

# 新大陆数字技术股份有限公司

## 2021 年年度报告



2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

二、公司负责人王晶、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)徐志凌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司信息披露指定媒体，公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，本报告第三节“管理层讨论与分析”分析了公司未来可能面临的风险，敬请投资者查阅并注意投资风险。

六、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以享有利润分配权的股份总额 1,013,097,915.00 股（总股本 1,032,062,937.00 股扣除公司回购账户持有的股份数量 18,965,022.00 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任 .....	54
第六节 重要事项.....	55
第七节 股份变动及股东情况 .....	67
第八节 优先股相关情况 .....	74
第九节 债券相关情况 .....	75
第十节 财务报告.....	76

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或新大陆	指	新大陆数字技术股份有限公司
新大陆集团	指	新大陆科技集团有限公司，为公司控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
深交所	指	深圳证券交易所
中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《新大陆数字技术股份有限公司章程》
审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1-12 月
近三年	指	2021 年度、2020 年度、2019 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
新大陆支付公司	指	福建新大陆支付技术有限公司
福建瑞之付公司	指	福建瑞之付微电子有限公司
香港支付	指	香港新大陆支付技术有限公司
巴西支付	指	巴西新大陆支付技术有限公司
升奥微电子	指	福建升奥微电子设计有限公司
新大陆识别公司	指	福建新大陆自动识别技术有限公司
新大陆欧洲公司	指	福建新大陆欧洲公司
思必拓公司	指	北京思必拓科技有限责任公司
卓讯软通公司	指	大连卓讯软通科技有限公司
思必拓（海外）	指	思必拓（海外）公司
思必拓贸易公司	指	北京思必拓国际贸易有限公司
新大陆香港公司	指	香港新大陆贸易有限公司
新大陆软件公司	指	福建新大陆软件工程有限公司
新大陆江苏公司	指	江苏新大陆科技有限公司

释义项	指	释义内容
北京新陆公司	指	北京新陆软件有限公司
新大陆地产公司	指	福建新大陆地产有限公司
新大陆物业公司	指	福建新大陆物业服务服务有限公司
福建英吉公司	指	福建英吉微电子设计有限公司
福建智锐公司	指	福建智锐信息技术有限公司
新大陆云商有限合伙	指	福建新大陆云商股权投资企业（有限合伙）
江苏智联公司	指	江苏智联天地科技有限公司
新大陆北美公司	指	福建新大陆北美公司
新大陆台湾公司	指	台湾新大陆资讯科技股份有限公司
北京亚大公司	指	北京亚大通讯网络有限责任公司
北京蓝新公司	指	北京蓝新科技有限责任公司
溯源公司	指	北京新大陆智能溯源科技有限公司
新大陆智慧公司	指	北京新大陆智慧物联网科技有限公司
新大陆国兴公司	指	北京新大陆国兴数码科技有限公司
弘卓通信公司	指	福州弘卓通信科技有限公司
网商小贷公司	指	广州市网商小额贷款有限责任公司
国通星驿公司	指	福建国通星驿网络科技有限公司
云势科技	指	福建云势数据科技服务有限公司
国通世纪公司	指	福州国通世纪网络工程有限公司
网商保理公司	指	广州网商商业保理有限责任公司
上海奋新公司	指	上海新大陆奋新科技信息服务有限公司
四川新大陆公司	指	四川新大陆信息工程有限公司
益农公司	指	益农控股(广东)有限公司
洲联信息公司	指	深圳市洲联信息技术有限公司
上海洲联公司	指	上海洲联信息技术有限公司
网商融担公司	指	广州网商融资担保有限公司
和君盛观	指	福建和君盛观投资管理有限公司
鑫宇电子	指	福州鑫宇电子有限公司
新大陆翼码	指	上海新大陆翼码信息科技股份有限公司
永益创投	指	福建永益物联网产业创业投资有限公司
新大陆教育	指	北京新大陆时代教育科技有限公司
深圳科脉公司	指	深圳市科脉技术股份有限公司
新大陆通信	指	福建新大陆通信科技股份有限公司

释义项	指	释义内容
新大陆公共服务公司	指	新大陆（福建）公共服务有限公司
四九八公司	指	福州四九八网络科技有限公司
珠海澳新	指	珠海澳新数字科技有限公司
八方科技	指	福建八方科技发展有限公司
澳门新大陆	指	澳门新大陆万博科技有限公司
福州天创	指	福州开发区天创电子科技有限公司
泊客链	指	福建泊客链数字技术有限公司
兴业服务	指	兴业数字金融服务（上海）股份有限公司
亚大数科	指	北京亚大数字科技有限公司
壹越科技	指	福建壹越科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	新大陆	股票代码	000997
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新大陆数字技术股份有限公司		
公司的中文简称	新大陆		
公司的外文名称（如有）	NEWLAND DIGITAL TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NEWLAND		
公司的法定代表人	王晶		
注册地址	福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园		
注册地址的邮政编码	350015		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园		
办公地址的邮政编码	350015		
公司网址	<a href="http://dt.newland.com.cn/">http://dt.newland.com.cn/</a>		
电子信箱	newlandzq@newland.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐芳宁	黄蓝菲
联系地址	福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园	福建省福州市马尾区儒江西路 1 号新大陆科技园
电话	0591-83979997	0591-83979997
传真	0591-83979997	0591-83979997
电子信箱	newlandzq@newland.com.cn	newlandzq@newland.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部



#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91350000154586155B
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

##### 1、公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	张慧玲、陈思荣

##### 2、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

##### 3、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业总收入（元）	7,698,162,275.78	7,062,870,245.49	8.99%	6,181,534,697.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	704,232,996.24	454,486,435.70	54.95%	691,278,827.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	498,897,427.95	425,930,407.27	17.13%	602,281,504.30
经营活动产生的现金流量净额（元）	987,802,991.21	491,497,630.19	100.98%	40,852,315.68
基本每股收益（元/股）	0.6921	0.4463	55.08%	0.6702
稀释每股收益（元/股）	0.6921	0.4423	56.48%	0.6614
加权平均净资产收益率	11.47%	7.61%	3.86%	12.41%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	11,259,686,312.57	11,782,922,774.96	-4.44%	12,249,773,080.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,267,041,538.10	6,105,305,645.13	2.65%	5,754,822,167.62

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、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照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照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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	1,700,598,312.67	1,851,936,945.72	1,863,039,522.43	2,282,587,494.96
归属于上市公司股东的净利润	103,686,598.92	209,538,806.46	182,341,962.54	208,665,628.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,489,324.57	113,330,271.86	144,186,088.01	124,891,743.51
经营活动产生的现金流量净额	118,818,524.30	339,221,407.17	257,730,628.99	272,032,430.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-12,027,122.66	-48,670,643.01	4,954,570.83	
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)	35,506,639.46	74,962,066.36	56,234,804.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			70,364.30	
委托他人投资或管理资产的损益	4,615,334.06	194,659.54	5,520,792.86	
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	248,752,224.38	96,427,850.32	43,710,922.59	

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,750.40	433,066.63		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,116,836.85	-74,103,654.82	106,381.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,486,996.37			
减：所得税影响额	57,329,252.20	18,009,856.19	17,756,049.91	
少数股东权益影响额（税后）	-2,401,828.07	2,677,460.40	3,844,462.58	
合计	205,335,568.29	28,556,028.43	88,997,323.26	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退的增值税	37,305,148.36	符合相关税收政策的经常性业务
增值税加计抵减	2,056,163.00	符合相关税收政策的经常性业务

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

在新一轮科技革命和产业变革深入发展中，数字化转型已经成为大势所趋。总书记强调要充分发挥海量数据和丰富应用场景优势，促进数字技术和实体经济深度融合，赋能传统产业转型升级，催生新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济。《“十四五”数字经济发展规划》提出，到2025年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%。随着数字经济的深化发展，物联网设备及行业数字化的建设与服务将迎来更加广阔的发展空间。

#### （一）物联网设备集群

##### 1、电子支付设备业务

国内市场方面，数字人民币作为法定货币，已成为数字经济时代下的核心基础设施之一，随着其技术研发的逐步成熟与场景应用的加速推广，将带来新一轮支付受理终端的替换需求，并加速支付设备智能化的升级与渗透进程。据中国人民银行发布的数据显示，2021年我国联网POS终端数为3,893.61万台，较上年末增加60.58万台，行业保持稳定增长。

海外市场方面，根据2021年尼尔森报告显示，拉美地区和中东非地区合计占全球POS出货量的20%，仅次于第一大需求区域——亚太地区，发展中国家的移动支付渗透率进入快速提升阶段，支付受理终端的市场规模进一步扩大。在供给方面，受疫情影响全球供应链短缺局面将在一定时期内延续，在此背景下，具备较强供应链保障能力和快速市场响应能力的企业将有更大机会在全球竞争中脱颖而出。

公司是全球领先的POS设备及解决方案提供商，在终端技术、新零售、支付生态、互联网科技等多领域持续为客户提供有竞争力、可信赖的产品、解决方案及服务，具有较强的行业影响力和较好的品牌口碑。金融POS设备具备较高的技术门槛和认证门槛，国内与公司相竞争的POS品牌主要有联迪、升腾等，目前海外市场主要竞争对手有银捷尼科、百富等。

##### 2、信息识读设备业务

新一代信息技术不断突破并与先进制造技术加速融合，为制造业高端化、智能化、绿色化发展提供了历史机遇。在智能制造领域，信息识读技术尤其是机器视觉技术正在被各行各业广泛应用，信息识读及安全解码相关解决方案的需求快速增长。根据最新前瞻产业研究院的预测，预计2025年我国机器视觉行业市场规模将达到246亿元，5年复合增速达26%。与此同时，伴随“数字中国”国家战略持续推进，个人身份信息的安全与便捷成为了时代需求，身份证电子化进程进一步加速，叠加疫情的反复多变，非接触式的交

互模式在各行业、各场景中正在进一步渗透。在操作系统方面，开放原子开源基金获赠OpenHarmony（意为“开源鸿蒙”）基础能力与运营权，标志着OpenHarmony系统生态的全面开放，未来将面向全场景适配多种终端形态的分布式理念，为物联网的高速增长提供了新的动力。

从全球市场来看，霍尼韦尔、斑马、得利捷等国际品牌是公司主要竞争对手。从国内市场和应用创新来看，凭借与互联网支付领先企业的多年深度合作、在产品和市场方面的战略布局，公司已经在移动支付等新兴经济领域实现了对传统国际巨头的超越，成为新兴条码识读应用的市场领导者。公司持续加大核心技术研发投入与产品创新，向垂直领域继续专项化延伸，并在工业、医疗领域进一步扩大对传统国际巨头固有市场份额的挑战。

## （二）行业数字化集群

### 1、商户运营及增值服务

在新兴技术不断创新和疫情常态化的时代背景下，数字经济与实体经济融合发展。我国拥有体量庞大的中小微企业，是实体经济数字化转型的重要组成部分，据国家统计局发布的统计数据，2021年末我国市场主体达1.5亿户，同比增长11.1%。数字人民币、生物信息支付等新型支付方式的出现，加速了支付设备的智能化，能够搭载更多样化的SaaS软件，精准地沉淀海量商户数据资源，进一步推动商业智能的挖掘，使得商户数字化服务更加定制化、专业化和全面化，商户运营正进入深化发展阶段。另一方面，“十四五”规划中提出了“稳妥发展金融科技，加快金融机构数字化转型”的要求。国家持续引导金融机构加强对实体经济特别是中小微企业的支持，商户数据的沉淀为金融机构提供了更可信和多样的征信基础。金融科技服务商从数据、能力、用户等方面进行科技赋能，帮助金融机构、第三方支付机构解决数据挖掘能力及风控能力无法匹配其金融服务需求的问题，缓解中小微商户融资难的痛点。

公司依托支付服务、金融科技服务两项核心的通用类SaaS业务搭建商户服务平台，联合各垂直类SaaS合作伙伴，通过云化的方式为中小微商户提供包括支付、ERP、营销、金融等各项支撑的一站式经营服务。

### 2、电信运营商数字化服务

当前我国信息通信业总体保持平稳较快发展态势。工业和信息化部印发的《“十四五”信息通信行业发展规划》提出，到2025年信息通信行业整体规模进一步壮大，发展质量显著提升，基本建成高速泛在、集成互联、智能绿色、安全可靠的新型数字基础设施，创新能力大幅增强，新兴业态蓬勃发展，赋能经济社会数字化转型升级的能力全面提升。与此同时，三大基础电信企业深入落实国家“网络强国、数字中国、智慧社会”等战略，全面赋能和推进经济社会数字化转型，面向数字政府、数字治理和公共服务等重点领域，提供应用解决方案和云服务、数据中心等ICT解决方案，为产业数字化服务企业提供了产业基础。

公司经过20多年积累，已经成为通信行业领先的数智化资产建设服务运营商。公司立足发展运营商业

务支撑市场、锻造云计算、大数据、人工智能应用的核心能力，提炼通用能力。以运营商大数据服务及数字化通用能力为基础，深入行业服务、沉淀行业数据，创造行业智慧，为政务、工业、农业、金融、商贸零售、旅游、交通物流等行业数字化转型赋能。

### 3、农业农村数字化建设与服务

2022年2月《中共中央国务院关于做好2022年全面推进乡村振兴重点工作的意见》提出，以数字技术赋能乡村公共服务，推动“互联网+政务服务”向乡村延伸覆盖，并着眼解决实际问题，拓展农业农村大数据应用场景。加快推动数字乡村标准化建设，研究制定发展评价指标体系，持续开展数字乡村试点，加强农村信息基础设施建设。

公司以加速农业农村现代化进程，助力“乡村振兴”国家战略为发展目标，以服务我国数字乡村与数字食安建设为核心任务，是我国数字乡村建设的重要力量，是广东省唯一一家全省“信息进村入户工程”的运营商。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

新大陆是一家拥有物联网设备、系统平台及大数据应用全产业链能力的数字化服务商。公司以物联网设备为核心数据载体，以大数据、云计算、人工智能、区块链为核心技术支撑，基于海量、高频的数据应用场景沉淀的数据处理能力，携手合作伙伴，共同打造数字化产业生态，为数字人民币、可信数字身份等数字中国建设重要组成部分的建设与推广提供数字化解决方案。报告期内公司主要业务经营情况如下：

### 1、物联网设备集群

#### （1）电子支付设备业务

新大陆支付技术公司与北京亚大公司主要从事金融POS终端设备的设计、研发、销售和运维服务，为商业银行与第三方支付等支付服务机构提供电子支付技术综合解决方案。电子支付终端产品包括智能POS、智能收银CPOS、人脸识别FPOS、标准POS、MPOS、新型扫码POS等，应用场景丰富，能够满足餐饮、商超、物流等各类行业及线下门店的需求。公司凭借技术、产品、品牌等优势，实现覆盖国内外70多个国家及地区的销售，销量位居全球前列。生产方面，公司主要采用委托加工方式；销售方面，主要包括直销和渠道销售两种方式。

#### （2）信息识读设备业务

新大陆识别公司、江苏智联公司、思必拓公司主要从事条码识别设备的设计、研发和销售，公司拥有自主研发的二维码（条码）通用解码芯片和可信数字身份安全解码芯片以及自主的主板设计能力，并向机器视觉和人工智能领域积极拓展。产品类别包括数据识读引擎、扫码枪、PDA、嵌入式扫描器、桌面式扫

描器、穿戴式扫描器、专业智能平板以及嵌入式人工智能技术、设备管理软件系统等，能够定制化满足物流快递、零售商超、移动支付、公共交通、医疗健康、智能制造以及特种作业等各类应用场景需求。生产方面，公司主要采用委托加工方式；销售方面，国内产品的销售包括直销、传统渠道和网络电商销售，海外产品的销售主要通过新大陆欧洲公司、新大陆北美公司和新大陆台湾公司进行。

## 2、行业数字化集群

### （1）商户运营及增值服务

公司商户运营及增值服务主要聚焦于我国实体经济的重要组成部分——线下中小微商户，以聚合支付为基础，依托公司全场景智能收款设备，搭配各类定制化场景解决方案，为商户提供聚合支付、ERP、营销和金融等数字化服务，并通过大数据分析，帮助商户增加收入、提升经营效率、降低运营成本与融资难度。

国通星驿公司是拥有全国性银行卡收单业务牌照的第三方支付机构，具有丰富的支付及增值服务经验。公司以银行卡支付、扫码支付、NFC支付、刷脸支付等综合支付服务为入口，以云化服务的形式整合各类SaaS产品，旨在打造行业领先的线下商户一站式服务平台。公司主要商户服务平台有“星POS”、“星驿付”及“邮驿付”。公司业务推广主要采用联营模式，联营伙伴有渠道代理商、商户软件服务商、聚合支付服务商等。

网商小贷公司、网商保理公司、网商融担公司和洲联信息公司以金融科技和大数据分析为核心工具，以小微金融为主要方向，基于商户服务平台的客群及数据资源优势，为小微企业主、个体工商户和个人消费者提供小微信贷、保理融资等普惠金融服务，为金融机构和商户服务机构提供一站式小微金融全流程解决方案等金融科技服务。

### （2）电信运营商数字化服务

新大陆软件公司是通信行业领先的数智化资产建设服务运营商，主要从事运营商业务支撑域、网络支撑运营域核心系统的研发、交付和服务。主要产品线包括大数据处理和分析平台、客户关系管理系统（CRM）、业务支撑系统（BOSS）、智慧中台、通信网络管理系统、移动互联网产品、PaaS平台、人工智能平台和相关应用产品等，同时提供相关系统的咨询、运营、集成、维护和第三方测试等服务。产品和服务涵盖电信运营商业务支撑服务域和网络支撑运营服务域的全面关键核心环节。公司采取顾问直销的业务模式，分区域、分客户进行销售，销售模式分为客户单一采购、选择性洽谈和公开招投标三类。

### （3）政府及其他行业数字化建设与服务

益农公司和溯源公司以提升我国农业农村现代化水平，助力“乡村振兴”国家战略为发展目标，益农公司目前是广东省农业农村厅按照国家农业农村部要求，遴选出来的唯一一家全省“信息进村入户工程”

的运营商；溯源公司致力于布局农产品贸易产业互联网，搭建了农产品从批发到零售各个环节的产业生态体系。

新大陆信息工程事业部主要从事智慧交通建设，以机电信息技术研发、系统集成和工程实施为主，是国内一流的道路机电工程系统承建商和智能交通云数据服务解决方案提供商。公司独立完成包括高速公路、智慧城市等领域的信息化服务的方案设计、设备采购、安装调试、项目验收和售后服务等工作。系统安装完毕后，公司进行调试与试运行，对用户进行使用培训，工程验收后正式投入使用。

除此之外，公司基于领先的大数据、云计算、人工智能技术，还深度布局了其他行业的场景数字化建设，囊括工业、能源、物流、教育等领域，并逐步形成新兴的业务增长点。

### 三、核心竞争力分析

1、坚定的发展战略和健康的品牌形象。公司坚定以“成为数字中国建设的领先企业”为发展目标，以数字人民币、可信数字身份等数字中国建设重要组成部分的建设与推广为发展方向，明确大数据、物联网、云计算、人工智能为公司未来发展的核心技术支撑；随着公司技术和业务的不断发展，公司领先的数字化解决方案提供商的形象正在得到产业、国家、地方政府与社会各界的认可。

2、完整的物联网产业链能力。公司依靠自主创新形成的产业核心技术、行业专家与产业竞争优势，在物联网的信息识读、信息传输、信息智能处理等产业环节中，均具备突出的技术、产品和服务能力，在物联网应用推进和商业模式创新方面，公司充分发挥技术和行业的交叉优势，具备较强的物联网应用解决方案综合能力。

3、多元场景和核心数据处理能力的交叉优势。公司一方面在长期经营中积累了人脸识别、条码识读、大数据、云计算等核心技术，另一方面在信息感知识别、电子支付、收单服务、移动通信和高速公路信息化等领域积累了应对海量、高频、安全需求的数字化处理能力，上述交叉优势保证了公司面对新应用、新需求时具备快速集成与融合和创新的能力，而这些能力在政务服务、商户运营、智慧交通、数字医疗、数字食安、数字身份安全等产业数字化建设中逐渐显现。

4、完善的支撑牌照和运营能力。公司在相关业务推进中积极布局牌照资源，特别是在商户运营服务中关键性的支付服务、金融科技服务两个领域，公司都拥有完备的支撑性牌照，稀缺性能力为公司的商户服务平台业务创造了独特优势。

5、稳定、持续的关键行业客户战略合作关系。公司长期坚持面向行业应用，与三大运营商、金融机构、政府部门、互联网巨头等关键行业客户形成了稳定、长期可持续的战略合作关系，公司的技术和服务能力得到高度认可，保证了公司业务的未来持续性。



6、稳定、团结的经营团队和积极向上的企业文化。公司在创业和发展过程中，凝聚和团结了一批由各层次骨干人才组成的经营团队，配合默契、协作高效，保障了公司的稳定和持续发展。公司“科技创新、共享卓越”的经营理念 and 以奋斗者为本的企业文化，得到经营团队和员工的高度认同，形成强有力的凝聚力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年是“十四五”规划的开局之年，也是疫情常态化、经济企稳回暖的关键之年，在全国人民的共同努力下，我国全年GDP总量突破了114万亿元人民币，同比增长8.1%。与此同时，国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要明确提出“加快数字化发展，建设数字中国”，将发展数字经济作为重要战略选择。数字经济为中国疫后恢复带来新的增长动力，加速推进数字人民币、可信数字身份等数字中国建设重要组成部分的建设与推广。

公司持续深入贯彻数字化发展战略，坚定不移“以人为中心，建设数字中国”的发展主基调。在疫情反复多变和全球性供应链短缺的大背景下，公司持续夯实业务和技术基础，携手产业上下游共同强化抗风险能力，积极把握数字经济政策和非接触式经济持续渗透带来的发展机遇，在战略性业务上积极卡位布局。一方面，公司深耕行业客户，不断提升产品、服务的价值和用户体验，强化疫情常态化下的“极致运营”思维，得到了客户的广泛认可；另一方面，公司积极把握物联网设备海外发展的时代机遇，凭借相对稳定的供应链保障能力和快速迭代的产品研发能力，加快海外市场开拓，为公司盈利能力的持续提升提供强劲动力；同时，公司持续聚焦人工智能、大数据、云计算、区块链等前瞻性技术研究，基于OpenHarmony打造自主可控的移动智能终端产业生态，为数字人民币、可信数字身份等提供基石并取得较好进展。

2021年，公司营业总收入为76.98亿元，较上年同期增长8.99%，归属于上市公司股东的净利润为7.04亿元，较上年同期增长54.95%，扣非归母净利润为4.99亿元，较上年同期增长17.13%。

### 1、物联网设备集群

物联网设备集群主要包括电子支付设备业务和信息识读设备业务。报告期内，集群实现营业总收入29.63亿元，同比增加59.69%，公司抓住海外业务发展机会，海外销售收入实现大幅提升，占集群收入近一半，同比增加111.76%。

#### (1) 电子支付设备业务

报告期内，公司继续保持在国内外的市场前景与技术创新优势，为不断创新的支付方式及各类线下支

付场景提供更全面、更专业的解决方案。公司深度参与数字人民币创新试点，积极协助中国人民银行数字货币研究所开展终端技术标准的研究与制定，为多家商业银行完成受理终端的改造升级和试点城市的落地使用，公司全系列智能POS均具备数字人民币受理能力。同时，公司积极推进支付终端自主可控转化进程，产品实现大部分芯片国产替代，目前相关产品已经正式投入使用，同时与合作伙伴共同打造OpenHarmony操作系统的智能终端，进一步推动数字化与智慧化的移动开放生态建设。2021年，公司被评为“国家级工业设计中心”及“福建省工业现有龙头企业”。

业务方面，公司凭借产品、技术和品牌等多维度优势，入围了多家银行、第三方支付机构、大型互联网企业及通信运营商的设备供应商名单，并在全球供应链短缺的背景下，通过准确的研判和高效的行动力，形成了更加完善的供应链保障体系，交付能力得以进一步提升，全年实现智能POS、智能收银机、标准POS、新型扫码POS、人脸POS等产品销量合计超过1,050万台。值得注意的是，经过海外市场多年的布局及深耕，在疫情加速“无接触”支付和数字化服务需求的催化下，公司通过智能POS与新兴扫码设备抓住海外移动支付渗透率上升的发展机遇，持续加强与海外地区客户的紧密联系和合作，全球营销网络覆盖至亚太、中东、非洲、欧洲、北美、拉美等70多个国家和地区，尤其在拉美、中东、非洲等发展中地区公司业务拓展情况良好。报告期内，公司支付设备海外出货量超310万台，同比增长176%。

## （2）信息识读设备业务

报告期内，公司继续巩固自身在行业的技术领先优势，不断夯实条码识读产业领军者地位。公司持续致力于机器视觉领域的技术研发与落地，自研AI+4G/5G的云智能汽车玻璃制造检测与追溯系统在工业场景中实现应用，并入选了全球工业互联网大会《工业互联网融合创新应用白皮书》及中国工业报2021“制造基石”优选榜。公司积极布局OpenHarmony领域，成为开放原子开源基金会 OpenHarmony 项目群成员和A类候选捐赠人，深度参与开源鸿蒙工业项目（简称“OHI项目”），为生态合作伙伴提供机器视觉与智能终端解决方案。作为生态的共建者，公司最新一代二维码解码芯片已适配OpenHarmony系统，支持的设备形态涵盖OEM识读引擎和模组、条码扫描器、移动数据终端、智能穿戴式设备、机器视觉设备等，助力设备互联与多端协同。此外，公司全资子公司新大陆识别公司被工信部认定为专精特新“小巨人”企业，进一步彰显公司核心技术优势和行业地位。

业务方面，公司积极把握智能制造、国产化替代及非接触式经济的发展机遇，发挥技术优势。在垂直行业场景方面，公司持续保持快递物流、新零售、条码支付等传统行业的领先地位，同时积极开拓工业及医疗等专业领域。针对工业领域，公司持续加码技术投入，为电子制造、新能源、汽车装配等行业头部客户提供生产线智能识别检测方案。针对医疗医药领域，公司抓住疫情带来的医疗卫生配套设备的需求，叠加药监医药管理溯源软件产品，进一步推进医疗服务场景布局，医疗领域收入同比增长超200%。在数字身

份领域，公司推出了电子身份证扫码模组与系列产品，其搭载了拥有核心自主知识产权的高性能解码算法与安全解码芯片，并成功入围公安部第一研究所下属全资子公司中盾安信首批发布的《可信数字身份生态产品推荐清单》，实现数字身份基础设施建设长期卡位。在国际市场方面，公司顺应疫情下海外电子商务、快递物流等行业的发展，自动化设备需求快速增长的趋势，基于良好的供应链保障能力，在市场开拓上取得较好成果，海外市场全年识读设备出货量同比增长71%。

## 2、行业数字化集群

行业数字化集群主要包括商户运营及增值服务、行业应用与软件开发及服务，涉及线下商业、移动通信、农业农村以及交通出行等场景，积累了应对海量、高频的数据应用场景所需的安全、稳定的数据处理能力。报告期内，集群实现营业总收入47.14亿元，同比下降8.30%，主要系公司商户运营及增值服务阶段性的战略调整所致。

### （1）商户运营及增值服务

公司持续为商户提供涵盖支付、ERP、营销、金融等各类商户服务的一站式数字化解决方案，疫情下助力超过310万平台商户的经营生产恢复。报告期内，公司将规范化经营作为第一要务，持续加强自身对风险的把控能力。支付服务方面，公司不断强化交易系统安全性与稳定性，降低接入商户的交易风险，提升日均交易吞吐量至2,500万笔，为商户数字化场景提供稳定、高效、专业的中后台支撑。金融科技方面，公司以数据和科技为发展重心，不断加大风控系统建设，4月上线了人民银行征信查询系统，提升风险的精细化管理水平。同时，公司持续深耕垂直场景，提高数据挖掘与运营能力，进一步为中小微企业赋能。

