

上海宝信软件股份有限公司

2021 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—142 页

审计报告

天健审〔2022〕6-128号

上海宝信软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海宝信软件股份有限公司（以下简称宝信软件公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)及附注五(二)1。

宝信软件公司的营业收入主要来自于软件开发及工程服务收入。2021年度，宝信软件公司营业收入金额为人民币 1,175,936.15 万元，其中软件开发及工程服务收入金额为人民币 850,186.53 万元、占营业收入的比重为 72.30%。

宝信软件公司与客户签订软件开发及工程服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，区分为在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制履约过程中在建的商品或者履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，宝信软件公司认定为在某一时段内确认收入。否则，认定为在某一时点确认收入。

由于营业收入是宝信软件公司关键业绩指标之一，可能存在宝信软件公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价营业收入确认方法是否适当；

（4）检查重大项目的工程竣工验收单等项目交付资料，确认项目竣工状态、验收交付使用情况、验收日期等信息的正确性；检查重大项目的履约进度证据、商品或服务的性质、判断合同履约进度的合理性；

（5）对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，宝信软件公司应收账款余额为人民币 276,531.17 万元，应收账款坏账准备为人民币 37,547.34 万元，账面价值分别为人民币 238,983.83 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备及减值损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失计提坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宝信软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

宝信软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督宝信软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

美翔



中国注册会计师：

汪健



二〇二二年三月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,299,664,938.81	4,399,889,292.04	短期借款	23	142,515,316.42	20,020,548.64
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	7,945,219.52	5,273,793.52	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,327,609,592.82	1,175,604,158.70	应付票据	24	412,018,003.41	324,173,617.91
应收账款	4	2,389,838,341.33	1,637,867,089.94	应付账款	25	2,795,150,137.37	2,281,698,318.48
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	411,589,994.24	263,421,597.71	合同负债	26	3,692,244,990.01	3,536,696,922.30
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	64,812,167.88	75,750,886.76	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	92,784,065.20	68,748,938.91
存货	7	3,062,269,486.07	3,066,286,172.37	应交税费	28	94,412,765.23	141,009,292.50
合同资产	8	1,907,558,850.19	1,177,021,353.58	其他应付款	29	525,527,519.79	476,853,229.01
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	30,211.25		应付分保账款			
其他流动资产	10	169,224,597.78	123,415,664.64	持有待售负债			
流动资产合计		13,640,543,399.89	11,924,530,009.26	一年内到期的非流动负债	30	78,277,461.72	162,390.05
				其他流动负债	31	75,362,396.11	44,195,283.48
				流动负债合计		7,908,292,655.26	6,893,558,541.28
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	32		4,082,712.69
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	11	269,788.75		其中：优先股			
长期股权投资	12	193,856,193.17	220,377,898.11	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	33	208,828,618.37	
其他非流动金融资产	13	328,833,380.61	328,671,023.53	长期应付款	34	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产	14	27,351,221.07	2,611,592.57	长期应付职工薪酬	35	8,450,034.41	10,520,574.91
固定资产	15	1,624,234,609.19	1,704,742,300.01	预计负债	36		1,800,000.00
在建工程	16	444,012,019.78	258,253,063.82	递延收益	37	112,731,447.64	102,697,993.56
生产性生物资产				递延所得税负债	21	12,287,226.74	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	17	291,317,737.47		非流动负债合计		348,297,327.16	125,101,281.16
无形资产	18	226,299,963.17	181,181,000.42	负债合计		8,256,589,982.42	7,018,659,822.44
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	19	11,722,785.64	2,042,882.71	实收资本(或股本)	38	1,520,141,976.00	1,155,438,821.00
长期待摊费用	20	943,826,940.92	873,957,605.52	其他权益工具			
递延所得税资产	21	114,194,647.59	88,423,632.63	其中：优先股			
其他非流动资产	22	13,706,466.86	41,963,432.22	永续债			
非流动资产合计		4,219,625,754.22	3,702,224,431.54	资本公积	39	3,553,692,169.16	3,575,727,495.41
资产总计		17,860,169,154.11	15,626,754,440.80	减：库存股	40	334,485,724.19	354,114,417.20
				其他综合收益	41	-3,615,060.07	1,070,783.90
				专项储备	42	1,551,055.41	1,551,055.41
				盈余公积	43	741,618,232.44	573,962,375.66
				一般风险准备			
				未分配利润	44	3,538,557,335.00	2,944,435,501.93
				归属于母公司所有者权益合计		9,017,459,983.75	7,898,071,616.11
				少数股东权益		586,119,187.94	710,023,002.25
				所有者权益合计		9,603,579,171.69	8,608,094,618.36
				负债和所有者权益总计		17,860,169,154.11	15,626,754,440.80

法定代表人：

夏雪松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈咏剑



母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,701,630,394.92	2,926,581,087.90	短期借款			
交易性金融资产		784,170.09	555,297.48	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		962,256,214.17	953,261,462.91	应付票据		171,341,460.19	174,696,201.55
应收账款	1	1,742,362,776.22	1,136,267,748.61	应付账款		1,652,388,174.33	1,536,513,060.09
应收款项融资				预收款项			
预付款项		306,714,688.58	205,942,002.00	合同负债		3,046,489,727.25	3,204,662,215.27
其他应收款	2	64,781,085.56	53,102,476.32	应付职工薪酬		61,146,754.80	36,332,885.42
存货		2,214,215,112.54	2,649,399,939.46	应交税费		40,486,237.37	90,643,755.12
合同资产		1,194,757,982.36	750,999,478.77	其他应付款		420,992,763.29	387,478,425.91
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		61,382,487.37	
其他流动资产		108,134,668.75	86,146,401.78	其他流动负债		67,620,130.64	42,096,804.32
流动资产合计		9,295,637,093.19	8,762,255,895.23	流动负债合计		5,521,847,735.24	5,472,423,347.68
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,286,871,030.62	876,437,583.90	租赁负债		137,308,896.22	
其他权益工具投资				长期应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		328,833,380.61	328,671,023.53	长期应付职工薪酬		1,706,697.38	1,706,697.38
投资性房地产		218,897.07	2,611,592.57	预计负债			
固定资产		1,327,654,493.81	1,549,237,862.97	递延收益		63,138,161.39	87,184,707.31
在建工程		988,553.34	6,531,505.72	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		208,153,754.99	94,891,404.69
使用权资产		202,134,578.90		负债合计		5,730,001,490.23	5,567,314,752.37
无形资产		76,584,940.56	86,953,114.55	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		1,520,141,976.00	1,155,438,821.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		747,628,388.03	870,752,871.26	其中：优先股			
递延所得税资产		79,037,099.59	63,969,139.80	永续债			
其他非流动资产		20,140.00	545,356.08	资本公积		3,718,705,679.83	3,104,418,544.48
非流动资产合计		5,049,971,502.53	3,785,710,050.38	减：库存股		334,485,724.19	354,114,417.20
资产总计		14,345,608,595.72	12,547,965,945.61	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		625,374,930.65	457,719,073.87
				未分配利润		3,085,870,243.20	2,617,189,171.09
				所有者权益合计		8,615,607,105.49	6,980,651,193.24
				负债和所有者权益总计		14,345,608,595.72	12,547,965,945.61

法定代表人：

夏青松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈咏



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,759,361,474.51	10,225,041,913.62
其中：营业收入	1	11,759,361,474.51	10,225,041,913.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,758,771,025.79	8,652,803,609.76
其中：营业成本	1	7,935,293,088.83	7,264,981,152.18
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	2	42,204,712.86	32,004,103.45
销售费用	3	205,544,364.02	169,073,952.37
管理费用	4	330,344,071.44	263,513,387.22
研发费用	5	1,289,643,638.24	995,080,251.69
财务费用	6	-44,258,849.60	-71,849,237.15
其中：利息费用		12,006,375.01	1,354,659.77
利息收入		61,746,872.67	73,564,960.72
加：其他收益	7	138,644,598.04	103,784,784.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	15,631,214.53	16,026,653.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,786,975.05	15,410,836.65
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）	9	2,005,513.91	-1,318,448.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-83,788,888.79	-44,593,522.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-68,868,789.66	-86,314,210.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		14,166.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,004,214,096.75	1,559,837,726.75
加：营业外收入	13	10,867,887.73	3,442,759.24
减：营业外支出	14	1,665,255.16	2,767,515.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,013,416,729.32	1,560,512,970.65
减：所得税费用	15	104,649,551.37	132,575,325.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,908,767,177.95	1,427,937,644.67
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,908,767,177.95	1,427,937,644.67
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,818,835,200.72	1,338,123,982.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		89,931,977.23	89,813,662.04
六、其他综合收益的税后净额	16	-4,685,843.97	-475,135.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,685,843.97	-475,135.26
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,685,843.97	-475,135.26
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		-4,685,843.97	-475,135.26
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		1,904,081,333.98	1,427,462,509.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,814,149,356.75	1,337,648,847.37
归属于少数股东的综合收益总额		89,931,977.23	89,813,662.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.22	0.91
（二）稀释每股收益		1.20	0.90

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：35,321,488.17元，上期被合并方实现净利润为：67,858,669.04元。

法定代表人：

夏青松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈剑



母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,420,069,789.45	7,939,013,302.55
减：营业成本	1	6,437,674,015.26	5,656,336,602.20
税金及附加		28,670,630.11	20,602,889.84
销售费用		148,728,076.38	133,566,346.67
管理费用		164,474,834.37	128,763,460.12
研发费用	2	1,040,931,096.37	801,903,947.93
财务费用		-31,029,094.35	-55,311,329.83
其中：利息费用		8,693,689.95	
利息收入		44,338,522.75	53,100,952.44
加：其他收益		122,948,924.48	81,864,736.95
投资收益（损失以“-”号填列）	3	88,078,084.65	55,980,777.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,035,986.74	12,500,080.94
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）		60,728.38	-138,824.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,394,710.05	-33,524,371.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,870,086.91	-50,664,467.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,763,443,171.86	1,306,669,237.28
加：营业外收入		6,572,047.65	2,217,757.86
减：营业外支出		1,070,913.59	244,522.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,768,944,305.92	1,308,642,472.75
减：所得税费用		75,549,866.16	98,736,486.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,394,439.76	1,209,905,986.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,693,394,439.76	1,209,905,986.71
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,693,394,439.76	1,209,905,986.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

夏雪松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈剑



合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,831,789,820.25	8,680,642,456.96
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		57,921,919.12	24,290,481.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	305,226,598.97	210,845,977.01
经营活动现金流入小计		11,194,938,338.34	8,915,778,915.24
购买商品、接受劳务支付的现金		6,427,821,500.00	4,856,211,930.34
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		1,952,523,636.42	1,752,635,586.60
支付的各项税费		647,473,166.82	415,613,583.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	239,009,364.13	357,140,452.86
经营活动现金流出小计		9,266,827,667.37	7,381,601,552.97
经营活动产生的现金流量净额		1,928,110,670.97	1,534,177,362.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,860.00	4,058,801.00
取得投资收益收到的现金		8,329,484.68	15,672,306.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,224,816.39	505,282.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,687,161.07	20,236,390.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		761,803,650.34	628,203,375.36
投资支付的现金			303,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,874,960.10	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		844,678,610.44	931,703,375.36
投资活动产生的现金流量净额		-825,991,449.37	-911,466,985.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,834,240.00	318,017,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,400,000.00	5,800,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	85,771,385.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,834,240.00	403,788,985.00
偿还债务支付的现金		24,078,453.39	81,942,870.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,068,183,843.43	511,977,788.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,829,650.40	21,317,520.24
支付其他与筹资活动有关的现金	3	142,240,572.99	1,503,029.00
筹资活动现金流出小计		1,234,502,869.81	595,423,688.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,186,668,629.81	-191,634,703.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,860,072.66	-1,636,684.13
五、现金及现金等价物净增加额		-92,409,480.87	429,438,989.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,331,941,632.08	3,902,502,642.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,239,532,151.21	4,331,941,632.08

法定代表人：

夏音和



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈咏



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		8,968,179,606.72	7,027,237,504.79
收到的税费返还		56,339,639.91	20,759,181.94
收到其他与经营活动有关的现金		162,407,677.80	106,239,895.31
经营活动现金流入小计		9,186,926,924.43	7,154,236,582.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,674,029,751.13	4,211,849,018.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,232,773,136.06	1,085,455,068.64
支付的各项税费		526,454,577.53	307,568,571.07
支付其他与经营活动有关的现金		144,406,403.52	213,240,455.41
经营活动现金流出小计		7,577,663,868.24	5,818,113,113.85
经营活动产生的现金流量净额		1,609,263,056.19	1,336,123,468.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,860.00	4,058,801.00
取得投资收益收到的现金		53,021,472.36	58,360,746.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,007,977.13	247,677.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,162,309.49	62,667,225.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,410,464.12	283,182,491.54
投资支付的现金		552,037,021.04	503,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		780,447,485.16	786,682,491.54
投资活动产生的现金流量净额		-720,285,175.67	-724,015,266.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,434,240.00	312,217,600.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,434,240.00	312,217,600.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,040,221,638.90	462,246,100.80
支付其他与筹资活动有关的现金		78,653,046.48	1,503,029.00
筹资活动现金流出小计		1,118,874,685.38	463,749,129.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,111,440,445.38	-151,531,529.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,594,264.16	-877,551.38
五、现金及现金等价物净增加额			
		-224,056,829.02	459,699,120.61
加：期初现金及现金等价物余额		2,922,830,504.93	2,463,131,384.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,698,773,675.91	2,922,830,504.93

法定代表人：

夏青松



主管会计工作的负责人：

吕男

会计机构负责人：

陈咏



合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数													
	归属于上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于上市公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	未分配利润			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	未分配利润		
一、上年年末余额	1,155,438,821.00		3,010,348,139.50	354,114,417.29	1,070,783.90	1,551,055.41	563,033,650.57	-2,903,102,255.83	230,014,624.87	7,512,535,234.18	1,140,370,232.00		2,545,980,806.15	65,171,281.60	1,515,919.16	1,551,055.41	516,205,423.19		2,884,117,225.74	201,091,219.89	7,209,690,700.15			
加：会计政策变更								-1,683,587.20		-15,152,284.77										698,399,820.85	-11,116,690.50	-781,683,792.94		
前期差错更正																								
同一控制下企业合并			565,329,035.61				8,908,725.09		31,333,216.10	479,978,327.38	1,095,559,384.18		562,962,802.08				5,636,858.14		22,742,532.58	453,540,473.28	1,014,502,686.08			
其他																								
二、本年初余额	1,155,438,821.00		3,575,727,495.41	354,114,417.29	1,070,783.90	1,551,055.41	572,278,708.46	-2,929,284,217.16	710,023,002.23	8,591,258,746.39	1,140,370,232.00		3,148,963,688.23	65,171,281.60	1,515,919.16	1,551,055.41	449,699,910.01		2,208,459,937.47	616,885,092.58	7,512,304,593.29			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	364,783,153.00		-22,035,326.25	-19,628,693.01	-1,685,843.97		169,339,443.98	609,274,117.81	-123,903,814.31	1,012,320,425.30	15,068,509.00		426,763,407.18	288,913,135.60	-475,135.26		121,262,465.62		745,975,344.46	63,147,969.67	1,075,790,425.07			
（一）综合收益总额					-1,685,843.97			1,818,835,290.72	89,934,977.23	1,901,081,333.98					-475,135.26				1,338,123,982.63	89,813,662.01	1,427,462,509.11			
（二）所有者投入和减少资本	17,962,689.00		322,569,493.08	-19,628,693.01				-181,259,292.97	175,901,562.22	15,068,509.00			426,763,407.18	288,913,135.60							7,523,824.53	160,413,065.11		
1. 所有者投入的普通股	17,962,689.00		766,129,283.97	-19,628,693.01				20,100,000.00	821,120,585.98	15,068,509.00			302,714,336.13	288,913,135.60							3,860,000.00	31,669,771.73		
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			181,755,026.56					3,085,835.91	181,810,862.47				121,663,235.32									121,663,235.32		
4. 其他			-625,311,817.45					-207,715,128.78	-833,050,946.23				2,356,233.53									1,723,824.53	4,000,058.06	
（三）利润分配							169,339,443.98	-1,299,561,082.88	-29,576,498.67	-1,069,798,137.57							121,262,465.62		602,148,138.17	-34,199,376.90	-512,085,549.45			
1. 提取盈余公积							169,339,443.98			-169,339,443.98							121,262,465.62							
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配								-1,040,221,638.90	-29,576,498.67	-1,069,798,137.57														
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转	316,740,516.00		-316,740,516.00																					
1. 资本公积转增资本（或股本）	316,740,516.00		-316,740,516.00																					
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			2,435,726.67							2,435,726.67														
四、本期末余额	1,520,441,976.00		3,553,692,169.16	334,485,724.19	-3,615,060.07	1,551,055.41	741,618,212.44	3,538,557,335.00	586,119,187.91	9,603,579,171.69	1,155,438,821.00		3,375,727,495.11	354,114,417.29	1,070,783.90	1,551,055.41	573,962,375.66		2,914,435,501.93	710,023,002.23	8,606,094,618.36			

法定代表人：

夏奇松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈咏



母公司所有者权益变动表

2021年度

会计01表

编制单位：上海松夏软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,155,438,821.00				3,104,418,514.48	354,114,417.20			157,719,073.87	2,617,189,171.09	6,980,651,193.24	1,110,370,252.00				2,680,010,970.83	65,171,281.60			108,870,816.79	2,639,801,228.22	6,803,882,016.24	
加：会计政策变更									-1,683,587.20	-15,152,284.77	-16,835,871.97									-72,142,371.59	-649,281,311.37	-721,423,715.96	
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	1,155,438,821.00				3,104,418,514.48	354,114,417.20			156,035,486.67	2,602,036,886.32	6,963,815,321.27	1,110,370,252.00				2,680,010,970.83	65,171,281.60			336,728,475.20	1,990,519,893.85	6,082,458,300.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	364,783,155.00				614,287,135.35	-19,628,693.01			169,339,143.98	483,833,356.88	1,651,791,784.22	15,068,569.00				124,407,573.65	288,913,135.60			120,990,598.67	626,669,287.24	898,192,892.96	
(一)综合收益总额										1,693,394,139.76	1,693,394,139.76											1,209,905,986.71	1,209,905,986.71
(二)所有者投入和减少资本	17,962,609.00				958,891,954.68	-19,628,693.01					986,183,256.69	15,068,569.00				124,407,573.65	288,913,135.60					150,533,007.05	
1.所有者投入的普通股	17,962,609.00				773,873,972.21	-19,628,693.01					811,165,274.22	15,068,569.00				302,744,338.33	288,913,135.60					28,869,771.73	
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					185,017,982.47						185,017,982.47					121,663,235.32						121,663,235.32	
4.其他																							
(三)利润分配									169,339,143.98	-1,209,561,082.88	-1,040,221,638.90									120,990,598.67	-583,236,699.47	-462,246,100.80	
1.提取盈余公积									169,339,143.98	-169,339,143.98										120,990,598.67	-120,990,598.67		
2.对所有者(或股东)的分配										-1,040,221,638.90	-1,040,221,638.90											-162,246,100.80	
3.其他																							
(四)所有者权益内部结转	316,740,516.00				-316,740,516.00																		
1.资本公积转增资本(或股本)	316,740,516.00				-316,740,516.00																		
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					2,135,726.67						2,135,726.67												
四、本期期末余额	1,520,141,976.00				3,718,705,679.83	334,485,724.19			625,374,930.65	3,085,870,213.20	8,615,607,105.19	1,155,438,821.00				3,104,418,514.48	354,114,417.20			457,719,073.87	2,617,189,171.09	6,980,651,193.24	

