

北京东方国信科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

信会师报字[2022]第 ZB10615 号

北京东方国信科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

信会师报字[2022]第 ZB10615 号

北京东方国信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商誉减值测试	
请参阅财务报表附注五（十七）中所述，公司商誉账面价值 935,634,184.69 元，对财务报表有重大影响。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。这些估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。由于商誉减值过程涉及重大判断，因此我们将其认定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、访谈管理层，了解商誉减值测试的相关流程及内部控制的设计，并执行穿行测试以确认对流程的理解与实际一致； 2、了解减值测试中涉及的关键假设和参数，例如现金流预测中的预期收入、预期成本、折现率，获取这些参数的相关依据并结合历史数据判断其合理性； 3、对现金流预测的基期数据进行检查，并对预测期数据和永续期数据的计算进行复核； 4、邀请专家协助我们评价管理层使用的上述假设及估值方法； 5、复核财务报表中关于商誉减值评估的披露。
（二）收入确认	
请参阅财务报表附注五（四十）所述，公司 2021 年度营业收入 2,469,646,423.95 元，对财务报表有重大影响。 由于收入是东方国信的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入的固有风险，因此，我们将其认定为关键审计事项。	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解、评估并测试与收入确认相关的政策、关键内部控制； 2、抽取合同，检查合同履约义务、金额、结算条件、验收程序等关键条款，分析管理层确认收入条件的合理性； 3、执行细节测试，结合合同条款，检查项目进度确认单、验收报告、结算单等原始凭证； 4、对重要的客户实施函证程序，函证合同名称、合同金额、项目完工情况等关键信息； 5、检查客户当期及期后回款信息。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方国信的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：冯万奇（项目合伙人）

中国注册会计师：曾旭

中国 · 上海

二〇二二年四月二十一日

北京东方国信科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,002,278,340.48	940,996,734.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	19,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		117,204,847.84	47,405,017.32
应收账款		1,482,807,611.67	1,465,530,220.26
应收款项融资			
预付款项		45,266,286.97	30,062,941.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		109,888,650.59	120,050,355.93
买入返售金融资产			
存货		762,832,684.21	497,584,643.40
合同资产		436,192,744.56	389,180,428.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		437,232,528.49	132,425,715.36
流动资产合计		4,393,703,694.81	3,642,236,057.15
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		269,832,398.53	135,716,478.57
其他权益工具投资		10,128,609.00	12,734,209.00
其他非流动金融资产		342,659,934.01	406,659,934.01
投资性房地产			
固定资产		465,886,162.54	365,786,167.05
在建工程		144,477,272.03	64,170,279.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,275,672.90	-
无形资产		1,231,630,434.34	1,142,329,337.46
开发支出		544,751,157.76	497,284,949.37
商誉		935,634,184.69	939,842,007.24
长期待摊费用		17,879,792.01	20,542,339.53
递延所得税资产		73,747,925.27	36,810,802.41
其他非流动资产		178,430,000.00	117,937,883.00
非流动资产合计		4,238,333,543.08	3,739,814,387.61
资产总计		8,632,037,237.89	7,382,050,444.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		552,982,669.57	447,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		111,956,191.70	49,813,112.48
应付账款		145,329,965.55	111,596,682.99
预收款项			
合同负债		166,102,172.23	110,997,148.76
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		64,611,489.93	57,998,056.64
应交税费		45,135,264.10	48,717,948.43
其他应付款		48,517,930.06	85,042,290.22
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,789,785.65	50,000,000.00
其他流动负债		41,522,527.53	24,349,248.88
流动负债合计		1,186,947,996.32	986,064,488.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		69,596,887.50	70,000,000.00
应付债券		309,833,945.34	298,289,361.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,566,251.66	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,730,477.64	80,420,788.25
递延所得税负债		20,086,197.76	11,172,583.48
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		531,813,759.90	459,882,733.16
负债合计		1,718,761,756.22	1,445,947,221.56
所有者权益：			
股本		1,152,381,437.00	1,056,190,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,828,285,370.70	2,182,708,520.96
减：库存股		-	21,342,031.20
其他综合收益		-3,278,872.97	-1,943,609.77
专项储备			
盈余公积		192,827,252.25	179,970,920.19
一般风险准备			
未分配利润		2,692,138,413.76	2,404,631,818.96
归属于母公司所有者权益合计		6,862,353,600.74	5,800,216,114.14
少数股东权益		50,921,880.93	135,887,109.06
所有者权益合计		6,913,275,481.67	5,936,103,223.20
负债和所有者权益总计		8,632,037,237.89	7,382,050,444.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		887,438,210.39	761,616,718.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,094,414.52	5,408,700.00
应收账款		1,278,557,200.29	1,176,772,608.72
应收款项融资			
预付款项		26,346,178.61	18,642,019.18
其他应收款		273,818,582.59	220,485,416.21
存货		662,795,038.56	411,110,750.68
合同资产		23,592,120.55	18,305,976.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		416,265,032.54	108,882,839.82
流动资产合计		3,578,906,778.05	2,721,225,030.28
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		1,626,329,080.39	1,680,002,943.79
其他权益工具投资		7,508,609.00	10,114,209.00
其他非流动金融资产		382,659,934.01	406,659,934.01
投资性房地产			
固定资产		436,262,973.81	335,566,494.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,056,307.51	
无形资产		1,092,522,465.53	973,937,315.06
开发支出		551,224,096.70	496,464,665.38
商誉		66,026,971.28	35,300,223.21
长期待摊费用		15,779,648.73	16,606,284.13
递延所得税资产		52,409,514.41	19,380,388.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,241,779,601.37	3,974,032,457.64
资产总计		7,820,686,379.42	6,695,257,487.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		521,314,821.82	446,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		107,972,521.60	49,813,112.48
应付账款		135,348,159.17	112,455,332.38
预收款项			
合同负债		145,172,236.89	87,826,719.96
应付职工薪酬		40,332,924.63	37,655,897.00
应交税费		14,874,566.07	23,678,818.72
其他应付款		498,998,184.42	505,998,263.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,030,092.63	50,000,000.00
其他流动负债		7,194,791.93	1,982,497.43
流动负债合计		1,478,238,299.16	1,315,960,641.36
非流动负债：			
长期借款			70,000,000.00
应付债券		309,833,945.34	298,289,361.43
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,956,516.41	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		116,492,004.52	76,655,475.96
递延所得税负债		18,588,909.65	9,315,588.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		448,871,375.92	454,260,426.30
负债合计		1,927,109,675.08	1,770,221,067.66
所有者权益：			
股本		1,152,381,437.00	1,056,190,495.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,828,761,099.26	2,169,927,290.03
减：库存股			21,342,031.20
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		194,044,351.40	179,970,920.19
未分配利润		1,718,389,816.68	1,540,289,746.24
所有者权益合计		5,893,576,704.34	4,925,036,420.26
负债和所有者权益总计		7,820,686,379.42	6,695,257,487.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,469,646,423.95	2,088,489,498.23
其中: 营业收入		2,469,646,423.95	2,088,489,498.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,169,537,859.14	1,747,415,747.37
其中: 营业成本		1,472,986,307.66	1,117,782,393.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		15,172,681.83	15,258,030.59
销售费用		109,942,152.72	99,648,414.79
管理费用		172,851,284.62	142,356,596.37
研发费用		381,673,715.95	351,609,707.44
财务费用		16,911,716.36	20,760,604.50
其中: 利息费用		37,453,881.96	31,230,913.92
利息收入		12,881,219.54	12,646,794.32
加: 其他收益		54,639,915.09	89,713,450.91
投资收益 (损失以“-”号填列)		26,271,293.77	11,530,591.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,376,905.66	9,938,540.94
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)		-51,367,879.23	-48,815,836.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-42,561,969.96	-74,071,633.03
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,023,380.18	-256,642.84
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		288,113,304.66	319,173,681.30
加: 营业外收入		7,648,119.22	15,275,402.88
减: 营业外支出		2,631,519.01	423,102.56
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		293,129,904.87	334,025,981.62
减: 所得税费用		-13,519,270.52	20,956,593.45
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		306,649,175.39	313,069,388.17
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		306,649,175.39	313,069,388.17
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		301,962,926.86	301,855,719.21
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		4,686,248.53	11,213,668.96
六、其他综合收益的税后净额		-1,335,263.20	-1,240,952.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,335,263.20	-1,240,952.40
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,335,263.20	-1,240,952.40
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		-1,335,263.20	-1,240,952.40
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		305,313,912.19	311,828,435.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		300,627,663.66	300,614,766.81
归属于少数股东的综合收益总额		4,686,248.53	11,213,668.96
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.27	0.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.27	0.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,411,044,835.75	1,218,778,582.62
减: 营业成本		794,753,941.20	612,223,382.35
税金及附加		7,565,718.62	7,074,752.86
销售费用		78,002,421.66	68,627,609.75
管理费用		102,436,971.68	83,078,642.92
研发费用		263,408,702.39	222,552,605.55
财务费用		22,372,681.72	26,481,390.89
其中: 利息费用		43,930,266.91	36,883,813.47
利息收入		12,287,160.36	12,470,550.12
加: 其他收益		40,597,517.74	39,882,941.46
投资收益 (损失以“-”号填列)		9,630,454.61	10,796,927.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,254,715.94	10,329,618.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-51,035,032.55	-34,218,922.38
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-33,702,294.23	-61,274,782.65
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,254,822.38	1,706,516.04
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		109,249,866.43	155,632,877.98
加: 营业外收入		515,677.40	6,239,409.00
减: 营业外支出		1,433,725.34	4,363.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		108,331,818.49	161,867,923.91
减: 所得税费用		-21,831,502.08	8,195,896.43
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		130,163,320.57	153,672,027.48
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		130,163,320.57	153,672,027.48
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		130,163,320.57	153,672,027.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,385,149,861.88	2,263,986,816.56
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		28,438,948.21	13,336,496.80
收到其他与经营活动有关的现金		136,204,765.06	170,544,068.42
经营活动现金流入小计		2,549,793,575.15	2,447,867,381.78
购买商品、接受劳务支付的现金		691,280,631.86	643,792,439.59
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		1,360,429,192.42	1,014,826,810.87
支付的各项税费		141,673,592.51	165,285,538.15
支付其他与经营活动有关的现金		239,384,222.33	189,788,919.56
经营活动现金流出小计		2,432,767,639.12	2,013,693,708.17
经营活动产生的现金流量净额		117,025,936.03	434,173,673.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,124,400,000.00	296,950,000.00
取得投资收益收到的现金		16,726,889.63	1,455,066.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,594.00	903,735.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,997,171.31	
收到其他与投资活动有关的现金			7,172,000.00
投资活动现金流入小计		1,172,249,654.94	306,480,801.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,244,286.51	683,604,304.98
投资支付的现金		1,421,374,400.00	293,046,700.00
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		4,727,800.00	
投资活动现金流出小计		2,023,346,486.51	976,651,004.98
投资活动产生的现金流量净额		-851,096,831.57	-670,170,203.23
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		795,299,994.99	880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	880,000.00
取得借款收到的现金		580,019,274.71	770,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,375,319,269.70	770,880,000.00
偿还债务支付的现金		504,483,449.49	389,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,443,281.07	69,890,519.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		75,909,171.32	61,422,522.78
筹资活动现金流出小计		615,835,901.88	520,313,041.81
筹资活动产生的现金流量净额		759,483,367.82	250,566,958.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,406,676.06	-755,885.04
五、现金及现金等价物净增加额		21,005,796.22	13,814,543.53
加：期初现金及现金等价物余额		918,435,720.25	904,621,176.72
六、期末现金及现金等价物余额		939,441,516.47	918,435,720.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,428,279,881.28	1,387,683,736.48
收到的税费返还		22,404,063.00	8,326,401.38
收到其他与经营活动有关的现金		170,578,951.52	118,321,748.74
经营活动现金流入小计		1,621,262,895.80	1,514,331,886.60
购买商品、接受劳务支付的现金		454,902,151.19	448,783,538.57
支付给职工以及为职工支付的现金		802,504,444.48	533,118,790.64
支付的各项税费		77,895,018.18	79,691,013.47
支付其他与经营活动有关的现金		264,471,387.63	242,006,202.72
经营活动现金流出小计		1,599,773,001.48	1,303,599,545.40
经营活动产生的现金流量净额		21,489,894.32	210,732,341.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,080,544,622.67	190,500,000.00
取得投资收益收到的现金		15,929,725.80	488,614.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,104.00	10,600,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,132,088.44	
收到其他与投资活动有关的现金		649,915.13	10,996,261.62
投资活动现金流入小计		1,131,260,456.04	212,584,875.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,719,785.29	482,933,095.32
投资支付的现金		1,398,800,862.00	307,739,382.00
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		4,727,800.00	
投资活动现金流出小计		1,818,248,447.29	790,672,477.32
投资活动产生的现金流量净额		-686,987,991.25	-578,087,601.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		795,199,994.99	
取得借款收到的现金		435,531,825.22	720,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		54,130,447.00	77,591,275.36
筹资活动现金流入小计		1,284,862,267.21	797,591,275.36
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,441,354.47	68,626,195.98
支付其他与筹资活动有关的现金		31,889,338.22	61,422,522.78
筹资活动现金流出小计		526,330,692.69	470,048,718.76
筹资活动产生的现金流量净额		758,531,574.52	327,542,556.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,548,338.88	
五、现金及现金等价物净增加额		89,485,138.71	-39,812,703.79
加: 期初现金及现金等价物余额		742,089,808.40	781,902,512.19
六、期末现金及现金等价物余额		831,574,947.11	742,089,808.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,056,190,495.00				2,182,708,520.96	21,342,031.20	-1,943,609.77		179,970,920.19		2,404,631,818.96	5,800,216,114.14	135,887,109.06	5,936,103,223.20
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、本年初余额	1,056,190,495.00				2,182,708,520.96	21,342,031.20	-1,943,609.77		179,970,920.19		2,404,631,818.96	5,800,216,114.14	135,887,109.06	5,936,103,223.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,190,942.00				645,576,849.74	-21,342,031.20	-1,335,263.20		12,856,332.06		287,506,594.80	1,062,137,486.60	-84,965,228.13	977,172,258.47
（一）综合收益总额							-1,335,263.20				301,962,926.86	300,627,663.66	4,686,248.53	305,313,912.19
（二）所有者投入和减少资本	96,190,942.00				658,949,222.60	-21,342,031.20						776,482,195.80		776,482,195.80
1. 所有者投入的普通股	101,522,842.00				692,024,322.80							793,547,164.80		793,547,164.80
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	-5,331,900.00				-33,075,100.20	-21,342,031.20						-17,064,969.00		-17,064,969.00
4. 其他														
（三）利润分配									13,016,332.06		-13,016,332.06			
1. 提取盈余公积									13,016,332.06		-13,016,332.06			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转									-160,000.00		-1,440,000.00	-1,600,000.00		-1,600,000.00
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									-160,000.00		-1,440,000.00	-1,600,000.00		-1,600,000.00
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-13,372,372.86							-13,372,372.86	-89,651,476.66	-103,023,849.52
四、本期末余额	1,152,381,437.00				2,828,285,370.70		-3,278,872.97		192,827,252.25		2,692,138,413.76	6,862,353,600.74	50,921,880.93	6,913,275,481.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,056,680,094.00				2,186,377,229.86	38,448,417.00	-702,657.37		164,603,717.44		2,168,633,763.87	5,537,143,730.80	141,254,665.35	5,678,398,396.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,056,680,094.00				2,186,377,229.86	38,448,417.00	-702,657.37		164,603,717.44		2,168,633,763.87	5,537,143,730.80	141,254,665.35	5,678,398,396.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-489,599.00				-3,668,708.90	-17,106,385.80	-1,240,952.40		15,367,202.75		235,998,055.09	263,072,383.34	-5,367,556.29	257,704,827.05
（一）综合收益总额							-1,240,952.40				301,855,719.21	300,614,766.81	11,213,668.96	311,828,435.77
（二）所有者投入和减少资本	-489,599.00				-3,668,708.90	-17,106,385.80						12,948,077.90	-16,581,225.25	-3,633,147.35
1. 所有者投入的普通股	-489,599.00				8,044,414.88							7,554,815.88	-16,581,225.25	-9,026,409.37
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					-11,713,123.78	-17,106,385.80						5,393,262.02		5,393,262.02
4. 其他														
（三）利润分配									15,367,202.75		-65,857,664.12	-50,490,461.37		-50,490,461.37
1. 提取盈余公积									15,367,202.75		-15,367,202.75			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,490,461.37	-50,490,461.37		-50,490,461.37
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,056,190,495.00				2,182,708,520.96	21,342,031.20	-1,943,609.77		179,970,920.19		2,404,631,818.96	5,800,216,114.14	135,887,109.06	5,936,103,223.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,056,190,495.00				2,169,927,290.03	21,342,031.20			179,970,920.19	1,540,289,746.24	4,925,036,420.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									1,057,099.15	60,953,081.93	62,010,181.08
二、本年初余额	1,056,190,495.00				2,169,927,290.03	21,342,031.20			181,028,019.34	1,601,242,828.17	4,987,046,601.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,190,942.00				658,833,809.23	-21,342,031.20			13,016,332.06	117,146,988.51	906,530,103.00
（一）综合收益总额										130,163,320.57	130,163,320.57
（二）所有者投入和减少资本	96,190,942.00				658,949,222.60	-21,342,031.20					776,482,195.80
1. 所有者投入的普通股	101,522,842.00				692,024,322.80						793,547,164.80
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	-5,331,900.00				-33,075,100.20	-21,342,031.20					-17,064,969.00
4. 其他											
（三）利润分配									13,016,332.06	-13,016,332.06	
1. 提取盈余公积									13,016,332.06	-13,016,332.06	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-115,413.37						-115,413.37
四、本期期末余额	1,152,381,437.00				2,828,761,099.26				194,044,351.40	1,718,389,816.68	5,893,576,704.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京东方国信科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,056,680,094.00				2,184,817,815.18	38,448,417.00			164,603,717.44	1,371,450,157.99	4,739,103,367.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										81,025,224.89	81,025,224.89
二、本年初余额	1,056,680,094.00				2,184,817,815.18	38,448,417.00			164,603,717.44	1,452,475,382.88	4,820,128,592.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-489,599.00				-14,890,525.15	-17,106,385.80			15,367,202.75	87,814,363.36	104,907,827.76
（一）综合收益总额										153,672,027.48	153,672,027.48
（二）所有者投入和减少资本	-489,599.00				-14,890,525.15	-17,106,385.80					1,726,261.65
1. 所有者投入的普通股	-489,599.00				-3,177,401.37						-3,667,000.37
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					-11,713,123.78	-17,106,385.80					5,393,262.02
4. 其他											
（三）利润分配									15,367,202.75	-65,857,664.12	-50,490,461.37
1. 提取盈余公积									15,367,202.75	-15,367,202.75	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,490,461.37	-50,490,461.37
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,056,190,495.00				2,169,927,290.03	21,342,031.20			179,970,920.19	1,540,289,746.24	4,925,036,420.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京东方国信科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京东方国信科技股份有限公司(以下简称东方国信或公司)系由北京东方国信电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。北京东方国信电子有限公司原系由管连平、霍卫平、潘晓忠投资设立,于1997年7月28日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得注册号为1101052249629的《企业法人营业执照》,注册资本人民币50万元,其中:管连平投入货币资金20万元,占注册资本的40%;霍卫平投入货币资金15万元,占注册资本的30%;潘晓忠投入货币资金15万元,占注册资本的30%。

