

公司代码：603171

公司简称：税友股份

税友软件集团股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张镇潮、主管会计工作负责人杨培丽及会计机构负责人（会计主管人员）黄丁兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中对公司在生产经营过程中可能面临的风险进行了详细阐述，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”里的“（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	21
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司法定代表人、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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或税友股份	指	税友软件集团股份有限公司
税友集团	指	税友软件集团股份有限公司
丰馨投资	指	宁波丰馨投资管理合伙企业(有限合伙)
丰殷投资	指	宁波丰殷股权投资管理有限公司
思驰投资	指	宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙）
云鑫创投	指	上海云鑫创业投资有限公司
磐茂投资	指	磐茂（上海）投资中心（有限合伙）
普华晖赢	指	兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）
亿企赢	指	亿企赢网络科技有限公司
税友信息	指	税友信息技术有限公司
信安科技	指	信安神州科技（广州）有限公司
永荣电子	指	扬州永荣电子科技有限公司
永达电子	指	扬州永达电子科技有限公司
上海税友	指	上海税友软件有限公司
江苏税友	指	江苏税友软件科技有限公司
上海神计	指	上海神计信息系统工程有限公司
阿里云	指	阿里云计算有限公司
虹盈科技	指	浙江虹盈科技有限公司
天津税友	指	天津税友软件有限公司
北京外企	指	北京外企（三亚）人力资源服务有限公司
虹数信息	指	杭州虹数信息科技有限公司
合呗信息	指	杭州合呗信息技术有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	税友软件集团股份有限公司
公司的中文简称	税友股份
公司的外文名称	Servyou Software Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SERVYOU
公司的法定代表人	张镇潮

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	谢国雷

联系地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
电话	0571-56688117
传真	0571-56688189
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
公司注册地址的历史变更情况	2004年6月14日公司经营场所从“绍兴经济开发区管委会办公大楼501-506室”变更至“杭州市西湖区西黄姑山路3号”；2009年2月16日公司住所从“杭州市西湖区西黄姑山路3号”变更至“杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号”
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	www.servyou.com.cn
电子信箱	ServyouStock@servyou.com.cn
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	杭州市滨江区浦沿街道南环路3738号公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	变更情况详见公司披露于上海证券交易所网站的相关公告

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	税友股份	603171	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	686,201,271.24	683,822,893.24	0.35
归属于上市公司股东的净利润	78,373,574.14	93,430,472.57	-16.12
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	54,630,594.62	68,793,445.37	-20.59
经营活动产生的现金流量净额	-338,801,516.75	-300,457,256.41	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,386,314,128.70	2,429,707,554.56	-1.79
总资产	3,391,252,086.43	3,498,535,914.64	-3.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.26	-26.92
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.13	0.19	-31.58
加权平均净资产收益率(%)	3.20	5.16	减少1.96个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	2.23	3.80	减少1.57个百 分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	780,261.76	附注七、73
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与 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	13,011,909.21	附注七、84(不含即征即 退金额-231,581.43元)

定额或定量持续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		
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	12,155,524.65	附注七、68
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,017,747.55	附注七、74 附注七、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	722,316.71	附注七、84
减：所得税影响额	907,071.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,213.55	
合计	23,742,979.52	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	-231,581.43	《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〕第 100 号）。

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司自成立以来一直聚焦财税数字化领域，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，面向 G 端为税务机关提供税费治理数字化开发服务，致力于打造成熟的数字政务产品；面向 B 端为企业提供 SaaS 订阅服务，是国内领先的财税领域 SaaS 服务商。公司客户主要包括国家税务总局及各省市区税务局；全国的中小微企业、财税代理机构、大型企业集团等。

（一）公司所属行业情况说明

1、中国税费治理数字化建设情况

我国税费治理信息化、数字化建设从上世纪 90 年代初期起步，经历了从无到有、从小到大、从处理简单业务到功能全面强大的发展过程，大体上可以分为起步、成长和发展三个阶段。经过“金税三期工程”十余年的全面建设，目前已完成了以“一个平台，两级处理，三个覆盖，四个系统”为建设目标的金税三期，建立了覆盖税务机关内部用户、管理几亿纳税人的现代化税收管理信息化系统，并开始进入了以“云化、智慧化”为特点的全新发展时代。同时，数字化、智能化作为国家推进政府治理现代化、深化“放管服”的重要手段，也已在国家及社会各个层面得到了高度的共识。新时期中国税费治理数字化建设的主要目标是：以实体法的完整高效落实为目标，以自然人和法人组织为征收对象，构建并持续优化纳税义务履行轻量化，办理渠道便捷化，全程服务个性化的纳税人遵从服务体系；构建并持续完善大风控体系，依托大数据、大平台，通过大统筹驱动组织大联动；构建科学的政策评估体系，实现纳税义务便利化与纳税风险管理的平衡，形成经济发展与税源涵养、税收增长良性循环的评估机制。

在行业政策发展变化方面，社保管理变革正在加速，包括社保的统一征收已移交税务部门，社保使用将向更高一级统筹，疫情下的税费递延政策将获得延续；同时国家层面为有效缓解小微企业、制造业企业等市场主体的资金压力，加大推进企业的税收优惠政策如实施增值税留抵退税；另外随着互联网经济的快速发展，对于新业态有关的税收监管和服务在税收征管模式变革上也提出了新的需求。

公司是国内领先的中国税费治理数字化建设服务提供商，通过对业务变革的研究，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，积极参与税务系统的云化、智慧化进程，致力打造成成熟的数字政务产品。为税务机关提供自然人税收管理、税务大数据、社保费管理、智慧电子税务局系统的开发与运维等服务，以提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策，助力中国税费治理数字化建设。

2、企业财税数字化服务行业发展情况

随着中国经济三十多年快速持续的发展，目前已有 1.5 亿的市场主体，近 5000 万家的注册登记企业，超 2000 万财税从业人员，并呈现较快的增长。在这些企业中，中小微企业占绝大多数，在活跃经济、解决就业、涵养税源、稳定社会等方面发挥了重要作用。

企业财税数字化建设经过近三十年的发展，目前大部分企业已实现了财务、税务处理的信息化，而数字化、智慧化的建设也正在快速发展中。对于大型企业，其财税的信息化专注于企业 ERP 建设，并逐步从信息化走向数字化智慧化，服务向纵深发展；对于中小企业，其财税信息化则相对薄弱，重点在智能化财务核算、税务办理、企业进销存等以提高效率、加强管理为目标的阶段；而广大的小微类企业，则以财税代理为主要的管理模式，而财税代理机构的信息化、数字化水平落后于上述二类企业水平，对数字化的需求非常迫切，也正在快速发展。此外，据国家统计局信息，我国灵活就业人员规模目前已经达到 2 亿人，预计 2022 年市场规模将突破千亿元，未来十年灵活用工在我国第三产业及新经济行业的雇佣模式中，将占有非常重要的位置，该部分人群的财税管理需求亦随之增长。

随着中国经济的快速发展，2021 年底，国务院发布《“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%，软件与信息技术服务业产值达到 14 万亿元，数字化创新引领发展能力大幅提升，智能化水平明显增强。在数字经济浪潮下，财税数字化新基建将成为企业发展的驱动力。中小企业作为中国市场的主体，其经营的数字化转型将迎来一次新的发展机遇，企业财税数字化建设将从原来的提效、降本为目标的信息化系统建设，向业财税管理融合、SaaS 化、智能化、数字化发展。技术的成熟应用也为企业财税数字化建设发展提供了坚实的基础。

公司作为国内领先的 SaaS 订阅服务提供商，以“亿企赢”为品牌，围绕广大企业的财务、税务、业务、内控、人资、薪社等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，为企业提供“业财税”、“薪社”融合的 SaaS 订阅服务，帮助企业规范管理、提高效率、降低成本、提升从业者业务技能和管理水平，实现企业的健康成长。

（二）报告期内公司主营业务情况

在 To G 数字化开发服务方面，公司以“引领智慧税务”为使命，以“税友”为品牌，通过对业务变革的研究，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，为税务部门提供自然人税收管理、税务数据分析管理、智慧电子税务局、社保费管理子系统等系统的开发与运维等服务，以提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策。

在 To B SaaS 订阅服务方面，公司以“共创财税价值”为使命，建立“亿企赢”品牌，围绕中小企业、财税代理、集团/行业等三大客群的业财税、人资等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，依托 SaaS 云平台技术，结合对财税业务的深刻理解，打造智能化效率工具和数据服务，帮助企业融合业财税，实现业务合规和优财惠税；以培训赋能和知识服务提升财税从业人员的业务能力，助力新时代财税人员从业务处理型职员升级转型为管理型人才。同时，公司立足财税并向人力、薪资社保、商事、法务等更多领域延伸，致力打造一站式 SaaS 化管理平台生态，为中小企业提供一站式、全方位、便利化的 SaaS 化管理工具和服务。

1、To G 数字化开发服务

公司在税务行业市场地位继续发展、巩固。

① 持续聚焦打造数字化税费治理体系，巩固现有税务数字化市场地位。一方面积极深度参与并推动“金税四期”工程，另一方面持续发展大数据产品与服务体系。借助数字化赋能提升服务基层税务机关的能力，上半年数据计算平台（BitFlow）完成了中国信息通信研究院的“大数据产品能力评测”，并加入了大数据技术标准委员会，打造集数据开发、数据计算、数据集成管理为一体的大数据计算平台产品。公司自研的云平台服务集成开发框架已基本完成税务行业的阿里云、华为云、腾讯云的集成适配与服务化能力，实现异构云服务集成开发能力。

② 自然人电子税务局系统的建设进入了全面深化延展阶段，业务上覆盖了全环节；在个税 APP 中拓展了自然人账户中心能力并开发个人票夹功能，赋能金税四期电子发票项目；对个税 APP 进行体验优化重构，让纳税人办税更舒心、省心、暖心，逐步提升纳税人遵从度；优化事后抽查，增加重点人群、补税监控等管理主题，更好发挥以查促改、以查促管作用；优化信息采集、申报及信息共享功能，为有力保障个人养老金税收优惠政策落地做准备。

③ 社保费管理子系统完成全面实施推广目标，标准版系统为全国社保费征收提供保障，已成为我国承载交易量最大、服务人群最广的政府信息化系统之一。同时，积极配合税务总局，为深化税务部门社保费征管机制改革、贯彻落实党中央、国务院相关重大决策部署提供信息化支撑。

④ 新一代的“数字化电子税务局”持续创新落地，在上海、宁波等地全面实施，助力税务征管方式变革、助力纳税人满意度提升和营商环境的优化，是全国第一个全面基于国产化软硬件的云化电子税务局系统。创新产品“智慧纳服”在雄安、上海、河北、新疆、宁波、内蒙等多地推广应用。

⑤ 税务大数据分析方面，持续打造“OneData”精准数据治理、关键业务分析及数据服务交付能力。金三决策 2 包风险、信用、稽查、征管四条核心业务线进一步拓深拓宽，成为“以数治税”战略落地的重要抓手，有效护航大规模留抵退税等组合式税费支持政策的全面推行。省局大数据平台已拓展上海、广东、湖南、重庆、宁波、雄安等多地。