法定代表人：

夏青松



主管会计工作的负责人：

吕子男



会计机构负责人：

陈咏



上海宝信软件股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海宝信软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市经委批准，前身为上海钢管股份有限公司，于 1993 年 9 月 25 日经上海市经委《关于同意上海钢管厂改组为股份有限公司后向社会公开发行股票的通知》（沪经（企 1993）第 409 号）文批准改制为股份有限公司，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000607280598W 的营业执照注册资本 1,520,141,976.00 元，股份总数 1,520,141,976 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 41,945,356 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,091,524,620 股，B 股 386,672,000 股。公司股票已分别于 1994 年 3 月 11 日和 1994 年 3 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为软件开发及工程服务、服务外包、系统集成。产品或提供的劳务主要有：智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的制造、销售；公共安全防范工程及信息系统安全工程的施工和维修，在线信息与数据检索、第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的信息服务业务。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 25 日九届二十七次董事会批准对外报出。

本公司将上海宝景信息技术发展有限公司（以下简称宝景技术）、上海宝康电子控制工程有限公司（以下简称宝康电子）、日本宝信株式会社（以下简称日本宝信）、上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（以下简称梅山设计院）、上海宝立自动化工程有限公司（以下简称宝立工程）、大连宝信起重技术有限公司（以下简称大连宝信）、上海宝信数据中心有限公司（以下简称宝信数据）、新疆宝信智能技术有限公司（以下简称新疆宝信）、宝信云计算（重庆）有限公司（以下简称重庆宝信）、宝信软件（成都）有限公司（以下简称成都宝信）、宝信软件（武汉）有限公司（以下简称武汉宝信）、武汉武钢华工激光大型装备有限公司（以下简称华工激光）、武汉考克利尔工程技术有限公司（以下简称考克利尔）、武汉华枫传感技术股份有限公司（以下简称华枫传感）、河北雄安宝信工业互联网平台研发中心有限

责任公司（以下简称雄安宝信）、飞马智科信息技术股份有限公司（以下简称飞马智科）、安徽祥云科技有限公司（以下简称安徽祥云）、安徽祥盾信息科技有限公司（以下简称安徽祥盾）、深圳市粤鑫马信息科技有限公司（以下简称粤鑫马）、爱智机器人（上海）有限公司（以下简称爱智机器人）、长三角（合肥）数字科技有限公司（以下简称长三角数科）、宝信软件（南京）有限公司（以下简称南京宝信）、宝信软件（广西）有限公司（以下简称广西宝信）、河北宝宣数据科技有限公司（以下简称河北宝宣）、宝信软件（南昌）有限公司（以下简称南昌宝信）、上海宝信能源科技有限责任公司（以下简称宝信能源）、武汉港迪电气有限公司（以下简称港迪电气）等 27 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
其他应收款——关联方（本公司合并范围外）		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——非关联方组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
应收账款——关联方（本公司合并范围外）		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——非关联方组合		
合同资产——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
合同资产——关联方（本公司合并范围外）		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——非关联方组合		
长期应收款——关联方（本公司合并范围内）		本公司合并范围内不计提

长期应收款——关联方（本公司合并范围外）		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——非关联方组合	与本公司的关联方关系	

2) 应收账款——关联方组合（本公司合并范围外）的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	2.63
1-2年	22.61
2-3年	53.51
3年以上	75.35

3) 应收账款——非关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.69
1-2年	13.97
2-3年	32.04
3年以上	58.76

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

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

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	4.00-10.00	3.00-4.80
运输设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
机器设备	年限平均法	5-15	4.00	6.40-19.20
电子及其他设备	年限平均法	5-14	4.00	6.86-19.20

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及使用权	5-10

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司

已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 软件开发及工程服务与系统集成业务

公司与客户签订的软件开发及工程服务与系统集成业务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可区分为某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司认定为在某一时段内确认收入。否则，公司认定为在某一时点确认收入。

(2) 服务外包业务

公司与客户签订的服务外包业务合同，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

(3) 房屋租赁业务

公司提供房屋租赁业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生租赁时长占约定的合同总期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直

到履约进度能够合理确定为止。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利

率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

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

(二十九) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司认为自行开发的无形资产所用于业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

2. 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管公司认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

1) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，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。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十九)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

①执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

A. 合并资产负债表

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	263,421,597.71	-231,247.06	263,190,350.65
使用权资产		250,629,117.33	250,629,117.33
长期待摊费用	873,957,605.52	-6,366,385.42	867,591,220.10
一年内到期的非流动负债	162,390.05	56,878,725.43	57,041,115.48
租赁负债		187,152,759.42	187,152,759.42

B. 母公司资产负债表

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	205,942,002.00		205,942,002.00
使用权资产		225,094,789.25	225,094,789.25
长期待摊费用	870,752,871.26	-6,366,385.42	864,386,485.84
一年内到期的非流动负债		49,425,067.50	49,425,067.50
租赁负债		169,303,336.33	169,303,336.33

② 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

A. 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

B. 公司在计量租赁负债时，对于房屋建筑物、土地使用权等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

C. 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

D. 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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日的亏损准备金额调整使用权资产；

E. 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使

用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

3) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备 注
本公司原对机械设备类固定资产最高折旧年限采用 10 年核算，为匹配公司业务发展，改按最高 15 年折旧核算。	本次变更经公司九届二十七次董事会审议通过。	自 2021 年 1 月 1 日起	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
固定资产	-5,894,086.00	
2021 年度利润表项目		
主营业务成本	5,894,086.00	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、10%、15%、20%、25%、40%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
宝景技术	15%
宝康电子	15%
日本宝信	40%
梅山设计院	15%
宝立工程	15%
大连宝信	15%
宝信数据	15%
新疆宝信	15%
成都宝信	15%
重庆宝信	20%
武汉宝信	15%
考克利尔[注]	20%
华枫传感	15%
华工激光	15%
飞马智科	15%
安徽祥云	15%
安徽祥盾	20%
粤鑫马	20%
爱智机器人	20%
广西宝信	9%
河北宝宣	20%
港迪电气	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] 考克利尔已于本期内注销

(二) 税收优惠

1. 本公司及子公司宝景技术、梅山设计院、新疆宝信、安徽祥云自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，符合生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 的规定，抵减应纳税额。

2. 本公司符合国家鼓励的重点软件企业规定的条件，2021 年减按 10%的税率征收企业所得税。

3. 子公司宝景技术、宝康电子、梅山设计院、宝立工程、大连宝信、宝信数据、新疆宝信、成都宝信、武汉宝信、华枫传感、华工激光、飞马智科、安徽祥云、爱智机器人、港迪电气为高新技术企业，2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

4. 子公司重庆宝信、考克利尔、安徽祥盾、粤鑫马、爱智机器人、河北宝宣，根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。重庆宝信、考克利尔、粤鑫马、安徽祥盾、爱智机器人、河北宝宣均符合小型微利企业认定条件。

5. 子公司广西宝信根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据广西壮族自治区人民政府于 2020 年 12 月 19 日发布的（桂政发〔2020〕42 号）《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》，企业自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。免征地方所得税后，实际执行所得税税率 9%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	82,031.95	175,802.46
银行存款	4,239,450,119.26	4,331,765,829.62

其他货币资金	60,132,787.60	67,947,659.96
合 计	4,299,664,938.81	4,399,889,292.04
其中：存放在境外的款项总额	17,357,677.11	12,920,002.60

(2) 其他说明

截至2021年12月31日，使用权受限的其他货币资金为60,132,787.60元，其中：保函、银行承兑汇票等保证金账户余额60,132,787.60元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	7,945,219.52	5,273,793.52
其中：权益工具投资	7,945,219.52	5,273,793.52
合 计	7,945,219.52	5,273,793.52

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,335,061,792.75	100.00	7,452,199.93	0.56	1,327,609,592.82
其中：银行承兑汇票	1,067,222,486.49	79.94			1,067,222,486.49
商业承兑汇票	267,839,306.26	20.06	7,452,199.93	2.78	260,387,106.33
其中：关联方组合	229,346,270.44	17.18	6,031,806.91	2.63	223,314,463.53
非关联方组合	38,493,035.82	2.88	1,420,393.02	3.69	37,072,642.80
合 计	1,335,061,792.75	100.00	7,452,199.93	0.56	1,327,609,592.82

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,185,561,582.54	100.00	9,957,423.84	0.84	1,175,604,158.70
其中：银行承兑汇票	838,860,651.88	70.76			838,860,651.88
商业承兑汇票	346,700,930.66	29.24	9,957,423.84	2.87	336,743,506.82
其中：关联方组合	267,532,123.30	22.57	7,036,094.85	2.63	260,496,028.45
非关联方组合	79,168,807.36	6.67	2,921,328.99	3.69	76,247,478.37
合 计	1,185,561,582.54	100.00	9,957,423.84	0.84	1,175,604,158.70

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,067,222,486.49		
商业承兑汇票组合	267,839,306.26	7,452,199.93	2.78
其中：关联方组合	229,346,270.44	6,031,806.91	2.63
非关联方组合	38,493,035.82	1,420,393.02	3.69
小计	1,335,061,792.75	7,452,199.93	0.56

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票 关联方组合	7,036,094.85	-1,004,287.94						6,031,806.91
商业承兑汇票 非关联方组合	2,921,328.99	-1,500,935.97						1,420,393.02
合 计	9,957,423.84	-2,505,223.91						7,452,199.93

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

期末无公司已质押的应收票据情况。

(5) 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情况

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	447,835,005.76	
商业承兑汇票	24,247,298.36	
小 计	472,082,304.12	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，商业承兑汇票的出票人或前手为关联方，由于商业银行和关联方均具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将此类已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	179,708,255.37	6.50	179,708,255.37	100.00	
按组合计提坏账准备	2,585,603,489.52	93.50	195,765,148.19	7.57	2,389,838,341.33
其中：关联方组合	1,645,626,589.73	59.51	101,529,533.15	6.17	1,544,097,056.58
非关联方组合	939,976,899.79	33.99	94,235,615.04	10.03	845,741,284.75
合 计	2,765,311,744.89	100.00	375,473,403.56	13.58	2,389,838,341.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	117,592,760.65	6.11	117,592,760.65	100.00	
按组合计提坏账准备	1,807,119,167.57	93.89	169,252,077.63	9.37	1,637,867,089.94
其中：关联方组合	937,666,930.37	48.72	76,846,717.03	8.20	860,820,213.34
非关联方组合	869,452,237.20	45.17	92,405,360.60	10.63	777,046,876.60

合 计	1,924,711,928.22	100.00	286,844,838.28	14.90	1,637,867,089.94
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	21,116,984.83	21,116,984.83	100.00	客户破产重整
中星特种设备检测研究院有限公司	13,139,525.49	13,139,525.49	100.00	预计无法收回
一重集团大连国际科技贸易有限公司	12,958,098.72	12,958,098.72	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	7,539,045.00	7,539,045.00	100.00	客户破产重组
其他单位	124,954,601.33	124,954,601.33	100.00	客户破产重组、预计无法收回
小 计	179,708,255.37	179,708,255.37	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,645,626,589.73	101,529,533.15	6.17
非关联方组合	939,976,899.79	94,235,615.04	10.03
小 计	2,585,603,489.52	195,765,148.19	7.57

4) 关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,470,057,074.95	38,662,501.17	2.63
1-2年	124,658,894.16	28,185,375.94	22.61
2-3年	16,847,511.66	9,015,103.43	53.51
3年以上	34,063,108.96	25,666,552.61	75.35
小 计	1,645,626,589.73	101,529,533.15	6.17

5) 非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	601,436,875.31	22,193,020.67	3.69
1-2年	234,446,094.86	32,752,119.44	13.97
2-3年	81,867,957.09	26,230,493.46	32.04

3年以上	22,225,972.53	13,059,981.47	58.76
小计	939,976,899.79	94,235,615.04	10.03

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,074,052,369.80
1-2年	380,051,775.85
2-3年	114,676,803.58
3年以上	196,530,795.66
合计	2,765,311,744.89

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	117,592,760.65	68,093,656.49		
按组合计提坏账准备	169,252,077.63	20,501,250.16		6,011,820.40
合计	286,844,838.28	88,594,906.65		6,011,820.40

(续上表)

项目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,956,190.44	3,021,971.33		179,708,255.37
按组合计提坏账准备				195,765,148.19
合计	2,956,190.44	3,021,971.33		375,473,403.56

[注]本期其他增加原因系本公司收购港迪电气而账面增加的应收账款坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,021,971.33 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海全仕宝信息技术有限公司	货款	3,021,971.33	破产	经理书记办公会	是

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝钢德盛不锈钢有限公司 (以下简称宝钢德盛)	234,965,152.93	8.50	6,347,333.84
宝山钢铁股份有限公司 (以下简称宝钢股份)	175,897,058.90	6.36	10,666,403.36
宝钢湛江钢铁有限公司 (以下简称湛江钢铁)	153,329,324.26	5.54	6,762,155.16
武汉钢铁有限公司 (以下简称武汉钢铁)	139,161,267.83	5.03	10,762,762.40
马鞍山钢铁股份有限公司 (以下简称马钢股份)	125,507,183.35	4.54	3,760,661.47
小 计	828,859,987.27	29.97	38,299,316.23

(6) 期末公司已质押的应收账款情况

2021年11月2日和12月15号港迪电气与华夏银行及汉口银行签订编号为WH21(高质)20210001、DB20211215000000GD的最高额质押合同,约定用武汉龙净环保工程有限公司等96家应收款项进行质押担保。截至2021年12月31日,用于质押担保的应收账款期末账面余额为122,569,875.05元。

本公司于2021年12月31日收购港迪电气100%的股权。本公司收购港迪电气事项详见本财务报表附注六(一)1之说明。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	386,373,177.49	93.50		386,373,177.49
1-2 年	9,525,833.21	2.31		9,525,833.21
2-3 年	11,022,203.26	2.67		11,022,203.26
3 年以上	6,282,598.20	1.52	1,613,817.92	4,668,780.28
合 计	413,203,812.16	100.00	1,613,817.92	411,589,994.24

(续上表)

账 龄	期初数[注]			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值

1 年以内	237,600,005.39	90.06		237,600,005.39
1-2 年	18,266,920.30	6.92		18,266,920.30
2-3 年	2,573,332.27	0.98		2,573,332.27
3 年以上	5,388,243.63	2.04	638,150.94	4,750,092.69
合 计	263,828,501.59	100.00	638,150.94	263,190,350.65

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1 之说明

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

账龄超过 1 年的大额预付款项未收回的原因主要系部分项目实施周期较长未结算所致。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
西门子（中国）有限公司	48,785,880.46	11.81
江苏智道工程技术有限公司	37,100,000.00	8.98
钺图信息技术（上海）有限公司	35,869,283.81	8.68
武汉乾冶工程技术有限公司	22,755,000.00	5.51
东芝三菱电机工业系统（中国）有限公司	20,515,262.00	4.96
小 计	165,025,426.27	39.94

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	7,000,000.00	
其他应收款	57,812,167.88	75,750,886.76
合 计	64,812,167.88	75,750,886.76

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
北京青科创通信息技术有限公司（以下简称北京青科创通）	7,000,000.00	
小 计	7,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,944,600.52	4.19	2,944,600.52	100.00	
按组合计提坏账准备	67,373,418.67	95.81	9,561,250.79	14.19	57,812,167.88
小 计	70,318,019.19	100.00	12,505,851.31	17.78	57,812,167.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	589,257.49	0.67	589,257.49	100.00	
按组合计提坏账准备	87,594,656.48	99.33	11,843,769.72	13.52	75,750,886.76
小 计	88,183,913.97	100.00	12,433,027.21	14.10	75,750,886.76

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海亨耳机器人有限公司	1,090,000.00	1,090,000.00	100.00	收回可能性较小
其他单位	1,854,600.52	1,854,600.52	100.00	项目涉及诉讼,项目保证金收回可能性较小
小 计	2,944,600.52	2,944,600.52	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,245,288.73	1,039,255.41	6.03
其中: 1年以内	15,512,502.80	186,151.02	1.20
1-2年	708,827.17	28,849.27	4.07
2-3年	101,740.00	57,706.93	56.72

3年以上	922,218.76	766,548.19	83.12
非关联方组合	50,128,129.94	8,521,995.38	17.00
其中：1年以内	20,754,495.66	844,707.97	4.07
1-2年	2,747,592.24	301,136.11	10.96
2-3年	16,776,663.98	3,308,358.16	19.72
3年以上	9,849,378.06	4,067,793.14	41.30
小计	67,373,418.67	9,561,250.79	14.19

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	37,430,420.48
1-2年	3,466,419.41
2-3年	16,878,403.98
3年以上	12,542,775.32
小计	70,318,019.19

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	1,007,370.95	1,940,672.26	9,484,984.00	12,433,027.21
期初数在本期				
--转入第二阶段	-90,961.87	90,961.87		
--转入第三阶段		-1,776,096.00	1,776,096.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,080.46	-10,589.20	-327,761.75	-320,270.49
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动[注]	96,369.45	85,036.45	211,688.69	393,094.59
期末数	1,030,858.99	329,985.38	11,145,006.94	12,505,851.31

[注]本期其他变动原因系本公司收购港迪电气而账面增加的其他应收款坏账准备

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	57,183,779.99	54,674,548.58
待收奖励款		24,694,168.00
股权转让款	5,320,000.00	
押金	2,515,487.13	2,234,680.68
备用金	1,262,420.73	2,353,412.10
其他	4,036,331.34	4,227,104.61
小 计	70,318,019.19	88,183,913.97

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例 (%)	坏账准备
福州地铁集团有限公司	投标及履 约保证金	9,507,911.60	2-3 年	13.51	1,874,960.17
上海宝华国际招标有限 公司 (以下简称宝华招 标)	投标及履 约保证金	5,393,538.04	0-3 年以上	7.67	301,552.35
欧冶工业品股份有限公 司 (以下简称欧冶工业 品)	股权转 让款	5,320,000.00	1 年以内	7.57	63,840.00
上海市公安局	投标及履 约保证金	3,387,294.00	0-3 年以上	4.82	745,153.32
四川省政府政务服务和 公共资源交易服务中心	投标及履 约保证金	3,200,000.00	1 年以内	4.55	130,240.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计		26,808,743.64		38.12	3,115,745.84

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,560,416.70		37,560,416.70
库存商品	55,150,219.62		55,150,219.62
合同履约成本	3,106,021,324.37	136,462,474.62	2,969,558,849.75
合 计	3,198,731,960.69	136,462,474.62	3,062,269,486.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,845,645.12	1,711,584.39	10,134,060.73
库存商品	35,739,949.06		35,739,949.06
合同履约成本	3,160,565,135.56	140,152,972.98	3,020,412,162.58
合 计	3,208,150,729.74	141,864,557.37	3,066,286,172.37

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,711,584.39			1,711,584.39		
合同履约成本	140,152,972.98	14,977,689.26		18,668,187.62		136,462,474.62
合 计	141,864,557.37	14,977,689.26		20,379,772.01		136,462,474.62

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货使用
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货使用

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销
合同履约成本	3,020,412,162.58	6,707,964,009.70	6,762,507,820.89

(续上表)

项目	本期计提减值	转回或转销减值	期末数
合同履约成本	14,977,689.26	18,668,187.62	2,969,558,849.75

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
关联方合同资产	795,611,129.71	41,112,813.80	754,498,315.91
非关联方合同资产	1,273,307,967.63	120,247,433.35	1,153,060,534.28
合计	2,068,919,097.34	161,360,247.15	1,907,558,850.19

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
关联方合同资产	368,631,896.14	20,903,431.28	347,728,464.86
非关联方合同资产	896,472,958.19	67,180,069.47	829,292,888.72
合计	1,265,104,854.33	88,083,500.75	1,177,021,353.58

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项目	变动金额	变动原因
非关联方合同资产	71,698,317.70	收购港迪电气导致的变动

小 计	71,698,317.70	
-----	---------------	--

(3) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	7,849,175.51	16,508,227.30		
按组合计提坏账准备	80,234,325.24	52,944,983.32		5,940,869.69
合 计	88,083,500.75	69,453,210.62		5,940,869.69

