

# 审计报告正文

亚会审字（2022）第01390006号

深圳市赛为智能股份有限公司全体股东：

## 审计意见

我们审计了深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“赛为智能”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛为智能2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 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，我们独立于赛为智能，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。

## 关键审计事项

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

### （一）商誉减值

#### 1. 事项描述

截止2021年12月31日，如赛为智能合并财务报表附注六、（二十）所述，赛为智能合并财务报表商誉账面原值100,890.19万元，已经计提的商誉减值准备为99,375.12万元，账面价值为1,515.08万元。赛为智能本期计提商誉减值金额较高，主要系赛为智能计提开心人信息形成商誉减值。赛为智能管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响，因此我们将商誉减值准备的评估识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们的审计程序主要包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；复核评估报告中关于现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计销售收入、未来销售增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析；并复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露。

### （二）收入确认

#### 1. 事项描述

如赛为智能财务报表附注五、（二十九）及六、（四十三）所述，赛为智能2021年度营业收入103,239.47万元，主要为建造合同收入、网络游戏收入及教育医疗服务收入等。营业收入确认是否适当对赛为智能经营成果产生很大影响，我们关注建造合同收入、网络游戏收入及教育医疗服

务收入等的确认。(1) 赛为智能采用完工百分比法确认建造合同业务收入,以已经发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。计算合同预计总成本涉及重大的会计估计和判断,其中包括存在或可能在完工前发生的不可预见费用,相关核算涉及重大会计估计和判断。(2) 赛为智能子公司开心人信息主要采用游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入,当中涉及复杂的信息科技系统及估算,收入的发生及完整对子公司开心人信息完成业绩对赌承诺以及赛为智能整体经营成果产生重大影响。(3) 教育医疗服务收入发生和准确性,会对赛为智能经营成果产生很大的影响;因此,我们将建造合同实际成本正确归集及预计总成本合理性、网络游戏收入的发生及完整、教育医疗服务收入发生和准确性识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 对于建造合同收入及实际成本正确归集以及预计总成本合理性,我们执行的主要审计程序如下:(1) 了解、评估管理层对建造合同业务收入及成本入账相关内部控制设计,并测试了关键控制执行的有效性,其中包括与实际发生工程成本及合同估计总成本相关的内部控制;执行分析性复核程序,结合行业情况分析公司销售收入毛利率的合理性;选取建造合同样本,检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件,评估实际成本正确归集采取抽样方式,对未完工项目的预计总成本与同类已完工项目的历史实际成本进行对比分析,评估管理层做出此项判断与估计的经验和能力;采取抽样方式,对赛为智能预计总成本的编制依据进行核对,评估预计总成本的合理性;采取抽样方式,对赛为智能已完工项目委托专家进行造价审核,与实际结算价格核对,评估完工项目结算金额的合理性;采取抽样方式,完成对施工现场的查勘;结合应收账款审计,函证本年度重要客户结算额,以评价销售收入的真实性和完整性。(2) 对于网络游戏收入的发生及完整性,我们执行的主要审计程序如下:评估子公司开心人信息对网络游戏收入确认程序的人工及自动控制措施;检查管理层审核的凭证,测试游戏后台数据真实性、完整性;对网络游戏收入生命周期进行分析性程序等。(3) 对于教育医疗服务收入发生和准确性,我们执行的主要审计程序如下:对赛为智能教育医疗服务收入相关的内部控制的设计与执行进行评估;采取抽样方式,检查赛为智能与教育医疗服务收入相关的销售合同、销售发票、收款台账、分摊台账、运输和验收单等文件,评估产品销售收入的发生和准确性。

### (三) 应收账款及应收票据坏账准备

#### 1. 事项描述

如赛为智能财务报表附注六、(三)及附注六、(四)所述所述,截至2021年12月31日止,公司应收票据账面余额为人民币101,185.89万元,应收票据坏账准备余额为人民币12,853.75万元。公司应收账款账面余额为人民币95,560.69万元,应收账款坏账准备余额为人民币65,874.53万元。应收票据和应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,且若应收票据和应收账款按期收回或无法收回而发生的坏账损失对财务报表影响较为重大,因此,我们将应收票据及应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解、评价和测试与应收票据及应收账款坏账准备相关的内部控制设计和运行的有效性;(2) 复核赛为智能管理层在计算预期信用损失时对应收票据及应收账款客户的分组方法是否与会计政策所披露一致;(3) 了解和评估赛为智能管理层对应收票据及应收账款坏账准备的会计政策及测算过程,结合历史违约数据,并评估其考虑当前经济状况及前瞻性信息对历史数据所进行调整的合理性,进而评价管理层对于坏账准备估计的合理性;(4) 取得赛为智能管理层编制的应收账款账龄明细及预期信用损失计提表,通过分析应收账款的账龄、客户结算账期、信誉情况以及结合预期信用损失计提方法,重新计算并评价应收账款预期信用损失计提的合理性;(5) 选取样本对应收票据及应收账款执行函证程序,抽样检查期后回款情况,进一步评价管理层应收账款预期信用损失计提的合理性;(6) 检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情

况；（7）查看项目实施情况，对客户进行访谈；（8）检查与应收账款坏账准备相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

## 其他事项

1.2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2021年4月22日出具了中汇会审[2021]2231号无法表示意见审计报告。

2022年4月26日，赛为智能发布《前期重大会计差错更正专项说明》，对2018年、2019年、2020年财务报表进行更正并全面追溯重述，并由本所出具亚会专审字（2022）第01390004号《深圳市赛为智能股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》。

2.赛为智能因部分资金支出实际情况与在2020年半年报及2020年年度报告中披露情况不符，全资子公司深圳前海博益科技发展有限公司2020年部分应收账款的资金回款最终来源于公司，构成虚构应收账款收回。2021年5月10日中国证券监督管理委员会深圳监管局已下达行政监管措施决定书。

## 其他信息

赛为智能管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 管理层和治理层对财务报表的责任

赛为智能管理层（以下简称“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，管理层负责评估赛为智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛为智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛为智能的财务报告过程。

## 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，就可能导致对赛为智能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赛为智能不能持续经营。

(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) 就赛为智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蓝贤忠  
（项目合伙人）

中国注册会计师：罗建平

中国 北京

二〇二二年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市赛为智能股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	160,574,215.48	359,536,506.92
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产		12,287,457.53
衍生金融资产		
应收票据	883,321,465.47	5,614,360.00
应收账款	296,861,573.71	595,671,617.88
应收款项融资	2,918,840.00	2,796,146.00
预付款项	43,121,068.31	32,334,827.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	522,038,394.14	558,099,174.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,962,097.92	40,628,954.84
合同资产	208,440,798.60	565,563,983.02
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,737,586.22	73,275,985.79
流动资产合计	2,209,976,039.85	2,245,809,014.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		3,552,386.76
长期股权投资	3,661,397.30	4,487,868.37
其他权益工具投资	12,700,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	127,789,611.67	41,343,257.54
固定资产	376,205,086.45	1,095,438,339.53
在建工程	2,936,438.85	51,685,244.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,661,433.79	

无形资产	413,566,446.05	587,646,915.50
开发支出	18,043,399.32	15,068,027.80
商誉	15,150,757.54	389,895,287.74
长期待摊费用	6,875,107.22	19,178,515.23
递延所得税资产	131,591,923.09	123,334,875.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,110,181,601.28	2,336,830,719.05
资产总计	3,320,157,641.13	4,582,639,733.55
流动负债：		
短期借款	324,416,995.76	629,350,805.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,000,000.00	62,036,978.85
应付账款	380,660,655.50	924,911,808.38
预收款项	205,230.20	648,193.76
合同负债	66,047,375.92	137,374,106.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,222,170.50	13,428,886.02
应交税费	60,306,025.07	34,143,951.01
其他应付款	52,362,153.62	121,240,413.79
其中：应付利息	1,350,000.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,672,647.43	127,202,761.80
其他流动负债	802,761,717.97	2,698,000.00
流动负债合计	1,757,654,971.97	2,053,035,905.21
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	496,234,437.23	1,023,043,982.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	168,010.19	
长期应付款		216,050,434.16
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,984,781.42	34,833,924.49
递延所得税负债		461,908.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	525,387,228.84	1,274,390,250.41
负债合计	2,283,042,200.81	3,327,426,155.62
所有者权益：		
股本	770,161,228.00	778,205,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	974,232,021.71	857,647,549.44
减：库存股	23,811,240.00	51,816,840.00
其他综合收益	2,719,183.88	2,623,396.15
专项储备		
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56
一般风险准备		
未分配利润	-731,641,961.60	-382,628,534.95
归属于母公司所有者权益合计	1,034,382,776.55	1,246,754,343.20
少数股东权益	2,732,663.77	8,459,234.73
所有者权益合计	1,037,115,440.32	1,255,213,577.93
负债和所有者权益总计	3,320,157,641.13	4,582,639,733.55

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：石井艳

会计机构负责人：石井艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	89,001,300.10	178,366,583.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	883,127,465.47	5,400,960.00
应收账款	250,864,842.75	569,787,423.09
应收款项融资		
预付款项	39,156,252.07	18,207,656.24
其他应收款	697,744,348.74	520,614,841.16
其中：应收利息		
应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00
存货	12,898,104.62	13,797,988.71
合同资产	207,034,944.56	565,358,513.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,158,867.50	43,047,070.99
流动资产合计	2,197,986,125.81	1,914,581,036.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	890,702,394.45	1,614,306,141.53
其他权益工具投资	12,700,000.00	5,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	113,487,964.39	2,460,723.84
固定资产	258,146,856.80	345,383,767.04
在建工程	2,363,673.68	20,221,150.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	278,702.94	
无形资产	24,569,718.66	23,720,608.15
开发支出	6,645,956.56	6,432,926.83
商誉		

长期待摊费用	4,357,654.73	5,399,536.43
递延所得税资产	119,180,651.18	114,375,632.06
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,432,433,573.39	2,137,500,486.27
资产总计	3,630,419,699.20	4,052,081,523.09
流动负债：		
短期借款	220,399,820.97	230,390,179.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	18,903,667.00	101,234,000.00
应付账款	562,376,748.76	1,008,649,274.80
预收款项	148,088.47	
合同负债	50,108,370.61	31,690,028.05
应付职工薪酬	9,341,219.86	5,858,294.48
应交税费	43,295,094.25	10,201,987.71
其他应付款	540,183,006.65	511,544,352.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,926,571.61	24,211,276.69
其他流动负债	802,761,717.97	2,698,000.00
流动负债合计	2,263,444,306.15	1,926,477,393.89
非流动负债：		
长期借款	251,009,666.67	516,573,111.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	168,010.19	
长期应付款		175,871,230.11
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,054,566.67	4,059,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	258,232,243.53	696,503,507.89
负债合计	2,521,676,549.68	2,622,980,901.78
所有者权益：		
股本	770,161,228.00	778,205,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	972,813,539.00	1,004,617,205.67
减：库存股	23,811,240.00	51,816,840.00
其他综合收益	-74,839.11	
专项储备		
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56
未分配利润	-653,069,082.93	-344,628,516.92
所有者权益合计	1,108,743,149.52	1,429,100,621.31
负债和所有者权益总计	3,630,419,699.20	4,052,081,523.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,032,394,738.70	1,355,424,027.16
其中：营业收入	1,032,394,738.70	1,355,424,027.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,170,194,803.40	1,327,754,470.17
其中：营业成本	810,689,315.89	914,224,007.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	5,411,206.75	3,457,894.04
销售费用	64,997,505.82	137,394,890.94
管理费用	139,310,699.53	144,597,341.94
研发费用	82,124,952.94	70,712,769.27
财务费用	67,661,122.47	57,367,566.66
其中：利息费用	85,055,143.67	82,322,448.58
利息收入	22,460,266.22	26,095,173.24
加：其他收益	34,479,737.41	37,683,456.01
投资收益（损失以“-”号填列）	318,498,894.71	-9,259,228.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,463.65	182,344.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-171,486,175.45	-484,652,921.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-368,078,019.00	-70,169,732.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,824,534.81	35,096.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-327,210,161.84	-498,693,772.87
加：营业外收入	451,009.59	253,616.08
减：营业外支出	2,261,550.31	1,433,741.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-329,020,702.56	-499,873,898.03
减：所得税费用	25,846,308.78	-70,685,188.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-354,867,011.34	-429,188,709.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-354,867,011.34	-429,188,709.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-349,013,426.65	-429,624,328.11
2. 少数股东损益	-5,853,584.69	435,618.59
六、其他综合收益的税后净额	222,801.46	119,302.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	95,787.73	21,180.88
(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	95,787.73	21,180.88
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	95,787.73	21,180.88
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	127,013.73	98,121.47
七、综合收益总额	-354,644,209.88	-429,069,407.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-348,917,638.92	-429,603,147.23
归属于少数股东的综合收益总额	-5,726,570.96	533,740.06
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.4496	-0.5447
(二) 稀释每股收益	-0.4496	-0.5447

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：周勇

主管会计工作负责人：石井艳

会计机构负责人：石井艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	716,886,813.27	896,738,381.56
减：营业成本	705,767,465.99	827,017,633.61
税金及附加	2,914,889.16	277,043.39
销售费用	13,632,252.43	15,770,318.01
管理费用	55,513,387.37	40,765,566.16
研发费用	15,487,256.75	15,105,073.72
财务费用	64,683,613.73	58,227,479.75
其中：利息费用	81,296,017.70	84,334,353.48
利息收入	20,084,276.80	26,757,655.82
加：其他收益	1,944,197.95	1,319,672.85
投资收益（损失以“-”号填列）	432,021,661.72	-6,875,703.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,463.65	182,344.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-137,581,348.54	-456,949,975.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-438,951,783.65	-76,629,684.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,646.89	40.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-283,569,677.79	-599,560,383.46

加：营业外收入	243,796.83	207,853.00
减：营业外支出	198,198.11	461,695.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-283,524,079.07	-599,814,226.27
减：所得税费用	24,916,486.94	-80,534,786.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-308,440,566.01	-519,279,440.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-308,440,566.01	-519,279,440.12
（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	-74,839.11	
（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	-74,839.11	
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	-74,839.11	
7.其他		
六、综合收益总额	-308,515,405.12	-519,279,440.12
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	607,837,509.91	1,200,403,592.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,257,009,159.17	963,931,971.72
经营活动现金流入小计	1,864,846,669.08	2,164,335,564.63
购买商品、接受劳务支付的现金	560,817,670.67	525,253,928.30
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	143,430,095.70	143,366,136.06
支付的各项税费	16,530,512.46	25,191,626.31
支付其他与经营活动有关的现金	735,656,104.18	1,702,908,757.15

经营活动现金流出小计	1,456,434,383.01	2,396,720,447.82
经营活动产生的现金流量净额	408,412,286.07	-232,384,883.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,396,277.74	216,900,000.00
取得投资收益收到的现金		991,594.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,795,440.00	168,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	191,048,689.44	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,240,407.18	218,060,504.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,903,561.28	260,886,758.34
投资支付的现金	7,500,000.00	198,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,738,871.52	
投资活动现金流出小计	76,142,432.80	459,586,758.34
投资活动产生的现金流量净额	134,097,974.38	-241,526,253.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,055,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	396,000,000.00	1,061,109,040.00
收到其他与筹资活动有关的现金	59,105,382.00	237,473,863.32
筹资活动现金流入小计	455,105,382.00	1,308,638,003.32
偿还债务支付的现金	729,244,399.35	812,688,871.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,294,745.35	110,636,771.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	158,888,969.34	110,404,507.60
筹资活动现金流出小计	974,428,114.04	1,033,730,151.43
筹资活动产生的现金流量净额	-519,322,732.04	274,907,851.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-364,279.30	-523,676.83

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	22,823,249.11	-199,526,961.94
加：期初现金及现金等价物余额	119,401,880.82	318,928,842.76
六、期末现金及现金等价物余额	142,225,129.93	119,401,880.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	328,964,859.13	693,508,465.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,404,279,484.83	1,483,786,796.45
经营活动现金流入小计	1,733,244,343.96	2,177,295,262.25
购买商品、接受劳务支付的现金	233,935,487.73	494,763,117.69
支付给职工以及为职工支付的现金	37,222,380.36	44,391,266.81
支付的各项税费	4,611,756.53	1,305,786.83
支付其他与经营活动有关的现金	1,109,524,389.63	1,755,765,572.83
经营活动现金流出小计	1,385,294,014.25	2,296,225,744.16
经营活动产生的现金流量净额	347,950,329.71	-118,930,481.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,595,340.00	51,640.00
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	206,595,340.00	51,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,038,531.98	220,492,939.22
投资支付的现金	10,500,000.00	20,595,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		









2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	778,205,228.00				857,647,549.44	51,816,840.00	2,623,396.15		42,723,544.56		-382,628,534.95		1,246,754,343.20	8,459,234.73	1,255,213,577.93

