729.00
客户五	押金及保证金	1,042,269.00	1-2 年	1.02	104,226.90
合计	/	90,011,972.91	/	88.26	8,288,538.75

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	542,367,800.00		542,367,800.00	316,900,000.00		316,900,000.00
对联营、合营企业投资	2,858,721.57		2,858,721.57	2,743,742.04		2,743,742.04
合计	545,226,521.57		545,226,521.57	319,643,742.04		319,643,742.04

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海税友	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津税友	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏税友	47,500,000.00			47,500,000.00		
信安科技	4,900,000.00			4,900,000.00		
永荣电子	52,250,000.00			52,250,000.00		
永达电子	90,250,000.00			90,250,000.00		

税友信息	5,000,000.00			5,000,000.00		
亿企赢	95,000,000.00	223,467,800.00		318,467,800.00		
虹盈科技		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	316,900,000.00	225,467,800.00		542,367,800.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京外企	2,743,742.04			114,979.53						2,858,721.57	
小计	2,743,742.04			114,979.53						2,858,721.57	
合计	2,743,742.04			114,979.53						2,858,721.57	

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	679,315,371.39	374,857,691.06	704,348,344.35	361,783,835.00
其他业务	866,897.24	599,832.38	367,682.57	652.32
合计	680,182,268.63	375,457,523.44	704,716,026.92	361,784,487.32

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	114,979.53	43,742.04
处置长期股权投资产生的投资收益		-915,142.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	6,955,660.07	159,396.24
合计	7,070,639.60	39,287,995.40

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,030,012.51	附注七、73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,661,485.54	附注七、84（不含即征即退金额326,396.92）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	21,036,698.40	附注七、68
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,307,242.15	附注七、74 附注七、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	479,059.45	
减：所得税影响额	3,183,239.81	
少数股东权益影响额	292.17	
合计	55,716,481.77	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	326,396.92	《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〕第 100 号）

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.00	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.35	0.45	0.45

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张镇潮

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用