业务方面，公司通过对代理商的考核政策减免与商户相关补贴支持，赋能上下游合作伙伴，并取得战略性扩张阶段性成果，支付服务业务总交易量超2.5万亿，扫码支付保持增长的趋势，交易笔数占比达到90%以上。在垂直场景建设方面，深化推进商超、餐饮、校园、物业、停车场等存量场景建设，新增覆盖寺庙乐捐、会务报名等更具特色的场景，并着力协助中国人民银行数字货币研究所及相关银行筹备数字人民币应用场景的建设与运营工作。在行业伙伴方面，公司持续深化与多家银行合作，开展商户联合收单业务和营销补贴活动，帮助商户实现降本增收。在金融科技方面，多点反复的疫情持续给商户带来经营压力的同时，进一步验证了存量客户的抗风险能力和资金管理能力。基于多场景多维度商户数据，公司为金融机构提供数据引流与智能风控，向中小微商户提供经营贷款服务，解决经营周转难的问题。截至2021年底，公司金融科技业务累积服务用户近40万户，管理资产余额43.3亿元，不良贷款率1.56%，风控成绩继续保持业内优秀水平。

图1：按垂直行业划分，公司平台商户结构（截至2021年12月）

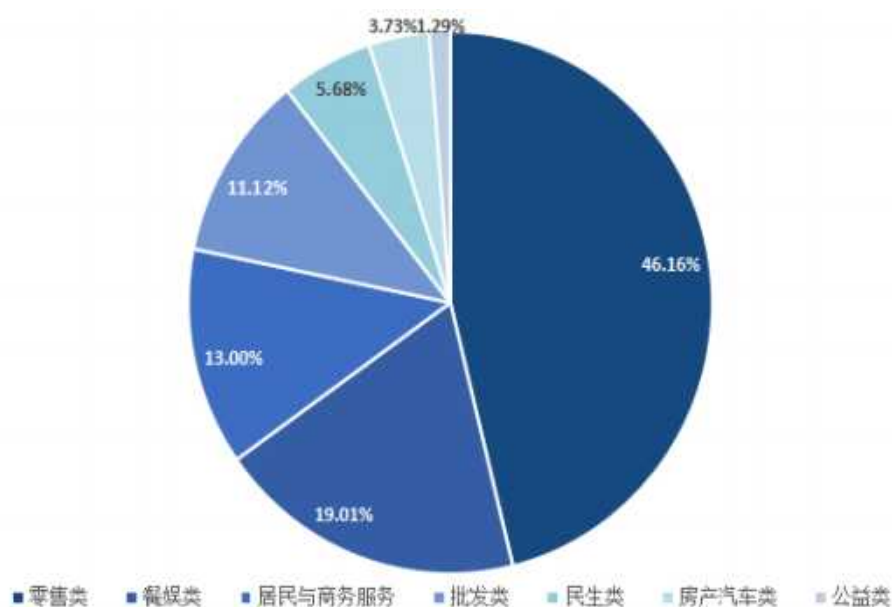
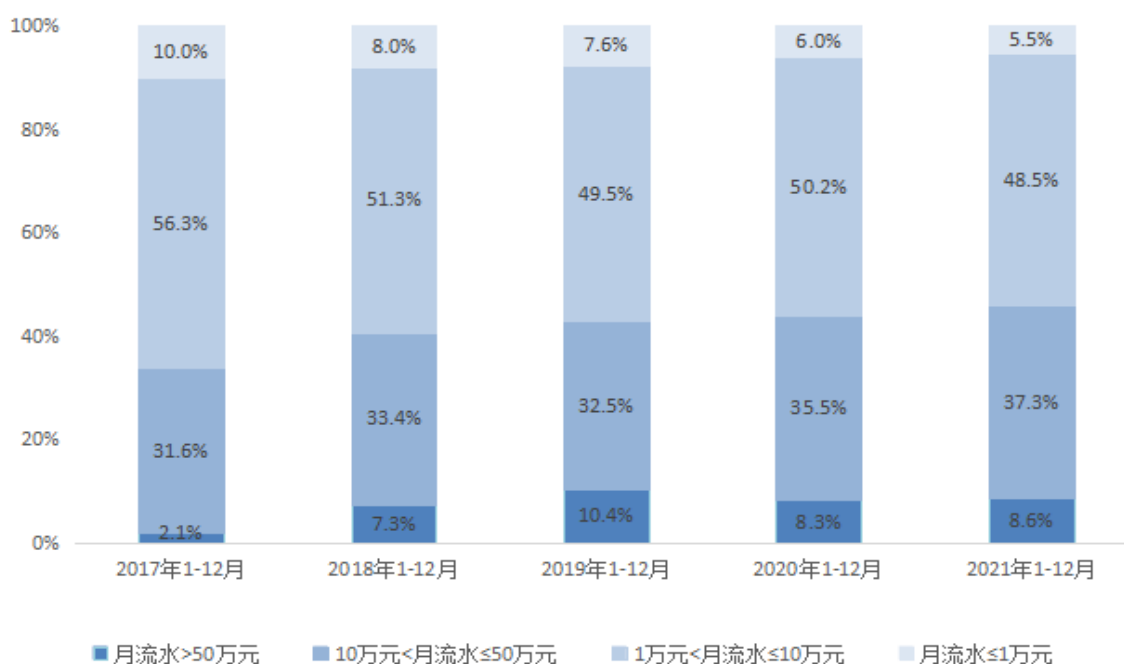


图2：按商户规模划分，公司交易流水结构（截至2021年12月）



## (2) 电信运营商数字化服务

公司继续以电信行业支撑系统全域产品为运营基础，提供全方位的数智化资产建设服务方案。公司积极把握运营商数字化建设需求，进一步加强多项基础软件产品的国产化研发力度，其中，凌霄PaaS平台、数海大数据平台、大数据处理及可视化平台、NLDevOps开发云平台等产品均在运营商评测中名列前茅，达到国内领先水平。

业务层面，公司作为运营商大数据领域第一梯队供应商，在中标原有营销、CRM以及运营等基础支撑系统的服务之上，成功中标多个大数据建设项目，包括辽宁移动大数据对外应用技术支持服务项目、辽宁移动大数据精准推送平台建设项目、四川移动大数据中心对外运营支持服务项目、福建移动长乐产业园日志留存集群Hadoop底座项目等。

### （3）政府及其他行业数字化建设与服务

公司基于大数据、云计算、人工智能、物联网等自研通用底座产品，结合行业业务特点，为政府、企业数字化转型提供满足行业特征的端到端解决方案。

在农业农村数字化建设方面，公司继续以加速农业农村现代化和乡村振兴为发展目标，以数字乡村和数字食安建设为核心任务，携手福建、广东、浙江、江苏等地政府部门，开展数字乡村场景数字化建设。报告期内，公司中标福建省乡村振兴信息管理系统建设及农村人居环境整治技术开发项目，并积极履行广东省信息进村入户工程指定运营商的相关职责，全年建成县级运营中心111个，建成益农信息社近2万个。在食品溯源方面，线下新增落地184个杭州农贸市场、46个扬州家农贸市场、批发市场和屠宰场的溯源赋码工作，有效打通农产品从田间地头到餐桌的全链路信息化。

在交通出行方面，公司先后中标“莆炎三明YED8标段机电工程项目”、江苏省交通运输政务信息系统统一门户管理平台项目等项目，并在浙江、深圳等地实现突破；同时布局新领域，中标公安交警项目；延伸交通创新领域。除此之外，在木业、茶业、烟草业、教育业等多个细分领域公司持续推进企业数字化项目，进一步丰富了公司多元场景数字化建设能力，为成为“数字中国”建设的领先企业奠定坚实基础。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
营业总收入合计	7,698,162,275.78	100%	7,062,870,245.49	100%	8.99%
分行业					
服务业	4,713,684,709.74	61.23%	5,140,108,431.77	72.78%	-8.30%
制造业	2,963,322,046.09	38.49%	1,855,614,134.84	26.27%	59.69%
其他	21,155,519.95	0.27%	67,147,678.88	0.95%	-68.49%
分产品					
商户运营及增值服务	3,427,732,965.64	44.53%	3,975,474,948.73	56.29%	-13.78%

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
电子支付产品及信息识读产品	2,963,322,046.09	38.49%	1,855,614,134.84	26.27%	59.69%
行业应用与软件开发及服务	1,285,951,744.10	16.70%	1,164,633,483.04	16.49%	10.42%
其他	21,155,519.95	0.27%	67,147,678.88	0.95%	-68.49%
分地区					
境内	6,279,598,006.74	81.57%	6,392,989,849.66	90.52%	-1.77%
境外	1,418,564,269.04	18.43%	669,880,395.83	9.48%	111.76%
分销售模式					
服务销售	4,734,840,229.69	61.51%	5,207,256,110.65	73.73%	-9.07%
实物销售	2,963,322,046.09	38.49%	1,855,614,134.84	26.27%	59.69%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

单位：元

	营业总收入	营业成本	毛利率	营业总收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服务业	4,713,684,709.74	3,271,998,422.16	30.59%	-8.30%	-6.70%	-1.18%
制造业	2,963,322,046.09	2,058,296,233.34	30.54%	59.69%	57.44%	1.00%
分产品						
商户运营及增值服务	3,427,732,965.64	2,523,920,651.84	26.37%	-13.78%	-11.96%	-1.52%
电子支付产品及信息识读产品	2,963,322,046.09	2,058,296,233.34	30.54%	59.69%	57.44%	1.00%
行业应用与软件开发及服务	1,285,951,744.10	748,077,770.32	41.83%	10.42%	16.85%	-3.20%
分地区						
境内	6,258,442,486.79	4,501,243,115.32	28.08%	-1.07%	1.05%	-1.50%
境外	1,418,564,269.04	829,051,540.18	41.56%	111.76%	130.40%	-4.72%
分销售模式						
服务销售	4,713,684,709.74	3,271,998,422.16	30.59%	-8.30%	-6.70%	-1.18%
实物销售	2,963,322,046.09	2,058,296,233.34	30.54%	59.69%	57.44%	1.00%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

 适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

按产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
商户运营及增值服务	外购商品及折旧	269,704,414.15	5.05%	270,465,195.29	5.79%	-0.28%
商户运营及增值服务	外包服务	2,114,988,875.75	39.58%	2,430,047,208.23	52.04%	-12.97%
商户运营及增值服务	利息支出	17,473,511.90	0.33%	38,735,125.67	0.80%	-54.89%
商户运营及增值服务	提取保险责任准备金净额	25,637,947.08	0.48%			
商户运营及增值服务	手续费及佣金支出	96,115,902.96	1.80%	127,528,588.94	2.62%	-24.63%
电子支付产品及信息识别产品	原材料	1,893,982,088.00	35.45%	1,260,573,673.57	26.86%	50.25%
电子支付产品及信息识别产品	制造及加工费	164,314,145.34	3.08%	46,816,619.47	1.00%	250.97%
行业应用与软件开发及服务	外购材料及工程劳务	477,715,480.18	8.94%	349,045,969.76	7.44%	36.86%
行业应用与软件开发及服务	人工及其他	270,362,290.14	5.06%	291,156,728.60	6.20%	-7.14%

说明：电子支付产品及信息识别产品的成本增加主要系电子支付产品及信息识别产品的收入增加所致。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

参见“第六节 重要事项”中的“七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明”相关内容。

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## a、公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,342,382,299.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	19.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.77%

## b、公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	493,490,504.15	7.02%
2	第二名	433,310,632.16	6.16%
3	第三名	179,543,665.42	2.55%
4	第四名	124,609,895.26	1.77%
5	第五名	111,427,602.65	1.58%
合计	--	1,342,382,299.64	19.09%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

## c、公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,179,277,252.17
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	22.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## d、公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	291,526,409.56	5.55%
2	第二名	278,565,414.60	5.30%
3	第三名	264,755,972.81	5.04%
4	第四名	186,852,634.17	3.56%
5	第五名	157,576,821.03	3.00%
合计	--	1,179,277,252.17	22.46%

## e、主要供应商其他情况说明



□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	280,153,985.76	261,196,865.53	7.26%	
管理费用	512,556,971.65	431,444,344.74	18.80%	
财务费用	-9,300,890.25	-17,379,421.07	46.48%	主要系报告期汇率波动所致；
研发费用	674,348,081.77	616,652,800.95	9.36%	

### 4、研发投入

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
条码识读引擎、扫描器及无线终端的研制	继续巩固自身在行业的技术领先优势，不断夯实条码识读产业领军者地位。	已完成	技术进一步实现行业领先	进一步提升公司核心技术优势和行业地位。
智能化电子支付终端、操作系统的开发及支付安全体系建设	继续保持在国内的技术创新优势，为不断创新的支付方式及各类线下支付场景提供更全面、更专业的解决方案。	中试阶段	产品市占率提升	进一步开拓线下消费市场，提升客户粘性，提升市场份额。
商户服务平台系统的研发	进一步完善公司一站式商户数字化解决方案。	已完成	助力商户更好经营	进一步深入商户需求，开拓场景，实现巩固市场份额的目标
数字货币平台的研发	抢抓数字化发展机遇，针对商户、银行以及消费者提供基于数字人民币的定制化解决方案。	研究阶段	基于特定场景提供定制化解决方案	战略性新兴项目，伴随相关政策逐步推广和落地，将对公司发展产生重大深远影响。
大数据技术平台、人工智能平台及 AI 建模平台的研发	打造面向数字化时代的核心技术，为公司场景数字化建设和布局提供支撑。	中试阶段	提升核心数据分析能力	属于公司核心技术平台建设项目，是公司物联网设备集群、行业数字化集群的重要底座。

#### (1) 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,512	3,474	1.09%
研发人员数量占比	53.09%	52.88%	0.21%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	2,946	2,902	1.52%

硕士	164	173	-5.20%
研发人员年龄构成	---	---	---
30 岁以下	2,116	2,259	-6.33%
30~40 岁	1,216	1,113	9.25%

## (2) 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	674,348,081.77	616,652,800.95	9.36%
研发投入占营业总收入比例	8.76%	8.73%	0.03%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	-
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## (3) 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## (4) 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## (5) 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,534,142,628.91	7,501,916,097.53	13.76%
经营活动现金流出小计	7,546,339,637.70	7,010,418,467.34	7.64%
经营活动产生的现金流量净额	987,802,991.21	491,497,630.19	100.98%
投资活动现金流入小计	1,304,800,790.55	542,937,505.34	140.32%
投资活动现金流出小计	1,352,839,778.29	839,668,743.79	61.12%
投资活动产生的现金流量净额	-48,038,987.74	-296,731,238.45	83.81%
筹资活动现金流入小计	773,561,928.21	1,675,219,655.85	-53.82%
筹资活动现金流出小计	2,193,110,755.84	2,230,827,860.00	-1.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,419,548,827.63	-555,608,204.15	-155.49%
现金及现金等价物净增加额	-493,905,077.51	-370,494,843.71	-33.31%

**(1) 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明**

① 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加49,630.54万元，增幅100.98%，主要系报告期公司电子支付及识读业务持续发展，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

② 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加24,869.23万元，增幅83.81%，主要系报告期公司定期存单投资支出减少，以及收回资产处置款所致；

③ 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少86,394.06万元，减幅155.49%，主要系报告期公司偿还借款以及支付普通股股利所致；

④ 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少12,341.02万元，减幅33.31%，主要系上述原因综合所致。

**(2) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明**

适用  不适用

**五、非主营业务分析**

适用  不适用

**六、资产及负债状况分析****1、资产构成重大变动情况**

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,807,649,148.58	33.82%	4,429,221,511.71	37.51%	-3.69%	
应收账款	1,089,435,015.39	9.68%	1,007,252,484.14	8.53%	1.15%	
合同资产	130,802,615.55	1.16%	108,041,372.19	0.91%	0.25%	
存货	1,136,153,391.05	10.09%	902,866,362.49	7.65%	2.44%	
投资性房地产	85,819,738.41	0.76%	89,298,233.91	0.76%	0.00%	
长期股权投资	134,629,329.72	1.20%	171,633,659.97	1.45%	-0.25%	
固定资产	355,136,080.93	3.15%	556,258,100.63	4.71%	-1.56%	主要系报告期全资子公司国通星驿公司为科学管理终端设备投放，优化终端设备结构，处置部分到期商户营运机具所致。
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
使用权资产	35,001,849.13	0.31%	27,038,032.97	0.23%	0.08%	主要系报告期公司执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债所致。
短期借款	327,463,383.29	2.91%	804,027,101.45	6.81%	-3.90%	主要系报告期公司偿还到期借款所致。
合同负债	280,613,603.74	2.49%	282,680,871.89	2.39%	0.10%	
长期借款	155,000,000.00	1.38%	157,000,000.00	1.33%	0.05%	
租赁负债	11,702,650.49	0.10%	14,986,572.38	0.13%	-0.03%	主要系报告期公司执行新租赁准则，确认使用权资产和租赁负债所致。

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产)	171,423,178.01	1,053,655.21			998,000,000.00	879,000,000.00	279,726.11	291,197,107.11
金融资产小计	171,423,178.01	1,053,655.21			998,000,000.00	879,000,000.00	279,726.11	291,197,107.11
其他非流动金融资产	342,514,406.82	245,974,715.33						588,489,122.15
应收款项融资					45,673,179.25			45,673,179.25
上述合计	513,937,584.83	247,028,370.54	-	-	1,043,673,179.25	879,000,000.00	279,726.11	925,359,408.51

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融负债	1,246,954.64	767,153.61						2,014,108.25

(1) 其他变动的内容

实际收到的收益与账面计提的公允价值变动损益的差额。

(2) 报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	2,611,227,082.68	详见本附注五、1

七、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
218,150,000.00	108,000,000.00	101.99%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300656	民德电子	36,778,836.00	公允价值计量	230,203,437.75	242,534,294.31	0.00	0.00	0.00	243,342,876.81	472,737,732.06	其他非流动资产	自有资金
合计			36,778,836.00	--	230,203,437.75	242,534,294.31	0.00	0.00	0.00	243,342,876.81	472,737,732.06	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2015年06月24日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）													

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国银行股份有限公司福建省分行	无	否	外汇衍生合约	0	2021年05月28日	2021年06月30日	0	0	0	0	0	0.00%	-39.57
中国银行股份有限公司福建省分行	无	否	外汇衍生合约	0	2021年11月25日	2022年02月25日	0	0	0	0	0	0.00%	0
汇丰银行（中国）有限公司福州分行	无	否	外汇衍生合约	0	2021年05月28日	2021年12月31日	0	0	0	0	0	0.00%	-41.43
汇丰银行（中国）有限公司福州分行	无	否	外汇衍生合约	0	2021年10月15日	2022年06月27日	0	0	0	0	0	0.00%	0
招商银行股份有限公司福州分行	无	否	外汇衍生合约	0	2021年11月29日	2022年03月21日	0	0	0	0	0	0.00%	0
合计				0	--	--	0	0	0	0	0	0.00%	-81
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												

衍生品投资审批董事会公告披露日期 (如有)	2021 年 05 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	无
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>(一) 风险分析</p> <p>1、市场风险: 当国际、国内的政治经济形势发生变化时, 各国利率和汇率会发生相应的变化, 该种变化可能对公司金融衍生品交易产生不利影响。</p> <p>2、流动性风险: 不合理的外汇衍生品的购买安排可能引发公司资金的流动性风险。外汇衍生品以公司外汇资产、负债为依据, 与实际外汇收支相匹配, 适时选择合适的外汇衍生品, 适当选择净额交割外汇衍生品, 可保证在交割时拥有足额资金供清算, 以减少到期日现金流需求。</p> <p>3、履约风险: 不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构, 履约风险低。</p> <p>4、其他风险: 在开展交易时, 如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息, 将带来操作风险; 如交易合同条款不明确, 将可能面临法律风险。</p> <p>(二) 风控措施</p> <p>1、公司拟开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的, 禁止任何风险投机行为; 公司外汇衍生品交易额度不得超过经董事会审议批准的授权额度。</p> <p>2、公司已制定严格的《衍生品投资管理制度》, 对外汇衍生品交易的基本原则、审批权限、信息披露等作了明确规定, 控制交易风险。</p> <p>3、公司将审慎审查与符合资格的金融机构签订的合约条款, 严格执行风险管理制度, 以防范法律风险。</p> <p>4、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动, 及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况, 并定期向公司管理层报告, 发现异常情况及时上报, 提示风险并执行应急措施。</p> <p>5、公司已合理配备投资决策、业务操作、风险控制等专业人员, 同时加强相关人员的业务培训及职业道德, 提高相关人员素质。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况, 对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等相关规定及其指南, 对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算和列报。对外汇衍生品合约采用交易性金融资产进行初始及后续计量, 交易性金融资产的公允价值由金融机构根据公开市场交易数据进行定价。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期内, 公司及子公司使用自有资金开展衍生品交易, 是以防范风险为前提、以套期保值为目的, 有利于降低汇率及利率波动造成的风险, 增强公司财务稳定性, 实现稳健经营。公司已就开展衍生品交易业务建立了健全的内控制度, 合理配备了投资决策、业务操作、风险控制等专业人员及业务操作流程, 能够有效控制衍生品交易的风险, 不存在损害全体股东利益的情形。

## 5、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	非公开募集	156,074.18	26,620.11	87,643.73	0	0	0	68,430.45	存放于募集资金专用账户中	0
合计	--	156,074.18	26,620.11	87,643.73	0	0	0.00%	68,430.45	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建新大陆电脑股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1151号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）72,647,459股，发行价格每股21.73元，募集资金总额为1,578,629,284.07元，扣除各项发行费用17,887,490.28元后的募集资金净额为1,560,741,793.79元。本次募集资金于2017年9月8日全部到位，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并出具了致同验字(2017)第350ZA0045号《验资报告》。

##### 2、以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

（1）以前年度已使用金额：截至2020年12月31日，公司募集资金累计投入募投项目61,023.62万元，尚未使用的金额为106,585.77万元，其中募集资金95,050.56万元，专户储蓄累计获得利息净收入（含投资收益）11,535.21万元。

（2）本年度使用金额及年末余额：2021年度公司已使用募集资金直接投入募投项目26,620.11万元，获得利息净收入（含投资收益）1,855.38万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金50,000.00万元，本年归还暂时补充流动资金的闲置募集资金10,000.00万元。

（3）年末余额：截至2021年12月31日，公司累计已使用募集资金87,643.73万元，累计获得利息净收入（含投资收益）13,390.59万元，剩余募集资金余额为81,821.04万元（含闲置募集资金暂时补充流动资金未归还的40,000万元）。

### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、商户服务系统与网络建设	否	153,371.8	153,371.8	26,620.11	87,323.93	56.94%	2023年06月01日	5,562.51	是	否
2、智能支付研发中心建设	否	2,702.38	2,702.38		319.8	11.83%	2023年06月01日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	156,074.18	156,074.18	26,620.11	87,643.73	--	--	5,562.51	--	--



超募资金投向										
不适用										
合计	--	156,074.18	156,074.18	26,620.11	87,643.73	--	--	5,562.51	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	智能支付研发中心建设项目：受疫情影响，我国实体经济尤其是线下中小微商户经营难度持续加大，线下商户的数字化转型步伐放缓，导致智能支付研发中心建设进度受到影响。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2021 年度，募集资金投资项目实施方式未发生变更。</p> <p>前期变更情况如下：公司第七届董事会第三十七会议和第七届监事会第二十二次会议以及 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施方式的议案》，公司募投项目“商户服务系统与网络建设项目”中 POS 终端投入的实施方式从“委托子公司福建新大陆支付技术有限公司生产”变更为“委托子公司福建新大陆支付技术有限公司生产及向外部采购”。</p> <p>公司第六届董事会第三十五会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于部分募集资金投资项目增加实施主体和变更实施方式的议案》，增加全资子公司福建国通星驿网络科技有限公司、福建新大陆支付技术有限公司、上海新大陆奋新科技信息服务有限公司作为募投项目的实施主体，并将“商户服务系统与网络建设项目”中综合支付平台软件开发和增值服务平台及信息技术服务管理（ITSM）模块软件开发的实施方式由自行开发变更为自行开发与外包开发。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2021 年度，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。</p> <p>以往年度置换情况如下：本公司于 2017 年 10 月 27 日召开了第六届董事会第三十五次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司使用部分募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金，置换资金总额为人民币 1,532.37 万元。该项置换资金已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行审核，并出具了《关于福建新大陆电脑股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（致同专字（2017）第 350ZA0354 号）。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2021 年 2 月 26 日召开第七届董事会第四十四次会议和第七届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司将使用不超过 5.00 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司剩余未归还的用于暂时补充流动资金的闲置募集资金共计 4.00 亿元。2022 年 2 月 23 日，上述未归还的用于暂时补充流动资金的 4.00 亿元闲置募集资金已全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月，公司将上述归还情况及时通知保荐机构和保荐代表人。</p>									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2021 年 12 月 31 日，除暂时补充流动资金未归还的 40,000 万元外，其余募集资金均存放于企业募集资金专用账户。2022 年 2 月 23 日，上述未归还的用于暂时补充流动资金的 4.00 亿元闲置募集资金也已全部归还至募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
新大陆科技集团有限公司	公司所持新大陆地产公司的 95% 股权	2021 年 02 月 08 日	11,241.90	-104.72	交易完成后，公司将不再持有新大陆地产的股权，新大陆地产不再纳入公司合并报表范围。	1.52%	依据评估定价	是	新大陆科技集团为公司控股股东	是	是	2021 年 05 月 28 日	公告编号：2021-060

## 九、主要控股参股公司分析

### 1、主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新大陆支付公司	子公司	支付终端设备制造、技术开发及服务	17,000万元	1,963,837,950.70	656,080,795.23	1,981,217,831.10	228,827,209.85	195,166,202.18
新大陆自动识别公司	子公司	研究、开发、销售电子产品、高科技产品	10,000万元	958,866,786.76	475,269,162.05	1,047,642,548.96	88,382,915.26	89,488,177.81
新大陆软件公司	子公司	计算机软件、硬件技术的开发、研发、销售	5,000万元	456,178,914.56	244,177,811.22	629,771,117.08	82,657,944.83	79,155,219.25
国通星驿公司	子公司	计算机网络技术研发、开发；银行卡收单等	30,000万元	3,242,112,606.46	494,809,411.49	2,790,679,237.30	103,575,385.58	83,377,426.88
福建英吉公司	子公司	计算机芯片设计及软、硬件的开发，生产，销售；机电工程施工等	3,000万元	168,069,979.52	144,581,028.09	102,283,000.21	89,672,202.70	76,823,119.20

## 2、报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建新大陆地产有限公司	出售	剥离非相关多元化业务，业务聚焦。
福建壹越科技有限公司	投资设立	进一步完善公司数字化产业布局。
北京亚大数科公司	投资设立	进一步加强公司在数字人民币业务上的战略卡位，为公司发展成数字中国建设领先企业夯实基础。

## 十、公司控制的结构化主体情况

公司对直接投资持有及因合并信托计划而在结构化主体中享有权益，综合考虑在该等结构化主体中拥有的权力及参与其相关活动而享有可变回报等控制因素，认定将6个结构化主体纳入合并财务报表范围。

上述纳入合并报表的结构化主体的资产总额为0.50亿元，本期净利润为0.39亿元。公司持有的上述结构化主体账面价值为0.32亿元，增加合并财务报表中的资产总额为0.18亿元，增加合并财务报表的净利润为0.33亿元。

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）2022年发展战略与经营计划

2022年，公司将继续以成为“数字中国”建设的领先企业为发展使命，把握数字化转型升级和疫情常态化等内外部影响因素作用下的发展契机，深化并充分发挥自身在芯片、二维码、区块链、大数据、人工智能等方面的技术优势，积极跟进国家“十四五”规划和2035年远景目标纲要，重点把握数字人民币、可信数字身份等带来的发展机遇。

在数字人民币方面，2022年公司深度参与北京冬奥会数字人民币受理全场景建设，系唯一的总行级数字人民币支付受理系统建设外包服务商及核心智能POS提供商，公司全力配合相关组织以及银行机构在北京冬奥会上的数字人民币应用场景建设，实现银行受理端、商户服务端以及个人消费端三个维度的数字人民币支付受理系统全覆盖。以北京冬奥会为契机，公司积累了宝贵的实践经验，进一步增强了行业客户粘性，为公司参与数字人民币全面推广打下了坚实基础。2022年3月数字人民币试点范围再次扩大，公司将积极把握新一轮试点带来的发展机会，从银行受理系统、商户支付终端以及商户运营等三个层面出发，依托领先的技术优势和经验积累，协助省市有关部门共同打造数字人民币城市样本，共同推动数字人民币实现全面推广，实现精准补贴、定向使用、专款专用等功能，助力国家“十四五”金融体系现代化建设，增强金融服务实体经济能力，增进诚信中国的建设。