2001年9月18日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,将注册资本由50万元增加至500万元,其中,管连平本次投入货币资金180万元、霍卫平本次投入货币资金135万元、潘晓忠本次投入货币资金135万元。增资后的股东及持股比例分别为:管连平40%、霍卫平30%、潘晓忠30%。

2008年2月29日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,潘晓忠将所持公司18%股权转让给北京仁邦翰威投资咨询有限公司,将所持公司12%股权转让给北京仁邦时代投资咨询有限公司。变更后的股东及股权比例分别为:管连平40%、霍卫平30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司12%。

2008年6月5日经北京东方国信电子有限公司股东会决议,北京东方国信电子有限公司以2008年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立股份有限公司。整体变更后,公司的股本总额为人民币2,000万元,每股面值人民币1元,折股份总数2,000万股;公司名称变更为北京东方国信科技股份有限公司;公司于2008年6月30日取得北京市工商行政管理局颁发的110105002496292号《企业法人营业执照》。整体变更后公司股东及持股比例分别为:管连平40%、霍卫平30%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司18%、北京仁邦时代投资咨询有限公司12%。

2009年11月13日经公司股东大会决议,公司决定进行增资扩股,增加发行280万股,每股面值1元,公司注册资本由2,000万元增至2,280万元,由王春卿、金凤、张靖以货币出资方式认购公司的280万股增资。增资后的股东及持股比例分别为:管连平35.0878%、霍卫平26.3158%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司10.5263%、王春卿4.6052%、金凤4.1667%、张靖

3.5087%。

2009年12月18日经公司股东大会决议，公司增加注册资本人民币752.40万元，由资本公积转增注册资本人民币752.40万元，转增基准日期为2009年11月30日，变更后注册资本为人民币3,032.40万元。增资后的股东及持股比例分别为：管连平35.0878%、霍卫平26.3158%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司10.5263%、王春卿4.6052%、金凤4.1667%、张靖3.5087%。

2010年2月4日经公司第二次临时股东大会决议，股东王春卿将所持公司4.6052%股权转让给毛自力，转让后王春卿不再持有公司股权。本次股权转让后股东及持股比例分别为：管连平35.0878%、霍卫平26.3158%、北京仁邦翰威投资咨询有限公司15.7895%、北京仁邦时代投资咨询有限公司10.5263%、毛自力4.6052%、金凤4.1667%、张靖3.5087%。

2010年12月23日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1902号文批复、2011年1月21日深圳证券交易所“深证上[2011]31号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股1,017.60万股，每股面值1元，并于2011年1月25日在创业板上市。股票简称“东方国信”，股票代码“300166”，发行后总股本4,050万股。

2012年2月21日经公司2011年度股东大会决议，以截止2011年12月31日公司总股本4,050.00万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计转增4,050.00万股，将资本公积40,500,000.00元转增股本，增加注册资本人民币40,500,000.00元，变更后注册资本为人民币81,000,000.00元。

2012年8月22日经公司2012年第三次临时股东大会决议，以截至2012年6月30日公司总股本8,100.00万股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增4,050.00万股，将资本公积40,500,000.00元转增股本，增加注册资本人民币40,500,000.00元，变更后注册资本为人民币121,500,000.00元。

2013年2月25日经公司2013年第一次临时股东大会授权，公司董事会于2013年3月18日召开的第二届董事会第十七次会议决议，于2013年3月18日向限制性股票激励对象定向增发股票246.75万股，增加注册资本人民币2,467,500.00元，变更后的注册资本为人民币123,967,500.00元。

2013年8月19日经公司2013年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币11,753,488.00元，股本11,753,488股，由邢洪海、程树森、霍守锋、贾振丽、李永杰、赵宏博、田佳星、王可、梁洪、武文袞、刘岩在取得中国证券监督管理委员会及其他主管部门批复后，以其各自持有的北京北科亿力科技有限公司(以下简称北科亿力)股权和北京科瑞明软件有限公司(以下简称科瑞明)股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币135,720,988.00元。

2013年2月25日经公司2013年第一次临时股东大会授权，公司董事会于2014年4月8日召开的第二届董事会第二十五次会议决议，减少注册资本人民币67,500.00元，股本67,500股，变更后的注册资本为人民币135,653,488.00元，股本为135,653,488股。

2014年6月23日实施转增股本方案，以公司现有总股本135,653,488股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增9.138541股。共计增加新股123,967,496股，增加注册资本人民币元123,967,496.00元。变更后注册资本为人民币259,620,984.00元，股本为259,620,984股。

2013年2月25日经公司2013年第一次临时股东大会授权，公司董事会于2014年6月24日召开的第二届董事会第二十七次会议，符合股票期权行权条件的激励对象共137名，可申请解锁的限制性股票数量为1,306,115股，可行权的股票期权总数为1,297,503份。2014年8月5日至2014年12月9日，公司股权激励对象实际行权1,236,751份期权，增加新股1,236,751股，变更后公司注册资本为人民币260,857,735.00元，股本为260,857,735股。

2014年经第一次临时股东大会决议、第二届董事会第二十八次会议决议、第二届董事会第二十九次会议决议，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，公司申请增加注册资本人民币18,157,893.00元，申请增加股本18,157,893股，经中国证券监督管理委员会核准后，采用定向增发方式增加注册资本人民币18,157,893.00元，股本18,157,893股，由陈益玲、章祺、何本强和上海屹隆信息科技有限公司，以其各自持有的上海屹通信息科技股份有限公司股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币279,015,628.00元，股本为279,015,628股。

经公司董事会于2014年6月24日召开的第二届董事会第二十七次会议，本次可申请行权的股票期权数量为1,297,503份，采取自主行权模式行权；可申请解锁的限制性股票数量为1,306,115股符合股票期权行权条件的激励对象可以实际行权。

2014年12月10日至2014年12月31日止，公司实际行权股数为2,210股。

2015年2月3日根据《发行股份及支付现金购买资产协议》、第二届董事会第二十八次会议决议、第二届董事会第二十九次会议决议、2014年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币4,762,599.00元，申请增加股本4,762,599股，经中国证券监督管理委员会核准后，采用募集资金方式增资，由东海基金管理有限责任公司、中国对外经济贸易信托有限公司、财通基金管理有限责任公司、太平洋资产管理有限责任公司和浙江浙商证券资产管理有限公司以货币资金作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币283,780,437.00元，股本为283,780,437股。

2015年1月1日至2015年3月31日，公司股权激励对象行权增加股本41,049股，

公司总股本增加至 283,821,486 股。

2015 年 4 月 14 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司 2014 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 283,821,486 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.983075 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.830751 股。

本次转增前公司注册资本 283,821,486.00 元，股本为 283,821,486 股，2015 年 4 月 24 日转增后，注册资本增至 562,839,321.00 元，总股本增至 562,839,321 股。

2015 年 4 月 25 日至 2015 年 12 月 31 日止，公司股权激励对象实际行权股数为 2,488,427 份期权，增加新股 2,488,427 股，变更后注册资本为人民币 565,327,748.00 元，股本为 565,327,748 股。

根据公司 2015 年 5 月 22 日根据第三届董事会第六次会议决议、2015 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币 520,915.00 元，减少股本 520,915 股，截至 2016 年 2 月 29 日，公司已完成上述注册资本减少相关手续及各相关部门备案。

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日止，公司股权激励对象实际行权 99,627 份期权，增加新股 99,627 股，公司注册资本变更为人民币 564,906,460.00 元，股本为 564,906,460 股。

2016 年 4 月 25 日根据 2015 年第一次临时股东大会、第三届董事会第九次会议决议、第十五次会议决议及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 78,481,254.00 元，申请增加股本 78,481,254 股，经中国证券监督管理委员会核准后（证监许可[2016]420 号），采用非公开发行股票募集资金方式增资，由申万菱信基金管理有限公司、安信证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、天安财产保险股份有限公司、博时基金管理有限公司以货币资金作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币 643,387,714.00 元，股本为 643,387,714 股。

2016 年 4 月 26 日至 2016 年 6 月 15 日止，公司股权激励对象实际行权 1,713,771 份期权，增加新股 1,713,771 股，公司注册资本变更为人民币 645,101,485.00 元，股本变更为 645,101,485 股。

2016 年 6 月 16 日根据 2015 年度股东大会决议、第三届董事会第十九次会议决议、第三届董事会第二十二次会议决议、第三届董事会第二十三次会议决议及修改后的公司章程规定，公司向 425 名员工进行限制性股票激励，申请增加注册资本人民币 9,715,000.00 元，申请增加新股 9,715,000 股，该 425 名员工按 12.26 元/股的价格进行增资，并以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币 654,816,485.00 元，股本为 654,816,485 股。公司于 2016 年 6 月 29 日，完成注册资本变更的工商登记手续，并领取了新的营业执照（统一社会信用代码：91110000633027609B），注册资本变更为 654,816,485.00 元，公司股本变更为 654,816,485 股。

2016年6月30日至2016年11月17日，由于股权激励对象行权公司注册资本及总股本增加 1,384,138 元，公司的注册资本从 654,816,485.00 元人民币增加至 656,200,623.00 元人民币，公司的股本从 654,816,485.00 股增加至 656,200,623 股。

2017年1月1日至2017年6月30日，由于股权激励对象行权公司注册资本及总股本增加 177,554.00 元，公司的注册资本变更为 656,378,177.00 元，公司的股本变更为 656,378,177 股。

2017年6月1日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》和《注销股份明细表》，减少公司股本 129,041 股。公司的注册资本变更为 656,249,136.00 元，公司的股本变更为 656,249,136 股。

2017年5月17日召开的2016年度股东大会审议通过了公司2016年年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以2016年12月31日公司总股本656,200,623股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.5元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，公司的注册资本增加至1,049,969,480.00元人民币，公司的股本增加至1,049,969,480股。

2018年5月28日，因43名激励对象离职，3名激励对象考核不合格，公司申请将其持有的相应尚未解锁限制性股票共计1,082,386股全部进行回购并注销，变更后的注册资本为人民币1,048,887,094.00元，股本为1,048,887,094股。

2018年8月29日，公司实施完成了向137名员工进行限制性股票激励的计划，向激励对象定向发行股票，本次增加注册资本人民币7,793,000.00元，增加新股7,793,000股，上述人员以货币资金缴足增资款，变更后的注册资本为人民币1,056,680,094.00元，股本为1,056,680,094股。

2020年3月20日，由于公司2018年限制性股票激励计划（草案）部分激励对象因离职原因及考核不合格原因，根据《北京东方国信科技股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）》、《2018年股权激励计划实施考核管理办法》的相关规定，将23名已离职激励对象及3名考核不合格对象所持有的相应尚未解锁限制性股票共计489,599.00股全部回购并注销。注销后公司注册资本为人民币1,056,190,495.00元，股本为人民币1,056,190,495.00股。

