



神思电子技术股份有限公司

2021 年财务报告

2022 年 04 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 20 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2022JNAA40025
注册会计师姓名	郝先经、李永芳

审计报告正文

神思电子技术股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了后附的神思电子技术股份有限公司（以下简称神思电子）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了神思电子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，我们独立于神思电子，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。

1、营业收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
神思电子主营业务主要分为身份认证业务、行业深耕业务（金融行业、安防行业、医疗行业）、人工智能(单项AI产品及AI云服务综合解决方案)业务等，如附注六、39所示，神思电子2021年实现营业收入366,141,921.59元，比2020年下降2.52%。 营业收入确认的真实性、完整性对经营成果产生重大影响，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认所实施的主要审计程序包括： 一了解和评价神思电子与收入确认相关内部控制的设 计有效性，对关键内部控制的运行有效性实施控制测试； 一检查销售合同样本，识别与商品控制权转移相关的合 同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定； 一结合产品类型对营业收入月度、年度变动以及毛利率 的波动情况执行分析程序； 一采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件， 包括销售合同、发票、出库单、客户验收单等，判断收入确 认的真实性； 一选取客户样本函证本年销售额，对于未回函项目，实 施检查期后回款等替代审计程序； 一选取客户样本实施访谈程序，检查与客户交易的真实 性；

	一针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对出库单、客户验收单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当。
2、商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、17所示，截止2021年12月31日，神思电子商誉账面原值177,207,170.06元，本期计提减值准备101,920,000.00元，累计计提减值准备107,950,000.00元，期末余额69,257,170.06元，占资产总额的6.61%。 神思电子每年需要对商誉进行减值测试，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，神思电子管理层根据各相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。预计未来现金流量现值的计算涉及对未来收入、营业成本以及适用的折现率等作出估计和判断，我们将商誉的减值事项确认为关键审计事项。	我们针对商誉减值事项所实施的主要审计程序包括： —评估测试管理层有关商誉减值的内控制度； —了解公司所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的财务报表相关的其他假设等相符； —评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质及客观性； —检查商誉减值是否在财务报表进行了适当的披露

（四）其他信息

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

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估神思电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神思电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神思电子的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险。

- 2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
 - 3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
 - 4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对神思电子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神思电子不能持续经营。
 - 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
 - 6、就神思电子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。

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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：神思电子技术股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	420,456,710.17	113,135,468.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,444,400.00	309,942.62
应收账款	149,260,754.89	209,805,179.60
应收款项融资	301,000.00	3,317,790.00
预付款项	31,256,857.68	31,538,092.68
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,665,018.20	12,306,889.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	149,954,808.58	163,854,648.88
合同资产	1,813,509.62	743,185.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,421,464.82	2,217,078.01
流动资产合计	767,574,523.96	537,228,275.32
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	1,824,857.01	3,531,003.55
其他权益工具投资	40,790,000.00	43,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	73,724,154.66	77,146,532.45
在建工程		42,022.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,997,653.32	
无形资产	55,268,505.28	46,685,670.77
开发支出		7,453,708.75
商誉	69,257,170.06	171,177,170.06
长期待摊费用	5,789,592.19	6,372,443.05
递延所得税资产	14,644,386.97	11,168,893.42
其他非流动资产	12,765,545.20	19,246,328.23
非流动资产合计	280,061,864.69	385,823,772.32
资产总计	1,047,636,388.65	923,052,047.64

流动负债：		
短期借款	90,133,572.67	107,865,880.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,248,985.00	18,390,383.00
应付账款	73,530,950.75	70,120,624.27
预收款项	1,381,870.06	1,024,943.35
合同负债	12,751,867.00	2,845,128.64
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	12,342,692.38	8,296,399.94
应交税费	4,210,232.14	5,177,895.34
其他应付款	4,182,247.95	6,468,239.52
其中：应付利息		145,749.11
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	1,033,364.38	
其他流动负债	750,743.56	680,819.10
流动负债合计	215,566,525.89	220,870,313.16
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	3,573,536.19	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	4,363,850.09	3,586,091.40
递延收益	19,786,362.21	12,011,464.81
递延所得税负债	1,333,833.23	1,603,201.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,057,581.72	17,200,757.23
负债合计	244,624,107.61	238,071,070.39
所有者权益：		
股本	197,040,865.00	169,555,237.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	539,565,956.36	266,962,367.02
减：库存股		
其他综合收益	-2,210,000.00	
专项储备		
盈余公积	24,509,235.50	24,509,235.50
一般风险准备		
未分配利润	-2,489,303.29	165,795,101.35
归属于母公司所有者权益合计	756,416,753.57	626,821,940.87
少数股东权益	46,595,527.47	58,159,036.38
所有者权益合计	803,012,281.04	684,980,977.25
负债和所有者权益总计	1,047,636,388.65	923,052,047.64

法定代表人：王继春

主管会计工作负责人：关华建

会计机

构负责人：李冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	379,232,305.70	84,733,398.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,444,400.00	
应收账款	47,981,866.98	68,067,195.10

应收款项融资	301,000.00	1,167,790.00
预付款项	24,599,432.66	22,869,498.34
其他应收款	18,958,019.66	26,272,810.22
其中：应收利息		
应收股利	14,306,179.70	14,306,179.70
存货	90,432,998.84	106,100,151.65
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	887,747.99	2,217,078.01
流动资产合计	571,837,771.83	311,427,921.51
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	244,344,872.73	245,468,519.27
其他权益工具投资	40,790,000.00	43,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	71,357,903.57	74,272,984.37
在建工程		42,022.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,301,936.77	27,977,697.18
开发支出		3,480,232.04
商誉		
长期待摊费用	5,419,129.66	5,470,935.40
递延所得税资产	5,297,379.44	5,251,347.73
其他非流动资产	3,378,425.73	3,738,117.24
非流动资产合计	404,889,647.90	408,701,855.27
资产总计	976,727,419.73	720,129,776.78
流动负债：		
短期借款	48,142,878.22	58,365,880.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,248,985.00	18,390,383.00
应付账款	30,397,619.81	24,444,565.85
预收款项	1,381,870.06	1,024,943.35
合同负债	9,181,684.96	1,431,371.68
应付职工薪酬	5,488,363.91	2,201,554.32
应交税费	742,067.64	406,926.64
其他应付款	2,040,365.15	2,807,031.02
其中：应付利息		74,017.16
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	286,627.43	186,078.32
流动负债合计	112,910,462.18	109,258,734.18
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	251,658.59	157,000.79
递延收益	19,250,515.74	10,887,510.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,502,174.33	11,044,511.37
负债合计	132,412,636.51	120,303,245.55
所有者权益：		
股本	197,040,865.00	169,555,237.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	539,565,956.36	266,962,367.02
减：库存股		
其他综合收益	-2,210,000.00	
专项储备		
盈余公积	24,586,616.15	24,586,616.15
未分配利润	85,331,345.71	138,722,311.06
所有者权益合计	844,314,783.22	599,826,531.23
负债和所有者权益总计	976,727,419.73	720,129,776.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	366,141,921.59	375,594,359.65
其中：营业收入	366,141,921.59	375,594,359.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	440,831,468.61	386,359,304.20
其中：营业成本	254,682,132.11	239,494,135.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,116,736.17	3,156,875.27
销售费用	72,231,410.71	51,911,816.51
管理费用	46,392,573.67	38,361,511.00
研发费用	59,571,111.00	47,779,871.42
财务费用	4,837,504.95	5,655,094.44
其中：利息费用	5,375,244.17	6,083,204.50
利息收入	641,496.66	506,499.64

加：其他收益	15,550,730.51	33,454,178.18
投资收益（损失以“－”号填列）	52,323.03	319,672.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,323.03	319,672.52
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）	-16,058,838.92	-4,341,102.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-104,747,244.65	-8,813,639.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	51,094.40	4,628.53
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-179,841,482.65	9,858,792.15
加：营业外收入	31,961.93	129,971.73
减：营业外支出	453,630.08	459,618.89
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-180,263,150.80	9,529,144.99
减：所得税费用	-3,806,341.99	-1,243,919.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-176,456,808.81	10,773,064.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-176,456,808.81	10,773,064.76
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	-164,893,299.90	6,915,256.43
2.少数股东损益	-11,563,508.91	3,857,808.33
六、其他综合收益的税后净额	-2,210,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,210,000.00	

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,210,000.00	
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	-2,210,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-178,666,808.81	10,773,064.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	-167,103,299.90	6,915,256.43
归属于少数股东的综合收益总额	-11,563,508.91	3,857,808.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.9469	0.0408
（二）稀释每股收益	-0.9469	0.0408

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王继春

主管会计工作负责人：关华建

会计机

构负责人：李冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	232,413,701.78	236,195,879.97
减：营业成本	187,772,363.11	169,383,247.78
税金及附加	2,120,677.31	1,881,293.68
销售费用	41,068,706.38	28,644,936.07
管理费用	23,998,816.45	22,867,969.22
研发费用	31,694,746.39	26,676,090.18
财务费用	2,111,427.88	2,781,347.91
其中：利息费用	2,565,151.37	3,120,472.61
利息收入	535,467.47	404,247.02
加：其他收益	9,473,694.60	23,007,836.59
投资收益（损失以“－”号填列）	52,323.03	319,672.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,323.03	319,672.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		
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）	-1,443,344.28	-24,717.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,333,977.85	-206,054.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-13,947.66	4,628.53
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-49,618,287.90	7,062,361.06
加：营业外收入	18,100.00	12,250.00
减：营业外支出	421,689.42	446,858.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,021,877.32	6,627,752.07

号填列)		
减：所得税费用	-22,016.71	42,203.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,999,860.61	6,585,548.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,999,860.61	6,585,548.74
（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	-2,210,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,210,000.00	
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	-2,210,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-52,209,860.61	6,585,548.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	470,947,417.38	444,271,923.91
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	5,621,474.19	5,992,382.70
收到其他与经营活动有关的现金	36,048,948.30	20,741,414.73
经营活动现金流入小计	512,617,839.87	471,005,721.34
购买商品、接受劳务支付的现金	284,494,628.11	268,202,540.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	98,605,795.00	87,378,883.28
支付的各项税费	19,061,046.59	17,666,002.50
支付其他与经营活动有关的现金	62,944,985.90	58,078,127.52
经营活动现金流出小计	465,106,455.60	431,325,553.42
经营活动产生的现金流量净额	47,511,384.27	39,680,167.92
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,637.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,758,469.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,919,106.57	11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,215,926.48	19,510,654.32
投资支付的现金		3,600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	16,215,926.48	23,110,654.32
投资活动产生的现金流量净额	-14,296,819.91	-23,099,654.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	303,960,891.57	4,014,640.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	136,727,000.00	136,601,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	440,687,891.57	140,616,520.00