在可信数字身份建设上，2022年全国两会期间明确提出要实现身份证电子化，百姓办理有关事项拿着手机一扫码就能办成。公司是最早与公安部深度合作，参与可信数字身份技术及场景应用研究的企业之一。公司将积极把握身份证电子化带来的发展机遇，配合国家部委、省市政府部门持续推进数字治理体系建设，推动可信数字身份的应用、技术标准和管理制度制定等系列工作，依托自主研发的高性能解码算法与安全解码芯片，基于可信数字身份二维码模组与系列产品不断拓展相关应用场景，提供面向数字政府、数字社会和行业应用的服务方案。

在深入实施数字中国战略，加速迈进数字化发展的新阶段，公司将积极把握数字中国建设发展带来的产业机遇。公司将深耕行业客户，深入场景建设和运营服务，赋能传统产业数字化转型升级；同时，公司将持续加大海外业务市场投入和布局，积极开拓新兴市场；在核心技术方面，公司将加大研发投入，持续提升核心技术能力以及数字化赋能能力，加快数字化场景建设与布局，为数字中国建设贡献力量。

### （二）公司可能面对的风险

#### 1、国内市场风险

数字经济是国家未来经济增长的重要源泉，潜在市场需求巨大。虽然公司具备较强的竞争优势，但在某些领域，市场变化迅速、参与对手众多、竞争相对激烈，未来市场状况仍存在较大的不确定性。同时，

随着物联网、云计算、大数据、移动互联网的发展，催生出大量新技术、新商业模式，公司在市场开拓的过程中，势必存在机遇与风险并存的局面。公司将密切关注市场环境及竞争格局情况，前瞻性地规划和调整战略方向，加强技术与产品研发工作，以适应市场不断变化的需求。

## 2、海外市场风险

国际化与全球运营是公司的一项重要经营目标，公司已在北美、欧洲、台湾设立相应的直属公司以作为海外市场窗口，并通过这些窗口逐步建立相关营销体系。但拓展海外市场时仍可能面临当地政治经济形势是否稳定，法律体系、市场变化和监管制度是否发生重大变化等无法预期的风险。公司将密切关注国家对外出口方针政策，以及主要出口国的宏观环境变化，积极制定应对措施。

## 3、政策风险

数字经济都属于新兴技术或产业，是我国中长期战略规划中政策重点扶持产业，但某些技术创新、商业模式创新涉及的业务尚缺乏相关的行业标准和有关制度，甚至有些是跨多行业、涉及多主管部门的业务，新生市场缺乏相关的政府政策，新兴业务需要相关政策支持。公司将持续关注政策动向，积极拥抱监管，坚决遵守相关行业政策与制度。

## 4、技术人员风险

人才资源是企业生存和发展必备的重要资源，特别是随着知识经济的到来，人才对企业发展的推动作用日益明显，人才资源对企业的重要性更加突出。近年来，国内物价水平持续上涨，公司员工工资及福利也呈上涨趋势，在人力成本上给公司造成一些压力，另外IT行业内激烈的人才竞争，给公司人才带来一定的流失风险。公司将致力于优化员工薪酬体系，制订有效的绩效激励机制，加强企业文化建设，树立优秀雇主品牌效应。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年03月29日	中国证券网平台	其他	其他	中国证券网平台投资者	公司2020年度经营业绩情况以及未来发展规划	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《000997 新大陆业绩说明会、路演活动信息 20210329》(编号: 2021-001)
2021年05月14日	全景网投资者关系互动平台	其他	其他	投资者	公司2020年度经营业绩情况以及未来发展规划	全景网( <a href="https://rs.p5w.net/html/127073.shtml">https://rs.p5w.net/html/127073.shtml</a> )《新大陆-2021年度福建辖区上市公司投资者网上集体接待日》

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则（2018修订）》及其他法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，提高公司规范运作水平，有效维护了公司和投资者的利益。

**1、报告期内，公司根据证监会、深交所新发布的文件、通知的要求，并结合公司实际情况，对《公司章程》进行修订，保障全体股东和债权人的合法权益。**

#### 2、股东和股东大会

报告期内，公司共召开2次股东大会。公司按照公司章程的规定召开股东大会，召集、召开、表决程序和决议合法有效，并采用现场和网络投票相结合的方式，充分保障了公司股东特别是中小股东的合法权益。

#### 3、董事和董事会

报告期内，公司共召开12次董事会。会议的召集、召开、表决严格按照《公司章程》的相关规定进行；全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益，并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规；董事会下设的战略、提名、审计、薪酬与考核委员会依据各委员会管理办法认真履行相应职责。

#### 4、监事和监事会

报告期内，公司共召开9次监事会。公司监事会成员能够本着对股东负责的态度，履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议；审核董事会编制的定期报告并提出书面的审核意见，对公司的重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### 5、控股股东与上市公司的关系

公司控股股东新大陆科技集团有限公司积极维护上市公司利益，履行控股股东的相关承诺与职责，有效保障了中小股东的利益。报告期内，公司控股股东与上市公司实现了人员、财务、资产、机构、业务独

立，各自独立核算，独立承担责任和风险。

## 6、投资者关系管理

公司积极接待基金公司、证券公司、投资公司等机构研究员、分析师、基金经理及个人投资者的来访和调研，对到公司调研的投资者要求其签署《承诺书》。公司通过公告、电话咨询、投资者互动平台、股东大会质询、电子邮件等多种方式与投资者沟通交流，增进投资者对公司经营情况、发展前景的了解，维护与投资者的良好关系。同时，公司认真对待和讨论投资者对公司的意见和建议，促进投资者和公司的互动。

报告期内，公司持续维护投资者关系交流群（群号：205722970），加强了公司与投资者的良性互动，并积极引导投资者树立长期价值投资理念，并在股价非理性波动时做好投资者情绪安抚工作；耐心、及时答复投资者互动平台、电话咨询等提问。

## 7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益。在经济交往中，做到诚实守信，公平交易。尊重银行及其他债权人、职工、供应商、客户、消费者、社区等利益相关者的合法权益，积极与其互动合作，共同推动公司持续、健康发展。重视知识产权保护 and 软件正版化工作，同时公司具备较强的社会责任意识，积极投入公益事业、环境保护、节能减排等方面，实现公司与社会可持续发展、和谐统一。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面严格区分，规范运作。

1、资产分开方面：公司拥有独立的生产系统、完整的生产厂房和配套设施，并拥有独立的工业产权、非专利技术等无形资产。公司的房屋所有权、土地使用权等相关资产均为本公司合法所有和使用，公司的资金、资产及其他资源不存在被控股股东及其所属企业违规占用情况。

2、人员分开方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司独立决定员工和各层次管理人员的聘用或解聘，独立决定职工工资的分配方法，独立管理员工社会保险、医疗保险。公司经理人员、财务负责人、营销负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪金，不存在在控股股东及其下属企业中双重任职的情形。

3、财务分开方面：公司独立核算，自负盈亏，设有独立的财务部门和专职财务人员、财务负责人，有独立的会计核算体系、会计制度和财务管理制度，拥有独立的银行账号，独立办理纳税登记，独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的现象。

4、机构独立方面：公司的董事会、监事会及其他内部组织机构健全并独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在从属关系。公司经营管理的独立性不受控股股东及其下属机构的任何影响。

5、业务独立方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司拥有独立的产、供、销体系，原材料采购和产品的生产、销售不依赖于股东或其他任何关联方，完全能独立开展业务。为规范公司的运作，保护双方及其投资者的权益，避免同业竞争，本公司还与控股股东新大陆科技集团有限公司签订了《避免同业竞争协议书》。本公司与控股股东形成了独立、鲜明的业务划分，各自具有独立的互不相同的经营领域和经营范围，较大程度上避免了关联交易。对于目前存在并且暂时无法避免的关联交易，公司通过与控股股东按市场公正、公平的原则签署相关协议，予以明确和规范，符合市场公允代理定价原则，且涉及金额很小，未损害中小股东的权益。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.87%	2021年02月08日	2021年02月09日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露《2021年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2021-020）
2020年年度股东大会	年度股东大会	31.40%	2021年05月27日	2021年05月28日	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露《2020年年度股东大会决议公告》（编号：2021-060）



## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
王晶	董事长兼总经理	现任	女	64	2018年02月28日	2024年05月26日	906,975	1,951,000	0	0	2,857,975	基于对公司未来发展的信心及对公司价值的认同,通过集中竞价交易方式增持公司股票。
林学杰	副董事长	现任	男	62	2018年02月28日	2024年05月26日	1,124,574	0	0	-60,000	1,064,574	未解锁部分的股权激励限制性股票回购注销。
胡钢	董事	现任	男	64	2018年02月28日	2024年05月26日	3,105,144	0	0	0	3,105,144	
许永东	独立董事	现任	男	54	2021年05月27日	2024年05月26日	0	0	0	0	0	
李健	独立董事	现任	男	66	2021年05月27日	2024年05月26日	0	0	0	0	0	
徐强	独立董事	离任	男	70	2018年02月28日	2021年05月26日	0	0	0	0	0	
章晓洪	独立董事	离任	男	49	2018年02月28日	2021年05月26日	0	0	0	0	0	

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
林整榕	监事会主席	现任	男	65	2015年04月29日	2024年05月26日	74,520	0	0	0	74,520	
许成建	监事	现任	男	62	2015年05月22日	2024年05月26日	35,969	0	0	0	35,969	
陈继胜	监事	现任	男	50	2015年05月22日	2024年05月26日	21,700	0	0	0	21,700	
徐志凌	副总经理兼财务总监	现任	男	47	2018年04月16日	2024年05月26日	420,000	0	0	-60,000	360,000	未解锁部分的股权激励限制性股票回购注销。
徐芳宁	董事会秘书	现任	女	32	2021年08月10日	2024年05月26日	169,500	0	2,000	-85,000	82,500	未解锁部分的股权激励限制性股票回购注销。
吴春昶	董事会秘书	离任	男	33	2018年04月16日	2021年08月09日	100,000	0	0	-40,000	60,000	未解锁部分的股权激励限制性股票回购注销。
合计	--	--	--	--	--	--	5,958,382	1,951,000	2,000	-245,000	7,662,382	--

### 报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

### 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐强	独立董事	任期满离任	2021年05月26日	连续任职满六年
章晓洪	独立董事	任期满离任	2021年05月26日	任期满离任
吴春昶	董事会秘书	任期满离任	2021年08月09日	任期满离任

## 2、任职情况

### （一）公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （1）董事

王晶女士：1958年出生，硕士，高级工程师。近五年至今任职新大陆科技集团有限公司董事、本公司董事长兼总经理。

林学杰先生：1960年出生，中共党员，硕士，高级工程师。近五年至今任职新大陆科技集团有限公司董事、本公司副董事长。

胡钢先生：1958年出生，中共党员，本科，高级工程师。近五年至今任职新大陆科技集团有限公司董事长、本公司董事。

李健先生：1956年出生，硕士，高级会计师。近五年历任兴业银行股份有限公司财务总监、监事，现任本公司独立董事。

许永东先生：1968年出生，硕士，法学学士。近五年至今任职福建拓维律师事务所首席合伙人、福建永福电力设计股份有限公司独立董事，及本公司独立董事。

#### （2）监事

林整榕先生：1957年出生，本科，工程师。近五年至今任职新大陆数字技术股份有限公司监事、福建新大陆软件工程有限公司董事长，现任本公司监事会主席。

许成建先生：1960年出生，中共党员，本科，经济师。近五年历任新大陆数字技术股份有限公司监事会主席，现任本公司监事。

陈继胜先生：1972年出生，本科。近五年至今任职新大陆科技集团有限公司副总裁、本公司监事。

#### （3）高级管理人员

徐志凌先生：1975年出生，本科。近五年至今任职新大陆数字技术股份有限公司财务总监，现任本公司副总经理兼财务总监。

徐芳宁女士：1990年出生，硕士。近五年历任新大陆数字技术股份有限公司证券事务代表，现任本公司董事会秘书。

### （二）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王晶	新大陆科技集团有限公司	副董事长	2018年10月28日	至今	否
林学杰	新大陆科技集团有限公司	董事、副总裁	2018年10月28日	至今	是
胡钢	新大陆科技集团有限公司	董事长	2018年10月28日	至今	否
许成建	新大陆科技集团有限公司	监事	2018年10月28日	至今	否
陈继胜	新大陆科技集团有限公司	副总裁	2018年10月28日	至今	是

### （三）在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王晶	新大陆（福建）公共服务有限公司	董事长	2017年01月16日	至今	否
王晶	君融科技创新服务有限公司	董事长	2019年06月14日	至今	否
王晶	北京君融联合投资管理有限公司	董事长	2018年05月20日	至今	否
胡钢	新大陆（福建）公共服务有限公司	董事	2017年01月16日	至今	否
胡钢	福建新大陆地产有限公司	董事长	2020年11月21日	至今	否
胡钢	福建新大陆通信科技股份有限公司	董事	2020年03月06日	至今	否
林学杰	福建新大陆通信科技股份有限公司	董事	2019年05月25日	至今	否
林学杰	北京新大陆时代教育科技有限公司	董事	2021年03月01日	至今	否

### （四）公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

## 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

### （一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （1）报酬的决策程序和确定依据

公司独立董事的津贴由董事会审议后，经股东大会批准执行。此外，独立董事参加规定的培训、出席公司股东大会和董事会会议的差旅费以及按《公司章程》等有关法律、法规行使职权所需的合理费用，可在公司据实报销。

本公司实施岗位技能工资制度，并对高级管理人员进行年度绩效考核与评价，依据评价结果确定年度报酬。同时结合市场薪资水平进行调整，由公司人力资源部提出方案报批后执行。

(2) 在本公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬（包括基本工资、各项奖金、福利、补贴、住房津贴及其他津贴等）总额合计为474.90万元。各个董事、监事和高级管理人员的具体年度报酬请见下表。

## (二) 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
胡钢	董事	男	64	现任	51.48	是
王晶	董事长兼总经理	女	64	现任	134.48	否
林学杰	副董事长	男	62	现任	49.48	是
李健	独立董事	男	66	现任	7.00	否
许永东	独立董事	男	54	现任	7.00	否
徐强	独立董事	男	69	离任	2.10	否
章晓洪	独立董事	男	48	离任	2.10	否
林整榕	监事会主席	男	64	现任	44.48	否
许成建	监事	男	62	现任	6.00	否
陈继胜	监事	男	50	现任	74.48	是
徐志凌	副总经理兼财务总监	男	47	现任	63.31	否
徐芳宁	董事会秘书	女	32	现任	10.03	否
吴春旻	董事会秘书	男	33	离任	22.96	否
合计	--	--	--	--	474.90	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
七届41次	2021年01月12日	2021年01月13日	1.《关于回购公司部分股份方案的议案》
七届42次	2021年01月22日	2021年01月23日	1.《关于召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》；2.《关于出售控股子公司股权暨关联交易的议案》；3.《关于修订公司章程的议案》；4.《关于公司向兴业银行股份有限公司福州分行申请综合授信的议案》；5.《关于公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司福建省分行申请综合授信的议案》
七届43次	2021年01月29日	2021年01月30日	1.《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件达成的议案》；2.《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》；3.《关于回购注销部分限制性股票的议案》

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
七届 44 次	2021 年 02 月 26 日	2021 年 02 月 27 日	1.《关于公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请综合授信的议案》；2.《关于公司向中国工商银行股份有限公司福州南门支行申请综合授信的议案》；3.《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》
七届 45 次	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 29 日	1.《公司 2020 年度董事会工作报告》；2.《公司 2020 年度财务决算报告》；3.《公司 2020 年年度报告》及《公司 2020 年年度报告摘要》；4.《公司 2020 年度利润分配预案》；5.《关于支付 2020 年度审计相关费用的议案》；6.《关于续聘会计师事务所的议案》；7.《公司 2020 年度内部控制评价报告》；8.《公司 2020 年度社会责任报告》；9.《董事会关于公司 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；10.《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予第三期及预留授予第二期解除限售条件未达成暨回购注销部分限制性股票的议案》；11.《关于注册资本变更及修改公司章程的议案》；12.《关于 2021 年度为子公司提供担保额度的议案》；13.《关于为全资子公司提供对外融资性担保额度的议案》；14.《关于使用闲置自有资金购买金融理财产品的议案》
七届 46 次	2021 年 04 月 27 日	2021 年 04 月 28 日	1.《公司 2021 年第一季度报告》及其正文；2.《关于为子公司江苏智联天地科技有限公司向中国建设银行无锡惠山支行申请综合授信提供担保的议案》；3.《关于会计政策变更的议案》；4.《关于公司向中国民生银行股份有限公司福州分行申请综合授信的议案》；5.《关于公司向汇丰银行（中国）有限公司福州分行申请综合授信的议案》
七届 47 次	2021 年 04 月 30 日	2021 年 05 月 06 日	1.《公司董事会非独立董事换届选举的议案》；2.《公司董事会独立董事换届选举的议案》；3.《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》
七届 48 次	2021 年 05 月 27 日	2021 年 05 月 28 日	1.《关于公司及子公司开展衍生品交易的议案》；2.《衍生品投资管理制度》；3.《关于公司向中信银行股份有限公司福州分行申请综合授信的议案》
八届 1 次	2021 年 08 月 10 日	2021 年 08 月 11 日	1.《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》；2.《关于选举公司第八届董事会副董事长的议案》；3.《关于选举公司第八届董事会专门委员会成员的议案》；4.《关于聘任公司总经理的议案》；5.《关于聘任公司副总经理的议案》；6.《关于聘任公司财务总监的议案》；7.《关于聘任公司董事会秘书的议案》；8.《关于聘任证券事务代表的议案》；9.《关于调整独立董事薪酬的议案》；10.《关于子公司网商融担公司开展融资担保业务暨公司为子公司提供担保的议案》
八届 2 次	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 27 日	1.《公司 2021 年半年度报告》及《公司 2021 年半年度报告摘要》；2.《公司董事会关于 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；3.《关于公司及子公司向招商银行股份有限公司福州分行申请综合授信的议案》
八届 3 次	2021 年 09 月 18 日	2021 年 09 月 24 日	1.《关于子公司国通星驿公司增资的议案》
八届 4 次	2021 年 10 月 29 日	2021 年 10 月 30 日	1.《公司 2021 年第三季度报告》；2.《关于公司向中国银行股份有限公司福州市鼓楼支行申请综合授信的议案》；3.《关于子公司网商融担公司开展融资担保业务暨公司为子公司提供担保的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡钢	12	12	0	0	0	否	2
王晶	12	12	0	0	0	否	2
林学杰	12	12	0	0	0	否	2
李健	4	4	0	0	0	否	1
许永东	4	4	0	0	0	否	1
徐强	8	8	0	0	0	否	1
章晓洪	8	8	0	0	0	否	1

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

## 4、董事履行职责的其他说明

### 董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案积极讨论，为公司的稳健发展建言献策，做出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。独立董事充分参与公司的重大决策和经营为公司的经营策略、项目投资、高管年度考评等重要事项进行指导，对公司内控建设、利润分配方案、年度审计、担保、关联交易、并购等事项发表独立意见，为维护公司整体利益，特别是维护中小股东的合法权益，独立行使职责，发挥了重要作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	徐强、林学杰、章晓洪	2	2021年03月25日	审议《2020年年度报告全文及摘要》、《公司2020年度财务决算报告》、《2020年度内控评价报告》、《董事会关于2020年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》等	同意	无	无
			2021年04月26日	审议《公司2021年第一季度报告》及其正文	同意	无	无
审计委员会	李健、林学杰、许永东	1	2021年08月26日	审议《公司2021年半年度报告》及《公司2021年半年度报告摘要》；《公司董事会关于2021年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	同意	无	无
战略委员会	王晶、胡钢、林学杰、徐强、章晓洪	1	2021年03月25日	审议《2020年度分红预案》	同意	无	无
提名委员会	许永东、林学杰、李健	1	2021年08月10日	审议《关于聘任公司总经理的议案》；《关于聘任公司副总经理的议案》；《关于聘任公司财务总监的议案》；《关于聘任公司董事会秘书的议案》	同意	无	无
薪酬与考核委员会	章晓洪、林学杰、徐强	1	2021年03月25日	审议《2018年限制性股票激励计划首次授予第三期及预留授予第二期解除限售条件未达成暨回购注销部分限制性股票》、2020年度经营班子目标责任考核、2021年度经营班子目标责任书	同意	无	无
薪酬与考核委员会	许永东、林学杰、李健	1	2021年08月10日	审议《关于调整独立董事薪酬的议案》	同意	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否



## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	452
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6,163
报告期末在职员工的数量合计（人）	6,615
当期领取薪酬员工总人数（人）	6,615
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	8
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	154
销售人员	1,417
技术人员	3,512
财务人员	112
行政人员	377
其他	1,043
合计	6,615
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	294
本科学历	4,512
专科学历	1,356
中专及以下学历	453
合计	6,615

### 2、薪酬政策

公司遵循按劳分配、同工同酬的原则，依据公司制定的《员工绩效管理办法》、《高管人员任职考核实施方案》等规章制度，参考行业市场值、任职能力和绩效考核结果确定每个员工的薪酬水平。公司每年组织年度考核，考核结果与员工奖金分配、先进组织和个人评选、内部升迁等有机结合起来，旨在充分调动干部员工的积极性。

### 3、培训计划

公司总部及各子公司根据培训需求调查，制定公司每年度培训方案，在最大限度满足企业业务发展的需要同时，为员工提供良好的职业发展通道和平台。培训涉及工程及管理硕士课程、内部课程开发及案例、内部讲师培养、专业技术、职业化素质等内容，基本覆盖各层级员工。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

#### (1) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司2020年年度股东大会审议通过的2020年度权益分派方案为：公司以享有利润分配权的股份总额1,018,603,841.00股（总股本1,032,062,937.00股扣除公司回购账户持有的股份数量13,459,096.00股）为基数，2020年度按每10股派发现金股利3.50元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。利润分配后，剩余未分配利润转入下一年度。

该权益分派方案于2021年7月实施，距离公司股东大会通过该方案的时间未超过两个月。该预案披露后至权益分派实施时，公司实施了股份回购事项，导致可参与利润分配的股份总额发生变动，公司按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整，与公司2020年年度股东大会审议通过的权益分派方案及其调整原则一致。详见公司于2021年7月2日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-067）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

#### (2) 公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### (3) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	1,013,097,915
现金分红金额（元）（含税）	253,274,478.75

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
可分配利润（元）	2,223,197,348.78
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以享有利润分配权的股份总额 1,013,097,915.00 股（总股本 1,032,062,937.00 股扣除公司回购账户持有的股份数量 18,965,022.00 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共计派发现金红利 253,274,478.75 元，不送红股，不以公积金转增股本，剩余的未分配利润转入以后年度分配。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

### 1、股权激励

2018年，公司启动2018年限制性股票激励计划，实际向258名首次部分激励对象授予3,336.07万股限制性股票，实际向132名预留部分激励对象授予797.00万股限制性股票。

报告期内，2018年股权激励计划实施情况如下：

（1）公司于2020年1月29日分别召开第七届董事会第四十三次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件达成的议案》、《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》。董事会同意公司按照规定为符合解除限售条件的限制性股票办理解除限售的相关事宜，其中，首次授予部分第二期解除限售股票数量为8,055,960股，预留授予部分第一期解除限售股票数量为3,344,250股，分别占公司股本总额的0.77%、0.32%；并同意按照相关规定回购离职人员及因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票合计209.15万股。公司独立董事对上述三项事项发表了同意的独立意见。监事会对激励计划本次解除限售的激励对象名单进行了核查，上述解除限售的股份已于2021年2月9日上市流通。上述回购注销事项于2021年5月27日经公司股东大会审议通过。

（2）因2020年度公司相关业绩考核指标未达到首次授予第三期及预留授予第二期规定的解除限售条件，公司将按照相关规定回购并注销激励对象的限制性股票合计1,628.73万股，占2018年股权激励计划所涉及的股票数量的39.41%，占回购前公司总股本的1.55%，合计支付回购款12,093.93万元，资金来源为自有资金。该事项于2021年3月26日经董事会审议通过，并于2021年5月27日经公司股东大会审议通过。

#### a、公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
林学杰	董事	0	0	0	0	0	0	0	10.5	4.5	0	7.22	0
徐志凌	副总经理兼财务总监	0	0	0	0	0	0	0	10.5	4.5	0	7.22	0
徐芳宁	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	16.5	8	0	1、首次授予部分为 7.22 元/股； 2、预留部分为 8.09 元/股。	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	37.5	17	0	--	0
备注(如有)	因公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予第三期及预留授予第二期解除限售条件未达成,公司按照相关规定回购并注销激励对象的限制性股票合计 1,628.73 万,其中包括了公司董事林学杰先生、副总经理兼财务总监徐志凌先生、董事会秘书徐芳宁女士 3 人已获授但未解除限售的股票共计 20.5 万股。												

## b、高级管理人员的考评机制及激励情况

为保证公司的可持续发展,不断提升公司管理水平,2021年度公司继续推行全面绩效考核制度,董事会与公司高级管理人员、控股子公司、事业部的总经理签订年度目标责任状实施工作业绩考核,同时对他们的任职能力进行全方面评价,使公司对高级管理人员的考核不断完善。经营年度末,董事会对公司中高层管理人员的经营成效进行考评,考评结果与年度股权激励的股份解锁、个人薪资、年度奖金挂钩,实施加薪、升职、降薪、降职、免职等奖惩措施。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照相关法律法规要求，建设内部控制管理体系和完善内部控制管理机制，建立一套设计科学、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，执行情况良好，未发现重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网披露的《新大陆数字技术股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	93.91%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	96.18%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员重大舞弊；②重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊导致的重大错报；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；</p> <p>重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷：①重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；②公司核心管理人员或技术人员流失严重；③内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；④其他对公司产生重大负面影响的情形；</p> <p>重要缺陷：①重要业务制度或系统存在缺陷；②关键岗位业务人员流失严重；③内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；④其他对公司产生较大负面影响的情形；</p> <p>一般缺陷：①决策程序效率不高；②一般业务制度或系统存在缺陷；③一般岗位业务人员流失严重；④内部控制一般缺陷未得到整改。</p>

定量标准	<p>重大缺陷：潜在错报税前利润大于或等于当年 12 月 31 日合并财务报表税前利润总额的 5% ；</p> <p>重要缺陷：潜在错报税前利润大于或等于当年 12 月 31 日合并财务报表税前利润总额的 3% ， 但小于 5%；</p> <p>一般缺陷：潜在错报税前利润小于当年 12 月 31 日合并财务报表税前利润总额的 3%。</p>	<p>重大缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额大于等于利润总额 5%；</p> <p>重要缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额大于等于 3%但小于 5%；</p> <p>一般缺陷：该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于 3%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
新大陆数字技术股份有限公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网披露的《新大陆数字技术股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》的要求，组织相关部门对公司治理问题进行自查，完成专项自查清单的填写。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2021年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2021年度社会责任报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	新大陆科技集团有限公司	不减持承诺	公司控股股东新大陆集团承诺如果计划未来通过深圳证券交易所竞价交易系统出售所持本公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5% 及以上的，其将于第一次减持前两个交易日内通过本公司对外披露出售提示性公告。	2018 年 12 月 11 日	长期有效	报告期内未违反承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	新大陆科技集团有限公司	避免同业竞争承诺	（1）继续遵守并履行 1999 年 9 月 30 日与公司签署的《商标使用许可合同》，对于该合同项下许可给公司（包含其附属公司）所使用的商标，保证不将其许可给与公司存在同业竞争的第三方使用。（2）若公司（包含其附属公司）将来在云南省大理州及中国境内的其他地域从事房地产开发及物业经营业务，新大陆集团同意公司在同等条件下优先收购该等业务所涉及的资产或股权，和/或通过合法途径促使新大陆集团向公司转让该等资产或控制权，和/或通过其他公平、合理的途径对其相关业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。（3）新大陆集团（包括其全资、控股企业或其他关联企业）目前与公司不构成同业竞争，若因双方的业务发展导致新大陆集团的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争时，新大陆集团同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控制权，和/或通过其他公平、合理的途径对新大陆集团相关业务进行调整，以避免与公司的业务构成同业竞争。（4）继续履行公司与新大陆集团于 1999 年 9 月所签署的《避免同业竞争协议书》。	2010 年 07 月 05 日	长期有效	报告期内未违反承诺
	新大陆科技集团有限公司、实际控制人胡钢	非公开发行股票涉及填补回报措施能够得到切实履行承诺	不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益	2017 年 09 月 27 日	至公司本次非公开发行股票实施完毕之日	报告期内未违反承诺



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	新大陆科技集团有限公司	关联交易承诺	(1) 本公司将继续严格按照《公司法》等法律法规以及新大陆《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利,本公司在新大陆的股东大会以及董事会对有关涉及本公司的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。(2) 本公司及本公司下属企业与新大陆之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2016年07月18日	长期有效	报告期内未违反承诺
	新大陆数字技术股份有限公司	募集资金使用承诺、房地产业务相关事项承诺	(1) 公司承诺不以任何形式擅自或变相将 2016 年度非公开发行股票募集资金用于‘江滨新世纪花园’项目,前述‘任何形式’包括召开股东大会审议通过变更募集资金用途。(2) 公司承诺除‘江滨新世纪花园’项目外,本公司及所投资企业将不以任何形式再参与任何房地产开发项目,且开发完成后公司控制子公司福建新大陆地产有限公司将仅经营‘江滨新世纪花园’的物业管理业务。	2017年09月27日	至公司本次非公开发行股票实施完毕之日	报告期内未违反承诺
	公司董事、监事、高级管理人员	非公开发行股票涉及填补回报措施能够得到切实履行的承诺	(1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2) 对本人的职务消费行为进行约束;(3) 不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;(5) 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2017年09月27日	至公司本次非公开发行股票实施完毕之日	报告期内未违反承诺
	实际控制人胡钢	避免同业竞争、关联交易的承诺	(1) 本人确认并保证,本人不控制其它与新大陆主营业务构成竞争业务的公司,本人将来也不直接或间接从事与新大陆及其控股或实际控制的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动,不进行任何可能导致新大陆利益受损的活动。(2) 本人作为新大陆的实际控制人期间,不会利用其新大陆实际控制人地位损害新大陆及其他股东(特别是中小股东)的合法权益(3) 本人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及新大陆《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利,在新大陆的股东大会以及董事会对有关涉及本人的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。(4) 本人及本人控制的其他企业与新大陆之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时,保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2016年07月18日	长期有效	报告期内未违反承诺

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事长兼总经理王晶	股份增持承诺	"公司董事长王晶女士计划自 2021 年 2 月 1 日起 6 个月内，通过集中竞价交易方式增持公司股份，增持股份资金规模不低于人民币 3,000 万元。 自 2021 年 5 月 10 日至 2021 年 7 月 8 日，王晶女士通过深圳证券交易所系统以集中竞价交易方式累计增持公司股份 1,951,000 股，占公司总股本的 0.19%，累计增持金额 3,000.11 万元（不含交易费用）。"	2021 年 02 月 01 日	自 2021 年 2 月 1 日起 6 个月内	报告期内履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规对外担保情况

适用  不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

见附注三、34.