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	778,205,228.00				1,004,617,205.67	51,816,840.00			42,723,544.56		-344,628,516.92		1,429,100,621.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	778,205,228.00				1,004,617,205.67	51,816,840.00			42,723,544.56		-344,628,516.92		1,429,100,621.31





3. 股份支付计入所有者权益的金额					-14,501,968.33	-26,684,160.00						12,182,191.67
4. 其他	-8,670,280.00				-47,599,838.20							-56,270,118.20
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	778,205,228.00				1,004,617,205.67	51,816,840.00			42,723,544.56	-344,628,516.92		1,429,100,621.31

### 三、公司基本情况

深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“赛为智能”）前身为深圳市赛为实业有

限公司。根据公司2008年7月5日董事会决议和2008年7月20日《深圳市赛为智能股份有限公司发起人协议》，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。公司注册地：深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区联李东路8号赛为大楼A101至15楼。法定代表人：周勇。公司现有注册资本为人民币770,161,228.00元，总股本为770,161,228.00股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股101,827,089.00股；无限售条件的流通股份A股668,334,139.00股。公司股票2010年1月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1460号文核准，本公司于2010年1月12日公开发行2,000万股人民币普通股。本次发行采用网下向配售对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，其中网下配售400万股，网上定价发行1,600万股，发行价格为22.00元/股。2010年1月20日经深圳证券交易所审核同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，经此发行后，本公司注册资本变更为人民币8,000.00万元。

2010年4月8日本公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《2009年度利润分配方案》的预案，并经2010年5月18日本公司2009年度股东大会审议通过，以2010年1月首次公开发行2,000万股后的股份总数8,000万股为基数，以未分配利润每10股送2股，共计1,600万股；以资本公积转增股本，每10股转增0.5股，共计转增股份400万股；按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），共分配现金股利800.00万元。权益分派方案已于2010年5月28日全部实施完毕。转增实施后，本公司总股本变更为10,000.00万元。

2013年1月23日本公司第二届董事会第十四次会议审议通过《关于2012年度利润分配预案的议案》，并经2013年2月28日本公司2012年度股东大会决议审议通过，以本公司总股本10,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12股，共计转增股份12,000.00万股，转增后本公司总股本变更为22,000.00万元。

2013年6月3日本公司第二届董事会第十九次会议审议通过《限制性股票激励计划（修订案）及摘要》，并经本公司2013年第二次临时股东大会决议审议通过。2013年11月1日本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司本次激励对象人数为46人，激励计划授予激励对象的权益总数为486.00万股，预留限制性股票为52.00万股，最终本公司向胡祝银、范开勇等46位激励对象定向发行限制性股票共计486.00万股，由激励对象以4.14元/股的价格认购，增资后本公司总股本变更为22,486.00万元。

2014年4月28日第二届董事会第三十次会议，审议通过的《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共计1,458,000股，本次注销后股本变更为人民币22,340.20万股，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000261号验资报告验证。

2014年6月30日本公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于确认预留限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及份额的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票相关事项的议案》，2014年7月24日本公司第二届董事会第三十四次会议审议通过《关于调整预留限制性股票授予价格的议案》，公司向吴悦、童庆、秦向方3名激励对象授予限制性股票52.00万股，由激励对象以人民币6.41元/股的价格认购，本次认购后公司总股本变更为人民币22,392.20万元，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000312号验资报告验证。

2014年10月23日本公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象胡祝银、李行毅2人由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，以上2人已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计26.60万股进行回购注销。回购价格为4.12元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币22,365.60万，此次股本的变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2014）000538号验资报告验证。

2015年7月13日公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划激励对象顾文锦由于个人原因离职，

根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将其已获授但尚未解锁的限制性股票共计3.5万股进行回购注销。回购价格为4.10元/股，本次回购注销完成后总股本变更为人民币22,362.10万元。

2015年12月4日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整预留部分限制性股票回购价格的议案》及《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意按照《激励计划》的相关规定及公司2014年权益分派方案将预留部分限制性股票价格由6.41元/股调整为6.39元/股，同时，公司限制性股票激励计划激励对象董发兴，在2014考核年度内个人工作绩效考核结果为D级，以及预留部分限制性股票激励对象秦向方由于个人原因离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴已获授但尚未解锁的限制性股票3.5万股及秦向方已获授但尚未解锁的限制性股票5.0万股进行回购注销。回购价格分别为4.10元/股、6.39元/股，本次回购注销于2016年3月21日完成，公司总股本变更为22,353.60万元。

2016年3月27日公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《2015年度利润分配方案》的预案，并经2016年4月20日公司2015年度股东大会审议通过，以股份总数22,353.60万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增股份11,176.80万股；按每10股派发现金股利人民币0.30元（含税），共分配现金股利670.608万元。权益分派方案已于2016年4月29日全部实施完毕。转增实施后，公司总股本变更为33,530.40万元。

2016年5月16日公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象周庆华先生、余成义先生由于个人原因已离职，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，董事会同意将周庆华先生已获授但尚未解限的限制性股票131,250股及余成义先生已获授但尚未解限的限制性股票52,500股进行回购注销，本次回购注销于2016年7月27日完成，公司总股本变更为33,512.025万元。

2016年10月18日公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赛为智能股份有限公司第二期限制性股票激励计划（草案）》。2016年11月4日公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第二期限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》。本次限制性股票激励计划实际授予激励对象138人，授予价格7.27元/股，实际授予的股票数量690.68万股，本次变更后股本变为人民币34,202.705万元，此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2016）310930号验资报告验证。

2016年11月4日，公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的限制性股票的议案》。公司限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象董发兴先生由于在2015考核年度内个人工作绩效考核结果为D级，根据公司《限制性股票激励计划》（修订案）的相关规定，已不符合激励条件，公司应将董发兴先生已获授但尚未解限的限制性股票52,500股进行回购注销，回购价格为2.71元/股。本次回购注销于2017年3月20日完成，公司总股本变更为人民币34,197.455万元。

2017年4月28日，中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578号）核准公司以发行股份及支付现金方式合计108,500.00万元购买北京开心人信息技术有限公司（以下简称开心人信息）100%股权。截止2017年6月1日，公司向开心人信息原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计发行58,422,661.00股。本次发行后，公司的股本变更为人民币40,039.7211万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10611号验资报告验证。

2017年8月16日公司第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》。公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票

激励对象杨军、童庆等19名激励对象由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将杨军、童庆等19名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计690,400股进行回购注销，回购价格为7.24元/股。本次回购注销于2017年10月30日完成，公司总股本变更为人民币39,970.6811万元。

2017年12月11日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赛为智能股份有限公司向新余北岸技术服务中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]578号）文件，公司向中意资产管理有限责任公司、泰达宏利基金管理有限公司合计非公开发行31,136,950股募集相关配套资金。本次发行后，公司的股本变更为人民币43,084.3761万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10797号验资报告验证。

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》和第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于核查获授第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票激励对象名单的议案》，确定2017年9月13日为授予日，授予46名激励对象170万股第二期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，有1名激励对象因个人原因放弃认购其对应的预留部分限制性股票3万股，因此，公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为45人，实际授予的股票数量为167万股，占授予前公司总股本的0.39%。本次授予于2017年12月27日完成，公司的总股本变更为人民币43,251.3761万元。此次股本的变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字（2017）第ZI10800号验资报告验证。

2018年3月19日公司第四届董事会第十一次会议决议审议通过了《关于2017年度利润分配预案的议案》的预案，并经2018年4月20日公司2017年度股东大会审议通过，以公司最新总股本43,251.3761万股为基数，向全体股东每10股派发人民币0.50元（含税），同时进行资本公积转增股本，以股份总数43,251.3761万股为基数，向全体股东每10股转增8股。权益分派方案已于2018年5月10日全部实施完毕。转增实施后，公司总股本变更为77,852.4769万元。

2017年12月19日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》。公司第二期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象陈洪斌、王伟等6人由于个人原因离职，根据公司《第二期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，公司应将陈洪斌、王伟等6人已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计205,800股进行回购注销。2018年6月8日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整第二期限限制性股票回购价格及回购数量的议案》，因公司于2018年5月10日实施完成了2017年度权益分派方案，公司对第二期限限制性股票的回购价格及回购数量进行调整，调整后第二期限限制性股票的回购价格为3.99元/股，6名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票回购数量为370,440股。本次回购股份注销已于2018年10月30日完成，公司总股本变更为77,815.4329万元。

2018年6月8日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，同意将已离职，不符合激励条件的11名激励对象已获授但尚未解限的第二期限限制性股票合计数量为439,866股进行回购注销，回购价格为3.99元/股。本次回购股份注销已于2018年12月4日完成，公司总股本变更为77,771.4463万元。

2019年1月10日，公司第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于回购注销部分已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经2019年2月28日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过，同意将已离职，不符合激励条件的6名激励对象已获授但尚未解限的首次授予限制性股票84,420股及预留部分限制性股票126,000股合计数量为210,420股进行回购注销，首次授予限制性股票回购价格为3.99元/股，预留部分限制性股票回购价格为5.89元/股。本次回购注销事项已于2019年6月4日完成，公司总股本变更为77,750.4043万元。

2019年4月19日，公司第四届董事会第二十六次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第二期限限制性股票的议案》，并经2019年5月14日召开的2018年度股东大会审议通过。公司将回购注销首次授予限制性股票第三个解锁期全部已获授但尚未解限

的限制性股票3,524,535股及预留部分限制性股票第二个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票1,440,000股,共计4,964,535股。本次回购注销完成后,公司股份总数将由77,750.4043万元变更为77,253.9508万元。

2019年9月11日,公司发布《关于第三期限限制性股票首次授予登记完成的公告》,在本次激励计划首次授予的过程中,在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,有7名激励对象因资金问题,放弃认购其对应的部分限制性股票合计数量为86万股,1名激励对象因资金问题,放弃认购其对应的全部限制性股票1万股,1名激励对象因个人原因离职,放弃认购其对应的全部限制性股票15万股,因此,公司本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票实际授予对象为127人,实际授予的限制性股票数量为2,055万股。增资后本公司总股本变更为79,308.9508万元。

2020年4月30日,公司第四届董事会第四十五次会议和第四届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于北京开心人信息技术有限公司未完成业绩承诺对应补偿方案的议案》。由于北京开心人信息技术有限公司未完成业绩承诺,根据公司与周斌和新余北岸签署的《盈利预测补偿协议》,开心人信息未完成2016年度、2017年度、2018年度和2019年度的四年累计业绩承诺,周斌和新余北岸需承担业绩补偿责任和减值补偿责任;根据《盈利补偿协议》进行计算,北京开心人原股东周斌和新余北岸应当分别向公司补偿104,590股和8,565,690股。公司以1元的总价回购注销补偿义务人应补偿的股份。本次回购股份并注销完成后,公司总股本从79,308.9508万元变更为78,441.9228万元。

2020年4月24日,公司第四届董事会第四十四次会议和第四届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》,公司回购注销首次授予限制性股票第一个解锁期已获授但尚未解限的限制性股票798.4万股,因激励对象离职,回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限59万股。本次回购注销完成后,公司总股本由78,441.9228万元股变更为77,584.5228万元。

2020年6月9日,公司第四届董事会第四十七次会议审议通过了《关于确认第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予价格、获授激励对象名单及数量的议案》及《关于向激励对象授予第三期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》,确定2020年6月9日为授予日,向25名激励对象授予预留限制性股票254万股。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,有2名激励对象因资金问题放弃认购其对应的预留部分限制性股票合计数量为18万股,因此,公司本次预留部分限制性股票激励计划实际授予对象为23人,实际授予的限制性股票数量为236万股,本次授予完成后,公司总股本由77,584.5228万元变更为77,820.5228万元。

2020年9月18日,公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》,因激励对象离职,回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限65.4万股。本次回购注销完成后,公司总股本由77,820.5228万元变更为77,755.1228万元。

2021年1月11日,公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》,并经2021年1月27日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。因激励对象离职,回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限84万股。本次回购注销完成后,公司总股本由77,755.1228万元变更为77,671.1228万元。

2021年4月27日,公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》。根据公司《第三期限限制性股票激励计划》的相关规定,公司2020年公司实现的净利润的数据,扣除在本计划有效期内实施的所有股权激励计划或员工持股计划在对应业绩考核期摊销的股份支付成本的影响,无法达到第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期的解锁条件及预留部分限制性股票第一个解锁期的解锁条件。因此,公司回购注销首次授予限制性股票第二个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票511.2万股及预留部分限制性股票第一个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票118万股。公司第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象王立河、孙思远、汤海燕等3名激励对象由于个人原因离职,根据公司《第

三期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，因此，公司回购上述人员已获授但尚未解限的首次授予限制性股票合计数量为258,000股。本次回购注销三期限限制股票合计数量为655万股，回购注销完成后，公司股份总数将由776,711,228股变更为770,161,228股。

截止2021年12月31日，公司注册资本为人民币770,161,228.00元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。

本公司属计算机应用服务行业中智能化细分行业。

经营范围为：人工智能系统、无人机（法律、法规规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介护机器人研发、销售、技术服务；计算机软件产品开发、销售、技术服务；计算机系统集成服务；工业及智能化设计及工程总承包服务；机电设备安装工程专业承包；装修、消防、暖通工程专业承包；电子工程专业承包；智慧交通含轨道交通通信产品及其配件的开发、安装、调试、销售；自动售检票系统、乘客信息显示系统、综合安防系统、门禁系统、综合监控系统设备、设备与环境控制系统、软件的设计、销售及安装；轨道交通计算机集成系统开发；信息咨询；照明设计；城市及道路照明工程专业承包；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务；房屋租赁。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目），许可经营项目是：互联网技术服务、云平台技术服务（不含限制项目）；智慧城市项目投资、建设、运营服务（不含房地产开发经营并具体项目另行申报）；人工智能系统、无人机（法律、法规规定须主管部门批准的凭批准文件经营）、康复机器人、介护机器人生产；大数据存储、分析、处理和应用服务；教育培训；网络游戏开发运营业务；增值电信业务；互联网数据中心业务；承包境外通信信息网络建设工程和境内国际招标工程（凭相关主管部门颁发的资质证书经营）。

本财务报表业经本公司全体董事于2022年4月26日批准报出。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共26家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围减少5家，其中注销3家、转让2家，详见附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五、10及附注五、36等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司香港辉骏国际贸易有限公司确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外吉国分公司确定索姆为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外子公司中新赛为私人有限公司确定新币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司境外孙公司开心网有限公司确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负

债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2.外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

### 1.金融工具的分类

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

### 2.金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1)以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 3.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2)其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 5.金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 9.金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联公司款项

3) 应收款项融资

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内关联公司款项

4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	员工备用金
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

5) 合同资产

本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
已完工未结算工程	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

## 11、应收票据

参见附注五、10.金融工具。

## 12、应收账款

参见附注五、10.金融工具。

## 13、应收款项融资

参见附注五、10.金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、10.金融工具。

## 15、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、在途物资和委托加工物资等。

### 2.取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按用先进先出法及个别计价法。

### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注五、10.金融工具。

### 17、合同成本

#### 1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4.合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 18、持有待售资产

#### 1.持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3.不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4.其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 19、债权投资

参见附注五、10.金融工具。

## 20、其他债权投资

参见附注五、10.金融工具。

## 21、长期应收款

参见附注五、10.金融工具。

## 22、长期股权投资

### 1.长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

### 2.长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1.投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2.投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40年	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.5%
专用设备	年限平均法	5年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5年	5%	19%
电子及其他设备	年限平均法	5年	5%	19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、39。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 28、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2.无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的

估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

(1) 土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

(2) 其他无形资产按预计使用年限摊销，其中办公软件、专有技术各5年。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 29、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、

采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **30、长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **31、合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **32、职工薪酬**

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 33、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、39。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额

的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

#### 1. 收入确认的一般原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已

取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品合同公司与客户签订合同，在产品发货后，经对方验收确认后确认收入。

(2) 技术开发、服务合同 满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。

(3) 建造合同 公司与客户之间的建造合同通常包含的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (4) 游戏业务收入

### ① 自主运营

自主运营模式下，公司通过自研游戏或代理游戏（包括独家代理）等形式获得游戏产品经营权后，利用自有的游戏平台发布并运营游戏产品。公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏中注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买。其中，对于公司自研的游戏，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。对于公司代理的游戏，在相关虚拟货币消费、游戏道具购买等玩家行为有后台记录并能够完整获取的情况下，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入；如无法获取完整记录，则按照自有平台充值流水扣除相关渠道费税费后确认营业收入。

### ② 非自主运营

非自主运营模式包括联合运营、代理运营、授权运营及其他合作模式。

联合运营和代理运营模式下，公司通过自研或者代理（包括独家代理）的方式获得一款游戏产品的经营权后，除在自有平台发布并运营外，或还与第三方游戏运营商进行合作，联合运营该款游戏。