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,117,333.91			22,240,068.90
按组合计提坏账准备				139,120,178.25
合 计	2,117,333.91			161,360,247.15

[注]本期其他增加原因系本公司收购港迪电气而账面增加合同资产坏账准备

2) 期末单项计提减值准备的合同资产

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
葫芦岛市公安局交通警察支队	4,591,211.02	4,591,211.02	100.00	预计无法收回
软通动力信息技术(集团)股份有限公司	3,287,578.00	3,287,578.00	100.00	预计无法收回
其他单位(单项金额不重大)	14,361,279.88	14,361,279.88	100.00	涉及诉讼、仲裁等,收回可能性小
小 计	22,240,068.90	22,240,068.90	100.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中: 关联方组合	795,608,679.71	41,110,363.80	5.17
非关联方组合	1,251,070,348.73	98,009,814.45	7.83

小 计	2,046,679,028.44	139,120,178.25	6.80
-----	------------------	----------------	------

(4) 期末公司已质押的合同资产情况

2021年11月2日和12月15号港迪电气与华夏银行及汉口银行签订编号为WH21(高质)20210001、DB20211215000000GD的最高额质押合同,约定用武汉龙净环保工程有限公司等96家应收款项进行质押担保。截至2021年12月31日,用于质押担保的合同资产期末账面余额为52,904,652.18元。

本公司于2021年12月31日收购港迪电气100%的股权。本公司收购港迪电气事项详见本财务报表附注六(一)1之说明。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大学生职工帮扶款	30,211.25		30,211.25			
合 计	30,211.25		30,211.25			

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	55,674,341.94		55,674,341.94	36,435,606.94		36,435,606.94
预缴企业所得税	113,550,255.84		113,550,255.84	86,980,057.70		86,980,057.70
合 计	169,224,597.78		169,224,597.78	123,415,664.64		123,415,664.64

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
大学生职工帮扶款	269,788.75		269,788.75				
合 计	269,788.75		269,788.75				

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	58,728,093.34		58,728,093.34	49,836,983.35		49,836,983.35
对联营企业投资	141,319,516.82	6,191,416.99	135,128,099.83	153,705,042.79		153,705,042.79
合 计	193,856,193.17		193,856,193.17	203,542,026.14		203,542,026.14

[注]合营企业与联营企业 2021 年 1 月 1 日起实施新收入准则，影响期初数-16,835,871.97，差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1)之说明

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
上海地铁电子科技有限公司(以下简称地铁电子)	12,638,393.26			11,846,267.71	
通用电气(武汉)自动化有限公司(以下简称武汉通用)	37,198,590.09			2,637,461.95	
小 计	49,836,983.35			14,483,729.66	
联营企业					
上海仁维软件有限公司(以下简称仁维软件)	8,085,959.80			4,381,463.98	
北京青科创通	16,967,695.70			-940,165.46	
上海锦商网络科技有限公司(以下简称锦商网络)	8,522,412.21			-34,907.88	
上海润益互联网科技股份有限公司(以下简称上海润益)	3,998,433.03		4,518,433.03	520,000.00	
上海攀极信息科技有限公司(以下简称攀极信息)	404,416.09			-404,416.09	
上海宝驰信医药科技股份有限公司(以下简称宝驰信)					
上海宝能信息科技有限公司(以下简称上海宝能)	14,653,290.22			3,120,518.68	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
苏州创联电气传动有限公司(以下简称苏州创联)	16,969,220.54			4,514,178.33	
武汉汉威炉外精炼工程有限公司(以下简称汉威炉外)	10,786,101.54			-4,179,003.71	
武汉武钢大数据产业园有限公司(以下简称武钢大数据产业园)	59,731,224.41			-5,275,033.59	
阿尔法联合(上海)软件技术有限公司(以下简称阿尔法联合)	3,962,979.46			-2,691,918.94	
马钢宏飞电力能源有限公司(以下简称马钢宏飞)	9,623,309.79			292,530.07	
小计	153,705,042.79		4,518,433.03	-696,754.61	
合计	203,542,026.14		4,518,433.03	13,786,975.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
地铁电子		1,777,500.00			22,707,160.97	
武汉通用		3,815,119.67			36,020,932.37	
小计		5,592,619.67			58,728,093.34	
联营企业						
仁维软件		1,206,800.00			11,260,623.78	
北京青科创通		7,000,000.00			9,027,530.24	
锦商网络	576,737.20	37,002.73	6,191,416.99		2,835,821.81	6,191,416.99
上海润益						
擎极信息						
宝驰信						
上海宝能					17,773,808.90	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏州创联					21,483,398.87	
汉威炉外		675,000.00			5,932,097.83	
武钢大数据产业园					54,456,190.82	
阿尔法联合	1,558,989.48				2,830,050.00	
马钢宏飞		387,262.28			9,528,577.58	
小计	2,135,726.68	9,306,065.01	6,191,416.99		135,128,099.83	6,191,416.99
合计	2,135,726.68	14,898,684.68	6,191,416.99		193,856,193.17	6,191,416.99

(3) 其他说明

1) 根据财政部于2017年7月19日公布了关于修订印发《企业会计准则第14号-收入》的通知，合营企业地铁电子与联营企业宝驰信自2021年1月1日起实施新收入准则。合营企业和联营企业实施新收入准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新收入则调整影响	2021年1月1日
长期股权投资			
合营企业			
地铁电子	22,353,089.97	-9,714,696.71	12,638,393.26
联营企业			
宝驰信	7,121,175.26	-7,121,175.26	
盈余公积	573,962,375.66	-1,683,587.20	572,278,788.46
未分配利润	2,944,435,501.93	-15,152,284.77	2,929,283,217.16

2) 按持股比例计算宝驰信累计亏损额已经超过本公司投资额，超额亏损且未予确认情况详见本财务报表附注七(三)5之说明

3) 报告期末，本公司已转让上海润益、挚极信息全部长期股权投资。

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	328,833,380.61	328,671,023.53

其中：权益工具投资	328,833,380.61	328,671,023.53
合 计	328,833,380.61	328,671,023.53

14. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,279,788.93	7,279,788.93
本期增加金额	34,745,844.49	34,745,844.49
企业合并增加[注]	34,745,844.49	34,745,844.49
本期减少金额	6,608,932.47	6,608,932.47
转入固定资产	6,608,932.47	6,608,932.47
期末数	35,416,700.95	35,416,700.95
累计折旧和累计摊销		
期初数	4,668,196.36	4,668,196.36
本期增加金额	7,814,010.69	7,814,010.69
1) 计提或摊销	200,490.20	200,490.20
2) 企业合并增加[注]	7,613,520.49	7,613,520.49
本期减少金额	4,416,727.17	4,416,727.17
转入固定资产	4,416,727.17	4,416,727.17
期末数	8,065,479.88	8,065,479.88
账面价值		
期末账面价值	27,351,221.07	27,351,221.07
期初账面价值	2,611,592.57	2,611,592.57

[注]本期企业合并增加原因系本公司收购港迪电气而账面增加的投资性房地产原值及累计折旧

(2) 其他说明

期末港迪电气持有的账面价值为 20,862,128.71 的房屋及建筑物用于抵押取得短期借款。

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	101,201,169.95	2,114,888,661.29	17,193,702.55	500,287,191.23	2,733,570,725.02
本期增加金额	64,576,491.49	184,499,470.50	1,124,213.41	53,562,861.68	303,763,037.08
1) 购置		1,829,837.66	682,182.20	45,571,735.96	48,083,755.82
2) 在建工程转入		177,211,486.28		3,320,041.22	180,531,527.50
3) 投资性房地产转入	6,608,932.47				6,608,932.47
4) 企业合并增加 [注 1]	57,967,559.02	5,458,146.56	442,031.21	4,671,084.50	68,538,821.29
本期减少金额		96,022,691.48	2,245,971.78	31,915,927.99	130,184,591.25
1) 处置或报废		23,064,554.61	2,245,971.78	31,915,927.99	57,226,454.38
2) 其他减少 [注 2]		72,958,136.87			72,958,136.87
期末数	165,777,661.44	2,203,365,440.31	16,071,944.18	521,934,124.92	2,907,149,170.85
累计折旧					
期初数	64,992,862.12	616,721,866.37	11,683,658.33	326,426,232.16	1,019,824,618.98
本期增加金额	22,724,505.24	239,452,203.39	1,682,697.18	44,726,029.33	308,585,435.14
1) 计提	3,750,555.05	236,671,730.00	1,500,375.97	41,750,578.54	283,673,239.56
2) 投资性房地产转入	4,416,727.17				4,416,727.17
3) 企业合并增加 [注 1]	14,557,223.02	2,780,473.39	182,321.21	2,975,450.79	20,495,468.41
本期减少金额		22,105,805.75	1,901,868.11	30,485,601.77	54,493,275.63
处置或报废		22,105,805.75	1,901,868.11	30,485,601.77	54,493,275.63
期末数	87,717,367.36	834,068,264.01	11,464,487.40	340,666,659.72	1,273,916,778.49
减值准备					
期初数		9,003,806.03			9,003,806.03
本期增加金额					
本期减少金额		6,022.86			6,022.86
处置或报废		6,022.86			6,022.86
期末数		8,997,783.17			8,997,783.17

账面价值					
期末账面价值	78,060,294.08	1,360,299,393.13	4,607,456.78	181,267,465.20	1,624,234,609.19
期初账面价值	36,208,307.83	1,489,162,988.89	5,510,044.22	173,860,959.07	1,704,742,300.01

[注 1]本期企业合并增加原因系本公司收购港迪电气而账面增加的固定资产原值及累计折旧

[注 2]本期其他减少系 IDC 四期部分完工项目决算原因调整原暂估金额所致

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
电子及其他设备	5,320,302.64
小 计	5,320,302.64

(4) 其他说明

期末港迪电气账面价值为 19,804,537.89 的房屋及建筑物用于抵押取得短期借款。

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝之云 IDC 五期	210,692,793.17		210,692,793.17	25,232,739.16		25,232,739.16
智能装备产业园一期	151,273,619.73		151,273,619.73	208,097,001.86		208,097,001.86
长三角(合肥)数字 科技中心项目(一期)	55,365,643.48		55,365,643.48	3,015,640.09		3,015,640.09
冶金行业激光装备 产业化一期项目	23,620,130.52		23,620,130.52	14,229,841.09		14,229,841.09
宝之云华北基地项目(一期)	1,215,949.63		1,215,949.63			
罗泾区域变电所设备 资产收购及配套 改造项目	988,553.34		988,553.34			
相关产业信息化云 计算平台项目	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91
宝之云视频、安防及 环境监测项目				4,965,355.21		4,965,355.21
中国宝武涉密视频 会议系统建设项目				1,566,150.51		1,566,150.51
梅州兴宁市社会治安 视频监控监控系统第 九期卡口项目				291,005.99		291,005.99
合 计	477,419,247.07	33,407,227.29	444,012,019.78	291,660,291.11	33,407,227.29	258,253,063.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
宝之云 IDC 五期	1,781,055,500.00	25,232,739.16	324,593,070.21	55,014,181.90	84,118,834.30	210,692,793.17
智能装备产业园一期	686,631,900.00	208,097,001.86	108,171,317.55	57,894,499.68	107,100,200.00	151,273,619.73
罗泾区域变电所设备资产收购及配套改造项目	67,750,700.00		60,047,438.34	59,058,885.00		988,553.34
长三角(合肥)数字科技中心项目(一期)	661,922,200.00	3,015,640.09	52,350,003.39			55,365,643.48
冶金行业激光装备产业化一期项目	24,750,600.00	14,229,841.09	9,390,289.43			23,620,130.52
小 计	3,222,110,900.00	250,575,222.20	554,552,118.92	171,967,566.58	191,219,034.30	441,940,740.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宝之云 IDC 五期	19.64%	部分完工				自有资金
智能装备产业园一期	46.06%	部分完工				自有资金
罗泾区域变电所设备资产收购及配套改造项目	88.63%	部分完工				自有资金
长三角(合肥)数字科技中心项目(一期)	8.36%	在建				自有资金
冶金行业激光装备产业化一期项目	95.43%	部分完工				自有资金
小 计						

[注]本期其他减少系宝之云 IDC 五期及智能装备产业园一期项目部分完工,装修费用转入长期待摊费用核算

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	250,629,117.33		250,629,117.33
本期增加金额	99,497,633.38	10,533,678.69	110,031,312.07
1) 租入	99,497,633.38	10,533,678.69	110,031,312.07

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期减少金额	291,865.05		291,865.05
1) 处置	291,865.05		291,865.05
期末数	349,834,885.66	10,533,678.69	360,368,564.35
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	68,515,133.66	600,288.27	69,115,421.93
1) 计提	68,515,133.66	600,288.27	69,115,421.93
本期减少金额	64,595.05		64,595.05
1) 处置	64,595.05		64,595.05
期末数	68,450,538.61	600,288.27	69,050,826.88
账面价值			
期末账面价值	281,384,347.05	9,933,390.42	291,317,737.47
期初账面价值 [注]	250,629,117.33		250,629,117.33

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十二）1之说明

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利及使用权	合 计
账面原值			
期初数	121,037,552.95	284,708,217.35	405,745,770.30
本期增加金额	45,569,177.65	40,911,419.67	86,480,597.32
1) 购置		13,173,829.23	13,173,829.23
2) 企业合并增加 [注]	45,569,177.65	27,737,590.44	73,306,768.09
本期减少金额		2,323,552.97	2,323,552.97
1) 处置		2,323,552.97	2,323,552.97
期末数	166,606,730.60	323,296,084.05	489,902,814.65
累计摊销			

项 目	土地使用权	专利及使用权	合 计
期初数	16,369,632.19	197,604,549.35	213,974,181.54
本期增加金额	5,320,789.69	36,566,511.55	41,887,301.24
1) 计提	2,598,941.04	24,163,719.42	26,762,660.46
2) 企业合并增加[注]	2,721,848.65	12,402,792.13	15,124,640.78
本期减少金额		2,323,552.97	2,323,552.97
1) 处置		2,323,552.97	2,323,552.97
期末数	21,690,421.88	231,847,507.93	253,537,929.81
减值准备			
期初数		10,590,588.34	10,590,588.34
本期增加金额			
本期减少金额		525,666.67	525,666.67
1) 处置		525,666.67	525,666.67
期末数		10,064,921.67	10,064,921.67
账面价值			
期末账面价值	144,916,308.72	81,383,654.45	226,299,963.17
期初账面价值	104,667,920.76	76,513,079.66	181,181,000.42

[注]本期企业合并增加原因系本公司收购港迪电气而账面增加的无形资产原值及累计摊销

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 17.62%。

(2) 其他说明

期末港迪电气持有的账面价值为 5,362,850.29 的土地使用权用于抵押取得短期借款。

19. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝景技术	2,042,882.71		2,042,882.71	2,042,882.71		2,042,882.71
港迪电气	9,679,902.93		9,679,902.93			
合 计	11,722,785.64		11,722,785.64	2,042,882.71		2,042,882.71

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
宝景技术	2,042,882.71			2,042,882.71
港迪电气		9,679,902.93		9,679,902.93
合 计	2,042,882.71	9,679,902.93		11,722,785.64

20. 长期待摊费用

项 目	期初数[注 1]	本期增加	本期摊销	其他减少[注 2]	期末数
装修费	867,591,220.10	204,627,366.26	126,829,821.05	1,561,824.39	943,826,940.92
合 计	867,591,220.10	204,627,366.26	126,829,821.05	1,561,824.39	943,826,940.92

[注 1] 期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十二)1 之说明

[注 2] 本期其他减少系 IDC 四期部分完工项目决算原因调整原暂估金额所致

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	597,060,289.65	68,270,862.97	471,143,065.19	52,727,487.57
递延收益	111,859,611.40	13,622,033.64	102,326,157.31	12,720,455.92
应付职工薪酬	26,142,308.49	2,752,793.04	21,421,395.46	3,213,209.32
限制性股票	271,974,110.16	27,380,806.19	151,719,035.64	15,171,903.56
公允价值变动			251,384.67	25,138.47
内部交易未实现利润	17,136,991.18	2,168,151.75	30,436,251.96	4,565,437.79
合 计	1,024,173,310.89	114,194,647.59	777,297,290.23	88,423,632.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债

非同一控制下企业合并资产评估增值	71,119,083.11	10,667,862.47		
内部交易未实现利润	10,795,761.78	1,619,364.27		
合 计	81,914,844.89	12,287,226.74		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	180,036,384.40	121,680,054.86
可抵扣亏损	338,961,015.35	349,775,411.90
合 计	518,997,399.75	471,455,466.76

(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	期末数	期初数	备 注
2023 年	359,305.59	359,305.59	
2024 年	651,168.80	651,168.80	
2025 年	25,908,128.58	38,258,487.68	
2026 年及以后年度	312,042,412.38	310,506,449.83	
合 计	338,961,015.35	349,775,411.90	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	13,706,466.86		13,706,466.86	41,963,432.22		41,963,432.22
合 计	13,706,466.86		13,706,466.86	41,963,432.22		41,963,432.22

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	84,500,000.00	
保证借款	38,000,000.00	
信用借款	20,015,316.42	20,020,548.64
合 计	142,515,316.42	20,020,548.64

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	63,899,924.09	31,966,082.40
银行承兑汇票	348,118,079.32	292,207,535.51
合 计	412,018,003.41	324,173,617.91

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	1,707,235,074.02	1,434,653,221.36
应付服务费	1,013,317,195.93	820,398,153.11
应付其他资产及费用款	74,597,867.42	26,646,944.01
合 计	2,795,150,137.37	2,281,698,318.48

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
东芝三菱电机工业系统（中国）有限公司	16,197,745.79	未结算
上海舒电自动化技术有限公司	9,022,550.90	未结算
中国五冶集团有限公司	7,937,379.01	未结算
维谛技术有限公司	7,914,740.40	未结算
中铁武汉电气化局集团有限公司	6,914,650.00	未结算
小 计	47,987,066.10	

26. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款或服务款	3,692,244,990.01	3,536,696,922.30
合 计	3,692,244,990.01	3,536,696,922.30

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
-----	------	------

预收货款或服务款	138,351,343.24	收购港迪电气导致的合并增加
小 计	138,351,343.24	

27. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	59,371,003.46	1,753,894,790.15	1,729,776,935.09	83,488,858.52
离职后福利—设定提存计划	6,588,065.03	225,680,180.74	226,052,973.73	6,215,272.04
辞退福利	2,789,870.42	5,838,808.35	5,548,744.13	3,079,934.64
合 计	68,748,938.91	1,985,413,779.24	1,961,378,652.95	92,784,065.20

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,155,352.65	1,360,536,626.66	1,343,985,009.99	22,706,969.32
职工福利费		47,003,622.10	47,003,622.10	
社会保险费	59,055.40	103,072,872.23	103,131,927.63	
其中：医疗保险费	49,302.40	98,581,669.66	98,630,972.06	
工伤保险费	1,988.90	2,280,754.03	2,282,742.93	
生育保险费	7,764.10	2,082,696.87	2,090,460.97	
其他保险费		127,751.67	127,751.67	
住房公积金	27,019.00	121,051,604.99	121,078,623.99	
工会经费和职工教育经费	53,121,954.90	46,338,554.39	38,698,620.09	60,761,889.20
短期带薪缺勤		23,323,490.46	23,323,490.46	
伤残救助补助金		7,055,667.84	7,055,667.84	
外协工资	7,621.51	45,512,351.48	45,499,972.99	20,000.00
小 计	59,371,003.46	1,753,894,790.15	1,729,776,935.09	83,488,858.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	124,298.40	160,904,432.65	161,028,731.05	
失业保险费	3,884.50	5,134,645.25	5,138,529.75	
企业年金缴费		59,641,102.84	59,641,102.84	