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方 式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
福建新大陆地产有 限公司	112,419,000.00	95%	股权转让	2021/2/8	购买方获得 控制权的日 期	11,419,675.92

说明：2021年2月，本公司与新大陆科技集团有限公司签订股权转让协议，将控股子公司福建新大陆地产有限公司及其子公司福建新大陆物业服务有限公司95%股权作价11,241.90万元转让给新大陆科技集团有限公司，于2021年2月8日完成资产交割，并收回股权转让款。

### 2、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2021年6月成立福建壹越公司，其持股比例为100%，所处行业为软件和信息技术服务业，注册资本为3,000.00万元人民币。

(2) 控股子公司北京亚大公司于2021年4月成立北京亚大数科公司，持股比例为100%，所处行业为科技推广和应用服务业，注册资本为5,000.00万元人民币；2021年8月北京亚大公司与3名自然人签订股权转让协议，转让北京亚大数科共计18.50%的股权。

(3) 与上年相比本年减少4个结构化主体，不纳入合并的原因系原持有并控制的结构化主体到期结束。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

### (1) 现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	275
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3

境内会计师事务所注册会计师姓名	张慧玲、陈思荣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张慧玲 4 年、陈思荣 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

## （2）当期是否改聘会计师事务所

是  否

## （3）聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

本年度，公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所，期间共支付内部控制审计费用人民币90万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

## 十二、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
福建国通星驿网络科技有限公司	其他	人行福州中心支行于 2018 年 7 月 16 日至 2018 年 12 月 31 日，对国通星驿 2017 年 7 月至 2018 年 6 月期间存量业务进行现场检查发现，国通星驿未按《中华人民共和国中国人民银行法》、《中华人民共和国反洗钱法》等法律规定严格执行业务规范，存在不合规行为。	其他	没收违法所得人民币 261.02 万元，并处人民币 6,710.02 万元罚款	2021 年 01 月 13 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），《关于子公司收到中国人民银行行政处罚决定书的公告》（公告编号：2021-001）

### 整改情况说明

国通星驿高度重视现场检查所指出的问题，于2018年9月成立专项整改工作小组，全面梳理总结此次

执法检查工作，深度剖析存在问题，全面启动相应整改工作，已于2019年4月全部按要求完成相关整改措施，并向人行福州中心支行汇报了整改情况。公司及国通星驿将吸取经验教训，积极拥抱监管，进一步促进各项业务健康发展。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决或所负数额较大的债务到期未清偿等情况等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
新大陆科技集团有限公司	新大陆科技集团为公司控股股东	股权转让	公司所持福建新大陆地产有限公司的95%股权	依据评估值定价	10,675.5	11,241.9	11,241.9	货币结算	1,141.97	2021年05月28日	公告编号：2021-060
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易综合考虑了公司整体战略目标、业务布局及产聚焦，有助于进一步优化资产结构及源配置。本次交易完成后，公司将不再持有新大陆地产的股权，新大陆地产不再纳入公司合并报表范围。不会对公司的正常生产经营活动产生影响，不存在损害公司及全体股东合法利益的情形。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

**4、关联债权债务往来** 适用  不适用**5、与存在关联关系的财务公司的往来情况** 适用  不适用**6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况** 适用  不适用**7、其他重大关联交易** 适用  不适用**十五、重大合同及其履行情况****1、托管、承包、租赁事项情况****(1) 托管情况** 适用  不适用**(2) 承包情况** 适用  不适用**(3) 租赁情况**

租赁情况说明：

截至2021年12月31日止，本公司与租赁资产有关的信息如下：		
项目	年末账面余额	年初账面余额
投资性房地产	85,819,738.41	89,298,233.91
使用权资产	35,001,849.13	27,038,032.97
租赁负债	11,702,650.49	14,986,572.38

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

 适用  不适用

## 2、重大担保

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
建行商户云贷业务对象	2019年05月30日	30,000	2019年07月01日	0	连带责任保证	不适用	不适用	主债务履行期限	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建新大陆支付技术有限公司	2020年07月09日	19,574.7	2020年07月30日		连带责任保证	不适用	不适用	一年	是	否
福建新大陆支付技术有限公司	2020年08月14日	20,000	2020年08月14日		连带责任保证	不适用	不适用	一年	是	否
江苏智联天地科技有限公司	2018年08月23日	2,000	2018年09月07日		连带责任保证	不适用	不适用	三年	是	否
江苏智联天地科技有限公司	2021年04月28日	3,000	2021年06月16日	184.75	连带责任保证	不适用	不适用	一年	否	否
广州网商商业保理有限责任公司	2018年02月07日	10,000	2018年03月21日	1,093.42	连带责任保证	不适用	不适用	债务履行期限届满之日起另加两年	否	否
广州网商商业保理有限责任公司	2018年09月12日	5,000	2018年09月12日		连带责任保证	不适用	不适用	主债务履行期限届满日另加两年	是	否
广州网商商业保理有限责任公司	2019年01月11日	10,000	2019年01月11日	10,000	连带责任保证	不适用	不适用	主债务履行期限届满日另加两年	否	否
广州网商商业保理有限责任公司	2019年09月27日	50,000	2019年09月27日	5,447.66	连带责任保证	不适用	不适用	主债务履行期限	否	否
广州网商小额贷款有限责任公司	2019年03月16日	1,500	2019年03月16日		连带责任保证	不适用	不适用	主债务履行期限	是	否

广州网商商业保理 有限责任公司	2019 年 11 月 30 日	30,000	2019 年 11 月 30 日		连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	是	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2019 年 04 月 10 日	30,000	2019 年 04 月 10 日	28,690.2	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2019 年 09 月 27 日	40,000	2019 年 09 月 27 日	38,253.6	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2020 年 04 月 09 日	80,000	2020 年 04 月 09 日	76,507.2	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2020 年 10 月 16 日	50,000	2020 年 10 月 16 日	47,817	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2020 年 08 月 08 日	11,000	2020 年 08 月 08 日	4,924.68	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2020 年 10 月 29 日	28,000	2020 年 10 月 29 日		连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	是	否
广州网商商业保理 有限责任公司	2020 年 12 月 09 日	50,000	2020 年 12 月 09 日	3,651.42	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商融资担保 有限公司	2021 年 08 月 11 日	50,000	2021 年 08 月 24 日	23,806.82	连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
广州网商融资担保 有限公司	2021 年 10 月 30 日	50,000	2021 年 10 月 30 日		连带责 任保证	不适用	不适用	主债务履行 期限	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)		103,000.00	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)						280,990.21	
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)		434,000.00	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)						240,376.75	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		103,000.00	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)						280,990.21	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		434,000.00	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)						240,376.75	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									38.36%	
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务 担保余额 (E)									216,385.18	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									120,647.92	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)									216,385.18	



## 3、委托他人进行现金资产管理情况

## (1) 委托理财情况

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	99,800	29,000	0	0
合计		99,800	29,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
招商银行	银行	招睿月添利(平衡)2号	5,000	自有资金	2020年12月07日	2021年01月07日	其他	非保本浮动	3.35%	16.5	5.03	16.50		是	是	
招商银行	银行	招睿月添利(平衡)2号	5,000	自有资金	2020年12月07日	2021年01月07日	其他	非保本浮动	3.35%	16.5	5.03	16.50		是	是	
兴业银行	银行	添利快线净值型理财产品 97318011	5,000	自有资金	2021年04月07日	2021年07月05日	其他	非保本浮动	2.94%	35.79	35.79	35.79		是	是	
招商银行	银行	招商银行日日鑫理财计划(代码80008)	5,000	自有资金	2021年04月21日	2021年06月29日	其他	非保本浮动	2.94%	27.81	27.81	27.81		是	是	
招商银行	银行	招商银行聚益生金(代码:99032)	10,000	自有资金	2021年04月22日	2021年05月24日	其他	非保本浮动	3.34%	29.28	29.28	29.28		是	是	
兴业银行	银行	兴银理财金雪球稳利【1】号【C】款净值型理财产品(代码:9C212003)	5,000	自有资金	2021年05月21日	2021年07月21日	其他	非保本浮动	3.65%	30.52	30.52	30.52		是	是	
兴业银行	银行	兴银理财金雪球稳利【1】号【C】款净值型理财产品(代	5,000	自有资金	2021年05月24日	2021年06月24日	其他	非保本浮动	3.20%	13.6	13.6	13.60		是	是	

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
		码: 9C212003)														
兴业银行	银行	添利快线净值型理财产品 97318011	10,000	自有资金	2021年05月28日	2021年09月08日	其他	非保本浮动	2.89%	81.45	81.45	81.45		是	是	
兴业银行	银行	添利快线净值型理财产品 97318011	12,000	自有资金	2021年09月15日	2021年09月22日	其他	非保本浮动	2.89%	6.64	6.64	6.64		是	是	
兴业银行	银行	兴银理财金雪球稳利【1】号【A】款净值型理财产品(金雪球稳利季季丰) 【9C212001】	5,000	自有资金	2021年09月30日	2021年12月30日	其他	非保本浮动	4.15%	51.78	51.78	51.78		是	是	
兴业银行	银行	兴银理财金雪球稳利【1】号【C】款净值型理财产品(金雪球稳利月月盈) (代码: 9C212003)	5,000	自有资金	2021年10月12日	2022年01月12日	其他	非保本浮动	3.50%	44.58	38.84	0		是	是	
兴业银行	银行	添利快线净值型理财产品 97318011	10,000	自有资金	2021年12月30日	2021年12月31日	其他	非保本浮动	2.90%	1.59	1.59	0		是	是	
合计			82,000	--	--	--	--	--	--	356.04	327.36	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

## 十六、其他重大事项的说明

公告主要事项	公告编号	公告日期
与中国民生银行股份有限公司签署《战略合作协议》的公告	2021-043	2021年4月13日
关于加入OpenHarmony项目群并成为A类候选捐赠人的公告	2021-093	2021年12月2日

## 十七、公司子公司重大事项

公告主要事项	公告编号	公告日期
关于控股子公司设立孙公司的公告	2021-055	2021年5月12日
关于投资设立全资子公司的公告	2021-062	2021年6月10日
关于全资子公司入选工信部第三批专精特新“小巨人”企业名单的公告	2021-077	2021年8月21日
关于子公司与中软国际签署《合作框架协议》的公告	2021-083	2021年9月23日
关于子公司国通星驿公司增资的公告	2021-085	2021年9月24日
关于思必拓与煤科院北京分公司签署《关于OpenHarmony在煤炭行业应用的合作开发框架协议》的公告	2021-087	2021年10月9日

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,416,651	3.28%	0	0	0	-28,684,865	-28,684,865	5,731,786	0.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	34,416,651	3.28%	0	0	0	-28,684,865	-28,684,865	5,731,786	0.56%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	34,416,651	3.28%	0	0	0	-28,684,865	-28,684,865	5,731,786	0.56%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,016,025,066	96.72%	0	0	0	10,306,085	10,306,085	1,026,331,151	99.44%
1、人民币普通股	1,016,025,066	96.72%	0	0	0	10,306,085	10,306,085	1,026,331,151	99.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,050,441,717	100.00%	0	0	0	-18,378,780	-18,378,780	1,032,062,937	100.00%

#### a、股份变动的原因

报告期内，公司总股本由1,050,441,717股减少为1,032,062,937股，主要原因是：

公司2018年限制性股票激励计划中，首次授予第二期及预留授予第一期中有部分激励对象的限制性股票未获100%解除限售，公司根据相关规定回购注销离职人员及因个人绩效考核未获解除限售的限制性股票合计209.15万股；首次授予第三期及预留授予第二期解除限售条件未达成，公司按照相关规定回购并注销激励对象的限制性股票合计1,628.73万股。上述限制性股票合计1,837.88万股已在中国证券登记结算有限责

任公司深圳分公司完成回购注销程序。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对上述回购注销事项进行审验，并出具验资报告（容诚验字[2021]350Z0003号）。

#### b、股份变动的批准情况

公司回购注销未解锁的限制性股票的批准情况：

公司于2020年1月29日分别召开第七届董事会第四十三次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解除限售条件达成的议案》、《关于2018年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》；公司于2021年3月26日分别召开第七届董事会第四十五次会议和第七届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予第三期及预留授予第二期解除限售条件未达成暨回购注销部分限制性股票的议案》；上述议案均已于2021年5月27日经股东大会审议通过。

#### c、股份变动的过户情况

适用  不适用

**d、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响**

适用  不适用

#### e、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
部分股权激励对象	29,778,990	0	29,778,990	0	股权激励限售	依照《福建新大陆电脑股份有限公司2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)》规定执行
部分高级管理人员	4,637,661	1,094,125	0	5,731,786	高管锁定	依照高管解除限售规定执行
合计	34,416,651	1,094,125	29,778,990	5,731,786	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

公司按照相关规定，回购并注销2018年股权激励计划中已获授但未解除限售的1,837.88万股限制性股票。上述事项完成后，上市公司的总股本由1,050,441,717股变动至1,032,062,937股。

上述事项未导致股东结构发生变化。报告期内，因公司以现金方式回购上述限制性股票，导致公司资产及负债等额下降。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,904	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	82,322	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新大陆科技集团有限公司	境内非国有法人	29.93%	308,879,440	0	0	308,879,440	质押	124,800,000
香港中央结算有限公司	境外法人	3.78%	38,981,712	28,251,388	0	38,981,712		
长城（天津）股权投资基金管理有限责任公司—长城国泰—高端装备并购契约型私募投资基金	其他	2.68%	27,611,596	0	0	27,611,596		

中央汇金资产管理有 限责任公司	国有法人	1.79%	18,523,053	-10,045,647	0	18,523,05 3		
李萍	境内自然 人	0.98%	10,100,000	200,000	0	10,100,00 0		
中车金证投资有限公 司	国有法人	0.89%	9,203,865	0	0	9,203,865		
福建省创新电子信息 产业投资发展有限公 司	国有法人	0.79%	8,191,440	0	0	8,191,440		
马明	境内自然 人	0.63%	6,472,195	644,200	0	6,472,195		
南方基金稳健增值混 合型养老金产品一招商 银行股份有限公司	其他	0.43%	4,471,840	3,251,640	0	4,471,840		
基本养老保险基金三 零三组合	其他	0.42%	4,378,420	4,378,420	0	4,378,420		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的 说明	新大陆科技集团有限公司系本公司控股股东，长城（天津）股权投资基金管理有限 责任公司—长城国泰—高端装备并购契约型私募投资基金、中车金证投资有限公司、 福建省创新电子信息产业投资发展有限公司系认购公司非公开发行股票的股东，该 4 个股东与上述其他股东无关联关系，且不属于《上市公司股东持股变动信息披露 管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他 股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别 说明(如有)(参见注 10)	截止至 2021 年 12 月 31 日，新大陆数字技术股份有限公司回购专用证券账户中有 18,965,022 股，持股比例为 1.84%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
新大陆科技集团有限公司	308,879,440	人民币普通股	308,879,440					
香港中央结算有限公司	38,981,712	人民币普通股	38,981,712					
长城（天津）股权投资基金管理有 限责任公司—长城国泰—高端装 备并购契约型私募投资基金	27,611,596	人民币普通股	27,611,596					
中央汇金资产管理有限责任公司	18,523,053	人民币普通股	18,523,053					
李萍	10,100,000	人民币普通股	10,100,000					

中车金证投资有限公司	9,203,865	人民币普通股	9,203,865
福建省创新电子信息产业投资发展有限公司	8,191,440	人民币普通股	8,191,440
马明	6,472,195	人民币普通股	6,472,195
南方基金稳健增值混合型养老金产品—招商银行股份有限公司	4,471,840	人民币普通股	4,471,840
基本养老保险基金三零三组合	4,378,420	人民币普通股	4,378,420
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	新大陆科技集团有限公司系本公司控股股东，长城（天津）股权投资基金管理有限责任公司—长城国泰—高端装备并购契约型私募投资基金、中车金证投资有限公司、福建省创新电子信息产业投资发展有限公司系认购公司非公开发行股票的股东，该 4 个股东与上述其他股东无关联关系，且不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述账户中，参与融资融券业务情况说明如下： 李萍通过信用证券账户持有公司股票 5,900,000 股，通过普通证券账户持有本公司股票 4,200,000 股，合计持有 10,100,000 股。 马明通过信用证券账户持有公司股票 6,472,195 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有 6,472,195 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

## 2、公司控股股东情况

（1）控股股东性质：自然人控股

（2）控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
新大陆科技集团有限公司	胡钢	1994 年 03 月 12 日	913501051545857691	高科技产品的研究、开发、销售、咨询服务及相关投资。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

（3）控股股东报告期内变更

适用  不适用



### 3、公司实际控制人及其一致行动人

(1) 实际控制人性质：境内自然人

(2) 实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡钢	本人	中国	否
主要职业及职务	新大陆科技集团有限公司董事长、新大陆数字技术股份有限公司董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

(3) 实际控制人报告期内变更

适用  不适用

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(5) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

##### (1) 股份回购的实施进展情况

方案披露时间	拟回购股份数量	占总股本的比例	拟回购金额	拟回购期间	回购用途	已回购数量(股)	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(如有)
2021年01月13日	回购价格不超过人民币23元/股(含),按回购价格上限测算,回购股份数量为13,043,478股(含)至26,086,956股(含)	占回购前公司总股本的1.24%-2.48%	人民币3亿元(含)至人民币6亿元(含)	2021年2月8日至2022年2月7日	用于后续实施股权激励计划或员工持股计划	18,965,022	-

##### (2) 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 26 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2022]350Z0004 号
注册会计师姓名	张慧玲、陈思荣

### 审计报告

容诚审字[2022]350Z0004 号

新大陆数字技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新大陆数字技术股份有限公司（以下简称新大陆股份公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

## ① 商誉的减值

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、19。

### 1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，新大陆股份公司合并资产负债表中的商誉净值为 61,423.38 万元。管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于上述商誉的减值涉及复杂及重大的判断，因此我们将商誉的减值识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对商誉的减值，我们主要执行了以下程序：

①了解并测试了管理层对商誉减值评估的内部控制；

②获取管理层编制的商誉减值测试表，检查商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或者资产组合，复核商誉减值测试计算的准确性；

③将预测时采用的未来若干年的业务收入增长率、毛利率、费用率等经营和财务假设，与相关业务历史财务数据、经批准的预算发展趋势进行了比较，评估用于测算商誉减值的假设数据是否与实际情况接近，并对减值评估中采用的关键假设予以评价。

## ② 与支付相关业务收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、44。

### 1、事项描述

2021 年度，新大陆股份公司营业总收入为人民币 76.98 亿元，其中电子支付产品及信息识读产品收入 29.63 亿元；商户运营及增值业务收入 27.62 亿元，合计占总收入比重 74.37%。上述与支付相关业务收入规模增长较快，且由于收入是新大陆股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将新大陆股份公司与支付相关业务收入的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 针对电子支付产品及信息识读产品销售收入，我们主要执行了以下程序：

了解并测试管理层与电子支付产品及信息识读产品销售收入相关的内部控制；通过询问管理层和检查销售主要合同，评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、客户签收单等，并针对资产负债表日前后确认的销售收入核对相关支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；对重大、新增客户的业务执行交易函证。

(2) 针对商户运营及增值业务收入，我们主要执行了以下程序：

了解并测试了管理层与商户运营及增值业务收入确认相关的内部控制，并对收单业务系统执行了 IT 测试；通过询问管理层和检查主要合同，评价相关业务收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括：比对银联对账文件与业务日报表是否相符、账面收入确认与收单业务收益确认表是否相符、商户交易流水及应清分款项与业务平台数据是否相符、手续费率与合同约定是否相符；检查期后清分款项收付款情况，以确认是否存在重要期后收入调整事项。

#### 四、其他信息

管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新大陆股份公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

新大陆股份公司管理层（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，管理层负责评估新大陆股份公司的持续经营能力，披露与持续经营

相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新大陆股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新大陆股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

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

### 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	3,807,649,148.58	4,429,221,511.71	短期借款	五、23	327,463,383.29	804,027,101.45
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、2	291,197,107.11	171,423,178.01	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债	五、24	2,014,108.25	1,246,954.64
应收票据	五、3		44,213,285.01	应付票据	五、25	230,828,776.56	136,883,903.66
应收账款	五、4	1,089,435,015.39	1,007,252,484.14	应付账款	五、26	857,306,514.92	778,047,855.11
应收款项融资	五、5	45,673,179.25		预收款项			
预付款项	五、6	57,072,288.34	95,651,863.42	合同负债	五、27	280,613,603.74	282,680,871.89
应收保费	五、7	28,252,303.56		应付职工薪酬	五、28	208,361,529.46	189,931,310.86
其他应收款	五、8	661,635,959.70	801,177,095.86	应交税费	五、29	83,329,461.98	64,877,633.24
其中：应收利息	五、8	10,707,455.40	6,116,838.92	其他应付款	五、30	2,490,498,977.48	2,878,087,474.98
应收股利				其中：应付利息			
存货	五、9	1,136,153,391.05	902,866,362.49	应付股利	五、30	6,356,752.35	18,113,090.39
合同资产	五、10	130,802,615.55	108,041,372.19	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	五、31	25,300,571.86	2,154,582.30
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	五、32	13,650,798.44	11,533,107.67
其他流动资产	五、11	485,806,617.27	165,353,866.92	<b>流动负债合计</b>		<b>4,519,367,725.98</b>	<b>5,149,470,795.80</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>7,733,677,625.80</b>	<b>7,725,201,019.75</b>	<b>非流动负债：</b>			
<b>非流动资产：</b>				保险合同准备金	五、33	25,637,947.08	
发放贷款和垫款	五、12	1,116,853,914.84	1,496,032,300.65	长期借款	五、34	155,000,000.00	157,000,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	五、13	134,629,329.72	171,633,659.97	租赁负债	五、35	11,702,650.49	不适用
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产	五、14	588,489,122.15	342,514,406.82	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、15	85,819,738.41	89,298,233.91	预计负债			
固定资产	五、16	355,136,080.93	556,258,100.63	递延收益	五、36		300,000.00
在建工程				递延所得税负债	五、21	85,833,203.97	49,818,821.95
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>278,173,801.54</b>	<b>207,118,821.95</b>
使用权资产	五、17	35,001,849.13	不适用	<b>负债合计</b>		<b>4,797,541,527.52</b>	<b>5,356,589,617.75</b>
无形资产	五、18	139,203,852.43	155,273,290.23	<b>所有者权益：</b>			
开发支出				股本	五、37	1,032,062,937.00	1,032,062,937.00
商誉	五、19	614,233,766.92	614,233,766.92	其他权益工具			
长期待摊费用	五、20	14,403,508.15	16,366,751.26	其中：优先股			
递延所得税资产	五、21	116,914,312.19	127,575,745.22	永续债			
其他非流动资产	五、22	325,323,211.90	488,535,499.60	资本公积	五、38	1,791,434,375.43	1,779,461,467.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,526,008,686.77</b>	<b>4,057,721,755.21</b>	减：库存股	五、39	281,152,433.68	85,219,013.70
				其他综合收益	五、40	1,156,811.61	2,050,533.21
				专项储备			
				盈余公积	五、41	314,708,085.76	255,954,993.83
				一般风险准备	五、42	16,869,813.30	16,869,813.30
				未分配利润	五、43	3,391,961,948.68	3,104,124,914.49
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>6,267,041,538.10</b>	<b>6,105,305,645.13</b>
				少数股东权益		195,103,246.95	321,027,512.08
				<b>所有者权益合计</b>		<b>6,462,144,785.05</b>	<b>6,426,333,157.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,259,686,312.57</b>	<b>11,782,922,774.96</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,259,686,312.57</b>	<b>11,782,922,774.96</b>

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 合并利润表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,698,162,275.78</b>	<b>7,062,870,245.49</b>
其中：营业收入	五、44	7,032,011,198.94	6,356,950,910.91
利息收入	五、45	206,303,477.88	414,004,109.84
已赚保费	五、46	36,821,108.80	
手续费及佣金收入	五、47	423,026,490.16	291,915,224.74
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,848,795,190.65</b>	<b>6,192,422,550.67</b>
其中：营业成本	五、44	5,203,696,523.85	4,693,354,490.55
利息支出	五、45	17,473,511.90	38,735,125.67
手续费及佣金支出	五、47	96,115,902.96	127,528,588.94
提取保险责任准备金净额	五、48	25,637,947.08	
税金及附加	五、49	48,113,155.93	40,889,755.36
销售费用	五、50	280,153,985.76	261,196,865.53
管理费用	五、51	512,556,971.65	431,444,344.74
研发费用	五、52	674,348,081.77	616,652,800.95
财务费用	五、53	-9,300,890.25	-17,379,421.07
其中：利息费用	五、53	7,257,351.10	3,200,463.34
利息收入	五、53	44,737,345.72	54,993,439.35
加：其他收益	五、54	75,283,954.45	112,785,954.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55	-13,192,212.92	28,409,326.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、55	-34,412,413.49	3,922,715.09
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）	五、56	246,261,216.93	77,117,085.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-245,630,149.27	-389,485,859.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	-21,273,231.18	-10,798,465.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、59	-15,331,133.28	1,156,467.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>875,485,529.86</b>	<b>689,632,202.80</b>
加：营业外收入	五、60	3,112,686.71	1,608,313.95
减：营业外支出	五、61	21,345,188.86	127,696,851.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>857,253,027.71</b>	<b>563,543,665.70</b>
减：所得税费用	五、62	106,321,868.69	61,304,509.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>750,931,159.02</b>	<b>502,239,156.15</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		750,931,159.02	502,239,156.15
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		704,232,996.24	454,486,435.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,698,162.78	47,752,720.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,798,859.96</b>	<b>235,703.16</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-893,721.60	-723,030.74
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-893,721.60	-723,030.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）外币财务报表折算差额		-893,721.60	-723,030.74
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,905,138.36	958,733.90
<b>七、综合收益总额</b>		<b>748,132,299.06</b>	<b>502,474,859.31</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		703,339,274.64	453,763,404.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		44,793,024.42	48,711,454.35
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6921	0.4463
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6921	0.4423