授权运营模式下，公司将自研的游戏产品交由第三方发行运营商发行运营，游戏发行运营商以支付授权金或预付分成款的方式获得相关游戏在特定区域的独家代理权。

A. 对公司自主研发的游戏，根据与第三方运营方合作协议所计算的分成金额，在游戏玩家使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

B. 对公司代理的游戏，按照运营协议约定的比例分成金额确认营业收入。

C. 对公司收取的授权金，在被授权方正式商业运营该游戏后，按照双方约定的授权期间分期摊销确认营业收入。

#### (5) 广告业务收入

已按合同约定提供服务，服务收入金额已确定，预计可以收回货款或收讫货款；服务的成本能够可靠计量。

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

### 37、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助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。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。

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。

#### 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 3.政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## 39、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付

款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的摊销方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 40、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五、18。

### 2. 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 3. 重要会计估计和判断

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

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

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

#### （1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回

取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### (2) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 固定资产的可使用年限

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

#### (5) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

#### (6) 坏账准备计提

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

#### (7) 存货跌价准备

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

#### (8) 商誉估计的减值准备

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

#### (9) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项

目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五、10“公允价值的披露”。

## 41、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则	不适用	(1)
财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定	不适用	(2)

#### (1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35号)，对于修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。

本公司作为承租人的情况下，首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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的亏损准备金额调整使用权资产；首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### (2) 执行《企业会计准则解释第15号》中“关于资金集中管理相关列报”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)(以下简称“解释15号”)，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行上述规定对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	359,536,506.92	359,536,506.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	12,287,457.53	12,287,457.53	
衍生金融资产			
应收票据	5,614,360.00	5,614,360.00	
应收账款	595,671,617.88	595,671,617.88	
应收款项融资	2,796,146.00	2,796,146.00	
预付款项	32,334,827.94	32,334,827.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	558,099,174.58	558,099,174.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	40,628,954.84	40,628,954.84	
合同资产	565,563,983.02	565,563,983.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,275,985.79	73,275,985.79	
流动资产合计	2,245,809,014.50	2,245,809,014.50	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	3,552,386.76	3,552,386.76	
长期股权投资	4,487,868.37	4,487,868.37	
其他权益工具投资	5,200,000.00	5,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	41,343,257.54	41,343,257.54	
固定资产	1,095,438,339.53	1,095,438,339.53	
在建工程	51,685,244.77	51,685,244.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,727,020.04	6,727,020.04
无形资产	587,646,915.50	587,646,915.50	
开发支出	15,068,027.80	15,068,027.80	
商誉	389,895,287.74	389,895,287.74	
长期待摊费用	19,178,515.23	19,178,515.23	
递延所得税资产	123,334,875.81	123,334,875.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,336,830,719.05	2,343,557,739.09	6,727,020.04
资产总计	4,582,639,733.55	4,589,366,753.59	6,727,020.04
流动负债：			
短期借款	629,350,805.24	629,350,805.24	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	62,036,978.85	62,036,978.85	
应付账款	924,911,808.38	924,911,808.38	
预收款项	648,193.76	648,193.76	
合同负债	137,374,106.36	137,374,106.36	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,428,886.02	13,428,886.02	
应交税费	34,143,951.01	34,143,951.01	
其他应付款	121,240,413.79	121,240,413.79	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	127,202,761.80	127,202,761.80	
其他流动负债	2,698,000.00	2,698,000.00	
流动负债合计	2,053,035,905.21	2,053,035,905.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,023,043,982.77	1,023,043,982.77	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,727,020.04	6,727,020.04
长期应付款	216,050,434.16	216,050,434.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,833,924.49	34,833,924.49	
递延所得税负债	461,908.99	461,908.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,274,390,250.41	1,281,117,270.45	6,727,020.04
负债合计	3,327,426,155.62	3,334,153,175.66	6,727,020.04
所有者权益：			
股本	778,205,228.00	778,205,228.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	857,647,549.44	857,647,549.44	
减：库存股	51,816,840.00	51,816,840.00	
其他综合收益	2,623,396.15	2,623,396.15	
专项储备			
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56	
一般风险准备			
未分配利润	-382,628,534.95	-382,628,534.95	
归属于母公司所有者权益合计	1,246,754,343.20	1,246,754,343.20	
少数股东权益	8,459,234.73	8,459,234.73	
所有者权益合计	1,255,213,577.93	1,255,213,577.93	
负债和所有者权益总计	4,582,639,733.55	4,589,676,423.52	4,589,366,753.59

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	178,366,583.62	178,366,583.62	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,400,960.00	5,400,960.00	
应收账款	569,787,423.09	569,787,423.09	
应收款项融资			
预付款项	18,207,656.24	18,207,656.24	
其他应收款	520,614,841.16	520,614,841.16	
其中：应收利息			
应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00	
存货	13,797,988.71	13,797,988.71	
合同资产	565,358,513.01	565,358,513.01	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,047,070.99	43,047,070.99	
流动资产合计	1,914,581,036.82	1,914,581,036.82	
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,614,306,141.53	1,614,306,141.53	
其他权益工具投资	5,200,000.00	5,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,460,723.84	2,460,723.84	
固定资产	345,383,767.04	345,383,767.04	
在建工程	20,221,150.39	20,221,150.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,720,608.15	23,720,608.15	
开发支出	6,432,926.83	6,432,926.83	
商誉			
长期待摊费用	5,399,536.43	5,399,536.43	
递延所得税资产	114,375,632.06	114,375,632.06	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,137,500,486.27	2,137,500,486.27	
资产总计	4,052,081,523.09	4,052,081,523.09	
流动负债：			
短期借款	230,390,179.17	230,390,179.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,234,000.00	101,234,000.00	
应付账款	1,008,649,274.80	1,008,649,274.80	
预收款项			
合同负债	31,690,028.05	31,690,028.05	
应付职工薪酬	5,858,294.48	5,858,294.48	
应交税费	10,201,987.71	10,201,987.71	
其他应付款	511,544,352.99	511,544,352.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动 负债	24,211,276.69	24,211,276.69	
其他流动负债	2,698,000.00	2,698,000.00	
流动负债合计	1,926,477,393.89	1,926,477,393.89	
非流动负债：			
长期借款	516,573,111.11	516,573,111.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	175,871,230.11	175,871,230.11	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,059,166.67	4,059,166.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	696,503,507.89	696,503,507.89	
负债合计	2,622,980,901.78	2,622,980,901.78	
所有者权益：			
股本	778,205,228.00	778,205,228.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,004,617,205.67	1,004,617,205.67	
减：库存股	51,816,840.00	51,816,840.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,723,544.56	42,723,544.56	
未分配利润	-344,628,516.92	-344,628,516.92	
所有者权益合计	1,429,100,621.31	1,429,100,621.31	
负债和所有者权益总计	4,052,081,523.09	4,052,081,523.09	

调整情况说明

**(4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整。

## 42、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、3.5%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、17%、20%、25%、免税
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.20%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛为智能、合肥赛为、湖南赛吉、开心人信息	15.00%
香港辉骏、香港开心网	8.25%
中新赛为	17.00%
贵州赛云、北京华翼星空、河北华翼星空、上海江花边月、上海缘娱、北京奥游互动	20.00%
开腾上海、开心网网络	12.50%
安徽开腾、上海维骐	免税
其他子公司	25.00%

### 2、税收优惠

2022年3月，赛为智能收到了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR202144200782，发证时间2021年12月23日，有效期三年，2021年-2023年赛为智能按15%的税率缴纳企业所得税。

2020年8月，合肥赛为收到了由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR202034001782，发证时间2020年8月17日，有效期三年，2020年-2022年合肥赛为按15%的税率缴纳企业所得税。

2021年12月，湖南赛吉收到了全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的关于对湖南省2021年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知，湖南赛吉符合高新技术企业条件，高新技术企业证书办理中。2021年-2023年湖南赛吉按15%的税率缴纳企业所得税。

开心人信息于2019年12月收到了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR201911003976，发证时间为2019年12月2日，有效期三年，2019-2021年开心人信息按15%的税率缴纳企业所得税。

香港辉骏、香港开心网执行香港地区的利得税，利润在200万港币以内，税率为8.25%；利润超过200万港币部分，税率为16.5%。

中新赛为执行新加坡地区的企业所得税，税率为17%。

贵州赛云、北京华翼星空、河北华翼星空、上海江花边月、上海缘娱、北京奥游互动，根据《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》文，报告期应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。此外，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

开腾上海根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2018年至2019年免征企业所得税，2020年至2022年企业所得税减按12.5%计征。

开心网网络根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2019年至2020年免征所得税，2021年至2023年所得税减按12.5%计征。

安徽开腾根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2020年至2021年免征所得税，2022年至2024年所得税减按12.5%计征。

上海维骐根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》文，2020年至2021年免征所得税，2022年至2024年所得税减按12.5%计征。

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

根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》第一项第一条“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（现已降为13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。”的规定，深圳赛为享受软件增值税退税即征即退政策。公司2021年累计收到软件退税522,777.89元，影响当期净利润444,361.21元。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,886.04	17,862.32
银行存款	145,916,207.70	120,926,966.59
其他货币资金	14,628,121.74	238,591,678.01
合计	160,574,215.48	359,536,506.92
其中：存放在境外的款项总额	5,668,303.28	1,240,026.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,349,085.55	240,134,626.10

其他说明

本期无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,287,457.53
其中：		
银行理财和结构性存款		12,287,457.53
其中：		
合计		12,287,457.53

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	883,321,465.47	5,614,360.00
合计	883,321,465.47	5,614,360.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	208,897,198.08	20.65%	104,448,599.04	50.00%	104,448,599.04					
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	802,961,717.97	79.35%	24,088,851.54	3.00%	778,872,866.43	5,788,000.00	100.00%	173,640.00	3.00%	5,614,360.00
其中:										
合计	1,011,858,916.05	100.00%	128,537,450.58	12.07%	883,321,465.47	5,788,000.00	100.00%	173,640.00	3.00%	5,614,360.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	104,864,097.77	52,432,048.89	50.00%	期后到期未偿还
单位 2	104,033,100.31	52,016,550.16	50.00%	期后到期未偿还
合计	208,897,198.08	104,448,599.04	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
单位 1	771,789,925.01	23,153,697.75	3.00%
单位 2	30,971,792.96	929,153.79	3.00%
合计	802,761,717.97	24,082,851.54	--

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	173,640.00	128,363,810.58				128,537,450.58
合计	173,640.00	128,363,810.58				128,537,450.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		802,761,717.97
合计		802,761,717.97

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	542,237,653.09	56.74%	541,535,380.04	99.87%	702,273.05	539,929,228.36	42.65%	539,929,228.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	413,369,237.94	43.26%	117,209,937.28	28.35%	296,159,300.66	726,120,430.76	57.35%	130,448,812.88	17.97%	595,671,617.88
其中：										
合计	955,606,891.03	100.00%	658,745,317.32	68.93%	296,861,573.71	1,266,049,659.12	100.00%	670,378,041.24	52.95%	595,671,617.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	315,677,728.52	315,677,728.52	100.00%	很可能无法收回
单位 2	207,493,287.16	207,493,287.16	100.00%	很可能无法收回
单位 3	16,475,627.06	16,475,627.06	100.00%	账龄较长，款项很可能

				无法收回
单位 4	1,404,546.11	702,273.06	50.00%	部分款项可能收回
单位 5	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	很可能无法收回
单位 6	186,464.24	186,464.24	100.00%	失信被执行人
合计	542,237,653.09	541,535,380.04	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	213,570,050.47	6,405,472.95	3.00%
1-2 年	30,035,402.23	3,003,540.22	10.00%
2-3 年	41,546,771.24	8,309,354.25	20.00%
3-4 年	53,418,437.30	26,709,218.66	50.00%
4-5 年	10,081,127.46	8,064,901.96	80.00%
5 年以上	64,717,449.24	64,717,449.24	100.00%
合计	413,369,237.94	117,209,937.28	--

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	214,974,596.58
1 至 2 年	170,110,378.15
2 至 3 年	42,733,235.48
3 年以上	527,788,680.82
3 至 4 年	436,514,477.06
4 至 5 年	10,081,127.46
5 年以上	81,193,076.30
合计	955,606,891.03

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	539,929,228.36	7,165,442.43		5,559,290.75	541,535,380.04	
按组合计提坏账准备	130,448,812.88	-13,238,875.60			117,209,937.28	
合计	670,378,041.24	-6,073,433.17		5,559,290.75	658,745,317.32	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
单位 1	4,415,302.71
单位 2	1,143,988.04

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款金额为5,559,290.75元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	315,677,728.52	33.05%	315,677,728.52
单位 2	207,493,287.16	21.72%	207,493,287.16
单位 3	47,122,084.60	4.93%	1,413,662.54
单位 4	21,171,700.00	2.22%	635,151.00
单位 5	19,878,149.97	2.08%	6,390,798.28
合计	611,342,950.25	64.00%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款-云信	2,918,840.00	2,796,146.00
合计	2,918,840.00	2,796,146.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		22,380,904.29	22,380,904.29			
应收账款-云信	2,796,146.00	10,600,000.00	10,477,306.00		2,918,840.00	
合计	2,796,146.00	32,980,904.29	32,858,210.29		2,918,840.00	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止日确认金额
银行承兑汇票	21,922,074.07	
应收账款-云信	3,081,160.00	
合计	25,003,234.07	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	34,657,946.82	80.37%	15,232,142.05	47.11%
1至2年	2,140,950.49	4.97%	7,477,185.60	23.12%
2至3年	1,180,509.33	2.74%	1,023,963.05	3.17%
3年以上	5,141,661.67	11.92%	8,601,537.24	26.60%
合计	43,121,068.31	--	32,334,827.94	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
单位1	非关联方	9,646,939.85	22.37	预付货款
单位2	非关联方	6,556,756.55	15.21	预付货款
单位3	非关联方	2,187,956.08	5.07	预付货款
单位4	非关联方	1,290,668.23	2.99	预付货款
单位5	非关联方	1,166,198.79	2.7	预付货款
合计	/	20,848,519.50	48.34	/

其他说明:

7、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	522,038,394.14	558,099,174.58
合计	522,038,394.14	558,099,174.58

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,333,918.94	16,976,495.17
备用金	1,440,018.29	2,715,638.21
无商业实质交易及利息		286,907,757.41
关联方往来及利息		53,702,070.63
还款暂挂户质押款	56,523,220.47	
其他单位往来	105,368,715.03	140,290,410.74
押金	1,882,777.21	2,069,069.68
应收投资款	471,413,180.20	138,099,600.00
其他	416,441.76	494,105.21
合计	651,378,271.90	641,255,147.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	37,759,642.17		45,396,330.30	83,155,972.47
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	11,539,182.36		34,644,722.93	46,183,905.29
2021 年 12 月 31 日余额	49,298,824.53		80,041,053.23	129,339,877.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	394,665,231.23
1 至 2 年	55,600,300.05
2 至 3 年	164,341,085.09
3 年以上	36,771,655.53
3 至 4 年	4,018,274.84
4 至 5 年	22,697,367.21
5 年以上	10,056,013.48
合计	651,378,271.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	45,397,236.30	34,644,722.93				80,041,959.23
按组合计提坏账准备	37,758,736.17	11,539,182.36				49,297,918.53
合计	83,155,972.47	46,183,905.29				129,339,877.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	应收投资款	333,313,580.20	1 年以内	51.17%	9,999,407.41
单位 2	应收投资款	138,099,600.00	2-3 年	21.20%	27,619,920.00
单位 3	质押款	56,523,220.47	1 年以内	8.68%	0.00
单位 4	货款	21,000,000.00	2-3 年	3.22%	21,000,000.00
单位 5	合同取消转往来款	15,049,449.60	1-2 年	2.31%	1,504,944.96
合计	--	563,985,850.27	--	86.58%	60,124,272.37

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	27,274,098.88	2,468,918.33	24,805,180.55	13,161,533.48	193,535.44	12,967,998.04
在产品	10,523,705.89		10,523,705.89	6,425,897.23		6,425,897.23
库存商品	10,531,724.62	2,695,821.60	7,835,903.02	8,688,755.99	2,485,425.60	6,203,330.39
周转材料	174,408.88		174,408.88	245,240.26		245,240.26
发出商品	9,622,899.58		9,622,899.58	14,786,488.92		14,786,488.92
合计	58,126,837.85	5,164,739.93	52,962,097.92	43,307,915.88	2,678,961.04	40,628,954.84

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

无游戏存货。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	193,535.44	2,275,382.89				2,468,918.33
库存商品	2,485,425.60	210,396.00				2,695,821.60
合计	2,678,961.04	2,485,778.89				5,164,739.93