偿还债务支付的现金	154,575,880.00	144,322,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,459,711.64	21,005,257.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,731,388.97
支付其他与筹资活动有关的现金	1,659,884.44	5,437,500.00
筹资活动现金流出小计	164,695,476.08	170,765,357.95
筹资活动产生的现金流量净额	275,992,415.49	-30,148,837.95
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	309,206,979.85	-13,568,324.35
加：期初现金及现金等价物余额	103,544,460.76	117,112,785.11
六、期末现金及现金等价物余额	412,751,440.61	103,544,460.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	280,014,685.02	278,537,266.74
收到的税费返还	1,980,395.72	3,134,668.28
收到其他与经营活动有关的现金	35,426,127.33	28,198,546.53
经营活动现金流入小计	317,421,208.07	309,870,481.55
购买商品、接受劳务支付的现金	193,246,494.86	196,008,954.18
支付给职工以及为职工支付的现金	50,057,334.45	43,545,677.43
支付的各项税费	7,939,309.91	7,198,586.99
支付其他与经营活动有关的现金	45,029,711.76	38,054,810.83
经营活动现金流出小计	296,272,850.98	284,808,029.43
经营活动产生的现金流量净额	21,148,357.09	25,062,452.12
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		11,059,702.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,597.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,758,469.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,784,066.57	11,070,702.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,819,056.19	13,835,254.91
投资支付的现金	582,500.00	3,600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	13,401,556.19	17,435,254.91
投资活动产生的现金流量净额	-11,617,489.62	-6,364,552.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	303,960,891.57	4,014,640.00
取得借款收到的现金	94,789,000.00	87,101,880.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	398,749,891.57	91,116,520.00
偿还债务支付的现金	105,075,880.00	94,322,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,966,462.15	8,527,469.50
支付其他与筹资活动有关的现金	852,874.56	
筹资活动现金流出小计	111,895,216.71	102,850,069.50
筹资活动产生的现金流量净额	286,854,674.86	-11,733,549.50
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	296,385,542.33	6,964,350.37
加：期初现金及现金等价物余额	75,142,390.20	68,178,039.83
六、期末现金及现金等价物余额	371,527,932.53	75,142,390.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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
	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、上年期末 余额	169 ,55 5,2 37. 00				266, 962, 367. 02				24,5 09,2 35.5 0		165, 795, 101. 35		626, 821, 940. 87	58,1 59,0 36.3 8	684, 980, 977. 25
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	169 ,55 5,2 37. 00				266, 962, 367. 02				24,5 09,2 35.5 0		165, 795, 101. 35		626, 821, 940. 87	58,1 59,0 36.3 8	684, 980, 977. 25
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	27, 485 ,62 8.0 0				272, 603, 589. 34		-2,2 10,0 00.0 0				-168 ,284, 404. 64		129, 594, 812. 70	-11, 563, 508. 91	118, 031, 303. 79
（一）综合收 益总额							-2,2 10,0 00.0 0				-164 ,893, 299. 90		-167 ,103, 299. 90	-11, 563, 508. 91	-178 ,666, 808. 81
（二）所有者 投入和减少	27, 485				272, 603,								300, 089,		300, 089,

[illegible]

他															
二、本年期初余额	169,287,237.00				263,243,353.99				23,850,680.63		164,617,016.90		620,998,288.52	54,301,228.05	675,299,516.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	268,000.00				3,719,013.03				658,554.87		1,178,084.45		5,823,652.35	3,857,808.33	9,681,460.68
(一)综合收益总额											6,915,256.43		6,915,256.43	3,857,808.33	10,773,064.76
(二)所有者投入和减少资本	268,000.00				3,719,013.03								3,987,013.03		3,987,013.03
1. 所有者投入的普通股	268,000.00				3,746,640.00								4,014,640.00		4,014,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-27,626.97								-27,626.97		-27,626.97
4. 其他															
(三)利润分配									658,554.87		-5,737,171.98		-5,078,617.11		-5,078,617.11
1. 提取盈余公积									658,554.87		-658,554.87				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-5,078,617.11		-5,078,617.11		-5,078,617.11

一、上年期末余额	169,552,377.00				266,962,367.02				24,586,616.15	138,722,311.06		599,826,531.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,552,377.00				266,962,367.02				24,586,616.15	138,722,311.06		599,826,531.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,485,628.00				272,603,589.34		-2,210,000.00			-53,390,965.35		244,488,251.99
（一）综合收益总额							-2,210,000.00			-49,999,860.61		-52,209,860.61
（二）所有者投入和减少资本	27,485,628.00				272,603,589.34							300,089,217.34
1．所有者投入的普通股	27,485,628.00				275,006,069.34							302,491,697.34
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					-2,402,480.00							-2,402,480.00
4．其他												
（三）利润分配										-3,391,104.74		-3,391,104.74
1．提取盈余公积												
2．对所有者										-3,391,104.74		-3,391,104.74

(或股东)的分配										1,104.74		04.74
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	197,040,865.00				539,565,956.36		-2,210,000.00		24,586,616.15	85,331,345.71		844,314,783.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	169,287,237.				263,243,353.99				23,928,061.28	137,873,934.30		594,332,586.57

[illegible]

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	169, 555, 237. 00				266,9 62,36 7.02				24,58 6,616 .15	138,72 2,311.0 6		599,826, 531.23

三、公司基本情况

1、公司基本情况

神思电子技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东神思电子技术股份有限公司，是由山东神思信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司注册资本197,040,865.00元，统一社会信用代码913701007697202184，公司法定代表人：王继春，注册住所：济南市高新区舜华西路699号。

2. 历史沿革

本公司前身山东神思信息技术有限公司成立于2004年12月27日，成立时注册资本1200万元，由法人山东神思电子系统有限公司、自然人马锐、李冰、刘蕾、孙祯祥出资，其中：山东神思电子系统有限公司以固定资产和无形资产出资1080万，占90%；马锐以货币出资42万元，占3.5%；李冰以货币出资36万元，占3%；刘蕾以货币出资18万元，占1.5%；孙祯祥以货币出资24万元，占2%。

经过历次增资及股权转让后，公司注册资本变更为5,000万元，变更后股权结构如下：山东神思科技投资有限公司持股60%，北京同晟达信创业投资中心（有限合伙）持股20%，天津清瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）持股9.8%，济南优耐特投资有限公司持股7.2%，李连刚持股2%，王廷山持股1%。

2011年5月,根据山东神思电子技术有限公司股东会决议、各发起人共同签署的《山东神思电子技术股份有限公司发起人协议书》及公司章程,以山东神思电子技术有限公司截至2011年2月28日的经审计净资产68,785,192.66元为基准折为股份公司股本6,000万元,股东持股比例保持不变,山东神思电子技术有限公司整体变更为山东神思电子技术股份有限公司。2011年5月26日,公司在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记,取得注册号为370000228046377的企业法人营业执照。

2015年6月8日,根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东神思电子技术有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]956号),公司向社会公开发行人民币普通股(A股)2,000万股,并于2015年6月12日在深圳证券交易所挂牌交易,公开发行后,公司股本总额为人民币8,000万元。

2016年5月26日,股东会决议通过董事会提议的《2015年度利润分配方案》,即2015年度净利润在提取10%的法定盈余公积后,以2015年末总股本8,000万元为基数,向全体股东按每10股派发现金股利3.00元(含税),共计派发现金股利2,400万元;送红股0股(含税);资本公积转增股本,每10股转增10股,共计转增股本8,000万元,转增后公司总股本增加至16,000万元。

2018年4月,经中国证券监督管理委员会《关于核准神思电子技术股份有限公司向齐心等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]603号)文件批准,公司非公开发行人民币普通股(A股)4,932,692股,发行后股本总额为164,932,692元。

2019年2月,根据公司第二届董事会2017年第四次会议、第二届监事会2017年第二次会议及2017年第二次临时股东大会会议审议通过以及2018年4月4日中国证券监督管理委员会《关于核准神思电子技术股份有限公司向齐心等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2018]603号)核准,公司非公开发行人民币普通股(A股)4,354,545股,每股面值人民币1元,发行价格为每股13.20元,募集资金总额人民币57,479,994.00元,新增注册资本4,354,545.00元,新增股本人民币4,354,545.00元,发行后股本总额为169,287,237元。

2018年12月,神思电子2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划(草案)及其摘要的议案》等相关议案并完成相关激励对象股票期权授予事项。2020年3月,神思电子第三届董事会2020年第一次会议审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》,公司2018年股权激励计划第一个行权期共268,000股行权,公司股本总额增至169,555,237元。

2021年3月,神思电子第四届董事会2021年第二次会议审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》,公司2018年股权激励计划预留股授予股票期权第一个行权期共52,000股行权,公司股本总额增至169,607,237.00元。

2021年12月,根据2020年12月中国证券监督管理委员会《关于同意神思电子技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2020]3388号)的批准,公司向特定对象发行27,433,628股普通股(A股),发行后公司股本增至197,040,865.00元。

3. 行业性质、主营业务和经营范围

本公司属于软件与信息技术服务业。

公司主营业务:身份认证业务、行业深耕业务(金融行业、安防行业、医疗行业)、人工智能业务(单项AI产品及AI云服务解决方案)。

本公司经营范围:商用密码产品(有效期限以许可证为准)、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备(不含无线电发射设备)、人工智能产品、电子元器件、集成电路的研发、设计、制造、销售、租赁、安装施工、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广;信息系统集成服务;互联网数据服务;信息技术咨询服务;软件外包服务;房屋租赁。(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)。