2、To B SaaS 订阅服务

报告期内，公司对 B 端的业务持续推进战略升级，搭建高效的数字化运营体系，对客群进行分层经营，实现价值分级；通过产品的不断创新变革和技术的成熟运用，深入具体应用场景，走进客户价值链，对市场突出赋能和生态建设。

① 中小企业客群深入推进分层经营的策略，对基础会员类客户做深价值交付，以提高其粘性及续费率；中小类客户重点保障价值实现；大中类客户进行价值发掘实现升版。中小企业客群续费率保持 85%以上，客户升版增购实现较大幅度增长。在营销策略与运营创新方面，主要通过线上 OPP 活动，上半年共完成“亿企说合规”直播 10 余场，直播覆盖人数 3 万余人。

② 财税代理客群以拓展用户规模为主要目标，并赋能中介代理机构业务升级，建设产业生态圈。亿企代账平台的代理机构客户数和平台活跃企业数快速增长，微企服、智能审账、托管开票、财税咨询等产品模块上线并实现大规模推广应用，进一步提升了平台竞争力。面向代账行业用户的经营赋能服务得到全面深化，上半年组织线上培训赋能活动 47 场，覆盖 1 万余人；线下赋能活动 54 场，覆盖 3 千余人，代账新人集训营、服务升级落地集训营等成为常规化、持续性的培训赋能课程。行业研究团队历时 4 个月，调研 3500 余家企业，编写完成代账行业首份《2022 中小企业财税服务需求分析报告》，为代账公司重新认识客户与经营发展提供了全新的视角和参考。

③ 创新 SaaS 业务以 PTS（薪酬个税社保）、GTS（集团税务）、ETS（灵活用工税务平台）为抓手，以创新产品来开拓新的市场。报告期内，PTS 不断增强产品厚度，拓展个税边界，向薪酬、社保等多元方向探索，市场在广东、上海、深圳等区

域得到突破，规模进一步扩大；ETS 围绕非雇佣的灵活用工新业态，探索高效、合规的整体解决方案；GTS 完成 GTS2.0 产品发布，大幅提高了系统的应用功能与覆盖范围，产品在多省通税、自动预填方面取得了实质性的突破，并开拓了如申能集团、东方希望集团、绿城集团、财通证券等标杆客户，进一步丰富了 GTS 系统在证券行业、能源行业、房地产行业、化工行业和农业等行业的成功案例。

④ 针对客户分层分类经营战略，丰富咨询服务价值体系，建设了咨询服务原子化接入工具产品的能力，针对管税、合规等高价值产品灵活接入 50 余个咨询场景，支撑工具+咨询的融合需求。报告期内完成财税实务咨询 50 余万人次，财税专家咨询 7.6 万人次，很好地支撑了“分层经营、价值聚焦”的战略实施。

⑤ 在管理效率方面，随着组织机构升级，以客户为中心的驱动机制实际落地，运行效率大幅提升，毛利率、管理费用率、产品开发效率均得到稳步提升；客户标签、自动商务、自动计费等功能已全面上线数字化运营；内部财务、人力、行政全面实现共享服务，人员效率大幅提升。在可预见的未来，公司整体运营效率还将大幅提升，盈利能力将进一步增强。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌与市场优势

公司是国内较早从事财税信息化行业的企业，在税务数字化建设服务与管理方面，公司以“税友”为品牌，深耕税务信息化领域 20 余年，在国家税务信息化建设方面沉淀了扎实的品牌基础。凭借前瞻性的业务研究及深厚的技术实力，公司承建了由税务总局组织建设的决策支持、个税系统、社保费管理子系统等多个核心系统并完成了全国的部署与上线，智慧电子税务局业务已经覆盖深圳、上海、河北等 10 个省市，并率先在上海、宁波、四川等地区进行了云化电子税务局的建设，助力国家税务机关提高税收征管效率，减少税源流失，实现智慧征管和决策，已成为国家税费治理服务的中坚力量和优秀品牌，市场优势明显。

在 To B SaaS 订阅服务方面，公司自 2016 年投资设立“亿企赢”品牌，致力于向全国几千万企业和财税人士，提供企业财税数字化综合服务，帮助企业营造良好的内外部环境，提升业财税管理工作效率，助力中小企业健康成长。根据灼识咨询发布的《中国财税 SaaS 行业白皮书》研究显示，截至 2020 年末，公司在中国财税 SaaS 服务市场营业收入、用户数量均排名第一，截至报告期末，公司在涉税领域已积累用户 600 余万企业用户。庞大的客户群体为公司财税服务及相关服务内容的外延发展奠定了良好的市场地位，并树立了良好的品牌形象，构成公司的核心竞争优势之一。

（二）产品优势

公司以“引领智慧税务，共创财税价值”为使命愿景，以“服务领先、产品领先、解决方案领先”作为我们的核心能力，在国家数字化、智慧化税费治理服务和企业 SaaS 订阅服务方面，一直保持了产品的行业领先。

在 G 端，通过研究高效的税费治理模式与管理体系、建设税费治理数字化支撑体系，凭借领先的技术优势和成熟的应用经验，为税务部门提供自然人税收管理、税务数据分析管理、税务风险管理、智慧电子税务局、社保费管理子系统等系统的开发与运维等服务，为国家税费治理现代化和企业健康、合规发展贡献力量，努力构建生态化税费治理。

在 B 端，围绕财税代理、中小企业、大型企业及新经济等三大客群的财税、人资等管理需求，利用大数据、云计算、人工智能等技术，结合对财税业务的深刻理解，打造智能化效率工具和数据服务，帮助企业融合业财税，实现业务合规和优财惠税。公司的企业财税 SaaS 平台以对中小企业经营的充分理解，分层级实现了基础性的安心财税服务、进阶的风控+优财惠税服务、高阶的业财税融合服务，及个人成长类知识服务；财税代理 SaaS 平台通过赋能代理机构实现对小微企业的服务，建立行业标准，提升整个行业的层次，并开始建立起服务机构-企业-从业者的小微企业成长生态圈。创新 SaaS 产品线以人资、薪社及新经济（中大型灵工平台或共享经济平台）的创新管理为内容，以 B+C 为特点，在一个创新的赛道为企业及个人提供价值，在行业中独树一帜，遥遥领先。

（三）研发技术与业务创新优势

公司注重技术研发，拥有超过 3,000 名技术人员，参与了 16 项行业技术标准制定，是浙江省软件行业协会理事单位、高新技术企业、国家高技术产业化示范基地，凭借“税务大数据计算与服务关键技术及其应用”项目荣获了国家科学技术进步奖（二等奖）。同时公司联合中国科学技术大学、上海财经大学等单位组建了税务大数联盟，成为“中国人工智能产业发展联盟（AIIA）”理事单位。公司在大数据、云计算、人工智能、知识图谱等技术方面的研究及应用，一直走在行业的前列。

公司在财税数字化服务及政府税费治理系统建设上的优势，还体现在对税务业务的前瞻性研究上。公司 300 多人的业务研究团队，在业务创新研究广泛覆盖“税收实体法+税收程序法”、“税种业务+征管业务”、“对象管理+应用场景”等各个层次，并对中国税制改革、税费治理智慧化提出了自己的见解与解决方案。在企业财务服务方面，公司联合上海市计算技术研究所、上海立信会计金融学院等单位共同组建“上海市人工智能与财务转型发展研究院”，开展企业财税业务及互联网等

新型经济模式下的财务业务管理研究，大量成果被应用于产品与服务的研发中，加速推动中国财税数字化转型。

（四）服务体系和能力优势

1、线上线下互相融合的服务体系。

为了提高对广大企业的服务能力，快速响应客户的诉求，并持续开发出符合广大客户需求的产品与服务，公司建立了覆盖广泛的服务销售网络与完善规范的线上、线下相互融合的服务体系，充分发挥线上的便捷性、易扩展性与线下的专业性互补的特点。线上服务方面，公司设立了两大远程服务中心，可以向所有客户提供全天候服务，快速、低成本地解决客户使用公司产品过程中的大部分问题，报告期内公司线上服务方面 AI 服务已超过 60%。在线下服务方面，公司设立了 20 多家省级分支机构、200 余个服务网点，配备了 1500 余名服务人员，为 600 余万用户提供企业财税 SaaS 服务，形成了一套完整、高效的综合服务体系。

2、SaaS 云化产品优质的服务能力

公司充分利用 AI、大数据、云计算等技术，开发智能云平台，采用“软件+服务”的企业会员订阅服务方式，针对中小企业提供财税 SaaS 服务，交付切合客户实际需求的 SaaS 产品，大力提升企业财税事务处理效率。此外，公司还深耕服务多元化领域，立足财税并逐步提供更多以薪酬个税社保为核心的创新人资功能，以解决中小微企业及大型企业集团的实际需求。

（五）数字化运营优势

在客户拓展方面，公司充分利用数字化运营优势，精准定位客户需求方向，拓展新户纳入范围，并随着运营自动化的不断提升，完成中小企业客群全链路业务的信息化发展，帮助公司大幅提升获客成功率。在客户运营管理方面，公司通过数字化运营管理，设定搭建标签管理系统，支撑联合经营实现多业务模式和多岗协同，并设定咨询 AI 接入，其中人工智能应答率超过 60%，大幅度提升了公司的运营效率。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司落实客户分层、价值分级战略，丰富产品线，探索创新业务，升级运营模式，积极推动公司的转型升级和业务的发展。

（一）公司整体经营业绩情况

报告期内，公司在 G 端积极参与税务系统的云化、智慧化进程，进一步巩固行业地位，同时创新商业模式，从纯开发项目模式走向项目产品一体化、以咨询及数据服务提供更有粘性的价值交付模式；在 B 端执行客户分层、价值分级的战略，聚焦高价值客户，实现客群差异化运营，优化客群结构与营收质量。

报告期内，公司实现营业总收入 68,620.13 万元，较上年同期增长 0.35%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,837.36 万元，较上年同期减少 1,505.69 万元；实现归属于上市公司股东的扣非净利润 5,463.06 万元，较上年同期减少 1,416.29 万元。

报告期内，公司 G 端业务由于多地疫情影响，局端项目的现场验收工作较以往有所延后，实现营业收入 24,102.28 万元，较上年同期下降 10.02%。目前公司 G 端业务均在正常推进中，项目验收有望在下半年加快进度。公司 B 端业务以客户为中心的驱动机制实际落地，运行效率大幅提升，实现营业收入 44,261.43 万元，较上年同期增长 6.67%；B 端业务毛利率达 71.44%，较上年同期提高 4.56 个百分点。

（二）To B SaaS 订阅服务经营情况

1、中小企业客群 SaaS 服务业务

中小企业客群指财税业务由企业自主管理的客群，该客群企业一般具备一定的规模和较好的经营发展能力。公司为该客群提供的 SaaS 订阅服务包括：基础性的安心财税服务、进阶的风控+优财惠税服务、高阶的业财税融合服务及个人成长类知识服务。