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	214,091,951.10	5,651,152.50	208,440,798.60	581,669,561.16	16,105,578.14	565,563,983.02
合计	214,091,951.10	5,651,152.50	208,440,798.60	581,669,561.16	16,105,578.14	565,563,983.02

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	-357,123,184.42	主要因为本报告期公司河北廊坊数据中心项目完工，合同资产转入应收账款
合计	-357,123,184.42	——

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

适用  不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	16,105,578.14			16,105,578.14
2021年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,454,425.64			10,454,425.64
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日余额	5,651,152.50			5,651,152.50

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产		10,454,425.64		
合计		10,454,425.64		--

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣额	38,957,396.55	72,756,693.20
预缴税费	718,606.73	273,947.21
其他	61,582.94	245,345.38
合计	39,737,586.22	73,275,985.79

其他说明：

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁款				3,977,386.76	425,000.00	3,552,386.76	
其中：未实现融资收益				622,613.24		622,613.24	
合计				3,977,386.76	425,000.00	3,552,386.76	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	425,000.00			425,000.00
2021年1月1日余额在	—	—	—	—

本期			
其他变动	-425,000.00		-425,000.00
2021年12月31日余额	0.00		0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京格是 菁华信息 技术有限 公司	541,665.9 9		541,665.9 9							0.00	
山东强者 智慧信息 科技有限 公司	341.43								-341.43	0.00	
安徽海思 达机器人 有限公司	3,945,860 .95			-284,463. 65						3,661,397 .30	
小计	4,487,868 .37		541,665.9 9	-284,463. 65					-341.43	3,661,397 .30	
合计	4,487,868 .37		541,665.9 9	-284,463. 65					-341.43	3,661,397 .30	

其他说明

2021年9月公司退出北京格是菁华信息技术有限公司投资；2021年1月7日山东省齐河县人民法院判决山东强者智慧信息科技有限公司解散。

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00

广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
四川国工航空科技有限公司	7,500,000.00	
合计	12,700,000.00	5,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京恒天鑫能新能源汽车技术有限公司					战略性投资	
广州民营投资股份有限公司					战略性投资	
四川国工航空科技有限公司					战略性投资	

#### 14、投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,687,552.22			47,687,552.22
2.本期增加金额	121,341,571.22			121,341,571.22
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	121,341,571.22			121,341,571.22
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	31,009,247.06			31,009,247.06
(1) 处置	3,565,530.00			3,565,530.00
(2) 其他转出				
(3)转入固定资产	27,443,717.06			27,443,717.06
4.期末余额	138,019,876.38			138,019,876.38

二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	6,344,294.68			6,344,294.68
2.本期增加金额	8,939,137.93			8,939,137.93
(1) 计提或摊销	6,822,746.89			6,822,746.89
(2) 固定资产\在建工程转入	2,116,391.04			2,116,391.04
3.本期减少金额	5,053,167.90			5,053,167.90
(1) 处置	1,142,439.66			1,142,439.66
(2) 其他转出	3,910,728.24			3,910,728.24
4.期末余额	10,230,264.71			10,230,264.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	127,789,611.67			127,789,611.67
2.期初账面价值	41,343,257.54			41,343,257.54

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	376,205,086.45	1,095,438,339.53
合计	376,205,086.45	1,095,438,339.53

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,067,976,312.95	716,419.66	8,152,985.15	31,482,902.77	160,214,151.37	1,268,542,771.90
2.本期增加金额	61,513,397.77			3,874,150.45	239,061.17	65,626,609.39
(1) 购置				3,874,150.45	239,061.17	4,113,211.62
(2) 在建工程转入	34,069,680.71					34,069,680.71
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	27,443,717.06					27,443,717.06
3.本期减少金额	727,575,121.52		2,592,372.56	13,646,648.71	141,565,919.95	885,380,062.74
(1) 处置或报废			2,078,470.00	2,697,376.80	3,245,965.64	8,021,812.44
(2) 转入投资性房地产	121,341,571.22					121,341,571.22
(3) 外币报表折算差额				21,878.30		21,878.30
(4) 合并减少	606,233,550.30		513,902.56	10,927,393.61	138,319,954.31	755,994,800.78
4.期末余额	401,914,589.20	716,419.66	5,560,612.59	21,710,404.51	18,887,292.59	448,789,318.55
二、累计折旧						
1.期初余额	70,549,886.94	251,237.99	5,977,354.17	17,645,473.33	78,680,479.94	173,104,432.37
2.本期增加金额	11,761,317.41	67,768.83	497,701.43	1,849,312.27	1,656,543.34	15,832,643.28
(1) 计提	7,850,589.17	67,768.83	497,701.43	1,849,312.27	1,656,543.34	11,921,915.04
(2) 投资性房地产转入	3,910,728.24					3,910,728.24
3.本期减少金额	40,370,525.87		2,109,228.87	4,875,197.37	68,997,891.44	116,352,843.55
(1) 处置或报废			1,974,546.50	1,985,345.87	3,078,414.04	7,038,306.41
(2) 转入投资性房地产	2,116,391.04					2,116,391.04
(3) 外币报表折算差额				20,218.84		20,218.84

(4) 合并减少	38,254,134.83		134,682.37	2,869,632.66	65,919,477.40	107,177,927.26
4.期末余额	41,940,678.48	319,006.82	4,365,826.73	14,619,588.23	11,339,131.84	72,584,232.10
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	359,973,910.72	397,412.84	1,194,785.86	7,090,816.28	7,548,160.75	376,205,086.45
2.期初账面价值	997,426,426.01	465,181.67	2,175,630.98	13,837,429.44	81,533,671.43	1,095,438,339.53

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
购入工业厂房（地处：河北省涿州市开发区朝阳路北侧）	7,298,144.05	出让方未予以办理，合同约定自交付全部房款且正式入住后 720 个工作日内将办理产权登记

其他说明

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,936,438.85	51,685,244.77
合计	2,936,438.85	51,685,244.77

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赛为大楼装修	2,363,673.68		2,363,673.68	20,221,150.39		20,221,150.39
马鞍山学院基建项目				31,077,194.23		31,077,194.23
其他工程	572,765.17		572,765.17	386,900.15		386,900.15
合计	2,936,438.85		2,936,438.85	51,685,244.77		51,685,244.77

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赛为大楼装修	37,500,000.00	20,221,150.39	16,212,204.00	34,069,680.71		2,363,673.68	97.16%	97.16%				其他
马鞍山学院基建项目	1,000,000.00	31,077,194.23			31,077,194.23							
合计	1,037,500,000.00	51,298,344.62	16,212,204.00	34,069,680.71	31,077,194.23	2,363,673.68	--	--				--

### 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	6,727,020.04	6,727,020.04
2.本期增加金额	309,669.93	309,669.93
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,036,689.97	7,036,689.97
二、累计折旧		

1.期初余额		
2.本期增加金额	5,375,256.18	5,375,256.18
(1) 计提	5,375,256.18	5,375,256.18
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	5,375,256.18	5,375,256.18
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,661,433.79	1,661,433.79
2.期初账面价值	6,727,020.04	6,727,020.04

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	办公软件	商标域名使用费/特许权使用费	安徽工业大学投入的综合性无形资产	PPP项目经营资产	合计
一、账面原值									
1.期初余额	182,986,876.44			108,317,841.83	19,588,350.16	48,301,766.07	30,000,000.00	362,520,027.91	751,714,862.41
2.本期增加金额				12,744,314.61	156,690.59	3,075,273.18		32,810,701.82	48,786,980.20

(1)					156,690.59	3,075,273.18		32,810,701.82	36,042,665.59
购置									
(2)			12,744,314.61						12,744,314.61
内部研发									
(3)									
企业合并增加									
3.本期减少金额	165,600,000.00		8,000,000.00	21,000.00			30,000,000.00		203,621,000.00
(1)									
处置									
(2)合并减少	165,600,000.00		8,000,000.00	21,000.00			30,000,000.00		203,621,000.00
4.期末余额	17,386,876.44		113,062,156.44	19,724,040.75	51,377,039.25		395,330,729.73		596,880,842.61
二、累计摊销									
1.期初余额	13,152,099.02		51,629,728.43	17,610,385.00	45,258,971.56		16,666,666.55		144,317,850.56
2.本期增加金额	2,279,737.56		15,244,133.07	1,103,566.01	3,483,533.71		5,185,185.18	31,197,377.69	58,493,533.22
(1)	2,279,737.56		15,244,133.07	1,103,566.01	3,483,533.71		5,185,185.18	31,197,377.69	58,493,533.22
计提									
3.本期减少金额	13,986,333.40		4,599,999.54	21,000.00			21,851,851.73		40,459,184.67
(1)									
处置									
(2)合并减少	13,986,333.40		4,599,999.54	21,000.00			21,851,851.73		40,459,184.67
4.期末余额	1,445,503.18		62,273,861.96	18,692,951.01	48,742,505.27		31,197,377.69		162,352,199.11
三、减值准备									
1.期初余额							19,750,096.35		19,750,096.35

2.本期增加金额								1,212,101.10	1,212,101.10
(1) 计提								1,212,101.10	1,212,101.10
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额								20,962,197.45	20,962,197.45
四、账面价值									
1.期末账面价值	15,941,373.26			50,788,294.48	1,031,089.74	2,634,533.98		343,171,154.59	413,566,446.05
2.期初账面价值	169,834,777.42			56,688,113.40	1,977,965.16	3,042,794.51	13,333,333.45	342,769,931.56	587,646,915.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.94%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求前五名游戏情况  
无

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
轮式巡检机器人	3,136,695.69	1,109,201.60			4,245,897.29			
隧道巡检机器人	1,313,236.25	1,290,839.18			2,604,075.43			
赛为智能室内巡检 AGV 项目	1,982,994.89	454,657.99			2,437,652.88			
赛为智能轨道交通智慧运维管理系		1,661,651.55						1,661,651.55

统 V1.0								
人脸识别 5.0		812,402.84						812,402.84
赛为智能鸟类检测系统		1,073,552.86						1,073,552.86
赛为智能智慧校园 V1.0		971,254.72						971,254.72
工业巡检机器人产品系列迭代研发项目		2,127,094.59						2,127,094.59
赛鹰-350 型转子发动机项目	1,160,771.27	14,740.14						1,175,511.41
赛鹰-950 型共轴无人直升机项目	433,995.58					433,995.58		
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.1（QD06）	3,772,677.01	2,787,054.90						6,559,731.91
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.2（QD08）	1,683,121.45	1,773,567.56			3,456,689.01			
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.3（HFL1P3）	1,416,599.64	1,046,509.14						2,463,108.78
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.4（HFL1ZG）	73,638.12	54,399.96						128,038.08
轨道交通车	94,297.90	69,662.32						163,960.22

载乘客信息系统（三合一）产品研发项目 V3.5（HFL2ZG）								
大载荷混合动力多旋翼无人机		476,245.40						476,245.40
大载荷混合动力多旋翼无人机 2.0		129,363.03						129,363.03
小型共轴双桨无人机		271,483.93						271,483.93
新方案动态地图项目（SW-LMD U-NPS V1.0）		30,000.00						30,000.00
合计	15,068,027.80	16,153,681.71			12,744,314.61	433,995.58		18,043,399.32

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
轮式巡检机器人	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
隧道巡检机器人	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能室内巡检AGV项目	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
赛为智能轨道交通智慧运维管理系统V1.0	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
人脸识别5.0	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛为智能鸟类检测系统	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛为智能智慧校园V1.0	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
工业巡检机器人产品系列迭代研发项目	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛鹰-350型转子发动机项目	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
赛鹰-950型共轴无人直升机项目	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目V3.1（QD06）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目V3.2（QD08）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已完成
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目V3.3（HFL1P3）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目V3.4（HFL1ZG）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段

轨道交通车载乘客信息系统（三合一）产品研发项目V3.5（HFL2ZG）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
大载荷混合动力多旋翼无人机	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
大载荷混合动力多旋翼无人机2.0	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
小型共轴双桨无人机	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段
新方案动态地图项目（SW-LMDU-NPS V1.0）	进入开发阶段	使用在技术上具有可行性	已进入开发阶段

## 20、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都中競伟奇	2,981,226.54					2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31					3,204,956.31
合肥比尔夫	8,415,156.87					8,415,156.87
北京华翼星空	17,120,973.11					17,120,973.11
安徽中潜	42,821.46			42,821.46		
开心人信息	977,179,610.03					977,179,610.03
合计	1,008,944,744.32			42,821.46		1,008,901,922.86

### （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都中競伟奇	2,981,226.54					2,981,226.54
香港辉骏	3,204,956.31					3,204,956.31
合肥比尔夫		8,415,156.87				8,415,156.87
北京华翼星空	15,480,118.31	1,640,854.80				17,120,973.11
开心人信息	597,383,155.42	364,645,697.07				962,028,852.49
合计	619,049,456.58	374,701,708.74				993,751,165.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

### （1）开心人信息商誉的形成说明

2017年公司以发行股份及支付现金的方式向开心人信息的原股东周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）（以下简称“新余北岸”）、程炳皓、共青城嘉乐投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城嘉志投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市福鹏宏祥贰号股权投资管理中心（有限合伙）合计持有的开心人信息100%股权，合并日为2018年5月31日，开心人信息净资产账面价值为107,820,389.97元，确认取得的可辨认净资产公允价值份额为107,820,389.97元，与合并成本1,085,000,000.00元的差异确认商誉977,179,610.03元。

或有对价的相关条款的说明：

根据公司与周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）签署的《盈利预测补偿协议》，周斌、新余北岸技术服务中心（有限合伙）承诺开心人信息2016年、2017年、2018年和2019年合并财务报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润数分别不低于7,300万元、9,300万元、11,600万元和14,075万元。如在承诺期内，如开心人信息在业绩承诺期的实际实现的净利润累计数额达不到对应同期的承诺净利润累计数的，则周斌和新余北岸应以其在本次交易中获得的对价按一定的方式对赛为智能进行补偿。

### （2）北京华翼星空商誉的形成说明

2016年公司全资子公司合肥赛为以现金向北京华翼星空增资20,300,000.00元，交易完成后持有北京华翼星空51.09%的股权，购买日2016年7月31日，北京华翼星空可辨认净资产公允价值为2,922,405.32元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额17,120,973.11元确认为商誉。

### （3）合肥比尔夫商誉的形成说明

2016年公司以现金10,000,000.00元向合肥比尔夫原股东购入该公司100%股权，购买日2016年2月29日，合肥比尔夫可辨认净资产公允价值为1,584,843.13元，合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额8,415,156.87元确认为商誉。

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

#### （1）开心人信息商誉的减值测试

公司对开心人信息资产组在2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以嘉瑞国际资产评估有限公司出具的《深圳市赛为智能股份有限公司拟进行商誉减值测试项目涉及的北京开心人信息技术有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告书》（嘉瑞评报字（2022）第0012号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为-32.00%，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年息税前利润率为6.49%至14.80%不等，详细预测期为2022-2026年，预测期各年税前折现率均为13.32%至14.86%。经减值测试，本期计提商誉减值准备364,645,697.07元。

#### （2）北京华翼星空商誉的减值测试

公司对上述资产组在2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《合肥赛为智能有限公司以财务报告为目的所涉及的并购北京华翼星空科技有限公司形成商誉减值测试项目资产评估报告》（皖安建评报字（2022）第052号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为0.00%至10.00%不等，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年息税前利润率为13.17%-16.36%不等，详细预测期为2022-2026年，预测期各年税前折现率均为13.87%。经减值测试，本期计提商誉减值准备1,640,854.80元。

#### （3）合肥比尔夫商誉的减值测试

公司对上述资产组在2021年12月31日后预计所产生现金流量的现值进行了测试，以安徽安建资产评估有限责任公司出具的《合肥赛为智慧医疗有限公司以财务报告为目的所涉及的并购合肥比尔夫生物科技有限公司形成商誉减值测试项目资产评估报告》（皖安建评报字（2022）第050号）为参考依据，以资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入年化增长率为-30.00%至-18.70%不等，五

年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定；未来五年息税前利润率为-1.65%至-3.65%不等，详细预测期为2022-2026年，预测期各年税前折现率均为15.95%。经减值测试，本期计提商誉减值准备8,415,156.87元。

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营场所装修费	11,461,953.72	2,141,884.09	4,393,694.87	6,312,066.94	2,898,076.00
银行保理手续费	5,023,184.48		2,511,592.32		2,511,592.16
培训费用	1,517,073.34	654,718.45	769,832.83		1,401,958.96
其他	1,176,303.69	2,990,336.10	143,064.12	3,960,095.57	63,480.10
合计	19,178,515.23	5,786,938.64	7,818,184.14	10,272,162.51	6,875,107.22