统筹外费用	6,459,882.13		244,610.09	6,215,272.04
小 计	6,588,065.03	225,680,180.74	226,052,973.73	6,215,272.04

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,277,139.91	66,530,118.66
企业所得税	28,354,177.34	23,922,635.38
代扣代缴个人所得税	50,685,549.10	43,502,233.76
城市维护建设税	887,606.89	1,310,352.20
房产税	156,098.62	92,890.62
土地使用税	377,009.48	467,946.13
教育费附加	775,521.87	4,316,705.46
印花税	373,361.05	427,527.70
其他	526,300.97	438,882.59
合 计	94,412,765.23	141,009,292.50

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	54,923,000.00	52,208,756.40
其他应付款	470,604,519.79	424,644,472.61
合 计	525,527,519.79	476,853,229.01

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
武钢集团有限公司（以下简称武钢集团）	34,000,000.00	52,149,081.40
上海习云科技有限公司	12,383,000.00	
上海万申信息产业股份有限公司	8,540,000.00	
比利时考克利尔维护和工程技术公司		59,675.00

小 计	54,923,000.00	52,208,756.40
-----	---------------	---------------

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
武钢集团	34,000,000.00	待支付
小 计	34,000,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	334,485,724.19	354,114,417.20
股权收购款	51,100,000.00	
应付暂收款	31,592,564.96	32,143,947.24
应付代扣代缴社保费	23,300,697.18	18,990,354.95
应付押金	8,763,596.00	8,018,439.07
其他	21,361,937.46	11,377,314.15
小 计	470,604,519.79	424,644,472.61

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	327,051,484.19	未结算
武钢集团	12,838,155.38	未结算
上海宝冶集团有限公司	2,000,000.00	未结算
中冶天工集团有限公司	2,000,000.00	未结算
武汉钢铁集团经营开发有限责任公司	872,708.22	未结算
小 计	344,762,347.79	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	72,482.81	162,390.05
一年内到期的租赁负债	78,204,978.91	56,878,725.43
合 计	78,277,461.72	57,041,115.48

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	73,344,418.10	44,195,283.48
其他	2,017,978.01	
合 计	75,362,396.11	44,195,283.48

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	72,482.81	4,245,102.74
减：一年内到期的长期借款	72,482.81	162,390.05
合 计		4,082,712.69

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
土地使用权	9,794,279.98	
房屋及建筑物	277,239,317.30	244,031,484.85
减：一年内到期的租赁负债	78,204,978.91	56,878,725.43
合 计	208,828,618.37	187,152,759.42

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十二)1之说明

34. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入的具有专门用途的拨款	6,000,000.00			6,000,000.00	
小 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

35. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	3,829,553.99	5,900,094.49
其他长期福利	4,620,480.42	4,620,480.42
合 计	8,450,034.41	10,520,574.91

36. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		1,800,000.00	项目纠纷
合 计		1,800,000.00	

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,697,993.56	97,706,133.00	87,672,678.92	112,731,447.64	
合 计	102,697,993.56	97,706,133.00	87,672,678.92	112,731,447.64	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额[注]	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
高新技术补贴	74,326,875.69	37,654,749.45	21,889,124.31	-6,950,000.00	83,142,500.83	与资产相关
高新技术补贴	28,371,117.87	38,777,391.33	37,559,562.39		29,588,946.81	与收益相关
地方政府补贴		21,273,992.22	21,273,992.22			与收益相关
小 计	102,697,993.56	97,706,133.00	80,722,678.92	-6,950,000.00	112,731,447.64	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)3

之说明

(3) 其他说明

其他变动的原因是支付其他单位由本公司代收的政府补贴。钢铁全流程多工序动态协同运行优化技术及示范应用项目由本公司担任项目牵头单位，本期本公司支付安徽工业大学、江南大学、上海交通大学、大连理工大学、中科蓝智（武汉）科技有限公司共 695 万元前期代收的政府补贴。

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,155,438,821.00	18,321,865.00		346,740,546.00	-359,256.00	364,703,155.00	1,520,141,976.00

(2) 其他说明

1) 本期增加

2021年4月20日，本公司按照第二期限制性股票计划预留部分，实际向激励对象增发20.20万股A股。

2021年5月20日，本公司按照第二期限制性股票计划预留部分，实际向激励对象增发16.10万股A股。

2021年6月8日，本公司实施2020年年度权益分派转增股本方案，以资本公积金转增股本34,674.0546万股。

2021年9月1日，本公司定向增发有限售条件流通股1,795.8865万股A股。

2) 本期减少

2021年10月21日，因辞职等原因未达到解除限售条件，本公司对首期18,072股及第二期341,184股A股限制性股票回购注销。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,389,950,392.78	796,297,538.49	977,163,031.71	3,209,084,899.56
其他资本公积	185,777,102.63	183,890,753.23	25,060,586.26	344,607,269.60
合 计	3,575,727,495.41	980,188,291.72	1,002,223,617.97	3,553,692,169.16

(2) 其他说明

1) 期初数与上年期末数差异的说明

公司 2021 年度同一控制下企业合并飞马智科。在编制财务报表时，公司按享有的被合并方净资产并将留存收益还原后的金额 565,339,035.61 元计入合并财务报表资本公积，相应调整 2021 年期初资本公积。

2) 股本溢价变动情况说明

① 本期增加

2021 年，本公司定向增发有限售条件流通股，增加资本公积 764,165,712.23 元。

2021 年，本公司实施第二期限限制性股票预留计划，形成股本溢价 7,071,240.00 元。

2021 年，公司首期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁，相对应股份支付金额由其他资本公积转入股本溢价 25,060,586.26 元。

② 本期减少

2021 年 6 月，本公司实施 2020 年年度权益分派，以资本公积金转增股本。减少资本公积 346,740,546.00 元。

2021 年，公司回购并注销未达到解除限售条件的 A 股限制性股票，相对应减少股本溢价 5,107,668.26 元。

2021 年 8 月，本公司同一控制下合并收购飞马智科减少资本公积 59,975,781.84 元。

3) 其他资本公积变动情况说明

① 本期增加

2021 年度股份支付计入其他资本公积金额 181,755,026.56 元。

2021 年，联营企业阿尔法联合的其他股东增资影响本公司资本公积 1,558,989.48 元。

2021 年，联营企业锦商网络确认资本公积影响本公司资本公积 576,737.19。

② 本期减少

2021 年，公司首期限限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁，相对应股份支付金额由其他资本公积转入股本溢价 25,060,586.26 元。

40. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

限制性股票的股权激励计划	354,114,417.20	7,434,240.00	27,062,933.01	334,485,724.19
合计	354,114,417.20	7,434,240.00	27,062,933.01	334,485,724.19

(2) 其他说明

1) 本期增加

2021年4月20日，公司实施第二期限限制性A股股票激励计划预留部分，增加库存股4,136,960.00元。

2021年5月20日，公司实施第二期限限制性A股股票激励计划预留部分，增加库存股3,297,280.00元。

2) 本期减少

2021年1月26日，公司首期限限制性A股股票计划第二个解除限售期解锁减少库存股21,596,008.75元。

2021年10月21日，公司回购并注销未达到解除限售条件的首期限限制性A股股票，相对应减少库存股91,964.01元。

2021年10月21日，公司回购并注销未达到解除限售条件的第二期限限制性A股股票，相对应减少库存股5,374,960.25元。

41. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数	
		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
将重分类进损益的其他综合收益	1,070,783.90	-4,685,843.97				-4,685,843.97		-3,615,060.07
其中：外币财务报表折算差额	1,070,783.90	-4,685,843.97				-4,685,843.97		-3,615,060.07
其他综合收益合计	1,070,783.90	-4,685,843.97				-4,685,843.97		-3,615,060.07

42. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,551,055.41			1,551,055.41
合计	1,551,055.41			1,551,055.41

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	570,994,705.99	169,339,443.98		740,334,149.97
任意盈余公积	1,284,082.47			1,284,082.47
合 计	572,278,788.46	169,339,443.98		741,618,232.44

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1之说明

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司实现净利润的10%计提法定盈余公积。

44. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,903,102,255.83	2,884,117,225.74
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	26,180,961.33	-675,657,268.27
调整后期初未分配利润	2,929,283,217.16	2,208,459,957.47
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,818,835,200.72	1,338,123,982.63
减:提取法定盈余公积	169,339,443.98	124,262,465.62
应付普通股股利	1,040,221,638.90	477,885,972.55
期末未分配利润	3,538,557,335.00	2,944,435,501.93

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润-15,152,284.77元。期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1之说明

2) 因同一控制下企业合并飞马智科影响期初未分配利润41,333,246.10元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,751,729,607.77	7,934,765,358.63	10,217,972,469.53	7,264,395,506.47
其他业务收入	7,631,866.74	527,730.20	7,069,444.09	585,645.71
合 计	11,759,361,474.51	7,935,293,088.83	10,225,041,913.62	7,264,981,152.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	11,751,729,607.77	7,934,765,358.63	10,217,972,469.53	7,264,395,506.47

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按主商品或服务类型分解

本期数

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
主要经营地区				
境内收入	8,403,114,260.39	129,235,807.67	3,116,145,700.42	11,648,495,768.48
境外收入	98,750,991.01		4,482,848.28	103,233,839.29
收入小计	8,501,865,251.40	129,235,807.67	3,120,628,548.70	11,751,729,607.77

上年同期数

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
主要经营地区				
境内收入	7,108,548,096.53	213,267,933.65	2,850,296,963.59	10,172,112,993.77
境外收入	29,748,974.46		16,110,501.30	45,859,475.76
收入小计	7,138,297,070.99	213,267,933.65	2,866,407,464.89	10,217,972,469.53

2) 收入按商品或服务转让时间分解

本期数

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
确认收入时间				
在某一时间点确认收入	7,966,031,812.38	129,235,807.67		8,095,267,620.05
在某一时段内确认收入	535,833,439.02		3,120,628,548.70	3,656,461,987.72
收入小计	8,501,865,251.40	129,235,807.67	3,120,628,548.70	11,751,729,607.77

上年同期数

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计

确认收入时间				
在某一时间点确认收入	7,032,698,316.00	213,267,933.65		7,245,966,249.65
在某一时段内确认收入	105,598,754.99		2,866,407,464.89	2,972,006,219.88
收入小计	7,138,297,070.99	213,267,933.65	2,866,407,464.89	10,217,972,469.53

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,787,234,857.86 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,792,581.99	7,374,229.43
教育费附加	18,674,039.75	15,386,412.46
其他	10,738,091.12	9,243,461.56
合 计	42,204,712.86	32,004,103.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	168,013,525.96	132,256,872.88
差旅费	13,661,365.08	13,299,132.31
公共关系费	4,336,286.27	4,041,728.75
折旧费与摊销	2,858,348.45	952,818.29
广告费用	2,488,260.33	3,404,657.72
租赁费	520,163.15	2,796,428.92
其他	13,666,414.78	12,322,313.50
合 计	205,544,364.02	169,073,952.37

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	261,587,643.59	202,092,460.92
折旧费与摊销	16,348,859.42	8,095,938.97
公共关系费	10,081,389.66	7,936,354.89

项 目	本期数	上年同期数
后勤服务费	7,248,101.48	5,735,968.00
差旅费	5,175,145.67	5,809,922.95
租赁费	3,167,201.63	8,769,742.32
其他	26,735,729.99	25,072,999.17
合 计	330,344,071.44	263,513,387.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	753,102,557.00	607,542,701.75
协力服务费	424,140,123.89	263,154,708.18
折旧及摊销	35,487,881.01	43,831,367.90
差旅及通勤费	32,026,114.98	27,658,787.30
后勤服务费	10,998,332.04	8,792,559.27
办公费	5,580,166.64	5,892,627.84
专业服务费	5,446,033.27	3,443,069.66
公用设施费	4,683,087.72	2,692,249.05
资产使用费	2,339,711.76	20,566,238.73
其他	15,839,629.93	11,505,942.01
合 计	1,289,643,638.24	995,080,251.69

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	12,006,375.01	1,354,659.77
减：利息收入	61,746,872.67	73,564,960.72
汇兑损益	2,516,701.68	-2,831,397.14
其他	2,964,946.38	3,192,460.94
合 计	-44,258,849.60	-71,849,237.15

7. 其他收益

项 目	本期数[注]	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
增值税免退税软件产品即征即退	57,921,919.12	24,290,481.27	
高新技术补贴款（与收益相关）	37,559,562.39	22,347,079.72	37,559,562.39
高新技术补贴款（与资产相关）	21,889,124.31	35,744,733.16	21,889,124.31
地方政府补贴	21,273,992.22	21,402,489.85	21,273,992.22
合 计	138,644,598.04	103,784,784.00	80,722,678.92

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13,786,975.05	15,410,836.65
处置长期股权投资产生的投资收益	1,082,938.17	-398,459.04
金融工具持有期间的投资收益	761,301.31	1,004,274.55
其中：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	761,301.31	1,004,274.55
处置金融工具取得的投资收益		10,001.00
其中：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		10,001.00
合 计	15,631,214.53	16,026,653.16

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	2,005,513.91	-1,318,448.38
其中：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产生的公允价值变动收益	2,005,513.91	-1,318,448.38
合 计	2,005,513.91	-1,318,448.38

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-85,638,716.21	-40,129,939.90
应收票据坏账损失	2,505,223.91	-5,647,052.23

其他应收款坏账损失	320,270.49	1,183,469.68
预付账款坏账损失	-975,666.98	
合 计	-83,788,888.79	-44,593,522.45

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	4,658,504.03	-40,168,283.12
合同资产减值损失	-67,335,876.70	-39,294,180.85
长期股权投资减值损失	-6,191,416.99	
固定资产减值损失		-6,851,746.45
合 计	-68,868,789.66	-86,314,210.42

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		14,166.98	
合 计		14,166.98	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	7,874,108.96	755,855.30	7,874,108.96
其他	2,993,778.77	2,686,903.94	2,993,778.77
合 计	10,867,887.73	3,442,759.24	10,867,887.73

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	689,739.78	447,730.15	689,739.78
未决诉讼		1,800,000.00	
其他	975,515.38	519,785.19	975,515.38
合 计	1,665,255.16	2,767,515.34	1,665,255.16

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	129,261,376.12	156,244,909.40
递延所得税费用	-24,611,824.75	-23,669,583.42
合 计	104,649,551.37	132,575,325.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,013,416,729.32	1,560,512,970.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	201,341,672.93	156,051,297.07
子公司适用不同税率的影响	15,716,128.47	3,286,401.25
调整以前期间所得税的影响	-48,914,353.63	-6,464,726.53
非应税收入的影响	-1,788,683.39	-6,349,151.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,331,176.59	1,616,684.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,579,165.18	-3,753,837.10
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	8,934,755.11	18,510,608.66
研发费用加计扣除	-69,391,979.53	-30,321,950.20
所得税费用	104,649,551.37	132,575,325.98

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入等其他	166,617,691.84	112,525,513.70
政府补助	97,706,133.00	50,581,009.85
收到的保证金或押金	31,076,594.44	27,984,515.57

所有权受限的货币资金解除限制	9,826,179.69	19,754,937.89
合 计	305,226,598.97	210,845,977.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售、管理及研发费用	154,831,367.43	167,793,842.39
支付保证金	34,071,815.02	61,001,415.69
零星往来款等其他	50,106,181.68	128,345,194.78
合 计	239,009,364.13	357,140,452.86

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期租赁款	85,751,490.91	
支付股权收购款	36,214,521.04	
考克利尔清算支付少数股东清算款	9,974,656.72	
回购限制性股票款	5,466,924.26	1,503,029.00
发行股票手续费	4,832,980.06	
合 计	142,240,572.99	1,503,029.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,908,767,177.95	1,427,937,644.67
加: 资产减值准备	68,868,789.66	86,314,210.42
信用减值损失	83,788,888.79	44,593,522.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,873,729.76	298,503,933.43
使用权资产折旧	69,115,421.93	
无形资产摊销	26,762,660.46	24,397,463.64

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	126,829,821.05	125,575,093.83
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）		-14,166.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-7,184,369.18	-308,125.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,005,513.91	1,318,448.38
财务费用（收益以“-”号填列）	19,866,447.67	-282,024.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,631,214.53	-16,026,653.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,231,189.01	-23,669,583.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,619,364.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	242,630,878.28	595,267,581.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,769,540,092.32	-1,633,362,949.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	916,579,870.10	603,932,965.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,928,110,670.97	1,534,177,362.27
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	4,239,532,151.21	4,331,941,632.08
减：现金的期初余额	4,331,941,632.08	3,902,502,642.22
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	-92,409,480.87	429,438,989.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	94,900,000.00
其中：港迪电气	94,900,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,025,039.90
其中：港迪电气	12,025,039.90
取得子公司支付的现金净额	82,874,960.10

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,983,077.62
其中：考克利尔	9,983,077.62
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,983,077.62
其中：考克利尔	9,983,077.62
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,239,532,151.21	4,331,941,632.08
其中：库存现金	82,031.95	175,802.46
可随时用于支付的银行存款	4,239,450,119.26	4,331,765,829.62
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,239,532,151.21	4,331,941,632.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
其他货币资金	46,336,439.48	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	13,796,348.12	保函、信用证保证金等
应收账款	122,569,875.05	抵押借款
合同资产	52,904,652.18	抵押借款
土地使用权	5,362,850.29	抵押借款

房屋建筑物	19,804,537.89	抵押借款
房屋建筑物	20,862,128.71	抵押借款
合 计	281,636,831.72	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,037,637.93	6.3757	32,118,468.12
欧元	34,049.82	7.2197	245,829.48
港币	2,760.00	0.8176	2,256.58
日元	750,231,637.00	0.0554	41,574,086.18
英镑	142.05	8.6064	1,222.54
应收账款			
其中：美元	710,664.55	6.3757	4,530,983.98
日元	111,735,985.00	0.0554	6,191,849.61
其他应收款			
其中：日元	2,232,664.00	0.0554	123,723.08
应付账款			
其中：美元	119,160.20	6.3757	759,729.70
欧元	234,110.03	7.2197	1,690,204.14
日元	384,387,461.27	0.0554	21,300,831.16
其他应付款			
其中：日元	1,269,033.00	0.0554	70,323.46
一年内到期的长期借款			
其中：日元	1,308,000.00	0.0554	72,482.82

(2) 境外经营实体说明

本公司之子公司日本宝信的主要经营地在日本,根据日本当地法律,记账本位币为日元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他变动[注]	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
高新技术补贴款-与资产相关	74,326,875.69	37,654,749.45	21,889,124.31	-6,950,000.00	83,142,500.83	其他收益	
小计	74,326,875.69	37,654,749.45	21,889,124.31	-6,950,000.00	83,142,500.83		

[注]本期其他变动情况详见本财务报表附注五（一）37（3）之说明。

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
高新技术补贴款-与收益相关	28,371,117.87	38,777,391.33	37,559,562.39	29,588,946.81	其他收益	
小计	28,371,117.87	38,777,391.33	37,559,562.39	29,588,946.81		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税免退税软件产品即征即退	57,921,919.12	其他收益	
地方政府补贴	21,273,992.22	其他收益	
小计	79,195,911.34		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 138,644,598.04 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
港迪电气	2021-12-31	146,000,000.00	100.00%	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
港迪电气	2021-12-31	[注]		

[注]2021年8月，本公司与武汉港迪电气集团有限公司签订股权转让协议，协议约定本集团支付人民币1.46亿元，取得武汉港迪电气集团有限公司持有武汉港迪电气有限公司100%的股权。截止2021年12月31日，本公司已支付9,490万元，并拥有了对于武汉港迪

电气有限公司的财务和经营决策的控制权，享有了相应的利益并承担了相应的风险，取得了相应的控制权，因此，本公司将 2021 年 12 月 31 日定为合并日

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	港迪电气
合并成本	
现金	146,000,000.00
合并成本合计	146,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	136,320,097.07
商誉的金额	9,679,902.93