报告期内，公司切实推进客户分层经营策略，对大中、高成长类客户进行价值发掘实现升版，对中小类客户重点保障价值实现，对基础会员类客户做深价值交付，以提高其粘性及其续费率。上半年，公司高价值用户数实现了环比 59.5% 的增长，客群续费率持续保持在 85% 以上，数字化运营体系全面提升运营效率，使 B 端总体毛利率同比提高 4.56 个百分点，达到 71.44%。

2、财税代理客群 SaaS 服务业务

财税代理客群指财税业务委托代理机构代为处理的客群，该客群企业以规模较小的小微企业为主。公司通过为财税代理机构提供代财 SaaS 平台，赋能代理机构，实现对小微企业的服务。

报告期内，公司重点推进快速拓展客户规模策略，财税代理客群付费用户数较年初环比增长 20.40%，营业收入同比增长 18.84%，经营策略得到良好落地，成效明显。

3、创新 SaaS 业务

公司创新 SaaS 业务是以个税社保为核心的人资创新管理以及新经济（如直播、骑手等）的创新管理为内容，该客群服务以 B+C 为特点，区别于传统的财税及业务管理。

报告期内，PTS 产品不断增强产品厚度，市场规模进一步扩大；GTS 产品在证券、能源、房地产、化工、农业等行业实现了全面的推进。该客群总体营收较去年同比增长 32.46%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	686,201,271.24	683,822,893.24	0.35
营业成本	261,895,977.45	270,366,521.43	-3.13
销售费用	97,560,866.10	77,652,712.86	25.64
管理费用	99,257,577.54	96,850,779.71	2.49
财务费用	-26,281,666.26	-17,804,250.93	不适用
研发费用	201,698,633.30	187,281,015.43	7.70
经营活动产生的现金流量净额	-338,801,516.75	-300,457,256.41	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-39,928,965.04	-120,370,170.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	20,922,285.27	472,993,122.83	-95.58

营业收入变动原因说明：公司报告期营业收入与上期基本持平。

营业成本变动原因说明：主要系公司报告期通过集约标准化交付等方式降低 To B SaaS 业务交付成本所致。

销售费用变动原因说明：主要系公司报告期加大推广销售业务，拓宽销售渠道和市场，增加投入营销费用所致。

管理费用变动原因说明：公司报告期管理费用与上期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要系公司报告期存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系公司报告期加大研发投入、人力成本增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期销售费用、研发投入增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司报告期部分理财产品投资到期赎回、在建工程支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上年同期完成首次公开发行股票，收到募集资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,451,932,297.65	42.81	1,797,133,167.02	51.37	-19.21	
应收款项	180,828,203.50	5.33	105,609,416.71	3.02	71.22	主要系公司报告期末部分开发项目尚未收回货款所致。
存货	277,344,277.40	8.18	167,949,831.19	4.80	65.14	主要系公司报告期已投入建设但尚未完工验收的系统开发项目不断增长所致。
合同资产						
投资性房地产	77,253,668.31	2.28				主要系公司报告期新增房产暂用于出租所致。
长期股权投资	29,147,043.28	0.86	30,239,502.22	0.86	-3.61	
固定资产	533,671,933.05	15.74	546,041,486.10	15.61	-2.27	
在建工程	170,561,038.85	5.03	112,820,198.43	3.22	51.18	主要系公司报告期对新大楼的建设投入增加所致。
使用权资产	17,702,433.80	0.52	21,426,348.49	0.61	-17.38	
短期借款	118,687,669.12	3.50				主要系公司报告期增加银行借款所致。
合同负债	567,682,773.79	16.74	668,668,192.20	19.11	-15.10	
长期借款	30,000,000.00	0.88				主要系公司报告期增加银行借款所致。

租赁负债	5,273,344.55	0.16	7,208,811.86	0.21	-26.85
------	--------------	------	--------------	------	--------

其他说明

无

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	6,406,704.50	主要系保证金
无形资产-土地使用权	22,162,402.67	抵押借款

4. 其他说明适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

交易性金融资产余额为 372,670,191.81 元，系投资理财产品。

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要控股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：万元币

种：人民币

公司名称	公司类型	业务性质	持股比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
亿企赢	子公司	软件业	100	32,346.78	169,995.18	96,497.66	45,638.58	7,746.47	7,743.79
永达电子	子公司	软件业	100	9,500.00	16,649.38	8,848.28	2,398.67	502.05	502.10
永荣电子	子公司	软件业	100	5,500.00	4,450.06	4,446.68	2.38	-64.51	-64.51
江苏税友	子公司	软件业	100	5,000.00	13,416.76	5,682.78	1,637.72	204.56	204.56
上海税友	子公司	软件业	100	2,000.00	1,794.33	1,700.01	102.03	-18.72	-18.72
天津税友	子公司	软件业	100	200.00	63.59	29.75	95.98	2.97	2.97
税友信息	子公司	软件业	100	5,000.00	9,380.45	2,360.04	5,903.27	873.23	873.23
信安科技	子公司	软件业	49	1,000.00	221.01	-57.09	398.52	-16.05	-16.05
虹盈科技	子公司	软件业	100	1,000.00	567.45	280.19	404.18	-41.26	-41.26

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、疫情导致国内经济增速下滑，经营大环境承压的风险。当前疫情形势与前两年有了较大的变化，国外已放宽并逐步取消隔离措施，国内的动态清零政策面临一定压力，虽然随着新冠疫苗接种的普及及新冠特效药的上市，疫情防控政策逐步呈现放宽的趋势，但仍存在疫情对经济产生严重影响的可能性。

经过近两年依赖的转型与适应，公司在应对疫情方面已有了充分的经验与准备，网上办公管理已比较完备，市场营销、服务已大部分依托线上；B端产品已全面SaaS化，而企业对财税数字化SaaS服务的需求，在疫情下反而日益提升，对充分享受国家优惠政策、提高工作效率、降低成本等切实需求加大；与财税代理机构的合作也逐步形成产业生态圈，谋求共同发展，以增强抗风险能力。

2、高端人才竞争的加剧，导致人力成本快速上升，人才结构优化放缓的风险。随着G端项目的不断云化及智慧化，B端产品的数智化，公司对高端人才的需求日益

增加，市场营销模式的进化也对新的知识结构的人才有更多的需求。为应对人才竞争的风险，公司一是提高高级人才的待遇，包括薪资与激励，二是创造良好的工作、生活、发展环境，为高端人才搭好施展才华的舞台，三是快速发展业务，提高毛利率和人效，优化收入、成本结构。

3、国家政府财政预算收紧，导致 G 端项目预算减少的风险。受经济下行压力加大、减税降费等影响，国家财政预算呈现收紧趋势，税务行业的增长相较过去有所放缓。为应对 G 端项目预算减少风险，公司在巩固当前税务行业领先地位的同时，将向与税务相关联的行业如社保、医保等进行拓展，一方面深挖税务行业潜力，另一方面扩大外延，保障 G 端业务的持续增长。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 5 月 21 日	详见公司披露的《2021 年年度股东大会决议公告》

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

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2022 年 1 月公司党委、工会、统战部积极落实“勇担社会责任·浙商助力共同富裕先行”专项行动精神，通过“以购代捐”的模式开展消费帮扶，从公司结对帮扶的四川省广元市朝天区采购当地农副产品作为员工新春礼，助力当地群众提升产业振兴信心。共计消费帮扶 303,160 元。

热心公益事业，2022 年公司积极参与“春风行动”，向杭州高新开发区（滨江）慈善总会捐款，在履行税友集团企业社会责任的同时，也让困难职工的特殊疾病多一份保障。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	思驰投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

		<p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本机构所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>本机构在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。</p>					
股份限售	张镇潮	<p>自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内</p>	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

		<p>和任期届满后 6 个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。</p>					
股份限售	周可仁	<p>自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：</p>	上市之日起十二个月	是	是	不适用	不适用

		<p>①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。</p>					
股份限售	李高齐、李华、杜丹、陈跃坚	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市之日起十二个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	云鑫创投、磐茂投资、普华晖赢	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。	上市之日起十二个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	董事、监事、高级管理人员：沈鹄、施建生、陶德行、徐玉华、钱立	<p>在思驰投资的股份锁定承诺期内（即发行人股票上市之日起三十六个月内），不转让或者委托他人管理本人通过思驰投资间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份。</p> <p>发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除</p>	上市之日起三十六个月	是	是	不适用	不适用

		<p>阳、杨培丽、谢国雷</p>	<p>权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整)均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人间接所持发行人股票的锁定期限自动延长六个月。</p> <p>上述锁定期满后，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内：①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；②离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份；③遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p> <p>本人在锁定期满后两年内进行减持时，减持价格（如因派息、送股、资本公积转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）不低于本次公开发行股票的发价价格。</p> <p>前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失去效力。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归发行人所有。如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>					
--	--	------------------	--	--	--	--	--	--

	其他	张镇潮	<p>在本人承诺的股份锁定期内不减持公司股份。</p> <p>若于承诺的持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。</p> <p>锁定期届满后，本人拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的公司股份。</p> <p>在持有公司 5%以上股份的情况下，本人减持时将提前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。</p>	上市之日起的特定期限内	是	是	不适用	不适用
	其他	思驰投资	<p>在本单位承诺的股份锁定期内不减持公司股份。</p> <p>若于承诺的持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票的减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则价格将进行相应调整）。</p> <p>锁定期届满后，本单位拟通过包括但不限于二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持所持有的发行人股份。</p>	上市之日起的特定期限内	是	是	不适用	不适用

			在持有公司 5%以上股份的情况下，本单位减持时将提前五个交易日将减持数量、减持方式等信息以书面方式通知公司，并由公司及时予以公告，自公司公告之日起三个交易日后，实施股份减持。					
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺	分红		发行上市当年及其后两年的股东回报机制，根据公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过的《税友软件集团股份有限公司上市后三年股东未来分红回报规划》，具体规划如下：如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司应当首先采用现金方式分配股利。公司每年度现金分红金额应不低于当年实现的可分配利润的 20%。公司在实施上述现金分配股利的同时，可以同时派发红股。	上市当年及其后两年	是	是	不适用	不适用
其他承诺								