本公司合并财务报表范围包括神思旭辉医疗信息技术有限责任公司、神思朗方(福建)信息技术有限公司、神思投资管理(济南)有限公司、济南百呼企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、因诺微科技(天津)有限公司、神思身份识别技术(济南)有限公司、神思移动支付技术(济南)有限公司、神思计算机视觉技术(济南)有限公司、神思计算机视觉技术(贵阳)有限公司、神思智能科技有限公司10家子公司。详

见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司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：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现

的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，

此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

本公司对于收入准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于应收账款，本公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。

不同组合坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
以账龄为基础的预期信用损失组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

预期信用损失率：

账龄	预期信用损失率
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3年以上	100%

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的

账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级担保物类型、初始确认共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50		2
房屋建筑物	15-50	5	1.9-6.33

21、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-50	5%	1.9%-6.33%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、商标权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行

初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本公司研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成一项新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，技术委员会负责组织立项文档及各阶段产品评审，部门总经理及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

26、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

27、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价，在客户实际支付款项时点，按照已收的金额确认合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

30、租赁负债

(1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

32、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司的营业收入主要包括：身份认证产品销售、行业深耕产品销售（金融行业、安防行业、医疗行业）、人工智能产品销售（单项AI产品及AI云服务解决方案），收入确认原则如下：

（1）收入确认原则

公司于合同开始日，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或服务（以下简称“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，公司通常考虑下列迹象：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) 收入计量方法

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。

具体收入确认原则：公司主营业务收入主要包括身份认证产品销售、行业深耕产品销售（金融行业、安防行业、医疗行业）、人工智能产品销售（单项AI产品及AI云服务解决方案），本公司将其作为某一时点履行的履约义务。本公司销售产品收入确认的具体方法为：按照销售合同约定时间、交货方式以及交货地点，将合同约定的货物交付给客户并经其接收确认，获得客户的接收确认单或验收单后确认收入。

34、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，应当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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用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费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税

资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2) 本公司作为承租人

①在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见本附注“使用权资产”以及“租赁负债”。

②租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。本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收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

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38、重要会计政策和会计估计变更

（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
财政部 2018 年 12 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据上述要求对会计政策相关内容进行相应变更。	第四届董事会 2021 第三次会议审议通过	

（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执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☐ 是 ☒ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司租赁的办公场地将在2021年到期，根据新租赁准则进行衔接时，视为短期租赁进行处理，做简化会计处理，不确认使用权资产和租赁负债。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

39、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务和应税服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
神思电子技术股份有限公司	15%
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	15%
神思朗方（福建）信息技术有限公司	15%
因诺微科技（天津）有限公司	15%
神思身份识别技术（济南）有限公司	20%
神思移动支付技术（济南）有限公司	20%
神思计算机视觉技术（济南）有限公司	20%
神思投资管理（济南）有限公司	20%
神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司	20%
神思智能科技有限公司	20%

2、税收优惠

1) 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，从2011年1月1日起，继续实施软件产品增值税优惠政策，即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司、神思旭辉医疗信息技术有限责任公司、神思朗方（福建）信息技术有限公司以及因诺微科技（天津）有限公司销售软件产品享受增值税即征即退政策。

2) 企业所得税

神思电子技术股份有限公司2020年12月28日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的GR202037004432号的高新技术企业证书，有效期3年，按照《企业所得税法》等相关规定，2021年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

神思朗方（福建）信息技术有限公司2019年12月02日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的GR201935001086号的高新技术企业证书，有效期3年，按照《企业所得税法》等相关规定，2021年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

因诺微科技（天津）有限公司2021年10月9日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的GR202112000500号的高新技术企业证书，有效期3年，按照《企业所得税法》等相关规定，2021年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

神思旭辉医疗信息技术有限责任公司2021年12月7日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的GR202137001544号的高新技术企业证书，有效期3年，按照《企业所得税法》等相关规定，2021年享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

神思身份识别技术（济南）有限公司、神思移动支付技术（济南）有限公司、神思计算机视觉技术（济南）有限公司、神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司、神思智能科技有限公司，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）及《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部税务总局公告2021年第12号规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司收到软件增值税退税 5,447,938.19 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	992.07	8,059.65
银行存款	412,750,448.54	103,536,401.11
其他货币资金	7,705,269.56	9,591,007.99
合计	420,456,710.17	113,135,468.75

其他说明

年末本公司其他货币资金余额7,705,269.56元，其中：履约保函保证金余额394,348.17元，银行承兑汇票保证金余额7,310,921.39元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,444,400.00	309,942.62

合计	9,444,400.00	309,942.62
----	--------------	------------

单位：元

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	706,000.00
合计	706,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

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	334,80	0.18%	334,80	100.00	0.00					

准备的应收账款	0.00		0.00	%						
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	334,800.00	0.18%	334,800.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	188,136,137.93	99.82%	38,875,383.04	20.66%	149,260,754.89	234,004,141.30	100.00%	24,198,961.70	10.34%	209,805,179.60
其中：										
按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	188,136,137.93	99.82%	38,875,383.04	20.66%	149,260,754.89	234,004,141.30	100.00%	24,198,961.70	10.34%	209,805,179.60
合计	188,470,937.93	100.00%	39,210,183.04	20.80%	149,260,754.89	234,004,141.30	100.00%	24,198,961.70	10.34%	209,805,179.60

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款	334,800.00	334,800.00	100.00%	
合计	334,800.00	334,800.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,661,830.35	4,983,091.52	5.00%
1-2 年	43,066,378.60	4,306,637.87	10.00%
2-3 年	22,603,250.47	6,780,975.14	30.00%
3 年以上	22,804,678.51	22,804,678.51	100.00%
合计	188,136,137.93	38,875,383.04	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	99,661,830.35
1 至 2 年	43,066,378.60
2 至 3 年	22,871,800.47
3 年以上	22,870,928.51
3 至 4 年	19,516,383.27
4 至 5 年	2,141,517.34
5 年以上	1,213,027.90
合计	188,470,937.93

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

期末应收安徽旭辉健康产业有限公司13,149,773.06元、温州旭辉科技有限公司6,041,063.48元，销售货物形成应收账款，部分账龄超过三年，存在不能收回的风险。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	24,198,961.70	15,198,903.34		187,682.00		39,210,183.04
合计	24,198,961.70	15,198,903.34		187,682.00		39,210,183.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	187,682.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽旭辉健康产业有限公司	13,149,773.06	6.98%	10,759,066.56
广州市广源电子科技有限公司	9,334,207.97	4.95%	466,710.40
温州旭辉科技有限公司	6,041,063.48	3.21%	6,041,063.48
中国农业银行股份有限公司东营分行	5,926,012.37	3.14%	1,003,419.65
交通银行股份有限公司新乡分行	5,118,300.00	2.71%	255,915.00
合计	39,569,356.88	20.99%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	301,000.00	3,317,790.00
合计	301,000.00	3,317,790.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
银行承兑汇票	301,000.00		301,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

截至2021年12月31日，本公司已经背书或者贴现在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票期末终止确认金额为461,038.00元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,451,994.88	78.23%	23,285,515.55	73.83%
1 至 2 年	1,080,921.97	3.46%	2,945,482.81	9.34%
2 至 3 年	2,002,285.56	6.40%	4,278,220.07	13.57%
3 年以上	3,721,655.27	11.91%	1,028,874.25	3.26%
合计	31,256,857.68	--	31,538,092.68	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额21,216,658.46元，占预付款项年末余额合计数的比例67.88%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,665,018.20	12,306,889.28
合计	3,665,018.20	12,306,889.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,551,977.63	4,546,815.87
政府补助		7,171,517.00

备用金	947,896.09	1,214,390.15
其他	937,004.35	286,090.55
合计	5,436,878.07	13,218,813.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	861,924.29		50,000.00	911,924.29
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	74,611.13		785,324.45	859,935.58
2021 年 12 月 31 日余额	936,535.42		835,324.45	1,771,859.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,712,034.88
1 至 2 年	1,077,274.25
2 至 3 年	1,187,214.38
3 年以上	460,354.56
3 至 4 年	365,404.56
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	44,950.00
合计	5,436,878.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏	911,924.29	859,935.58				1,771,859.87

账准备						
合计	911,924.29	859,935.58				1,771,859.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
用友网络科技股份有限公司	房屋押金	470,049.00	1 年以内	8.65%	23,502.45
中国电子进出口有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	4.41%	12,000.00
温州旭辉科技有限公司	往来款	791,124.25	1-2 年	14.55%	791,124.25
新疆巴音郭楞蒙古自治州公安局	保证金	347,500.00	1-2 年 32,500.00 元，2-3 年 315,000.00 元；	6.39%	97,750.00
谢树旭	往来款	199,419.16	3-4 年	3.67%	199,419.16
合计	--	2,048,092.41	--	37.67%	1,123,795.86

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	53,838,182.15	2,186,029.56	51,652,152.59	51,279,408.06	1,413,652.01	49,865,756.05
在产品	17,080,068.46		17,080,068.46	18,158,112.38		18,158,112.38
库存商品	63,903,524.62	788,176.83	63,115,347.79	83,623,162.53	308,272.17	83,314,890.36

发出商品	19,572,904.64	1,465,664.90	18,107,239.74	12,515,890.09		12,515,890.09
合计	154,394,679.87	4,439,871.29	149,954,808.58	165,576,573.06	1,721,924.18	163,854,648.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,413,652.01	772,377.55				2,186,029.56
库存商品	308,272.17	511,006.60		31,101.94		788,176.83
发出商品		1,465,664.90				1,465,664.90
合计	1,721,924.18	2,749,049.05		31,101.94		4,439,871.29

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用	本期已投入使用
产成品	估计售价减去销售所必须的估计费用	期末已出售
发出商品	估计售价减去销售所必须的估计费用	

8、合同资产

单位：元

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
质保期内应收账款	3,336,040.20	1,522,530.58	1,813,509.62	2,685,854.69	1,942,669.19	743,185.50
合计	3,336,040.20	1,522,530.58	1,813,509.62	2,685,854.69	1,942,669.19	743,185.50

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
重庆农村商业银行股份有限公司	649,517.00	预计一年内到期的质保金
中国建设银行股份有限公司邢台分行	396,015.00	预计一年内到期的质保金
中国银行股份有限公司保定分行	151,200.00	预计一年内到期的质保金
山东顺能网络科技有限公司	112,000.00	预计一年内到期的质保金
锦州银行股份有限公司	102,400.00	预计一年内到期的质保金
青岛华信数云信息技术有限公司	99,200.00	预计一年内到期的质保金
江西银行股份有限公司	-187,650.00	收回质保金
莱商银行股份有限公司	-367,976.00	收回质保金
中国农业银行股份有限公司高密支行	-232,650.00	收回质保金

中国农业银行股份有限公司瑞安支行	-185,745.00	收回质保金
中国农业银行股份有限公司潍坊奎文支行	-171,400.00	收回质保金
合计	364,911.00	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产		420,138.61		预期信用损失
合计		420,138.61		--

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	221,647.25	1,155,906.50
预缴所得税	1,199,817.57	887,747.99
待认证进项税		125,018.96
预缴附加税		48,404.56
合计	1,421,464.82	2,217,078.01

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
二、联营企业											
神思依图（北京）科技有限公司	1,804,455.35			20,401.66						1,824,857.01	
济南丽阳神州	1,726,54		1,810	83,890.							