2021年6月7日，收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意北京东方国信科技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】3229号），向10名特定对象发行人民币普通股101,522,842股，公司总股本由1,056,190,495股增加至1,157,713,337股。

2021年6月7日，公司召开的第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，公司2018年限制性股票激励计划因公司业绩未达标及部分激励对象因个人原因离职，根据《公司2018年限制性股票激励计划（草案）》、《2018年限制性股票激励计

划实施考核管理办法》的相关规定，将 128 名激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 5,331,900 股全部进行回购并注销，本公司股份总数将由 1,157,713,337 股减至 1,152,381,437 股。

2021 年 8 月 24 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91110000633027609B，住所：北京市朝阳区创达三路 1 号院 1 号楼 7 层 101，法定代表人：管连平。

公司经营范围：计算机软硬件、机电一体化产品、计算机系统集成的技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术转让；销售自行开发后产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表；租赁计算机软硬件；企业策划；信息咨询（中介除外）；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房；物业管理；计算机系统服务；合同能源管理；互联网信息服务（不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要从事软件和信息技术服务。

本公司的最终控制人为管连平、霍卫平。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内二级子公司如下：

序号	子公司名称
1	东方国信（天津）有限公司
2	大连东方国信科技有限公司
3	北京北科亿力科技有限公司
4	上海屹通信息科技发展有限公司
5	北京炎黄新星网络科技有限公司
6	东云睿连（武汉）计算技术有限公司
7	Cotopaxi Limited
8	山东东方国信数据科技有限公司
9	广东东方国信数据科技有限公司
10	江苏东方国信数据科技有限公司
11	山东国信信息技术有限公司
12	云南东方国信信息技术有限公司

序号	子公司名称
13	浙江国信新蓝图海洋科技有限公司
14	内蒙古新泰国信科技有限公司
15	安徽东方国信科技有限公司
16	内蒙古东方国信科技有限公司
17	东方国信（中山）信息技术有限公司
18	厦门图扑软件科技有限公司
19	北京区块节点科技有限公司
20	江苏东方国信工业互联网有限公司
21	广州东方国信科技有限公司
22	贵州东方国信科技有限公司
23	山西朗驰科技有限责任公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了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。详见本附注“三、（二十四）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 一金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、劳务成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

本。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	3	3.88-1.94
电子设备	年限平均法	5	3	19.4
运输工具	年限平均法	10	3	9.7
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.4

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

- (1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；
- (2) 其他无形资产按预计使用年限摊销；

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限；

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用的摊销方法为在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

（1）软件定制开发收入

定制软件开发服务中，公司对开发结果负责，在开发成果经客户验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在客户验收后进行收入确认。

（2）硬件产品收入

硬件产品收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求代其外购硬件产品安装集成所获得的收入。公司完成硬件安装调试，已经收到或取得收款证据时确认收入。

（3）开发及运维人员外包服务收入

开发及运维人员外包服务收入是指按照客户需求派出人员实施驻场或场外技术开发、服务或系统运行维护等服务。

- 1) 合同约定按人月或人天工作量结算的，公司能够可靠估计提供劳务交易结果，按公司投入工作量和合同约定单价，按期计算确认收入；
- 2) 合同约定了固定金额和服务期限的业务，按服务期限平均分摊确认收入；其他业务参照上述软件开发与开发及运维人员外包服务收入确认原则。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

披露要求：披露区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准。

若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收

益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十八) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

- 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：
- 租赁负债的初始计量金额；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金

的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）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。

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

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

3、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

4、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十九) 其他重要会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直

线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

（6）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人 1-5 年期贷款利率 4.75%来对租赁付款额进行折现。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

● 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的的经营租赁的调整	根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》本次变更无需提交董事会及股东大会审议。	使用权资产	13,118,563.68	8,864,651.28
		租赁负债	13,118,563.68	8,864,651.28

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（4）执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

公司未发生会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	上年年末余额	年初余额	上年年末余额	年初余额
使用权资产		13,118,563.68		8,864,651.28
租赁负债		13,118,563.68		8,864,651.28

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，15%，12.5%

公司主要纳税主体的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京北科亿力科技有限公司	15%
上海屹通信息科技发展有限公司	15%
北京炎黄新星网络科技有限公司	15%
厦门图扑软件科技有限公司	12.5%
北京区块节点科技有限公司	15%
东云睿连（武汉）计算技术有限公司	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

(1) 本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011002915，发证日期：2020年10月21日，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按15%的税率征收企业所得税，公司2021年按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 本公司的子公司北京北科亿力科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111002867，发证日期：2021年10月25日，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施

条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司的子公司上海屹通信息科技发展有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202031000321，发证日期：2020 年 11 月 12 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司的子公司北京炎黄新星网络科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011005608，发证日期：2020 年 12 月 02 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司的子公司厦门图扑软件科技有限公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局、联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201935100556，发证日期：2019 年 12 月 2 日，有效期 3 年。根据财政部税务总局公告 2019 年第 68 号《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，符合规定的软件企业，自获利年度起第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。公司 2021 年享受减半征收的税收优惠政策。

(6) 本公司的子公司北京区块节点科技有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011008018，发证日期：2020 年 12 月 02 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的税率征收企业所得税，公司 2021 年按 15%的税率计缴企业所得税。

(7) 本公司的子公司东云睿连（武汉）计算技术有限公司取得武汉市科学技术委员会、武汉市财政局、国家税务总局武汉市税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202142000118，发证日期：2021 年 11 月 10 日，有效期 3 年。根据财政部税务总局公告 2019 年第 68 号《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，符合规定的软件企业，自获利年度起第

一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。公司 2021 年享受减半征收的税收优惠政策。

2、 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）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条、财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的规定，2019 年 4 月 1 日起本公司及子公司自行开发研制的软件产品按 13%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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	543,274.01	1,117,941.90
银行存款	938,511,245.72	917,222,107.20
其他货币资金	63,223,820.75	22,656,684.91
合计	1,002,278,340.48	940,996,734.01
其中：存放在境外的款项总额	32,244,240.10	30,047,170.21

其他说明：计入其他货币资金核算的支付宝和微信收款期末余额 386,996.74 元，不属于受限的金额。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	33,166,797.10	3,194,880.37
履约/保函保证金等	29,670,026.91	19,366,133.39
合计	62,836,824.01	22,561,013.76

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,000,000.00
其中：理财产品		19,000,000.00
合计		19,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	48,230,783.41	38,921,219.56
商业承兑汇票	68,974,064.43	8,483,797.76
合计	117,204,847.84	47,405,017.32

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	11,144,950.75
合计	11,144,950.75

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,243,015.12	14,365,425.78
商业承兑汇票	20,963,751.61	3,280,730.00
合计	51,206,766.73	17,646,155.78

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,101,054,259.26	1,016,486,302.29
1 至 2 年	241,514,996.59	366,757,083.23
2 至 3 年	176,970,542.72	124,343,044.90
3 至 4 年	55,551,394.71	36,472,803.36
4 至 5 年	19,034,796.89	37,793,385.32
5 年以上	27,981,841.52	12,293,863.24
小计	1,622,107,831.69	1,594,146,482.34
减：坏账准备	139,300,220.02	128,616,262.08
合计	1,482,807,611.67	1,465,530,220.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	310,000.00	0.02	310,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,621,797,831.69	99.98	138,990,220.02	8.57	1,482,807,611.67
其中：账龄组合	1,589,311,339.72	97.98	138,990,220.02	8.75	1,450,321,119.70
无风险组合	32,486,491.97	2.00			32,486,491.97
合计	1,622,107,831.69	100.00	139,300,220.02	8.59	1,482,807,611.67

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,594,146,482.34	100.00	128,616,262.08	8.07	1,465,530,220.26
其中：账龄组合	1,585,278,978.45	99.44	128,616,262.08	8.11	1,456,662,716.37
无风险组合	8,867,503.89	0.56			8,867,503.89
合计	1,594,146,482.34	100.00	128,616,262.08	8.07	1,465,530,220.26

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1年以内(含1年)	1,068,635,991.34	10,686,359.93	1.00	
1至2年	241,514,996.59	24,151,499.66	10.00	
2至3年	176,902,318.67	35,380,463.73	20.00	
3至4年	55,551,394.71	27,775,697.36	50.00	
4至5年	19,034,796.89	13,324,357.82	70.00	
5年以上	27,671,841.52	27,671,841.52	100.00	
合计	1,589,311,339.72	138,990,220.02		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄	128,616,262.08	53,175,009.06	2,480,352.42	26,083,419.61	-13,927,279.09	139,300,220.02

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,083,419.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司软件研究院	135,874,256.03	8.38	1,974,909.52
乌兰察布市公安局	97,376,900.00	6.00	19,475,380.00
中国移动信息技术有限公司	96,859,470.91	5.97	2,016,689.37
中国联合网络通信有限公司	38,207,893.03	2.36	568,935.37
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	36,766,520.33	2.27	408,409.87
合计	405,085,040.30	24.98	24,444,324.13

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	37,008,718.17	81.76	24,491,974.72	81.47
1 至 2 年	4,595,757.22	10.15	3,681,161.31	12.25
2 至 3 年	2,571,011.92	5.68	1,228,067.92	4.08
3 年以上	1,090,799.66	2.41	661,738.03	2.20
合计	45,266,286.97	100.00	30,062,941.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京锐软科技股份有限公司	5,010,000.00	11.07
中筑建城（北京）工程有限公司	4,391,584.50	9.70
南京飞翰网络科技有限公司	2,915,047.10	6.44
熙泽工程技术（北京）有限公司	2,000,000.00	4.42
上海兴起信息技术有限公司	1,886,792.40	4.17
合计	16,203,424.00	35.80

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		350,913.70
应收股利	12,240,716.45	
其他应收款项	97,647,934.14	119,699,442.23
合计	109,888,650.59	120,050,355.93

1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
理财投资		350,913.70
减：坏账准备		
合计		350,913.70

2、 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）	12,240,716.45	

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,361,188.23	96,817,902.33
1 至 2 年	49,956,337.91	14,702,781.96
2 至 3 年	8,529,954.40	8,163,933.15
3 至 4 年	3,031,021.50	5,199,536.98
4 至 5 年	1,382,245.81	4,917,526.08
5 年以上	4,448,259.65	1,399,311.41
小计	111,709,007.50	131,200,991.91
减：坏账准备	14,061,073.36	11,501,549.68
合计	97,647,934.14	119,699,442.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	111,709,007.50	100.00	14,061,073.36	12.59	97,647,934.14
其中：账龄组合	110,447,822.60	98.87	14,061,073.36	12.73	96,386,749.24
无风险组合	1,261,184.90	1.13			1,261,184.90
合计	111,709,007.50	100.00	14,061,073.36	12.59	97,647,934.14

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	131,200,991.91	100.00	11,501,549.68	8.77	119,699,442.23
其中：账龄组合	129,883,455.94	99.00	11,501,549.68	8.86	118,381,906.26
无风险组合	1,317,535.97	1.00			1,317,535.97
合计	131,200,991.91	100.00	11,501,549.68	8.77	119,699,442.23

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1 年以内 (含 1 年)	43,132,156.84	431,321.57	1.00	
1 至 2 年	49,924,184.40	4,992,418.44	10.00	
2 至 3 年	8,529,954.40	1,705,990.88	20.00	
3 至 4 年	3,031,021.50	1,515,510.75	50.00	
4 至 5 年	1,382,245.81	967,572.07	70.00	
5 年以上	4,448,259.65	4,448,259.65	100.00	
合计	110,447,822.60	14,061,073.36		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	11,501,549.68			11,501,549.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,967,128.34			5,967,128.34
本期转回	22,249.73			22,249.73
本期转销				
本期核销	890,788.00			890,788.00
其他变动	-2,494,566.93			-2,494,566.93
期末余额	14,061,073.36			14,061,073.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	11,501,549.68	5,967,128.34	22,249.73	890,788.00	-2,494,566.93	14,061,073.36

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	890,788.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金类	77,021,501.05	74,351,770.22
代垫代付社保、公积金类	4,522,911.79	4,319,556.33
备用金类	23,973,617.11	20,362,859.49
股权回购款		19,865,949.00
其他代付款项	6,190,977.55	12,300,856.87
合计	111,709,007.50	131,200,991.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市高新投集团有限公司	其他押金	30,000,000.00	1-2 年	26.86	3,000,000.00
内蒙古自治区监狱管理局	履约保证金	4,618,000.01	1-2 年	4.13	461,800.00
东台黄海森林投资发展有限公司	履约保证金	2,443,445.34	1-2 年	2.19	244,344.53
内蒙古自治区能源局	履约保证金	1,614,620.00	1 年以内	1.45	16,146.20
中信银行股份有限公司昆明分行	履约保证金	1,440,176.80	1-2 年	1.29	144,017.68
合计		40,116,242.15		35.92	3,866,308.41

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料				2,557,253.70	840,747.18	1,716,506.52
库存商品	2,059,808.97		2,059,808.97	15,225,979.89	484,913.28	14,741,066.61
劳务成本	785,856,319.09	25,083,443.85	760,772,875.24	494,999,068.72	13,871,998.45	481,127,070.27
合计	787,916,128.06	25,083,443.85	762,832,684.21	512,782,302.31	15,197,658.91	497,584,643.40

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	840,747.18				840,747.18	
库存商品	484,913.28				484,913.28	
劳务成本	13,871,998.45	25,083,443.85		13,871,998.45		25,083,443.85
合计	15,197,658.91	25,083,443.85		13,871,998.45	1,325,660.46	25,083,443.85

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务款	456,188,292.92	19,995,548.36	436,192,744.56	406,338,132.00	17,157,703.11	389,180,428.89

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	456,188,292.92	100.00	19,995,548.36	4.38	436,192,744.56
其中：账龄组合	420,536,092.92	92.18	19,995,548.36	4.75	400,540,544.56
无风险组合	35,652,200.00	7.82			35,652,200.00
合计	456,188,292.92	100.00	19,995,548.36	4.38	436,192,744.56

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	406,338,132.00	100.00	17,157,703.11	4.22	389,180,428.89
其中：账龄组合	406,338,132.00	100.00	17,157,703.11	4.22	389,180,428.89
无风险组合					
合计	406,338,132.00	100.00	17,157,703.11	4.22	389,180,428.89

按账龄组合计提减值准备：

名称	期末余额			
	账面余额	减值准备	计提比例（%）	计提理由
1 年以内（含 1 年）	310,579,584.04	3,105,795.84	1.00	
1 至 2 年	75,984,245.96	7,598,424.60	10.00	
2 至 3 年	26,819,920.52	5,363,984.12	20.00	
3 至 4 年	5,935,102.12	2,967,551.07	50.00	
4 至 5 年	858,158.50	600,710.95	70.00	
5 年以上	359,081.78	359,081.78	100.00	
合计	420,536,092.92	19,995,548.36		

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额	原因
服务款	17,157,703.11	7,070,703.56		4,232,858.31	19,995,548.36	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
税费重分类	25,793,960.00	24,145,715.36
定期存款及应收利息	411,438,568.49	108,280,000.00
合计	437,232,528.49	132,425,715.36