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 合并现金流量表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,239,732,356.93	6,269,025,727.84
收到原保险合同保费取得的现金		9,675,398.27	
收取利息、手续费及佣金的现金		713,650,105.17	760,652,241.53
收到的税费返还		124,816,189.39	63,115,195.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、64	446,268,579.15	409,122,932.17
经营活动现金流入小计		8,534,142,628.91	7,501,916,097.53
购买商品、接受劳务支付的现金		5,075,451,889.06	4,693,559,273.22
客户贷款及垫款净增加额		-159,322,647.23	-342,065,089.42
支付利息、手续费及佣金的现金		177,836,492.80	194,464,134.69
支付给职工以及为职工支付的现金		1,247,884,436.48	1,081,690,856.65
支付的各项税费		319,751,089.39	261,804,114.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、64	884,738,377.20	1,120,965,177.63
经营活动现金流出小计		7,546,339,637.70	7,010,418,467.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>987,802,991.21</b>	<b>491,497,630.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		894,152,400.00	502,720,000.00
取得投资收益收到的现金		10,080,250.76	31,470,932.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,587,090.81	8,746,572.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		91,212,324.65	
收到其他与投资活动有关的现金	五、64	280,768,724.33	
投资活动现金流入小计		1,304,800,790.55	542,937,505.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,961,967.21	133,807,661.47
投资支付的现金		998,000,000.00	175,446,576.12
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	五、64	278,877,811.08	530,414,506.20
投资活动现金流出小计		1,352,839,778.29	839,668,743.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,038,987.74</b>	<b>-296,731,238.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,850,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,850,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		525,951,331.51	1,207,511,904.83
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64	245,760,596.70	465,707,751.02
筹资活动现金流入小计		773,561,928.21	1,675,219,655.85
偿还债务支付的现金		999,253,526.26	1,281,909,036.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,316,218.20	145,422,935.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,266,982.83	11,343,426.04
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64	819,541,011.38	803,495,888.72
筹资活动现金流出小计		2,193,110,755.84	2,230,827,860.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,419,548,827.63</b>	<b>-555,608,204.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,120,253.35</b>	<b>-9,653,031.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-493,905,077.51</b>	<b>-370,494,843.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,690,327,143.41	2,060,821,987.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,196,422,065.90</b>	<b>1,690,327,143.41</b>

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	1,032,062,937.00				1,779,461,467.00	85,219,013.70	2,050,533.21		255,954,993.83	16,869,813.30	3,104,124,914.49	6,105,305,645.13	321,027,512.08	6,426,333,157.21
加：会计政策变更											-1,131,849.76	-1,131,849.76	-138,686.84	-1,270,536.60
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
<b>二、本年初余额</b>	1,032,062,937.00				1,779,461,467.00	85,219,013.70	2,050,533.21		255,954,993.83	16,869,813.30	3,102,993,064.73	6,104,173,795.37	320,888,825.24	6,425,062,620.61
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>					11,972,908.43	195,933,419.98	-893,721.60		58,753,091.93		288,968,883.95	162,867,742.73	-125,785,578.29	37,082,164.44
(一) 综合收益总额							-893,721.60				704,232,996.24	703,339,274.64	44,793,024.42	748,132,299.06
(二) 所有者投入和减少资本					11,972,908.43	195,933,419.98						-183,960,511.55	-158,047,630.00	-342,008,141.55
1. 所有者投入的普通股					19,863,179.44	195,933,419.98						-176,070,240.54	-156,809,025.56	-332,879,266.10
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-7,890,271.01							-7,890,271.01	3,380,079.89	-4,510,191.12
4. 其他													-4,618,684.33	-4,618,684.33
(三) 利润分配									58,753,091.93		-415,264,112.29	-356,511,020.36	-12,530,972.71	-369,041,993.07
1. 提取盈余公积									58,753,091.93		-58,753,091.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-356,511,020.36	-356,511,020.36	-12,530,972.71	-369,041,993.07
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
<b>四、本年年末余额</b>	1,032,062,937.00				1,791,434,375.43	281,152,433.68	1,156,811.61		314,708,085.76	16,869,813.30	3,391,961,948.68	6,267,041,538.10	195,103,246.95	6,462,144,785.05

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,051,729,717.00				1,912,287,775.65	299,736,641.00	2,773,563.95		152,516,890.61	16,869,813.30	2,918,381,048.11	5,754,822,167.62	559,815,255.65	6,314,637,423.27
加：会计政策变更									-225,318.88		-28,218,353.22	-28,443,672.10	-7,249,642.39	-35,693,314.49
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,051,729,717.00				1,912,287,775.65	299,736,641.00	2,773,563.95		152,291,571.73	16,869,813.30	2,890,162,694.89	5,726,378,495.52	552,565,613.26	6,278,944,108.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-19,666,780.00				-132,826,308.65	-214,517,627.30	-723,030.74		103,663,422.10		213,962,219.60	378,927,149.61	-231,538,101.18	147,389,048.43
(一) 综合收益总额							-723,030.74				454,486,435.70	453,763,404.96	48,711,454.35	502,474,859.31
(二) 所有者投入和减少资本	-19,666,780.00				-132,826,308.65	-214,517,627.30						62,024,538.65	-244,335,510.25	-182,310,971.60
1. 所有者投入的普通股	-19,666,780.00				-125,776,934.10	-214,517,627.30						69,073,913.20	-227,772,135.30	-158,698,222.10
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,406,116.57							10,406,116.57	-1,866.05	10,404,250.52
4. 其他					-17,455,491.12							-17,455,491.12	-16,561,508.90	-34,017,000.02
(三) 利润分配									103,663,422.10		-240,524,216.10	-136,860,794.00	-35,914,045.28	-172,774,839.28
1. 提取盈余公积									103,663,422.10		-103,663,422.10			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-136,860,794.00	-136,860,794.00	-35,914,045.28	-172,774,839.28
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,032,062,937.00				1,779,461,467.00	85,219,013.70	2,050,533.21		255,954,993.83	16,869,813.30	3,104,124,914.49	6,105,305,645.13	321,027,512.08	6,426,333,157.21

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		384,935,375.95	895,598,065.30	短期借款		250,415,347.25	422,812,361.12
交易性金融资产		72,556,558.26	196,155,612.06	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			2,133,000.00	应付票据		7,476,492.88	6,907,775.40
应收账款	十五、1	311,732,828.20	295,936,819.61	应付账款		253,919,044.63	262,481,756.29
应收款项融资				预收款项			
预付款项		22,884,658.63	53,306,133.58	合同负债		85,551,016.60	121,309,520.37
其他应收款	十五、2	1,640,492,436.63	1,636,455,651.00	应付职工薪酬		23,108,930.21	21,356,195.55
其中：应收利息				应交税费		2,115,599.53	633,964.68
应收股利	十五、2	39,000,000.00		其他应付款		46,484,983.60	337,707,163.22
存货		28,484,620.41	45,138,478.55	其中：应付利息			
合同资产		94,850,341.46	106,539,766.24	应付股利			10,497,965.70
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,069,194.16	2,154,582.30
其他流动资产		183,909,351.70	21,401,385.74	其他流动负债		365,888.97	741,041.39
<b>流动资产合计</b>		<b>2,739,846,171.24</b>	<b>3,252,664,912.08</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>672,506,497.83</b>	<b>1,176,104,360.32</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		155,000,000.00	157,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、3	2,522,321,633.95	2,458,396,792.49	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		464,449.57	不适用
其他非流动金融资产		588,489,122.15	375,854,406.82	长期应付款			
投资性房地产		72,567,495.98	75,914,345.49	长期应付职工薪酬			
固定资产		41,653,722.69	45,134,686.16	预计负债			
在建工程				递延收益			300,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		73,166,872.62	36,201,771.63
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		1,577,580.14	不适用	<b>非流动负债合计</b>		<b>228,631,322.19</b>	<b>193,501,771.63</b>
无形资产		28,980,571.45	41,363,389.71	<b>负债合计</b>		<b>901,137,820.02</b>	<b>1,369,606,131.95</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		1,032,062,937.00	1,032,062,937.00
长期待摊费用		10,388,421.75	11,446,338.08	其他权益工具			
递延所得税资产		13,982,189.89	17,362,796.24	其中：优先股			
其他非流动资产		231,930,021.32	400,366,839.20	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,511,890,759.32</b>	<b>3,425,839,594.19</b>	资本公积		1,950,046,237.44	1,943,431,980.22
				减：库存股		281,152,433.68	85,219,013.70
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		426,445,021.00	367,691,929.07
				未分配利润		2,223,197,348.78	2,050,930,541.73
				<b>所有者权益合计</b>		<b>5,350,599,110.54</b>	<b>5,308,898,374.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,251,736,930.56</b>	<b>6,678,504,506.27</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>6,251,736,930.56</b>	<b>6,678,504,506.27</b>

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 母公司利润表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	511,029,325.66	536,911,528.57
减：营业成本	十五、4	363,596,764.73	387,149,937.27
税金及附加		5,821,442.40	3,915,879.25
销售费用		28,681,049.29	21,009,221.58
管理费用		95,328,338.80	88,923,601.31
研发费用		39,239,280.93	45,723,120.87
财务费用		-6,713,438.33	-9,442,611.84
其中：利息费用		15,807,012.82	26,603,438.28
利息收入		22,802,302.65	36,079,097.64
加：其他收益		7,249,420.54	15,497,440.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	393,758,618.97	959,189,273.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-34,412,413.49	3,922,715.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		246,222,167.46	79,898,394.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		86,209.54	2,628,908.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		234,740.32	-4,394,852.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,870,107.86	170,936.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>640,497,152.53</b>	<b>1,052,622,481.06</b>
加：营业外收入		18,900.00	206,528.24
减：营业外支出		869,066.92	27,466.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>639,646,985.61</b>	<b>1,052,801,542.62</b>
减：所得税费用		52,116,066.27	16,167,321.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>587,530,919.34</b>	<b>1,036,634,220.97</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		587,530,919.34	1,036,634,220.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>587,530,919.34</b>	<b>1,036,634,220.97</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌



## 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,648,048.93	556,669,868.15
收到的税费返还		2,385,974.54	
收到其他与经营活动有关的现金		99,918,490.25	148,607,781.13
经营活动现金流入小计		563,952,513.72	705,277,649.28
购买商品、接受劳务支付的现金		386,397,606.18	481,273,054.25
支付给职工以及为职工支付的现金		99,001,097.63	86,728,348.97
支付的各项税费		17,322,813.95	5,109,504.11
支付其他与经营活动有关的现金		225,438,663.04	804,923,135.00
经营活动现金流出小计		728,160,180.80	1,378,034,042.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-164,207,667.08</b>	<b>-672,756,393.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		624,757,905.93	290,306,722.49
取得投资收益收到的现金		295,822,860.75	642,442,636.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,086.32	33,447.63
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		428,524,473.78	901,841,277.50
投资活动现金流入小计		1,349,144,326.78	1,834,624,084.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,608,451.27	7,823,276.96
投资支付的现金		460,000,000.00	235,657,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		285,000,000.00	1,238,800,000.00
投资活动现金流出小计		747,608,451.27	1,482,280,276.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>601,535,875.51</b>	<b>352,343,807.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	762,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,353,358.50	27,141,374.41
筹资活动现金流入小计		366,353,358.50	789,141,374.41
偿还债务支付的现金		522,000,000.00	933,999,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,570,960.65	161,258,719.63
支付其他与筹资活动有关的现金		409,415,503.58	34,190,667.63
筹资活动现金流出小计		1,307,986,464.23	1,129,449,387.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-941,633,105.73</b>	<b>-340,308,012.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			16,666.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-504,304,897.30</b>	<b>-660,703,932.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		875,932,202.08	1,536,636,134.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>371,627,304.78</b>	<b>875,932,202.08</b>

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,032,062,937.00				1,943,431,980.22	85,219,013.70			367,691,929.07	2,050,930,541.73	5,308,898,374.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,032,062,937.00				1,943,431,980.22	85,219,013.70			367,691,929.07	2,050,930,541.73	5,308,898,374.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,614,257.22	195,933,419.98			58,753,091.93	172,266,807.05	41,700,736.22
(一) 综合收益总额										587,530,919.34	587,530,919.34
(二) 所有者投入和减少资本					6,614,257.22	195,933,419.98					-189,319,162.76
1. 所有者投入的普通股					19,781,270.40	195,933,419.98					-176,152,149.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,167,013.18						-13,167,013.18
4. 其他											
(三) 利润分配									58,753,091.93	-415,264,112.29	-356,511,020.36
1. 提取盈余公积									58,753,091.93	-58,753,091.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-356,511,020.36	-356,511,020.36
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,032,062,937.00				1,950,046,237.44	281,152,433.68			426,445,021.00	2,223,197,348.78	5,350,599,110.54

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：新大陆数字技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,051,729,717.00				2,063,295,920.52	299,736,641.00			264,253,825.85	1,256,848,406.83	4,336,391,229.20
加：会计政策变更									-225,318.88	-2,027,869.97	-2,253,188.85
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,051,729,717.00				2,063,295,920.52	299,736,641.00			264,028,506.97	1,254,820,536.86	4,334,138,040.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-19,666,780.00				-119,863,940.30	-214,517,627.30			103,663,422.10	796,110,004.87	974,760,333.97
(一) 综合收益总额										1,036,634,220.97	1,036,634,220.97
(二) 所有者投入和减少资本	-19,666,780.00				-119,863,940.30	-214,517,627.30					74,986,907.00
1. 所有者投入的普通股	-19,666,780.00				-125,776,934.10	-214,517,627.30					69,073,913.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,912,993.80						5,912,993.80
4. 其他											
(三) 利润分配									103,663,422.10	-240,524,216.10	-136,860,794.00
法定代表人：王晶									103,663,422.10	-103,663,422.10	
主管会计工作负责人：徐志凌											
2. 对所有者(或股东)的分配										-136,860,794.00	-136,860,794.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,032,062,937.00				1,943,431,980.22	85,219,013.70			367,691,929.07	2,050,930,541.73	5,308,898,374.32

法定代表人：王晶

主管会计工作负责人：徐志凌

会计机构负责人：徐志凌

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

新大陆数字技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在福建省注册成立的股份有限公司,于 1999 年 6 月 28 日经福建省人民政府闽政体股[1999]10 号文批准,由福建新大陆电脑有限公司变更设立。本公司《营业执照》统一社会信用代码:91350000154586155B,总部位于福建省福州市马尾区儒江西路 1 号。

2000 年 7 月,经中国证券监督管理委员会核准,本公司首次向社会公开发行人民币普通股 3,100 万股,每股发行价格为人民币 15.88 元,2000 年 8 月 7 日在深圳证券交易所正式挂牌交易。本次公开发行后,本公司股本总额增至 116,000,000.00 元。经过股权分置、历次增资、减资,公司现有股本总额增至 1,032,062,937.00 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设财务部、证券部、审计部等部门,截至 2021 年 12 月 31 日,本公司拥有福建新大陆支付技术有限公司(以下简称“新大陆支付公司”)、福建新大陆自动识别技术有限公司(以下简称“新大陆识别公司”)、福建国通星驿网络科技有限公司(以下简称“国通星驿公司”)等 42 家子公司。

本公司的主营业务主要是通过商户服务平台,为商户提供第三方支付服务、金融服务等商户综合运用服务;为电子支付行业和信息识别行业客户提供终端产品和系统解决方案;为移动通信行业 and 高速公路行业客户提供软件和系统开发等信息化服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第七次会议于 2022 年 04 月 26 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本年纳入合并范围的子公司合计 42 家,其中本年新增 2 家,本年减少 2 家,具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

新大陆北美公司、思必拓（海外）公司、新大陆欧洲公司、台湾新大陆资讯科技股份有限公司（以下简称“新大陆台湾公司”）、香港新大陆贸易有限公司（以下简称“新大陆香港公司”）、香港新大陆支付技术有限公司（以下简称“香港支付”）、香港悟云科技有限公司（以下简称“新大陆悟云科技”）、巴西新大陆支付技术有限公司（以下简称“巴西支

付”），因经营所处的主要经济环境中的货币分别为美元、欧元、新台币、港币、雷亚尔，其记账本位币分别为美元、欧元、新台币、港币、雷亚尔。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （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

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、

经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。



B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企

业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据、应收账款及应收保费等，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、发放贷款及垫款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，



是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收保费、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### **A.应收款项/应收保费/合同资产**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、应收保费、其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、应收保费、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收保费、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### **A1、应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### **A2、应收账款确定组合的依据如下：**

应收账款组合 1：应收电信运营商、政府部门、银行、拥有第三方支付牌照运营商、高速公路运营方款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 3：应收其他客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**A3、应收保费确定组合的依据如下：**

应收保费组合 1：应收担保业务款

**A4、其他应收款确定组合的依据如下：**

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收清分款、结算备付金

其他应收款组合 4：应收金融服务风险保证金

其他应收款组合 5：应收员工借款、出口退税、其他保证金、押金

其他应收款组合 6：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 7：其他应收款项

**A5、应收款项融资确定组合的依据如下：**

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：国内信用证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**A6、合同资产确定组合的依据如下：**

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：未到期质保金

### 合同资产组合 3：其他

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### C. 发放贷款及垫款

发放贷款及垫款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司贷款按实际贷出的金额入账，确认为资产。客户提前还款时，应先归还所有应还利息，再归还本金；客户逾期归还的款项应按照逾期的时间由远及近归还，先到期的先归还，同一时间到期的先还利息，再还本金；贷款到期收回时，先进行结息，然后收回贷款的应收利息及本金。

贷款应收利息的计提：在合同约定还款日，按照贷款合同本金和合同利率及计息天数计提应收利息；对于逾期贷款，还应按照逾期金额和合同约定的逾期利率、逾期天数和复利期次计提相应的罚息和复利。

贷款损失准备的管理：在期末分析贷款的可收回性，并预计可能产生的贷款损失，对预计可能产生的贷款损失，计提贷款损失准备金。贷款损失准备依据贷款五级分类足额提取。提取的贷款损失准备应计入当期损益；发生的贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备；已冲销的贷款损失后又收回的，其核销的贷款损失准备应予以转回。

对于贷款及垫款无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司按季参照下表比例计提一般性减值准备：

组 合	正常	关注	次级	可疑	损失
贷款损失准备率%	1.50	3.00	30.00	60.00	100.00

#### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付

款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬

的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、在途物资、出租开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。



### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

### （6）房地产开发企业特定存货的核算方法

#### ①开发用土地的核算方法

开发用土地所发生的购买成本、征地拆迁补偿费及基础设施费等，在开发成本中单独核

算。

## ②公共配套设施费用的核算方法

A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由相关商品房承担；公共配套设施的建设如果滞后于商品房建设，在相关商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。

B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## ③房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法

房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用在开发成本中单独核算。

## 12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### **15. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40-50	3.00	2.43-1.94

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	3.00	2.43-1.94
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
办公设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
运营机具	年限平均法	2-5	0.00-3.00	19.40-50.00
其他设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。



购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	45 年	法定使用权
软件使用权	合同规定年限或受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②特许经营权

本公司采用建设经营移交方式(“BOT”)参与公共基础设施业务，是指公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定的部门。按照合同规定，本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，将该收费权确认为金融资产；收费金额不确定的，收费权确认为无形资产，并在从事经营期限内按直线法摊销。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。按照合同规定，本公司将为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本公司采用建设—经营—移交方式(“BOT”)参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
特许经营权	授予期限	直线法	

### ③银行卡收单业务许可证

使用寿命不确定的无形资产系银行卡收单业务许可证，本公司预计可以在银行卡收单业务许可证有效期届满时申请延期，结合市场状况等因素综合判断，该业务许可证将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司和联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固

定资产、使用权资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **21. 长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## **22. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

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

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

**A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**

**B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。**

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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。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。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺



商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①电子支付产品及信息识读产品收入：

本公司与客户之间的电子支付产品及信息识读产品合同包含转让相关产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

A：内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

B：外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②商户运营及增值业务收入

本公司与客户之间的商户运营及增值业务合同包括提供收单服务及便民服务的履约义务，均属于某一时段内履行的履约义务，按照 POS 机实际发生的交易量及约定的分成费用率或签约费率确认服务收入。

③行业应用与软件开发及服务的收入包括系统集成项目收入、技术服务项目收入和软件开发收入，其中：

#### A：系统集成项目收入

系统集成项目可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本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，履约进度按照投入法确定，否则于某一时点确认收入。

#### **B: 技术服务项目收入**

本公司提供的技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，在维护及支持服务已提供并验收合格，开出结算票据或已取得收款的依据时确认收入。

#### **C: 软件开发项目收入**

根据与客户签订的合同，软件开发可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本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，履约进度按照投入法确定，否则于某一时点确认收入。

#### **④房地产及物业费收入，分别如下：**

##### **A: 房产销售收入**

本公司与客户之间的提供房产销售合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

##### **B: 物业管理收入**

本公司与客户之间的提供服务合同包含物业服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

#### **⑤利息收入**

根据金融工具的实际利率或适用的浮动利率按权责发生制确认。利息收入包括任何折价或溢价摊销，或生息工具的初始账面金额与其按实际利率基准计算的到期日可收回数额之间的差异。

### ⑥手续费及佣金收入

手续费及佣金收入按权责发生制原则在提供相关服务时确认，收入金额按照有关合同或协议约定的方法计算确定。

### ⑦PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注三、23 所述的会计政策确认预计负债。

### ⑧担保业务收入

担保业务收入按担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，且与担保合同相关的收入能够可靠计量时予以确认，收入金额按照有关合同约定的方法计算确定。

## 26. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并

将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳



税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 28. 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用

期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁

资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	剩余租赁期	-	-

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的

租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

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

#### ②融资租赁

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

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。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

##### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 29. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 30. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 31. 一般风险准备

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20号）的有关规定，为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股权权益的组成部分。一般风险准备的计提比例由公司综合考虑所面临的风险状况等因素确认，原则上一般准备余额不低于发放贷款及垫款期末余额的1%。本公司一般风险准备由子公司广州市网商小额贷款有限责任公司（以下简称“网商小贷公司”）及广州网商商业保理有限责任公司（以下简称“网商保理公司”）提取。

### 32. 担保准备金

根据银监会、发改委、工信部、财政部、商务部、人行、工商总局令2010年第3号《融资性担保公司管理暂行办法》的有关规定，融资性担保公司应当按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金，并按不低于当年年末担保责任余额1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额提取。

### 33. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 34. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### ① 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1



日) 留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整:

A. 对于首次执行日前的经营租赁, 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率) 计量使用权资产;

B. 在首次执行日, 本公司按照附注三、20, 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司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本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外, 本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整, 而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

因执行新租赁准则, 本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 27,038,032.97 元、租赁负债 14,986,572.38 元、一年内到期的非流动负债 12,813,054.64 元、其他应收款-3,085,109.23 元、预付款项-688,348.43 元、其他非流动资产 3,180,009.23 元、递延所得税资产 174,851.79 元、递延所得税负债 90,345.91 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-1,131,849.76 元, 其中未分配利润为-1,131,849.76 元;

对少数股东权益的影响金额为-138,686.84 元。

### 执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行。本公司于 2021 年 1 月 26 日执行解释 14 号，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。执行解释 14 号对本公司本报告期内财务报表无影响。

### 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，自解释 15 号发布前本公司财务报表已按照“关于资金集中管理相关列报”相关规定列报，对本公司本报告期内财务报表无影响。

上述会计政策变更分别经本公司于 2021 年 4 月 27 日召开的第七届董事会第四十六次会议、2022 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第七次会议批准。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### （3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	95,651,863.42	94,963,514.99	-688,348.43
其他应收款	801,177,095.86	798,091,986.63	-3,085,109.23
使用权资产	不适用	27,038,032.97	27,038,032.97
递延所得税资产	127,575,745.22	127,750,597.01	174,851.79
其他非流动资产	488,535,499.60	491,715,508.83	3,180,009.23
一年内到期的非流动负债	2,154,582.30	14,967,636.94	12,813,054.64
租赁负债	不适用	14,986,572.38	14,986,572.38
递延所得税负债	49,818,821.95	49,909,167.86	90,345.91
未分配利润	3,104,124,914.49	3,102,993,064.73	-1,131,849.76
少数股东权益	321,027,512.08	320,888,825.24	-138,686.84

各项目调整情况说明：

①使用权资产、租赁负债、预付款项、一年内到期的非流动负债、递延所得税资产、递延所得税负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 27,799,627.02 元，其中将于一年内到期的金额 12,813,054.64 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为 27,038,032.97 元，并确认递延所得税资产 174,851.79 元、递延所得税负债 90,345.91 元；同时，预付款项减少 593,448.43 元。

②预付款项、其他应收款、其他非流动资产

于 2021 年 1 月 1 日，将预付款项 94,900.00 元、其他应收款 3,085,109.23 元租赁资产相关的租赁押金共计 3,180,009.23 元重分类到其他非流动资产。

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按照销售额的 13%、9%、6%、5%、3% 或 1% 计算销项税，按规定扣除进项税后计算缴纳
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税（说明）	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、34%

说明：

①新大陆北美公司、思必拓（海外）公司适用双重税率，首先按照联邦累进税率 15%-39% 计算；同时按照加州税率 8.84% 计算缴纳。

②新大陆台湾公司适用 20% 的企业所得税税率。

③新大陆欧洲公司适用超额累进税率，24.5 万欧元及以下适用 15% 的企业所得税税率，超过 24.5 万欧元以上部分适用 25% 的企业所得税税率。

④巴西支付适用超额累进税率，24 万雷亚尔及以下适用 24% 的企业所得税税率，超过 24 万雷亚尔以上部分适用 34% 的企业所得税税率。

⑤新大陆香港公司、香港支付、新大陆悟云科技适用 16.5%的企业所得税税率。

## 2. 税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司及子公司自行开发生产的软件产品的销售，按 13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

(2) 孙公司福建瑞之付微电子有限公司（以下简称“福建瑞之付公司”）系新办软件生产企业，按照《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）规定，自盈利之日起享受“两免三减半”的所得税优惠政策，公司 2017 年度实现盈利，即 2017 年和 2018 年度免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征税。

(3) 孙公司大连卓讯软通科技有限公司（以下简称“卓讯软通公司”）2020 年度实现盈利，2021 年度因符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》（T/SIA002 2019）的有关规定，评估为软件企业，自盈利之日起享受“两免三减半”的所得税优惠政策，即 2021 年度免征企业所得税，2022 年至 2024 年减半征税。

(4) 本公司、子公司福建新大陆软件工程有限公司(以下简称“新大陆软件公司”)、新大陆识别公司、北京亚大通讯网络有限责任公司（以下简称“北京亚大公司”）、新大陆支付公司、福建英吉微电子设计有限公司（以下简称“福建英吉公司”）、江苏智联天地科技有限公司（以下简称“江苏智联公司”）、北京思必拓科技有限责任公司（以下简称“思必拓公司”）、上海洲联信息技术有限公司（以下简称“上海洲联公司”）和国通星驿公司，取得《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》的规定，2021 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 全资子公司北京新大陆国兴数码科技有限公司（以下简称“新大陆国兴公司”）、全资子公司北京新大陆智慧物联网科技有限公司（以下简称“新大陆智慧公司”）、全资子公司福建壹越科技有限公司（以下简称“壹越科技”）、控股子公司益农控股(广东)有限公司（以下简称“益农公司”）、孙公司北京蓝新科技有限责任公司（以下简称“北京蓝新公司”）、孙公司北京亚大数字科技有限公司（以下简称“亚大数科”）、孙公司江苏新大陆

科技有限公司（以下简称“新大陆江苏公司”）、孙公司北京新陆软件有限公司（以下简称“北京新陆公司”），根据财税[2019]13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、国家税务总局公告 2019 年第 2 号《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》、财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2021]12 号）等文件规定，属于小型微利企业，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	6,289.28	8,485.42
银行存款	1,188,769,692.57	1,736,255,310.05
其他货币资金	2,618,873,166.73	2,692,957,716.24
合计	3,807,649,148.58	4,429,221,511.71
其中：存放在境外的款项总额	74,577,222.70	31,942,966.75