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	365,300,000	90				-49,904,270	-49,904,270	315,395,730	77.70
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	365,300,000	90				-49,904,270	-49,904,270	315,395,730	77.70
其中：境内非国有法人持股	266,164,600	65.58				-43,068,870	-43,068,870	223,095,730	54.96
境内自然人持股	99,135,400	24.42				-6,835,400	-6,835,400	92,300,000	22.74
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	40,590,000	10				49,904,270	49,904,270	90,494,270	22.30
1、人民币普通股	40,590,000	10				49,904,270	49,904,270	90,494,270	22.30
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	405,890,000	100				0	0	405,890,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年6月30日，公司部分非公开发行限售股解禁上市，共计49,904,270股。具体内容详见公司于2022年6月23日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2022-021）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
思驰投资	223,095,730	0	0	223,095,730	首发限售	2024/6/30
张镇潮	92,300,000	0	0	92,300,000	首发限售	2024/6/30
云鑫创投	18,228,470	18,228,470	0	0	首发限售	2022/6/30
磐茂投资	18,082,350	18,082,350	0	0	首发限售	2022/6/30
普华晖赢	6,758,050	6,758,050	0	0	首发限售	2022/6/30
李高齐	2,860,000	2,860,000	0	0	首发限售	2022/6/30
李华	2,288,000	2,288,000	0	0	首发限售	2022/6/30
牡丹	629,200	629,200	0	0	首发限售	2022/6/30
陈跃坚	629,200	629,200	0	0	首发限售	2022/6/30
周可仁	429,000	429,000	0	0	首发限售	2022/6/30
合计	365,300,000	49,904,270	0	315,395,730	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,231
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙)	0	223,095,730	54.96	223,095,730	无	0	境内非国有法人
张镇潮	0	92,300,000	22.74	92,300,000	无	0	境内自然人
上海云鑫创业投资有限公司	0	18,228,470	4.49	0	无	0	境内非国有法人
北京磐茂投资管理有限公司-磐茂(上海)投资中心(有限合伙)	0	18,082,350	4.45	0	无	0	境内非国有法人
杭州普阳投资管理有限公司-兰溪普华晖赢投资合伙企业(有限合伙)	0	6,758,050	1.66	0	无	0	境内非国有法人
UBS AG	4,197,418	4,271,610	1.05	0	无	0	境外法人
李高齐	-10,000	2,850,000	0.70	0	无	0	境内自然人
李华	200	2,288,200	0.56	0	无	0	境内自然人
兴业银行股份有限公司-南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	1,633,346	1,633,346	0.40	0	无	0	其他
中信信托有限责任公司-中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	-458,550	732,800	0.18	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
上海云鑫创业投资有限公司	18,228,470			人民币普通股	18,228,470		
北京磐茂投资管理有限公司-磐茂(上海)投资中心(有限合伙)	18,082,350			人民币普通股	18,082,350		

杭州普阳投资管理有限公司—兰溪普华晖赢投资合伙企业（有限合伙）	6,758,050	人民币普通股	6,758,050
UBS AG	4,271,610	人民币普通股	4,271,610
李高齐	2,850,000	人民币普通股	2,850,000
李华	2,288,200	人民币普通股	2,288,200
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	1,633,346	人民币普通股	1,633,346
中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	732,800	人民币普通股	732,800
陈跃坚	634,300	人民币普通股	634,300
牡丹	630,100	人民币普通股	630,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	张镇潮直接持有公司 22.74%的股份且为控股股东思驰投资的实际控制人。公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波思驰股权投资合伙企业（有限合伙）	223,095,730	2024年6月30日		条件一
2	张镇潮	92,300,000	2024年6月30日		条件一
上述股东关联关系或一致行动的说明		张镇潮直接持有公司 22.74%的股份且为控股股东思驰投资的实际控制人。			

条件一：1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本机构直接和间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。2、发行人上市后六个月内如股票价格连续二十个交易日的收盘价（如因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因

除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整）均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本机构所持发行人股票的锁定期自动延长六个月。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

2022年6月30日，公司部分非公开发行限售股解禁上市，涉及公司董事兼高级管理人员周可仁先生持有429,000股限售股全部解除锁定。具体内容详见公司于2022年6月23日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2022-021）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
周可仁	董事	429,000	0	429,000	0	0
合计	/	429,000	0	429,000	0	0

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,451,932,297.65	1,797,133,167.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	372,670,191.81	460,199,424.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	180,828,203.50	105,609,416.71
应收款项融资			
预付款项	七、7	12,472,495.90	4,719,935.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	36,416,683.92	38,474,226.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	277,344,277.40	167,949,831.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,804,612.48	10,275,150.65
流动资产合计		2,337,468,762.66	2,584,361,152.33
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	29,147,043.28	30,239,502.22
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	77,253,668.31	
固定资产	七、21	533,671,933.05	546,041,486.10
在建工程	七、22	170,561,038.85	112,820,198.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	17,702,433.80	21,426,348.49
无形资产	七、26	136,006,632.54	139,025,543.78
开发支出	七、27	22,793,169.88	7,707,005.96
商誉			
长期待摊费用	七、29	1,070,155.05	2,104,657.35
递延所得税资产	七、30	11,537,301.17	770,072.14
其他非流动资产	七、31	54,039,947.84	54,039,947.84
非流动资产合计		1,053,783,323.77	914,174,762.31
资产总计		3,391,252,086.43	3,498,535,914.64
流动负债：			
短期借款	七、32	118,687,669.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	43,000,000.00	
应付账款	七、36	31,973,005.81	34,869,292.70
预收款项			
合同负债	七、38	567,682,773.79	668,668,192.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	98,861,229.49	239,844,382.56
应交税费	七、40	12,449,997.35	13,362,401.40
其他应付款	七、41	6,128,564.45	7,677,091.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	9,914,638.64	10,414,815.86
其他流动负债	七、44	305,349.60	823,010.71
流动负债合计		889,003,228.25	975,659,186.44
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	七、45	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,273,344.55	7,208,811.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	78,816,100.80	83,983,477.14
递延所得税负债	七、30	3,739,725.01	3,789,452.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		117,829,170.36	94,981,741.20
负债合计		1,006,832,398.61	1,070,640,927.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	405,890,000.00	405,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	939,135,595.59	939,135,595.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	127,499,524.96	127,499,524.96
一般风险准备			
未分配利润	七、60	913,789,008.15	957,182,434.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,386,314,128.70	2,429,707,554.56
少数股东权益		-1,894,440.88	-1,812,567.56
所有者权益（或股东权益）合计		2,384,419,687.82	2,427,894,987.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,391,252,086.43	3,498,535,914.64

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：税友软件集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		894,101,407.97	1,130,438,396.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	148,844,702.75	88,608,045.67
应收款项融资			
预付款项		5,431,766.87	826,846.79
其他应收款	十七、2	207,473,773.28	90,893,540.06
其中：应收利息			
应收股利		97,413,600.00	
存货		274,705,465.40	165,436,038.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,630,609.38	10,176,627.37
流动资产合计		1,536,187,725.65	1,486,379,495.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	545,393,164.68	545,226,521.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		98,252,339.26	102,191,279.22
在建工程		170,486,702.57	112,820,198.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,845,411.54	3,504,891.24
无形资产		27,744,461.61	28,756,565.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,499,101.41	731,872.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		855,221,181.07	793,231,328.56
资产总计		2,391,408,906.72	2,279,610,823.61
流动负债：			
短期借款		118,687,669.12	
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		43,000,000.00	
应付账款		25,449,866.44	25,890,098.70
预收款项			
合同负债		20,417,421.55	72,759,986.27
应付职工薪酬		46,907,582.77	101,914,487.17
应交税费		4,888,163.88	2,322,474.82
其他应付款		353,358,541.23	288,994,877.67
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,155,420.32	1,859,502.93
其他流动负债			
流动负债合计		613,864,665.31	493,741,427.56
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,831.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,739,725.01	3,789,452.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,774,556.39	3,789,452.20
负债合计		647,639,221.70	497,530,879.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		405,890,000.00	405,890,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		938,713,349.96	938,713,349.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,499,524.96	127,499,524.96
未分配利润		271,666,810.10	309,977,068.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,743,769,685.02	1,782,079,943.85

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,391,408,906.72	2,279,610,823.61
------------------------	--	------------------	------------------

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		686,201,271.24	683,822,893.24
其中：营业收入	七、61	686,201,271.24	683,822,893.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		639,991,653.61	618,447,112.87
其中：营业成本	七、61	261,895,977.45	270,366,521.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,860,265.48	4,100,334.37
销售费用	七、63	97,560,866.10	77,652,712.86
管理费用	七、64	99,257,577.54	96,850,779.71
研发费用	七、65	201,698,633.30	187,281,015.43
财务费用	七、66	-26,281,666.26	-17,804,250.93
其中：利息费用		1,765,527.15	506,553.18
利息收入		28,817,795.42	19,270,408.84
加：其他收益	七、67	13,502,644.49	12,705,103.18
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	11,063,065.71	7,454,327.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,092,458.94	-1,371,599.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
汇兑收益（损失以“—”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-126,470.00	-1,300,765.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	780,261.76	7,085,842.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,429,119.59	91,320,287.56
加：营业外收入	七、74	81,194.28	63,530.84
减：营业外支出	七、75	2,098,941.83	675,160.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,411,372.04	90,708,657.43
减：所得税费用	七、76	-8,880,328.78	-2,513,177.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,291,700.82	93,221,835.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,291,700.82	93,221,835.15
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,373,574.14	93,430,472.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-81,873.32	-208,637.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,291,700.82	93,221,835.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,373,574.14	93,430,472.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-81,873.32	-208,637.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	204,077,833.89	261,567,007.64
减：营业成本	十七、4	122,250,702.26	126,442,571.78
税金及附加		676,156.56	310,218.53
销售费用		17,324,028.68	18,593,399.75
管理费用		38,454,152.68	46,425,026.02
研发费用		68,980,073.12	60,731,682.93
财务费用		-16,989,934.15	-11,724,319.83
其中：利息费用		1,765,527.15	506,553.18

利息收入		18,753,110.66	12,258,553.58
加：其他收益		3,881,619.45	6,227,577.69
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	97,580,243.11	5,066,565.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,643.11	91,117.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,158,083.91	-751,588.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		565,217.59	7,135,998.29
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,567,818.80	38,466,981.91
加：营业外收入		62,796.23	50,328.85
减：营业外支出		2,054,280.92	15.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,576,334.11	38,517,295.26
减：所得税费用		-8,880,407.06	-1,314,670.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,456,741.17	39,831,965.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		83,456,741.17	39,831,965.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		83,456,741.17	39,831,965.56
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		546,369,528.52	509,209,255.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,796,635.03	10,571,149.11
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	87,954,120.07	74,059,017.97
经营活动现金流入小计		636,120,283.62	593,839,422.21
购买商品、接受劳务支付的现金		99,555,261.27	98,902,346.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		738,620,640.52	642,989,509.63
支付的各项税费		37,479,597.79	26,656,267.44
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	99,266,300.79	125,748,554.70
经营活动现金流出小计		974,921,800.37	894,296,678.62
经营活动产生的现金流量净额		-338,801,516.75	-300,457,256.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,155,524.65	8,825,927.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,492,399.67	10,858,480.93
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	七、78	159,335,796.43	562,172,000.00

投资活动现金流入小计		172,983,720.75	581,856,408.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,106,122.37	66,678,166.30
投资支付的现金			7,214,150.95
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	71,806,563.42	628,334,261.67
投资活动现金流出小计		212,912,685.79	702,226,578.92
投资活动产生的现金流量净额		-39,928,965.04	-120,370,170.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			494,567,709.43
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			418,000.00
取得借款收到的现金		665,335,822.52	409,259,225.36
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		18,613,103.78
筹资活动现金流入小计		665,335,822.52	922,440,038.57
偿还债务支付的现金		516,648,153.40	375,493,844.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,558,412.15	73,490,981.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	7,206,971.70	462,090.00
筹资活动现金流出小计		644,413,537.25	449,446,915.74
筹资活动产生的现金流量净额		20,922,285.27	472,993,122.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-357,808,196.52	52,165,696.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,772,218,587.51	1,755,032,783.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,414,410,390.99	1,807,198,479.22