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
东方江源（北京）智能科技有限公司	461,401.53			-34,107.06						427,294.47	
小计	461,401.53			-34,107.06						427,294.47	
2. 联营企业											
北京国信会视科技有限公司	76,574,076.37			22,754,658.15						99,328,734.52	
北京摩比万思科技有限公司	24,103,039.66			-1,689,852.66				6,200,000.00		16,213,187.00	6,200,000.00
北京锐软科技股份有限公司	29,560,593.00			519,137.03						30,079,730.03	
一重东方（北京）智能科技有限公司	4,502,672.47			47,044.36						4,549,716.83	
深圳市蓬力农业科技有限公司	514,695.54		514,695.54	1,323.32					-1,323.32		
上海东方屹腾科技有限公司		2,000,000.00		-610,502.95						1,389,497.05	
辽宁瀛寰科技有限公司		3,331,524.71		111,506.42						3,443,031.13	
北京智冶互联科技有限公司		2,000,000.00		1,256,879.50						3,256,879.50	
海芯华夏（北京）科技股份有限公司				-4,084,682.96		-115,413.37			41,238,921.82	37,038,825.49	
中国-东盟信息港股份有限公司				10,105,502.51					64,000,000.00	74,105,502.51	
小计	135,255,077.04	7,331,524.71	514,695.54	28,411,012.72		-115,413.37		6,200,000.00	105,237,598.50	269,405,104.06	6,200,000.00
合计	135,716,478.57	7,331,524.71	514,695.54	28,376,905.66		-115,413.37		6,200,000.00	105,237,598.50	269,832,398.53	6,200,000.00

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
启迪公交（北京）科技股份有限公司	2,152,509.00	2,152,509.00
安徽语乐时光教育科技有限公司		3,000,000.00
中科国力（镇江）智能技术有限公司	4,961,700.00	4,961,700.00
内蒙古能建数字信息科技有限公司	394,400.00	
济宁银行股份有限公司	2,620,000.00	2,620,000.00
合计	10,128,609.00	12,734,209.00

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	342,659,934.01	406,659,934.01
其中：债务工具投资	342,659,934.01	406,659,934.01
合计	342,659,934.01	406,659,934.01

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	465,886,162.54	365,786,167.05
固定资产清理		
合计	465,886,162.54	365,786,167.05

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	247,393,442.40	14,720,106.30	190,730,164.02	26,042,891.51	478,886,604.23
（2）本期增加金额	9,913,376.24	567,991.16	142,360,686.33	2,583,347.13	155,425,400.86
—购置	9,913,376.24	567,991.16	142,360,686.33	2,583,347.13	155,425,400.86
—在建工程转入					
（3）本期减少金额	11,403,124.35	1,590,233.91	3,535,561.89	204,656.79	16,733,576.94
—处置或报废		1,129,743.64	3,096,692.94	69,675.39	4,296,111.97
—处置子公司转出	11,403,124.35	460,490.27	438,868.95	134,981.40	12,437,464.97
（4）期末余额	245,903,694.29	13,697,863.55	329,555,288.46	28,421,581.85	617,578,428.15
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	17,335,794.65	10,105,672.28	69,482,197.85	16,176,772.40	113,100,437.18
（2）本期增加金额	5,305,176.78	1,360,981.56	32,425,265.43	4,434,410.16	43,525,833.93
—计提	5,305,176.78	1,360,981.56	32,425,265.43	4,434,410.16	43,525,833.93
（3）本期减少金额	930,832.73	923,710.24	2,966,455.71	113,006.82	4,934,005.50
—处置或报废		792,245.83	2,661,473.71	61,765.67	3,515,485.21
—处置子公司转出	930,832.73	131,464.41	304,982.00	51,241.15	1,418,520.29
（4）期末余额	21,710,138.70	10,542,943.60	98,941,007.57	20,498,175.74	151,692,265.61
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	224,193,555.59	3,154,919.95	230,614,280.89	7,923,406.11	465,886,162.54
(2) 上年年末账面价值	230,057,647.75	4,614,434.02	121,247,966.17	9,866,119.11	365,786,167.05

注 1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司将账面价值 204,081,471.51 元的房屋建筑物用于为子公司和参股公司贷款提供抵押担保。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	144,477,272.03	64,170,279.97
工程物资		
合计	144,477,272.03	64,170,279.97

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥研发中心	64,255,232.41		64,255,232.41	18,557,696.26		18,557,696.26
工业互联网北方区域中心	67,481,981.01		67,481,981.01	34,064,200.48		34,064,200.48
内蒙古和林格尔新区智能制造产业园项目（一期）	8,001,330.76		8,001,330.76	7,693,012.23		7,693,012.23
厦门办公楼工程	4,738,727.85		4,738,727.85	3,855,371.00		3,855,371.00
合计	144,477,272.03		144,477,272.03	64,170,279.97		64,170,279.97

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	13,118,563.68	13,118,563.68
(2) 本期增加金额	19,065,340.21	19,065,340.21
— 新增租赁	19,065,340.21	19,065,340.21
— 重估调整		
(3) 本期减少金额	226,435.70	226,435.70
— 合同变更	226,435.70	226,435.70
— 处置		
(4) 期末余额	31,957,468.19	31,957,468.19
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	8,681,795.29	8,681,795.29
— 计提	8,681,795.29	8,681,795.29
(3) 本期减少金额		
— 合同变更		
— 处置		
(4) 期末余额	8,681,795.29	8,681,795.29
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 合同变更		
— 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	23,275,672.90	23,275,672.90
(2) 年初账面价值	13,118,563.68	13,118,563.68

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件（外购）	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	127,253,325.86	12,674,887.81	1,271,968,416.71	179,112,135.86	1,591,008,766.24
(2) 本期增加金额			285,403,044.50	28,487,952.20	313,890,996.70
—购置				28,487,952.20	28,487,952.20
—内部研发			285,403,044.50		285,403,044.50
(3) 本期减少金额		500,000.00		46,724,247.65	47,224,247.65
—处置					
—其他转出		500,000.00		46,724,247.65	47,224,247.65
(4) 期末余额	127,253,325.86	12,174,887.81	1,557,371,461.21	160,875,840.41	1,857,675,515.29
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	15,523,938.90	3,669,896.73	378,704,106.07	50,173,144.83	448,071,086.53
(2) 本期增加金额	2,617,046.80	2,017,795.25	156,835,266.63	29,841,645.30	191,311,753.98
—计提	2,617,046.80	2,017,795.25	156,835,266.63	29,841,645.30	191,311,753.98
(3) 本期减少金额		491,304.82		12,846,454.74	13,337,759.56
—处置					
—其他转出		491,304.82		12,846,454.74	13,337,759.56
(4) 期末余额	18,140,985.70	5,196,387.16	535,539,372.70	67,168,335.39	626,045,080.95

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件（外购）	合计
3. 减值准备					
（1）上年年末余额				608,342.25	608,342.25
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额				608,342.25	608,342.25
—处置					
—其他转出				608,342.25	608,342.25
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	109,112,340.16	6,978,500.65	1,021,832,088.51	93,707,505.02	1,231,630,434.34
（2）上年年末账面价值	111,729,386.96	9,004,991.08	893,264,310.64	128,330,648.78	1,142,329,337.46

注 1、截至 2021 年 12 月 31 日，公司将账面价值 93,035,406.02 元的土地使用权，为贷款提供抵押担保。

注 2、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 83.53%。

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化 开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
数据科学云平台	26,596,452.01		26,596,452.01			2018 年 10 月
大数据 Saas 平台	32,685,444.78		32,685,444.78			2019 年 6 月
2018-工信部-Cloudiip 工业互联网平台试验测试项目	189,193,713.97	309,707.87			189,503,421.84	2019 年 4 月
2019 年工业互联网创新发展工程+面向特定流程行业工业机理模型库	101,495,798.92	2,092,071.22			103,587,870.14	2019 年 12 月
分布式大数据处理平台-分布式调度和数据传输引擎	36,506,016.37		36,506,016.37			2018 年 10 月
分布式大数据处理平台-其他辅助子系统	34,228,027.96	16,326,867.70	50,554,895.66			2020 年 1 月
2018-工信部-面向工业互联网平台的监测分析服务平台	56,311,481.76	336,792.45	56,648,274.21			2018 年 7 月
2018-工信部-工业微服务与工业 APP 部署应用工业互联网平台测试床	15,162,226.74	1,600,813.30	16,763,040.04			2018 年 6 月

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化 开始时点
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
东方国信云-Iass 产品项目		40,568,013.96		6,770,342.84	33,797,671.12	2021 年 3 月
CirroData 数据库		30,291,865.15		1,920,420.99	28,371,444.16	2021 年 5 月
5G 扩展型皮基站		28,025,149.02		6,673,287.71	21,351,861.31	2021 年 4 月
边缘计算及 5GC 研发		11,634,339.71		2,694,755.20	8,939,584.51	2021 年 4 月
工业互联网云化智能平台项目-基础平台研发		15,415,240.22		802,879.14	14,612,361.08	2021 年 4 月
东方国信云-Sass 产品项目		26,285,678.36		3,616,081.62	22,669,596.74	2021 年 3 月
2019 工信部创新发展工程-工业互联网平台企业安全防护项目		14,210,420.43			14,210,420.43	2021 年 1 月
2019 年+工业和信息化部+标识解析实训与成果转化平台项目		25,239,793.52			25,239,793.52	2021 年 1 月
2019—工信部—工业互联网标识解析二级节点（通用设备行业应用服务平台）		7,599,031.73			7,599,031.73	2021 年 1 月
2019—工信部—工业互联网标识解析二级节点（食品行业应用平台）		5,521,680.61			5,521,680.61	2021 年 1 月
2019-工信部-工业互联网平台测试床建设项目		6,524,475.77			6,524,475.77	2021 年 1 月
2019 工信部创新工程项目-工业互联网安全开发测试基础共性服务平台项目		35,189,041.08	35,189,041.08			2021 年 1 月
工业互联网平台工程实训基地项目		18,002,403.88		4,779,505.17	13,222,898.71	2021 年 4 月
航空行业工业机理模型库		32,344,658.26		5,643,757.42	26,700,900.84	2021 年 4 月
基于工业互联网平台的工业模型管理引擎		12,723,540.75		3,167,319.32	9,556,221.43	2021 年 4 月
工业互联网平台数据、模型、工具开发项目		16,636,111.72		3,294,187.90	13,341,923.82	2021 年 4 月
屹通鸿蒙原子服务平台软件 V1.0		12,302,529.81	9,320,238.02	2,982,291.79		2021 年 4 月
屹通智能投放软件 V1.0		4,732,726.13	3,543,394.45	1,189,331.68		2021 年 4 月
屹通数字人民币交易平台软件 1.0		4,269,877.43	3,382,528.92	887,348.51		2021 年 4 月
屹通社区金融平台软件 V1.0	2,569,727.76	3,213,290.15	5,783,017.91			2020 年 9 月
屹通大数据 AI 智慧中台软件 V1.0	2,536,059.10	3,191,579.07	5,727,638.17			2020 年 9 月
合计	497,284,949.37	374,587,699.30	282,699,981.62	44,421,509.29	544,751,157.76	

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京东华信通信息技术有限公司	35,300,223.21			35,300,223.21
北京北科亿力科技有限公司	117,239,515.72			117,239,515.72
北京科瑞明软件有限公司	30,726,748.07			30,726,748.07
上海屹通信息科技发展有限公司	377,144,148.92			377,144,148.92
北京炎黄新星网络科技有限公司	227,564,125.25			227,564,125.25
北京普泽创智数据技术有限公司	23,463,032.95			23,463,032.95
Cotopaxi Limited	151,079,197.07			151,079,197.07
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	50,416,773.61		50,416,773.61	
北京区块链节点科技有限公司	19,962,219.24			19,962,219.24
厦门图扑软件科技有限公司	32,129,353.74			32,129,353.74
小计	1,065,025,337.78		50,416,773.61	1,014,608,564.17
减值准备				
北京普泽创智数据技术有限公司	23,463,032.95			23,463,032.95
Cotopaxi Limited	51,303,523.98			51,303,523.98
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	50,416,773.61		50,416,773.61	
北京区块链节点科技有限公司		4,207,822.55		4,207,822.55
小计	125,183,330.54	4,207,822.55	50,416,773.61	78,974,379.48
账面价值	939,842,007.24	-4,207,822.55		935,634,184.69

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司以被收购公司整体作为资产组组合进行资产减值测试，被收购公司于评估基准日的评估范围，均为收购时形成商誉的资产组所涉及的资产，该资产组与购买日的资产组一致。同时，本公司假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

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

资产组和资产组组合的可收回金额采用未来现金流量的现值模型计算预计未来现金流量现值，依据管理层已批准的五年期现金流量为基础确定，并以特

定的长期平均增长率对五年预测期后的现金流作出推算，所采用的关键假设包括：

收入增长率确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上，根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预计毛利率确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

4、商誉减值测试的影响

注 1、出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的上海屹通信息科技发展有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2022-2026 年增长率分别为 15.00% 12.00% 10.00% 8.00% 5.00%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 12.56%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 010187 号），上海屹通信息科技发展有限公司资产组的可收回价值为 90,980.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 86,904.13 万元，未发生减值。

注 2、出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的北京北科亿力科技有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2022-2026 年增长率分别为 5.00% 5.00% 5.00% 3.00% 3.00%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 14.46%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 010185 号），北京北科亿力科技有限公司资产组的可收回价值为 33,710.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 33,497.78 万元，未发生减值。

注 3、出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的北京炎黄新星网络科技有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，

2022-2026 年增长率分别为 2.00%、2.00%、2.00%、1.50%、1.50%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 13.49%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 010184 号），北京炎黄新星网络科技有限公司资产组的可收回价值为 44,670.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 30,885.60 万元，未发生减值。

注 4、出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的北京区块节点科技有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2022-2026 年增长率分别为-18.17%、9.90%、9.91%、4.96%、4.96%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 15.35% / 16.17%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2022]第 010186 号），北京区块节点科技有限公司资产组的可收回价值折合人民币 3,650.00 万元，包含商誉的资产组账面价值折合人民币为 4,474.98 万元，发生减值，并计提 824.98 万元减值准备。

注 5、出于谨慎性和专业性考虑，公司管理层聘请了北京国融兴华资产评估有限责任公司对商誉减值测试涉及的北京科瑞明软件有限公司的资产组在评估基准日的可收回价值进行了评估。

公司管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制未来 5 年内现金流量，2022-2026 年增长率分别为 68%、2%、2%、2%、2%，其后年度采用的现金流量增长率为 0%，不超过资产组经营业务的长期平均增长率，采用的税前折现率为 12.45%。

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（国融兴华评报字[2021]第 010188 号），北京科瑞明软件有限公司资产组的可收回价值为 7,740.00 万元，包含商誉的资产组账面价值为 7,641.08 万元，未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
东方国信办公楼	16,571,932.41		792,283.68		15,779,648.73
亦庄装修费及其他	3,970,407.12	1,957,681.53	2,366,821.29	1,461,124.08	2,100,143.28
合计	20,542,339.53	1,957,681.53	3,159,104.97	1,461,124.08	17,879,792.01