说明：其他货币资金 2,618,873,166.73 元，主要为客户备付金、保函、银行承兑汇票等保证金，其中不能随时用于支付的货币资金为 2,611,227,082.68 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物，主要明细如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日
客户备付金	2,521,311,917.79
保函、承兑汇票及远期掉汇保证金	89,913,760.85
银行账户受限	1,404.04
合 计	2,611,227,082.68

### 2. 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,197,107.11	171,423,178.01
其中：理财产品投资	291,197,107.11	171,423,178.01

说明：期末交易性金融资产较期初增加 69.87%，主要系本期理财产品投资增加所致。

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				44,016,152.64		44,016,152.64
商业承兑汇票				207,507.76	10,375.39	197,132.37
合计				44,223,660.40	10,375.39	44,213,285.01

说明：本公司应收票据的管理方式变更为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，统一至应收款项融资核算。

### 4. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,055,691,529.63	899,065,963.62
1 至 2 年	47,579,908.60	98,694,391.05
2 至 3 年	29,999,687.31	38,505,186.90
3 至 5 年	28,235,664.59	49,744,470.85
5 年以上	46,975,095.93	36,858,389.22
小计	1,208,481,886.06	1,122,868,401.64
减：坏账准备	119,046,870.67	115,615,917.50
合计	1,089,435,015.39	1,007,252,484.14

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,417,355.77	0.94	11,417,355.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,197,064,530.29	99.06	107,629,514.90	8.99	1,089,435,015.39
其中：组合 1	410,761,398.35	33.99	41,625,137.32	10.13	369,136,261.03
组合 3	786,303,131.94	65.07	66,004,377.58	8.39	720,298,754.36
合计	1,208,481,886.06	100.00	119,046,870.67	9.85	1,089,435,015.39

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,202,485.87	1.00	11,202,485.87	100.00	
按组合计提坏账准备	1,111,665,915.77	99.00	104,413,431.63	9.39	1,007,252,484.14
其中：组合 1	515,421,962.14	45.90	41,641,255.08	8.08	473,780,707.06
组合 3	596,243,953.63	53.10	62,772,176.55	10.53	533,471,777.08
合计	1,122,868,401.64	100.00	115,615,917.50	10.30	1,007,252,484.14

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	5,841,520.00	5,841,520.00	100.00	预计无法收回
海尔消费金融有限公司	2,547,043.37	2,547,043.37	100.00	预计无法收回
北京逸源晟工贸有限公司	2,492,529.60	2,492,529.60	100.00	预计无法收回
其他 5 家应收款小计	536,262.80	536,262.80	100.00	预计无法收回
合计	11,417,355.77	11,417,355.77	100.00	

②于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	314,686,805.13	3,146,868.05	1.00	379,368,658.99	3,793,686.60	1.00
1-2年	34,347,500.01	3,434,750.01	10.00	59,190,350.26	5,919,035.02	10.00
2-3年	17,407,663.54	2,611,149.52	15.00	31,565,022.07	4,734,753.32	15.00
3-5年	23,774,119.92	11,887,059.99	50.00	36,208,324.66	18,104,173.98	50.00
5年以上	20,545,309.75	20,545,309.75	100.00	9,089,606.16	9,089,606.16	100.00
合计	410,761,398.35	41,625,137.32	10.13	515,421,962.14	41,641,255.08	8.08

③于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	740,557,854.20	37,002,159.31	5.00	499,339,927.40	24,967,200.36	5.00

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	13,231,518.59	1,323,151.86	10.00	57,937,948.16	5,793,794.83	10.00
2-3年	5,019,503.61	752,925.54	15.00	3,698,178.82	554,726.83	15.00
3-5年	1,136,229.36	568,114.69	50.00	7,622,889.46	3,811,444.74	50.00
5年以上	26,358,026.18	26,358,026.18	100.00	27,645,009.79	27,645,009.79	100.00
合计	786,303,131.94	66,004,377.58	8.39	596,243,953.63	62,772,176.55	10.53

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
115,615,917.50	19,653,706.51	15,150,516.44	797,821.86	-274,415.04	119,046,870.67

说明：其他主要系本期出售福建新大陆地产有限公司（以下简称“新大陆地产公司”）股权导致。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	797,821.86

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 200,860,646.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,575,808.47 元。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	应收账款国内保理业务	12,129,452.00	-409,071.65

说明：本期公司办理了不附追索权的应收账款保理，贴现金额为 11,720,380.35 元，同时终止确认应收账款账面余额为 12,129,452.00 元，账龄均为一年以内，与终止确认相关的损失为 409,071.65 元。

## 5. 应收款项融资

### (1) 分类列示



项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
银行承兑汇票	45,673,179.25	

(2) 本公司期末无已质押的应收款项融资

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	69,225,709.98	

(4) 本期不存在核销的应收款项融资

## 6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,996,668.88	91.11	92,673,064.64	96.88
1 至 2 年	3,061,910.69	5.36	1,268,176.11	1.33
2 至 3 年	499,743.19	0.88	295,335.93	0.31
3 年以上	1,513,965.58	2.65	1,415,286.74	1.48
合计	57,072,288.34	100.00	95,651,863.42	100.00

说明：期末预付款项较期初减少 40.33%，主要系期初预付货款本期到货入库。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 25,536,364.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.74%。

## 7. 应收保费

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	28,683,751.32	
小计	28,683,751.32	
减：坏账准备	431,447.76	
合计	28,252,303.56	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,683,751.32	100.00	431,447.76	1.50	28,252,303.56
组合 1	28,683,751.32	100.00	431,447.76	1.50	28,252,303.56
合计	28,683,751.32	100.00	431,447.76	1.50	28,252,303.56

坏账准备计提的具体说明：

于 2021 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的应收保费

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,683,751.32	431,447.76	1.50

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
	431,447.76			431,447.76

(4) 本期无核销应收保费情况

## 8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	10,707,455.40	6,116,838.92
其他应收款	650,928,504.30	795,060,256.94
合计	661,635,959.70	801,177,095.86

(2) 应收利息

①分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
贷款利息	11,038,613.82	6,306,019.51
小计	11,038,613.82	6,306,019.51
减：坏账准备	331,158.42	189,180.59
合计	10,707,455.40	6,116,838.92

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	626,350,332.49	720,879,556.68
1 至 2 年	27,201,143.19	44,514,765.17
2 至 3 年	9,831,943.02	43,540,529.85
3 至 5 年	27,419,692.30	7,114,942.89
5 年以上	6,190,612.55	3,444,623.47
小计	696,993,723.55	819,494,418.06
减：坏账准备	46,065,219.25	24,434,161.12
合计	650,928,504.30	795,060,256.94

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
金融服务风险保证金	341,285,898.45	310,580,210.42
应收清分款	255,532,618.30	381,422,737.39
保证金、押金及员工借款等	42,553,297.46	54,021,906.59
结算备付金	17,183,789.43	10,391,224.01
应收出口退税款	1,449,402.19	1,710,375.91
清算保证金	1,100,000.00	1,100,000.00
股权处置款		15,152,400.00
其他单位往来款等	37,888,717.72	45,115,563.74
小计	696,993,723.55	819,494,418.06
减：坏账准备	46,065,219.25	24,434,161.12
合计	650,928,504.30	795,060,256.94

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	666,604,799.57	17,234,875.48	649,369,924.09
第二阶段			
第三阶段	30,388,923.98	28,830,343.77	1,558,580.21
合计	696,993,723.55	46,065,219.25	650,928,504.30

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	666,604,799.57	2.59	17,234,875.48	649,369,924.09
其中：组合 3	272,716,407.73			272,716,407.73
组合 4	319,153,645.79	5.00	15,957,682.30	303,195,963.49
组合 5	45,102,699.65			45,102,699.65
组合 7	29,632,046.40	4.31	1,277,193.18	28,354,853.22
合计	666,604,799.57	2.59	17,234,875.48	649,369,924.09

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
30,388,923.98	94.87	28,830,343.77	1,558,580.21	预计难以收回

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	811,846,857.09	16,786,600.15	795,060,256.94
第二阶段			
第三阶段	7,647,560.97	7,647,560.97	
合计	819,494,418.06	24,434,161.12	795,060,256.94

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	811,846,857.09	2.07	16,786,600.15	795,060,256.94
其中：组合 3	391,813,961.40			391,813,961.40
组合 4	310,580,210.42	5.00	15,529,010.52	295,051,199.90
组合 5	53,859,855.50			53,859,855.50
组合 7	55,592,829.77	2.26	1,257,589.63	54,335,240.14
合计	811,846,857.09	2.07	16,786,600.15	795,060,256.94

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
7,647,560.97	100.00	7,647,560.97		预计难以收回

④坏账准备的变动情况

2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
	计提	收回或转回	转销或核销	其他	
24,434,161.12	21,646,750.84		11,018.62	-4,674.09	46,065,219.25

说明：其他主要系本期出售新大陆地产公司股权导致。

⑤实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,018.62

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	应收清分款	253,882,034.21	1 年以内： 253,976,034.21；3 至 4 年：1,000,000.00	36.58	
	清算保证金	1,000,000.00			
	其他单位往来款	94,000.00			940.00
第二名	金融服务风险保证金	175,458,462.94	1 年以内	25.17	8,772,923.15
第三名	金融服务风险保证金	51,601,945.91	1 年以内： 36,480,805.76；1 至 2 年：15,121,140.15	7.40	2,580,097.30
第四名	金融服务风险保证金	46,390,958.88	1 年以内	8.20	2,319,547.94
	代偿款	10,766,281.45	1 年以内： 10,382,853.69；2 至 3 年：383,427.76		161,342.70
第五名	金融服务风险保证金	26,006,431.43	1 年以内	3.73	1,300,321.57
合计		565,200,114.82		81.08	15,135,172.66

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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
库存商品	411,691,343.28	27,184,921.01	384,506,422.27	264,626,986.69	23,575,485.15	241,051,501.54
原材料	367,270,153.15	17,757,222.74	349,512,930.41	253,663,628.01	19,563,182.49	234,100,445.52
在产品	51,376,291.78	1,986,374.41	49,389,917.37	28,231,495.79	1,044,623.42	27,186,872.37
半成品	53,248,493.12	3,999,393.73	49,249,099.39	38,678,826.52	3,820,508.46	34,858,318.06
发出商品	229,932,767.41	9,652,206.00	220,280,561.41	147,948,239.57	8,177,927.56	139,770,312.01
合同履约成本	79,738,411.84		79,738,411.84	91,167,331.52		91,167,331.52
开发产品				98,239,313.98		98,239,313.98
出租开发产品				32,058,013.68		32,058,013.68
其他	3,476,048.36		3,476,048.36	4,434,253.81		4,434,253.81
合计	1,196,733,508.94	60,580,117.89	1,136,153,391.05	959,048,089.57	56,181,727.08	902,866,362.49

说明：期末存货较期初增加 25.84%，主要系本期电子支付及识读业务增长较快，对应的库存商品及原材料备货增加所致。

## (2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	23,575,485.15	13,265,389.77		9,655,953.91		27,184,921.01
原材料	19,563,182.49	4,748,832.09		6,554,791.84		17,757,222.74
在产品	1,044,623.42	941,750.99				1,986,374.41
半成品	3,820,508.46	2,461,777.67		2,282,892.40		3,999,393.73
发出商品	8,177,927.56	2,153,387.40		679,108.96		9,652,206.00
合计	56,181,727.08	23,571,137.92		19,172,747.11		60,580,117.89

说明：确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本的减值准备的原因，详见附注三、11。

## 10. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	80,383,540.93	803,835.41	79,579,705.52	87,637,577.22	876,375.77	86,761,201.45
未到期的质保金	68,876,890.98	16,487,364.95	52,389,526.03	37,347,267.20	16,067,096.46	21,280,170.74
小计	149,260,431.91	17,291,200.36	131,969,231.55	124,984,844.42	16,943,472.23	108,041,372.19
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	1,178,400.00	11,784.00	1,166,616.00			
合计	148,082,031.91	17,279,416.36	130,802,615.55	124,984,844.42	16,943,472.23	108,041,372.19

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	148,082,031.91	100.00	17,279,416.36	11.67	130,802,615.55
其中：已完工未结算资产	80,383,540.93	54.28	803,835.41	1.00	79,579,705.52

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
未到期的质保金	67,698,490.98	45.72	16,475,580.95	24.34	51,222,910.03
合计	148,082,031.91	100.00	17,279,416.36	11.67	130,802,615.55

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	124,984,844.42	100.00	16,943,472.23	13.56	108,041,372.19
其中：已完工未结算资产	87,637,577.22	70.12	876,375.77	1.00	86,761,201.45
未到期的质保金	37,347,267.20	29.88	16,067,096.46	43.02	21,280,170.74
合计	124,984,844.42	100.00	16,943,472.23	13.56	108,041,372.19

## (3) 合同资产减值准备变动情况

2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
16,943,472.23	335,944.13			17,279,416.36

## 11. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	238,270,369.56	128,879,168.74
1 年内到期的大额存单	220,000,000.00	
合同取得成本	14,384,327.47	16,704,946.77
预缴企业所得税	9,838,443.88	16,030,235.93
定期存款利息	2,516,036.21	3,321,637.42
应收代位追偿款	492,518.88	
预缴城市维护建设税	253,125.44	49,708.27
预缴教育费附加	36,306.65	35,389.38
预缴其他税费	15,489.18	332,780.41
合计	485,806,617.27	165,353,866.92

说明：期末其他流动资产较期初增加 193.80%，主要系一年内到期的大额存单及待认证进项税额增加所致。

## 12. 发放贷款及垫款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
个人贷款和垫款	708,761,159.69	1,125,691,518.93
企业贷款和垫款	442,560,391.63	442,278,470.07
发放贷款和垫款总额	1,151,321,551.32	1,567,969,989.00
应收未到期利息	27,627,061.84	28,917,486.30
减：发放贷款减值准备	62,094,698.32	100,855,174.65
发放贷款及垫款账面价值	1,116,853,914.84	1,496,032,300.65

说明：期末发放贷款及垫款较期初减少 25.35%，主要系本期优化放贷结构，放款总量减少所致。

### 13. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
福建和君盛观投资管理有限公司（以下简称“和君盛观”）	2,095,971.50			-24,644.18		
上海新大陆翼码信息科技股份有限公司（以下简称“新大陆翼码”）	41,653,185.92			-5,428,269.16		
福建永益物联网产业创业投资有限公司（以下简称“永益创投”）	47,705,291.01			-28,449,281.87		
深圳市科脉技术股份有限公司（以下简称“深圳科脉公司”）	80,179,211.54			-510,218.28		
福州鑫宇电子有限公司（以下简称“鑫宇电子”）						
合计	171,633,659.97			-34,412,413.49		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
和君盛观				2,071,327.32	
新大陆翼码		2,591,916.76		33,633,000.00	2,591,916.76
永益创投				19,256,009.14	
深圳科脉公司				79,668,993.26	
鑫宇电子					
合计		2,591,916.76		134,629,329.72	2,591,916.76

说明：联营企业鑫宇电子已宣告破产，且无财产可用于支付破产费用，本公司于本期核销对应的长期股权投资。



## 14. 其他非流动金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资	588,489,122.15	342,514,406.82

说明：期末其他非流动金融资产较期初增加 71.81%，主要系投资深圳市民德电子科技有限公司（以下简称“民德电子公司”）股权的公允价值变动所致。

## 15. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020 年 12 月 31 日	115,516,465.03
2.本期增加金额	679,527.65
（1）外购	
（2）固定资产转入	679,527.65
3.本期减少金额	2,731,655.55
（1）处置	
（2）其他转出	2,731,655.55
4.2021 年 12 月 31 日	113,464,337.13
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020 年 12 月 31 日	26,218,231.12
2.本期增加金额	2,548,888.95
（1）计提或摊销	2,495,907.82
（2）其他增加	52,981.13
3.本期减少金额	1,122,521.35
（1）处置	
（2）其他转出	1,122,521.35
4.2021 年 12 月 31 日	27,644,598.72
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	85,819,738.41
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	89,298,233.91

说明：本公司投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

## 16. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	355,136,080.93	556,258,100.63

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	运营机具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.2020 年 12 月 31 日	272,603,149.07	37,635,290.43	44,660,056.52	107,536,710.58	28,683,583.55	538,321,440.29	78,446,593.53	1,107,886,823.97
2.本期增加金额	5,231,347.11	3,338,040.52	2,777,399.53	16,177,287.58	2,754,380.65	27,201,376.64	11,257,904.99	68,737,737.02
(1) 购置	2,499,691.56	3,338,040.52	2,777,399.53	16,177,287.58	2,754,380.65	27,201,376.64	11,257,904.99	66,006,081.47
(2) 其他增加	2,731,655.55							2,731,655.55
3.本期减少金额	1,595,833.96	6,752.14	24,341,125.20	2,427,434.08	1,253,201.06	367,128,476.16	118,956.26	396,871,778.86
(1) 处置或报废		6,752.14	2,766,088.20	2,418,934.08	978,568.08	367,128,476.16	118,956.26	373,417,774.92
(2) 其他减少	1,595,833.96		21,575,037.00	8,500.00	274,632.98			23,454,003.94
4.2021 年 12 月 31 日	276,238,662.22	40,966,578.81	23,096,330.85	121,286,564.08	30,184,763.14	198,394,340.77	89,585,542.26	779,752,782.13
二、累计折旧								
1.2020 年 12 月 31 日	47,772,717.76	23,346,836.73	32,883,338.45	65,494,815.92	23,601,408.78	322,733,291.91	35,794,111.26	551,626,520.81
2.本期增加金额	10,492,706.37	4,698,872.30	2,556,593.71	15,359,298.41	2,323,991.07	155,950,468.26	13,970,963.22	205,352,893.34
(1) 计提	9,370,185.02	4,698,872.30	2,556,593.71	15,359,298.41	2,323,991.07	155,950,468.26	13,970,963.22	204,230,371.99
(2) 其他增加	1,122,521.35							1,122,521.35

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	运营机具	其他设备	合计
3.本期减少金额	52,981.13	6,549.58	18,369,413.68	2,207,204.37	1,430,560.40	310,187,074.97	111,131.35	332,364,915.48
（1）处置或报废		6,549.58	2,658,253.07	2,206,278.03	885,251.22	310,187,074.97	111,131.35	316,054,538.22
（2）其他减少	52,981.13		15,711,160.61	926.34	545,309.18			16,310,377.26
4.2021 年 12 月 31 日	58,212,443.00	28,039,159.45	17,070,518.48	78,646,909.96	24,494,839.45	168,496,685.20	49,653,943.13	424,614,498.67
三、减值准备								
1.2020 年 12 月 31 日				2,202.53				2,202.53
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.2021 年 12 月 31 日				2,202.53				2,202.53
四、固定资产账面价值								
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	218,026,219.22	12,927,419.36	6,025,812.37	42,637,451.59	5,689,923.69	29,897,655.57	39,931,599.13	355,136,080.93
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	224,830,431.31	14,288,453.70	11,776,718.07	42,039,692.13	5,082,174.77	215,588,148.38	42,652,482.27	556,258,100.63

说明： 期末固定资产较期初减少 36.16%，主要系本期处置运营机具所致；其他减少主要系本期出售新大陆地产公司股权导致。

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
南京新城科技园 06 栋 6 层房屋	14,699,481.09	正在办理中

**17. 使用权资产**

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	38,279,192.84
2021 年 1 月 1 日	38,279,192.84
2.本期增加金额	29,096,009.67
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	67,375,202.51
二、累计折旧	
1.2020 年 12 月 31 日	—
会计政策变更	11,241,159.87
2021 年 1 月 1 日	11,241,159.87
2.本期增加金额	21,132,193.51
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	32,373,353.38
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	35,001,849.13
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	27,038,032.97

## 18. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	业务许可证	BOT 特许经营权	软件著作及专利权	合计
一、账面原值							
1.2020 年 12 月 31 日	49,774,421.67	60,284,586.29	21,625,333.32	82,100,000.00	7,695,145.93	42,736,363.71	264,215,850.92
2.本期增加金额	339,111.12	5,922,290.37					6,261,401.49
(1) 购置	339,111.12	5,922,290.37					6,261,401.49
3.本期减少金额		166,000.00					166,000.00
(1) 处置							
(2) 其他减少		166,000.00					166,000.00
4.2021 年 12 月 31 日	50,113,532.79	66,040,876.66	21,625,333.32	82,100,000.00	7,695,145.93	42,736,363.71	270,311,252.41
二、累计摊销							
1.2020 年 12 月 31 日	13,961,285.29	33,090,539.59	18,381,999.82		1,152,310.05	25,843,682.08	92,429,816.83
2.本期增加金额	1,086,098.53	11,518,096.57	3,243,333.50		176,132.83	4,192,374.24	20,216,035.67
(1) 计提	1,086,098.53	11,518,096.57	3,243,333.50		176,132.83	4,192,374.24	20,216,035.67
3.本期减少金额		164,000.00					164,000.00
(1) 其他减少		164,000.00					164,000.00
4.2021 年 12 月 31 日	15,047,383.82	44,444,636.16	21,625,333.32		1,328,442.88	30,036,056.32	112,481,852.50
三、减值准备							
1.2020 年 12 月 31 日					3,812,777.16	12,699,966.70	16,512,743.86
2.本期增加金额					2,112,803.62		2,112,803.62
3.本期减少金额							
4.2021 年 12 月 31 日					5,925,580.78	12,699,966.70	18,625,547.48

项 目	土地使用权	软件使用权	商标	业务许可证	BOT 特许经营权	软件著作权及专利权	合计
四、账面价值							
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	35,066,148.97	21,596,240.50		82,100,000.00	441,122.27	340.69	139,203,852.43
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	35,813,136.38	27,194,046.70	3,243,333.50	82,100,000.00	2,730,058.72	4,192,714.93	155,273,290.23

说明：

(1) 于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 82,100,000.00 元的业务许可证的使用寿命不确定，系前期非同一控制下企业合并国通星驿公司产生，以取得时的公允价值进行初始计量。本公司预计可以在业务许可证有效期届满时申请延期，结合市场状况等因素综合判断，该业务许可证将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。

(2) 其他减少系本期出售新大陆地产公司股权导致。

## 19. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	处置	
新大陆台湾公司	3,394,836.05			3,394,836.05
北京亚大公司	150,196,676.33			150,196,676.33
国通星驿公司	399,153,902.17			399,153,902.17
思必拓公司	61,488,352.37			61,488,352.37
新大陆欧洲公司	2,985,120.66			2,985,120.66
江苏智联公司	12,182,240.05			12,182,240.05
合计	629,401,127.63			629,401,127.63

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		计提	处置	
新大陆台湾公司				
北京亚大公司				
国通星驿公司				
思必拓公司				
新大陆欧洲公司	2,985,120.66			2,985,120.66
江苏智联公司	12,182,240.05			12,182,240.05
合计	15,167,360.71			15,167,360.71

### (3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①本期商誉减值测试资产组的认定为：以受益于企业合并的经营性长期资产的公允价值持续计算的账面价值。

②本公司计算商誉相关资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

在采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额时，根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算，本期计算

未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.36%至 13.03%，稳定增长率为 1%至 3%，已反映了相对于有关分部的风险。

#### (4) 商誉减值测试的结论

根据减值测试的结果，对新大陆欧洲公司以及江苏智联公司的商誉，以前年度已全额计提减值准备，无需列入商誉减值测试范围，其余公司本期期末商誉未发生减值。

## 20. 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
房屋租赁费	10,500,000.00		750,000.00		9,750,000.00
消费贷款信用保险	2,230,420.26		2,230,003.71		416.55
装修费及其他	3,636,331.00	2,586,413.53	1,569,652.93		4,653,091.60
合计	16,366,751.26	2,586,413.53	4,549,656.64		14,403,508.15

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	296,468,736.00	47,529,563.36	222,318,721.68	39,423,947.51
信用减值准备	200,734,338.43	40,093,244.55	223,598,858.27	42,790,682.96
未实现损益	93,649,080.59	13,533,965.45	89,853,778.96	14,624,007.44
资产减值准备	83,266,931.71	13,082,597.82	73,221,985.53	11,364,575.54
长期资产账面价值与计税基础差异	14,283,316.06	2,142,497.41	15,545,993.02	2,331,898.95
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,014,108.25	302,116.24	1,246,954.64	187,043.20
首次执行新租赁准则的调整金额	1,374,680.58	206,202.09		
执行新收入准则的调整金额	160,835.10	24,125.27	18,027,243.83	2,704,086.57
股权激励			88,976,195.10	14,104,503.05
递延收益			300,000.00	45,000.00
合计	691,952,026.72	116,914,312.19	733,089,731.03	127,575,745.22



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融资产、其他非流动资产公允价值变动	488,373,514.64	73,256,027.20	241,624,870.21	36,243,730.53
非同一控制企业合并资产评估增值	82,100,000.00	12,315,000.00	89,509,212.20	13,426,381.83
首次执行新租赁准则的调整金额	1,525,093.86	262,176.77		
执行新收入准则的调整金额			594,838.33	148,709.59
合计	571,998,608.50	85,833,203.97	331,728,920.74	49,818,821.95

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	92,354,577.50	141,225,614.86
资产减值准备	15,736,699.14	16,418,160.17
信用减值损失	20,576,018.90	6,625,506.65
合计	128,667,295.54	164,269,281.68

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年		
2022 年	7,378,616.47	7,378,616.47
2023 年及以后年度	84,975,961.03	133,846,998.39
合计	92,354,577.50	141,225,614.86

## 22. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以上大额存单	310,000,000.00	480,000,000.00
使用权资产押金	5,594,360.24	
合同取得成本	3,157,133.91	6,467,673.33
无形资产预付款	2,304,596.44	1,100,581.68
预付房屋、设备款	1,960,066.73	543,451.89

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	1,178,400.00	
预付工程款	1,140,438.58	423,792.70
小计	325,334,995.90	488,535,499.60
减：减值准备	11,784.00	
合计	325,323,211.90	488,535,499.60

说明：期末其他非流动资产较期初减少 33.41%，主要系一年内到期的大额存单调整至其他流动资产核算所致。

## 23. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	258,933,570.04	484,936,704.53
应付未到期利息	415,347.25	876,045.66
票据及信用证贴现（说明）	68,114,466.00	318,214,351.26
合计	327,463,383.29	804,027,101.45

说明：期末短期借款较期初减少 59.27%，主要本期偿还到期借款所致；其中，票据及信用证贴现借款包含本公司以及子公司之间的应收票据贴现及信用证议付。

## 24. 衍生金融负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
远期外汇交易合约	2,014,108.25	1,246,954.64

说明：衍生金融负债由公司发生的无本金交割远期外汇交易业务形成。本公司使用交叉货币互换交易合约规避汇率及利率波动的风险，于 2021 年 12 月 31 日，该交叉货币互换合约的公允价值变动损失为人民币 2,014,108.25 元。

## 25. 应付票据

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	230,828,776.56	136,883,903.66

说明：截至 2021 年 12 月 31 日止，不存在已到期未支付的应付票据；期末应付票据较期初增加 68.63%，主要本期采用票据付款方式增加所致。

## 26. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	625,064,913.08	580,400,239.29
收单分润款	138,758,617.49	143,679,697.87
工程款、购建固定资产款及其他款项	93,482,984.35	53,967,917.95
合计	857,306,514.92	778,047,855.11

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
第一名	17,409,847.69	材料款，未结算
第二名	4,095,170.00	材料款，未结算
第三名	3,831,307.91	工程款，未结算
第四名	3,325,070.76	工程款，未结算
第五名	2,864,136.10	工程款，未结算
合计	31,525,532.46	

## 27. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收商品款	211,898,336.03	191,304,162.65
已结算未完工款	68,715,267.71	91,376,709.24
合计	280,613,603.74	282,680,871.89

## 28. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	189,808,656.40	1,222,444,457.17	1,204,569,266.07	207,683,847.50
二、离职后福利-设定提存计划	122,654.46	43,638,412.89	43,083,385.39	677,681.96
三、辞退福利		4,554,619.44	4,554,619.44	
合计	189,931,310.86	1,270,637,489.50	1,252,207,270.90	208,361,529.46