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	806,885,153.37	120,903,274.87	678,505,419.36	102,188,576.80
可抵扣亏损	37,543,982.92	5,837,175.14	105,758,212.57	16,131,148.95
政府补助	28,981,743.68	4,347,261.55	32,204,538.77	4,830,680.82
无形资产加速摊销	3,361,410.18	504,211.53	1,229,794.94	184,469.24
合计	876,772,290.15	131,591,923.09	817,697,965.64	123,334,875.81

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资			3,079,393.27	461,908.99

产评估增值				
合计			3,079,393.27	461,908.99

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	51,112,244.55	43,798,965.25
政府补助	400,000.00	3,150,000.00
信用减值损失	83,586,339.66	55,974,561.88
合计	135,098,584.21	102,923,527.13

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	5,388,129.15		
2022	7,496,327.94	7,496,327.94	
2023	10,748,418.67	12,372,949.78	
2024	3,932,930.62	3,932,930.62	
2025	5,379,891.61	5,379,891.61	
2026	5,313,953.60	1,764,272.34	
2027	7,617,674.84	7,617,674.84	
2028	5,234,918.12	5,234,918.12	
合计	51,112,244.55	43,798,965.25	--

## 23、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	11,590,000.00
保证借款	204,000,000.00	283,019,040.00
保证和质押借款	25,000,000.00	100,000,000.00
保证和抵押借款	70,000,000.00	

保证和抵押和质押借款		70,000,000.00
承兑汇票贴现融资	14,903,667.00	164,000,000.00
应计利息	513,328.76	741,765.24
合计	324,416,995.76	629,350,805.24

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,000,000.00	1,234,000.00
银行承兑汇票		60,802,978.85
合计	4,000,000.00	62,036,978.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	124,712,545.07	588,448,665.41
1-2年	92,180,775.78	169,517,840.45
2-3年	74,789,166.30	121,420,883.25
3年以上	88,978,168.35	45,524,419.27
合计	380,660,655.50	924,911,808.38

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	21,173,425.05	按项目进度付款
单位 2	17,898,207.60	合同执行中
单位 3	17,568,018.50	按项目进度付款
单位 4	14,612,154.31	按项目进度付款
单位 5	12,000,000.00	按项目进度付款
合计	83,251,805.46	--

其他说明：

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	205,230.20	648,193.76
合计	205,230.20	648,193.76

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程及设备款	64,995,172.89	37,996,160.36
预收学费、宿舍费		97,931,158.03
预收游戏款	1,052,203.03	1,446,787.97
合计	66,047,375.92	137,374,106.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收学费、宿舍费	-97,931,158.03	本报告期出售马鞍山学院
合计	-97,931,158.03	—

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,268,715.35	143,186,963.92	141,723,216.53	14,732,462.74
二、离职后福利-设定提存计划	160,170.67	8,473,852.22	8,237,315.13	396,707.76
三、辞退福利		477,850.00	384,850.00	93,000.00
合计	13,428,886.02	152,138,666.14	150,345,381.66	15,222,170.50

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	12,996,803.33	131,837,593.08	130,299,467.58	14,534,928.83
2、职工福利费	542.00	2,890,260.06	2,890,260.06	542.00
3、社会保险费	253,767.22	4,045,741.44	4,116,279.55	183,229.11
其中：医疗保险费	238,096.12	3,748,782.49	3,818,574.15	168,304.46
工伤保险费		104,006.54	99,453.25	4,553.29
生育保险费	15,671.10	192,952.41	198,252.15	10,371.36
4、住房公积金	7,350.00	4,408,569.34	4,412,409.34	3,510.00
5、工会经费和职工教育经费	10,252.80	4,800.00	4,800.00	10,252.80
合计	13,268,715.35	143,186,963.92	141,723,216.53	14,732,462.74

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	156,609.60	8,198,386.90	7,973,365.36	381,631.14
2、失业保险费	3,561.07	275,465.32	263,949.77	15,076.62
合计	160,170.67	8,473,852.22	8,237,315.13	396,707.76

其他说明：

### 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,647,706.06	11,452,817.56
企业所得税	43,656,032.98	21,229,149.64
个人所得税	1,520,029.88	855,618.61
城市维护建设税	64,634.87	112,068.65
教育费附加	29,426.18	50,457.37
地方教育费附加	19,617.45	33,305.12
土地使用税	66,749.83	76,124.83
房产税	291,575.98	311,181.14
印花税	10,251.84	23,228.09
合计	60,306,025.07	34,143,951.01

其他说明：

### 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,350,000.00	
其他应付款	51,012,153.62	121,240,413.79
合计	52,362,153.62	121,240,413.79

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,350,000.00	
合计	1,350,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
交通银行湘西分行	1,350,000.00	余额不足未足额扣款
合计	1,350,000.00	--

其他说明：

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	23,811,240.00	51,816,840.00
往来款	15,926,034.86	46,479,262.34
押金及保证金	10,207,830.35	15,358,294.76
其他	1,067,048.41	7,586,016.69
合计	51,012,153.62	121,240,413.79

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	7,601,690.58	保证金

单位 2	1,000,000.00	保证金
合计	8,601,690.58	--

其他说明

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,667,000.00	81,775,099.32
一年内到期的长期应付款	814,475.86	45,427,662.48
一年内到期的租赁负债	1,191,171.57	
合计	51,672,647.43	127,202,761.80

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票背书	802,761,717.97	2,698,000.00
合计	802,761,717.97	2,698,000.00

短期应付债券的增减变动：

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	279,579,500.00	543,333,000.00
保证借款		8,817,879.93
保证和质押借款		270,000,000.00
保证和抵押借款	265,500,000.00	280,500,000.00
应计利息	821,937.23	2,168,202.16
减：一年内到期长期借款（“—”号列示）	-49,667,000.00	-81,775,099.32
合计	496,234,437.23	1,023,043,982.77

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债本金	1,407,177.55	6,727,020.04
减：未确认融资费用（“—”号列示）	-47,995.79	
减：一年内到期的租赁负债（“—”号列示）	-1,191,171.57	
合计	168,010.19	6,727,020.04

其他说明

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		216,050,434.16
合计		216,050,434.16

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保理融资款		814,475.86
其中：未实现融资费用		7,524.14
应付融资租赁款		40,179,204.05
其中：未实现融资费用		2,668,926.79
应付收购少数股权款		175,056,754.25
其中：未实现融资费用		20,943,245.75
合计		216,050,434.16

其他说明：

### 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,573,333.22	9,263,400.00	15,676,500.04	25,160,233.18	政府补助
游戏分成款摊销	3,260,591.27	1,114,635.87	550,678.90	3,824,548.24	游戏分成款
合计	34,833,924.49	10,378,035.87	16,227,178.94	28,984,781.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
赛为智能合肥基地项目资金款	2,467,499.88			70,500.04			2,396,999.84	与资产相关
合肥赛为智能有限公司轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目	6,996,000.00			1,749,000.00			5,247,000.00	与资产相关
赛为智能合肥基地一期建设项目（固投政策兑现）	700,000.00			20,000.00			680,000.00	与资产相关
八通一平政策兑现资金_赛为智能合肥基地一期建设项目	320,666.67			74,000.00			246,666.67	与资产相关
2019年中国声谷建设若干政策奖补资金	8,930,000.00			5,625,000.00			3,305,000.00	与资产相关
2019年合肥市智能语音先进制造业集群“借转补”项目资金	200,000.00						200,000.00	与资产相关
城市基础设施配套返还	4,750,000.00			62,500.00		4,687,500.00		与资产相关
固定双通道无线电监测测向系统项目	400,000.00						400,000.00	与资产相关
重 20200130	2,000,000.00	2,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关

超低照度下的人脸识别关键技术研发								
普 20150049: 海量监控视频信息分析挖掘技术研发	1,166,666.67			400,000.00			766,666.67	与资产相关
智慧城市公共信息平台关键技术和产品研究	892,500.00			238,000.00			654,500.00	与资产相关
合肥市个经贸易局新兴战略产业基地“幽门螺旋杆菌示范应用基地”借转补资金补助	2,300,000.00			1,992,300.00		307,700.00		与资产相关
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心肠道菌群战略新兴平台政府补贴	450,000.00			450,000.00				与资产相关
市级工程专项资金		4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关
安徽省科学技术厅皖财教（2021）818号财政下达创新型省份重大专项资金		1,350,000.00					1,350,000.00	与资产相关
合肥高新区声谷人工智能产业促进中心先进制		280,000.00					280,000.00	与资产相关

制造业集群实体项目专项补助资金								
物联网与智慧城市关键技术及示范项目		627,400.00					627,400.00	与资产相关
基于人工智能的案件智能推理规则生成及智能研判方法研究		330,000.00					330,000.00	与资产相关
面向城市灾害管控的主动应急指挥关键技术与示范		676,000.00					676,000.00	与资产相关
合计	31,573,333.22	9,263,400.00		10,681,300.04		4,995,200.00	25,160,233.18	

其他说明：

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	778,205,228.00				-8,044,000.00	-8,044,000.00	770,161,228.00

其他说明：

因激励对象离职，回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限175.2万股，其中65.4万股于2021年1月22日注销完成，84万股于2021年4月23日注销完成，25.8万股于2021年11月30日注销完成。因无法达到第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期的解锁条件及预留部分限制性股票第一个解锁期的解锁条件，公司回购注销首次授予限制性股票第二个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票511.2万股及预留部分限制性股票第一个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票118万股合计629.2万股，全部于2021年11月30日注销完成。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	848,303,762.77	149,998,539.15	24,070,280.21	974,232,021.71
其他资本公积	9,343,786.67		9,343,786.67	

其中： 限制性股票激励	9,343,786.67		9,343,786.67	
合计	857,647,549.44	149,998,539.15	33,414,066.88	974,232,021.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积（股本溢价）增加系处置马鞍山学院增加资本公积（股本溢价）149,981,655.80元；新疆赛为智能注销增加资本公积（股本溢价）16,883.35元。资本公积（股本溢价）减少系本期回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票，减少资本公积（股本溢价）22,459,880.00元；合肥赛鹰注销减少资本公积（股本溢价）1,610,400.21元。

本期资本公积-其他资本公积减少系因实行第三期股权激励未达到业绩条件而减少确认股权激励费用9,343,786.67元。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励授予限制性股票的回购义务	51,816,840.00		28,005,600.00	23,811,240.00
合计	51,816,840.00		28,005,600.00	23,811,240.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021年1月11日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》，并经2021年1月27日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。因激励对象离职，回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限84万股，全部于2021年4月23日注销完成。

2021年4月27日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》。根据公司《第三期限限制性股票激励计划》的相关规定，公司2020年公司实现的净利润的数据，扣除在本计划有效期内实施的所有股权激励计划或员工持股计划在对业绩考核期摊销的股份支付成本的影响，无法达到第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期的解锁条件及预留部分限制性股票第一个解锁期的解锁条件。因此，公司回购注销首次授予限制性股票第二个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票511.2万股及预留部分限制性股票第一个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票118万股；公司第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象王立河、孙思远、汤海燕等3名激励对象由于个人原因离职，根据公司《第三期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，将上述人员已获授但尚未解限的首次授予限制性股票合计数量为25.8万股进行回购注销。全部于2021年11月30日注销完成。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合	2,623,396.1	222,801.4				95,787.73	127,013.7	2,719,18

收益	5	6				3	3.88
外币财务报表折算差额	2,623,396.15	222,801.46			95,787.73	127,013.73	2,719,183.88
其他综合收益合计	2,623,396.15	222,801.46			95,787.73	127,013.73	2,719,183.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,723,544.56			42,723,544.56
合计	42,723,544.56			42,723,544.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-382,628,534.95	46,995,793.16
调整后期初未分配利润	-382,628,534.95	46,995,793.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-349,013,426.65	-429,624,328.11
期末未分配利润	-731,641,961.60	-382,628,534.95

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-413,819,666.07 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,018,040,026.28	803,157,807.79	1,349,922,136.14	912,454,181.70
其他业务	14,354,712.42	7,531,508.10	5,501,891.02	1,769,825.62
合计	1,032,394,738.70	810,689,315.89	1,355,424,027.16	914,224,007.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,032,394,738.70	/	1,355,424,027.16	/
营业收入扣除项目合计金额	14,956,469.40	投资性房地产出租收入、投资性房地产处置收入、水电费收入及其他收入、系统开发收入	13,589,891.65	投资性房地产出租收入、水电费收入及其他收入、系统开发收入、贸易收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.45%		1.00%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	14,909,299.59	投资性房地产出租收入、投资性房地产处置收入、水电费收入及其他收入	5,879,643.31	投资性房地产出租收入、水电费收入及其他收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	47,169.81	系统开发收入	7,710,248.34	系统开发收入、贸易收入
与主营业务无关的业务收入小计	14,956,469.40	/	13,589,891.65	/
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	/	0.00	/
营业收入扣除后金额	1,017,438,269.30	/	1,341,834,135.51	/

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				

其中：				
人工智能	43,573,694.91			43,573,694.91
智慧城市	832,412,703.92			832,412,703.92
教育医疗	99,373,902.41			99,373,902.41
其他	57,034,437.46			57,034,437.46
按经营地区分类				
其中：				
华东	225,575,117.00			225,575,117.00
华北	634,947,144.73			634,947,144.73
华南	24,451,172.16			24,451,172.16
华中	54,589,086.60			54,589,086.60
西南	9,693,619.40			9,693,619.40
西北	4,778,761.14			4,778,761.14
海外	78,359,837.67			78,359,837.67
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度

确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	505,087.54	859,249.32
教育费附加	246,563.86	391,254.65
房产税	3,815,994.76	1,238,015.24
土地使用税	290,646.55	160,815.38
车船使用税	9,789.28	10,549.28
印花税	181,505.35	359,233.79
地方教育费附加	164,375.98	260,648.54
其他	197,243.43	178,127.84
合计	5,411,206.75	3,457,894.04

其他说明：

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,373,117.93	19,879,817.13
业务招待费	2,539,900.46	2,345,074.62
差旅费	1,269,041.58	1,436,897.80
房租及物业、水电	603,780.14	686,832.09
办公费	146,124.30	243,675.04
汽车费	202,507.98	466,184.95
推广费	26,341,596.40	98,696,796.05
其他	15,521,437.03	13,639,613.26
合计	64,997,505.82	137,394,890.94

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,141,312.98	37,061,447.21

折旧及摊销	38,359,297.93	58,553,429.78
中介费	34,539,269.90	7,676,406.40
办公费	2,585,650.60	3,326,785.70
培训费	134,477.10	1,089,087.27
差旅费	1,250,193.43	1,433,702.36
业务费	3,253,735.98	1,795,415.75
会务费	393,500.65	535,451.12
房租及装修费	10,185,883.38	8,061,403.72
股份支付	-9,343,786.67	3,469,911.67
其他	17,811,164.25	21,594,300.96
合计	139,310,699.53	144,597,341.94

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,688,556.09	50,814,700.86
折旧及摊销	16,972,858.43	12,397,407.79
消耗的材料、燃料和动力费用、设备检测费	1,906,859.52	4,107,086.59
其他相关费用	2,556,678.90	3,393,574.03
合计	82,124,952.94	70,712,769.27

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	85,055,143.67	82,322,448.58
减：利息收入	22,460,266.22	26,095,173.24
加：汇兑损失	1,236,115.74	189,317.36
手续费及其他	3,830,129.28	950,973.96
合计	67,661,122.47	57,367,566.66

## 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助递延收益摊销	10,681,300.04	9,251,833.42
与收益相关的政府补助	23,798,437.37	28,431,622.59
合计	34,479,737.41	37,683,456.01
(具体明细见附注七、62.政府补助)		

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-284,463.65	182,344.61
处置长期股权投资产生的投资收益	319,557,156.15	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	108,820.21	1,279,052.06
应收款项融资贴现	-882,618.00	-10,720,624.75
合计	318,498,894.71	-9,259,228.08

其他说明：

### 1. 处置长期股权投资产生的投资收益明细

被投资单位	投资收益金额
合肥赛鹰通用航空科技有限公司	1,610,400.21
合肥翔越通用航空科技有限公司	0
安徽中潜建筑工程有限公司	4,625,172.23
北京格是菁华信息技术有限公司	458,334.01
马鞍山学院	312,868,643.53
山东强者智慧信息科技有限公司	-341.43
新疆赛为皓能科技有限公司	-5,052.40
合计	319,557,156.15