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值按照银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2022）沪第 0262 号评估报告认定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

收购港迪电气协议支付对价大于取得的港迪电气可辨认净资产公允价值份额。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	港迪电气	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资 产		
货币资金	18,212,541.99	18,212,541.99
交易性金融资产	497,767.86	497,767.86
应收票据	9,633,694.32	9,633,694.32
应收账款	120,395,168.71	120,395,168.71
预付款项	10,721,455.69	10,721,455.69
其他应收款	3,714,625.24	3,714,625.24
存货	225,242,837.4	225,242,837.40
合同资产	71,698,317.70	71,698,317.70
其他流动资产	8,203,563.78	8,203,563.78

项 目	港迪电气	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
投资性房地产	27,132,324.00	20,862,128.71
固定资产	48,043,352.88	26,812,252.32
无形资产	58,182,127.31	14,564,340.05
长期待摊费用	3,555,234.30	3,555,234.30
递延所得税资产	1,851,867.70	1,851,867.70
负 债		
短期借款	122,500,000.00	122,500,000.00
应付票据	38,160,595.47	38,160,595.47
应付款项	155,304,584.40	155,304,584.40
合同负债	138,351,343.24	138,351,343.24
应交税费	5,139,949.94	5,139,949.94
其他应付款	640,446.29	640,446.29
递延所得税负债	10,667,862.47	10,667,862.47
净资产	136,320,097.07	75,868,876.43
减：少数股东权益		
取得的净资产	136,320,097.07	75,868,876.43

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

按照银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2022）沪第 0262 号评估报告认定的港迪电气截至 2021 年 12 月 31 日的净资产的评估价值确定。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
飞马智科	57.75%	最终控制方均是中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称宝武集团）	2021-8-12	标的资产过户手续完成

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
飞马智科	343,322,866.51	35,321,488.17	711,923,398.4	67,858,669.04

2. 合并成本

项 目	飞马智科
合并成本	627,793,081.62
非现金资产的账面价值	627,793,081.62
其中：发行的权益性证券的面值	14,326,632.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	飞马智科	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	474,081,474.99	577,102,933.58
应收票据	33,126,432.14	66,008,785.88
应收款项	198,495,938.84	198,564,742.36
预付账款	96,486,947.13	24,430,085.04
其他应收款	2,115,172.20	2,726,680.32
存货	150,477,008.88	149,306,265.68
合同资产	196,030,448.76	142,702,572.48
其他流动资产	18,751,048.87	14,501,936.83
长期应收款	300,000.00	
长期股权投资	9,458,452.47	9,623,309.79
固定资产	32,620,823.98	31,944,239.54
在建工程	319,590,625.26	211,112,641.95
使用权资产	588,519.44	
无形资产	80,988,471.97	82,603,520.37
长期待摊费用	1,150,305.29	1,150,305.29
递延所得税资产	7,629,193.80	7,916,957.17
其他非流动资产		41,418,076.14
负债		
应付票据	106,044,459.32	103,756,170.18
应付账款	286,030,293.57	271,397,743.00
合同负债	48,797,283.18	45,869,151.41

项 目	飞马智科	
	合并日	上期期末
应付职工薪酬	13,676,552.61	8,898,251.68
应交税费	5,663,186.35	12,740,604.62
其他应付款	3,585,684.69	3,205,519.69
其他流动负债	3,396.23	1,204,777.66
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
租赁负债	727,685.72	
递延收益	22,481,450.00	14,481,450.00
净资产	1,130,880,872.35	1,095,559,384.18
减：少数股东权益	495,343,102.49	479,978,377.38
取得的净资产	635,537,769.86	615,581,006.80

4. 其他说明

2021年8月，本公司通过公开发行股份及支付现金对价的方式，向宝武集团内收购飞马智科股权57.75%，向其他非关联股东收购股权17.98%，合计收购飞马智科75.73%股权（具体详见[临2021-045]公告）。自2021年8月纳入合并报表范围。

由于飞马智科系本公司的实际控制人宝武集团之子公司——马钢集团的子公司，合并前后合并双方均受宝武集团控制且该控制并非暂时性，故本次合并属同一控制下的企业合并。并根据《企业会计准则第20号——企业合并》中关于同一控制下企业合并的要求视为期初已纳入合并范围进行了处理。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
南京宝信	设立出资	2020-12-02	50,000,000.00	100.00%
广西宝信	设立出资	2021-05-11	13,000,000.00	65.00%
河北宝宣	设立出资	2021-05-27	32,822,500.00	79.43%
南昌宝信	设立出资	2021-09-01	20,000,000.00	100.00%
宝信能源	设立出资	2021-09-16	5,100,000.00	51.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
考克利尔	清算	2021-11-05	20,356,442.29	-1,983,679.86

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
宝康电子	上海	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝景技术	上海	上海	软件服务	100.00		非同一控制下企业合并
日本宝信	日本东京	日本东京	软件服务	100.00		设立
梅山设计院	上海	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝立工程	上海	上海	软件服务	51.00		设立
大连宝信	大连	大连	软件服务	60.00		设立
宝信数据	上海	上海	数据服务	51.00		设立
重庆宝信	重庆	重庆	数据服务	100.00		设立
新疆宝信	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件服务	51.00		同一控制下企业合并
成都宝信	成都	成都	数据服务	100.00		设立
雄安宝信	河北	雄安	数据服务	100.00		设立
武汉宝信	武汉	武汉	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
华枫传感	武汉	武汉	软件服务		87.50	同一控制下企业合并
华工激光	武汉	武汉	软件服务		51.00	同一控制下企业合并
飞马智科	马鞍山	马鞍山	软件服务	75.73		同一控制下企业合并
安徽祥云	马鞍山	马鞍山	软件服务		55.00	同一控制下企业合并
安徽祥盾	马鞍山	马鞍山	软件服务		100.00	同一控制下企业合并
粤鑫马	深圳	深圳	软件服务		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
爱智机器人	上海	上海	机器人销售和应用服务		42.00	同一控制下企业合并
长三角数科	合肥	合肥	软件服务		100.00	同一控制下企业合并
南京宝信	南京	南京	软件服务	100.00		设立
广西宝信	南宁	南宁	软件服务	65.00		设立
河北宝宣	张家口	张家口	数据服务	79.43		设立
南昌宝信	南昌	南昌	软件服务	100.00		设立
宝信能源	上海	上海	软件服务	51.00		设立
港迪电气	武汉	武汉	机械装备	100.00		非一控制下企业合并

(2) 其他说明

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

根据爱智机器人章程,爱智机器人董事会由五名董事组成,其中本公司委派三名,董事长由本公司从委派的董事中指定。

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
大连宝信	40.00%	2,861,557.28	2,000,000.00	12,907,053.46
宝信数据	49.00%	43,355,486.69	20,923,000.00	154,850,630.66
新疆宝信	49.00%	13,548,560.35	5,570,409.96	35,987,294.53
飞马智科	24.27%	28,266,028.18		310,233,775.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
大连宝信	79,409,131.28	4,189,554.88	83,598,686.16	49,038,116.71	2,292,935.80	51,331,052.51
宝信数据	413,273,386.62	4,851,442.97	418,124,829.59	101,916,379.92	186,754.45	102,103,134.37
新疆宝信	163,043,454.79	11,961,466.64	175,004,921.43	102,452,368.20		102,452,368.20

飞马智科	1,245,523,531.75	513,521,540.30	1,759,045,072.05	530,509,187.45	48,272,969.23	578,782,156.68
------	------------------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
大连宝信	88,811,477.44	5,048,567.34	93,860,044.78	60,912,181.83	3,152,938.50	64,065,120.33
宝信数据	326,861,433.64	4,118,864.18	330,980,297.82	63,636,254.78		63,636,254.78
新疆宝信	206,925,440.29	13,876,224.08	220,801,664.37	166,429,702.64		166,429,702.64
飞马智科	1,175,332,445.98	386,096,272.94	1,561,428,718.92	447,222,108.80	18,647,225.94	465,869,334.74

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连宝信	99,144,724.67	7,153,893.20	7,153,893.20	5,556,897.01
宝信数据	226,507,230.76	88,480,585.09	88,480,585.09	73,955,250.38
新疆宝信	161,301,962.67	27,650,123.17	27,650,123.17	6,277,679.73
飞马智科	871,556,258.14	84,856,900.69	84,856,900.69	51,082,857.42

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连宝信	117,680,921.23	9,107,556.10	9,107,556.10	8,137,544.50
宝信数据	213,455,912.31	85,362,881.71	85,362,881.71	90,623,951.99
新疆宝信	139,780,208.13	22,736,367.18	22,736,367.18	38,675,178.85
飞马智科	711,923,398.40	67,858,669.04	67,858,669.04	68,355,551.02

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武钢大数据产业园	武汉	武汉	软件和信息 技术服务业	20.00		权益法核算
地铁电子	上海	上海	软件服务, 维修维护	50.00		权益法核算

武汉通用	武汉	武汉	软件服务		50.00	权益法核算
------	----	----	------	--	-------	-------

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	地铁电子	武汉通用	地铁电子	武汉通用
流动资产	178,074,885.68	139,778,721.70	134,432,819.78	110,164,784.07
其中：现金和现金等价物	31,820,880.64	66,967,452.67	41,219,764.92	27,131,340.05
非流动资产	2,735,900.02	5,826,842.69	1,722,325.10	2,997,389.52
资产合计	180,810,785.70	145,605,564.39	136,155,144.88	113,162,173.59
流动负债	133,262,393.62	69,667,372.83	90,851,700.30	37,710,525.55
非流动负债	2,134,070.14	2,841,858.96		
负债合计	135,396,463.76	72,509,231.79	90,851,700.30	37,710,525.55
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	45,414,321.94	72,041,864.74	44,706,179.94	74,397,180.18
按持股比例计算净资产份额	22,707,160.97	36,020,932.37	22,353,089.97	37,198,590.09
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	22,707,160.97	36,020,932.37	22,353,089.97	37,198,590.09
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	176,962,404.85	107,794,149.15	77,927,918.90	78,039,676.77
财务费用	-310,507.92	-664,571.97	-195,174.03	-681,808.04
所得税费用	1,985,701.38	589,367.11	1,724,401.88	815,556.99
净利润	23,692,535.42	5,274,923.90	5,964,448.11	4,412,428.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,692,535.42	5,274,923.90	5,964,448.11	4,412,428.39
本期收到的来自合营企业的股利	1,777,500.00	3,815,119.67	1,850,200.00	

注：由于地铁电子 2021 年 1 月 1 日起实施新收入准则，影响地铁电子期初所有者权益

19,429,393.42元,按照本公司持股比例50%计算,调整长期股权投资期初9,714,696.71元。
期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1之说明

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	武钢大数据产业园	武钢大数据产业园
流动资产	149,238,369.35	171,553,834.12
非流动资产	207,431,754.35	186,016,319.00
资产合计	356,670,123.70	357,570,153.12
流动负债	67,166,261.24	43,317,207.78
非流动负债	17,222,908.37	15,067,000.00
负债合计	84,389,169.61	58,384,207.78
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	272,280,954.09	298,656,122.05
按持股比例计算的净资产份额	54,456,190.82	59,731,224.41
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	54,456,190.82	59,731,224.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,577,772.89	
净利润	-26,375,167.96	144,338.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-26,375,167.96	144,338.99
本期收到的来自联营企业的股利		

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	80,671,909.01	84,259,121.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,578,278.98	10,193,530.59

其他综合收益		
综合收益总额	4,578,278.98	10,193,530.59

5. 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	前期累积未确认的损失	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
宝驰信	-4,301,475.63	3,260,293.85	-1,041,181.78

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2021年12月31日,本公司应收账款的29.97%(2020年12月31日:24.89%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	142,587,799.23	146,302,568.90	146,302,568.90		
应付票据	412,018,003.41	412,018,003.41	412,018,003.41		
应付账款	2,795,150,137.37	2,795,150,137.37	2,795,150,137.37		
其他应付款	525,527,519.79	525,527,519.79	525,527,519.79		
租赁负债	287,033,597.28	357,114,463.25	85,977,055.04	104,751,027.03	166,386,381.18
小 计	4,162,317,057.08	4,236,112,692.72	3,964,975,284.51	104,751,027.03	166,386,381.18

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,265,651.38	24,640,138.85	20,557,426.16	4,082,712.69	
应付票据	324,173,617.91	324,173,617.91	324,173,617.91		
应付账款	2,281,698,318.48	2,281,698,318.48	2,281,698,318.48		
其他应付款	476,853,229.01	476,853,229.01	476,853,229.01		
租赁负债					
小 计	3,106,990,816.78	3,107,365,304.25	3,103,282,591.56	4,082,712.69	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币142,587,799.23元（2020年12月31日：人民币24,265,651.38元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50

个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有外币货币资金和外币往来款项折合人民币 60,894,848.28 元。在其他变量不变的假设下，假定外汇汇率上升/下降 50 个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 304,474.20 元。因此，本公司承担一定程度的外汇变动市场风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	7,945,219.52		328,833,380.61	336,778,600.13
(1) 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	7,945,219.52		328,833,380.61	336,778,600.13
权益工具投资	7,945,219.52		328,833,380.61	336,778,600.13
持续以公允价值计量的资产总额	7,945,219.52		328,833,380.61	336,778,600.13

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有上市公司股权投资能够取得证券交易所等活跃市场上的报价进行计量。

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

因被投资企业东北特殊钢集团股份有限公司、上海欧冶数据技术有限责任公司、金川集团信息与自动化工程有限公司、上海宝钢心越人才科技有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、欧冶工业品的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宝钢股份	上海市宝山区富锦路 885 号	制造业	22,268,411,550.00	49.55	49.55