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	152,521,570.23	22,915,830.92	139,544,227.63	15,758,757.11
资产减值准备	45,078,992.21	6,781,741.68	32,963,704.27	3,521,338.67
折旧与摊销	23,427,060.59	3,514,059.09		
政府补助	119,430,477.64	18,108,418.96	80,120,788.25	8,407,845.75
可抵扣的亏损	103,303,747.36	16,396,033.43	54,832,110.11	8,791,522.23
内部交易未实现利润	25,168,850.52	3,895,701.52	3,313,386.54	331,338.65
预提费用	14,240,931.15	2,136,139.67		
合计	483,171,629.70	73,747,925.27	310,774,216.80	36,810,802.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	131,806,528.09	20,086,197.76	102,929,544.77	11,172,583.48

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
预期信用损失	836,214.29	573,584.13
资产减值准备		46,623,032.95
可抵扣亏损	34,905,677.42	14,966,441.37
合计	35,741,891.71	62,163,058.45

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	备注
2017 年形成的亏损，到 2022 年到期	1,189,425.44	
2018 年形成的亏损，到 2023 年到期	3,894,762.73	
2019 年形成的亏损，到 2024 年到期	19,350,950.16	
2020 年形成的亏损，到 2025 年到期	1,242,388.74	
2021 年形成的亏损，到 2026 年到期	9,171,643.83	
合计	34,849,170.90	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建款	178,430,000.00		178,430,000.00	117,937,883.00		117,937,883.00

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,494,000.00	
保证借款	263,817,282.22	177,550,000.00
信用借款	278,000,000.00	270,000,000.00
短期借款利息	671,387.35	
合计	552,982,669.57	447,550,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：公司与 OVERSEA-CHINESE BAN KING Corp.Ltd 签订借款合同，借款金额为 22,000,000.00 欧元，本年度展期至 2022 年 08 月 26 日，贷款年利率在展期期限由 1.20% 变更为 1.00% 或 3 个月的 Euribor+1% 两者中的较高值。该笔借款由宁波银行开具融资性保函担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额折算人民币为 158,833,400.00 元。

注 2：公司与中国光大银行卢森堡分行签订借款合同，借款金额为 11,632,600.00 欧元，借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 09 日，贷款年利率为 0.90%，该笔借款由杭州银行开具融资性保函担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额折算人民币为 83,983,882.22 元。

注 3：公司与广发银行股份有限公司北京方庄支行签订编号为(2020)京银综授额字第 000418 号的授信合同，借款金额为 50,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 03 月 01 日至 2022 年 03 月 01 日，贷款年利率为 3.95%。该笔借款为信用借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 50,000,000.00 元。

注 4：公司与广发银行股份有限公司北京方庄支行签订编号为(2020)京银综授额字第 000418 号的授信合同，借款金额为 58,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 05 月 08 日至 2022 年 04 月 28 日，贷款年利率为 4.05%。该笔借款为信用借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 58,000,000.00 元。

注 5：公司与上海浦东发展银行北京金台路支行签订编号为 9143202180007 号的流动资金借款合同，借款金额为 70,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 03 月 30 日至 2022 年 03 月 29 日，贷款年利率为 4.00%。该笔借款为信用借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 70,000,000.00 元。

注 6：公司与上海浦东发展银行北京金台路支行签订编号为 9143202180038 号的流动资金借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 09 月 29 日至 2022 年 09 月 28 日，贷款年利率为 4.00%。该笔借款为信用借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 30,000,000.00 元。

注 7：公司与中信银行北京国际大厦支行签订编号为（2021）信银京信 e 融合字第 0092 号的流动资金借款合同，借款金额为 70,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 11

月 04 日至 2022 年 11 月 03 日，贷款年利率为 3.90%。该笔借款为信用借款，截至 2021 年 12 月 31 日，这笔借款期末余额为 70,000,000.00 元。

注 8：本公司的子公司包头北科亿力科技有限公司与兴业银行股份有限公司包头分行签订编号为兴银包（2021）1026 流借字第 51 号的流动资金借款合同，借款金额为 1,994,000.00 元，借款期限为 2021 年 6 月 21 日至 2022 年 3 月 27 日，贷款年利率为 5.70%。该笔借款为应收票据质押借款，截至 2021 年 12 月 31 日，这笔借款期末余额为 1,994,000.00 元。

注 9：本公司的子公司包头北科亿力科技有限公司与中国农业银行股份有限公司内蒙古自治区分行签订编号为 151002021000058757“链捷贷-票据 e 融”商业汇票质押融资业务借款合同，借款金额为 8,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 6 月 27 日，贷款年利率为 5.25%。该笔借款为应收票据质押借款，截至 2021 年 12 月 31 日，这笔借款期末余额为 8,500,000.00 元。

注 10：本公司的子公司上海屹通信息科技发展有限公司与上海银行股份有限公司虹口支行签订编号为 216210085 号的流动资金借款合同，借款金额为 6,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 10 月 8 日至 2022 年 9 月 26 日，贷款年利率为 4.50%。本公司为该笔借款的保证人。该笔借款期末余额为 6,000,000.00 元。

注 11：本公司的子公司上海屹通信息科技发展有限公司与江苏银行银行股份有限公司上海分行签订编号为 JK154021000001 号的流动资金借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 7 月 8 日至 2022 年 1 月 10 日，贷款年利率为 4.50%。本公司为该笔借款的保证人。该笔借款期末余额为 15,000,000.00 元。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	111,956,191.70	49,813,112.48
商业承兑汇票		
合计	111,956,191.70	49,813,112.48

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务及货款	141,899,965.55	109,858,394.64
设备及工程款	3,430,000.00	1,738,288.35
合计	145,329,965.55	111,596,682.99

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中科盈联科技有限公司	6,672,003.04	未结算
北京正天信通技术有限公司	3,512,828.87	未结算
网神信息技术（北京）股份有限公司	2,766,568.43	未结算
合计	12,951,400.34	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
劳务及货款	166,102,172.23	110,997,148.76

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	56,154,399.27	1,556,140,718.93	1,549,394,115.08	62,901,003.12
离职后福利-设定提存计划	1,794,206.54	93,922,578.00	94,047,968.35	1,668,816.19
辞退福利	49,450.83	1,115,367.16	1,123,147.37	41,670.62
一年内到期的其他福利				
合计	57,998,056.64	1,651,178,664.09	1,644,565,230.80	64,611,489.93

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	55,474,730.20	1,434,382,553.07	1,428,046,146.70	61,811,136.57
(2) 职工福利费	1,380.00	8,653,177.81	8,633,317.81	21,240.00
(3) 社会保险费	545,315.62	58,043,899.46	57,601,264.62	987,950.46
其中：医疗保险费	482,286.28	55,601,256.84	55,160,011.69	923,531.43
工伤保险费	39,925.21	1,832,441.63	1,823,421.97	48,944.87
生育保险费	23,104.13	610,200.99	617,830.96	15,474.16
(4) 住房公积金	132,973.45	54,719,213.76	54,771,511.12	80,676.09
(5) 工会经费和职工教育经费		341,874.83	341,874.83	
(6) 短期带薪缺勤				
合计	56,154,399.27	1,556,140,718.93	1,549,394,115.08	62,901,003.12

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,718,433.32	90,561,097.59	90,631,211.80	1,648,319.11
失业保险费	75,773.22	3,361,480.41	3,416,756.55	20,497.08
合计	1,794,206.54	93,922,578.00	94,047,968.35	1,668,816.19

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	28,637,915.97	30,468,117.36
企业所得税	3,647,489.35	6,944,503.14
个人所得税	6,813,367.60	4,698,947.74
城市维护建设税	2,636,631.75	3,640,888.62
其他税费	3,399,859.43	2,965,491.57
合计	45,135,264.10	48,717,948.43

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		11,419,231.78
应付股利		
其他应付款项	48,517,930.06	73,623,058.44
合计	48,517,930.06	85,042,290.22

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		146,301.37
企业债券利息		10,770,410.96
短期借款应付利息		502,519.45
合计		11,419,231.78

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务		21,342,031.20
往来款及其他	48,517,930.06	52,281,027.24
合计	48,517,930.06	73,623,058.44

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		50,000,000.00
一年内到期的租赁负债	10,789,785.65	
合计	10,789,785.65	50,000,000.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	23,876,371.75	24,349,248.88
未终止确认票据	17,646,155.78	
合计	41,522,527.53	24,349,248.88

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	69,510,000.00	
保证借款		70,000,000.00
利息调整	86,887.50	
合计	69,596,887.50	70,000,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：本公司的子公司安徽东方国信科技有限公司与上海浦东发展银行合肥分行签订编号为 ZD5801202100000007 的人民币资金抵押借款合同，借款金额为 69,510,000.00 元，借款期限为 2021 年 6 月 28 日至 2030 年 9 月 21 日，该笔借款由本公司提供担保，抵押品为土地使用权和在建工程，贷款利率为 4.5%。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款期末余额为 69,596,887.50 元。

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券	309,833,945.34	298,289,361.43

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额
20 东信 S1 债券	300,000,000.00	2020/4/2	2023/4/2	297,735,849.06	298,289,361.43

(续)

债券名称	上年年末余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 东信 S1 债券	298,289,361.43	10,770,410.96	774,172.95		309,833,945.34

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	14,370,584.35
未确认融资费用	-1,804,332.69
合计	12,566,251.66

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,420,788.25	71,780,950.00	32,471,260.61	119,730,477.64	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助	本期计入 营业外收入	本期计入 其他收益	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向特定流程行业工业机理模型库	12,480,000.00	21,840,000.00		7,488,000.00	26,832,000.00	与资产相关
航空行业工业机理模型库		12,070,000.00		2,212,833.33	9,857,166.67	与资产相关
基于工业互联网平台的工业模型管理引擎		4,839,600.00			4,839,600.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网开发工具及环境建设项目	2,217,391.30	4,200,000.00		2,001,963.53	4,415,427.77	与资产相关
工业互联网标识解析实训与成果转化平台	6,271,200.00	3,861,000.00		2,340,000.00	7,792,200.00	与收益相关
工业互联网平台企业安全综合防护系统（1-3 三个包）	4,080,000.00	3,400,000.00		1,700,000.00	5,780,000.00	与收益相关
工业互联网安全开发测试基础性服务平台项目-钢铁行业工业互联网安全测试床建设	4,104,000.00	3,040,000.00		1,216,000.00	5,928,000.00	与资产相关
工业互联网平台工程实训基地项目		2,943,000.00		98,100.00	2,844,900.00	与资产相关
基于工业互联网平台的流程行业生产线数字孪生系统		2,800,000.00		2,800,000.00		与收益相关
2021 年朝阳区市场监督管理局-重点产业知识产权运营中心建设项目		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程——“工业互联网标识解析二级节点（通用设备行业应用服务平台）	2,824,000.00	2,350,000.00		769,513.51	4,404,486.49	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-国家工业互联网大数据中心建设项目		2,100,000.00		140,000.00	1,960,000.00	与收益相关
工业互联网创新发展工程—终端威胁检测与响应（EDR）技术和产品项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台测试床建设项目	5,491,200.00	936,000.00		1,422,063.16	5,005,136.84	与收益相关
重点领域产业链协同工业互联网平台试验测试环境		654,000.00			654,000.00	与资产相关
工业互联网创新发展工程项目-工业互联网渗透测试和众测平台		565,000.00		28,250.00	536,750.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-“工业互联网时序数据安全网关”	157,000.00	540,000.00		697,000.00		与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助	本期计入 营业外收入	本期计入 其他收益	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向区块链创新应用的工业互联网公共服务平台		408,750.00			408,750.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网网络优化行业应用创新和推广平台	522,500.00	257,500.00		77,875.00	702,125.00	与收益相关
大数据管理能力建设项目		240,000.00		240,000.00		与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程—工业互联网标识解析二级节点（食品行业应用平台）项目		206,000.00		206,000.00		与收益相关
工业互联网创新发展工程—工业互联网数据可信交换共享服务平台项目		203,100.00			203,100.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台体验中心建设项目		27,000.00		27,000.00		与收益相关
2021 年-中信云网-基于工业互联网平台的工业智能优化系统国拨项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
市区两级重大关键任务支撑专项	2,270,400.00			567,600.00	1,702,800.00	与收益相关
面向钢铁行业的智能化运营和网络化协同公共服务平台项目	9,000,000.00			2,000,000.00	7,000,000.00	与收益相关
北京市朝阳区科委+智慧供热云平台建设项目	800,000.00			720,000.00	80,000.00	与收益相关
2020-神州数码-工业互联网平台数据、模型、工具开发项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
面向中小企业的工业互联网安全公共服务能力建设	443,702.32			443,702.32		与收益相关
北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目	4,152,000.00			1,038,000.00	3,114,000.00	与收益相关
Cloudiip 工业互联网平台试验测试项目（双跨）	14,842,082.34			3,710,520.59	11,131,561.75	与收益相关
首都科技领军人才培养工程款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
“草原英才”工程专项奖补资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
无锡锡东新城商务区管委会财政局投资入驻补贴（装修补贴）	160,199.50			160,199.50		与收益相关
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金	1,888,446.12			116,639.71	1,771,806.41	与收益相关
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金（展厅装修补贴）	416,666.67			249,999.96	166,666.71	与收益相关
合计	80,420,788.25	71,780,950.00		32,471,260.61	119,730,477.64	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	送股/公积金转股	减资	小计	
股份总额	1,056,190,495.00	101,522,842.00		-5,331,900.00	96,190,942.00	1,152,381,437.00

注 1：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3229 号文《关于同意北京东方国信科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向特定对象发行普通股（A 股）不超过 316,857,148 股。截止 2021 年 4 月 30 日，公司已向特定对象发行人民币普通股（A 股）101,522,842 股，每股面值人民币 1.00 元。

注 2：2021 年 6 月 7 日，公司召开的第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，公司 2018 年限制性股票激励计划因公司业绩未达标及部分激励对象因个人原因离职，根据《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》、《2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，将 128 名激励对象持有的尚未解锁限制性股票共计 5,331,900 股全部进行回购并注销，减少注册资本 5,331,900.00 元。

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,167,100,777.18	692,024,322.80	33,075,100.20	2,826,049,999.78
其他资本公积	15,607,743.78		13,372,372.86	2,235,370.92
合计	2,182,708,520.96	692,024,322.80	46,447,473.06	2,828,285,370.70

注 1：如“(三十五)股本-注 1”所述，公司已向特定对象发行人民币普通股（A 股）101,522,842 股，每股面值人民币 1.00 元，实际募集资金净额为人民币 793,547,164.80 元，除已计入实收资本外的余额 692,024,322.80 元全部转入资本公积。

注 2：如“(三十五)股本-注 2”所述，因股权激励本期未达到解锁条件，而回购相应股本，冲回资本溢价 33,075,100.20 元。

注 3：由于处置子公司海芯华夏部分股权，前期持有的归属于该公司资本公积变动的部分全部予以冲回。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	21,342,031.20		21,342,031.20	

说明：因股权激励本期未达到解锁条件，调整限制性股票回购义务。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合收 益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,943,609.77	-1,335,263.20				-1,335,263.20		-3,278,872.97
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-1,943,609.77	-1,335,263.20				-1,335,263.20		-3,278,872.97
其他综合收益合计	-1,943,609.77	-1,335,263.20				-1,335,263.20		-3,278,872.97