注：2021年7月15日肇庆市科培教育投资开发有限公司（甲方）、马鞍山泮志教育科技有限公司（购买方）、深圳市赛为智能股份有限公司（乙方）和马鞍山学院（丙方）签订转让协议，在马鞍山学院截至2021年5月31日负债(包括截止2021年5月31日尚未支付的大校分手费、基建费用等，下同)不超过玖亿元(RMB 90000,000)人民币的前提下，购买方为本次交易向乙方支付的对价为伍亿伍仟万元( RMB 50,0000)人民币(“本次交易对价”)：如马鞍山学院截至2021年5月31日负债超过玖亿元(RMB 900,000,000)人民币，本次交易对价在伍亿伍仟万元(RMB5,00,000)人民币基础上相应扣减(即扣减马鞍山学院截至2021年5月31日负债超出玖亿元(RMB 900,000,000)人民币的金额)，扣减金额经甲乙双方确认后在最后一次款项支付时扣除。

注：2021年12月10日合肥赛为智能股份有限公司与卜家兵、黄钱宇签订股权转让协议，合肥赛为智能股份有限公司将其持有中潜公司100%的股权以人民币肆仟捌佰伍拾万元整(RMB 48,500,000.00元)转让给卜家兵、黄钱宇，其中卜家兵购买中潜公司51%股权，黄钱宇购买中潜公司49%股权。

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-47,218,579.47	-42,844,971.33
长期应收款坏账损失	-565,000.00	-425,000.00
应收票据坏账损失	-128,363,810.58	112,430.73
应收账款坏账损失	4,661,214.60	-441,495,381.24
合计	-171,486,175.45	-484,652,921.84

## 52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,593,382.89	-193,535.44
十、无形资产减值损失	-1,212,101.10	-19,750,096.35
十一、商誉减值损失	-374,701,708.74	-41,173,982.67
十二、合同资产减值损失	10,429,173.73	-9,052,117.54
合计	-368,078,019.00	-70,169,732.00

## 53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-2,824,534.81	35,096.05
其中：固定资产处置	-2,824,534.81	35,096.05
合计	-2,824,534.81	35,096.05

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
政府补助	4,017.28		4,017.28
固定资产报废利得	122,643.20		122,643.20
违约赔偿收入		36,974.73	
其他利得	324,349.11	216,641.35	324,349.11
合计	451,009.59	253,616.08	451,009.59

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	500,000.00	713,737.80	500,000.00
无法收回的款项		100,000.00	
固定资产报废损失	1,715,764.82	16,117.85	1,715,764.82
税收滞纳金支出		3,016.53	
其他损失	45,785.49	600,869.06	45,785.49
合计	2,261,550.31	1,433,741.24	2,261,550.31

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,686,747.64	12,694,072.25
递延所得税费用	-8,840,438.86	-83,379,260.76
合计	25,846,308.78	-70,685,188.51

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-329,020,702.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-49,353,105.38
子公司适用不同税率的影响	-5,061,216.20
非应税收入的影响	-42,669.55

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,934,629.17
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	11,397,820.50
残疾人工资、研发费用加计扣除	-12,029,149.76
所得税费用	25,846,308.78

## 57、其他综合收益

详见附注七、40.其他综合收益。

## 58、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来及保证金	1,210,422,089.19	909,151,559.81
利息收入	22,460,266.22	26,095,173.24
政府补助	23,802,454.65	28,431,622.59
其他	324,349.11	253,616.08
合计	1,257,009,159.17	963,931,971.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	125,071,930.88	171,479,261.67
往来及保证金、备用金	610,038,387.81	1,530,111,872.09
其他	545,785.49	1,317,623.39
合计	735,656,104.18	1,702,908,757.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置子公司及其他营业单位收回的现金净额负数重分类	9,738,871.52	
合计	9,738,871.52	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
北京开心人对赌回款		327,543.90
收到的票据贴现款	6,105,382.00	170,646,319.42
收到融资租赁款	53,000,000.00	66,500,000.00
合计	59,105,382.00	237,473,863.32

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	32,854,535.80	39,103,547.60
股票回购	26,859,628.60	65,250,960.00
归还的租赁负债租金	5,214,398.69	
归还的票据贴现款	77,790,406.25	
支付的质押定期存款	10,500,000.00	
收购少数股权	5,670,000.00	6,050,000.00
合计	158,888,969.34	110,404,507.60

### 59、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-354,867,011.34	-429,188,709.52
加：资产减值准备	368,078,019.00	70,169,732.00
信用减值损失	171,486,175.45	484,652,921.84
固定资产折旧、油气资产折耗、	18,744,661.93	48,102,280.85

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	5,375,256.19	
无形资产摊销	58,493,533.22	29,123,628.80
长期待摊费用摊销	7,818,184.14	6,920,399.26
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）	2,824,534.81	-35,096.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,593,121.62	16,117.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,291,259.41	82,511,765.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-318,498,894.71	9,259,228.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,257,047.28	-4,154,224.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-461,908.99	461,908.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	320,586,839.21	-593,089,363.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-277,486,273.47	-433,685,332.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	326,691,836.88	496,549,859.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,412,286.07	-232,384,883.19
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	142,225,129.93	119,401,880.82
减：现金的期初余额	119,401,880.82	318,928,842.76
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	22,823,249.11	-199,526,961.94

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	200,000,000.00
其中：	--
马鞍山学院	200,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,951,310.56
其中：	--
马鞍山学院	8,951,310.56
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	191,048,689.44

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,225,129.93	119,871,314.05
其中：库存现金	29,886.04	17,862.32
可随时用于支付的银行存款	141,232,336.44	118,763,948.41
可随时用于支付的其他货币资金	962,907.45	620,070.09
三、期末现金及现金等价物余额	142,225,129.93	119,871,314.05

## 60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,349,085.55	履约保证金、票据保证金、法院冻结款、用于担保的定期存款
应收票据	104,033,100.31	借款抵押担保
固定资产	348,988,380.40	借款抵押担保
无形资产	367,254,339.75	借款抵押担保
应收账款	67,000,234.57	借款抵押担保
投资性房地产	127,789,611.67	借款抵押担保
在建工程	2,363,673.68	借款抵押担保

合计	1,035,778,425.93	--
----	------------------	----

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	18,123,519.59
其中：美元	2,618,251.73	6.3757	16,693,187.55
欧元			
港币	1,291,458.30	0.8176	1,055,896.31
新币	3,666.78	4.7179	17,299.50
索姆	4,749,151.99	0.0752	357,136.23
应收账款	--	--	3,252,357.22
其中：美元	501,578.06	6.3757	3,197,911.24
欧元			
港币			
新币	11,540.30	4.7179	54,445.98
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			5,822,347.68
其中：美元	890,000.00	6.3757	5,674,373.00
新币	20,596.82	4.7179	97,173.73
索姆	675,544.52	0.0752	50,800.95
应付账款			5,790,537.07
其中：美元	103,119.95	6.3757	657,461.87
新币	1,088,000.00	4.7179	5,133,075.20
其他应付款			14,029,340.68
其中：美元	2,054,278.44	6.3757	13,097,463.05
新币	197,519.58	4.7179	931,877.63

## 62、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自主创新政策兑现第 41 条高企补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
重点研发计划省级资金	31,250.00	其他收益	31,250.00
智慧城市公共信息平台关键技术和产品研究项目资助资金	1,190,000.00	递延收益/其他收益	238,000.00
支持 5G+智慧城市等应用示范项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税加计扣除	318,178.63	其他收益	318,178.63
稳岗补贴	23,494.83	其他收益	23,494.83
市自主创新政策兑现第 44 条科技保险补助	17,900.00	其他收益	17,900.00
失业保险费返还	2,161.95	其他收益	2,161.95
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划	35,635.00	其他收益	35,635.00
2020 年深圳市龙岗区第十八批以工代训补贴	301,000.00	其他收益	301,000.00
深圳市科技计划项目_海量监控视频信息分析挖掘技术研发项目资助资金	2,000,000.00	递延收益/其他收益	400,000.00
软件收入上台阶奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业投保补贴	23,900.00	其他收益	23,900.00
即征即退税款	522,777.89	其他收益	522,777.89
合肥基地一期建设项目（固投政策兑现）	800,000.00	递延收益/其他收益	20,000.00
合肥基地一期建设项目（固投政策兑现）	2,820,000.00	递延收益/其他收益	70,500.04
国家知识产权专利资助金	1,200.00	其他收益	1,200.00
国家高企认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
轨道交通综合自动化监控及指挥调度系统产业化项目	17,490,000.00	递延收益/其他收益	1,749,000.00
鼓励知识产权质量提升奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00

个人所得税返还手续费	104,962.97	其他收益	104,962.97
附加税减免	180.26	其他收益	180.26
扶持资金	760,000.00	其他收益	760,000.00
当涂县教育局办学经费补贴	14,000,000.00	其他收益	14,000,000.00
创新型省份建设资金第六批 皖财教 980 号	17,000.00	其他收益	17,000.00
城市基础设施配套返还	5,000,000.00	递延收益/其他收益	62,500.00
博士后工作站资助费	60,000.00	其他收益	60,000.00
八通一平政策兑现资金	740,000.00	递延收益/其他收益	74,000.00
2021 市三重一创支持创新平 台资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年新员工岗前培训	138,000.00	其他收益	138,000.00
2021 年数字经济产业扶持计 划	1,260,000.00	其他收益	1,260,000.00
2021 年上半年发明专利授权 奖补（市级）	1,500.00	其他收益	1,500.00
2021 年军民融合引导资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年技术改造财政增量贡 献奖励资金	448,900.00	其他收益	448,900.00
2021 年度市委组织部人才项 目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年第一批新员工培训补 贴	85,000.00	其他收益	85,000.00
2021 年第一次一事一议政策 兑现	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年中国声谷专项资金	3,502,600.00	其他收益	3,502,600.00
2020 年企业研发资助第二批 第 1 次拨款深科技创新 2021227 号	352,000.00	其他收益	352,000.00
2020 年国内发明专利、国外发 明专利资助	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年度“小微工业企业贷款 贴息项目”	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年第四批科技企业研发 投入激励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019 年中国声谷建设若干政 策奖补资金	15,000,000.00	递延收益/其他收益	5,625,000.00

2019年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助	3,600.00	其他收益	3,600.00
2019年第13届印度国际安全科技大展	20,500.00	其他收益	20,500.00
2018、2020年“WR计划”和2018-2020“杰出青年科学基金”入选资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
“中科大先研院-赛为肠道微生物稳态研究公共平台项目”项目	450,000.00	递延收益/其他收益	450,000.00
“幽门螺旋杆菌精准分型检测及清幽系列产品项目”项目	1,992,300.00	递延收益/其他收益	1,992,300.00
“2020年合肥市支持5G+智慧城市等应用示范项”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	1,695.84	其他收益	1,695.84
其他	4,017.28	营业外收入	4,017.28

## (2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
城市管理物联网云服务平台开发资金	990,000.00	申请终止

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的比例	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	----------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	--------------------------

						资产份 额的差 额					设	的金额
马鞍山 学院	533,313, 580.20	100.00%	出售	2021年 07月31 日	合同	312,868, 643.53	0.00%	0.00	0.00	0.00	/	0.00
安徽中 潜建筑 工程有 限公司	48,500,0 00.00	100.00%	出售	2021年 12月31 日	合同	4,625,17 2.23	0.00%	0.00	0.00	0.00	/	0.00

其他说明：

报告期末，本公司全资子公司前海皓能正在办理注销手续中，于2022年2月22日完成注销登记手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

子公司名称	注销时间
新疆赛为皓能科技有限公司	2021年1月28日
合肥赛鹰通用航空科技有限公司	2021年9月15日
合肥翔越通用航空科技有限公司	2021年12月17日

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥赛为智能有 限公司	合肥	合肥	研制、生产、销 售电子通信设备	100.00%		投资设立
北京华翼星空科 技有限公司	北京	北京	无人驾驶航空器 及软件		51.09%	收购增资
深圳前海皓能互 联网服务有限公 司	深圳	深圳	信息技术服务、 金融中介	100.00%		投资设立
香港辉骏国际贸 易有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00%		非同一控制下企 业合并

成都中竞伟奇科技有限责任公司	成都	成都	研制、生产、销售电子通信设备	51.00%		非同一控制下企业合并
合肥赛为智慧医疗有限公司	合肥	合肥	医疗技术的研发、技术服务	81.00%		投资设立
合肥比尔夫生物科技有限公司	合肥	合肥	生物医药		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳前海博益科技发展有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00%		投资设立
马鞍山市博益后勤管理服务有限公司	马鞍山	马鞍山	后勤服务		100.00%	投资设立
中新赛为私人有限公司	新加坡	新加坡	智慧城市	50.10%		投资设立
贵州赛云智慧科技有限公司	贵州	贵州	智慧城市规划设计建设	51.00%		投资设立
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	85.00%		投资设立
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	湖南吉首	湖南吉首	智慧城市运营	80.00%		投资设立
北京开心人信息技术有限公司	北京	北京	互联网游戏业务	100.00%		非同一控制下企业合并
开心人网络科技有限公司（北京）有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00%	非同一控制下企业合并
开心网网络科技有限公司（北京）有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京奥游互动科技有限公司	北京	北京	互联网游戏业务		100.00%	非同一控制下企业合并
开腾（上海）信息技术有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00%	投资设立
河北华翼星空航空科技有限公司	涿州	涿州	无人驾驶航空器及软件		100.00%	投资设立
上海维骐网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00%	投资设立
安徽开腾信息技术有限公司	合肥	合肥	互联网游戏业务		100.00%	投资设立

杭州赛为科技有限公司	杭州	杭州	研制、生产、销售人工智能产品	67.00%		投资设立
上海缘娱网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		60.00%	投资设立
上海江花边月网络科技有限公司	上海	上海	互联网游戏业务		100.00%	投资设立
KAIXINWANG LIMITED	香港	香港	互联网游戏业务		100.00%	投资设立
安庆赛为智能科技有限公司	安徽	安徽	工业机器人	100.00%		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都中兢伟奇科技有限责任公司	49.00%	-28,309.57		-7,524,492.32
合肥赛为智慧医疗有限公司	19.00%	-1,337,091.63		6,530,103.14
中新赛为私人有限公司	49.90%	-241,836.30		-5,538,353.93
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	20.00%	-3,853,415.95		-5,460,717.38
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	15.00%	-211,797.87		1,238,730.98
贵州赛云智慧科技有限公司	49.00%	-156,667.54		-1,054,527.50

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都中兢伟奇科技有限责任公司	1,172,008.38	2,231.64	1,174,240.02	16,130,346.81	400,000.00	16,530,346.81	1,336,607.87	3,946.70	1,340,554.57	16,135,053.39	400,000.00	16,535,053.39

合肥赛为智慧医疗有限公司	9,160,931.70	2,330,072.27	11,491,003.97	422,040.07		422,040.07	8,823,890.57	12,305,425.43	21,129,316.00	273,027.72	2,750,000.00	3,023,027.72
中新赛为私人有限公司	230,502.16	19,987.25	250,489.41	6,112,170.05		6,112,170.05	427,533.15	103,187.13	530,720.28	6,162,295.58		6,162,295.58
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	39,282,933.00	343,622,846.72	382,905,779.72	114,984,596.07	245,224,770.56	360,209,366.63	24,364,973.28	344,750,489.70	369,115,462.98	33,271,053.51	293,880,916.63	327,151,970.14
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	8,293,636.08	14,464.27	8,308,100.35	49,893.85		49,893.85	9,711,242.69	23,904.67	9,735,147.36	64,955.07		64,955.07
贵州赛云智慧科技有限公司	333,289.25	9,937.41	343,226.66	684,303.19		684,303.19	649,714.56	11,446.77	661,161.33	682,508.19		682,508.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都中兢伟奇科技有限责任公司	0.00	-161,607.97	-161,607.97	-100,936.30	1,886.79	-1,741,569.35	-1,741,569.35	-218,381.93
合肥赛为智慧医疗有限公司	9,058,118.34	-7,037,324.38	-7,037,324.38	-1,242,561.46	13,206,117.51	869,610.06	869,610.06	-686,378.95
中新赛为私人有限公司		-484,641.88	-230,105.34	7,235.43		-1,579,460.65	-1,382,824.44	-37,468.70
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	42,971,234.87	-19,267,079.75	-19,267,079.75	31,152,488.43	4,098,317.12	-1,774,204.42	-1,774,204.42	22,899,232.84

湖南赛为停车场投资建设管理有限公司		-1,411,985.79	-1,411,985.79	-149,865.60		-19,906,956.87	-19,906,956.87	-491,816.85
贵州赛云智慧科技有限公司		-319,729.67	-319,729.67	1,574.69		-109,541.26	-109,541.26	-19.75

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	3,661,397.30	4,487,868.37
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-284,463.65	122,769.31
--综合收益总额	-284,463.65	122,769.31

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2021年12月31日	2020年1月1日
外币金融资产：		
货币资金	18,123,519.59	13,856,754.46
应收账款	3,252,357.22	4,353,894.68
预付账款	13,948,935.33	6,203,526.56
其他应收款	5,822,347.68	6,968,062.20
小计	41,147,159.82	31,382,237.89
外币金融负债：		
应付账款	5,790,537.07	10,120,163.53
预收账款		391.49
其他应付款	14,029,340.68	12,608,679.41
小计	19,819,877.75	22,729,234.43
合计	21,327,282.07	8,653,003.46