智能科技有限公司	8.20		,438.94	74							
小计	3,531,003.55		1,810,438.94	104,292.40						1,824,857.01	
合计	3,531,003.55		1,810,438.94	104,292.40						1,824,857.01	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京曙光易通技术有限公司	4,880,000.00	6,000,000.00
百应科技（北京）有限公司	17,550,000.00	18,000,000.00
浙江校联信息技术有限公司	5,360,000.00	6,000,000.00
上海术木医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海御订信息科技有限公司		
济南市新动能人工智能创业投资合伙企业	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	40,790,000.00	43,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京曙光易通技术有限公司			-1,120,000.00		公司将预计持有至到期且无法在活跃市场获得报价的投资指定为其他权益工具投资	
百应科技（北京）有限公司			-450,000.00		公司将预计持有至到期且无法在活跃市场获得报价的投资指定为其他权益工具投资	
浙江校联信息技术有限公司			-640,000.00		公司将预计持有至到期且无法在活跃市场获得报价的投资指定为其他权益工具投资	

其他说明：

上海御订信息科技有限公司投资成本100.00万元，2019年1月1日之前已经全额计提减值准备，2020年以公允价值计量，期末公允价值为0，2021年上海御订信息科技有限公司已注销。

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,724,154.66	77,146,532.45
合计	73,724,154.66	77,146,532.45

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	68,040,981.12	26,744,093.33	17,690,964.71	7,127,273.64	6,213,634.01	125,816,946.81
2.本期增加金额	259,247.80	1,139,332.09	558,140.56	231,557.52	2,093,930.13	4,282,208.10
（1）购置	259,247.80	1,139,332.09	558,140.56	231,557.52	2,093,930.13	4,282,208.10
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			39,984.58	935,326.58	344,784.13	1,320,095.29
（1）处置或报废			39,984.58	935,326.58	344,784.13	1,320,095.29
4.期末余额	68,300,228.92	27,883,425.42	18,209,120.69	6,423,504.58	7,962,780.01	128,779,059.62
二、累计折旧						
1.期初余额	13,825,587.42	14,515,604.57	11,501,087.43	5,484,639.60	3,343,495.34	48,670,414.36
2.本期增加金额	1,927,311.12	2,625,517.06	1,601,494.27	614,624.44	851,780.64	7,620,727.53
（1）计提	1,927,311.12	2,625,517.06	1,601,494.27	614,624.44	851,780.64	7,620,727.53
3.本期减少金额			24,364.04	885,154.33	326,718.56	1,236,236.93
（1）处置或报废			24,364.04	885,154.33	326,718.56	1,236,236.93

4.期末余额	15,752,898.54	17,141,121.63	13,078,217.66	5,214,109.71	3,868,557.42	55,054,904.96
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	52,547,330.38	10,742,303.79	5,130,903.03	1,209,394.87	4,094,222.59	73,724,154.66
2.期初账面 价值	54,215,393.70	12,228,488.76	6,189,877.28	1,642,634.04	2,870,138.67	77,146,532.45

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,884,638.04

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		42,022.04
合计		42,022.04

(1) 在建工程情况

单位：元

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

房屋装修				42,022.04		42,022.04
合计				42,022.04		42,022.04

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	6,720,634.35	6,720,634.35
（1）租入	6,720,634.35	6,720,634.35
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,720,634.35	6,720,634.35
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	722,981.03	722,981.03
（1）计提	722,981.03	722,981.03
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	722,981.03	722,981.03
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	5,997,653.32	5,997,653.32
2.期初账面价值		

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	商标权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	9,967,474.00	6,518,599.82		8,124,712.66	22,049.99	50,815,490.98	75,448,327.45
2.本期增加金额		343,948.81		12,175.15		17,724,816.93	18,080,940.89
(1) 购置		343,948.81		12,175.15		4,585,101.35	4,941,225.31
(2) 内部研发						13,139,715.58	13,139,715.58
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	9,967,474.00	6,862,548.63		8,136,887.81	22,049.99	68,540,307.91	93,529,268.34
二、累计摊销							
1.期初余额	2,990,242.78	2,449,537.30		2,855,468.14	5,890.19	16,561,518.27	24,862,656.68
2.本期增加金额	199,349.52	646,804.15		212,964.12	2,019.96	8,436,968.63	9,498,106.38
(1) 计提	199,349.52	646,804.15		212,964.12	2,019.96	8,436,968.63	9,498,106.38
3.本期							

减少金额							
(1)							
处置							
4.期末 余额	3,189,592.30	3,096,341.45		3,068,432.26	7,910.15	24,998,486.9 0	34,360,763.0 6
三、减值准 备							
1.期初 余额				3,900,000.00			3,900,000.00
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				3,900,000.00			3,900,000.00
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	6,777,881.70	3,766,207.18		1,168,455.55	14,139.84	43,541,821.0 1	55,268,505.2 8
2.期初 账面价值	6,977,231.22	4,069,062.52		1,369,244.52	16,159.80	34,253,972.7 1	46,685,670.7 7

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 31.69%。

16、开发支出

单位：元

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		
神思云脑平台	1,516,391.89	2,734,498.95			4,250,890.84			
视频监控系统 V2.0	1,199,436.67	2,517,484.12			3,716,920.79			

5G NR 空口信号采集处理及协议分析系统的研发	3,973,476.71	138,772.82			4,112,249.53			
幼儿健康智能监测预警系统	764,403.48	295,250.94			1,059,654.42			
合计	7,453,708.75	5,686,006.83			13,139,715.58			

其他说明

17、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
神思朗方（福建）信息技术有限公司	19,608,105.72					19,608,105.72
因诺微科技（天津）有限公司	157,599,064.34					157,599,064.34
合计	177,207,170.06					177,207,170.06

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
神思朗方（福建）信息技术有限公司	1,000,000.00	12,440,000.00				13,440,000.00
因诺微科技（天津）有限公司	5,030,000.00	89,480,000.00				94,510,000.00
合计	6,030,000.00	101,920,000.00				107,950,000.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：

元

资产组名称	资产组的确定方法	资产组的账面金额 (不含商誉)	商誉分摊方法	分摊商誉原值
神思朗方（福建）信息技术有限公司	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	13,433,954.77	相关资产组唯一，不需要在不同资产组之间进行分摊	19,608,105.72
因诺微科技（天津）有限公司	经营管理独立于其他资产组，能够独立产生现金流入	83,065,010.96	相关资产组唯一，不需要在不同资产组之间进行分摊	157,599,064.34

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

单位：

元

1) 商誉减值测试过程

项目	神思朗方（福建）信息技术有限公司	因诺微科技（天津）有限公司
归属于母公司股东的商誉账面原值	19,608,105.72	157,599,064.34
商誉价值调整	10,101,145.37	80,465,987.53
全部商誉价值	29,709,251.09	238,065,051.87
资产组其他资产账面价值	13,433,954.77	83,065,010.96
包含商誉的资产组账面价值	43,143,205.86	321,130,062.83
包含商誉的资产组可收回金额	22,784,846.88	178,363,500.00
整体商誉减值准备	20,358,358.98	142,766,562.83
归属于母公司股东的商誉减值准备	13,436,516.93	94,511,464.59
以前年度已计提的商誉减值准备	1,000,000.00	5,030,000.00
本年度应计提商誉减值准备	12,436,516.93	89,481,464.59
本年度实际计提商誉减值准备	12,440,000.00	89,480,000.00

2) 可收回金额的确定方法及依据

本公司在商誉减值测试过程中，聘请评估机构以商誉减值测试为目的对并购重组形成的商誉涉及的资产组可收回金额进行了评估并取得了资产评估报告，具体情况如下：

资产组名称	评估机构	评估报告编号	评估价值类型	可收回金额的确定方法
神思朗方（福建）信息技术有限公司	北京中天华资产评估有限责任公司	中天华资评报字[2022]第10100号	可收回金额	预计未来现金净流量的现值
因诺微科技（天津）有限公司	北京中天华资产评估有限责任公司	中天华资评报字[2022]第10101号	可收回金额	预计未来现金净流量的现值

预计未来现金净流量的现值时的关键参数如下：

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率
神思朗方（福建）信息技术有限公司	2022年至2026年	28.06%、21.43%、18.53%、 12.82%、8.18%	永续年度	0.00%	12.10%
因诺微科技（天津）有限公司	2022年至2026年	21.81%、12.57%、11.22%、 10.30%、8.67%	永续年度	0.00%	11.20%

商誉减值测试的影响

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

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
软件使用费	143,258.23	357,163.96	88,293.65		412,128.54
研发楼一期外墙 重装费	399,291.76		116,865.84		282,425.92
园区绿化	181,651.40	25,485.27	42,065.94		165,070.73
研发楼及分公司 装修费	5,202,412.80	851,067.01	1,332,548.98		4,720,930.83
其他	445,828.86	26,886.79	263,679.48		209,036.17
合计	6,372,443.05	1,260,603.03	1,843,453.89		5,789,592.19