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,133,251.72	1,068,513,171.19	1,057,831,488.88	148,814,934.03
二、职工福利费		28,509,072.59	28,509,072.59	
三、社会保险费	464,589.67	30,127,451.71	30,145,581.89	446,459.49
其中：医疗保险费	427,576.43	27,109,599.76	27,144,373.20	392,802.99
工伤保险费	12,310.36	1,180,828.00	1,165,002.18	28,136.18
生育保险费	24,702.88	1,837,023.95	1,836,206.51	25,520.32
四、住房公积金	989,826.63	54,583,654.39	54,082,568.96	1,490,912.06
五、工会经费和职工教育经费	50,220,988.38	15,856,898.35	9,146,344.81	56,931,541.92
六、补充医疗保险费		24,854,208.94	24,854,208.94	
合计	189,808,656.40	1,222,444,457.17	1,204,569,266.07	207,683,847.50

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：	122,654.46	43,638,412.89	43,083,385.39	677,681.96
1.基本养老保险	97,281.21	42,277,295.50	41,729,686.43	644,890.28
2.失业保险费	25,373.25	1,361,117.39	1,353,698.96	32,791.68
合计	122,654.46	43,638,412.89	43,083,385.39	677,681.96

## 29. 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	41,200,127.42	32,837,989.76
企业所得税	28,864,173.69	19,509,274.41
个人所得税	5,270,244.49	3,062,963.21
城市维护建设税	1,817,576.47	3,274,910.20
教育费附加	1,545,170.11	2,354,171.70
土地增值税		119,448.57
其他	4,632,169.80	3,718,875.39
合计	83,329,461.98	64,877,633.24

## 30. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利	6,356,752.35	18,113,090.39

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	2,484,142,225.13	2,859,974,384.59
合计	2,490,498,977.48	2,878,087,474.98

**(2) 应付股利**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司自然人股东	6,356,752.35	7,615,124.69
股权激励分红款		10,497,965.70
合计	6,356,752.35	18,113,090.39

**(3) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付清分款	1,982,634,133.97	2,143,607,854.85
保证金、押金、活动款及个人往来款等	332,101,728.46	323,359,999.63
其他单位往来款	113,305,481.77	95,769,010.92
代收代付款	25,055,155.37	37,700,602.22
风险准备金	22,300,575.41	28,420,501.56
代理业务负债-受托贷款资金	8,745,150.15	9,435,022.61
限制性股票购买义务款		221,681,392.80
合计	2,484,142,225.13	2,859,974,384.59

**31. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	23,132,669.12	
一年内到期的应付利息	167,902.74	154,582.30
合计	25,300,571.86	2,154,582.30

说明：期末一年内到期的非流动负债较期初大幅上涨，主要系本年度执行新租赁准则所致。

**32. 其他流动负债**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	13,650,798.44	11,533,107.67

### 33. 保险合同准备金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未到期责任准备金	18,410,554.40	
担保赔偿准备金	7,227,392.68	
合计	25,637,947.08	

说明：（1）公司融资担保业务按当期保费收入的 50% 为限差额提取未到期责任准备金。  
（2）公司融资担保业务按不低于资产负债表日未终止融资性担保责任余额的 1% 实行差额提取担保赔偿准备金。

### 34. 长期借款

#### （1）长期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	157,000,000.00	159,000,000.00
应付未到期利息	167,902.74	154,582.30
小计	157,167,902.74	159,154,582.30
减：一年内到期的长期借款	2,167,902.74	2,154,582.30
合计	155,000,000.00	157,000,000.00

说明：本公司与中信银行签订流动资金借款合同，借款金额 16,000.00 万元，借款期限为 3 年，年利率按贷款实际提款日定价基础利率下浮 35 基点，每半年还款 100.00 万元，最后一期归还剩余贷款。

### 35. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	35,958,702.03	—
减：未确认融资费用	1,123,382.42	—
小计	34,835,319.61	—
减：一年内到期的租赁负债	23,132,669.12	—
合计	11,702,650.49	—

### 36. 递延收益

#### （1）递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	300,000.00		300,000.00	-	与收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、68。

**37. 股本（单位：万股）**

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,206.29						103,206.29

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司控股股东新大陆科技集团有限公司（以下简称新大陆集团）通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司总计质押本公司股份 12,480.00 万股，占新大陆集团持有本公司股份的 40.40%，占公司总股本的 12.09%。

**38. 资本公积**

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,668,952,907.20	44,251,097.44		1,713,204,004.64
其他资本公积	110,508,559.80	11,890,999.39	44,169,188.40	78,230,370.79
合计	1,779,461,467.00	56,142,096.83	44,169,188.40	1,791,434,375.43

说明：

**（1）本期资本公积-股本溢价增加系：**

①公司于 2021 年 1 月 30 日分别召开第七届董事会第四十三次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》，同时根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》将本次解锁对应的原计入其他资本公积的股权激励费用 44,169,188.40 元转入股本溢价；

②北京亚大公司原持有亚大数科 100% 股权，2021 年 8 月北京亚大公司转让给少数股东其持有的亚大数科 18.50% 股权，该项交易导致资本公积股本溢价增加 81,909.04 元。

**（2）本期资本公积-其他资本公积增加系：**

①本期股份支付解禁行权的支出允许税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响 1,771,318.99 元，计入资本公积-其他资本公积；

②根据激励对象在限售考核期内的考核结果以及对应的解除限售比例，对应的分红款冲回，导致资本公积-其他资本公积增加 6,599,150.40 元；

③思必拓公司少数股东北京思必拓同舟投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 90 万股思必拓公司股权转让给员工，在 2021 年应分摊的费用为 6,903,000.00 元，其中应由归属母公司承担的部分系 3,520,530.00 元计入资本公积-其他资本公积。

（3）公司于 2021 年 1 月 30 日分别召开第七届董事会第四十三次会议和第七届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期及预留授予部分第一个解除限售期解除限售条件达成的议案》，同时根据《企业会计准则第

11 号-股份支付》将本次解锁对应的原计入其他资本公积的股权激励费用 44,169,188.40 元转入股本溢价。

### 39. 库存股

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
库存股	85,219,013.70	281,152,433.68	85,219,013.70	281,152,433.68

说明：①本期库存股增加系公司于 2021 年 1 月 12 日召开的第七届董事会第四十一次会议、第七届监事会第二十四次会议和 2021 年 2 月 8 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于回购公司部分股份方案的议案》。2021 年度公司拟回购部分社会公众股份，用于后续实施股权激励计划或员工持股计划导致的库存股增加 281,152,433.68 元；

②本期库存股减少系 2021 年度公司股权激励解锁股份导致的库存股减少 85,219,013.70 元。

### 40. 其他综合收益

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,050,533.21	-2,798,859.96				-893,721.60	-1,905,138.36	1,156,811.61
其中：外币财务报表折算差额	2,050,533.21	-2,798,859.96				-893,721.60	-1,905,138.36	1,156,811.61
其他综合收益合计	2,050,533.21	-2,798,859.96				-893,721.60	-1,905,138.36	1,156,811.61

### 41. 盈余公积



项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	247,570,729.39		247,570,729.39	58,753,091.93		306,323,821.32
任意盈余公积	8,384,264.44		8,384,264.44			8,384,264.44
合计	255,954,993.83		255,954,993.83	58,753,091.93		314,708,085.76

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

#### 42. 一般风险准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
贷款风险准备	16,869,813.30			16,869,813.30

说明：根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20 号）的有关规定，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股权权益的组成部分。期末一般准备余额不低于发放贷款及垫款期末余额的 1%。

#### 43. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	3,104,124,914.49	2,918,381,048.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,131,849.76	-28,218,353.22
调整后期初未分配利润	3,102,993,064.73	2,890,162,694.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	704,232,996.24	454,486,435.70
减：提取法定盈余公积	58,753,091.93	103,663,422.10
提取一般风险准备		
应付普通股股利	356,511,020.36	136,860,794.00
期末未分配利润	3,391,961,948.68	3,104,124,914.49

说明：调整期初未分配利润详见本附注三、34。

#### 44. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,016,381,461.02	5,196,546,583.94	6,339,087,256.95	4,685,434,777.68
其他业务	15,629,737.92	7,149,939.91	17,863,653.96	7,919,712.87
合计	7,032,011,198.94	5,203,696,523.85	6,356,950,910.91	4,693,354,490.55

## (1) 主营业务（分业务）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子支付产品及信息识读产品	2,963,322,046.09	2,058,296,233.34	1,855,614,134.84	1,307,390,293.04
商户运营及增值服务	2,761,581,888.80	2,384,693,289.90	3,269,555,614.15	2,700,512,403.52
行业应用与软件开发及服务	1,285,951,744.10	748,077,770.32	1,164,633,483.04	640,202,698.36
房地产及物业费收入	5,525,782.03	5,479,290.38	49,284,024.92	37,329,382.76
合计	7,016,381,461.02	5,196,546,583.94	6,339,087,256.95	4,685,434,777.68

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	5,597,817,191.98	4,367,495,043.76	5,669,206,861.12	4,325,606,594.28
境外	1,418,564,269.04	829,051,540.18	669,880,395.83	359,828,183.40
合计	7,016,381,461.02	5,196,546,583.94	6,339,087,256.95	4,685,434,777.68

## 45. 利息净收入

项 目	2021 年度	2020 年度
利息收入	206,303,477.88	414,004,109.84
其中：各项贷款利息收入	206,303,477.88	413,875,837.89
金融机构往来利息收入		128,271.95
减：利息支出	17,473,511.90	38,735,125.67
合 计	188,829,965.98	375,268,984.17

## 46. 已赚保费

项 目	2021 年度	2020 年度
融资担保业务收入	36,821,108.80	

## 47. 手续费及佣金净收入

项 目	2021 年度	2020 年度
手续费及佣金收入	423,026,490.16	291,915,224.74
减：手续费及佣金支出	96,115,902.96	127,528,588.94
手续费及佣金净收入	326,910,587.20	164,386,635.80

## 48. 提取保险责任准备金净额

项 目	2021 年度	2020 年度
提取未到期责任准备金	18,410,554.40	
提取担保赔偿准备金	7,227,392.68	
合计	25,637,947.08	

#### 49. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	20,454,031.35	16,927,709.42
教育费附加	9,184,419.05	5,922,507.43
地方教育附加	6,062,301.81	4,657,325.71
房产税	4,226,936.61	4,526,875.45
水利建设基金	3,230,123.50	3,568,559.79
印花税	2,287,437.23	-63,722.48
土地增值税	1,855,457.19	3,614,947.69
土地使用税	666,490.99	573,448.16
营业税		619,482.43
其他	145,958.20	542,621.76
合计	48,113,155.93	40,889,755.36

#### 50. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	141,442,129.26	129,413,059.90
销售服务费	18,568,548.09	12,568,598.01
市场推广费	24,151,229.63	20,437,619.58
业务费	19,361,997.12	15,816,363.89
房租物业费	12,274,990.98	13,240,107.74
差旅费	11,156,098.78	9,719,646.00
广告宣传费	9,561,563.00	14,924,872.21
征信查询费	8,624,614.63	8,512,098.62
折旧与摊销	6,940,751.96	4,524,383.26
办公费用	6,356,825.81	6,356,733.57
运杂费	3,582,969.26	2,722,495.01
劳务费	2,926,846.66	3,872,620.58
咨询费	2,190,803.63	2,283,938.52
股份支付		4,189,963.92

项 目	2021 年度	2020 年度
其他	13,014,616.95	12,614,364.72
合计	280,153,985.76	261,196,865.53

### 51. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	322,681,495.02	251,822,527.54
折旧与摊销	53,229,795.22	47,223,853.85
业务招待费	36,071,675.33	30,701,728.17
房租物业费	21,624,908.03	36,236,279.97
中介机构费	18,668,887.82	12,977,984.56
办公费用	17,305,699.46	19,759,938.15
差旅费	10,856,264.31	9,792,125.35
股份支付	6,903,000.00	3,338,708.85
其他	25,215,246.46	19,591,198.30
合计	512,556,971.65	431,444,344.74

### 52. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	530,854,472.04	481,473,125.42
测试检验费	26,678,242.83	31,732,297.48
折旧与摊销	25,369,891.05	22,896,245.85
委外费用	23,041,544.82	27,090,230.67
材料动力费	19,729,595.11	15,720,536.56
差旅费	10,946,491.75	10,419,069.02
股份支付		-2,864,754.94
其他	37,727,844.17	30,186,050.89
合计	674,348,081.77	616,652,800.95

### 53. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	7,257,351.10	3,200,463.34
其中：租赁负债利息支出	1,535,669.90	
减：利息收入	44,737,345.72	54,993,439.35
利息净支出	-37,479,994.62	-51,792,976.01
汇兑损失	49,656,483.27	31,947,193.89

项 目	2021 年度	2020 年度
减：汇兑收益	26,448,594.76	8,569,678.14
汇兑净损失	23,207,888.51	23,377,515.75
保理费用	409,071.65	760,259.18
手续费及其他	4,562,144.21	10,275,780.01
合计	-9,300,890.25	-17,379,421.07

#### 54. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	35,506,639.46	74,962,066.36	
其中：与递延收益相关的政府补助			与资产相关
与递延收益相关的政府补助	300,000.00	230,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	35,206,639.46	74,732,066.36	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,472,166.63	1,300,668.71	
其中：个税扣缴税款手续费	416,003.63	268,660.80	与收益相关
进项税加计扣除	2,056,163.00	1,032,007.91	与收益相关
三、即征即退的增值税	37,305,148.36	36,523,219.02	与收益相关
合计	75,283,954.45	112,785,954.09	

#### 55. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	11,419,675.92	1,889,110.94
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	7,762,831.66	3,286,735.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,037,692.99	19,310,765.17
权益法核算的长期股权投资收益	-34,412,413.49	3,922,715.09
合计	-13,192,212.92	28,409,326.54

#### 56. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
其他非流动金额资产的公允价值变动	245,974,715.33	77,937,642.00
交易性金融资产产生的公允价值变动	1,053,655.21	426,397.79
衍生金融工具产生的公允价值变动	-767,153.61	-1,246,954.64
合计	246,261,216.93	77,117,085.15

说明：本期公允价值变动收益较上期增加 219.33%，主要系投资民德电子公司股权的公允价值变动所致。

**57. 信用减值损失**

项 目	2021 年度	2020 年度
发放贷款坏账损失	-218,565,314.12	-367,236,794.15
应收票据坏账损失	10,375.39	40,874.61
应收账款坏账损失	-4,820,187.65	-10,860,323.24
其他应收款坏账损失	-21,681,597.30	-11,381,884.35
应收利息坏账损失	-141,977.83	-47,732.81
应收保费坏账损失	-431,447.76	
合计	-245,630,149.27	-389,485,859.94

**58. 资产减值损失**

项 目	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,220,782.67	-6,454,935.01
二、合同资产减值损失	-347,728.13	-4,343,530.38
三、无形资产减值损失	-2,112,803.62	
四、长期股权投资减值损失	-2,591,916.76	
合计	-21,273,231.18	-10,798,465.39

**59. 资产处置收益**

项 目	2021 年度	2020 年度
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的处置利得或损失	-15,331,133.28	1,156,467.53
其中：固定资产	-15,331,133.28	1,156,467.53

说明：本期资产处置收益较上期大幅下降，主要系本期处置运营机具所致。

**60. 营业外收入**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,112,686.71	1,608,313.95	3,112,686.71

**61. 营业外支出**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,115,665.30	51,716,221.48	8,115,665.30
公益性捐赠支出	1,221,673.09	5,177,000.00	1,221,673.09
罚金罚款滞纳金	350,266.17	70,448,504.00	350,266.17

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,657,584.30	355,125.57	11,657,584.30
合计	21,345,188.86	127,696,851.05	21,345,188.86

## 62. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	66,730,252.26	60,583,547.27
递延所得税费用	39,591,616.43	720,962.28
合计	106,321,868.69	61,304,509.55

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	857,253,027.71	563,543,665.70
按 15% 税率计算的所得税费用	128,587,954.16	84,531,549.86
子公司适用不同税率的影响	-2,803,070.53	-12,277,275.42
调整以前期间所得税的影响	3,032,354.66	8,751,408.08
非应税收入的影响	5,033,413.05	-1,052,218.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,971,039.52	21,374,155.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-512,316.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,980,875.15	-2,165,229.89
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	9,557,020.81	26,939,016.60
研发费用加计扣除	-68,997,011.33	-64,284,579.82
其他	21,921,043.50	
所得税费用	106,321,868.69	61,304,509.55

说明：其他系本期出售新大陆地产公司股权导致。

## 63. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、40 其他综合收益。

## 64. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
保证金、押金及活动款	263,494,318.68	141,465,907.61
收回的往来款、购房定金及员工备用金等	91,808,580.03	65,448,692.24
银行存款利息收入	45,342,658.38	62,873,736.52
政府补助款	35,194,504.09	75,182,066.36
结算备付金	8,184,001.40	58,036,225.82
代理业务负债-受托贷款资金	2,244,516.57	6,116,303.62
合计	446,268,579.15	409,122,932.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付的销售费用、管理费用、研发费用中除职工薪酬、股份支付、折旧与摊销、税费外的日常支出	358,447,825.24	392,015,335.38
金融服务风险保证金	213,791,198.51	172,706,683.25
支付往来款、员工借款及备用金等	165,230,424.40	72,904,456.28
保证金、押金及活动款	50,529,789.83	129,981,660.76
支付短期租赁付款额	48,612,857.31	
清分净支出	35,083,601.79	271,847,574.10
结算备付金	10,108,291.09	2,417,427.12
代理业务负债-受托贷款资金	2,934,389.03	79,092,040.74
合计	884,738,377.20	1,120,965,177.63

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收回 3 个月以上的定期存款	280,768,724.33	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
购买 3 个月以上的大额存单及定期存款	278,877,811.08	530,414,506.20

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收回的汇票保证金和保函保证金等	245,760,596.70	152,477,751.02
收到信托产品的少数股东投入本金		313,230,000.00
合计	245,760,596.70	465,707,751.02

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项 目	2021 年度	2020 年度
回购库存股	281,152,433.68	
支付汇票保证金和保函保证金等	230,316,557.64	188,229,872.00
支付信托产品的少数股东本金及分红	163,289,482.55	568,136,056.72
回购注销部分限制性股票	117,597,688.91	9,542,960.00
支付租赁负债的本金、押金和利息	27,184,848.60	
支付少数股东投资本金		3,570,000.00
购买子公司少数股权支付款项		34,017,000.00
合计	819,541,011.38	803,495,888.72

## 65. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	750,931,159.02	502,239,156.15
加：资产减值准备	21,273,231.18	10,798,465.39
信用减值损失	245,630,149.27	389,485,859.94
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	206,726,279.81	311,692,004.90
使用权资产折旧	21,132,193.51	—
无形资产摊销	20,216,035.67	21,228,330.14
长期待摊费用摊销	4,549,656.64	9,519,827.15
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）	15,331,133.28	-1,156,467.53
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,115,665.30	51,716,221.48
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-246,261,216.93	-77,117,085.15
财务费用（收益以“—”号填列）	16,344,986.26	16,924,947.79
投资损失（收益以“—”号填列）	13,192,212.92	-28,409,326.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,667,580.32	-6,793,560.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	35,924,036.11	7,514,522.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-379,824,966.03	-109,252,839.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-162,584,665.76	-283,566,585.49
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	380,898,573.56	-327,989,758.48
其他	32,540,947.08	4,663,917.83
经营活动产生的现金流量净额	987,802,991.21	491,497,630.19

补充资料	2021 年度	2020 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	—	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,196,422,065.90	1,690,327,143.41
减: 现金的期初余额	1,690,327,143.41	2,060,821,987.12
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	-493,905,077.51	-370,494,843.71

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 19,058.48 万元。

### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	112,419,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,206,675.35
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	91,212,324.65

### (3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	1,196,422,065.90	1,690,327,143.41
其中: 库存现金	6,289.28	8,485.42
可随时用于支付的银行存款	1,188,769,692.57	1,686,354,730.34
可随时用于支付的其他货币资金	7,646,084.05	3,963,927.65
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,196,422,065.90	1,690,327,143.41

## 66. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,611,227,082.68	详见本附注五、1

## 67. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			385,655,684.77
其中：美元	44,121,738.89	6.3757	281,306,970.64
欧元	13,750,208.38	7.2197	99,272,379.44
港币	10,148.99	0.8176	8,297.81
新台币	19,813,321.00	0.2304	4,564,989.16
雷亚尔	175,626.55	1.1425	200,653.33
卢布	3,536,776.53	0.0855	302,394.39
应收账款			678,459,749.11
其中：美元	98,507,029.53	6.3757	628,051,268.17
欧元	6,829,192.67	7.2197	49,304,722.32
新台币	4,790,619.00	0.2304	1,103,758.62
其他应收款			1,771,490.17
其中：美元	232,877.80	6.3757	1,484,758.99
欧元	14,376.00	7.2197	103,790.41
新台币	791,337.00	0.2304	182,324.04
英镑	71.66	8.6064	616.73
应付账款			72,939,550.74
其中：美元	4,923,660.29	6.3757	31,391,780.91
欧元	5,746,524.49	7.2197	41,488,182.86
新台币	258,624.00	0.2304	59,586.97
其他应付款			11,419,134.35
其中：美元	573,195.22	6.3757	3,654,520.76
欧元	1,061,846.28	7.2197	7,666,211.59
新台币	427,092.00	0.2304	98,402.00

## 68. 政府补助

### (1) 与收益相关的政府补助

#### ①2021 年度

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金 额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
增值税即征即退			37,305,148.36	其他收益
稳岗补贴			8,064,128.76	其他收益
福州市马尾区发展和改革局科技小 巨人领军企业研发费用加计扣除奖 励专项资金			4,574,000.00	其他收益
研发投入补助经费			4,188,740.00	其他收益
产业扶持资金			4,179,000.00	其他收益
2021 年福州科技重大揭榜挂帅项目 经费			2,000,000.00	其他收益
关键领域融合应用软件协同攻关和 体验推广中心			1,124,200.00	其他收益
2019 年工业企业高质量增长奖励			1,000,000.00	其他收益
数字身份可信交互介质核心器材系 统的研发应用			900,000.00	其他收益
2021 年度无锡市科技发展资金			900,000.00	其他收益
基于深度学习的嵌入式视觉感知技 术研究和应用			800,000.00	其他收益
新一代物联网直接零部件标识识别 技术的研究与应用			720,000.00	其他收益
2020 年第二批省工科类青年专业人 才奖励			579,385.00	其他收益
2020 年市级软件产业发展专项奖励			513,680.00	其他收益
物联网公共服务平台			513,680.00	其他收益
2021 年市级支持光电产业规模化发 展专项资金			500,000.00	其他收益
新大陆 2020 年符合生产型出口企业 拓展内销奖励			491,700.00	其他收益
其他			734,602.70	其他收益
2020 年制造业双创和融合发展专项 基金		递延收益	300,000.00	其他收益
2018 年第二十届中国专利奖奖励项 目			300,000.00	其他收益
2020 年区级工业惠企政策扶持资金			300,000.00	其他收益
“一带一路”及对外科技合作项目 补助款 2019-S-103			300,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金 额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
怀柔财政 2020 年 10-12 月 6% 的增 值税及所得税返还款			246,678.00	其他收益
2021 年度科技项目计划经费			240,000.00	其他收益
科技发展扶持资金			200,000.00	其他收益
2021 年度科技计划项目经费			200,000.00	其他收益
怀柔财政 2020 年 10-12 月增值税			181,461.00	其他收益
2021 科技计划项目结转经费			180,000.00	其他收益
职业技能提升行动一次性培训补贴			175,000.00	其他收益
2020 年总部企业引才奖励			160,000.00	其他收益
企业级大数据应用解决方案 2			150,000.00	其他收益
2020 年度高新技术企业奖励经费			141,346.00	其他收益
高新技术企业奖励经费			141,346.00	其他收益
2020 年高新技术企业奖励经费			141,346.00	其他收益
高企奖励			141,346.00	其他收益
2019 年服务外包扶持资			125,000.00	其他收益
2020 年福建省标准化贡献奖励项目			100,000.00	其他收益
合 计			72,811,787.82	

## ②2020 年度

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
增值税即征即退			36,523,219.02	其他收益
研发投入补助经费			20,421,354.00	其他收益
各类专项补助资金			13,517,700.00	其他收益
2019 年省数字经济发展专项 资金物联网扶持项目			10,540,000.00	其他收益
扶持政策补助资金			8,402,700.00	其他收益
专利补助资金			5,800,544.00	其他收益
第六届福建省政府质量奖励			3,500,000.00	其他收益
总部企业奖励			3,463,000.00	其他收益
省外公开招标中标奖励			1,916,000.00	其他收益
其他			1,754,908.25	其他收益

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的金额	计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
稳岗补贴			1,403,055.11	其他收益
福建省省级工业设计中心奖励			700,000.00	其他收益
外贸出口奖励资金			699,800.00	其他收益
2019 年中央推动服务贸易创新发展资金			666,900.00	其他收益
工业稳增长政策奖励			500,000.00	其他收益
福建省知识产权局专利资助			497,000.00	其他收益
人才补助资金			429,105.00	其他收益
2019 年马尾区四项工业惠企政策区级配套奖励			280,000.00	其他收益
2020 年制造业双创和融合发展专项基金	300,000.00	递延收益	150,000.00	其他收益
服务业转型升级奖励资金			120,000.00	其他收益
疫情信贷风险补偿			100,000.00	其他收益
运用大数据技术的物联网云平台研发与应用			80,000.00	其他收益
中小微企业疫情补贴			20,000.00	其他收益
合 计	300,000.00		111,485,285.38	

## 69. 租赁

### (1) 本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	48,612,857.31
租赁负债的利息费用	1,535,669.90
与租赁相关的总现金流出	75,797,705.91

### (2) 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

##### A. 租赁收入

项 目	2021 年度金额
租赁收入	10,837,351.12
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

B.资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022 年	10,069,374.61

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控 制权的 时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
新大陆地产公司	112,419,000.00	95%	股权转 让	2021/2/8	购买方获得控 制权的日期	11,419,675.92

说明：2021年2月，本公司与新大陆集团签订股权转让协议，将所持新大陆地产公司及其子公司福建新大陆物业服务有限公司全部股权作价 11,241.90 万元转让给新大陆集团，于 2021 年 2 月 8 日完成资产交割，并收回股权转让款。

### 2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于 2021 年 6 月成立壹越科技，其持股比例为 100%，所处行业为软件和信息技服务业，注册资本为 3,000.00 万元人民币。

(2) 控股子公司北京亚大公司于 2021 年 4 月成立亚大数科，持股比例为 100%，所处行业为科技推广和应用服务业，注册资本为 5,000.00 万元人民币；2021 年 8 月北京亚大公司与黄立松、高伟、汪平 3 名自然人签订股权转让协议，转让亚大数科共计 18.50% 的股权。

(3) 与上年相比本年减少 4 个结构化主体，不纳入合并的原因系原持有并控制的结构化主体到期结束。

## 七、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	
新大陆支付公司	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立
福建瑞之付公司	福建	福建	电子服务业		100.00	投资设立
香港支付	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
新大陆悟云科技	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
巴西支付	巴西	巴西	贸易		100.00	投资设立
福建升奥微电子设计有限公司	福建	福建	软件业		100.00	投资设立
新大陆识别公司	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立
新大陆欧洲公司	荷兰	荷兰	贸易		58.00	企业合并
Newland D-A-CH GmbH	德国	德国	贸易		58.00	企业合并
思必拓公司	北京	北京	电子设备销售		51.00	企业合并
大连卓讯软通科技有限公司	大连	大连	研发		51.00	企业合并
思必拓（海外）公司	美国	美国	贸易		40.80	投资设立
北京思必拓国际贸易有限公司	北京	北京	贸易		51.00	投资设立
新大陆香港公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
新大陆软件公司	福建	福建	软件业	80.4474		投资设立
新大陆江苏公司	江苏	江苏	软件业		80.4474	投资设立
北京新陆公司	北京	北京	软件业		80.4474	投资设立
福建英吉公司	福建	福建	软件业	100.00		投资设立
福建智锐信息技术有限公司（以下简称“福建智锐公司”）	福建	福建	电子设备制造业	100.00		投资设立
福建新大陆云商股权投资企业（有限合伙）	福建	福建	咨询服务业	70.00		投资设立
江苏智联公司	江苏	江苏	电子设备制造业	80.00		企业合并
新大陆北美公司	美国	美国	贸易	53.33	36.67	投资设立
新大陆台湾公司	台湾	台湾	贸易	90.00		企业合并
北京亚大公司	北京	北京	电子服务业	95.00		企业合并