于2021年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将增加或减少净利润1,224,358.81元，管理层认为5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2、利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2021年12月31日，本公司固定利率带息债务借款金额为3.09亿元，浮动利率带息债务借款金额为5.45亿元。

### （二）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2021年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 63.97%。

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

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （四）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为68.76%。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			12,700,000.00	12,700,000.00
（六）应收款项融资			2,918,840.00	2,918,840.00
持续以公允价值计量的资产总额			15,618,840.00	15,618,840.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

股东名称	类型	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
周勇	自然人	股东、实际控制人	12.65	12.65
周新宏	自然人	股东、一致行动人	3.3	3.3

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、12.长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁群仪、赵瑜	董事、关键管理人员
周起如	董事、关键管理人员、实际控制人直系近亲属
杨延峰	董事
谢丽南、方华军、王大为、睦小红、蒋春华、袁爱钧、石井艳	关键管理人员
陈瑶	实际控制人配偶
王秋阳	实际控制人女婿、关键管理人员配偶
深圳前海锦祺投资管理有限公司	关键管理人员所控制的公司
深圳昊天航宇贸易有限公司	关键管理人员所控制的公司
深圳前海俊涵科技有限公司	关键管理人员所控制的公司

深圳市起如科技有限公司	实际控制人直系亲属控股公司
-------------	---------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马鞍山学院	78,000,000.00	2019年04月24日	2022年04月23日	是
马鞍山学院	32,000,000.00	2018年12月20日	2020年12月20日	否
马鞍山学院	350,000,000.00	2018年05月11日	2024年11月20日	否
马鞍山学院	42,000,000.00	2019年01月18日	2021年01月18日	否
马鞍山学院	25,000,000.00	2020年07月20日	2022年06月20日	否
马鞍山学院	30,000,000.00	2020年07月24日	2023年07月24日	否
马鞍山学院	50,000,000.00	2020年08月11日	2021年04月29日	是
马鞍山学院	30,000,000.00	2020年12月01日	2023年12月01日	否
马鞍山学院	12,000,000.00	2020年12月11日	2022年12月03日	否
马鞍山学院	20,000,000.00	2020年12月17日	2022年12月17日	否
马鞍山学院	16,000,000.00	2021年04月09日	2023年04月08日	否
合肥赛为智能有限公司	143,000,000.00	2018年11月26日	2020年11月25日	是
合肥赛为智能有限公司	30,000,000.00	2020年02月21日	2021年02月20日	是
合肥赛为智能有限公司	50,000,000.00	2020年02月26日	2021年02月25日	是
合肥赛为智能有限公司	30,000,000.00	2020年07月20日	2021年07月19日	否
合肥赛为智能有限公司	20,000,000.00	2021年01月07日	2022年01月07日	否
合肥赛为智能有限公司	50,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周勇	20,000.00	2020年01月20日	2021年01月20日	是
周勇	6,000.00	2020年01月22日	2021年01月21日	是
周勇	34,800.00	2019年04月28日	2021年04月27日	是
周勇	10,000.00	2020年04月29日	2021年04月29日	否
周勇	6,000.00	2020年06月22日	2021年06月21日	是
周勇	9,000.00	2020年06月12日	2023年06月09日	否

周勇	24,800.00	2020年08月03日	2021年08月02日	否
周勇	51,000.00	2020年11月10日	2021年11月06日	否
周勇	10,000.00	2020年12月02日	2021年12月01日	否
周勇	5,000.00	2021年01月15日	2022年01月15日	否
周勇	10,000.00	2021年03月16日	2022年03月15日	否

## (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
周勇	38,005,894.73	2021年01月27日	2021年12月09日	已归还
深圳昊天航宇贸易有限公司	90,000,000.00	2021年01月11日	2021年11月30日	已归还
深圳前海俊涵科技有限公司	205,210,000.00	2021年01月11日	2021年12月30日	已归还
拆出				

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,672,704.41	10,426,885.19

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳前海俊涵科技有限公司			38,502,070.63	1,155,062.12

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵瑜		3,000,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,044,000.00
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	行权价：3.82 元，剩余期限：0 个月 行权价：3.63 元，剩余期限：0 个月

其他说明

注：2021年业绩条件未满足

2020年9月18日，公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》，因激励对象离职，回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限65.4万股，全部于2021年1月22日注销完成。

2021年1月11日，公司第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》，并经2021年1月27日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过。因激励对象离职，回购注销公司第三期限限制性股票激励计划首次授予但尚未解限84万股，全部于2021年4月23日注销完成。

2021年4月27日，公司第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的已获授但尚未解限的第三期限限制性股票的议案》。根据公司《第三期限限制性股票激励计划》的相关规定，公司2020年公司实现的净利润的数据，扣除在本计划有效期内实施的所有股权激励计划或员工持股计划在对应业绩考核期摊销的股份支付成本的影响，无法达到第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解锁期的解锁条件及预留部分限制性股票第一个解锁期的解锁条件。因此，公司回购注销首次授予限制性股票第二个解锁期全部已获授但尚未解限的限制性股票511.2万股及预留部分限制性股票第一个解锁期全部已授予但尚未解限的限制性股票118万股；公司第三期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票激励对象王立河、孙思远、汤海燕等3名激励对象由于个人原因离职，根据公司《第三期限限制性股票激励计划》的相关规定，已不符合激励条件，将上述人员已获授但尚未解限的首次授予限制性股票合计数量为25.8万股进行回购注销。全部于2021年11月30日注销完成。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具公允价值的确定方法，公司采用授予日市价减去授予价的方法确定限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	被授予限制性股票的职工均为公司高管及中层管理人员、核心业务人员、核心技术人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	第一期、第二期均未满足业绩考核目标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-9,343,786.67

其他说明

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1.本公司作为担保方

被担保方	债权人	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津恒天新能源汽车研究院有限公司	经纬纺织机械股份有限公司	490	2016.5.17	2031.3.16	否
马鞍山学院	中国民生银行 马鞍山分行	12116	2019.4.10	2024.11.20	否
马鞍山学院	中国民生银行 马鞍山分行	5951	2018.6.20	2024.11.20	否
马鞍山学院	中国民生银行 马鞍山分行	4210	2018.5.11	2024.11.20	否
马鞍山学院	中国民生银行 马鞍山分行	3723	2018.12.14	2024.11.20	否
马鞍山学院	中建投融资租赁(上海)有限公司	2000	2021.1.15	2023.1.15	否
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	1425	2020.7.24	2023.7.24	否
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	780	2020.12.11	2023.12.11	否
马鞍山学院	远东国际融资租赁有限公司	922.51	2019.11.18	2022.3.5	否
马鞍山学院	海尔融资租赁	2100	2020.7.9	2022.6.20	否

	股份有限公司				
马鞍山学院	诚泰融资租赁 (上海)有限公司	3300	2020.12.1	2024.2.1	否
马鞍山学院	徽商银行马鞍山 当涂支行	1600	2021.4.14	2022.4.14	否
马鞍山学院	徽商银行马鞍山 当涂支行	162.04	2020.4.30	2023.4.30	否
马鞍山学院	徽商银行马鞍山 当涂支行	47.87	2019.1.2	2022.1.2	否

2.合并范围内各公司为自身对外借款财产担保情况

担保单位	债权人	担保标的物	标的物原值(万元)	标的物账面价值(万元)	借款余额(万元)	借款到期日
深圳市赛为智能股份有限公司	中国建设银行深圳城东支行	深圳软件园2栋301、深圳软件园2栋302	642.89	335.56	3,500.00	2022.2.21
深圳市赛为智能股份有限公司	中国建设银行深圳城东支行	深圳软件园2栋301、深圳软件园2栋302	642.89	335.56	3,500.00	2022.5.5
深圳市赛为智能股份有限公司	东莞银行深圳宝安支行	赛为大楼	26,519.24	25,667.82	18,300.00	2027.3.4
深圳市赛为智能股份有限公司	上海浦发银行合肥滨湖新区支行	北京有孚云计算科技有限公司、福建省邮电工程有限公司和北京纵横网联数据科技有限公司的应收账款	/	15,115.52	2,500.00	2022.6.29
深圳市赛为智能股份有限公司	海通恒信国际租赁股份有限公司	上海虹港数据信息有限公司的应收账款	/	1,987.81	82.2	2022.1.16
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	中国交通银行湘西分行	以智慧吉首PPP项目运营期的收益权质押	39,442.54	36,154.95	27,957.95	2031.12.15
合肥赛为智能有限公司	渤海银行深圳科技园支行	合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司综合楼、合肥市	14,823.60	11,468.03	8,250.00	2023.6.9

		高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产楼、合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产车间B、合肥市高新区创新大道666号合肥赛为智能有限公司生产车间A				
合肥赛为智能有限公司	渤海银行深圳科技园支行	1050万存单质押	/	1,050.00	1,000.00	2023.6.9

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 买卖合同纠纷

2021年2月3日，深圳前海博益科技发展有限公司向深圳市南山区人民法院提起诉讼。

#### 事实和理由：

2019年11月1日，深圳前海博益科技发展有限公司（原告）与武汉腾米轩商贸有限公司（被告,现更名为武汉晨沐之翼商贸有限公司）签订销售合同（编号：BYSALE0031），合同约定：被告向原告购买冻肉一批，被告向原告一次性支付货款，原告向被告交付约定的货物。协议签订后，原告多次要求被告支付货款，但截至目前，被告一直未向原告支付。故原告向法院提起诉讼，请求法院查明事实后依法裁决。

原告诉讼请求：①判令被告向原告支付货款人民币15,411,561.10元；②判令被告向原告支付资金占用利息，以15,411,561.10元为基数，按照全国银行间同业拆借中心发布的贷款市场报价利率计算，自2019年11月20日起计算至实际支付之日止；本案诉讼费、律师费、保全费由被告承担。

#### 判决结果：

2022年1月13日发布开庭公告，2022年2月21日广东省深圳前海合作区人民法院公告(2021)粤0391民初7396号武汉晨沐之翼商贸有限公司:原告深圳前海博益科技发展有限公司与被告武汉晨沐之翼商贸有限公司买卖合同纠纷一案已审理终结。因武汉晨沐之翼商贸有限公司下落不明,依照《中华人民共和国民事诉讼法》第九十五条之规定,向其公告送达 (2021)粤0391民初7396号民事判决书，判决如下: 驳回原告深圳前海博益科技发展有限公司的诉讼请求。 案件受理费114,270元(原告已预交),由原告深圳前海博益科技发展有限公司负担。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### 1.与武汉极风云科技有限公司合同纠纷

深圳市赛为智能股份有限公司（以下简称“公司”）作为原告，与被告武汉极风云科技有限公司（以下简称“极风云科技”）、被告武汉振豪科技实业有限公司（以下简称“振豪科技”）、被告傅士峻（经湖北省武汉市中级人民法院调解，就建设工程施工合同纠纷一案【案号：（2020）鄂01民初964号】2022年1月25日达成民事调解。调解事项如下：1、截止调解之日，极风云科技应付总金额为1.85亿元，极风云科技应在2022年3月30日前向公司支付1.85亿元。公司应与各被告方相互配合，于2022年2月28日前完成签署武汉五里界IDC数据中心项目的结算协议。如结算金额高于1.85亿元，则极风云科技应于2022年3月30日前向公司支付差额部分的款项；如结算金额低于1.85亿元，公司对于结算金额与1.85亿元的差额部分，应于2022年10月1日前向极风云科技退还。如公司与被告方达不成结算协议，公司仍有权继续主张债权。2、极风云科技根据调解约定向公司支付全部款项后，公司在与各被告方建设工程合同纠纷一案【案号：（2020）鄂01民初964号】中主张的债权已经全部得到实现，各被告方不再承担向公司及公司之分包（承包）商支付款项的义务，公司与各被告方案结事了。公司因总承包武汉五里界IDC数据中心而与极风云科技签订的系列合同因公司的债权全部清偿而终止。3、为满足各被告方的项目融资并购需求和进度，在可以确保公司债权实现的情况下，公司及时协助各被告方办理注销或解除担保资产的抵押、质押等手续。4、公司未及时响应协助各被告方办理注销或解除担保资产的抵押、质押等手续，则各被告方根据第1条确认的应向公司支付的款项对公司与被告不具有约束力，公司与各被告方最终仍应以结算金额为准。如公司与被告方达不成结算协议，公司仍有权继续主张债权。5、极风云科技没有按照约定的时间和金额支付上述第1条款项的，都是属于严重违约的行为，剩余所有未付款项均加速到期，公司有权立即向法院申请强制执行，同时极风云科技应当向公司支付违约金（按照剩余未付金额0.03%每日计算）。6、振豪科技在极风云科技未能履行本调解约定的付款义务时，仍应以其名下土地使用权及地上建筑物【夏国用（2014）第379号】提供抵押担保，担保债权金额不变。傅士峻仍应按照2018年9月与公司签订的《股权质押合同》对公司承担质押担保责任。

截止审计报告日，公司未与极风云科技达成结算协议，极风云科技未支付款项，已对其全额计提减值损失。

#### 2.与贵州国电南自智慧城市开发有限公司合同纠纷

贵州省（安顺）数据中心机房IDC及云平台项目2022年1月10日公司与贵州国电南自智慧城市开发有限公司签订补充协议，协议约定公司承诺2022年2月20完成项目整体初验并移交甲方试运营，试运营3个月无异常后甲方终验，终验完成后按合同办理结算和付款。补充协议签订后双方诉讼中止审理，解除多方的所有保全措施。

截止审计报告日，已对其全额计提减值损失。

#### 3.应收票据回款事项

北京酒仙桥纵横云平台项目、东莞光泰数据中心项目、廊坊市云风数据中心项目三个项目已结算，结算金额分别为44,203.31万元、8,041.64万元和113,778.20万元。公司于2021年12月30日收到一批商业承兑汇票，出票人为中鹏云控股（深圳）有限公司（以下简称“中鹏云”）及其全资孙公司或控股子公司，到期日为2022年3月30日，合计金额为101,165.89万元。上述商业承兑汇票中的80,276.17万元公司已于2021年12月31日背书给深圳市艾特网能技术有限公司（以下简称“艾特网能”），艾特网能2022年3月29日承诺不附追索权。剩余20,889.72万元到期未兑付，已按50%计提预期信用减值损失。

#### 4. 子公司注销

深圳市赛为智能股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年11月23日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于清算并注销全资子公司深圳前海皓能互联网服务有限公司的议案》。2022年2月22日，深圳前海皓能互联网服务有限公司收到深圳市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》。前海皓能注销完成后，公司合并财务报表的范围将发生变化，不会对公司的整体业务及盈利水平产生重大影响。

2022年2月18日，马鞍山市博益后勤管理服务有限公司收到当涂县市场监督管理局出具的《企业注销通知书》。注销完成后，公司合并财务报表的范围将发生变化，不会对公司的整体业务及盈利水平产生重大影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-货币资金	404,897.09
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-交易性金融资产	12,287,457.53
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-应收账款	-389,561,482.11
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-应收款项融资	2,796,146.00
无商业实质支出的调整、数据中	董事会会议	2020-预付款项	-91,554,153.59

心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他应收款	240,929,958.83
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-存货	12,481,779.73
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-合同资产	-250,123,443.18
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他流动资产	-10,770,649.68
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-发放贷款和垫款	-4,900,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他权益工具投资	5,200,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他非流动金融资产	-5,200,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-固定资产	309,024,951.15
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-在建工程	-359,986,010.06
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-无形资产	-361,746.03

整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-开发支出	837,628.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-商誉	42,821.46
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-长期待摊费用	361,746.03
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-递延所得税资产	72,603,254.10
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-短期借款	-1,956,234.76
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-应付账款	-45,056,169.49
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-预收款项	648,193.76
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-合同负债	-1,883,619.71
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-应付职工薪酬	181,557.53
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-应交税费	7,652,437.43

整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他应付款	-8,059,698.06
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他流动负债	2,698,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-长期借款	2,168,202.16
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-库存股	-2,498,280.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他综合收益	131,296.23
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-未分配利润	-413,819,666.07
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-少数股东权益	-689,423.75
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-营业收入	-214,080,551.94
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-营业成本	-204,160,639.84
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-税金及附加	71,078.71

无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-销售费用	4,053,684.93
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-管理费用	10,935,051.88
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-研发费用	-2,438,202.85
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-财务费用	-21,322,875.01
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-其他收益	77,219.55
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-投资收益	-10,433,167.22
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-信用减值损失	-437,921,321.37
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-资产减值损失	12,948,989.30
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-营业外收入	148,584.91
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-所得税费用	-64,018,334.42
无商业实质支出的调整、数据中	董事会会议	2020-净利润	-372,380,010.17