其他说明

19、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

单位：元

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	45,845,025.17	6,876,728.30	29,895,797.65	4,484,369.64
内部交易未实现利润	1,646,278.47	246,941.77	1,661,916.20	249,287.43
可抵扣亏损	40,798,544.77	6,119,781.72	32,935,605.87	4,940,340.89
存货跌价准备	4,439,871.29	665,980.70	1,721,924.18	258,288.62
预计负债	4,363,850.09	654,577.51	3,586,091.40	537,913.71
递延收益	535,846.47	80,376.97	1,123,954.23	168,593.13
股份支付			2,534,000.00	380,100.00
其他权益工具投资			1,000,000.00	150,000.00
合计	97,629,416.26	14,644,386.97	74,459,289.53	11,168,893.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	8,892,221.53	1,333,833.23	10,688,006.80	1,603,201.02
合计	8,892,221.53	1,333,833.23	10,688,006.80	1,603,201.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,644,386.97		11,168,893.42
递延所得税负债		1,333,833.23		1,603,201.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	125.00	
可抵扣亏损	52,067,236.88	
合计	52,067,361.88	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	93,062.85		
2027			
2028			
2029			
2030			
2031	51,974,174.03		
合计	52,067,236.88		--

其他说明：

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	16,106,121.88	3,340,576.68	12,765,545.20	22,088,570.70	2,842,242.47	19,246,328.23
合计	16,106,121.88	3,340,576.68	12,765,545.20	22,088,570.70	2,842,242.47	19,246,328.23

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,080,365.68	63,210,000.00
信用借款	30,053,206.99	44,655,880.00
合计	90,133,572.67	107,865,880.00

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,248,985.00	18,390,383.00
合计	15,248,985.00	18,390,383.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	73,530,950.75	70,120,624.27
合计	73,530,950.75	70,120,624.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省全优网贸易有限公司	390,000.00	尚未结算
山东省实验中学项目	366,358.94	尚未结算
中国联合网络通信有限公司徐州市分公司项目	309,931.45	尚未结算
山西裕正鑫物资有限公司	291,262.14	尚未结算
济南诚远信息科技有限公司	139,016.23	尚未结算
合计	1,496,568.76	--

其他说明：

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,381,870.06	1,024,943.35
合计	1,381,870.06	1,024,943.35

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,511,819.05	2,734,523.21
1 至 2 年	219,132.78	91,380.53
2 至 3 年	1,690.27	19,224.90
3 年以上	19,224.90	
合计	12,751,867.00	2,845,128.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
北京声智科技有限公司	5,497,699.12	新增订单
青岛国际机场集团有限公司	847,101.77	新增订单
中国农业银行股份有限公司南昌东湖支行	831,784.07	新增订单
江西银行股份有限公司南昌迎宾大道支行	381,603.82	新增订单
中国工商银行股份有限公司潍坊分行	344,889.38	新增订单
中国农业银行股份有限公司莒县支行	332,964.60	新增订单
北京赛尔汇力安全科技有限公司	331,460.18	新增订单
中国工商银行股份有限公司长春分行	303,362.83	新增订单
天津双佳科技股份有限公司	-431,460.18	实现销售
合计	8,439,405.59	——

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	8,296,399.94	99,296,993.17	95,298,543.82	12,294,849.29
二、离职后福利-设定提存计划		9,053,773.68	9,005,930.59	47,843.09
三、辞退福利		94,833.35	94,833.35	
合计	8,296,399.94	108,445,600.20	104,399,307.76	12,342,692.38

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,198,828.88	87,135,030.11	82,524,811.78	9,809,047.21
2、职工福利费		1,920,860.58	1,920,860.58	
3、社会保险费	31,955.04	4,855,464.02	4,856,260.35	31,158.71
其中：医疗保险费	31,955.04	4,637,636.24	4,640,375.52	29,215.76
工伤保险费		185,593.53	184,997.29	596.24
生育保险费		32,234.25	30,887.54	1,346.71
4、住房公积金		4,331,620.58	4,331,620.58	
5、工会经费和职工教育经费	3,065,616.02	1,054,017.88	1,664,990.53	2,454,643.37
合计	8,296,399.94	99,296,993.17	95,298,543.82	12,294,849.29

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		8,689,365.51	8,643,013.02	46,352.49
2、失业保险费		364,408.17	362,917.57	1,490.60
合计		9,053,773.68	9,005,930.59	47,843.09

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	2,865,458.30	2,985,234.58
企业所得税	11,521.47	1,194,849.23
个人所得税	535,195.25	173,020.86
城市维护建设税	287,369.43	279,063.43
教育费附加	126,638.89	118,267.59
地方教育附加	84,979.17	81,063.43
房产税	215,779.33	206,211.07
土地使用税	43,384.00	86,768.00
地方水利基金		15,239.21
印花税	39,906.30	38,177.94
合计	4,210,232.14	5,177,895.34

其他说明：

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		145,749.11
其他应付款	4,182,247.95	6,322,490.41
合计	4,182,247.95	6,468,239.52

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		145,749.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	238,060.67	32,769.00

未支付报销款	1,324,579.73	856,052.61
样机押金	1,555,855.00	3,181,075.00
保证金	826,322.17	1,757,979.11
其他	237,430.38	494,614.69
合计	4,182,247.95	6,322,490.41

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,033,364.38	
合计	1,033,364.38	

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据		309,942.62
待转销项税	750,743.56	370,876.48
合计	750,743.56	680,819.10

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

其他说明：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,151,915.42	
未确认融资费用	-545,014.85	
重分类至一年内到期的非流动负债	-1,033,364.38	
合计	3,573,536.19	

其他说明

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,363,850.09	3,586,091.40	质保期内提供服务
合计	4,363,850.09	3,586,091.40	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

33、递延收益

单位：元

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	12,011,464.81	12,086,000.00	4,311,102.60	19,786,362.21	
合计	12,011,464.81	12,086,000.00	4,311,102.60	19,786,362.21	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能服务机器人的研发及产业化项目	10,887,510.58			1,840,494.84			9,047,015.74	与收益相关
面向多语种的智能信息系统研究项目	40,968.10			17,259.18			23,708.92	与收益相关
抗扰抗噪语音识别技术及应用于智能终端的研究	1,030,688.41			546,831.16			483,857.25	与收益相关
131 人才工程	38,557.02			10,293.68			28,263.34	与收益相关
储备人才补贴款	12,000.00	144,000.00		156,000.00				与收益相关
非公党建经费	1,740.70			1,723.74			16.96	与收益相关
大数据智能技术及其在装备云制造中的应用示范		11,590,000.00				1,738,500.00	9,851,500.00	与收益相关
主动健康大数据		352,000.00					352,000.00	与收益相关

支撑云平台研发		0.00					
---------	--	------	--	--	--	--	--

其他说明：

注：“其他变动”是支付2021年省重点研发项目计划参与单位济南二机床集团有限公司的款项。

收到的政府补助文件：

根据济南市财政局下发的《关于下达国家补助2018年“互联网+”重大工程和人工智能创新发展工程中央基建投资预算指标的通知》，获得下发资金3,000.00万元，用于神思电子智能服务机器人的研发及产业化项目。

根据因诺微科技（天津）有限公司与天津市科学技术委员会签订的《任务合同书》（合同编号17ZXRGGX00160），2018年收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中心下发的“面向多语种的智能信息系统研究”项目补助资金23.10万元，2019年收到补助资金9.90万元，2020年补助7.00万元。

根据因诺微科技（天津）有限公司与天津市科学技术委员会签订的《任务合同书》，2019年收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会财务管理中心下发的“抗扰抗噪语音识别技术及应用于智能终端的研究”项目补助资金126.00万元，2020年收到14.00万元。

根据津人才[2011]8号关于印发《关于天津市“131”创新型人才培养工程的实施意见（2011-2020年）》的通知，2018年收到天津滨海高新技术产业开发区管理委员会下发的“131人才工程”补助资金10.00万元。

根据山东省科学技术厅《关于下达2021年度山东重点研发计划（科技示范工程）的通知》（鲁科字〔2021〕142号），神思电子技术股份有限公司“大数据智能技术及其在装备云制造中的应用示范”项目入选济南国家新一代人工智能创新试验区科技示范工程，下发项目支持经费1,159.00万元，2021收到济南市科技局下发的项目经费1,159.00万元。

根据山东大学与神思电子技术股份有限公司签订的《国家重点研发计划“主动健康和老龄化科技应对”专项“面对主动健康的疾病预测预警及干预技术研究”项目合作协议》，公司作为项目课题参与单位，依据批复的项目预算，在项目经费到位后，按照国家下拨终于经费进行拨付，其中拨付给神思电子技术股份有限公司98万元人民币，2021年，公司收到拨付资金35.20万元。

34、股本

单位：元

	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	169,555,237.00	27,433,628.00			52,000.00	27,485,628.00	197,040,865.00

其他说明：

根据公司2021年3月26日召开的第四届董事会2021年第二次会议和第四届监事会2021年第一次会议审议通过的《关于公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已满足，5名激励对象在股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期可行权股票期权数量为6.8万份，截止到2021年12月31日，实际行权5.2万份，公司增加股本52,000.00元，增加资本公积-资本溢价751,400.00元。

2021年12月，根据公司第三届董事会2020年第二次会议、2020年第一次临时股东大会、第三届董事会2020年第四次会议、第三届董事会2020年第五次会议审议通过的相关议案以及2020年12月16日中国证券监督管理委员会《关于同意神思电子技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3388号）的批准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）27,433,628股，每股面值人民币1元，发行价格为每股11.30元，募集资金总额人民币309,999,996.40元，新增注册资本27,433,628.00元，新增股本人

民币27,433,628.00元，增加资本公积-股本溢价274,254,669.34元。

35、资本公积

单位：元

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）	263,978,487.02	275,587,469.34		539,565,956.36
其他资本公积	2,983,880.00		2,983,880.00	
合计	266,962,367.02	275,587,469.34	2,983,880.00	539,565,956.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：1）资本公积-股本溢价本期增加详见：附注七、34.股本；

2）资本公积-其他本期减少：

①如附注六、34.股本所述，本年行权5.2万份，每股期权公允价值1.20元，合计公允价值62,400.00元，因此减少资本公积-其他同时调增资本公积-股本溢价62,400.00元；