(三十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	其他变动	期末余额
法定盈余公积	179,970,920.19	13,016,332.06		-160,000.00	192,827,252.25

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,404,631,818.96	2,168,633,763.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,404,631,818.96	2,168,633,763.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	301,962,926.86	301,855,719.21
减：提取法定盈余公积	13,016,332.06	15,367,202.75
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		50,490,461.37
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-1,440,000.00	
期末未分配利润	2,692,138,413.76	2,404,631,818.96

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,467,786,934.05	1,472,580,410.48	2,081,473,826.50	1,112,937,431.61
其他业务	1,859,489.90	405,897.18	7,015,671.73	4,844,962.07
合计	2,469,646,423.95	1,472,986,307.66	2,088,489,498.23	1,117,782,393.68

(四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,630,128.88	5,729,191.12
教育费附加	3,009,869.32	2,576,143.30
地方教育费附加	2,014,687.90	1,718,565.59
房产税	3,039,827.72	3,062,864.15
印花税	1,392,123.16	1,251,539.69
其他税费	1,086,044.85	919,726.74
合计	15,172,681.83	15,258,030.59

(四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	50,571,767.24	48,830,954.66
业务招待费	24,151,941.13	25,017,659.37
差旅费	7,479,416.79	8,345,107.10
办公费及其他	27,739,027.56	17,454,693.66
合计	109,942,152.72	99,648,414.79

(四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	64,191,327.26	52,674,943.24
折旧与摊销	46,077,633.96	34,916,701.33
业务招待费	7,141,813.12	5,194,205.21
技术服务咨询费	16,201,061.97	16,890,476.47
办公费用及其他	39,239,448.31	32,680,270.12
合计	172,851,284.62	142,356,596.37

(四十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料费	534,193.14	1,342,976.62
工资薪金	214,440,476.64	209,680,223.92
自主研发无形资产摊销	151,085,787.86	114,698,014.46
折旧与摊销	3,468,069.96	3,763,521.87
设备租赁费	2,330,934.42	4,946,541.03
其他费用	9,814,253.93	17,178,429.54
合计	381,673,715.95	351,609,707.44

(四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	37,453,881.96	31,230,913.92
其中：租赁负债利息费用	611,601.51	
减：利息收入	12,881,219.54	12,646,794.32
汇兑损益	-12,799,049.87	-3,160,845.95
手续费支出	5,138,103.81	5,337,330.85
合计	16,911,716.36	20,760,604.50

(四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税退税	8,205,371.45	12,273,819.50
增值税加计抵减	6,001,794.63	6,151,827.51
个税手续费返还	772,308.33	207,530.39
政府补助	39,660,440.68	71,080,273.51
合计	54,639,915.09	89,713,450.91

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
面向特定流程行业工业机理模型库	7,488,000.00	3,120,000.00	与资产相关
Cloudiip 工业互联网平台试验测试项目（双跨）	3,710,520.59	3,710,520.59	与收益相关

北京东方国信科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基于工业互联网平台的流程行业生产线数字孪生系统	2,800,000.00	2,000,000.00	与收益相关
工业互联网标识解析实训与成果转化平台	2,340,000.00	1,567,800.00	与收益相关
航空行业工业机理模型库	2,212,833.33	-	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网开发工具及环境建设项目	2,001,963.53	782,608.70	与资产相关
面向钢铁行业的智能化运营和网络化协同公共服务平台项目	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
工业互联网平台企业安全综合防护系统（1-3 三个包）	1,700,000.00	1,020,000.00	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台测试床建设项目	1,422,063.16	1,372,800.00	与收益相关
工业互联网安全开发测试基础共性服务平台项目-钢铁行业工业互联网安全测试床建设	1,216,000.00	456,000.00	与资产相关
中关村管委会政策补贴款	1,129,812.00		与收益相关
北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目	1,038,000.00	2,567,274.26	与收益相关
高精尖成果产业化项目		4,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,285,576.17	1,803,236.80	与收益相关
市区两级重大关键任务支撑专项	567,600.00	1,729,600.00	与收益相关
政府疫情补助	425,896.27	1,323,813.57	与收益相关
基于工业互联网平台的工业设备上云解决方案供应商		18,070,000.00	与收益相关
自治区重点产业发展专项资金		5,000,000.00	与收益相关
呼和浩特市工业互联网专项资金		3,000,000.00	与收益相关
工业技术软件化项目款		2,900,000.00	与收益相关
2018 年工业互联网发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
中关村技术改造补贴款		1,321,000.00	与收益相关
2019 年自治区大数据发展专项资金		1,000,000.00	与收益相关
工业互联网平台工程实训基地项目	98,100.00		与资产相关
工业互联网创新发展工程项目-工业互联网渗透测试和众测平台	28,250.00		与资产相关
用于海量数据分析的数据库关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目		900,166.83	与资产相关
北京市朝阳区科委+智慧供热云平台建设项目	720,000.00		与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程——“工业互联网标识解析二级节点（通用设备行业应用服务平台）	769,513.51	706,000.00	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-“工业互联网时序数据安全网关”	697,000.00	383,000.00	与收益相关
面向中小企业的工业互联网安全公共服务能力建设	443,702.32	899,297.32	与收益相关
大数据管理能力建设项目	240,000.00	289,003.33	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-国家工业互联网大数据中心建设项目	140,000.00	350,000.00	与收益相关
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金	116,639.71	529,553.88	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网网络优化行业应用创新和推广平台	77,875.00		与收益相关
工业微服务与工业 APP 部署应用工业互联网平台测试床		840,000.00	与收益相关
“赛宝质云”质量检测分析工业互联网平台测试床建设课题任务书		432,000.00	与收益相关
商务流通主体大数据监管及预警研判分析平台		306,796.12	与收益相关
社保返还困难企业失业金		861,822.00	与收益相关
无锡锡东新城商务区管委会财政局投资入驻补贴（装修补贴）	160,199.50	192,239.28	与收益相关
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金（展厅装修补贴）	249,999.96	83,333.33	与收益相关
2019 年工业互联网创新发展工程—工业互联网标识解析二级节点（食品行业应用平台）项目	206,000.00	419,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台体验中心建设项目	27,000.00	198,000.00	与收益相关
其他补助	4,347,895.63	4,445,407.50	与收益相关
合计	39,660,440.68	71,080,273.51	

(四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有子公司期间及处置产生的投资收益	-18,542,180.71	
权益法核算的长期股权投资收益	28,376,905.66	9,938,540.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,179,849.57	1,590,758.83
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	12,256,719.25	1,292.08
合计	26,271,293.77	11,530,591.85

(四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-45,521,510.71	-44,063,333.21
其他应收款坏账损失	-5,846,368.52	-4,752,503.24
合计	-51,367,879.23	-48,815,836.45

(五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-25,083,443.85	-14,872,032.21
合同资产减值损失	-7,070,703.56	-4,477,473.93
无形资产减值损失		-608,342.25
长期股权投资减值损失	-6,200,000.00	
商誉减值损失	-4,207,822.55	-54,113,784.64
合计	-42,561,969.96	-74,071,633.03

(五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,023,380.18	-256,642.84	1,023,380.18

(五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	7,056,667.00	8,963,562.50	7,056,667.00
业绩补偿		6,239,409.00	
无需支付的款项	403,927.85	2,054.97	403,927.85
其他	187,524.37	70,376.41	187,524.37
合计	7,648,119.22	15,275,402.88	7,648,119.22

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高成长奖励	3,060,000.00	1,510,000.00	与收益相关
政府扶持基金	1,525,000.00	1,611,000.00	与收益相关
小巨人补贴	1,500,000.00	900,000.00	与收益相关
BIM 专业人才培养补贴		2,442,995.26	与收益相关
数字经济奖励		1,000,000.00	与收益相关
缴付资本金补贴		1,000,000.00	与收益相关
2020 年第二期普惠政策兑现		100,000.00	与收益相关
中国声谷建设若干政策奖补资金	840,000.00	300,000.00	与收益相关
其他补助	131,667.00	99,567.24	与收益相关
合计	7,056,667.00	8,963,562.50	

(五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000.00
非常损失	464,861.27		464,861.27
非流动资产毁损报废损失	5,958.03	96,820.65	5,958.03
其他	160,699.71	326,281.91	160,699.71
合计	2,631,519.01	423,102.56	2,631,519.01

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,090,858.05	20,870,938.03
递延所得税费用	-31,610,128.57	85,655.42
合计	-13,519,270.52	20,956,593.45

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	293,129,904.87
按适用税率计算的所得税费用	43,969,485.73
子公司适用不同税率的影响	1,522,700.23
调整以前期间所得税的影响	-967,793.38
非应税收入的影响	-5,645,179.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	515,772.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-507,267.52
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	-5,036,882.82
研发及残疾人员费用加计扣除影响	-39,216,575.56
税率调整导致递延所得税的影响	-8,197,623.90
其他纳税调整事项	44,093.49
所得税费用	-13,519,270.52

(五十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	301,962,926.86	301,855,719.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,056,190,495.00	1,053,218,895.00
基本每股收益	0.27	0.29
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.29
终止经营基本每股收益		

(五十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	41,417,362.08	34,829,009.13
利息收入	12,881,219.54	12,646,794.32
政府补助	81,906,183.44	123,068,264.97
合计	136,204,765.06	170,544,068.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用支出	87,268,903.45	84,618,461.15
往来款及其他	152,115,318.88	105,170,458.41
合计	239,384,222.33	189,788,919.56

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
锁汇收益		7,172,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
锁汇支出	4,727,800.00	

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行债券支付的保证金及手续费	5,911,522.84	37,056,573.78
股权激励回购款	18,541,051.20	24,365,949.00
使用权资产租赁付款	10,597,288.99	
支付的减资款及其他	40,859,308.29	
合计	75,909,171.32	61,422,522.78

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	306,649,175.39	313,069,388.17
加：信用减值损失	51,367,879.23	48,815,836.45
资产减值准备	42,561,969.96	74,071,633.03
固定资产折旧	43,525,833.93	34,040,745.06
使用权资产折旧	8,681,795.29	
无形资产摊销	191,311,753.98	147,042,405.26
长期待摊费用摊销	3,159,104.97	4,466,469.06
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）	-1,023,380.18	256,642.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,958.03	96,820.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	32,484,979.79	34,970,269.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,708,555.05	-11,530,591.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,860,691.23	-7,081,242.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,913,614.28	7,166,897.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-282,009,203.71	-167,513,808.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-90,369,627.18	-166,546,044.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-141,905,308.11	131,780,317.33
其他	3,240,636.64	-8,932,063.64
经营活动产生的现金流量净额	117,025,936.03	434,173,673.61
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	939,441,516.47	918,435,720.25
减：现金的期初余额	918,435,720.25	904,621,176.72
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	21,005,796.22	13,814,543.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	939,441,516.47	918,435,720.25
其中：库存现金	543,274.01	1,117,941.90
可随时用于支付的银行存款	938,511,245.72	917,222,107.20
可随时用于支付的其他货币资金	386,996.74	95,671.15
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	939,441,516.47	918,435,720.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,836,824.01	保证金
应收票据	11,144,950.75	质押借款
固定资产	204,081,471.51	用于为参股公司贷款提供抵押担保
在建工程	64,255,232.41	抵押借款
无形资产	93,035,406.02	用于为参股公司贷款提供抵押担保/抵押借款
合计	435,353,884.70	

(五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：英镑	2,969,416.67	8.6064	25,555,987.63
欧元	12,030,696.25	7.2197	86,858,017.71
美元	113,925.66	6.3757	726,355.83
应收账款			
其中：英镑	575,217.87	8.6064	4,950,555.08
欧元	196,879.38	7.2197	1,421,410.06
美元	53,068.99	6.3757	338,351.96
预付账款（英镑）	111,631.19	8.6064	960,742.67
其他应收款（英镑）	5,633.05	8.6064	48,480.28
短期借款（欧元）	33,632,600.00	7.2197	242,817,282.22
其他应付款（英镑）	802,303.01	8.6064	6,904,940.63

(六十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
面向特定流程行业工业机理模型库	37,440,000.00	递延收益	7,488,000.00	3,120,000.00	其他收益
航空行业工业机理模型库	12,070,000.00	递延收益	2,212,833.33		其他收益
工业互联网安全开发测试基础共性服务平台 项目-钢铁行业工业互联网安全测试床建设	7,600,000.00	递延收益	1,216,000.00	456,000.00	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互 联网开发工具及环境建设项目	7,200,000.00	递延收益	2,001,963.53	782,608.70	其他收益
用于海量数据分析的数据库关键技术北京市 工程实验室创新能力建设项目	4,910,000.00	递延收益		900,166.83	其他收益
基于工业互联网平台的工业模型管理引擎	4,839,600.00	递延收益			
工业互联网平台工程实训基地项目	2,943,000.00	递延收益	98,100.00		其他收益
2021 年-中信云网-基于工业互联网平台的工 业智能优化系统国拨项目	2,000,000.00	递延收益			
工业互联网创新发展工程—终端威胁检测与 响应（EDR）技术和产品项目	1,800,000.00	递延收益			
重点领域产业链协同工业互联网平台试验测 试环境	654,000.00	递延收益			
工业互联网创新发展工程项目-工业互联网 渗透测试和众测平台	565,000.00	递延收益	28,250.00		其他收益
面向区块链创新应用的工业互联网公共服务 平台	408,750.00	递延收益			
工业互联网创新发展工程—工业互联网数据 可信交换共享服务平台项目	203,100.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益的项目
		本期金额	上期金额	
Cloudiip 工业互联网平台试验测试项目（双跨）	33,150,000.00	3,710,520.59	3,710,520.59	递延收益/其他收益
基于工业互联网平台的工业设备上云解决方案供应商	20,000,000.00		18,070,000.00	递延收益/其他收益
工业互联网标识解析实训与成果转化平台	11,700,000.00	2,340,000.00	1,567,800.00	递延收益/其他收益
面向钢铁行业的智能化运营和网络化协同公共服务平台 项目	10,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	递延收益/其他收益
北京市高精尖产业发展资金产业创新集群拨款项目	9,190,000.00	1,038,000.00	2,567,274.26	递延收益/其他收益
工业互联网平台企业安全综合防护系统（1-3 三个包）	8,500,000.00	1,700,000.00	1,020,000.00	递延收益/其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台测试 床建设项目	7,800,000.00	1,422,063.16	1,372,800.00	递延收益/其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程——“工业互联网标识 解析二级节点（通用设备行业应用服务平台）	5,880,000.00	769,513.51	706,000.00	递延收益/其他收益
2020-神州数码-工业互联网平台数据、模型、工具开发 项目	5,000,000.00			递延收益
基于工业互联网平台的流程行业生产线数字孪生系统	4,800,000.00	2,800,000.00	2,000,000.00	递延收益/其他收益
工业微服务与工业 APP 部署应用工业互联网平台测试床	4,200,000.00		840,000.00	递延收益/其他收益
高成长奖励	3,060,000.00	3,060,000.00	1,510,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关		计入当期损益的项目
		成本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
市区两级重大关键任务支撑专项	4,000,000.00	567,600.00	1,729,600.00	递延收益/其他收益
工业技术软件化项目款	2,900,000.00		2,900,000.00	递延收益/其他收益
2021 年朝阳区市场监督管理局-重点产业知识产权运营中心建设项目	2,500,000.00			递延收益
2019 年工业互联网创新发展工程-国家工业互联网大数据中心建设项目	2,450,000.00	140,000.00	350,000.00	递延收益/其他收益
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金	2,418,000.00	116,639.71	529,553.88	递延收益/其他收益
面向中小企业的工业互联网安全公共服务能力建设	1,550,000.00	443,702.32	899,297.32	递延收益/其他收益
政府扶持基金	1,525,000.00	1,525,000.00	1,611,000.00	营业外收入
小巨人补贴	1,500,000.00	1,500,000.00	900,000.00	营业外收入
商务流通主体大数据监管及预警研判分析平台	1,500,000.00		306,796.12	递延收益/其他收益
大数据管理能力建设项目	1,200,000.00	240,000.00	289,003.33	递延收益/其他收益
中关村管委会政策补贴款	1,129,812.00	1,129,812.00		其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程-“工业互联网时序数据安全网关”	1,080,000.00	697,000.00	383,000.00	递延收益/其他收益
“赛宝质云”质量检测分析工业互联网平台测试床建设课题任务书	1,080,000.00		432,000.00	递延收益/其他收益
首都科技领军人才培养工程款	1,000,000.00			递延收益
中国声谷建设若干政策奖补资金	840,000.00	840,000.00	300,000.00	营业外收入
北京市朝阳区科委+智慧供热云平台建设项目	800,000.00	720,000.00		递延收益/其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网网络优化行业应用创新和推广平台	780,000.00	77,875.00	-	递延收益/其他收益
自治区重点产业发展专项资金			5,000,000.00	其他收益
高精尖成果产业化项目			4,000,000.00	其他收益
呼和浩特市工业互联网专项资金			3,000,000.00	其他收益
BIM 专业人才培养补贴			2,442,995.26	营业外收入
2018 年工业互联网发展专项资金			1,500,000.00	其他收益
中关村技术改造补贴款			1,321,000.00	其他收益
2019 年自治区大数据发展专项资金			1,000,000.00	其他收益
数字经济奖励			1,000,000.00	营业外收入
缴付资本金补贴			1,000,000.00	营业外收入
社保返还困难企业失业金			861,822.00	其他收益
增值税退税	8,205,371.45	8,205,371.45	12,273,819.50	其他收益
增值税加计抵减	6,001,794.63	6,001,794.63	6,151,827.51	其他收益
稳岗补贴	1,285,576.17	1,285,576.17	1,803,236.80	其他收益
个税手续费返还	772,308.33	772,308.33	207,530.39	其他收益