(2) 本公司最终控制方是宝武集团。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
地铁电子	合营企业
武汉通用	合营企业
仁维软件	联营公司
北京青科创通	联营公司
锦商网络	联营公司
上海润益	联营公司
挚极信息	联营公司
宝驰信	联营公司
上海宝能	联营公司
苏州创联	联营公司
汉威炉外	联营公司
武钢大数据产业园	联营公司
阿尔法联合	联营公司
马钢宏飞	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝钢日铁汽车板有限公司（以下简称宝钢日铁）	母公司联合合营企业
广州 JFE 钢板有限公司（以下简称广州 JFE）	母公司联合合营企业
上海宝钢阿赛洛激光拼焊有限公司（以下简称宝钢阿赛洛）	母公司联合合营企业
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司（以下简称联合焦化）	母公司联合合营企业
宝武杰富意特殊钢有限公司（以下简称杰富意）	实际控制人联合合营企业
北京首钢股份有限公司（以下简称首钢股份）	实际控制人联合合营企业
青海宝矿工程咨询有限公司（以下简称宝矿工程）	实际控制人联合合营企业
瑞泰马钢新材料科技有限公司（以下简称瑞泰马钢）	实际控制人联合合营企业
山西云时代太钢信息自动化技术有限公司（以下简称云时代信自）	实际控制人联合合营企业
上海宝钢工程咨询有限公司（以下简称宝钢工程咨询）	实际控制人联合合营企业
上海宝菱冶金设备工程技术有限公司（以下简称宝菱工程）	实际控制人联合合营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司（以下简称首钢京唐钢铁）	实际控制人联合合营企业
武钢集团昆明钢铁股份有限公司（以下简称武钢昆明钢铁）	实际控制人联合合营企业
武钢日铁（武汉）镀锡板有限公司（以下简称武钢日铁）	实际控制人联合合营企业
武汉理工光科股份有限公司（以下简称理工光科）	实际控制人联合合营企业
中国太平洋保险（集团）股份有限公司（以下简称太平洋保险）	实际控制人联合合营企业
中冶南方（武汉）热工有限公司（以下简称中冶南方热工）	实际控制人联合合营企业
中冶南方工程技术有限公司（以下简称中冶南方工程）	实际控制人联合合营企业
中冶南方连铸技术工程有限责任公司（以下简称中冶南方连铸）	实际控制人联合合营企业
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司（以下简称中冶南方钢铁设计研究院）	实际控制人联合合营企业
BAOSTEEL AMERICA INC.	同一母公司
Howa Trading Co., Ltd.	同一母公司
宝钢股份黄石涂镀板有限公司（以下简称宝钢黄石涂镀板）	同一母公司
宝钢化工湛江有限公司（以下简称宝钢化工湛江）	同一母公司
湛江钢铁	同一母公司
宝武集团财务有限责任公司（以下简称宝武财务）	同一母公司
宝武碳业科技股份有限公司（以下简称碳业科技）	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州宝钢南方贸易有限公司（以下简称宝钢南方）	同一母公司
上海宝钢国际经济贸易有限公司（以下简称宝钢国际）	同一母公司
上海宝钢资产管理有限公司（以下简称宝钢资产管理）	同一母公司
上海梅山钢铁股份有限公司（以下简称梅山钢铁）	同一母公司
苏州宝化炭黑有限公司（以下简称宝化炭黑）	同一母公司
武汉宝聚炭材料有限公司（以下简称宝聚炭材料）	同一母公司
武汉钢铁	同一母公司
新疆宝鑫炭材料有限公司（以下简称宝鑫炭材料）	同一母公司
烟台鲁宝钢管有限责任公司（以下简称鲁宝钢管）	同一母公司
浙江宝旌炭材料有限公司（以下简称宝旌炭材料）	同一母公司
浙江宝井精密钢材科技有限公司（以下简称宝井钢材）	同一母公司
重庆宝丞炭材有限公司（以下简称宝丞炭材）	同一母公司
安徽马钢表面技术股份有限公司（以下简称马钢表面）	同一实际控制方
安徽马钢化工能源科技有限公司（以下简称马钢化工）	同一实际控制方
安徽马钢矿业资源集团姑山矿业有限公司（以下简称马钢姑山矿业）	同一实际控制方
安徽马钢矿业资源集团桃冲矿业有限公司（以下简称马钢桃冲矿业）	同一实际控制方
安徽马钢矿业资源集团有限公司（以下简称马钢矿业）	同一实际控制方
安徽马钢气体科技有限公司（以下简称马钢气体）	同一实际控制方
安徽马钢设备检修有限公司（以下简称马钢设备检修）	同一实际控制方
安徽马钢重型机械制造有限公司（以下简称马钢重型机械制造）	同一实际控制方
安徽欣创节能环保科技股份有限公司（以下简称欣创节能）	同一实际控制方
安徽长江钢铁股份有限公司（以下简称长江钢铁）	同一实际控制方
宝地锦溥（上海）企业发展有限公司（以下简称宝地锦溥）	同一实际控制方
宝钢磁业（江苏）有限公司（以下简称宝钢磁业）	同一实际控制方
宝钢德盛	同一实际控制方
宝钢发展有限公司（以下简称宝钢发展）	同一实际控制方
宝钢工程技术集团有限公司（以下简称宝钢工程）	同一实际控制方
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称宝钢八钢）	同一实际控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝钢金属有限公司（以下简称宝钢金属）	同一实际控制方
宝钢特钢有限公司（以下简称宝钢特钢）	同一实际控制方
宝钢特钢长材有限公司（以下简称宝钢特钢长材）	同一实际控制方
宝钢轧辊科技有限责任公司（以下简称宝钢轧辊科技）	同一实际控制方
宝钢资源控股（上海）有限公司（以下简称宝钢资源控股）	同一实际控制方
宝玛克（合肥）科技有限公司（以下简称宝玛克科技）	同一实际控制方
宝武环科南京资源利用有限公司（以下简称宝武环科南京）	同一实际控制方
宝武集团鄂城钢铁有限公司（以下简称宝武鄂钢）	同一实际控制方
宝武集团环境资源科技有限公司（以下简称宝武环科）	同一实际控制方
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司（以下简称宝武马钢轨交）	同一实际控制方
宝武集团上海宝山宾馆有限公司（以下简称宝武宝山宾馆）	同一实际控制方
宝武铝业科技有限公司（以下简称宝武铝业）	同一实际控制方
宝武清洁能源有限公司（以下简称宝武清洁能源）	同一实际控制方
宝武水务科技有限公司（以下简称宝武水务）	同一实际控制方
宝武特种冶金有限公司（以下简称宝武特种冶金）	同一实际控制方
宝武原料供应有限公司（以下简称宝武原料供应）	同一实际控制方
宝武重工有限公司（以下简称宝武重工）	同一实际控制方
宝武装备智能科技有限公司（以下简称宝武装备智能）	同一实际控制方
东方付通信息技术有限公司（以下简称东方付通）	同一实际控制方
佛山宝钢不锈钢贸易有限公司（以下简称佛宝不锈钢）	同一实际控制方
广东昆仑信息科技有限公司（以下简称昆仑信息）	同一实际控制方
广东韶钢松山股份有限公司（以下简称韶钢松山）	同一实际控制方
哈尔滨宝钢制罐有限公司（以下简称哈尔滨宝钢制罐）	同一实际控制方
华宝基金管理有限公司（以下简称华宝基金）	同一实际控制方
华宝投资有限公司（以下简称华宝投资）	同一实际控制方
华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）	同一实际控制方
华宝证券股份有限公司（以下简称华宝证券）	同一实际控制方
江苏宝钢精密钢丝有限公司（以下简称宝钢精密钢丝）	同一实际控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马钢股份	同一实际控制方
马钢（合肥）板材有限责任公司（以下简称马钢合肥板材）	同一实际控制方
马钢（合肥）钢铁有限责任公司（以下简称马钢合肥钢铁）	同一实际控制方
马钢（集团）控股有限公司（以下简称马钢集团）	同一实际控制方
马钢（集团）控股有限公司资产经营管理公司（以下简称马钢集团资产经营管理）	同一实际控制方
马钢集团财务有限公司（以下简称马钢财务）	同一实际控制方
马钢集团设计研究院有限责任公司（以下简称马钢设计研究院）	同一实际控制方
马钢集团投资有限公司（以下简称马钢投资）	同一实际控制方
马钢集团物流有限公司（以下简称马钢物流）	同一实际控制方
南京宝地梅山产城发展有限公司（以下简称宝地梅山）	同一实际控制方
宁波宝新不锈钢有限公司（以下简称宁波宝新）	同一实际控制方
欧冶工业品	同一实际控制方
欧冶链金再生资源有限公司（以下简称欧冶链金）	同一实际控制方
欧冶云商股份有限公司（以下简称欧冶云商）	同一实际控制方
山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称太钢不锈钢）	同一实际控制方
鄯善县善开矿业有限责任公司（以下简称善开矿业）	同一实际控制方
上海宝地宝泉房屋经营有限公司（以下简称宝地宝泉）	同一实际控制方
上海宝地不动产资产管理有限公司（以下简称宝地不动产）	同一实际控制方
上海宝地互联众创空间管理有限公司（以下简称宝地互联众创）	同一实际控制方
上海宝地明珠众创空间管理有限公司（以下简称宝地明珠众创）	同一实际控制方
上海宝地杨浦房地产开发有限公司（以下简称宝地杨浦房地产开发）	同一实际控制方
上海宝地长江口创智产城发展有限公司（以下简称宝地长江口）	同一实际控制方
上海宝地仲量联行物业服务有限公司（以下简称宝地仲量联行）	同一实际控制方
上海宝钢包装股份有限公司（以下简称宝钢包装）	同一实际控制方
上海宝钢不锈钢有限公司（以下简称宝钢不锈钢）	同一实际控制方
上海宝钢新型建材科技有限公司（以下简称上海宝钢新型建材）	同一实际控制方
宝华招标	同一实际控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海宝田新型建材有限公司（以下简称宝田建材）	同一实际控制方
上海金艺检测技术有限公司（以下简称金艺检测）	同一实际控制方
上海欧冶采购信息科技有限责任公司（以下简称欧冶采购）	同一实际控制方
上海欧冶供应链有限公司（以下简称欧冶供应链）	同一实际控制方
上海欧冶金融信息服务股份有限公司（以下简称欧冶金服）	同一实际控制方
上海欧冶物流股份有限公司（以下简称欧冶物流）	同一实际控制方
太钢集团岚县矿业有限公司（以下简称太钢岚县矿业）	同一实际控制方
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司（以下简称太钢国际经贸）	同一实际控制方
武钢集团	同一实际控制方
武钢中冶工业技术服务有限公司（以下简称武钢中冶工业技术）	同一实际控制方
武钢资源集团程潮矿业有限公司（以下简称武钢程潮矿业）	同一实际控制方
武钢资源集团大冶铁矿有限公司（以下简称武钢大冶铁矿）	同一实际控制方
武钢资源集团鄂州球团有限公司（以下简称武钢鄂州球团）	同一实际控制方
武钢资源集团金山店矿业有限公司（以下简称武钢金山店矿业）	同一实际控制方
武钢资源集团乌龙泉矿业有限公司（以下简称武钢乌龙泉矿业）	同一实际控制方
武钢资源集团有限公司（以下简称武钢资源）	同一实际控制方
武汉宝之云科技有限公司（以下简称武汉宝之云）	同一实际控制方
武汉钢电股份有限公司（以下简称武汉钢电股份）	同一实际控制方
武汉钢铁集团气体有限责任公司（以下简称武钢气体）	同一实际控制方
武汉钢铁集团物流有限公司（以下简称武钢物流）	同一实际控制方
武汉钢铁江北集团金属制品有限公司（以下简称武钢江北金属制品）	同一实际控制方
武钢大数据产业园	同一实际控制方
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司（以下简称武钢绿色城市）	同一实际控制方
新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称八一钢铁）	同一实际控制方
新疆宝地产城发展有限公司（以下简称新疆宝地产城发展）	同一实际控制方
新疆钢铁设计院有限责任公司（以下简称新疆钢铁设计院）	同一实际控制方
新疆焦煤（集团）有限责任公司（以下简称新疆焦煤）	同一实际控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆天山钢铁巴州有限公司（以下简称天山钢铁）	同一实际控制方
新疆伊犁钢铁有限责任公司（以下简称伊犁钢铁）	同一实际控制方
湛江宝发赛迪转底炉技术有限公司（以下简称宝发赛迪）	同一实际控制方
湛江宝钢新型建材科技有限公司（以下简称湛江宝钢新型建材）	同一实际控制方
重庆钢铁股份有限公司（以下简称重庆钢铁）	同一实际控制方
宝武集团其他子公司	同一实际控制方[注 1]
南宁轨道交通集团有限责任公司（以下简称南宁轨交）	[注 2]

[注 1]除上述已披露的关联方外，宝武集团直接或间接控制公司均为本集团的关联方

[注 2]南宁轨交持有本公司控股子公司广西宝信 35%的股权，对该子公司可施加重大影响，故南宁轨道为本集团的关联方，但下文中统计的与南宁轨道之间的关联交易仅为其与广西宝信之间的交易，对其与本公司和本集团内其他子公司之间的交易，均不作为关联交易纳入统计

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
仁维软件	采购商品/接受劳务	196,052,966.56	112,211,859.87
宝钢股份	采购商品/接受劳务	97,416,111.93	474,884,807.75
武汉通用	采购商品/接受劳务	77,649,379.51	15,066,643.45
上海宝能	采购商品/接受劳务	46,198,883.88	37,622,964.20
欧冶工业品	采购商品/接受劳务	36,380,236.03	
宝武装备智能	采购商品/接受劳务	22,326,149.61	8,333,439.58
武钢绿色城市	采购商品/接受劳务	13,774,336.59	11,289,799.05
宝钢发展	采购商品/接受劳务	5,189,096.51	9,096,795.28
马钢股份	采购商品/接受劳务	4,885,219.52	3,101,245.98
上海润益	采购商品/接受劳务	4,660,499.90	5,150,699.87
宝华招标	采购商品/接受劳务	4,518,864.37	3,701,169.06

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
欧冶采购	采购商品/接受劳务	4,402,762.70	6,758,485.11
理工光科	采购商品/接受劳务	3,132,243.65	
金艺检测	采购商品/接受劳务	2,728,621.97	3,905,365.72
宝钢工程咨询	采购商品/接受劳务	2,673,990.57	
宝地长江口	采购商品/接受劳务	2,227,871.51	
宝武集团	采购商品/接受劳务	1,947,784.28	32,706.66
武汉宝之云	采购商品/接受劳务	1,824,183.47	97,500.01
马钢表面	采购商品/接受劳务	1,699,115.04	
马钢设计研究院	采购商品/接受劳务	1,452,830.19	47,169.81
中冶南方工程	采购商品/接受劳务	1,160,000.00	3,060,000.00
武钢中冶工业技术	采购商品/接受劳务	1,020,407.07	185,309.74
宝武集团其他子公司	采购商品/接受劳务	11,125,863.42	18,477,361.48
合 计		544,447,418.28	713,023,322.62

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
马钢股份	出售商品/提供劳务	980,055,422.07	521,293,798.72
宝钢股份	出售商品/提供劳务	788,369,232.15	856,868,099.41
湛江钢铁	出售商品/提供劳务	684,090,010.68	397,898,661.16
宝钢德盛	出售商品/提供劳务	442,915,334.80	77,126,238.37
梅山钢铁	出售商品/提供劳务	433,122,995.95	261,411,824.50
武汉钢铁	出售商品/提供劳务	362,112,494.73	557,212,452.71
八一钢铁	出售商品/提供劳务	241,195,434.58	152,164,230.16
宝武鄂钢	出售商品/提供劳务	188,861,455.02	214,419,931.32
韶钢松山	出售商品/提供劳务	187,566,185.62	43,202,216.73
欧冶工业品	出售商品/提供劳务	153,775,877.42	992,119.68
太平洋保险	出售商品/提供劳务	129,624,795.49	131,573,673.26
宝武马钢轨交	出售商品/提供劳务	125,747,356.71	6,378,633.02
宝钢日铁	出售商品/提供劳务	113,736,879.83	38,510,908.69

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宝钢工程	出售商品/提供劳务	108,645,482.05	22,208,499.96
重庆钢铁	出售商品/提供劳务	97,014,572.66	
宝武集团	出售商品/提供劳务	86,456,083.29	72,551,729.39
欧冶云商	出售商品/提供劳务	80,841,534.49	47,465,517.60
碳业科技	出售商品/提供劳务	66,400,834.12	73,219,468.80
马钢合肥板材	出售商品/提供劳务	63,656,313.31	13,147,972.50
长江钢铁	出售商品/提供劳务	62,829,244.32	7,620,075.55
宁波宝新	出售商品/提供劳务	58,314,786.21	48,887,529.83
华宝证券	出售商品/提供劳务	47,365,437.36	76,540,428.14
宝武财务	出售商品/提供劳务	45,707,041.32	34,396,128.31
太钢不锈钢	出售商品/提供劳务	45,067,547.08	18,363,595.52
南宁轨交	出售商品/提供劳务	43,655,634.14	
宝钢包装	出售商品/提供劳务	42,009,799.54	14,084,428.96
欧冶采购	出售商品/提供劳务	41,665,833.00	2,643,529.29
广州 JFE	出售商品/提供劳务	31,203,486.14	35,754,890.04
华宝信托	出售商品/提供劳务	31,047,297.08	29,444,654.41
欧冶链金	出售商品/提供劳务	30,419,916.42	1,722,038.56
宝武环科	出售商品/提供劳务	28,699,098.99	19,293,402.89
武钢程潮矿业	出售商品/提供劳务	28,633,386.13	119,150.94
宝钢金属	出售商品/提供劳务	26,359,422.79	2,646,187.00
宝钢国际	出售商品/提供劳务	26,328,143.33	55,754,522.64
宝武铝业	出售商品/提供劳务	26,076,848.59	3,986,252.00
中冶南方工程	出售商品/提供劳务	23,841,127.51	7,074,153.51
武钢物流	出售商品/提供劳务	23,691,432.55	5,793,000.00
武钢昆明钢铁	出售商品/提供劳务	22,630,046.00	26,832.00
宝武特种冶金	出售商品/提供劳务	22,471,206.17	15,575,368.00
宝地梅山	出售商品/提供劳务	19,108,351.22	11,165,825.36
欧冶金服	出售商品/提供劳务	18,795,432.89	12,048,113.20
宝华招标	出售商品/提供劳务	18,106,281.58	3,601,153.84

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华宝基金	出售商品/提供劳务	14,491,495.43	1,666,062.26
新疆焦煤	出售商品/提供劳务	14,294,218.00	1,002,890.90
宝钢资源控股	出售商品/提供劳务	14,070,398.75	24,582,821.41
宝武重工	出售商品/提供劳务	13,752,687.41	19,489,245.12
马钢姑山矿业	出售商品/提供劳务	12,835,899.07	
马钢集团	出售商品/提供劳务	12,422,994.35	6,821,983.33
欧冶物流	出售商品/提供劳务	12,015,094.34	9,874,011.71
宝钢八钢	出售商品/提供劳务	11,819,470.66	14,725,479.67
宝武装备智能	出售商品/提供劳务	11,387,085.29	9,250,260.77
宝田建材	出售商品/提供劳务	11,371,053.12	2,020,220.00
马钢化工	出售商品/提供劳务	11,353,966.95	17,739,629.73
宝钢特钢	出售商品/提供劳务	10,952,609.82	6,387,061.00
武汉通用	出售商品/提供劳务	10,526,293.52	6,016,805.31
欣创节能	出售商品/提供劳务	10,436,299.96	5,569,534.31
武钢集团	出售商品/提供劳务	9,726,399.46	5,661,871.98
宝钢特钢长材	出售商品/提供劳务	9,444,063.88	8,779,877.04
宝钢发展	出售商品/提供劳务	9,177,161.79	4,455,066.21
欧冶供应链	出售商品/提供劳务	8,749,380.58	16,407,211.98
宝矿工程	出售商品/提供劳务	7,924,528.30	
首钢股份	出售商品/提供劳务	7,573,498.58	113,278,081.79
宝武宝山宾馆	出售商品/提供劳务	7,010,335.31	1,418,469.77
太钢岚县矿业	出售商品/提供劳务	6,850,000.00	
武钢大数据产业园	出售商品/提供劳务	6,602,893.40	9,109,382.83
联合焦化	出售商品/提供劳务	6,425,932.95	189,087,242.00
马钢桃冲矿业	出售商品/提供劳务	6,059,109.67	
马钢设计研究院	出售商品/提供劳务	5,705,030.14	556,511.87
宝武水务	出售商品/提供劳务	5,437,707.10	1,095,936.54
昆仑信息	出售商品/提供劳务	5,412,716.98	7,926,458.49
宝菱工程	出售商品/提供劳务	5,363,420.60	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武钢资源	出售商品/提供劳务	5,173,683.84	1,292,915.56
鲁宝钢管	出售商品/提供劳务	5,079,120.39	14,096,619.12
湛江宝钢新型建材	出售商品/提供劳务	4,981,895.76	3,517,327.84
宝地不动产	出售商品/提供劳务	4,769,803.86	815,698.49
宝武原料供应	出售商品/提供劳务	4,753,892.75	
宝钢不锈钢	出售商品/提供劳务	4,519,023.27	6,991,558.31
马钢矿业	出售商品/提供劳务	4,439,954.83	1,141,981.13
马钢设备检修	出售商品/提供劳务	4,423,737.04	1,109,000.00
华宝投资	出售商品/提供劳务	4,282,539.40	
马钢合肥钢铁	出售商品/提供劳务	4,278,100.00	
宝地宝泉	出售商品/提供劳务	3,972,294.02	
武钢绿色城市	出售商品/提供劳务	3,948,551.60	14,672.57
马钢集团资产经营管理	出售商品/提供劳务	3,943,099.80	3,674,412.68
武钢乌龙泉矿业	出售商品/提供劳务	3,575,271.58	119,150.94
宝钢黄石涂镀板	出售商品/提供劳务	3,459,465.91	1,784,645.23
云时代信自	出售商品/提供劳务	3,430,867.44	
宝武环科南京	出售商品/提供劳务	3,374,802.00	5,735,032.60
马钢表面	出售商品/提供劳务	3,354,374.15	98,169.81
武钢日铁	出售商品/提供劳务	3,128,000.00	1,515,000.00
宝聚炭材料	出售商品/提供劳务	3,050,237.79	
杰富意	出售商品/提供劳务	2,987,236.00	
宝旌炭材料	出售商品/提供劳务	2,980,000.00	
上海宝能	出售商品/提供劳务	2,716,440.26	2,593,095.69
武钢气体	出售商品/提供劳务	2,562,392.03	1,889,089.16
马钢气体	出售商品/提供劳务	2,523,386.40	
东方付通	出售商品/提供劳务	2,391,518.09	
首钢京唐钢铁	出售商品/提供劳务	2,279,893.81	112,790,567.92
宝地长江口	出售商品/提供劳务	2,272,276.20	330,000.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宝地仲量联行	出售商品/提供劳务	2,033,422.35	
金艺检测	出售商品/提供劳务	2,025,937.85	855,969.66
宝鑫炭材料	出售商品/提供劳务	1,913,077.71	
地铁电子	出售商品/提供劳务	1,847,121.34	6,710,601.55
宝井钢材	出售商品/提供劳务	1,821,509.44	
仁维软件	出售商品/提供劳务	1,756,213.44	3,088,331.38
宝发赛迪	出售商品/提供劳务	1,750,067.95	274,089.72
宝钢阿赛洛	出售商品/提供劳务	1,687,707.17	1,653,346.79
宝钢南方	出售商品/提供劳务	1,647,975.57	3,328,155.00
宝地互联众创	出售商品/提供劳务	1,635,290.37	
武钢鄂州球团	出售商品/提供劳务	1,578,178.64	119,150.94
宝丞炭材	出售商品/提供劳务	1,409,080.00	
宝钢精密钢丝	出售商品/提供劳务	1,386,725.66	144,056.61
宝钢化工湛江	出售商品/提供劳务	1,360,135.38	21,731,806.89
瑞泰马钢	出售商品/提供劳务	1,340,776.81	6,215,506.47
Howa Trading Co., Ltd.	出售商品/提供劳务	1,330,393.95	
宝武清洁能源	出售商品/提供劳务	1,247,106.34	1,726,028.96
马钢物流	出售商品/提供劳务	1,209,450.67	114,940.73
武钢金山店矿业	出售商品/提供劳务	1,111,694.51	119,150.94
BAOSTEEL AMERICA INC.	出售商品/提供劳务	1,083,972.82	1,756,325.00
哈尔滨宝钢制罐	出售商品/提供劳务	1,061,946.90	46,641.59
上海宝钢新型建材	出售商品/提供劳务	1,038,737.10	3,711,807.55
宝武集团其他子公司	出售商品/提供劳务	51,619,588.85	115,413,833.73
合计		6,564,954,809.77	4,703,628,032.54

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
-------	--------	---------------	-----------------

华宝证券	房屋建筑物	1,452,652.90	1,743,238.53
上海宝能	房屋建筑物	192,417.44	177,390.48
阿尔法联合	房屋建筑物	162,341.28	243,511.92
合 计		1,807,411.62	2,164,140.93

2) 公司承租情况

2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
宝钢资产管理	房屋建筑物		34,683,640.90	183,140,791.21	6,581,711.41
宝地长江口	房屋建筑物		6,783,806.59	73,730,587.29	1,414,315.98
宝钢股份	房屋建筑物		853,900.00	11,216,087.36	245,222.74
宝地杨浦房地产开发	房屋建筑物	1,116,733.95	5,864,730.83	10,153,658.18	298,507.32
湛江钢铁	房屋建筑物	60,690.52	523,468.54	7,803,700.92	46,987.10
宝武环科	房屋建筑物		2,400,000.00	5,347,637.95	168,256.75
武钢集团	房屋建筑物		825,445.72	4,783,779.02	168,384.61
宝地梅山	房屋建筑物	15,311.00	628,749.00	1,208,439.52	36,140.42
宝武集团其他子公司	房屋建筑物	615,480.38	386,599.42	1,094,824.40	23,848.20
宝武集团其他子公司	运输设备	918,822.20			
合 计		2,727,038.05	52,950,341.00	298,479,505.85	8,983,374.53