② 2021年3月26日，公司第四届董事会2021年第二次会议和第四届监事会2021年第一次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予激励对象名单、授予期权数量并注销部分期权的议案》、《关于注销股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期已到期未行权股票期权的议案》的议案，离职激励对象已获授予但尚未行权的股票期权共计21万份不得行权，8名激励对象持有的37.8万份股票期权予以注销。根据公司第四届董事会2021年第二次会议通过的《关于公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期条件成就的议案》，预留授予股票期权行权自自主行权审批手续办理完毕之日起至2021年12月3日。截至2021年12月31日止，预留授予股票期权行权5.2万份，剩余1.2万份未行权。首期授予未行权的42万份股票期权和预留授予到期未行权的1.2万份股票期权，转入资本公积-股本溢价519,000.00元。

③因2021年营业收入未满足《关于公司2018年股票期权激励计划首次授予事项的议案》中关于第三个行权期要求的，以2016-2018年营业收入平均值为基数，2021年营业收入增长率不低于25%或以2016-2018年净利润的平均值为基数，2021年净利润增长率分别不低于30%的要求，本年应冲减第三个行权期于2018、2019年、2020年累计计提的资本公积-其他资本公积，上述合计应在本年减少资本公积-其他资本公积2,402,480.00元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,210,000.00				-2,210,000.00		-2,210,000.00

其他权益工具投资公允价值变动		-2,210,000.00				-2,210,000.00		-2,210,000.00
其他综合收益合计		-2,210,000.00				-2,210,000.00		-2,210,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,509,235.50			24,509,235.50
合计	24,509,235.50			24,509,235.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	165,795,101.35	164,617,016.90
调整后期初未分配利润	165,795,101.35	164,617,016.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-164,893,299.90	6,915,256.43
减：提取法定盈余公积		658,554.87
应付普通股股利	3,391,104.74	5,078,617.11
期末未分配利润	-2,489,303.29	165,795,101.35

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,988,356.01	250,242,883.43	373,233,812.54	239,095,006.30
其他业务	2,153,565.58	4,439,248.68	2,360,547.11	399,129.26

合计	366,141,921.59	254,682,132.11	375,594,359.65	239,494,135.56
----	----------------	----------------	----------------	----------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	36,614.19	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入	37,559.44	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入
营业收入扣除项目合计金额	215.36	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入	236.06	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	215.36	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入	236.06	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	215.36	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入	236.06	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入
二、不具备商业实质的收入	——	——	——	——
不具备商业实质的收入小计	0.00	无不具备商业实质的收入	0.00	无不具备商业实质的收入
营业收入扣除后金额	36,398.83	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入	37,323.38	营业收入扣除项目主要为固定资产租赁收入

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
身份认证产品	128,743,425.35			128,743,425.35
行业深耕产品	133,784,750.93			133,784,750.93
人工智能产品	100,040,362.20			100,040,362.20
其他	3,573,383.11			3,573,383.11
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，部分先收款后发货，其余销售在客户开票结算后3-6个月收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,841,607.53 元，其中，89,841,607.53 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,051,240.85	971,561.49
教育费附加	463,836.69	416,366.01
房产税	869,850.27	855,565.58
土地使用税	173,536.00	347,072.00
车船使用税	21,461.25	18,300.83
印花税	237,897.73	209,348.91

地方教育附加	295,217.47	277,577.33
水利建设基金	3,695.91	61,083.12
合计	3,116,736.17	3,156,875.27

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,835,640.32	23,891,496.14
差旅费	6,193,049.35	5,451,825.32
行政费用	3,038,747.02	2,922,483.26
业务招待费	7,977,437.51	5,621,088.05
推广及服务费	18,338,174.19	10,465,903.65
折旧费	506,562.23	523,030.36
其他	3,341,800.09	3,035,989.73
合计	72,231,410.71	51,911,816.51

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,843,115.54	18,191,439.49
行政费用	5,113,646.23	4,175,918.81
中介咨询费	2,563,650.02	3,990,064.52
业务招待费	2,946,905.67	2,441,557.11
折旧费与摊销	5,134,320.21	4,726,117.09
差旅费	707,792.61	629,713.80
股份支付费用	-2,402,480.00	-27,626.97
其他	8,485,623.39	4,234,327.15
合计	46,392,573.67	38,361,511.00

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,166,287.82	30,900,035.05
开发设计费	3,826,355.62	2,493,603.73
技术服务费	1,933,739.69	3,817,826.51
折旧费与摊销	9,252,832.72	6,797,667.38
材料费	1,096,880.81	2,502,017.18
其他	1,295,014.34	1,268,721.57
合计	59,571,111.00	47,779,871.42

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,375,244.17	6,083,204.50
减：利息收入	641,496.66	506,499.64
加：汇兑损失		
加：其他支出	103,757.44	78,389.58
合计	4,837,504.95	5,655,094.44

其他说明：

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	5,447,938.19	5,992,382.70
政府补助	10,047,105.25	27,417,938.16
个税手续费返还	55,687.07	43,857.32
合计	15,550,730.51	33,454,178.18

46、投资收益

单位：元

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	104,292.40	319,672.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,969.37	
合计	52,323.03	319,672.52

其他说明：

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-859,935.58	-472,832.83
应收账款坏账损失	-15,198,903.34	-3,868,269.99
合计	-16,058,838.92	-4,341,102.82

其他说明：

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,749,049.05	-394,978.73
十一、商誉减值损失	-101,920,000.00	-6,030,000.00
十二、合同资产减值损失	-78,195.60	-2,388,660.98
合计	-104,747,244.65	-8,813,639.71

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	51,094.40	4,628.53
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	51,094.40	4,628.53
其中：固定资产处置收益	51,094.40	4,628.53
合计	51,094.40	4,628.53

50、营业外收入

单位：元

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
政府补助		50,000.00	
其他	31,961.93	79,971.73	31,961.93

合计	31,961.93	129,971.73	31,961.93
----	-----------	------------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
防疫补贴	天津高新区 财务管理中心-经济发展局	补助		否	否		50,000.00	与收益相关

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		393,977.88	
非流动资产毁损报废损失	30,739.74		30,739.74
其中：固定资产毁损报废损失	30,739.74		30,739.74
其他	422,890.34	65,641.01	422,890.34
合计	453,630.08	459,618.89	453,630.08

其他说明：

52、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-61,480.65	974,001.43
递延所得税费用	-3,744,861.34	-2,217,921.20
合计	-3,806,341.99	-1,243,919.77

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-180,263,150.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,039,472.63
子公司适用不同税率的影响	-99,316.65
调整以前期间所得税的影响	-79,679.20
非应税收入的影响	-271,028.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,160,690.97
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	6,607,679.47
研发费用加计扣除	-6,373,214.99
商誉减值影响	15,288,000.00
所得税费用	-3,806,341.99

其他说明

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	26,504,327.41	11,612,381.77
利息收入	641,496.66	506,499.64
保证金及押金	5,595,011.66	4,759,849.30
承兑汇票保证金	1,886,634.82	2,474,636.23
其他	1,421,477.75	1,388,047.79
合计	36,048,948.30	20,741,414.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用中的现金支出	53,641,126.16	52,708,549.87
往来款	2,601,000.00	1,939,003.69
保证金及押金	6,587,716.08	3,282,392.00
银行手续费	103,757.44	79,933.05
其他	10,489.83	68,248.91
承兑汇票保证金	896.39	

合计	62,944,985.90	58,078,127.52
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款		5,437,500.00
发行股票支付的审计、咨询等费用	852,874.56	
租赁负债支付的现金	807,009.88	
合计	1,659,884.44	5,437,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

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	-176,456,808.81	10,773,064.76
加：资产减值准备	120,806,083.57	13,154,742.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,620,727.53	7,354,951.61
使用权资产折旧	722,981.03	
无形资产摊销	9,498,106.38	7,568,632.31
长期待摊费用摊销	1,843,453.89	2,244,872.84
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）	-51,094.40	-4,628.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,739.74	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,179,709.19	6,166,872.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,323.03	-319,672.52

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,475,493.55	-1,946,543.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-269,367.79	-271,377.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,150,791.25	-27,684,552.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	42,789,719.64	21,760,786.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,174,159.63	883,020.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,511,384.27	39,680,167.92
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	412,751,440.61	103,544,460.76
减：现金的期初余额	103,544,460.76	117,112,785.11
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	309,206,979.85	-13,568,324.35

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,751,440.61	103,544,460.76
其中：库存现金	992.07	8,059.65
可随时用于支付的银行存款	412,750,448.54	103,536,401.11
三、期末现金及现金等价物余额	412,751,440.61	103,544,460.76

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,705,269.56	保证金
合计	7,705,269.56	--

其他说明：

56、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能服务机器人的研发及产业化项目	1,840,494.84	其他收益、递延收益	1,840,494.84
省级科技创新发展资金	3,660,000.00	其他收益	3,660,000.00
增值税退税	5,447,938.19	其他收益	5,447,938.19
济南高新技术产业开发区管理委员会 市场监管部（知识产权）	3,000.00	其他收益	3,000.00
高新技术企业城镇土地使用税退还	173,536.00	其他收益	173,536.00
济南市 2021 年科技创新发展资金 （2020 年新冠肺炎防控应急专项后补 助资金）	550,000.00	其他收益	550,000.00
2020 年度济南市高价值专利培育项目 资金拨付	500,000.00	其他收益	500,000.00
抗扰抗噪语音识别技术及应用于智能 终端的研究	546,831.16	其他收益、递延收益	546,831.16
研发费补助	1,158,240.00	其他收益	1,158,240.00
稳岗补贴	381,446.65	其他收益	381,446.65
2020 年度济南市区域专利导航	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年首次入选瞪羚企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年第二批发明专利维持资助补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
2020 年第一批发明专利维持资助补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
2020 第二批智能制造专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
面向多语种的智能信息系统研究项目	17,259.18	其他收益、递延收益	17,259.18
131 人才工程	10,293.68	其他收益、递延收益	10,293.68
济南市博士后创新实践工作站设站补 助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度济南市第一、二批知识产权	51,500.00	其他收益	51,500.00

运营服务体系建设专项资金			
2018 年鼓楼专利授权资助款项	3,000.00	其他收益	3,000.00
储备人才补贴款	156,000.00	递延收益	156,000.00
省级科技创新券补助资金	209,000.00	其他收益	209,000.00
非公党建经费	1,723.74	其他收益、递延收益	1,723.74
以工代训补贴	18,000.00	其他收益	18,000.00
失业补贴	3,180.00	其他收益	3,180.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、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：