北京东方国信科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关		计入当期损益的项目
		成本费用损失的金额		
		本期金额	上期金额	
无锡锡东新城商务区管委会财政局投资入驻补贴（装修补贴）	560,698.00	160199.5	192239.28	递延收益/其他收益
2018 年省级促进经济发展标杆示范项目资助资金（展厅装修补贴）	500,000.00	249999.96	83333.33	递延收益/其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程—工业互联网标识解析二级节点（食品行业应用平台）项目	625,000.00	206000	419000	递延收益/其他收益
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台体验中心建设项目	225,000.00	27000	198000	递延收益/其他收益
2020 年第二期普惠政策兑现			100,000.00	营业外收入
“草原英才”工程专项奖补资金	300,000.00			递延收益
政府疫情补助	425,896.27	425,896.27	1,323,813.57	其他收益
其他计入其他收益的项目	5,055,895.63	4,347,895.63	4,445,407.50	其他收益/递延收益
其他计入营业外收入的项目	131,667.00	131,667.00	99,567.24	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例（%）	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
海芯华夏（北京） 科技股份有限公司	34,132,088.44	35.73%	股权回购	2021 年 6 月 30 日	股份回购完成	-35,553,048.35	18.73%	31,053,260.90	34,560,769.73	-7,791,347.93	资产评估	-

(二) 其他原因的合并范围变动

本期二级子公司北京科瑞明软件有限公司吸收合并；注销了一家二级子公司安徽东方国信城市智能与运营有限公司；同一控制下企业合并增加一家二级子公司山西朗驰科技有限责任公司。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
东方国信（天津）科技有限公司	天津市	天津市西青经济技术开发区业盛道 17 号西青人工智能大厦 6 号楼 703 室	科技推广和应用服务业	100.00		设立
大连东方国信科技有限公司	辽宁大连	辽宁省大连高新技术产业园区火炬路 32 号 A 座 18 层 1801 室	研究和试验发展	51.00		设立
北京北科亿力科技有限公司	北京市	北京市石景山区实兴东街 11 号厂房综合楼 11 号楼 105 室	科技推广和应用服务业	100.00		购买
上海屹通信息科技发展有限公司	上海市	上海市嘉定区安亭镇园区路 1218 号 2 幢 4175 室	科技推广和应用服务业	100.00		购买
Cotopaxi Limited	英国	Suite C, West Lancs Investment Centre, Whit Moss	计算机软件开发与开发	100.00		购买
北京炎黄新星网络科技有限公司	北京市	北京市海淀区增光路 55 号 3 号楼 16 层 1601-3 室	科技推广和应用服务业	100.00		购买

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	
广东东方国信数据科技有限公司	广东东莞	广东省东莞市东城街道东纵路东城段 208 号东城万达广场 6 栋 3007 室	软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏东方国信数据科技有限公司	江苏盐城	盐城市城南新区大数据产业园学海路 29 号 A 区 4 号楼（CND）	商务服务业	100.00		设立
山东国信信息技术有限公司	山东潍坊	山东省潍坊市潍城经济开发区 309 国道与殷大路交叉路口	软件和信息技术服务业	100.00		设立
浙江国信新蓝图海洋科技有限公司	浙江舟山	浙江省舟山市定海区盐仓街道兴舟大道西段 10 号第三层 301-2 室	科技推广和应用服务业	70.00		设立
内蒙古新泰国信科技有限公司	呼和浩特	内蒙古自治区呼和浩特市新城区海东路满世尚都商业楼三楼 305 室	软件和信息技术服务业	73.68		设立
内蒙古东方国信科技有限公司	呼和浩特	内蒙古自治区呼和浩特市盛乐经济园区盛乐现代服务业集聚区企业总部大楼东四楼"	软件和信息技术服务业	100.00		设立
安徽东方国信科技有限公司	安徽合肥	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 J2 楼 C 区 1601 号	商务服务业	100.00		设立
东方国信（中山）信息技术有限公司	广东中山	中山市火炬开发区祥兴路 6 号数贸大厦北翼 13 层 1344 卡	软件和信息技术服务业	100.00		设立
厦门图扑软件科技有限公司	福建厦门	厦门市软件园三期诚毅北大街 62 号 109 单元 0186 号"	科技推广和应用服务业	51.00		购买
北京区块节点科技有限公司	北京市	北京市朝阳区创达三路 1 号院 1 号楼 2 至 7 层 101 内 3 层 306	科技推广和应用服务业	51.00		购买
江苏东方国信工业互联网有限公司	江苏无锡	无锡市锡山区安镇街道丹山路 78 号锡东创融大厦 A 座 407-408,409-412	科技推广和应用服务业	100.00		设立
广州东方国信科技有限公司	广东广州	广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 4 层 A401-8 房	研究和试验发展	100.00		设立
山东东方国信数据科技有限公司	山东威海	山东省威海市荣成市海湾南路 86 号	研究和试验发展	100.00		设立
贵州东方国信科技有限公司	贵州贵阳	贵州双龙航空港经济区机场路双龙数据工场 8 楼	科技推广和应用服务业	64.00		设立
东云睿连（武汉）计算技术有限公司	湖北武汉	武汉市东湖新技术开发区金融港四路 18 号普天物联网创新研发基地(一期)6A 栋 4 层-2 室	专业技术服务业	70.00		设立
云南东方国信信息技术有限公司	云南昆明	中国(云南)自由贸易试验区昆明片区经开区顺通大道 39 号紫云青鸟 12 幢 3 层厂房 302 号	科技推广和应用服务业	100.00		设立
山西朗驰科技有限责任公司	山西朔州	朔州市朔城区南城街道南垣西街怡西路交叉口企业总部基地一组团 2 号楼	科技推广和应用服务业	75.00		设立
科托帕希能源科技发展（北京）有限公司	北京市	北京市朝阳区创达三路 1 号院 1 号楼 2 至 7 层 101 内 5 层 506	商务服务业		100.00	设立
包头北科亿力科技有限公司	内蒙古包头	内蒙古自治区包头市白云鄂博矿区稀土西路 2 号 320B	批发业		100.00	设立
北京北科亿力工程技术有限公司	北京市	北京市门头沟区斋堂大街 45 号科技楼 ZT339 室	商务服务业		100.00	设立
安徽屹通信息科技发展有限公司	安徽合肥	合肥市高新区创新大道 2800 号创业产业园二期 J2 楼 C 区 1602 室	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽捷隆信息科技有限公司	安徽合肥	合肥市高新区天元路 5 号科苑大厦 3 楼	软件和信息技术服务业		100.00	购买
湖北汉发科技有限公司	湖北随州	湖北省随州市广水市应山街道办事处三里河社区杜家湾电子路 99 号	零售业		51.00	设立
廊坊市天风铭道网络科技有限公司	河北廊坊	廊坊市广阳区尚都世贸 4 楼 404 室河北创帆创业孵化器公司内 069 号	软件和信息技术服务业		51.00	设立
北京赛博时空科技有限公司	北京市	北京市顺义区顺沙路张喜庄段 52 号 2 幢 170	批发业		100.00	设立
北京博润风行广告有限公司	北京市	北京市密云区西大桥路 67 号十里堡镇政府办公楼 407 室-2975(十里堡镇集中办公区)	商务服务业		100.00	设立

2、 重要的非全资子公司

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
厦门图扑软件科技有限公司	49%	8,145,222.54		35,112,229.01

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
厦门图扑软件科技有限公司	63,217,936.37	27,549,204.45	90,767,140.82	19,109,530.59		19,109,530.59

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
厦门图扑软件科技有限公司	43,953,606.69	13,126,057.86	57,079,664.55	6,118,583.18		6,118,583.18

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
厦门图扑软件科技有限公司	53,369,256.82	17,084,245.11	17,084,245.11	19,552,544.95	39,997,288.23	21,172,856.97	21,172,856.97	19,471,637.20

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	北京市	北京市	通信服务	31.9135		权益法	是
北京摩比万思科技有限公司	北京市	北京市	计算机软件开发与服务	23.61		权益法	是
北京国信会视科技有限公司	北京市	北京市	计算机软件开发与服务	75.47		权益法	是
北京锐软科技股份有限公司	北京市	北京市	计算机软件开发与服务	35.2807		权益法	是

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中国-东盟信息港股份有限公司	南宁市	南宁市	计算机、通信和其他电子设备制造业	6.00	10.00	权益法	否

注 1：根据投资协议约定，投资完成后北京国信会视科技有限公司的股权结构为：北京东方国信科技股份有限公司 35.000%，徐正伟 26.078%，刘招钦 13.588%，袁兵 13.588%，毛绣慧 7.900%，伍文浩 3.846%。截至 2021 年 12 月 31 日，根据实际出资比例，本公司持股比例为 75.47%。根据投资协议的约定，公司对北京国信会视科技有限公司形成重大影响，采用权益法核算。

注 2：根据投资协议约定，公司直接持有中国-东盟信息港股份有限公司 6%的表决权，通过广西中科智信投资管理中心（有限合伙）间接持有中国-东盟信息港股份有限公司 10%的表决权，并且委派一名董事，公司对中国-东盟信息港股份有限公司形成重大影响，采用权益法核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	海芯华夏（北京）科技股份有限公司	北京摩比万思科技有限公司	北京国信会视科技有限公司	北京锐软科技股份有限公司	海芯华夏（北京）科技股份有限公司	北京摩比万思科技有限公司	北京国信会视科技有限公司	北京锐软科技股份有限公司
流动资产	102,593,984.90	6,076,802.34	164,347,325.23	77,861,931.07	147,902,572.53	16,831,052.40	123,160,046.85	80,238,414.23
非流动资产	57,496,952.49	58,726.29	2,047,334.74	23,876,667.24	61,293,599.97	366,447.94	748,150.00	22,801,473.11
资产合计	160,090,937.39	6,135,528.63	166,394,659.97	101,738,598.31	209,196,172.50	17,197,500.34	123,908,196.85	103,039,887.34
流动负债	17,621,826.41	3,001,658.92	40,792,926.82	39,816,568.65	10,298,412.92	6,906,270.77	28,456,387.64	42,439,305.32
非流动负债				400,000.00				550,000.00
负债合计	17,621,826.41	3,001,658.92	40,792,926.82	40,216,568.65	10,298,412.92	6,906,270.77	28,456,387.64	42,989,305.32
少数股东权益	-212,487.74		-676.50		-168,084.67			
归属于母公司股东权益	142,681,598.72	3,133,869.71	125,602,409.65	61,522,029.66	199,065,844.25	10,291,229.57	95,451,809.21	60,050,582.02
按持股比例计算的净资产份额	45,466,879.73	739,906.64	94,791,628.01	21,705,402.72		2,429,759.30	72,037,480.41	21,186,265.69
对联营企业权益投资的账面价值	37,038,825.49	16,213,187.00	99,328,734.52	30,079,730.03	90,287,859.00	24,103,039.66	76,574,076.37	29,560,593.00
营业收入	25,230,451.25	7,158,346.64	125,421,667.18	36,060,644.10	41,422,522.92	4,897,953.12	90,706,809.04	14,941,598.41
净利润	-16,883,401.47	-7,157,359.86	30,150,600.44	1,471,447.64	3,036,260.75	-12,393,665.19	23,403,806.36	-8,123,478.73
综合收益总额	-16,883,401.47	-7,157,359.86	30,150,600.44	1,471,447.64	3,036,260.75	-12,393,665.19	23,403,806.36	-8,123,478.73

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的 前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	-8,677,801.14	-1,861,496.94	-10,539,298.08

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来

源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度/受新品种以及授信期限进行合理的涉及，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。公司面临的汇率风险主要来源于以英镑和欧元计价的金融资产和金融负债。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司无其他价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			10,128,609.00	10,128,609.00
其他非流动金融资产			342,659,934.01	342,659,934.01

十、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

管连平		霍卫平		两人合并持有公司 股权比例（%）
直接持有公司 股权比例（%）	间接持有公司 股权比例（%）	直接持有公司 股权比例（%）	间接持有公司 股权比例（%）	
15.44	0.17	11.30	0.12	27.03