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

母公司现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,025,265.77	102,991,322.39
收到的税费返还		1,686,872.80	
收到其他与经营活动有关的现金		698,876,924.51	889,297,617.43
经营活动现金流入小计		769,589,063.08	992,288,939.82
购买商品、接受劳务支付的现金		57,646,330.70	40,368,042.78
支付给职工及为职工支付的现金		284,772,182.95	281,955,051.24
支付的各项税费		966,896.30	8,109,403.98
支付其他与经营活动有关的现金		633,037,140.13	745,614,020.21
经营活动现金流出小计		976,422,550.08	1,076,046,518.21
经营活动产生的现金流量净额		-206,833,487.00	-83,757,578.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,975,447.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		742,890.79	10,827,256.23
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			181,460,000.00
投资活动现金流入小计		742,890.79	197,262,704.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,660,247.35	65,359,303.15
投资支付的现金			2,000,000.00

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			277,600,000.00
投资活动现金流出小计		63,660,247.35	344,959,303.15
投资活动产生的现金流量净额		-62,917,356.56	-147,696,599.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			494,149,709.43
取得借款收到的现金		665,335,822.52	409,259,225.36
收到其他与筹资活动有关的现金			18,613,103.78
筹资活动现金流入小计		665,335,822.52	922,022,038.57
偿还债务支付的现金		516,648,153.40	375,493,844.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,558,412.15	73,490,981.18
支付其他与筹资活动有关的现金		820,344.80	462,090.00
筹资活动现金流出小计		638,026,910.35	449,446,915.74
筹资活动产生的现金流量净额		27,308,912.17	472,575,122.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-242,441,931.39	241,120,945.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,725,824.58	1,172,989,458.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		873,283,893.19	1,414,110,403.50

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	405,890,000.00				939,135,595.59				127,499,524.96		957,182,434.01		2,429,707,554.56	-1,812,567.56	2,427,894,987.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	405,890,000.00				939,135,595.59				127,499,524.96		957,182,434.01		2,429,707,554.56	-1,812,567.56	2,427,894,987.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-43,393,425.86		-43,393,425.86	-81,873.32	-43,475,299.18
（一）综合收益总额											78,373,574.14		78,373,574.14	-81,873.32	78,291,700.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	365,300,000.00				485,575,886.16				118,110,002.23		808,857,079.47		1,777,842,967.86	-1,935,258.64	1,775,907,709.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	365,300,000.00				485,575,886.16				118,110,002.23		808,857,079.47		1,777,842,967.86	-1,935,258.64	1,775,907,709.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,590,000.00				453,559,709.43						20,370,472.57		514,520,182.00	209,362.58	514,729,544.58
（一）综合收益总额											93,430,472.57		93,430,472.57	-208,637.42	93,221,835.15
（二）所有者投入和减少资本	40,590,000.00				453,559,709.43								494,149,709.43	418,000.00	494,567,709.43
1．所有者投入的普通股	40,590,000.00				453,559,709.43								494,149,709.43		494,149,709.43
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															
4．其他														418,000.00	418,000.00
（三）利润分配											-73,060,000.00		-73,060,000.00		-73,060,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	405,890,000.00				938,713,349.96				127,499,524.96	309,977,068.93	1,782,079,943.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	405,890,000.00				938,713,349.96				127,499,524.96	309,977,068.93	1,782,079,943.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-38,310,258.83	-38,310,258.83
（一）综合收益总额										83,456,741.17	83,456,741.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-121,767,000.00	-121,767,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-121,767,000.00	-121,767,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	405,890,000.00				938,713,349.96				127,499,524.96	271,666,810.10	1,743,769,685.02

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	365,300,000.00				485,153,640.53				118,110,002.23	298,531,364.39	1,267,095,007.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,300,000.00				485,153,640.53				118,110,002.23	298,531,364.39	1,267,095,007.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,590,000.00				453,559,709.43					-33,228,034.44	460,921,674.99
(一) 综合收益总额										39,831,965.56	39,831,965.56
(二) 所有者投入和减少资本	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43
1. 所有者投入的普通股	40,590,000.00				453,559,709.43						494,149,709.43
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											
4. 其他											

(三) 利润分配										-73,060,000.00	-73,060,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-73,060,000.00	-73,060,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	405,890,000.00				938,713,349.96				118,110,002.23	265,303,329.95	1,728,016,682.14

公司负责人：张镇潮 主管会计工作负责人：杨培丽 会计机构负责人：黄丁兰

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

税友软件集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江西安交大龙山软件有限公司（以下简称交大龙山公司），交大龙山公司于 2008 年 10 月 10 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。2009 年 8 月 11 日，公司更名为税友软件集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91330100719597557Y 的营业执照，注册资本 40,589.00 万元，股份总数 40,589 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 36,530 万股；无限售条件的流通股份 4,059 万股。公司股票已于 2021 年 6 月 30 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业。主要经营活动包括企业财税综合服务，以及税务系统软件开发与维护。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 17 日第五届十次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将亿企赢网络科技有限公司、税友信息技术有限公司和江苏税友软件科技有限公司等 11 家子公司、孙公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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、股东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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

2.对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法取得被购买方股权是以控制其经营和财务政策并从其经营活动中长期获取利益为目的，在取得被购买方控制权时，将其纳入合并财务报表的合并范围。由于公司经营计划安排等的变化，在第二个会计年度处置被购买方股权至丧失对其控制权的，在丧失控制权时，不再将其纳入合并财务报表的合并范围。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方往来组合	关联方关系	
应收账款——本公司合并范围内关联方往来组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
----	----------------

1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见年度报告附注五、10.5 之说明。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见年度报告附注五、10.5 之说明。

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于不含重大融资成分的合同资产，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。合同资产采用与附注五、10.5 应收账款相同的预期信用损失计提方式。

17. 持有待售资产适用 不适用**18. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用**19. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用**20. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用**21. 长期股权投资**适用 不适用**1. 共同控制、重大影响的判断**

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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	35	5	2.71
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 使用权资产

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

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

(2) 租赁负债

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

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40 或 50
软件	3-5
专利权、商标权	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 研究阶段：即项目需求阶段，用以判断此阶段的依据为本公司项目计划书或项目需求说明。若未制作项目计划书，则以需求说明时间为准。

(2) 开发阶段（开始时点）：资本化时点以立项报告、设计方案中提及的开发工作开始时点两者较早者为准。

(3) 开发阶段（终止时点）：项目开发完成并经测试，测试结论符合项目计划达到的预定功能，且已有订单，或市场较需求阶段利好的情况下，选定测试报告与结项报告时间较早者为终止资本化时点。如结项报告是本项目一个关键步骤，结项中包含了产品发布的工作，且结项报告与测试报告时间间隔较短的，可以结项报告为终止资本化时点。若结项报告与实际结束开发工作时间间隔较长，则认定在实际结束开发工作的时点终止资本化。

30. 长期资产减值

√适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

31. 长期待摊费用

√适用 不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 不适用

详见年度报告附注五、16之说明。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

详见年度报告附注五、28 之说明。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消

来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的

最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3.收入确认的具体方法

公司业务主要包括企业财税综合服务，以及税务系统软件开发与维护。该等业务在满足收入确认一般原则的前提下，具体确认方法如下：

(1)按时点确认的收入

公司提供企业财税综合服务中的一次性服务和税务系统软件开发项目，属于在某一时点履行履约义务。该等业务收入确认在满足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的前提下，具体确认方法如下：

对于企业财税综合服务中的一次性服务，在服务完成时一次性确认收入；对于税务系统软件开发项目在根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收通过时确认收入。

(2)按履约进度确认的收入

公司提供企业财税综合服务中的周期性服务和税务系统软件维护项目，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附的条件；

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见年度报告附注五、28 之说明。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人：以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
亿企赢	15
税友信息	15
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

(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〕第 100 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司经国家税务总局杭州市滨江区税务局备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。子公司亿企赢公司经国家税务总局上海市浦东新区税务局备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。子公司信安神州科技（广州）有限公司经国家税务总局广州市海珠区税务局第一税务所备案确认，报告期内享受增值税即征即退优惠政策。公司将本年度收到的符合上述政策的增值税退税款计入了政府补助。

(2) 根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（2019 年第 14 号）、《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）的有关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号），延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。本公司及子公司在本期享受增值税加计抵扣政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）、《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的有关规定，本公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入，符合条件的，免征增值税。本公司经杭州市滨江区国家税务局备案确认，对本公司部分合同收入免于征收增值税。

(4) 根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税。公司符合上述条件的小规模纳税人享受上述免缴增值税政策。

2. 所得税

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），本公司通过高新技术企业认定，并于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033006514 的高新技术企业证书，有效期三年（2020 年-2022 年），故 2022 年 1-6 月减按 15% 的税率计提企业所得税。税友信息技术有限公司通过高新技术企业认定，并于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202033006648 的高新技术企业证书，有效期三年（2020 年-2022 年），故 2022 年 1-6 月减按 15% 的税率计提企业所得税。亿企赢公司通过高新技术企业认定，并于 2021 年 12 月 23 日取得编号为 GR202131005423 的高新技术企业证书，有效期三年（2021 年-2023 年），故 2022 年 1-6 月减按 15% 的税率计提企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），本公司、亿企赢公司、税友信息技术有限公司和上海税友软件有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，结转年限由 5 年延长至 10 年。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,964.10	24,692.60
银行存款	1,445,514,629.05	1,789,614,827.18
其他货币资金	6,406,704.50	7,493,647.24
合计	1,451,932,297.65	1,797,133,167.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注 1：期末其他货币资金主要为保函保证金与托收业务保证金。

注 2：期末货币资金除 6,406,704.50 元货币资金款使用受到限制外，其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情况。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	372,670,191.81	460,199,424.82
其中：		
理财产品	372,670,191.81	460,199,424.82
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	372,670,191.81	460,199,424.82

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	43,000,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	187,829,094.22
1 至 2 年	2,192,984.27
2 至 3 年	833,756.30
3 年以上	828,126.78
合计	191,683,961.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合合计计提坏账准备	191,683,961.57	100	10,855,758.07	5.66	180,828,203.50	111,392,766.62	100.00	5,783,349.91	5.19	105,609,416.71

其中：										
按账龄组合计提坏账准备	191,683,961.57	100	10,855,758.07	5.66	180,828,203.50	111,392,766.62	100.00	5,783,349.91	5.19	105,609,416.71
合计	191,683,961.57	/	10,855,758.07	/	180,828,203.50	111,392,766.62	/	5,783,349.91	/	105,609,416.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	187,829,094.22	9,391,454.68	5
1 至 2 年	2,192,984.27	219,298.44	10
2 至 3 年	833,756.30	416,878.17	50
3 年以上	828,126.78	828,126.78	100
合计	191,683,961.57	10,855,758.07	5.66