神思智能科技有限公司成立于2021年2月5日，注册资本5,000.00万人民币，神思电子技术股份有限公司认缴出资5,000.00万人民币，持股比例100%。

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

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	
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 2 号研发生产楼五楼东厅	研发开发、生产制造	51.00%		设立
神思朗方（福建）信息技术有限公司	福州	福建省福州市鼓楼区乌山西路 318 号洪山科技园创业中心大厦第 2 层 279 室	研发开发、生产制造	66.00%		投资
神思投资管理（济南）有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园研发生产楼 2 号楼五楼	投资管理	100.00%		设立
济南百呼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园研发生产楼 2 号楼五楼	管理咨询		57.38%	设立

因诺微科技（天津）有限公司	天津	天津滨海高新区华苑产业区三经路与二纬路交口西北侧海泰绿色产业基地 G-717、719	研发开发、生产制造	66.20%		投资
神思身份识别技术（济南）有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 1 号楼 1 楼	研发、销售与服务	100.00%		设立
神思移动支付技术（济南）有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 1 号楼 3 楼	研发、销售与服务	100.00%		设立
神思计算机视觉技术（济南）有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 1 号楼 2 楼	研发、销售与服务	100.00%		设立
神思计算机视觉技术（贵阳）有限公司	贵阳	贵州省贵阳市经济技术开发区小孟街道办事处大数据安全示范区 A 区国家大数据安全靶场(竞演区)安楼八楼 A-8-01 室(01-05 号工位)	信息传输、软件和信息服务业	100.00%		设立
神思智能科技有限公司	济南	山东省济南市高新区舜华西路 699 号神思科技园 2 号楼 408 室	软件开发、生产制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
因诺微科技（天津）有限公司	33.80%	383,311.30		22,467,071.68
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	49.00%	-9,774,623.56		20,611,731.71
神思朗方（福建）信息技术有限公司	34.00%	-2,172,196.65		3,516,724.08

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	115,152,151.45	24,692,766.41	139,844,917.86	81,629,873.56	4,038,460.36	85,668,333.92	133,636,292.49	28,008,867.48	161,645,159.97	86,172,350.08	945,985.47	87,118,335.55
神思朗方（福建）信息技术有限公司	18,311,565.07	3,521,082.08	21,832,647.15	9,311,590.74	1,001,625.27	10,313,216.01	21,575,796.31	2,274,081.47	23,849,877.78	6,380,434.90		6,380,434.90
因诺微科技（天津）有限公司	85,693,222.70	24,107,844.64	109,801,067.34	35,832,601.42	7,497,839.65	43,330,441.07	94,735,084.23	18,127,030.34	112,862,114.57	42,315,285.02	5,210,260.39	47,525,545.41

单位：元

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
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	75,549,470.19	-20,350,240.48	-20,350,240.48	21,026,859.40	91,995,322.82	3,951,455.72	3,951,455.72	2,168,813.64
神思朗方（福建）信	16,398,234.34	-5,950,011.74	-5,950,011.74	-1,950,165.30	19,556,077.99	478,192.39	478,192.39	879,676.78

息技术有 限公司								
因诺微科 技（天津） 有限公司	54,027,817 .93	1,134,057. 11	1,134,057.1 1	6,743,632. 94	43,314,178 .84	5,923,333. 78	5,923,333. 78	11,648,395. 38

其他说明：

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

（1）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,824,857.01	1,804,455.35
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	61,157.79	-155,514.25
--综合收益总额	61,157.79	-155,514.25

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、应收款项融资、其他权益工具投资、应付票据、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 外汇风险

截至2021年12月31日，本公司无外币货币性项目，因此，汇率变动不会对本公司造成风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2021年12月31日，本公司的带息债务为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为9,001.70万元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

（2）信用风险

截至2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批，对长期欠款采取有针对性的措施进行回收。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2021年12月31日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为39,569,356.88元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.99%，因此本公司不存在重大信用集中风险。

（3）流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	年末余额
----	------

	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	不确定	合计
金融资产：						
应收票据	9,444,400.00					9,444,400.00
应收账款	99,661,830.35	43,066,378.60	22,871,800.47	22,870,928.51		188,470,937.93
应收款项融资	301,000.00					301,000.00
其他应收款	2,712,034.88	1,077,274.25	1,187,214.38	460,354.56		5,436,878.07
合同资产	900,570.80	500,280.80	725,306.63	1,209,881.97		3,336,040.20
其他权益工具投资					40,790,000.00	40,790,000.00
其他非流动资产	6,797,571.50	4,310,230.06	3,469,493.16	1,528,827.16		16,106,121.88
金融负债：						
应付票据	15,248,985.00					15,248,985.00
应付账款	64,453,635.87	6,255,268.69	1,407,429.80	1,414,616.38		73,530,950.74
其他应付款	2,664,020.42	1,185,221.10	104,289.21	228,717.22		4,182,247.95

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

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			40,790,000.00	40,790,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付账款等。上述金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
山东神思科技投资有限公司	济南市高新区齐鲁软件创业园广场 C 座	投资	12,000,000.00	29.19%	29.19%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东神思科技投资有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
济南丽阳神州智能科技有限公司	公司副董事长（关华建）曾担任其董事；公司董事、高级管理人员（井焜）曾担任其董事
神思依图（北京）科技有限公司	公司董事、高级管理人员（井焜）曾担任其董事

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王继春	公司董事长
关华建	公司副董事长
井焜	公司董事、高级管理人员
宋弋希	公司董事、高级管理人员
孙涛	公司董事、高级管理人员
韩烽	公司离任董事
罗炳勤	公司独立董事
蔡庆虹	公司独立董事
孙毅	公司独立董事
赵爱波	公司监事
刘艳秋	公司监事
王伟	公司高级管理人员
焦静	公司高级管理人员

李宏宇	公司高级管理人员
陈飞	公司离任高级管理人员
孙祯祥	公司监事会主席兼控股股东总经理
刘蕾	控股股东监事
百应科技（北京）有限公司	公司董事、高级管理人员（井焜）担任其董事长
北京曙光易通技术有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其副董事长兼总经理
山东旗帜信息有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事
山东旗帜信息科技有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事长
山东我招我聘人力资源有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事长
开源旗帜软件（北京）有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其执行董事
山东知能易通科技有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事长
山东旗帜软件股份有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事长
潍坊中科智视信息技术有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其监事
新疆曙光易通信息技术有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其执行董事
济南跨界电子商务有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事
深圳百米甄选传媒科技有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事
浙江校联信息技术有限公司	公司董事（井焜）担任其董事
济南丽阳神州智能科技有限公司	公司副董事长（关华建）曾担任其董事、公司董事总经理（井焜）曾担任其董事
神思依图（北京）科技有限公司	公司董事、高级管理人员（井焜）担任其董事
上海术木医疗科技有限公司	公司董事、高级管理人员（孙涛）担任其董事、公司副董事长（关华建）担任其监事
菏泽广致企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事、高级管理人员（孙涛）担任其执行事务合伙人
北京易通人和管理咨询中心（有限合伙）	公司离任董事（韩烽）担任其执行事务合伙人
中科振知医疗器械（济南）有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其执行董事、总经理
广州曙光易通技术有限公司	公司离任董事（韩烽）担任其董事长
智融汇信（广州）智能产业投资有限公司	公司董事、高级管理人员（井焜）担任其董事
济南新雅图印业有限公司	公司监事（刘艳秋）担任其执行董事、总经理

其他说明

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
济南丽阳神州智能科技有限公司	开发服务	1,980,198.02	2,000,000.00	否	1,938,316.83
百应科技（北京）有限公司	开发服务			否	23,584.91
神思依图（北京）科技有限公司	采购商品	52,010.46	2,000,000.00	否	307,722.13
北京曙光易通技术有限公司	采购商品	10,827.36	1,000,000.00	否	64,169.06
济南新雅图印业有限公司	采购商品	2,900.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南丽阳神州智能科技有限公司	销售商品	13,724.03	87,231.42
神思依图（北京）科技有限公司	销售商品		28,672.57
北京曙光易通技术有限公司	销售商品	238,053.10	475,478.11
山东知能易通科技有限公司	销售商品	-214,827.59	-159,292.04
上海术木医疗科技有限公司	销售商品	566,037.74	
浙江校联信息技术有限公司	销售商品	448,141.63	350,674.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
神思依图（北京）科技有限公司	房屋建筑物	201,012.49	233,588.12

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	19,500,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 27 日	是
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 07 月 21 日	2021 年 07 月 20 日	是
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 02 日	2021 年 11 月 01 日	是
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 30 日	2021 年 11 月 04 日	是
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 06 月 01 日	2022 年 05 月 31 日	否
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 07 月 16 日	2022 年 07 月 15 日	否
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	10,000,000.00	2021 年 09 月 24 日	2022 年 09 月 15 日	否
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	7,500,000.00	2021 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 24 日	否
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	2,500,000.00	2021 年 04 月 21 日	2022 年 04 月 21 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东神思科技投资有限公司	6,710,000.00	2020 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 26 日	是
山东神思科技投资有限公司	7,000,000.00	2020 年 03 月 25 日	2021 年 02 月 25 日	是
山东神思科技投资有限公司	20,000,000.00	2021 年 09 月 29 日	2022 年 03 月 28 日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,578,387.30	4,850,907.27

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	北京曙光易通技术有限公司	767,700.00	116,920.00	1,000,000.00	171,920.00
应收账款	山东知能易通科技有限公司	220,000.00	89,695.00	569,200.00	133,530.00
应收账款	神思依图(北京)科技有限公司	138,462.55	32,766.27	427,442.55	41,124.26
应收账款	济南丽阳神州智能科技有限公司			1,255,078.40	237,964.92
应收账款	山东旗帜软件股份有限公司	361,700.00	108,510.00	511,700.00	51,170.00
应收账款	浙江校联信息技术有限公司	193,200.00	9,660.00	37,200.00	1,860.00
其他应收款	神思依图(北京)科技有限公司	32,363.28	1,618.16	26,278.00	1,313.90