2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
宝钢资产管理	房屋建筑物	34,683,640.90
宝钢发展	房屋建筑物	4,442,058.03
宝武环科	房屋建筑物	2,400,000.00
上海宝地物业管理有限公司	房屋建筑物	1,164,380.20
湛江钢铁	房屋建筑物	523,468.54
宝武集团其他子公司	运输设备	946,400.20
宝武集团其他子公司	房屋建筑物	3,121,529.22

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
武汉港迪智能技术有限公司，武汉港迪技术股份有限公司，武汉港迪电气集团有限公司，徐林业，向爱国，唐云，催立航，许爱萍，吴玉玲，顾毅，范沛	99,000,000.00	2021/12/8	2022/12/8	否

4. 存放于关联方的货币资金

关联方	本期数	上年同期数
宝武财务	73,293,072.62	64,259,870.12
马钢财务	35,380,272.73	77,904,551.83

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
马钢集团	通过非公开发行股份方式，向马钢集团发行普通股取得飞马智科 47.14% 股权	518,671,894.86	
马钢投资	通过非公开发行股份方式，向马钢投资发行普通股取得飞马智科 10.62% 股权	116,865,875.00	
宝钢股份	罗泾区域变电所设备资产转让	59,058,885.00	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	16,090,223.00	11,640,250.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宝钢德盛	234,965,152.93	6,347,333.84	66,320,565.29	1,914,478.59
	宝钢股份	175,897,058.90	10,666,403.36	140,473,811.75	5,375,045.18
	湛江钢铁	153,329,324.26	6,762,155.16	74,133,331.45	2,155,715.43
	武汉钢铁	139,161,267.83	10,762,762.40	70,296,381.18	4,861,750.48

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	马钢股份	125,507,183.35	3,760,661.47	89,282,722.83	2,388,080.24
	梅山钢铁	97,090,404.15	6,184,861.82	62,133,081.00	2,039,743.44
	欧冶工业品	65,972,933.18	1,735,088.18	1,121,095.24	29,484.80
	重庆钢铁	61,550,353.40	1,800,524.35		
	宝武鄂钢	58,590,899.87	7,722,663.02	75,012,434.86	3,394,862.60
	八一钢铁	40,125,432.18	3,026,949.78	25,369,330.20	4,593,004.23
	欧冶采购	39,230,967.22	1,031,774.44	107,011.00	2,814.39
	宝武集团	29,416,294.10	899,492.96	256,322.00	6,741.27
	宝武重工	27,574,676.04	812,038.30	20,426,876.88	569,331.63
	宝钢工程	27,351,549.27	5,916,243.60	13,383,236.94	4,589,433.67
	武钢昆明钢铁	17,824,144.27	468,775.00		
	碳业科技	17,436,350.44	1,899,373.39	12,688,433.34	652,145.69
	善开矿业	15,140,387.00	11,480,995.90	15,395,468.65	11,600,485.63
	宝地梅山	14,366,068.26	377,827.64	12,909,624.92	339,523.19
	宝武环科	13,141,310.59	585,778.08	4,428,145.55	116,460.23
	马钢合肥板材	13,031,605.17	728,325.66	6,739,242.23	386,754.45
	宝武水务	11,610,934.34	307,726.47	1,073,870.64	28,242.80
	宝钢八钢	10,808,247.99	7,183,603.58	16,432,591.28	10,612,733.17
	武钢物流	10,568,338.81	277,947.31	8,739,505.72	229,849.00
	宝武装备智能	9,461,020.43	254,592.57	5,853,800.01	159,722.65
	宝钢金属	9,201,643.70	242,003.23	884,049.60	23,250.50
	欧冶云商	8,983,272.50	244,049.27	4,178,816.72	109,902.88
	宝钢日铁	8,886,321.50	825,452.61	3,009,063.89	510,724.75
	韶钢松山	8,803,351.55	1,119,373.11	26,945,288.56	2,213,837.10
	马钢合肥钢铁	8,474,760.00	222,886.19	6,277.78	165.11
	伊犁钢铁	8,206,255.58	215,824.52		
	中冶南方工程	8,073,164.00	226,869.50	479,644.40	17,789.20
	宝钢特钢	7,816,565.30	565,514.45	11,173,225.82	1,444,234.94

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波宝新	7,738,824.81	603,859.87	10,696,572.23	539,863.88
	欣创节能	7,287,083.60	547,188.24	1,399,578.92	236,896.85
	太钢不锈钢	6,500,108.70	262,506.47	3,694,116.36	126,642.03
	宝化炭黑	6,089,366.47	1,139,220.88	10,927,552.69	417,746.46
	马钢设计研究院	5,536,024.92	145,597.45	41,724.00	1,097.34
	宝武特种冶金	5,511,576.38	208,429.29	8,128,880.48	245,397.92
	马钢化工	5,318,265.82	428,881.08	398,762.00	10,487.44
	宝武马钢轨交	5,284,862.84	930,149.35	2,110,181.17	365,187.76
	马钢集团	5,185,358.41	136,374.92	375,246.09	73,462.71
	联合焦化	4,753,440.47	1,271,910.10	14,021,022.48	508,206.78
	长江钢铁	4,732,295.99	230,093.65	600,352.53	15,789.27
	太钢岚县矿业	4,644,300.00	122,145.09		
	马钢桃冲矿业	4,578,006.49	991,529.57	638,446.36	21,486.47
	广州 JFE	4,558,491.98	442,055.24	3,464,814.98	341,136.24
	新疆焦煤	3,878,536.17	2,776,876.63	6,321,509.46	4,482,691.89
	武钢大数据产业园	3,866,066.15	323,126.36	5,462,331.21	518,416.17
	欧冶链金	3,603,438.26	94,770.43	7,824,090.96	230,453.91
	宝武铝业	3,558,550.00	93,589.87	4,934,750.80	129,783.95
	中冶南方热工	3,462,572.00	1,566,517.00	4,059,917.00	472,504.41
	宝钢发展	3,393,404.47	92,732.88	786,418.91	24,169.15
	华宝信托	3,237,500.00	85,146.25		
	武钢江北金属制品	2,997,744.58	2,930,656.65	2,928,844.58	2,206,884.39
	宝钢特钢长材	2,898,303.83	345,119.64	2,111,279.32	277,894.76
	首钢京唐钢铁	2,859,107.16	1,386,446.26	14,791,570.26	1,612,223.52
	昆仑信息	2,830,964.00	89,432.16	98,984.00	2,603.28
	宝矿工程	2,520,000.00	66,276.00		
	宝钢不锈钢	1,962,679.41	127,362.53	1,997,142.00	52,524.83
	宝地长江口	1,868,590.15	49,143.92	379,019.40	9,968.21

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中冶南方钢铁设计研究院	1,757,364.00	397,340.00	3,271,387.00	120,714.18
	宝钢阿赛洛	1,750,950.02	46,049.99	967,663.80	25,449.56
	宝武环科南京	1,734,967.06	45,629.63	2,497,490.88	80,191.48
	武钢乌龙泉矿业	1,650,942.06	43,419.77	126,300.00	3,321.69
	武钢程潮矿业	1,583,828.13	41,654.68	126,300.00	3,321.69
	宝钢轧辊科技	1,502,000.00	1,037,545.10	1,031,100.00	772,497.93
	宝聚炭材料	1,499,169.10	211,746.89		
	宝钢化工湛江	1,461,620.64	188,303.36	2,315,120.95	62,365.76
	华宝投资	1,375,000.00	36,162.50		
	瑞泰马钢	1,347,830.70	302,687.08	2,529,695.30	378,147.50
	武钢金山店矿业	1,343,628.41	35,337.43	126,300.00	3,321.69
	武汉钢电股份	1,253,206.85	35,100.61	138,977.08	3,655.10
	马钢姑山矿业	1,244,784.54	32,737.83		
	宝田建材	1,236,744.61	32,526.38	516,797.30	13,591.77
	宝井钢材	1,210,000.00	31,823.00		
	宝发赛迪	1,195,862.72	31,451.19	265,000.00	6,969.50
	马钢矿业	1,060,833.22	27,899.91	34,649.00	8,915.31
	马钢气体	1,032,062.85	27,143.25		
	云时代信自	1,029,544.00	27,077.01	45,283.02	1,670.94
	宝武集团其他子公司	38,870,027.59	4,521,366.54	60,889,425.67	4,653,488.77
	马钢集团其他子公司			9,080,031.98	737,317.40
小计		1,663,393,067.67	119,296,011.09	961,407,879.90	80,164,767.13
应收票据					
	马钢股份	209,844,467.83		216,172,660.58	
	梅山钢铁	116,921,516.99		45,709,393.58	
	武汉钢铁	115,061,663.47		156,009,537.14	437,285.52
	八一钢铁	87,286,800.00	2,295,642.84	81,186,871.00	2,135,214.71

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武钢昆明钢铁	73,171,842.48	849.14	42,146.74	1,555.21
	欧冶工业品	55,257,180.46	1,042,774.77		
	马钢合肥板材	30,770,095.47		7,262,583.99	
	天山钢铁	27,601,914.61	431,057.00		
	碳业科技	23,955,000.00		3,551,243.46	
	湛江钢铁	20,947,012.90		60,312,891.23	961,308.08
	武钢程潮矿业	20,776,794.25	546,429.69		
	宝武马钢轨交	18,678,000.00	369,000.00	1,547,902.31	28,930.00
	宝武装备智能	16,832,600.00	5,854.38		
	武钢大冶铁矿	15,948,777.41	419,452.84		
	韶钢松山	15,744,628.00	40,079.36	7,392,625.00	63,789.73
	首钢京唐钢铁	13,270,000.00	147,600.00	10,911,676.00	73,800.00
	宝钢股份	12,800,820.72	318,251.58	14,016,875.32	85,204.67
	武钢大数据产业园	9,423,352.86	226,794.17		
	宝地梅山	8,357,163.31		550,350.00	
	宝武铝业	7,649,616.61			
	汉威炉外	5,885,000.00		5,367,835.00	
	宝钢工程	3,793,509.13	68,193.64	4,485,870.77	109,821.20
	宝武鄂钢	3,758,764.56	526.00	6,695,618.41	23,839.12
	伊犁钢铁	3,689,000.00	97,020.70		
	宝武环科南京	3,530,802.00		73,400.00	
	武汉通用	3,500,000.00		3,848,629.00	
	中冶南方工程	2,644,000.00		504,000.00	
	重庆钢铁	2,449,939.70			
	广州 JFE	2,362,061.40		232,096.85	
	武钢资源	1,960,166.20	51,552.37		
	欧冶采购	1,623,337.69	4,473.27		
	宝钢化工湛江	1,621,260.00	18,706.14	14,800,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武钢绿色城市	1,589,128.44	41,794.08		
	联合焦化	1,578,202.75		11,816,685.00	
	宝武重工	1,568,684.08	41,256.40	11,100,000.00	186,730.00
	武钢鄂州球团	1,503,746.70	39,548.54		
	宝武特种冶金	1,501,231.68			
	武钢物流	1,366,885.10	32,362.78		
	新疆焦煤	1,300,000.00	34,190.00	1,400,000.00	36,820.00
	中冶南方连铸	1,283,490.00			
	宝钢磁业	1,192,634.40			
	武钢气体	1,162,610.92		2,944,610.64	
	武钢乌龙泉矿业	1,080,000.00	28,404.00		
	武钢日铁	1,073,272.48			
	宝钢德盛	1,042,176.00	27,409.23	117,058,444.63	2,677,562.09
	宝武集团其他子公司	7,749,734.42	53,099.16	6,876,816.87	60,113.84
小 计		962,108,885.02	6,382,322.08	791,870,763.52	6,881,974.18
预付款项					
	武汉通用	3,585,003.80		126,264.02	
	欧冶工业品	1,483,680.00			
	马钢重型机械制造	1,451,814.00			
	太钢国际经贸	1,394,854.72			
	宝武集团其他子公司	1,824,301.39		2,261,390.93	
小 计		9,739,653.91		2,387,654.95	
其他应收款					
	宝华招标	8,187,294.73	335,077.42	5,792,351.72	264,666.20
	欧冶工业品	5,320,000.00	63,840.00		
	宝地长江口	2,742,534.81	32,910.42		
	宝武集团			24,694,168.00	296,330.02

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝武集团其他子公司	1,069,959.19	681,927.58	3,918,607.45	1,953,148.13
	马钢集团其他子公司			215,686.00	2,588.23
小 计		17,319,788.73	1,113,755.42	34,620,813.17	2,516,732.58
合同资产					
	马钢股份	232,685,368.60	8,783,736.23	78,709,629.17	2,070,063.25
	梅山钢铁	68,572,948.99	2,067,943.01	30,160,658.52	1,345,170.72
	八一钢铁	57,681,747.53	6,803,096.90	22,346,414.61	1,663,189.19
	南宁轨交	43,655,634.14	1,148,143.18		
	宝钢股份	39,257,048.99	1,417,035.11	22,749,545.76	1,022,646.26
	武汉钢铁	38,935,037.36	2,767,736.98	52,863,060.59	2,633,610.99
	宝钢日铁	37,928,500.00	1,027,489.55	8,053,725.00	321,203.47
	长江钢铁	28,992,112.47	762,492.56	1,483,760.91	39,022.91
	宝武马钢轨交	23,508,329.39	921,581.63	665,133.17	136,600.41
	重庆钢铁	16,706,460.02	640,254.14		
	韶钢松山	13,538,248.43	356,055.95	556,905.68	125,916.37
	宝武鄂钢	13,348,279.86	351,614.21	493,354.39	12,975.22
	欧冶工业品	11,649,699.38	306,387.08		
	欧冶云商	10,393,405.80	273,346.57	358,902.42	9,439.13
	宝钢工程	9,940,000.00	261,422.00	74,000.00	1,946.20
	太平洋保险	9,644,015.93	253,637.62	9,717,325.31	358,569.30
	碳业科技	9,139,308.10	365,977.69	3,533,198.65	570,658.55
	欧冶链金	7,885,915.13	207,399.56		
	宝钢八钢	7,552,899.16	5,556,573.67	7,552,899.17	4,595,207.72
	宝武环科	7,389,630.03	363,988.78	849,056.61	22,330.20
	马钢合肥钢铁	7,071,100.00	185,969.93		
	马钢合肥板材	6,132,612.50	256,459.46	2,149,345.70	56,527.79
	欣创节能	5,823,610.78	718,014.10	4,868,624.40	128,044.82
	湛江钢铁	4,682,500.34	123,150.02	61,434,762.34	1,634,915.21

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武钢物流	4,505,555.00	118,496.10		
	武钢昆明钢铁	4,470,000.00	117,561.00		
	马钢设备检修	3,862,270.61	471,746.37	727,532.74	164,495.15
	武钢程潮矿业	3,806,751.21	100,117.55		
	上海宝能	3,594,930.16	460,599.74	1,832,097.50	48,184.16
	新疆焦煤	3,381,038.88	88,921.33		
	宝武财务	3,062,184.32	318,532.47	1,051,806.93	265,659.54
	宝钢金属	3,038,412.65	79,910.26	0.01	0.01
	太钢岚县矿业	2,740,000.00	72,062.00		
	杰富意	2,688,512.40	70,707.88		
	马钢集团	2,662,500.00	70,023.75	630,500.98	24,121.80
	宝武重工	2,662,473.31	977,539.13	7,463,763.49	1,717,625.41
	宝钢包装	2,397,912.84	63,065.11	646,490.56	17,002.70
	宝钢发展	2,278,301.89	59,919.34	165,586.91	4,354.94
	宝武宝山宾馆	2,101,432.10	55,267.66	32,574.30	856.70
	武钢大数据产业园	2,060,625.19	54,194.44	1,415,094.34	37,216.98
	宝钢国际	2,046,422.64	53,820.92	4,100,000.00	107,830.00
	马钢集团资产经营管理	1,737,030.12	45,683.89		
	宝钢特钢	1,664,057.18	94,744.17	29,103.78	21,929.70
	太钢不锈钢	1,641,500.00	43,171.45		
	马钢矿业	1,567,390.00	41,222.36		
	广州 JFE	1,460,220.26	122,968.74	2,470,973.34	412,969.18
	武钢气体	1,454,500.00	38,253.35		
	宝钢德盛	1,450,780.03	38,155.53	2,888,319.72	75,962.83
	宝地梅山	1,136,489.44	156,217.80	1,397,570.04	40,806.63
	武汉通用	1,000,000.00	26,300.00		
	宝武集团其他子公司	19,025,426.55	1,354,105.50	32,033,920.01	1,188,694.62

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	马钢集团其他子公司			12,843,584.40	386,252.51
小 计		795,611,129.71	41,112,813.80	378,349,221.45	21,262,000.59

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	马钢设计研究院	11,058,064.65	50,000.00
	宝武装备智能	9,491,257.79	6,457,843.89
	武钢绿色城市	6,435,841.50	10,136,495.47
	苏州创联	6,074,568.00	
	武汉通用	5,499,291.34	10,795,053.37
	北京青科创通	4,185,738.47	3,889,366.02
	宝钢股份	3,925,202.56	1,703,938.20
	中冶南方工程	2,026,306.73	4,719,106.73
	理工光科	1,832,886.06	1,125,000.00
	仁维软件	1,701,238.74	241,025.74
	宝武重工	1,501,216.03	4,110,431.74
	马钢股份	1,189,726.53	691,234.00
	八一钢铁	1,105,652.32	523,054.69
	梅山钢铁	1,101,781.03	1,599,324.12
	欧冶采购	1,009,098.09	3,476,058.62
	宝武集团其他子公司	6,269,160.18	18,373,231.63
	马钢集团其他子公司		1,565,020.00
小 计		64,407,030.02	69,456,184.22
应付票据			
	金艺检测	2,000,000.00	
	宝武装备智能	1,474,000.00	
	武钢绿色城市	1,000,000.00	628,611.75
	马钢表面		1,928,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	武汉通用		1,901,184.59
	宝武集团其他子公司	542,745.34	655,211.90
小 计		5,016,745.34	5,113,008.24
合同负债			
	宝钢股份	248,727,012.84	239,294,797.56
	太钢不锈钢	210,492,919.45	29,359,455.30
	马钢股份	200,637,881.77	251,455,174.95
	宝地梅山	177,275,035.91	69,488,087.65
	梅山钢铁	140,055,099.83	40,714,038.45
	湛江钢铁	133,229,022.94	216,474,308.79
	宝钢德盛	122,133,515.61	279,059,863.28
	武钢昆明钢铁	105,944,771.77	
	欧冶工业品	80,661,598.45	
	八一钢铁	74,629,889.63	72,012,614.14
	重庆钢铁	62,757,504.46	
	武汉钢铁	61,234,611.14	42,991,464.74
	宝武铝业	28,018,867.92	25,667,691.51
	天山钢铁	27,041,316.76	
	宝钢日铁	25,953,539.87	16,434,800.00
	宝武集团	25,417,798.96	11,690,404.71
	宝武水务	21,380,495.00	
	武钢大冶铁矿	20,420,349.48	
	宝武马钢轨交	18,908,749.64	83,757,801.93
	马钢矿业	17,408,162.26	9,024,249.48
	新疆钢铁设计院	16,732,990.78	
	宝武装备智能	15,241,820.68	2,768,019.68
	宁波宝新	13,916,500.04	2,841,930.00
	欧冶链金	13,523,490.57	6,317,480.42
	宝武环科南京	11,052,938.40	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	宝钢工程	10,876,569.44	14,139,137.13
	碳业科技	10,785,645.01	287,920.01
	伊犁钢铁	10,518,162.50	31,800.00
	宝地明珠众创	10,501,534.63	
	马钢合肥板材	9,708,000.00	12,309,239.29
	宝钢国际	8,608,550.01	500,000.01
	广州 JFE	5,953,798.09	12,427,740.98
	宝钢八钢	5,160,582.53	78,693,045.60
	宝田建材	5,154,900.00	
	宝武环科	4,843,366.44	540,633.99
	欧冶云商	4,040,283.02	12,619,811.49
	宝武财务	3,841,896.01	2,595,133.83
	武钢大数据产业园	3,717,040.00	
	华宝证券	3,596,172.71	6,356,837.59
	宝武鄂钢	3,427,839.62	101,722,106.77
	中冶南方工程	3,342,142.98	6,359,778.60
	韶钢松山	3,320,863.43	129,673,979.30
	宝武重工	2,917,966.60	1,124,020.59
	宝玛克科技	2,694,460.00	
	华宝信托	2,615,349.39	4,088,541.92
	宝钢磁业	2,425,136.33	
	宝钢包装	2,370,787.12	20,979,679.45
	宝化炭黑	2,311,095.91	610,607.79
	武钢物流	1,988,928.43	2,172,970.00
	联合焦化	1,984,834.02	
	中冶南方连铸	1,866,968.35	
	仁维软件	1,769,911.51	1,022,627.59
	新疆宝地产城发展	1,743,474.75	1,650,078.52
	武钢气体	1,633,983.50	67,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
	长江钢铁	1,332,488.35	7,602,031.07
	宝地锦溥	1,283,629.32	
	佛宝不锈钢	1,094,339.64	92,770.00
	宝钢南方	1,000,000.00	894,215.93
	宝武集团其他子公司	13,668,162.88	46,910,991.87
	马钢集团其他子公司		14,909,681.46
小 计		2,024,894,746.68	1,879,734,563.37
其他应付款			
	武钢集团	18,701,954.53	15,438,155.38
	宝武集团其他子公司	575,883.45	2,017,219.31
小 计		19,277,837.98	17,455,374.69