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按组合计提坏账准备	5,783,349.91	5,072,408.16				10,855,758.07
合计	5,783,349.91	5,072,408.16				10,855,758.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币

种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	78,443,051.15	40.92%	3,922,152.55
客户二	11,664,878.64	6.09%	583,243.92
客户三	8,941,126.60	4.66%	447,056.32
客户四	4,960,230.83	2.59%	248,011.55
客户五	4,204,149.36	2.19%	210,207.47
小计	108,213,436.58	56.45%	5,410,671.81

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,883,804.35	95.28	4,511,392.98	95.59
1 至 2 年	472,210.77	3.79	159,154.78	3.37
2 至 3 年	68,753.55	0.55	3,867.20	0.08
3 年以上	47,727.23	0.38	45,520.78	0.96
合计	12,472,495.90	100.00	4,719,935.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	1,283,076.82	10.29
供应商二	1,082,858.45	8.68
供应商三	896,738.15	7.19
供应商四	856,016.00	6.86
供应商五	703,691.22	5.64
小计	4,822,380.64	38.66

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,416,683.92	38,474,226.20
合计	36,416,683.92	38,474,226.20

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	23,157,746.76
1 至 2 年	13,088,922.43
2 至 3 年	5,273,983.32
3 年以上	2,137,394.29
合计	43,658,046.80

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	37,307,644.87	44,057,360.31

应收暂付款	6,162,660.81	6,322,564.45
其他	187,741.12	284,731.88
合计	43,658,046.80	50,664,656.64

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,428,991.90	1,077,298.18	9,684,140.36	12,190,430.44
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-654,436.52	654,436.52		
--转入第三阶段		-527,364.33	527,364.33	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	383,331.97	104,521.88	-5,433,792.01	-4,945,938.16
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,326.73	3,326.73
其他变动				
2022年6月30日余额	1,157,887.35	1,308,892.25	4,774,385.95	7,241,165.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	12,190,430.44	-4,945,938.16		3,326.73		7,241,165.55
合计	12,190,430.44	-4,945,938.16		3,326.73		7,241,165.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,326.73

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	押金及保证金	17,906,888.00	1年以内 8,488,698.00元, 1-2年 7,041,066.00元, 2-3年 2,377,124.00元	41.02	2,317,103.50
客户二	押金及保证金	2,176,125.00	1年以内	4.98	108,806.25
客户三	押金及保证金	2,081,680.00	1年以内 431,680.00元, 1-2年 1,581,660.00元, 2-3年 68,340.00元	4.77	213,920.00
客户四	押金及保证金	1,901,652.50	1年以内 1,372,152.50元, 1-2年 529,500.00元	4.36	121,557.63
客户五	押金及保证金	1,042,269.00	2-3年	2.39	521,134.50
合计	/	25,108,614.50	/	57.51	3,282,521.88

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,372,420.53		1,372,420.53	1,228,884.05		1,228,884.05
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
项目成本	274,758,891.87		274,758,891.87	166,463,904.84		166,463,904.84
低值易耗品	1,212,965.00		1,212,965.00	257,042.30		257,042.30
合计	277,344,277.40		277,344,277.40	167,949,831.19		167,949,831.19

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	5,802,330.65	6,649,446.86
预缴企业所得税	2,281.83	3,625,703.79
合计	5,804,612.48	10,275,150.65

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益	宣告发放现	计提减值		

					益 调 整	变 动	金 股 利 或 利 润	准 备			
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海 神计	32,177,012.19			-1,259,102.05						30,917,910.14	4,796,231.54
北京 外企	2,858,721.57			166,643.11						3,025,364.68	
小计	35,035,733.76			-1,092,458.94						33,943,274.82	4,796,231.54
合计	35,035,733.76			-1,092,458.94						33,943,274.82	4,796,231.54

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用 权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	77,809,450.08			77,809,450.08
(1) 外购	77,809,450.08			77,809,450.08

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,809,450.08			77,809,450.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	555,781.77			555,781.77
(1) 计提或摊销	555,781.77			555,781.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	555,781.77			555,781.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,253,668.31			77,253,668.31
2. 期初账面价值				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	533,671,933.05	546,041,486.10
固定资产清理		
合计	533,671,933.05	546,041,486.10

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	605,419,442.77	11,450,757.93	77,941,521.75	12,387,093.86	707,198,816.31
2. 本期增加金额		3,899.00	4,774,616.31	494,393.23	5,272,908.54
(1) 购置		3,899.00	4,774,616.31	494,393.23	5,272,908.54
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,137,437.67	2,816,094.30	370,078.24	7,323,610.21
(1) 处置或报废		4,137,437.67	2,816,094.30	370,078.24	7,323,610.21
4. 期末余额	605,419,442.77	7,317,219.26	79,900,043.76	12,511,408.85	705,148,114.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	92,145,773.91	8,832,081.21	50,362,790.20	9,816,684.89	161,157,330.21
2. 本期增加金额	8,217,163.92	565,503.49	6,215,045.52	425,714.44	15,423,427.37
(1) 计提	8,217,163.92	565,503.49	6,215,045.52	425,714.44	15,423,427.37
3. 本期减少金额		3,582,153.53	1,267,937.43	254,485.03	5,104,575.99
(1) 处置或报废		3,582,153.53	1,267,937.43	254,485.03	5,104,575.99
4. 期末余额	100,362,937.83	5,815,431.17	55,309,898.29	9,987,914.30	171,476,181.59
三、减值准备					

1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
3. 本期 减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	505,056,504.94	1,501,788.09	24,590,145.47	2,523,494.55	533,671,933.05
2. 期初 账面价值	513,273,668.86	2,618,676.72	27,578,731.55	2,570,408.97	546,041,486.10

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乌鲁木齐市西虹西路写字 楼	9,850,345.53	已取得预登记证明
裕华区翟营南大街 52 号 鸿昇商务大厦 2101	24,282,478.14	正在办理中，预计 2022 年 办妥

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	170,561,038.85	112,820,198.43
工程物资		
合计	170,561,038.85	112,820,198.43

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子税务局系统智能化升级改造项目	170,367,233.55		170,367,233.55	112,700,729.41		112,700,729.41
办公系统	74,336.28		74,336.28			
人力管理系统	119,469.02		119,469.02	119,469.02		119,469.02
合计	170,561,038.85		170,561,038.85	112,820,198.43		112,820,198.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子税务局系统智慧化升级改造项目	396,414,700.00	112,700,729.41	57,666,504.14			170,367,233.55	43.00	45.00				募集资金
办公系统	420,000.00		74,336.28			74,336.28	18.00	20.00				自有资金
人力管理系统	1,300,000.00	119,469.02				119,469.02	77.00	80.00				自有资金
合计	398,134,700.00	112,820,198.43	57,740,840.42			170,561,038.85	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,977,789.65	31,977,789.65
2. 本期增加金额	5,094,934.76	5,094,934.76
租入	5,094,934.76	5,094,934.76
3. 本期减少金额	2,665,421.23	2,665,421.23
租约解除	2,665,421.23	2,665,421.23
4. 期末余额	34,407,303.18	34,407,303.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,551,441.16	10,551,441.16
2. 本期增加金额	7,605,949.68	7,605,949.68
(1) 计提	7,605,949.68	7,605,949.68
3. 本期减少金额	1,452,521.46	1,452,521.46
(1) 处置		
(2) 租约解除	1,452,521.46	1,452,521.46
4. 期末余额	16,704,869.38	16,704,869.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,702,433.80	17,702,433.80
2. 期初账面价值	21,426,348.49	21,426,348.49

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	165,562,063.81	8,952,353.08	28,305,180.54	202,819,597.43
2. 本期增加金额			110,398.22	110,398.22
(1) 购置			110,398.22	110,398.22
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	165,562,063.81	8,952,353.08	28,415,578.76	202,929,995.65
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,620,775.54	7,128,610.97	23,044,667.14	63,794,053.65
2. 本期增加金额	1,789,923.96	222,901.53	1,116,483.97	3,129,309.46
(1) 计提	1,789,923.96	222,901.53	1,116,483.97	3,129,309.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	35,410,699.50	7,351,512.50	24,161,151.11	66,923,363.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	130,151,364.31	1,600,840.58	4,254,427.65	136,006,632.54
2. 期初账面价值	131,941,288.27	1,823,742.11	5,260,513.40	139,025,543.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
亿企赢社保参停保业务服务平台	5,556,832.19	8,469,387.76				14,026,219.95
亿企赢集团税务申报与数据分析平台 V1.0	2,150,173.77	6,616,776.16				8,766,949.93
合计	7,707,005.96	15,086,163.92				22,793,169.88

其他说明：

- 1) “亿企赢社保参停保业务服务平台”项目于 2021 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2022 年 6 月 30 日，研发进度约为总开发量的 87%。
- 2) “亿企赢集团税务申报与数据分析平台 V1.0”项目于 2021 年 10 月进入研究的开发阶段并将项目研发支出资本化。截至 2022 年 6 月 30 日，研发进度约为总开发量的 57%。

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化等配套设施费用	1,128,293.44		451,317.30		676,976.14
装修费	976,363.91		583,185.00		393,178.91
合计	2,104,657.35		1,034,502.30		1,070,155.05

其他说明：

无

30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损	67,690,675.69	10,153,601.35		
坏账损失	9,224,665.45	1,383,699.82	5,133,814.29	770,072.14
合计	76,915,341.14	11,537,301.17	5,133,814.29	770,072.14

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产一次性扣除	24,931,500.06	3,739,725.01	25,263,014.69	3,789,452.20
合计	24,931,500.06	3,739,725.01	25,263,014.69	3,789,452.20

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,937,879.82	17,636,197.60
可抵扣亏损	168,091,153.17	98,387,330.67
合计	175,029,032.99	116,023,528.27

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度		6,565,186.56	
2023 年度	6,789,769.62	6,789,769.62	
2024 年度	9,225,502.89	9,225,502.89	
2025 年度	6,726,114.25	3,861,385.92	
2026 年度	5,990,683.16	6,501,402.11	

2027 年度	9,308,567.78	5,905,636.93	
2028 年度	4,182,377.31	4,182,377.31	
2029 年度			
2030 年度	4,345,681.79	4,345,681.79	
2031 年度	51,010,387.54	51,010,387.54	
2032 年度	70,512,068.83		
合计	168,091,153.17	98,387,330.67	/

其他说明：

√适用 □不适用

税友信息技术有限公司自 2021 年 1 月 1 日起，为高新技术企业，具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，结转年限由 5 年延长至 10 年。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购房款	54,039,947.84		54,039,947.84	54,039,947.84		54,039,947.84
合计	54,039,947.84		54,039,947.84	54,039,947.84		54,039,947.84

其他说明：

账面余额系亿企赢公司在石家庄购买商业用房而预付的购房款，因尚未交付，故将预付购房款列报于其他非流动资产。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	118,687,669.12	
合计	118,687,669.12	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	43,000,000.00	
合计	43,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	30,670,280.72	33,502,673.70
设备、工程款	1,302,725.09	1,366,619.00
合计	31,973,005.81	34,869,292.70