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）	系本公司参股企业
北京顺诚彩色印刷有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的一级子公司
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的二级子公司
北京德昂互通互联网有限公司	系宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的二级子公司
宁波梅山保税港区双平投资合伙企业（有限合伙）	系本公司董监高投资企业
萍乡利君创达咨询服务中心（有限合伙）	系本公司董监高投资企业
山西联启科技有限公司	系本公司董监高投资企业
北京南岭云数据科技有限公司	系本公司董监高投资企业
北京德昂世纪科技发展有限公司	系本公司董监高投资企业
北京建侨长恒投资顾问有限公司	系本公司董监高投资企业的二级子公司
北京海湖云计算数据技术服务有限公司	系本公司董监高投资企业的二级子公司
中国—东盟信息港股份有限公司	系本公司高管任职企业
东方江源（北京）智能科技有限公司	系本公司高管任职企业
拉萨市慧聚企业管理咨询有限公司	系本公司高管任职企业
公司关键管理人员	公司董事、监事及高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京国信会视科技有限公司	购买服务	2,830,188.68	1,197,509.43
北京锐软科技股份有限公司	购买服务		438,952.82
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	购买服务	20,069,965.24	5,917,002.84
山西联启科技有限公司	购买服务	10,977,448.58	1,539,043.82
北京南岭云科数据科技有限公司	购买服务	42,029.70	
北京海湖云计算数据技术服务有限公司	购买服务	88,503.53	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京锐软科技股份有限公司	提供劳务	82,185.13	201,724.15
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	提供劳务	11,552,000.00	12,639,354.02
中国-东盟信息港股份有限公司	提供劳务	1,108,620.84	2,516,099.03
东方江源（北京）智能科技有限公司	提供劳务		56,603.77
山西联启科技有限公司	提供劳务	2,253,266.22	
北京智冶互联科技有限公司	提供劳务	58,969,669.28	
北京德昂互通互联网有限公司	提供劳务	662,997.91	
北京建侨长恒投资顾问有限公司	提供劳务	398,060.80	
北京海湖云计算数据技术服务有限公司	提供劳务	398,060.79	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京锐软科技股份有限公司	办公室工位	138,220.14	239,319.26
北京国信会视科技有限公司	办公室工位	254,502.02	400,116.22
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	停车费	2,338.67	
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	服务器租赁	2,214,500.75	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
北京千禾颐养家苑养老服务有限责任公司	10,000,000.00	2021/12/23	2026/3/22	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	50,000,000.00	2021/9/3	2025/9/3	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	37,000,000.00	2021/9/15	2025/8/5	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	43,000,000.00	2021/9/15	2025/8/5	否
北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	250,000,000.00	2020/12/14	2026/12/15	否
北京德昂互通互联网有限公司	100,000,000.00	2021/7/15	2027/7/15	否

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
北京海湖云计算数据技术服务有限公司	120,000,000.00	2021/9/15	2027/9/15	否
北京海湖云计算数据技术服务有限公司	300,000,000.00	2020/9/28	2026/9/28	否
北京建侨长恒投资顾问有限公司	200,000,000.00	2020/9/28	2026/9/28	否
宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）	590,000,000.00	2020/9/28	2027/9/27	否
上海屹通信息科技发展有限公司	160,000,000.00	2021/6/9	2024/6/9	否
安徽东方国信科技有限公司	120,000,000.00	2021/7/1	2031/7/1	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,786,900.00	8,433,600.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京智冶互联科技有限公司	3,600,000.00			
应收账款	北京智冶互联科技有限公司	55,222,633.01			
应收账款	北京德昂互通互联网有限公司	702,777.78			
应收账款	北京建侨长恒投资顾问有限公司	421,944.45			
应收账款	北京海湖云计算数据技术服务有限公司	421,944.44			
应收账款	北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	5,654,821.86		2,772,151.62	
应收账款	中国-东盟信息港股份有限公司	900,000.00			
应收账款	北京锐软科技股份有限公司			2,400.00	
预付账款	北京锐软科技股份有限公司	5,010,000.00			
其他应收款	北京锐软科技股份有限公司	41,284.80			
其他应收款	海芯华夏（北京）科技股份有限公司	18,240.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京国信会视科技有限公司	75,659.98	225,659.98
应付账款	北京贰零四玖云计算数据技术服务有限公司	4,506,595.72	2,202,280.43
应付账款	山西联启科技有限公司	717,610.35	
合同负债	东方江源（北京）智能科技有限公司	219,169.81	
其他应付款	北京国信会视科技有限公司	58,422.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等其他或有事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼等其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 股东股票质押情况的影响

截至 2022 年 3 月 29 日，本公司控股股东、实际控制人之一管连平先生直接持有本公司股份 177,964,857 股，占公司总股本的 15.44%，其中已累计质押所持本公司股份 36,616,902 股，占其所持本公司股份总数的 20.58%，占公司总股本的 3.18%。

本公司控股股东、实际控制人之一霍卫平先生直接持有本公司股份 130,162,360 股，占公司总股本的 11.30%，其中已累计质押所持本公司股份 35,566,478 股，占其所持本公司股份总数的 27.32%，占公司总股本的 3.09%。

经了解，本公司及本公司股东认为，截止 2022 年 3 月 29 日，公司控股股东、实际控制人管连平先生和霍卫平先生所质押的股份不存在平仓风险，质押股份对上市公司生产经营、公司治理、业绩补偿义务履行无影响。

(二) 处置英国子公司的影响

近年由于全球疫情爆发，公司为降低经营风险，拟通过 Cotopaxi 分红方式回笼资金 130 万英镑。同时，公司为降低管理成本，提高管理效率，拟将持有 Cotopaxi 的 100%股权以 1,330 万英镑出售给 Spirax-Sarco Investments Limited。公司于 2022 年 1 月最终与交易对手签订了股权交易协议。

截至 2022 年 3 月 21 日，公司已经收回上述分红及股权转让款。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

为进一步规范会计业务处理，提高会计信息披露质量，本公司按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》规定，对广西中科智信投资管理中心（有限合伙）、新余高鹏资本投资管理合伙企业（有限合伙）、新余高新区国信高鹏大数据投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区德昂投资合伙企业（有限合伙）的投资分类，不构成权益工具投资，应重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，在财务报表中的“其他非流动金融资产”列报。

相关调整对公司 2020 年度报表项目的影响如下：

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他权益工具投资	419,394,143.01	-406,659,934.01	12,734,209.00
其他非流动金融资产		406,659,934.01	406,659,934.01
合计	419,394,143.01	-	419,394,143.01

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,849,484.52	2,782,000.00
商业承兑汇票	7,244,930.00	2,626,700.00
合计	10,094,414.52	5,408,700.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,271,485.00	600,000.00
商业承兑汇票	-	3,280,730.00
合计	8,271,485.00	3,880,730.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	933,011,630.06	841,019,873.85
1 至 2 年	215,543,034.95	290,633,447.39
2 至 3 年	161,808,059.46	74,374,199.31
3 至 4 年	53,115,273.99	28,005,545.22
4 至 5 年	15,352,855.50	30,085,707.70
5 年以上	20,511,095.09	8,315,041.67
小计	1,399,341,949.05	1,272,433,815.14
减：坏账准备	120,784,748.76	95,661,206.42
合计	1,278,557,200.29	1,176,772,608.72

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,399,341,949.05	100.00	120,784,748.76	8.63	1,278,557,200.29
其中：账龄组合	1,377,525,349.20	98.44	120,784,748.76	8.77	1,256,740,600.44
无风险组合	21,816,599.85	1.56			21,816,599.85
合计	1,399,341,949.05	100.00	120,784,748.76	8.63	1,278,557,200.29

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,272,433,815.14	100.00	95,661,206.42	7.52	1,176,772,608.72
其中：账龄组合	1,265,935,155.47	99.49	95,661,206.42	7.56	1,170,273,949.05
无风险组合	6,498,659.67	0.51			6,498,659.67
合计	1,272,433,815.14	100.00	95,661,206.42	7.52	1,176,772,608.72

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
1年以内（含1年）	911,848,895.39	9,118,488.95	1.00	
1至2年	214,889,169.77	21,488,916.98	10.00	
2至3年	161,808,059.46	32,361,611.89	20.00	
3至4年	53,115,273.99	26,557,637.00	50.00	
4至5年	15,352,855.50	10,746,998.85	70.00	
5年以上	20,511,095.09	20,511,095.09	100.00	
合计	1,377,525,349.20	120,784,748.76		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	95,661,206.42	51,206,961.95		26,083,419.61	120,784,748.76

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,083,419.61

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司软件研究院	135,874,256.03	9.71	1,974,909.52
乌兰察布市公安局	97,376,900.00	6.96	19,475,380.00
中移动信息技术有限公司	96,564,226.31	6.90	2,013,736.93
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	36,766,520.33	2.63	408,409.87
中国移动通信集团山西有限公司	26,538,052.39	1.90	1,197,233.07
合计	393,119,955.06	28.10	25,069,669.39

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,240,716.45	
其他应收款项	261,577,866.14	220,485,416.21
合计	273,818,582.59	220,485,416.21

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	114,821,733.89	208,396,958.05
1 至 2 年	145,783,796.47	8,913,245.00
2 至 3 年	5,796,701.96	4,155,786.94
3 至 4 年	1,897,027.50	904,208.23
4 至 5 年	724,234.00	3,825,311.14
5 年以上	3,493,110.65	1,013,706.56
小计	272,516,604.47	227,209,215.92
减：坏账准备	10,938,738.33	6,723,799.71
合计	261,577,866.14	220,485,416.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	272,516,604.47	100.00	10,938,738.33	4.01	261,577,866.14
其中：账龄组合	86,183,893.54	31.63	10,938,738.33	12.69	75,245,155.21
关联方组合	186,332,710.93	68.37			186,332,710.93
合计	272,516,604.47	100.00	10,938,738.33	4.01	261,577,866.14

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,209,215.92	100.00	6,723,799.71	2.96	220,485,416.21
其中：账龄组合	104,591,192.32	46.03	6,723,799.71	6.43	97,867,392.61
关联方组合	122,618,023.60	53.97			122,618,023.60
合计	227,209,215.92	100.00	6,723,799.71	2.96	220,485,416.21

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
1 年以内（含 1 年）	28,849,691.09	288,496.91	1.00	
1 至 2 年	45,423,128.34	4,542,312.83	10.00	
2 至 3 年	5,796,701.96	1,159,340.39	20.00	
3 至 4 年	1,897,027.50	948,513.75	50.00	
4 至 5 年	724,234.00	506,963.80	70.00	
5 年以上	3,493,110.65	3,493,110.65	100.00	
合计	86,183,893.54	10,938,738.33		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,723,799.71			6,723,799.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,099,726.62			5,099,726.62
本期转回				
本期转销				
本期核销	884,788.00			884,788.00
其他变动				
期末余额	10,938,738.33			10,938,738.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,723,799.71	5,099,726.62		884,788.00	10,938,738.33

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	884,788.00

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
社保公积金	3,458,892.45	3,282,299.18
往来款及其他	185,332,710.93	122,618,023.60
保证金押金	59,869,988.78	58,281,849.07
日常借款	20,008,093.40	17,136,720.12
其他	3,846,918.91	25,890,323.95
合计	272,516,604.47	227,209,215.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
内蒙古东方国信科技有限公司	关联方往来	173,164,600.00	1 年以内/1-2 年	63.54	
深圳市高新投集团有限公司	保证金押金类	30,000,000.00	1-2 年	11.01	3,000,000.00
安徽东方国信科技有限公司	关联方往来	5,800,000.00	1 年以内	2.13	
内蒙古自治区监狱管理局	保证金押金类	4,618,000.01	1-2 年	1.69	461,800.00
东台黄海森林投资发展有限公司	保证金押金类	2,443,445.34	1-2 年	0.90	244,344.53
合计		216,026,045.35		79.27	3,706,144.53

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,450,503,552.58	36,280,416.35	1,414,223,136.23	1,613,084,249.58	63,780,416.35	1,549,303,833.23
对联营、合营企业投资	218,305,944.16	6,200,000.00	212,105,944.16	130,699,110.56		130,699,110.56
合计	1,668,809,496.74	42,480,416.35	1,626,329,080.39	1,743,783,360.14	63,780,416.35	1,680,002,943.79

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东方国信（天津）科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海屹通信息科技发展有限公司	499,092,052.00			499,092,052.00		
山东国信信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大连东方国信科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
安徽东方国信城市智能与运营有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00			
江苏东方国信数据科技有限公司	7,932,000.00			7,932,000.00		
北京科瑞明软件有限公司	50,599,300.00		50,599,300.00			
北京北科亿力科技有限公司	162,299,900.00			162,299,900.00		
海芯华夏（北京）科技股份有限公司	117,787,859.00		117,787,859.00			
Cotopaxi Limited	175,995,744.58			175,995,744.58		36,280,416.35
北京炎黄新星网络科技有限公司	316,976,712.00			316,976,712.00		
广东东方国信数据科技有限公司	430,682.00	156,462.00		587,144.00		
内蒙古新泰国信科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
浙江国信新蓝图海洋科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽东方国信科技有限公司	46,500,000.00	3,500,000.00		50,000,000.00		
内蒙古东方国信科技有限公司	98,300,000.00	1,700,000.00		100,000,000.00		
东方国信（中山）信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厦门图扑软件科技有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
北京区块链节点科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州东方国信科技有限公司	640,000.00			640,000.00		
江苏东方国信工业互联网有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00		
广州东方国信科技有限公司	930,000.00			930,000.00		
云南东方国信信息技术有限公司	150,000.00	2,850,000.00		3,000,000.00		
东云睿连（武汉）计算技术有限公司	700,000.00			700,000.00		
山西朗驰科技有限责任公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	1,613,084,249.58	9,706,462.00	172,287,159.00	1,450,503,552.58		36,280,416.35

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
东方江源（北京）智能科技有限公司	461,401.53			-34,107.06						427,294.47	
小计	461,401.53			-34,107.06						427,294.47	
2. 联营企业											
北京国信会视科技有限公司	76,574,076.37			22,754,658.15						99,328,734.52	
北京摩比万思科技有限公司	24,103,039.66			-1,689,852.66				6,200,000.00		16,213,187.00	6,200,000.00
北京锐软科技股份有限公司	29,560,593.00			519,137.03						30,079,730.03	
海芯华夏（北京）科技股份有限公司				-4,084,682.96		-115,413.37			42,467,531.03	38,267,434.70	
中国-东盟信息港股份有限公司				3,789,563.44					24,000,000.00	27,789,563.44	
小计	130,237,709.03			21,288,823.00		-115,413.37		6,200,000.00	66,467,531.03	211,678,649.69	6,200,000.00
合计	130,699,110.56			21,254,715.94		-115,413.37		6,200,000.00	66,467,531.03	212,105,944.16	6,200,000.00

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,407,219,771.92	794,562,622.56	1,213,177,313.28	612,032,063.71
其他业务	3,825,063.83	191,318.64	5,601,269.34	191,318.64
合计	1,411,044,835.75	794,753,941.20	1,218,778,582.62	612,223,382.35

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有子公司期间及处置产生的投资收益	-27,614,608.36	
权益法核算的长期股权投资收益	21,254,715.94	10,329,618.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,749,630.58	467,309.21
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	12,240,716.45	
合计	9,630,454.61	10,796,927.21

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-17,521,968.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,489,416.01
委托他人投资或管理资产的损益	4,179,849.57
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,256,719.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,036,898.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	44,367,117.51
所得税影响额	7,442,782.58
少数股东权益影响额（税后）	473,766.86
合计	36,450,568.07

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.71	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.24	0.24

北京东方国信科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年四月二十一日