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京蓝新公司	北京	北京	电子服务业		95.00	投资设立
亚大数科	北京	北京	电子服务业		81.50	投资设立
北京新大陆智能溯源科技有限公司(以下简称"溯源公司")	北京	北京	电子设备制造业	67.00		投资设立
新大陆智慧公司	北京	北京	软件业	100.00		投资设立
新大陆国兴公司	北京	北京	电子服务业	100.00		投资设立
福州弘卓通信科技有限公司(以下简称"弘卓通信公司")	福建	福建	电子设备制造业	100.00		企业合并
网商小贷公司	广东	广东	金融服务业	92.50		投资设立
国通星驿公司	福建	福建	收单服务	60.00	40.00	企业合并
福建云势数据科技服务有限公司(以下简称"云势科技")	福建	福建	收单服务		100.00	投资设立
国通世纪公司	福建	福建	电子服务业	100.00		企业合并
网商保理公司	广东	广东	金融服务业	100.00		投资设立
上海新大陆奋新科技信息服务有限公司(以下简称"上海奋新公司")	上海	上海	电子服务业		100.00	投资设立
四川新大陆信息工程有限公司	四川	四川	电子服务业	100.00		投资设立
益农公司	广东	广东	软件业	64.66		投资设立
深圳洲联公司	广东	广东	信息技术服务业	80.00		投资设立
上海洲联公司	广东	广东	信息技术服务业		80.00	投资设立
广州网商融资担保有限公司(以下简称"网商融担公司")	广东	广东	金融服务业	100.00		投资设立
壹越科技	福建	福建	信息技术服务业	100.00		投资设立
云南信托信托产品-至善 157 号						购买信托计划
云南信托信托产品-至善 201 号						购买信托计划

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	
厦门信托-海峡银行小微金融集合资金信托						购买信托计划
广东粤财信托-慧金网商3号集合资金信托计划						购买信托计划
云南信托信托产品-至善 1096 号						购买信托计划
云南信托信托产品-至善 1097 号						购买信托计划

说明：对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本报告期公司对所持有或管理的结构化主体综合考虑公司在该等结构化主体中拥有的权力及参与其相关活动而享有可变回报等控制因素；截至 2021 年 12 月 31 日止，经判断公司控制 6 个结构化主体，因此纳入合并范围，其中，本期 4 个结构化主体已到期清算。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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
新大陆软件公司	19.5526%	15,476,903.40	5,865,780.00	47,743,046.53
网商小贷公司	7.5%	921,564.00		41,639,524.60

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
新大陆软件公司	376,593,500.05	79,585,414.51	456,178,914.56	211,188,919.33	812,184.01	212,001,103.34
网商小贷公司	140,391,373.99	1,016,381,645.13	1,156,773,019.12	600,968,783.55	610,574.41	601,579,357.96

(续上表)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	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
新大陆软件公司	316,698,740.52	49,445,305.75	366,144,046.27	170,732,389.65	17,208.90	170,749,598.55
网商小贷公司	230,498,808.81	1,084,299,727.09	1,314,798,535.90	771,775,845.81	72,747.49	771,848,593.30

子公司名称	2021 年度			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新大陆软件公司	629,771,117.08	79,155,219.25	79,155,219.25	162,020,462.58
网商小贷公司	405,134,587.84	12,287,519.96	12,287,519.96	194,115,597.14

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新大陆软件公司	448,883,857.67	61,533,508.49	61,533,508.49	78,798,370.71
网商小贷公司	460,168,033.59	1,596,053.23	1,596,053.23	-15,522,507.91

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本公司控股子公司北京亚大公司原持有亚大数科 100% 股权，2021 年 8 月北京亚大公司转让给少数股东其持有的亚大数科 18.50% 股权，该项交易导致少数股东权益减少 81,909.04 元，资本公积增加 81,909.04 元。

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
和君盛观	福建	福建	投资业	20		权益法
鑫宇电子	福建	福建	电子设备制造业	35		权益法
新大陆翼码	上海	上海	电子服务业	37.37		权益法
永益创投	福建	福建	投资业	32.8		权益法
深圳科脉公司	广东	广东	电子服务业	13.88		权益法

说明：联营企业鑫宇电子已宣告破产，且无财产可用于支付破产费用，本公司于本期核销对应的长期股权投资。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度			2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度		
	和君盛观	新大陆翼码	永益创投	和君盛观	新大陆翼码	永益创投
流动资产	9,470,383.38	81,720,034.91	4,036,864.54	9,632,887.68	93,060,643.82	246,884.07
非流动资产	632,196.04	10,659,607.09	51,947,504.06	636,596.92	14,965,648.13	152,795,600.00
资产合计	10,102,579.42	92,379,642.00	55,984,368.60	10,269,484.60	108,026,291.95	153,042,484.07
流动负债	14,568.70	17,453,802.97		58,252.97	19,728,773.54	10,322,500.00
非流动负债		1,170,554.69			4,228.28	
负债合计	14,568.70	18,624,357.66		58,252.97	19,733,001.82	10,322,500.00
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	10,088,010.72	73,755,284.34	55,984,368.60	10,211,231.63	88,293,290.13	142,719,984.07
按持股比例计 算的净资产份 额	2,017,602.144	27,566,933.35	18,362,872.90	2,042,246.33	32,995,202.51	46,812,154.77
调整事项						
——商誉	53,725.17	8,657,983.41	893,136.24	53,725.17	8,657,983.41	893,136.24
——内部交易 未实现利润						
——其他		-2,591,916.76				
对联营企业权 益投资的账面 价值	2,071,327.32	33,633,000.00	19,256,009.14	2,095,971.50	41,653,185.92	47,705,291.01
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	254,859.34	58,798,152.62		1,521,585.88	101,581,484.04	
净利润	-123,220.91	-12,877,985.47	-86,735,615.47	588,072.48	1,780,597.15	-2,494,398.14
终止经营的净 利润						
其他综合收益		-431.40				
综合收益总额	-123,220.91	-12,878,416.87	-86,735,615.47	588,072.48	1,780,597.15	-2,494,398.14
本期收到的来 自联营企业的 股利						

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	79,668,993.26	80,179,211.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-510,218.28	3,957,854.03
——其他综合收益		
——综合收益总额	-510,218.28	3,957,854.03

#### 4. 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司对直接投资持有及因合并信托计划而在结构化主体中享有权益，综合考虑在该等结构化主体中拥有的权力及参与其相关活动而享有可变回报等控制因素，认定将 6 个结构化主体纳入合并财务报表范围。

上述纳入合并报表的结构化主体的资产总额为 0.50 亿元，本期净利润为 0.39 亿元。公司持有的上述结构化主体账面价值为 0.32 亿元，增加合并财务报表中的资产总额为 0.18 亿元，增加合并财务报表的净利润为 0.33 亿元。

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

##### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收保费、其他应收款及合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 1、货币资金

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

## 2、应收款项

对于应收票据、应收账款、应收保费、其他应收款及合同资产，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、信用记录及其他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。

### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.62%（比较期：20.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.08%（比较期：81.16%）。

### 3、发放贷款及垫款

本公司贷款及垫款的业务为小额贷款。对于发放贷款及垫款，公司对此类业务坚持小额、分散原则，控制信贷额度，降低信贷发放的集中度，尽量分散风险。严把源头，做好客户准入，根据信用分析的结果，谨慎筛选客户，合理回避风险。制定了配套制度，明确业务流程

执行规范，采取有效的风控技术，严控贷前调查、贷中审查、贷后检查质量，力求有效控制风险。同时，设计风险预警机制，采用风险补偿策略。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	32,746.34				32,746.34
应付票据	23,082.88				23,082.88
应付账款	85,730.65				85,730.65
应付股利	635.68				635.68
其他应付款	248,414.22				248,414.22
一年内到期的非流动负债	2,530.06				2,530.06
长期借款		15,500.00			15,500.00
租赁负债		1,056.34	113.92		1,170.26
衍生金融负债	201.41				201.41
合计	393,341.24	16,556.34	113.92		410,011.50

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	80,402.71				80,402.71
应付票据	13,688.39				13,688.39
应付账款	71,577.51	6,006.19		221.09	77,804.79
应付股利	1,811.31				1,811.31
其他应付款	285,938.25			59.19	285,997.44
一年内到期的非流动负债	215.46				215.46
其他流动负债	1,153.31				1,153.31



项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
长期借款		200.00	15,500.00		15,700.00
衍生金融负债	124.70				124.70
合计	454,911.64	6,206.19	15,500.00	280.28	476,898.11

### （三）市场风险

#### 1、外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币、美元、欧元计价的应收账款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、新台币或雷亚尔计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

（1）本公司期末外币金融资产和金融负债列示见附注五、67 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### （2）敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元、欧元、港币、新台币及雷亚尔升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,795.82 万元。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 79.43 万元。

## 九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1、2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			291,197,107.11	291,197,107.11
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品投资			291,197,107.11	291,197,107.11
（二）应收款项融资			45,673,179.25	45,673,179.25
（三）其他非流动金融资产	472,737,732.06		115,751,390.09	588,489,122.15
1.权益工具投资	472,737,732.06		115,751,390.09	588,489,122.15
（四）交易性金融负债	2,014,108.25			2,014,108.25
1.衍生金融负债	2,014,108.25			2,014,108.25

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面

价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新大陆集团	福州	高新技术产品技术的研发研究开发及相关投资；贸易	8,500.00	30.49	30.49

本公司的最终控制方为新大陆集团。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建新大陆通信科技股份有限公司（以下简称“新大陆通信”）	同一控股股东
新大陆（福建）公共服务有限公司（以下简称“新大陆公共服务公司”）	同一控股股东
福州四九八网络科技有限公司（以下简称“四九八公司”）	控股股东施加重大影响的企业
珠海澳新数字科技有限公司（以下简称“珠海澳新”）	同一控股股东
福建八方科技发展有限公司（以下简称“八方科技”）	同一控股股东
澳门新大陆万博科技有限公司（以下简称“澳门新大陆”）	同一控股股东
福州开发区天创电子科技有限公司（以下简称“福州天创”）	同一控股股东
福建泊客链数字技术有限公司（以下简称“泊客链”）	同一控股股东
北京新大陆时代教育科技有限公司（以下简称“新大陆教育”）	控股股东施加重大影响的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
深圳科脉公司	采购商品及接受劳务	19,904,749.24	34,841,713.53
四九八公司	采购商品及接受劳务	10,029,110.57	7,010.58
福州天创	采购商品及接受劳务	590,718.03	65,734.52
新大陆翼码	采购商品及接受劳务	481,522.59	175,462.07
珠海澳新	接受劳务	35,390.23	
新大陆集团	采购商品及接受劳务	9,049.92	325,796.46
泊客链	采购商品及接受劳务	596.59	65,448.15
新大陆公共服务公司	采购商品	530.98	203,710.05
新大陆教育	采购商品及接受劳务		202,523.82

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
四九八公司	出售商品及技术服务	124,609,895.30	335,883,133.48
新大陆公共服务公司	出售商品及技术服务	6,071,649.46	1,077,717.62
澳门新大陆	出售商品及技术服务	2,921,252.54	3,457,514.45
深圳科脉公司	出售商品及技术服务	552,831.84	203,230.08
新大陆教育	出售商品及技术服务	703,481.18	2,294,406.04
新大陆通信	出售商品及技术服务	213,181.86	400,844.46
新大陆集团	出售商品	179,276.11	1,099.81
珠海澳新	出售商品及技术服务	125,345.14	18,584.77
新大陆地产公司	技术服务	13,683.89	
和君盛观	出售商品及技术服务	7,601.32	6,599.62
福州天创	出售商品	4,203.54	
新大陆翼码	出售商品及技术服务	2,974.12	302,863.40

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
新大陆教育	房屋	2,328,149.02	2,299,958.39
新大陆通信	房屋	1,164,871.09	1,145,211.10

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
四九八公司	房屋	779,244.10	767,080.05
新大陆公共服务公司	房屋	760,801.68	748,239.69
新大陆集团	房屋	108,498.00	170,308.68
新大陆翼码	房屋	41,831.08	

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方为本公司为合并报表范围内子公司提供的担保，具体详见本附注十二、2(2)。

### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
新大陆集团	股权转让	112,419,000.00	

### (5) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	474.90	546.77

### (6) 其他关联交易

#### 无偿使用商标的事项

1999 年 9 月 30 日，本公司与新大陆集团（原福建省新大陆发展有限公司）签订《商标使用许可合同》，约定新大陆集团许可本公司无偿使用其依法拥有的注册商标（“新大陆”中文、英文文字商标和图形商标），许可期限自《商标使用许可合同》签订之日起至商标注册有效期满之日止。商标注册有效期届满时，新大陆集团应当及时办理续展手续，每次续展后本公司可无偿连续使用；若新大陆集团不愿意办理续展手续，应当将商标无偿转让给本公司。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新大陆公共服务公司	3,276,000.00	163,800.00	210,000.00	10,500.00

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	澳门新大陆	1,188,000.00	59,400.00	30,160.00	1,508.00
应收账款	深圳科脉公司	504,900.00	25,245.00	29,950.00	1,497.50
应收账款	新大陆教育	164,612.00	10,151.20	583,850.00	29,192.50
应收账款	八方科技	126,295.97	126,295.97	126,295.97	126,295.97
应收账款	珠海澳新	16,880.00	844.00		
应收账款	新大陆通信	4,400.00	220.00		
应收账款	四九八公司			18,600.00	930.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	深圳科脉公司	1,331,813.77	2,548,515.46
应付账款	四九八公司	816,338.30	1,019,421.64
应付账款	福州天创	551,218.03	-
应付账款	新大陆翼码	90,431.61	140,219.71
应付账款	珠海澳新	29,551.37	-
应付账款	新大陆集团	866.42	-
应付账款	新大陆公共服务公司	534.20	3.22
应付账款	泊客链	48.90	20.31
应付账款	鑫宇电子		217,836.81
其他应付款	新大陆教育	130,560.00	266,260.00
其他应付款	新大陆地产公司	306,945.10	
其他应付款	珠海澳新	49,500.00	-
其他应付款	深圳科脉公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	和君盛观	3,120.00	9.62
合同负债	新大陆教育	391,502.92	230,052.92
合同负债	四九八公司	105,995.77	268,621.62
合同负债	澳门新大陆		257,960.51

## 十一、股份支付

### 1. 以权益结算的股份支付情况

#### (1) 员工持股计划

	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型	
可行权权益工具数量的确定依据	持股员工在职情况	
公司本期行权的各项权益工具总额	1,140.02 万股	989.87 万股
公司本期失效的各项权益工具总额		1,966.68 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	行权价格为 8.09 元每股，合同剩余期限为 1 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,370,469.39	246,908,167.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		4,663,917.79

## (2) 孙公司实施股权激励

	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	收购时点股权评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司股权收购情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,903,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,903,000.00

说明：思必拓公司少数股东北京思必拓同舟投资合伙企业（有限合伙）将其持有的 90 万股思必拓公司股权转让给思必拓公司员工，在 2021 年应分摊的费用为 6,903,000.00 元，其中应由归属母公司承担的部分系 3,520,530.00 元计入资本公积-其他资本公积。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在重大未决诉讼仲裁。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①为子公司提供担保：

单位：万元

被担保单位名称	实际担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
一、子公司				
江苏智联公司	184.75	2021年6月16日	2022年4月30日	否
网商保理公司	10,000.00	2019年1月11日	2022年1月10日	否
网商保理公司	5,447.66	2019年9月27日	2022年9月26日	否
网商保理公司	28,690.20	2019年4月10日	2022年4月9日	否
网商保理公司	38,253.60	2019年9月27日	2022年9月26日	否
网商保理公司	76,507.20	2020年4月9日	2023年4月8日	否
网商保理公司	47,817.00	2020年10月16日	2023年10月15日	否
网商保理公司	4,924.68	2020年8月8日	2023年8月7日	否
网商保理公司	1,093.42	2018年3月21日	2025年7月5日	否
网商保理公司	3,651.42	2020年12月9日	2023年12月9日	否
网商融担公司	23,806.82	2021年8月24日	2025年6月30日	否
合计	240,376.75			

## ②为其他担保客户提供的担保：

子公司网商融担公司主营融资性担保业务，截至 2021 年 12 月 31 日，网商融担公司为其担保客户提供的融资性担保余额为 58,042.04 万元，由本公司为网商融担公司开展融资担保业务提供担保。

(3)截至 2021 年 12 月 31 日，各金融机构为本公司提供的保函担保金额计人民币 8,912.56 万元。

(4)截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

拟分配的利润或股利经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2022 年 4 月 26 日召开第八届董事会第七次会议决议，以 2021 年末享有利润分配权的股份总额为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），不分配股票股利及不进行资本公积转增股本。
--------------------------	---

说明：上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。



## 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1. 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，本公司的经营业务划分为商户运营及增值服务分部、电子支付产品及信息识读产品、行业应用与软件开发及服务、房地产与物业分部等 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①商户运营及增值服务分部，银行收单、小额贷款；
- ②电子支付产品及信息识读产品分部，生产及销售电子支付产品及信息识读产品；
- ③行业应用与软件开发及服务分部，高速公路、移动通信等行业应用与软件开发及服务；
- ④房地产与物业分部，房地产开发及销售、提供物业服务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 分部利润或亏损、资产及负债

单位：万元

本期或本期期末	商户运营及增值服务分部	电子支付产品及信息识读产品分部	行业应用与软件开发及服务分部	房地产与物业分部	抵销	合计
营业总收入	345,918.00	304,890.02	129,453.90	1,902.96	-12,348.65	769,816.23
其中：主营业务收入	279,302.89	304,820.43	123,551.25	552.58	-6,589.00	701,638.15
营业成本	261,747.82	208,728.57	72,944.44	1,003.87	-10,132.31	534,292.39
其中：主营业务成本	245,424.42	208,679.63	72,421.45	573.19	-7,444.04	519,654.65
营业费用	43,707.19	63,037.96	41,423.72	643.26	-2,106.23	146,705.90
营业利润/(亏损)	17,182.20	32,368.88	81,107.19	47.50	-43,157.22	87,548.55

本期或本期期末	商户运营及增值服务分部	电子支付产品及信息识读产品分部	行业应用与软件开发及服务分部	房地产与物业分部	抵销	合计
资产总额	520,902.77	316,662.67	667,005.14	22,439.87	-401,041.82	1,125,968.63
负债总额	380,403.27	172,767.77	107,985.45	19,083.32	-200,485.66	479,754.15
补充信息：						
1.资本性支出	4,894.18	2,114.97	452.84	134.21		7,596.20
2.折旧和摊销费用	20,025.43	4,623.40	2,736.59	559.64	-2,682.64	25,262.42
3.折旧和摊销以外的非现金费用	2,563.79	690.30				3,254.09
4.资产减值损失	-131.69	-1,526.33	-469.30			-2,127.32
5.信用减值损失	-24,542.22	-262.79	243.95	-1.95		-24,563.01

注：上述商户运营及增值服务中，包含利息净收入、手续费及佣金净收入、应收保费。

### (3) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入分类及地区收入分类见本附注五、44。

②对主要客户的依赖程度：本公司本期无从以上 4 个分部的某一客户处，所获得的收入占本公司总收入的 10%。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	286,792,457.20	267,048,081.95
1 至 2 年	16,899,972.53	6,177,285.58
2 至 3 年	4,292,554.80	7,830,332.79
3 至 5 年	12,973,488.01	34,203,051.91
5 年以上	41,505,509.76	31,397,116.71
小计	362,463,982.30	346,655,868.94
减：坏账准备	50,731,154.10	50,719,049.33
合计	311,732,828.20	295,936,819.61

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,463,982.30	100.00	50,731,154.10	14.00	311,732,828.20
其中:组合 1	81,087,579.84	22.37	27,380,076.03	33.77	53,707,503.81
组合 2	255,684,514.39	70.54			255,684,514.39
组合 3	25,691,888.07	7.09	23,351,078.07	90.89	2,340,810.00
合计	362,463,982.30	100.00	50,731,154.10	14.00	311,732,828.20

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	346,655,868.94	100.00	50,719,049.33	14.63	295,936,819.61
其中:组合 1	86,184,453.42	24.86	24,985,035.24	28.99	61,199,418.18
组合 2	232,327,423.14	67.02			232,327,423.14
组合 3	28,143,992.38	8.12	25,734,014.09	91.44	2,409,978.29
合计	346,655,868.94	100.00	50,719,049.33	14.63	295,936,819.61

坏账准备计提的具体说明:

①于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日, 按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,759,432.29	287,594.32	1.00	32,568,769.56	325,687.69	1.00
1-2 年	16,899,972.53	1,689,997.26	10.00	6,040,843.05	604,084.30	10.00
2-3 年	4,292,554.80	643,883.22	15.00	7,830,332.79	1,174,549.93	15.00
3-5 年	12,754,038.01	6,377,019.02	50.00	33,727,612.68	16,863,817.98	50.00
5 年以上	18,381,582.21	18,381,582.21	100.00	6,016,895.34	6,016,895.34	100.00
合计	81,087,579.84	27,380,076.03	33.77	86,184,453.42	24,985,035.24	28.99

②于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日, 按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,348,510.52	117,425.52	5.00	2,254,968.95	112,748.45	5.00
1-2 年				33,362.83	3,336.29	10.00
2-3 年						
3-5 年	219,450.00	109,725.00	50.00	475,462.50	237,731.25	50.00
5 年以上	23,123,927.55	23,123,927.55	100.00	25,380,198.10	25,380,198.10	100.00
合计	25,691,888.07	23,351,078.07	90.89	28,143,992.38	25,734,014.09	91.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	50,719,049.33	12,104.77			50,731,154.10

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 268,623,658.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,460,000.00 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利	39,000,000.00	
其他应收款	1,601,492,436.63	1,636,455,651.00
合计	1,640,492,436.63	1,636,455,651.00

### (2) 应收股利

项目 (或被投资单位)	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
新大陆识别公司	39,000,000.00	

### (3) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,595,048,496.86	1,629,372,475.28
1 至 2 年	1,891,508.34	2,037,585.25
2 至 3 年	1,636,559.20	287,903.08
3 至 5 年	209,181.00	4,085,624.49
5 年以上	4,492,064.39	2,548,750.37
小计	1,603,277,809.79	1,638,332,338.47
减：坏账准备	1,785,373.16	1,876,687.47
合计	1,601,492,436.63	1,636,455,651.00

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金、押金及员工借款等	12,374,886.44	11,746,782.56
关联方往来款	1,589,314,783.46	1,609,621,381.33
其他单位往来款等	1,588,139.89	16,964,174.58
小计	1,603,277,809.79	1,638,332,338.47
减：坏账准备	1,785,373.16	1,876,687.47
合计	1,601,492,436.63	1,636,455,651.00

## ③按坏账计提方法分类披露

## A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,601,777,809.79	285,373.16	1,601,492,436.63
第二阶段			
第三阶段	1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	1,603,277,809.79	1,785,373.16	1,601,492,436.63

## 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,601,777,809.79	0.02	285,373.16	1,601,492,436.63
其中：组合 5	10,874,886.44			10,874,886.44
组合 6	1,589,314,783.46			1,589,314,783.46
组合 7	1,588,139.89	17.97	285,373.16	1,302,766.73
合计	1,601,777,809.79	0.02	285,373.16	1,601,492,436.63

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		预计难以收回

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,636,832,338.47	376,687.47	1,636,455,651.00
第二阶段			
第三阶段	1,500,000.00	1,500,000.00	
合计	1,638,332,338.47	1,876,687.47	1,636,455,651.00

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,636,832,338.47	0.02	376,687.47	1,636,455,651.00
其中：组合 5	10,246,782.56			10,246,782.56
组合 6	1,609,621,381.33			1,609,621,381.33
组合 7	16,964,174.58	2.22	376,687.47	16,587,487.11
合计	1,636,832,338.47	0.02	376,687.47	1,636,455,651.00

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00		预计难以收回

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
1,876,687.47		91,314.31		1,785,373.16

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	关联方往来	498,446,196.62	1年以内	31.09	
第二名	关联方往来	450,382,763.91	1年以内	28.09	
第三名	关联方往来	397,353,084.43	1年以内	24.78	
第四名	关联方往来	170,000,000.00	1年以内	10.60	
第五名	关联方往来	38,653,833.60	1年以内	2.41	
合计		1,554,835,878.56		96.97	

### 3. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	2,415,724,903.61	28,032,599.38	2,387,692,304.23	2,314,795,731.90	28,032,599.38	2,286,763,132.52
对联营、合营企业投资	137,221,246.48	2,591,916.76	134,629,329.72	171,633,659.97		171,633,659.97
合计	2,552,946,150.09	30,624,516.14	2,522,321,633.95	2,486,429,391.87	28,032,599.38	2,458,396,792.49

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
新大陆支付公司	286,036,956.02			286,036,956.02		
福建瑞之付公司	1,136,879.99			1,136,879.99		
新大陆识别公司	242,887,928.98			242,887,928.98		
新大陆软件公司	32,055,000.00			32,055,000.00		
新大陆地产公司	19,070,828.29		19,070,828.29	0.00		
福建英吉公司	32,326,283.99			32,326,283.99		
福建智锐公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏智联公司	57,982,878.00			57,982,878.00		
溯源公司	28,032,599.38			28,032,599.38		28,032,599.38
北京亚大公司	193,504,200.00			193,504,200.00		

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
新大陆智慧公司	1,793,355.17			1,793,355.17		
新大陆国兴公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
弘卓通信公司	36,177,807.52			36,177,807.52		
网商小贷公司	469,962,612.78			469,962,612.78		
网商保理公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳洲联公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
网商融担公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
国通星驿公司	435,895,176.00	120,000,000.00		555,895,176.00		
国通世纪公司	272,000,000.00			272,000,000.00		
新大陆台湾公司	10,141,660.55			10,141,660.55		
新大陆北美公司	1,291,565.23			1,291,565.23		
益农公司	16,500,000.00			16,500,000.00		
壹越科技						
合计	2,314,795,731.90	120,000,000.00	19,070,828.29	2,415,724,903.61		28,032,599.38

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
和君盛观	2,095,971.50			-24,644.18		
新大陆翼码	41,653,185.92			-5,428,269.16		
永益创投	47,705,291.01			-28,449,281.87		
深圳科脉公司	80,179,211.54			-510,218.28		
鑫宇电子						
合计	171,633,659.97			-34,412,413.49		

(续上表)



被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
和君盛观				2,071,327.32	
新大陆翼码		2,591,916.76		33,633,000.00	2,591,916.76
永益创投				19,256,009.14	
深圳科脉公司				79,668,993.26	
鑫宇电子					
合计		2,591,916.76		134,629,329.72	2,591,916.76

说明：联营企业鑫宇电子已宣告破产，且无财产可用于支付破产费用，本公司于本期核销对应的长期股权投资。

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,090,107.15	358,691,219.66	488,567,847.72	382,847,860.80
其他业务	54,939,218.51	4,905,545.07	48,343,680.85	4,302,076.47
合计	511,029,325.66	363,596,764.73	536,911,528.57	387,149,937.27

#### 5. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	311,754,022.41	926,116,973.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,961,307.99	15,033,306.03
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,107,530.35	12,227,168.04
权益法核算的长期股权投资收益	-34,412,413.49	3,922,715.09
处置长期股权投资产生的投资收益	93,348,171.71	1,889,110.94
合计	393,758,618.97	959,189,273.78

### 十六、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-12,027,122.66	-48,670,643.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相	35,506,639.46	74,962,066.36	

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	4,615,334.06	194,659.54	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	248,752,224.38	96,427,850.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	19,750.40	433,066.63	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,116,836.85	-74,103,654.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,486,996.37		
非经常性损益总额	260,262,992.42	49,243,345.02	
减:非经常性损益的所得税影响数	57,329,252.20	18,009,856.19	

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非经常性损益净额	202,933,740.22	31,233,488.83	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-2,401,828.07	2,677,460.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	205,335,568.29	28,556,028.43	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.47	0.6921	0.6921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.12	0.4903	0.4903

### ②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.61	0.4463	0.4423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.4182	0.3952

法定代表人：王晶

公司名称：新大陆数字技术股份有限公司

日期：2022 年 4 月 27 日