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	562,829,552.26	662,410,050.09
与积分相关的预收款项	4,853,221.53	6,258,142.11
合计	567,682,773.79	668,668,192.20

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	239,774,378.03	551,081,556.08	692,058,903.30	98,797,030.81

二、离职后福利-设定提存计划	70,004.53	21,974,661.86	21,980,467.71	64,198.68
三、辞退福利		24,106,722.38	24,106,722.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	239,844,382.56	597,162,940.32	738,146,093.39	98,861,229.49

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	229,859,844.18	500,765,869.14	641,660,262.79	88,965,450.53
二、职工福利费				
三、社会保险费	133,048.11	14,105,408.04	14,202,192.07	36,264.08
其中：医疗保险费	131,625.22	13,538,440.93	13,635,178.72	34,887.43
工伤保险费	1,048.39	435,979.07	436,216.87	810.59
生育保险费	374.50	130,988.04	130,796.48	566.06
四、住房公积金	1,850.00	34,812,608.19	34,800,191.39	14,266.80
五、工会经费和职工教育经费	9,779,635.74	1,397,670.71	1,396,257.05	9,781,049.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	239,774,378.03	551,081,556.08	692,058,903.30	98,797,030.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,538.02	21,254,474.93	21,259,627.51	62,385.44
2、失业保险费	2,466.51	720,186.93	720,840.20	1,813.24
3、企业年金缴费				
合计	70,004.53	21,974,661.86	21,980,467.71	64,198.68

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,534,667.62	7,459,515.68
消费税		
营业税		
企业所得税		3,971.08
个人所得税	5,973,656.56	3,648,789.04
城市维护建设税	326,050.65	439,617.15
房产税	1,052,992.37	1,138,663.35
土地使用税	290,874.23	290,874.23
印花税	2,476.40	5,958.60
教育费附加	155,880.96	219,337.16
地方教育附加	103,920.64	146,225.11
其他	9,477.92	9,450.00
合计	12,449,997.35	13,362,401.40

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,128,564.45	7,677,091.01
合计	6,128,564.45	7,677,091.01

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,479,715.99	1,020,661.80
应付暂收款	3,433,200.26	6,121,719.90
其他	215,648.20	534,709.31
合计	6,128,564.45	7,677,091.01

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	9,914,638.64	10,414,815.86
合计	9,914,638.64	10,414,815.86

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销税额	305,349.60	823,010.71
合计	305,349.60	823,010.71

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明：

于本报告期末，抵押借款系以无形资产-土地使用权为抵押物，具体内容详见公司于 2022 年 3 月 24 日在上海证券交易所网站及指定媒体披露的《税友股份资产抵押贷款进展公告》（公告编号：2022-005）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

借款银行名称	借款金额（元）	起始日	到期日	利率
中国工商银行 杭州延中支行	30,000,000.00	2022/3/30	2025/3/30	4.4%浮动

说明：每笔借款利率以定价基准加浮动点数确定，定价基准为每笔借款合同生效日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR），浮动点数为减 20 个基点（一个基点为 0.01%）。定价基准以 12 个月为一个周期，一期一调整，浮动点数在借款期限内保持不变。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	16,403,707.52	19,272,768.45
未确认融资费用	-1,215,724.33	-1,649,140.73
一年内到期的非流动负债	-9,914,638.64	-10,414,815.86
合计	5,273,344.55	7,208,811.86

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	83,983,477.14		5,167,376.34	78,816,100.80	收到政府补助
合计	83,983,477.14		5,167,376.34	78,816,100.80	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
税友软件产业园项目建设补贴	76,427,921.59			1,389,598.56		75,038,323.03	与资产相关
上海市张江高科技园区管理委员会专项资金	7,555,555.55			3,777,777.78		3,777,777.77	与资产相关
合计	83,983,477.14			5,167,376.34		78,816,100.80	

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见年度报告附注七、84 之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	405,890,000.00						405,890,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	934,119,849.96			934,119,849.96
其他资本公积	5,015,745.63			5,015,745.63
合计	939,135,595.59			939,135,595.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,499,524.96			127,499,524.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	127,499,524.96			127,499,524.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	957,182,434.01	808,857,079.47
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	957,182,434.01	808,857,079.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,373,574.14	230,774,877.27
减：提取法定盈余公积		9,389,522.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,767,000.00	73,060,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	913,789,008.15	957,182,434.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	683,637,091.23	260,428,716.95	682,799,556.45	269,260,866.35
其他业务	2,564,180.01	1,467,260.50	1,023,336.79	1,105,655.08
合计	686,201,271.24	261,895,977.45	683,822,893.24	270,366,521.43

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,474,488.50	1,037,950.67
教育费附加	658,975.38	448,487.51
资源税		
房产税	2,720,205.48	1,908,600.72
土地使用税	158,155.40	93,298.82
车船使用税	6,300.00	10,140.00
印花税	402,824.20	302,825.30
地方教育费附加	439,316.52	299,031.35
合计	5,860,265.48	4,100,334.37

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,665,211.88	47,577,243.80
办公费	588,167.93	966,096.26
租金、物业及装修费	1,513,121.22	1,172,061.43
差旅费	4,422,068.07	4,320,168.26
销售服务费	7,380,784.16	5,784,735.60
广告宣传费	2,529,390.86	2,821,092.23
邮托运输费	491,221.87	390,143.06
投标及咨询费	1,334,790.55	1,536,809.02
业务招待费	8,075,831.47	7,255,427.55
折旧与摊销	4,910,952.46	4,559,774.30
其他	649,325.63	1,269,161.35
合计	97,560,866.10	77,652,712.86

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,388,922.62	64,552,612.84
办公费	1,020,641.07	840,663.93
网络通讯费	5,399,992.49	2,212,136.17
租金、物业及装修费	2,848,931.92	6,622,768.32
差旅费	2,481,634.82	2,439,093.84
业务招待费	1,647,883.14	1,542,550.81
中介服务费	2,748,398.24	6,566,089.43
折旧与摊销	9,316,875.44	10,719,809.55
其他	1,404,297.80	1,355,054.82
合计	99,257,577.54	96,850,779.71

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,988,485.90	180,959,707.35
差旅费	4,324,290.58	3,769,680.71
技术服务费	1,153,026.12	508,282.71
折旧与摊销	2,458,449.61	1,794,661.26
其他	3,774,381.09	248,683.40
合计	201,698,633.30	187,281,015.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,854,418.24	506,553.18
利息收入	-28,817,795.42	-19,270,408.84
手续费	295,952.09	493,976.72
其他	-820.00	5,577.98
租赁利息	386,578.83	460,050.03
合计	-26,281,666.26	-17,804,250.93

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,167,376.34	5,167,376.34
与收益相关的政府补助	7,612,960.10	7,048,839.31
代扣个人所得税手续费返还	722,308.05	488,887.53
合计	13,502,644.49	12,705,103.18

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见年度报告附注七、84 之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,092,458.94	-1,371,599.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益	12,155,524.65	8,825,927.68
合计	11,063,065.71	7,454,327.70

其他说明：

无

69、净敞口套期收益适用 不适用**70、公允价值变动收益**适用 不适用**71、信用减值损失**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-5,072,408.16	-6,232,274.22

其他应收款坏账损失	4,945,938.16	4,931,508.47
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-126,470.00	-1,300,765.75

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	780,261.76	7,085,842.06
合计	780,261.76	7,085,842.06

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿（补偿）收入	54,663.47	20,425.88	54,663.47

其他	26,530.81	43,104.96	26,530.81
合计	81,194.28	63,530.84	81,194.28

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,057,011.01	610,000.00	2,057,011.01
滞纳金	33.04	50.00	33.04
水利建设基金	14,449.61	9,590.77	14,449.61
其他	27,448.17	55,520.20	27,448.17
合计	2,098,941.83	675,160.97	2,098,941.83

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-292,836.81	-1,678,886.69
递延所得税费用	-8,587,491.97	-834,291.03
合计	-8,880,328.78	-2,513,177.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	69,411,372.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,411,705.82
子公司适用不同税率的影响	-11,019,359.14
调整以前期间所得税的影响	-1,605,128.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051,281.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,184,136.48
研发费用加计扣除	-8,902,965.05
所得税费用	-8,880,328.78

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金及保证金	9,481,080.33	14,210,524.79
收到往来款	44,416,829.99	33,741,521.39
政府补助	5,238,414.33	6,836,562.95
利息收入	28,817,795.42	19,270,408.84
合计	87,954,120.07	74,059,017.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	2,590,710.98	12,657,958.84
支付往来款	40,737,860.45	60,539,361.08
销售费用付现支出	26,984,701.76	25,515,694.76
管理费用付现支出	17,551,779.48	21,578,357.32
研发费用付现支出	9,251,697.79	4,526,646.82
财务费用付现支出	2,149,550.33	930,535.88
合计	99,266,300.79	125,748,554.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	159,335,796.43	562,172,000.00
合计	159,335,796.43	562,172,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	71,806,563.42	628,334,261.67
合计	71,806,563.42	628,334,261.67

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行新股		18,613,103.78
合计		18,613,103.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新股发行费用		462,090.00
偿还租赁负债的金额	7,206,971.70	
合计	7,206,971.70	462,090.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,291,700.82	93,221,835.15
加：资产减值准备		
信用减值损失	126,470.00	1,300,765.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,423,427.37	14,179,812.68
使用权资产摊销	7,605,949.68	4,807,756.33
无形资产摊销	3,129,309.46	3,663,945.22
长期待摊费用摊销	1,034,502.30	1,332,869.66
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）	-780,261.76	-7,085,842.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,765,527.15	506,553.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,063,065.71	-7,454,327.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,767,229.03	-1,123,969.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-49,727.19	289,678.61

存货的减少（增加以“-”号填列）	-109,394,446.21	-45,216,658.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,280,223.54	-167,438,288.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-204,843,450.09	-191,441,387.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,801,516.75	-300,457,256.41
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	1,414,410,390.99	1,807,198,479.22
减：现金的期初余额	1,772,218,587.51	1,755,032,783.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-357,808,196.52	52,165,696.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,414,410,390.99	1,772,218,587.51
其中：库存现金	10,964.10	24,692.60
可随时用于支付的银行存款	1,414,399,426.89	1,772,193,894.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,414,410,390.99	1,772,218,587.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,406,704.50	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	22,162,402.67	抵押借款
合计	28,569,107.17	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

适用 不适用

(2)、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
加计抵减	2,374,545.77	其他收益	2,374,545.77
省科技发展专项资金补助款	1,740,000.00	其他收益	1,740,000.00
“凤凰行动”计划扶持款	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
稳岗补贴	1,176,378.70	其他收益	1,176,378.70
个税手续费返还	722,308.05	其他收益	722,308.05
培训补助	467,000.00	其他收益	467,000.00
区级互联网经济发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
知识产权专项资助款	121,000.00	其他收益	121,000.00
社保补贴	119,070.25	其他收益	119,070.25
其他	46,546.81	其他收益	46,546.81
即征即退	-231,581.43	其他收益	-231,581.43
合计	8,335,268.15		8,335,268.15

2. 政府补助退回情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
即征即退	408,032.17	申请增值税留抵退税，退回即征即退