心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-销售商品、提供劳务收到的现金	-46,107,202.78
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-收到的税费返还	-1,241,337.80
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-收到其他与经营活动有关的现金	893,988,496.73
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-购买商品、接受劳务支付的现金	-218,294,904.75
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-支付给职工以及为职工支付的现金	-37,822,881.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-支付的各项税费	2,542,381.36
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-支付其他与经营活动有关的现金	1,357,290,204.21
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-收回投资收到的现金	216,900,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	168,910.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调	董事会会议	2020-收到其他与投资活动有关的现金	-31,000,000.00

整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-64,656,499.56
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-投资支付的现金	198,700,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-20,421,562.48
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-支付其他与投资活动有关的现金	-12,000,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-取得借款收到的现金	-56,500,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-收到其他与筹资活动有关的现金	210,381,917.70
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-偿还债务支付的现金	-27,878,955.68
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,497,351.94
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-支付其他与筹资活动有关的现金	9,673,982.38
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,175,329.06

整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-现金及现金等价物净增加额	-863,003.49
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-期初现金及现金等价物余额	1,879,577.35
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2020-期末现金及现金等价物余额	1,016,573.86
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-货币资金	599,521.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-交易性金融资产	56,270,117.20
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-应收账款	12,238,888.96
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-预付款项	-26,182,248.95
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-其他应收款	39,231,658.04
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-存货	-2,249,739.70
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-其他流动资产	204,231.81

无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-发放贷款和垫款	-4,900,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-其他权益工具投资	-51,070,117.20
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-其他非流动金融资产	-5,200,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-固定资产	-38,573,810.05
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-在建工程	-2,315,743.72
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-开发支出	-2,438,202.85
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-商誉	42,821.46
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-递延所得税资产	6,454,391.87
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-应付账款	17,296,291.05
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-预收款项	-4,857,839.80
无商业实质支出的调整、数据中	董事会会议	2019-应付职工薪酬	172,757.50

心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-应交税费	11,761,146.47
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-其他应付款	-98,419.75
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-未分配利润	-43,280,752.10
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-少数股东权益	1,118,584.52
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-营业收入	-21,596,846.79
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-营业成本	31,442,414.55
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-税金及附加	169,097.89
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-管理费用	563,108.69
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-研发费用	2,438,202.85
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整	董事会会议	2019-财务费用	-1,486,644.42

整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-信用减值损失	-10,682,338.55
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-资产减值损失	-12,795,104.37
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-营业外收入	137,134.98
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-所得税费用	-10,666,833.16
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-净利润	-67,396,501.14
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-收到其他与经营活动有关的现金	1,900.27
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-购买商品、接受劳务支付的现金	20,840,906.96
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-支付给职工以及为职工支付的现金	1,046,975.52
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-支付的各项税费	1,480,310.61
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-支付其他与经营活动有关的现金	50,029,563.19

整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-收到其他与投资活动有关的现金	473,525.14
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-72,689,004.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-投资支付的现金	1,200,000.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-支付其他与筹资活动有关的现金	-1,283,448.35
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-现金及现金等价物净增加额	-149,878.52
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-期初现金及现金等价物余额	749,399.54
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2019-期末现金及现金等价物余额	599,521.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-货币资金	1,036,438.09
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-应收账款	29,840,119.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-预付款项	199.00

无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-其他应收款	7,127,964.82
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-存货	3,297,897.03
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-其他流动资产	78,449.50
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-固定资产	8,256.51
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-在建工程	-16,099,862.84
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-商誉	42,821.46
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-递延所得税资产	168,104.83
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-应付账款	-3,971,602.34
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-预收款项	3,498,292.08
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-应付职工薪酬	88,559.24
无商业实质支出的调整、数据中	董事会会议	2018-应交税费	4,889,610.21

心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-其他应付款	-4,238,805.32
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-未分配利润	25,322,545.44
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-少数股东权益	-88,211.88
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-营业收入	27,264,717.22
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-营业成本	-2,054,654.49
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-税金及附加	460,936.00
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-管理费用	-1,659,690.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-财务费用	-349,105.66
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-资产减值损失	-1,150,698.85
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整	董事会会议	2018-营业外收入	242,007.61

整、坏账准备计提不足及其他调整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-营业外支出	3,116.36
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-所得税费用	4,721,090.24
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-净利润	25,234,333.57
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-收到其他与经营活动有关的现金	-41,006,780.02
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-购买商品、接受劳务支付的现金	22,046,590.65
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-支付给职工以及为职工支付的现金	510,020.70
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-支付的各项税费	713,696.37
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-支付其他与经营活动有关的现金	-33,918,486.86
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-收到其他与投资活动有关的现金	502,178.54
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-30,891,970.00

整			
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-现金及现金等价物净增加额	1,035,547.66
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-期初现金及现金等价物余额	-555,581.35
无商业实质支出的调整、数据中心业务的调整、合并范围的调整、坏账准备计提不足及其他调整	董事会会议	2018-期末现金及现金等价物余额	479,966.31

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：智慧城市及其他产业、互动娱乐产业、教育医疗产业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- (1) 智慧城市及其他产业，本公司主要指集团内除开心人信息及其子公司、马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司外的收入；
- (2) 互动娱乐产业，主要指子公司开心人信息及其子公司的收入；
- (3) 教育医疗产业，主要指马鞍山学院、合肥智慧医疗及其子公司的收入。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	智慧城市及其他产业	互动娱乐产业	教育医疗产业	分部间抵销	合计
一、营业收入	938,686,245.91	115,382,405.79	99,383,954.27	-121,057,867.27	1,032,394,738.70
二、营业成本	886,621,178.38	22,925,001.58	21,636,364.17	-120,493,228.24	810,689,315.89
三、营业利润	-354,476,912.17	36,242,318.96	23,211,773.22	-32,187,341.85	-327,210,161.84
四、利润总额	-356,275,980.89	36,230,846.96	23,211,773.22	-32,187,341.85	-329,020,702.56

五、资产总额	4,651,608,831.70	563,491,265.20	11,491,003.97	-1,906,433,459.74	3,320,157,641.13
六、负债总额	3,297,072,760.61	19,729,929.58	422,040.07	-1,034,182,529.45	2,283,042,200.81

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

参见附注十五、资产负债表日后事项的描述中的合同纠纷。

### 4、其他

无商业实质交易

关联方	年初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	年末余额
深圳昊天航宇科技有限公司	70,624,010.85	0	70,624,010.85	0
广州高倬信息科技有限公司	50,000,000.00	0	50,000,000.00	0
深圳市泰和嘉源贸易有限公司	38,322,612.68	0	38,322,612.68	0
陕西格尚实业有限公司	105,216,300.00	0	105,216,300.00	0
上述单位计提的利息	37,944,833.88	0	37,944,833.88	0

深圳昊天航宇科技有限公司、广州高倬信息科技有限公司、深圳市泰和嘉源贸易有限公司、陕西格尚实业有限公司无商业实质交易为根据华兴银行的要求用于解决泰达宏利2017年认购公司定增股票的资金回拢问题，该部分资金并非由公司使用，亦未被实际控制人用于与公司无关的其他个人事项，2021年已收回无商业实质交易款项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	524,575,561.79	60.36%	523,873,288.74	99.87%	702,273.05	517,508,758.57	43.24%	517,508,758.57	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	344,560,574.80	39.64%	94,398,005.10	27.40%	250,162,569.70	679,396,490.27	56.76%	109,609,067.18	16.13%	569,787,423.09
其中：										
合计	869,136,136.59	100.00%	618,271,293.84	71.14%	250,864,819.75	1,196,905,248.84	100.00%	627,117,825.75	52.39%	569,787,423.09

	136.59		293.84		42.75	,248.84		25.75		3.09
--	--------	--	--------	--	-------	---------	--	-------	--	------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	315,677,728.52	315,677,728.52	100.00%	无还款能力
单位 2	207,493,287.16	207,493,287.16	100.00%	无还款能力
单位 3	1,404,546.11	702,273.06	50.00%	还款能力弱
合计	524,575,561.79	523,873,288.74	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	309,296,214.18	94,398,005.10	30.52%
合并范围内关联方组合	35,264,360.62		
合计	344,560,574.80	94,398,005.10	--

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	164,976,163.19
1 至 2 年	173,520,276.81
2 至 3 年	41,259,592.04
3 年以上	489,380,104.55
3 至 4 年	432,710,056.63
4 至 5 年	9,736,324.72
5 年以上	46,933,723.20
合计	869,136,136.59

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	517,508,758.57	6,364,530.17				523,873,288.74
按组合计提坏账准备	109,609,067.18	-15,211,062.08				94,398,005.10
合计	627,117,825.75	-8,846,531.91				618,271,293.84

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	315,677,728.52	36.32%	315,677,728.52
单位 2	207,493,287.16	23.87%	207,493,287.16
单位 3	72,577,681.09	8.35%	9,434,949.37
单位 4	47,122,084.60	5.42%	1,413,662.54
单位 5	29,713,495.29	3.42%	0.00
合计	672,584,276.66	77.38%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,100,000.00	5,100,000.00
其他应收款	692,644,348.74	515,514,841.16
合计	697,744,348.74	520,614,841.16

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
成都中兢伟奇科技有限责任公司	5,100,000.00	5,100,000.00
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
成都中竞伟奇科技有限责任公司	5,100,000.00	5 年以上	支持子公司业务	合并关联方
合计	5,100,000.00	--	--	--

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	184,333,726.80	136,744,203.13
无商业实质交易及利息		158,595,457.59
关联方往来		51,193,398.83
还款暂挂户质押款	56,523,220.47	
单位往来	16,033,049.18	45,478,677.36
保证金	4,656,279.03	6,281,965.97
押金	1,428,018.29	2,641,742.01
备用金	251,050.44	414,018.31
应收投资款	471,413,180.20	138,099,600.00
其他	118,394.10	114,900.96
合计	734,756,918.51	539,563,964.16

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	24,049,123.00			24,049,123.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	18,063,446.77			18,063,446.77
2021 年 12 月 31 日余额	42,112,569.77			42,112,569.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	565,969,927.29
1至2年	16,159,766.75
2至3年	140,543,215.52
3年以上	12,084,008.95
3至4年	5,675,157.10
4至5年	2,234,709.40
5年以上	4,174,142.45
合计	734,756,918.51

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	24,049,123.00	18,063,446.77				42,112,569.77
合计	24,049,123.00	18,063,446.77				42,112,569.77

本期无收回或转回的坏账准备。

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	应收投资款	333,313,580.20	1年以内	45.36%	9,999,407.41
单位2	应收投资款	138,099,600.00	2-3年	18.80%	27,619,920.00
单位3	合并范围内往来款	133,903,212.13	1年以内	18.22%	
单位4	质押款	56,523,220.47	1年以内	7.69%	
单位5	合并范围内往来款	32,675,705.54	1年以内	4.45%	
合计	--	694,515,318.34	--	94.52%	37,619,327.41

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,467,336,380.00	580,295,382.85	887,040,997.15	1,740,704,456.01	130,886,182.85	1,609,818,273.16
对联营、合营企业投资	3,661,397.30		3,661,397.30	4,487,868.37	0.00	4,487,868.37
合计	1,470,997,777.30	580,295,382.85	890,702,394.45	1,745,192,324.38	130,886,182.85	1,614,306,141.53

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥赛为智能有限公司	165,000,000.00					165,000,000.00	
成都中兢伟奇科技有限责任公司	5,178,773.46					5,178,773.46	2,981,226.54
香港辉骏国际贸易有限公司	9,795,043.69					9,795,043.69	3,204,956.31
深圳前海皓能互联网服务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
合肥赛为智慧医疗有限公司	17,200,000.00					17,200,000.00	
马鞍山学院 [注 1]	275,413,076.01		275,413,076.01				
新疆赛为皓能科技有限公司 [注 2]	955,000.00		955,000.00				
深圳前海博益科技发展有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
中新赛为私人有限公司	4,916,380.00					4,916,380.00	
贵州赛云智慧科技有限公司	3,060,000.00					3,060,000.00	

北京开心人信息技术有限公司	1,012,300,000.00	3,000,000.00		449,409,200.00		565,890,800.00	574,109,200.00
湖南赛吉智慧城市建设管理有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
湖南赛为停车场投资建设管理有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
安庆赛为智能科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	1,609,818,273.16	3,000,000.00	276,368,076.01	449,409,200.00		887,040,997.15	580,295,382.85

[注 1]: 2021 年 7 月 15 日肇庆市科培教育投资开发有限公司(甲方)、马鞍山沅志教育科技有限公司(购买方)、深圳市赛为智能股份有限公司(乙方)和马鞍山学院(丙方)签订转让协议,在马鞍山学院截至 2021 年 5 月 31 日负债(包括截止 2021 年 5 月 31 日尚未支付的大校分手费、基建费用等,下同)不超过玖亿元(RMB 90000,000)人民币的前提下,购买方为本次交易向乙方支付的对价为伍亿伍仟万元(RMB 50,0000)人民币(“本次交易对价”):如马鞍山学院截至 2021 年 5 月 31 日负债超过玖亿元(RMB 900,000,000)人民币,本次交易对价在伍亿伍仟万元(RMB5,00,000)人民币基础上相应扣减(即扣减马鞍山学院截至 2021 年 5 月 31 日负债超出玖亿元(RMB 900,000,000)人民币的金额),扣减金额经甲乙双方确认后在最后一次款项支付时扣除。同时签订了《马鞍山学院委托管理协议》,约定不可撤销的委托给沅志教育托管不少于 20 年,直至举办权转让完成为止。2021 年 8 月 3 日沅志教育进行了校董会的改选,正式全面接管马鞍山学院。

[注 2]: 新疆赛为皓能科技有限公司 2021 年 1 月 28 日注销

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京格是 菁华信息 技术有限公司	541,665.99		541,665.99								
山东强者 智慧信息 科技有限公司	341.43								-341.43		

安徽海思 达机器人 有限公司	3,945,860 .95			-284,463. 65						3,661,397 .30	
小计	4,487,868 .37		541,665.9 9	-284,463. 65					-341.43	3,661,397 .30	
合计	4,487,868 .37		541,665.9 9	-284,463. 65					-341.43	3,661,397 .30	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,404,498.20	699,992,616.70	896,492,742.14	826,942,366.61
其他业务	8,482,315.07	5,774,849.29	245,639.42	75,267.00
合计	716,886,813.27	705,767,465.99	896,738,381.56	827,017,633.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
人工智能	2,868,416.51			2,868,416.51
智慧城市	705,536,081.69			705,536,081.69
其他	8,482,315.07			8,482,315.07
按经营地区分类				
其中：				
华东	76,506,370.59			76,506,370.59
华北	518,964,891.41			518,964,891.41
华南	21,860,419.72			21,860,419.72
华中	11,518,931.09			11,518,931.09
西南	9,676,362.79			9,676,362.79
海外	78,359,837.67			78,359,837.67
市场或客户类型				
其中：				

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-284,463.65	182,344.61
处置长期股权投资产生的投资收益	432,460,251.02	
应收款项融资贴现终止确认	-154,125.65	-7,058,047.90
合计	432,021,661.72	-6,875,703.29

### (2) 处置长期股权投资产生的投资收益明细

被投资单位	投资收益金额
北京格是菁华信息技术有限公司	458,334.01
马鞍山学院	432,957,258.44
山东强者智慧信息科技有限公司	-341.43
新疆赛为皓能科技有限公司	-955,000.00

被投资单位	投资收益金额
合 计	432,460,251.02

注：2021年7月15日肇庆市科培教育投资开发有限公司（甲方）、马鞍山津志教育科技有限公司（购买方）、深圳市赛为智能股份有限公司（乙方）和马鞍山学院（丙方）签订转让协议，在马鞍山学院截至2021年5月31日负债(包括截止2021年5月31日尚未支付的大校分手费、基建费用等，下同)不超过玖亿元(RMB 90000,000)人民币的前提下，购买方为本次交易向乙方支付的对价为伍亿伍仟万元( RMB 50,0000)人民币（“本次交易对价”）：如马鞍山学院截至2021年5月31日负债超过玖亿元(RMB 900,000,000)人民币，本次交易对价在伍亿伍仟万元(RMB5,00,000)人民币基础上相应扣减(即扣减马鞍山学院截至2021年5月31日负债超出玖亿元(RMB 900,000,000)人民币的金额)，扣减金额经甲乙双方确认后在最后一次款项支付时扣除。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	316,732,621.34	
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）	34,479,737.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,522,738.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-175,643.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,810,540.72	
减：所得税影响额	53,153,812.24	
少数股东权益影响额	350,345.64	
合计	314,244,755.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-32.75%	-0.4496	-0.4496
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-62.23%	-0.8434	-0.8434

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无