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	神思依图(北京)科技有限公司	377,054.36	482,972.63
应付账款	济南丽阳神州智能科技有限公司		690,000.00
应付账款	北京曙光易通技术有限公司	11,477.00	
其他应付款	北京曙光易通技术有限公司		14,800.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	52,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,428,000.00

其他说明

1) 2018年11月21日公司第三届董事会2018年第十次会议及2018年12月11日2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案；

2) 2018年12月11日公司第三届董事会2018年第十一次会议审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划首次授予事项的议案》，本激励计划授予激励对象的标的股票的来源为向激励对象定向发行人民币A股普通股股票。首次授予之授予日：2018年12月11日；总授予356万份；行权价格：15.04元/股。

3) 2019年11月18日，公司第三届董事会2019年第七次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格应由15.04元/股调整为15.01元/股。

4) 2019年11月18日，公司第三届董事会2019年第七次会议审议通过《关于向激励对象授予预留部分股票期权的议案》，公司向5名中层管理人员骨干作为激励对象授予34万份预留部分股票期权。预留部分股票期权的授予日：2019年11月18日。预留部分股票期权的行权价格：15.50元/股。

5) 2020年3月27日，公司第三届董事会2020年第一次会议和第三届监事会2020年第一次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予激励对象名单、授予期权数量并注销部分期权的议案》。因公司部分激励对象已离职，同意对首次授予已获授予但尚未获准行权的股票期权予以注销，所涉激励对象共1名，注销股票期权12万份。

6) 2020年3月27日召开的第三届董事会2020年第一次会议审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已满足，公司24名激励对象在第一个行权期可行权股票期权数量为68.8万份。

7) 2020年6月9日，公司第三届董事会2020年第四次会议和第三届监事会2020年第四次会议，审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划调整行权价格的议案》，公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格应由15.01元/股调整为14.98元/股，公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格应由15.50元/股调整为15.47元/股。

8) 2021年3月26日，神思电子第四届董事会2021年第二次会议和第四届监事会2021年第一次会议审议通过《关于调整2018年股票期权激励计划首次授予激励对象名单、授予期权数量并注销部分期权的议案》、《关于注销股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期已到期未行权股票期权的议案》及《关于公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》等议案。因2名激励对象已离职，离职激励对象已获授予但尚未行权的股票期权共计21万份不得行权；及8名激励对象持有的37.8万份股票期权期满未行权，同意对该合计58.8万份股票期权予以注销；神思电子2018年股票期权激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已满足，神思电子5名激励对象在预留授予股票期权第一个行权期可行权股票期权数量为6.8万份；

9) 2021年4月26日，神思电子第四届董事会2021年第三次会议和第四届监事会2021年第二次会议审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划第二个行权期行权条件未成就注销部分股票期权的议案》，根据公司《股票期权激励计划（草案）》相关规定，由于公司2018年股票期权激励计划第二个行权期未达到行权条件，公司董事会对首次授予及预留授予27名激励对象相应获授股票期权共计142.8万份予以注销。

10) 2021年7月2日，公司第四届董事会2021年第五次会议和第四届监事会2021年第四次会议，审议通过《关于公司2018年股票期权激励计划调整行权价格的议案》，公司2018年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格应由14.98元/股调整为14.96元/股，公司2018年股票期权激励计划预留授予股票期权行权价格应由15.47元/股调整为15.45元/股。

截至报告期末，公司2018年股票期权激励计划授予股票期权第一个行权期已截止，首次授予已行权26.8万份，预留授予已行权5.2万份。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	900,320.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,402,480.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十五、其他重要事项

1、其他

（1）控股股东筹划控制权变更事项

公司于近日收到控股股东山东神思科技投资有限公司的通知，其正在筹划股份转让事宜，拟向济南能源环保科技有限公司转让公司总股本比例16.6%--17.1%（最终以《股份转让协议》约定为准）的股份，若该事项达成将导致公司控股股东、实际控制人发生变更。目前交易双方仅达成了初步意向，还需就具体条款进行磋商，存在交易失败的可能性，且该事项涉及国有资产监督管理机构等有权部门的事前审批，能否获得有权部门批准及批准时间尚具有不确定性。该事项已经于2022年4月17日于中国证监会指定的创业板信息披露网站进行披露，详见公告（公告编号：2022-014）。

（2）其他

公司与温州旭辉科技有限公司涉及合资公司神思旭辉仲裁事项已进入强制执行阶段，后续执行结果将对公司本期利润或期后利润产生一定的影响。该事项已经于2022年3月31日于中国证监会指定的创业板信息披露网站进行披露，详见公告（公告编号：2022-013）。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,664,503.18	100.00%	7,682,636.20	13.80%	47,981,866.98	75,017,133.19	100.00%	6,949,938.09	9.26%	68,067,195.10
其中：										
其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	50,572,114.23	90.85%	7,682,636.20	15.19%	42,889,478.03	73,014,539.30	97.33%	6,949,938.09	9.52%	66,064,601.21
合并范围内关联方组合的应收账款	5,092,388.95	9.15%			5,092,388.95	2,002,593.89	2.67%			2,002,593.89
合计	55,664,503.18	100.00%	7,682,636.20	13.80%	47,981,866.98	75,017,133.19	100.00%	6,949,938.09	9.26%	68,067,195.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,962,344.98	1,548,117.25	5.00%
1-2 年	11,279,682.15	1,127,968.22	10.00%
2-3 年	4,747,909.10	1,424,372.73	30.00%
3 年以上	3,582,178.00	3,582,178.00	100.00%
合计	50,572,114.23	7,682,636.20	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	4,847,478.92		
1-2 年	244,910.03		
合计	5,092,388.95		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,809,823.91
1 至 2 年	11,524,592.18
2 至 3 年	4,747,909.09
3 年以上	3,582,178.00
3 至 4 年	1,864,208.31
4 至 5 年	505,101.79
5 年以上	1,212,867.90
合计	55,664,503.18

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,949,938.09	732,698.11				7,682,636.20

合计	6,949,938.09	732,698.11				7,682,636.20
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	4,308,878.92	7.74%	
河北视宽科技有限公司	4,100,000.00	7.37%	2,346,500.00
贵州百讯智汇科技有限公司	3,537,631.00	6.36%	244,369.85
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	3,446,700.00	6.19%	349,095.83
山东著友电子科技有限公司	2,408,080.00	4.32%	280,921.50
合计	17,801,289.92	31.98%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,306,179.70	14,306,179.70
其他应收款	4,651,839.96	11,966,630.52
合计	18,958,019.66	26,272,810.22

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
因诺微科技（天津）有限公司	14,306,179.70	14,306,179.70
合计	14,306,179.70	14,306,179.70

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
因诺微科技（天津）有限公司	14,306,179.70	2-3 年	尚未支付	否
合计	14,306,179.70	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,242,454.54	1,671,210.64
备用金借款	141,710.29	584,090.79
其他	4,232,926.21	9,965,934.00
合计	5,617,091.04	12,221,235.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	204,604.91		50,000.00	254,604.91
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-74,678.28		785,324.45	710,646.17
2021 年 12 月 31 日余额	129,926.63		835,324.45	965,251.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	4,554,890.86
1 至 2 年	824,824.25
2 至 3 年	174,602.53
3 年以上	62,773.40
3 至 4 年	18,573.40
5 年以上	44,200.00
合计	5,617,091.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	254,604.91	710,646.17				965,251.08
合计	254,604.91	710,646.17				965,251.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
神思朗方（福建）信息技术有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	35.61%	
神思旭辉医疗信息技术有限责任公司	往来款	1,422,837.45	1 年以内	25.33%	
温州旭辉科技有限公司	往来款	791,124.25	1-2 年	14.08%	791,124.25
中国电子进出口有限公司	押金	240,000.00	1 年以内	4.27%	12,000.00
用友网络科技股份有限公司	押金	232,689.00	1 年以内	4.14%	11,634.45
合计	--	4,686,650.70	--	83.44%	814,758.70

3、长期股权投资

单位：元

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	241,442,500.00		241,442,500.00	240,860,000.00		240,860,000.00
对联营、合营企业投资	2,902,372.73		2,902,372.73	4,608,519.27		4,608,519.27
合计	244,344,872.73		244,344,872.73	245,468,519.27		245,468,519.27

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
神思旭辉医 疗信息技术 有限责任公 司	25,500,000.0 0					25,500,000.0 0	
神思朗方（福 建）信息技 术有限公司	23,760,000.0 0					23,760,000.0 0	
因诺微科技 （天津）有 限公司	191,600,000. 00					191,600,000. 00	
神思计算机 视觉（贵阳） 有限公司		82,500.00				82,500.00	
神思智能科 技有限公司		500,000.00				500,000.00	
合计	240,860,000. 00	582,500.00				241,442,500. 00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价	本期增减变动								期末余 额(账 面价	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发 放现金	计提减 值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
神思依 图（北 京）科 技有限 公司	2,881,9 71.07			20,401. 66						2,902,3 72.73	
济南丽 阳神州 智能科 技有限 公司	1,726,5 48.20		1,810,4 38.94	83,890. 74							
小计	4,608,5 19.27		1,810,4 38.94	104,29 2.40						2,902,3 72.73	
合计	4,608,5 19.27		1,810,4 38.94	104,29 2.40						2,902,3 72.73	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,332,264.32	183,333,626.25	232,741,055.92	169,040,421.24
其他业务	3,081,437.46	4,438,736.86	3,454,824.05	342,826.54
合计	232,413,701.78	187,772,363.11	236,195,879.97	169,383,247.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
身份认证产品	128,792,522.72			128,792,522.72
行业深耕产品	36,469,827.34			36,469,827.34
人工智能产品	62,650,096.73			62,650,096.73
其他	4,501,254.99			4,501,254.99
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。不同客户和不同产品的付款条件有所不同，部分先收款后发货，其余销售在客户开票结算后3-6个月收款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 44,734,667.26 元，其中，44,734,667.26 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	104,292.40	319,672.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-51,969.37	
合计	52,323.03	319,672.52

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,354.66	
计入当期损益的政府补助（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）	10,102,792.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,928.41	
减：所得税影响额	1,459,832.79	
少数股东权益影响额	831,955.88	
合计	7,440,429.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-27.82%	-0.9469	-0.9469
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.08%	-0.9896	-0.9896

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）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净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）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净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用