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州合呗信息技术有限公司	新设	2022 年 4 月 26 日		100%

说明：本公司持有亿企赢 98.45%股权，亿企赢持有杭州合呗信息技术有限公司 70%股权；本公司持有虹盈科技 100%股权，虹盈科技持有杭州合呗信息技术有限公司 30%股权；故本公司持有杭州合呗信息技术有限公司 100%股权。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
亿企赢	上海	上海	软件业	98.45	1.55	设立
永达电子	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
永荣电子	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
江苏税友	扬州	扬州	软件业	95.00	5.00	设立
上海税友	上海	上海	软件业	100.00		设立
天津税友	天津	天津	软件业	100.00		设立
税友信息	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
虹盈科技	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
合呗信息	杭州	杭州	软件业		100.00	设立
信安科技	广州	广州	软件业	49.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

信安科技董事会共设 3 名成员，其中 2 名为本公司派出人员。因此，本公司虽持股比例为 49%，但本公司对信安科技拥有实际控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
信安科技	51.00%	-81,873.32		-1,894,440.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信安科技	2,104,084.48	105,993.55	2,210,078.03	2,780,981.74		2,780,981.74	2,145,762.17	68,656.92	2,214,419.09	2,624,786.87		2,624,786.87

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
信安科技	3,985,224.74	-160,535.93	-160,535.93	548,875.00	3,033,998.93	-409,092.98	-409,092.98	-262,625.29

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海神计	上海	上海	软件业	34.296		
北京外企	北京	北京	服务业	30.00		

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京外企	上海神计	北京外企	上海神计
流动资产	11,175,636.75	8,981,204.63	12,377,743.10	12,710,368.30
非流动资产	5,025.95	7,316,723.29	6,023.69	7,485,244.26
资产合计	11,180,662.70	16,297,927.92	12,383,766.79	20,195,612.56
流动负债	1,081,767.16	323,595.94	2,840,348.27	550,000.98
非流动负债				
负债合计	1,081,767.16	323,595.94	2,840,348.27	550,000.98
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,098,895.54	15,974,331.98	9,543,418.52	19,645,611.58
按持股比例计算的净资产份额	3,029,668.66	5,478,556.90	2,863,025.56	6,737,658.95
调整事项				

—商誉		25,439,353.24		25,439,353.24
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,025,364.68	26,121,678.60	2,858,721.57	27,380,780.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,205,568.59	3,852,768.67	1,300,391.50	6,888,115.07
净利润	555,477.02	-3,671,279.60	303,725.45	-4,264,980.23
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	555,477.02	-3,671,279.60	303,725.45	-4,264,980.23
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 5 与七 5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需要通过必要的审核批准程序。

2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考材料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

3) 坚持直销和经销模式结合，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 56.45%(2021 年 12 月 31 日：66.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	118,687,669.12	118,687,669.12	118,687,669.12		
应付票据	43,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00		
应付账款	31,973,005.81	31,973,005.81	31,973,005.81		
其他应付款	6,128,564.45	6,128,564.45	6,128,564.45		
租赁负债	5,273,344.55	6,489,068.88		6,489,068.88	
一年内到期的非流动负债	9,914,638.64	10,729,204.43	10,729,204.43		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
小 计	244,977,222.57	247,007,512.69	240,518,443.81	6,489,068.88	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	34,869,292.70	34,869,292.70	34,869,292.70		
其他应付款	7,677,091.01	7,677,091.01	7,677,091.01		
租赁负债	7,208,811.86	7,971,306.05		7,971,306.05	
一年内到期的非流动负债	10,414,815.86	11,301,462.40	11,301,462.40		
小 计	60,170,011.43	61,819,152.16	53,847,846.11	7,971,306.05	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司有以浮动利率计息的银行借款。借款利率的上升或者下降对本公司未来的利润总额和股东权益不会产生重大影响，且公司流动资金管理相关制度较为健全，利率风险尚在可控范围内。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			372,670,191.81	372,670,191.81
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			372,670,191.81	372,670,191.81
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			372,670,191.81	372,670,191.81
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江宁波	股权投资及相关咨询服务	18,090	54.96	54.96
--------------------	------	-------------	--------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

张镇潮直接持有本公司 22.74%股权，通过宁波思驰股权投资合伙企业(有限合伙)控制本公司 54.96%股权，为本公司最终控制方。

本企业最终控制方是张镇潮

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业的子公司情况详见年度报告附注九在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的联营企业详见年度报告附注九其他主体中的权益之说明。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海神计	联营

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海神计信息工程有限公司[注 1]	其他
广州君赫生物科技有限公司[注 2]	其他
杭州宁融科技有限公司[注 3]	其他
杭州宁跃科技有限公司[注 3]	其他
合肥维天运通信息科技股份有限公司[注 3]	其他
浙江扁鹊健康科技有限公司[注 3]	其他
恒生电子股份有限公司[注 3]	其他
农联中鑫科技股份有限公司[注 3]	其他

上海恒生聚源数据服务有限公司[注 3]	其他
江苏中交车旺科技有限公司[注 3]	其他
浙江诺诺网络科技有限公司[注 3]	其他
金蝶信用科技（深圳）有限公司[注 3]	其他
先锋领航投顾（上海）投资咨询有限公司[注 3]	其他
金贝塔网络金融科技（深圳）有限公司[注 3]	其他
张镇潮、周可仁、沈鹤、杨培丽、陈欢、陈志杰、陶德行、徐玉华、钱立阳、谢国雷、施建生[注 4]	其他

其他说明

[注 1] 陈欢、陶德行任董事

[注 2] 谢国雷任监事，同时为控股股东参股公司

[注 3] 陈志杰任执行董事、董事或监事

[注 4] 董事、监事、高级管理人员

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/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海神计	采购劳务等	676,799.98	1,787,422.61

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金贝塔网络金融科技（深圳）有限公司	出售商品	1,301.89	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	271.78	260.2

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	121,767,000.00

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	To B SaaS 订 阅服务	To G 数字化 开发服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	442,614,304.47	241,022,786.76		683,637,091.23
主营业务成本	126,398,366.55	134,030,350.40		260,428,716.95

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	155,010,578.81
1 至 2 年	1,491,635.26
2 至 3 年	484,362.30
3 年以上	828,126.78
合计	157,814,703.15

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	157,814,703.15	100.00	8,970,000.40	5.68	148,844,702.75	93,487,194.91	100.00	4,879,149.24	5.22	88,608,045.67
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	157,814,703.15	100.00	8,970,000.40	5.68	148,844,702.75	93,487,194.91	100.00	4,879,149.24	5.22	88,608,045.67
合计	157,814,703.15	/	8,970,000.40	/	148,844,702.75	93,487,194.91	/	4,879,149.24	/	88,608,045.67

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,010,578.81	7,750,528.91	5
1 至 2 年	1,491,635.26	149,163.54	10
2 至 3 年	484,362.30	242,181.17	50
3 年以上	828,126.78	828,126.78	100
合计	157,814,703.15	8,970,000.40	5.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,879,149.24	4,090,851.16				8,970,000.40
合计	4,879,149.24	4,090,851.16				8,970,000.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	78,443,051.15	49.71	3,922,152.55
客户二	11,664,878.64	7.39	583,243.92
客户三	8,941,126.60	5.67	447,056.32
客户四	4,204,149.36	2.66	210,207.47
客户五	3,895,499.63	2.47	194,774.98
合计	107,148,705.38	67.90	5,357,435.24

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	97,413,600.00	
其他应收款	110,060,173.28	90,893,540.06
合计	207,473,773.28	90,893,540.06

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
亿企赢	97,413,600.00	
合计	97,413,600.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	97,728,953.42
1 至 2 年	11,805,102.63
2 至 3 年	5,013,638.00
3 年以上	1,358,985.16
合计	115,906,679.21

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	31,669,489.50	39,728,673.50

应收暂付款	2,459,831.37	2,941,877.15
其他	52,234.92	43,219.50
合并内关联方往来	81,725,123.42	59,275,210.91
合计	115,906,679.21	101,988,981.06

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,122,501.58	975,390.74	8,997,548.68	11,095,441.00
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-590,255.13	590,255.13		
--转入第三阶段		-501,363.80	501,363.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,945.05	116,228.20	-5,633,108.32	-5,248,935.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	800,191.50	1,180,510.27	3,865,804.16	5,846,505.93

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
	11,095,441.00	-5,248,935.07				5,846,505.93
合计	11,095,441.00	-5,248,935.07				5,846,505.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	合并内关联方往来	81,725,123.42	1 年以内	70.51	
客户二	押金及保证金	17,906,888.00	1 年以内 8,488,698.00 元, 1-2 年 7,041,066.00 元, 2-3 年 2,377,124.00 元	15.45	2,317,103.50
客户三	押金及保证金	2,176,125.00	1 年以内	1.88	108,806.25
客户四	押金及保证金	2,081,680.00	1 年以内 431,680.00 元, 1-2 年 1,581,660.00 元, 2-3 年 68,340.00 元	1.80	213,920.00
客户五	押金及保证金	1,027,600.00	1 年以内 498,100.00 元, 1-2 年 529,500.00 元	0.89	77,855.00
合计	/	104,917,416.42	/	90.52	2,717,684.75

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	542,367,800.00		542,367,800.00	542,367,800.00		542,367,800.00
对联营、合营企业投资	3,025,364.68		3,025,364.68	2,858,721.57		2,858,721.57
合计	545,393,164.68		545,393,164.68	545,226,521.57		545,226,521.57

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海税友	20,000,000.00			20,000,000.00		
天津税友	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏税友	47,500,000.00			47,500,000.00		
信安科技	4,900,000.00			4,900,000.00		
永荣电子	52,250,000.00			52,250,000.00		
永达电子	90,250,000.00			90,250,000.00		
税友信息	5,000,000.00			5,000,000.00		
亿企赢	318,467,800.00			318,467,800.00		
虹盈科技	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	542,367,800.00			542,367,800.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末
----	----	--------	----

单位	余额			权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京外企	2,858,721.57			166,643.11						3,025,364.68	
小计	2,858,721.57			166,643.11						3,025,364.68	
合计	2,858,721.57			166,643.11						3,025,364.68	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	203,574,482.26	121,862,909.73	261,040,446.90	126,028,408.88
其他业务	503,351.63	387,792.53	526,560.74	414,162.90
合计	204,077,833.89	122,250,702.26	261,567,007.64	126,442,571.78

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	97,413,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品投资收益		4,975,447.90
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	166,643.11	91,117.64
合计	97,580,243.11	5,066,565.54

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	780,261.76	附注七、73
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,011,909.21	附注七、84（不含即征即退金额 -231,581.43 元）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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	12,155,524.65	附注七、68
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,017,747.55	附注七、74 附注七、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	722,316.71	附注七、84
减：所得税影响额	907,071.71	
少数股东权益影响额（税后）	2,213.55	
合计	23,742,979.52	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	-231,581.43	《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〕第100号）。

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.20	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张镇潮

董事会批准报送日期：2022年8月19日

修订信息

适用 不适用