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	363,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,264,513.00
公司本期失效的各项权益工具总额	359,256.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为授予价格，首期 A 股限制性股票计划授予价格为 8.60 元/股，最后一期为 1 年 1 个月解锁；第二期限限制性股票计划授予价格为 20.48 元/股，最后一期剩余期限为 3 年 5 个月；第二期限限制性股票预留第一部分剩余期限为 4 年 4 个月，第二期预留第二部分剩余期限为 4 年 5 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	347,138,644.54
本期以权益结算的股份支付确认费用总额	170,355,498.22

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末余额	期初余额
已签订的但未于财务报表中确认的：		
购建长期资产承诺	638,074,213.73	754,540,687.65
对外投资承诺	3,625,626,735.00	2,112,000,000.00
合 计	4,263,700,948.73	2,866,540,687.65

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

十三、资产负债表日后事项 (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	<p>经公司九届二十七次董事会会议通过，拟以本公司九届二十七次董事会会议当日总股本 1,520,138,544 股为基数，每 10 股分配现金股利 10 元（含税），共计分配现金股利 1,520,138,544 元；同时拟以资本公积转增股本，按九届二十七次董事会会议当日总股本 1,520,138,544 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股。</p> <p>如在分配议案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配金额/转增比例不变，相应调整分配总额。</p>

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以经营业务划分为软件开发及工程服务、系统集成及服务外包 3 个报告分部。分别对软件开发及工程服务、系统集成及服务外包的经营业绩进行考核。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	11,648,495,768.48	103,233,839.29		11,751,729,607.77
主营业务成本	7,837,571,441.36	97,193,917.27		7,934,765,358.63
资产总额	17,860,169,154.11			17,860,169,154.11
负债总额	8,256,589,982.42			8,256,589,982.42

行业分部/产品分部

项目	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	分部间抵销	合计
主营业务收入	8,501,865,251.40	129,235,807.67	3,120,628,548.70		11,751,729,607.77
主营业务成本	6,155,481,767.73	116,615,000.28	1,662,668,590.62		7,934,765,358.63
资产总额	17,860,169,154.11				17,860,169,154.11
负债总额	8,256,589,982.42				8,256,589,982.42

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数
短期租赁费用	8,707,896.70
合计	8,707,896.70

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数
租赁负债的利息费用	11,336,883.91
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	8,707,896.70
与租赁相关的总现金流出	84,607,044.68

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明

明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,807,411.62	2,164,140.94
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	5,320,302.64	7,920,935.58
投资性房地产	21,081,025.78	2,611,592.57
小 计	26,401,328.42	10,532,528.15

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)21之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	354,758.72	1,905,579.82
1-2年		162,341.28
合 计	354,758.72	2,067,921.10

(4) 未折现租赁收款额与租赁投资净额调节表

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	354,758.72	2,067,921.10
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	13,151.86	76,663.42
加：未担保余值的现值		
租赁投资净额	341,606.86	1,991,257.68

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	122,095,525.21	6.09	122,095,525.21	100.00	
按组合计提坏账准备	1,881,477,288.00	93.91	139,114,511.78	7.39	1,742,362,776.22
其中：关联方组合	1,314,363,871.15	65.60	76,878,171.52	5.85	1,237,485,699.63
非关联方组合	567,113,416.85	28.31	62,236,340.26	10.97	504,877,076.59
合 计	2,003,572,813.21	100.00	261,210,036.99	13.04	1,742,362,776.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	101,747,978.74	7.56	101,747,978.74	100.00	
按组合计提坏账准备	1,244,474,644.48	92.44	108,206,895.87	8.69	1,136,267,748.61
其中：关联方组合	670,269,709.80	49.79	50,898,795.52	7.59	619,370,914.28
非关联方组合	574,204,934.68	42.65	57,308,100.35	9.98	516,896,834.33
合 计	1,346,222,623.22	100.00	209,954,874.61	15.60	1,136,267,748.61

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	21,116,984.83	21,116,984.83	100.00	客户破产重组
一重集团大连国际科技贸易有限公司	12,958,098.72	12,958,098.72	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	7,539,045.00	7,539,045.00	100.00	客户破产重组
其他单位	80,481,396.66	80,481,396.66	100.00	客户破产重组、合同执行异常
小 计	122,095,525.21	122,095,525.21	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,314,363,871.15	76,878,171.52	5.85
非关联方组合	567,113,416.85	62,236,340.26	10.97
小 计	1,881,477,288.00	139,114,511.78	7.39

4) 关联方组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合 (本公司合并范围内)	26,452,317.46		
关联方组合 (本公司合并范围外)	1,287,911,553.69	76,878,171.52	
1 年以内	1,157,854,610.96	30,451,576.29	2.63
1-2 年	92,915,104.96	21,008,105.23	22.61
2-3 年	11,757,714.12	6,291,552.83	53.51
3 年以上	25,384,123.65	19,126,937.17	75.35
小 计	1,314,363,871.15	76,878,171.52	5.85

5) 非关联方组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	327,506,028.16	12,084,972.44	3.69
1-2 年	167,716,253.84	23,429,960.66	13.97
2-3 年	58,090,657.49	18,612,246.66	32.04
3 年以上	13,800,477.36	8,109,160.50	58.76
小 计	567,113,416.85	62,236,340.26	10.97

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,506,322,528.02
1-2 年	275,134,370.82
2-3 年	78,134,022.27
3 年以上	143,981,892.10

合 计	2,003,572,813.21
-----	------------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	101,747,978.74	26,325,708.24			2,956,190.44	3,021,971.33		122,095,525.21
按组合计提坏账准备	108,206,895.87	30,907,615.91						139,114,511.78
合 计	209,954,874.61	57,233,324.15			2,956,190.44	3,021,971.33		261,210,036.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 3,021,971.33 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海全仕宝信息技术有限公司	应收货款或服务	3,021,971.33	破产	经理书记办公会	是

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宝钢德盛	234,898,434.98	11.72	6,345,579.16
宝钢股份	166,652,446.24	8.32	10,242,756.53
湛江钢铁	150,236,202.06	7.50	6,680,806.04
武汉钢铁	92,736,380.70	4.63	6,389,468.74
重庆钢铁	60,221,568.54	3.01	1,621,721.32
小 计	704,745,032.52	35.17	31,280,331.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	28,777,000.00	
其他应收款	36,004,085.56	53,102,476.32
合 计	64,781,085.56	53,102,476.32

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
北京青科创通	7,000,000.00	
宝信数据	21,777,000.00	
小 计	28,777,000.00	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	752,168.84	1.76	752,168.84	100.00	
按组合计提坏账准备	42,089,930.88	98.24	6,085,845.32	14.46	36,004,085.56
小 计	42,842,099.72	100.00	6,838,014.16	15.96	36,004,085.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	577,232.40	0.96	577,232.40	100.00	
按组合计提坏账准备	59,394,503.86	99.04	6,292,027.54	10.59	53,102,476.32
小 计	59,971,736.26	100.00	6,869,259.94	11.45	53,102,476.32

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款	752,168.84	752,168.84	100.00	项目涉及诉讼，项目保证金收回可能性较小
小 计	752,168.84	752,168.84		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合 (本公司合并范围内)	59,732.96		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合 (本公司合并范围外)	10,816,876.60	866,014.74	6.03
其中: 1年以内	9,529,875.68	114,358.49	1.20
1-2年	402,402.17	16,377.77	4.07
3年以上	884,598.75	735,278.48	83.12
非关联方组合	31,213,321.32	5,219,830.58	17.00
其中: 1年以内	14,108,853.53	574,230.34	4.07
1-2年	731,598.70	80,183.21	10.96
2-3年	10,178,766.99	2,007,252.87	19.72
3年以上	6,194,102.10	2,558,164.16	41.30
小 计	42,030,197.92	6,085,845.32	14.19

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	23,698,462.17
1-2年	1,134,000.87
2-3年	10,178,766.99
3年以上	7,830,869.69
小 计	42,842,099.72

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	678,128.72	1,249,594.23	4,941,536.99	6,869,259.94
期初数在本期				
--转入第二阶段	-35,857.96	35,857.96		
--转入第三阶段		-1,115,592.86	1,115,592.86	
--转回第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
—转回第一阶段				
本期计提	46,318.07	-73,298.35	-4,265.50	-31,245.78
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	688,588.83	96,560.98	6,052,864.35	6,838,014.16

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
投标及履约保证金	35,273,404.05	32,081,181.79
待收奖励款		24,694,168.00
股权转让款	5,320,000.00	
押金	790,649.30	976,016.30
备用金	367,671.94	535,948.36
其他	1,090,374.43	1,684,421.81
小 计	42,842,099.72	59,971,736.26

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
福州地铁集团 有限公司	投标及履 约保证金	9,507,911.60	2-3 年	22.19	1,874,960.17
欧冶工业品	股权转让 款	5,320,000.00	1 年以内	12.42	63,840.00
宝华招标	投标及履 约保证金	3,616,983.23	0-3 年以上	8.44	218,792.74

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
四川省政府政务服务和公共资源交易服务中心	投标及履约保证金	3,200,000.00	1年以内	7.47	130,240.00
成都轨道交通集团有限公司	投标及履约保证金	2,313,505.74	3年以上	5.40	955,477.87
小计		23,958,400.57		55.92	3,243,310.78

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,144,496,445.23		2,144,496,445.23
对联营、合营企业投资	142,374,585.39		142,374,585.39
合计	2,286,871,030.62		2,286,871,030.62

(续上表)

项目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	719,859,104.20		719,859,104.20
对联营、合营企业投资	139,742,607.73		139,742,607.73
合计	859,601,711.93		859,601,711.93

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1

之说明

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
梅山设计院	81,423,874.94	3,744,468.21		85,168,343.15		
宝景技术	113,651,354.26	301,416,805.10		415,068,159.36		
宝立工程	7,650,000.00	797,040.00		8,447,040.00		
宝康电子	50,370,416.15	5,709,893.68		56,080,309.83		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
大连宝信	12,000,000.00	318,816.00		12,318,816.00		
新疆宝信	19,277,522.12	1,898,651.92		21,176,174.04		
宝信数据	15,300,000.00	2,897,067.09		18,197,067.09		
重庆宝信	7,500,000.00			7,500,000.00		
成都宝信	20,000,000.00	468,058.01		20,468,058.01		
武汉宝信	261,225,536.73	8,324,640.00		269,550,176.73		
日本宝信	31,460,400.00			31,460,400.00		
雄安宝信	100,000,000.00			100,000,000.00		
南京宝信		51,222,634.46		51,222,634.46		
广西宝信		13,000,000.00		13,000,000.00		
河北宝宣		32,822,500.00		32,822,500.00		
飞马智科		830,916,766.56		830,916,766.56		
港迪电气		146,000,000.00		146,000,000.00		
南昌宝信		20,000,000.00		20,000,000.00		
宝信能源		5,100,000.00		5,100,000.00		
小 计	719,859,104.20	1,424,637,341.03		2,144,496,445.23		

(3) 对联营、合营企业投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	22,707,160.97		22,707,160.97	12,638,393.26		12,638,393.26
对联营企业投资	119,667,424.42		119,667,424.42	127,104,214.47		127,104,214.47
合 计	142,374,585.39		142,374,585.39	139,742,607.73		139,742,607.73

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
地铁电子[注]	12,638,393.26			11,846,267.71	
小 计	12,638,393.26			11,846,267.71	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
仁维软件	8,085,959.80			4,381,463.98	
北京青科创通	16,967,695.70			-940,165.46	
锦商网络	2,330,995.22			-34,907.88	
上海润益	3,998,433.03		4,518,433.03	520,000.00	
挚极信息	404,416.09			-404,416.09	
宝驰信[注]					
上海宝能	14,653,290.22			3,120,518.68	
苏州创联	16,969,220.54			4,514,178.33	
武钢大数据产业园	59,731,224.41			-5,275,033.59	
阿尔法联合	3,962,979.46			-2,691,918.94	
小 计	127,104,214.47		4,518,433.03	3,189,719.03	
合 计	139,742,607.73		4,518,433.03	15,035,986.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
地铁电子		1,777,500.00			22,707,160.97	
小 计		1,777,500.00			22,707,160.97	
联营企业						
仁维软件		1,206,800.00			11,260,623.78	
北京青科创通		7,000,000.00			9,027,530.24	
锦商网络	576,737.20	37,002.73			2,835,821.81	
上海润益						
挚极信息						
宝驰信						
上海宝能					17,773,808.90	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
苏州创联					21,483,398.87	
武钢大数据产业园					54,456,190.82	
阿尔法联合	1,558,989.48				2,830,050.00	
小计	2,135,726.68	8,243,802.73			119,667,424.42	
合计	2,135,726.68	10,021,302.73			142,374,585.39	

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注五(一)12(3)1之说明

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,412,752,739.68	6,437,473,525.06	7,933,812,341.21	5,656,100,367.92
其他业务收入	7,317,049.77	200,490.20	5,200,961.34	236,234.28
合计	9,420,069,789.45	6,437,674,015.26	7,939,013,302.55	5,656,336,602.20
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,412,752,739.68	6,437,473,525.06	7,933,812,341.21	5,656,100,367.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按主商品或服务类型分解

2021 年度

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小计
主要经营地区				
境内收入	6,549,237,015.36	41,962,407.57	2,746,416,722.03	9,337,616,144.96
境外收入	70,653,746.44		4,482,848.28	75,136,594.72
收入小计	6,619,890,761.80	41,962,407.57	2,750,899,570.31	9,412,752,739.68

2020 年度

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小计
主要经营地区				

境内收入	5,381,029,816.34	70,500,602.87	2,470,446,747.67	7,921,977,166.88
境外收入	5,734,150.60		6,101,023.73	11,835,174.33
收入小计	5,386,763,966.94	70,500,602.87	2,476,547,771.40	7,933,812,341.21

2) 收入按商品或服务转让时间分解

2021 年度

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
确认收入时间				
在某一时间点确认收入	6,084,057,322.78	41,962,407.57		6,126,019,730.35
在某一时段内确认收入	535,833,439.02		2,750,899,570.31	3,286,733,009.33
收入小计	6,619,890,761.80	41,962,407.57	2,750,899,570.31	9,412,752,739.68

2020 年度

报告分部	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	小 计
确认收入时间				
在某一时间点确认收入	5,281,165,211.95	70,500,602.87		5,351,665,814.82
在某一时段内确认收入	105,598,754.99		2,476,547,771.40	2,582,146,526.39
收入小计	5,386,763,966.94	70,500,602.87	2,476,547,771.40	7,933,812,341.21

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,563,617,517.82 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	583,851,661.91	459,599,871.19
协力服务费	372,126,332.99	246,305,614.34
折旧及摊销	31,556,616.88	41,868,860.95
差旅及通勤费	21,749,394.00	18,568,062.34
资产使用费	1,197,054.16	11,765,891.95
办公费	3,723,768.11	4,435,409.78
后勤服务费	10,460,251.45	8,072,846.81
公用设施费	3,624,291.77	2,056,900.78
专业服务费	2,729,524.28	2,512,482.37

其他	9,912,200.82	6,718,007.42
合 计	1,040,931,096.37	801,903,947.93

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	15,035,986.74	12,500,080.94
成本法核算的长期股权投资收益	71,346,369.63	42,688,440.03
处置长期股权投资产生的投资收益	934,426.97	-222,018.77
金融工具持有期间的投资收益	761,301.31	1,004,274.55
其中：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	761,301.31	1,004,274.55
处置金融工具取得的投资收益		10,001.00
其中：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		10,001.00
合 计	88,078,084.65	55,980,777.75

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,299,601.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	78,349,023.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	19,917,147.58	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,766,815.22	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,073,524.35	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,018,290.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	116,424,402.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,683,589.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,652,355.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	101,088,457.33	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税免退税软件产品即征即退	57,921,919.12	与生产经营直接相关
小 计	57,921,919.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.52	1.22	1.20

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.34	1.15	1.13
-------------------------	-------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,818,835,200.72	
非经常性损益	B	101,088,457.33	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,717,746,743.39	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,898,071,616.11	
未同控收购飞马归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	7,282,490,609.31	
参股公司执行新收入准则的影响	D2	-16,835,871.97	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	789,869,265.46	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	5	
收购飞马影响资本公积	G	633,059,505.68	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	5	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	J	1,040,221,638.90	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	6	
其他	股权激励确认资本公积	L1	167,182,873.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M1	6
	其他综合收益（外币报表折算差额）	L2	-4,685,843.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M2	6
	股票激励计划预留部分增加库存股	L3	14,662,484.32
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M3	11
	解除限售期解锁减少库存股	L4	21,596,010.33
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M4	11
	注销子公司影响	L5	90,331.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M5	2
	联营企业资本公积变动	L6	2,135,726.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	M6	
报告期月份数	N	12	

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$P1= D1+A/2+ E \times F/N-G \times I/N+I \times J \times K/N \pm L \times M/N$	8,450,350,336.47
加权平均净资产收益率	$Q=A/P1$	21.52%
扣除非经常损益加权平均净资产	$P2= D2+A/2+ E \times F/N+I \times J \times K/N \pm L \times M/N$	8,049,031,053.86
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$R=C/P2$	21.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,818,835,200.72
非经常性损益	B	101,088,457.33
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,717,746,743.39
期初股份总数	D	1,133,809,810.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	341,122,296.60
发行新股或债转股等增加股份数	F	17,958,865.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	12
限制性股票解锁增加股份数	H	3,264,513.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	11
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K-H \times I/K-J$	1,495,883,441.85
基本每股收益	$M=A/L$	1.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,818,835,200.72
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	1,818,835,200.72
非经常性损益	D	101,088,457.33

项 目	序号	本期数
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	1,717,746,743.39
发行在外的普通股加权平均数	F	1,495,883,441.85
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	24,436,914.15
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1,520,320,356.00
稀释每股收益	M=C/H	1.20
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	1.13

