

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件编号

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件编号

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二二年一至三月

信会师报字[2022]第 ZG12053 号



防 伪 编 码: 31000006202292123M

被 审 计 单 位 名 称: 曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

报 告 文 号: 信会师报字[2022]第ZG12053号

签 字 注 册 会 计 师: 郭健

注 师 编 号: 110002540024

签 字 注 册 会 计 师: 李娅丽

注 师 编 号: 310000060853

事 务 所 名 称: 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话: 021-23280000

事 务 所 地 址: 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

审阅报告及财务报表

（2022年01月01日至2022年3月31日止）

	目录	页次
一、	审阅报告	1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-69

审阅报告

信会师报字[2022]第 ZG12053 号

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅工作。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务报表数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能公允反映贵公司 2022 年 3 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年 1-3 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 5 月 19 日

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
合并资产负债表
2022年3月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	279,859,041.87	114,537,923.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	25,401,435.17	188,192,352.40
应收款项融资			
预付款项	(三)	57,576,963.59	47,598,589.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	2,145,449.71	2,052,067.53
买入返售金融资产			
存货	(五)	177,139,075.79	129,277,026.60
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	(六)	13,604,216.63	2,654,541.42
流动资产合计		555,726,182.76	484,312,500.54
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			
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	(七)	4,565,695.86	4,823,080.22
在建工程	(八)	1,743,777.98	148,224.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	6,489,782.65	7,489,053.52
无形资产	(十)	11,327,433.12	11,914,817.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	6,009,753.93	4,433,112.18
其他非流动资产	(十二)	7,637,883.68	4,917,473.68
非流动资产合计		37,774,327.22	33,725,762.38
资产总计		593,500,509.98	518,038,262.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何印

张卫平

陈政军

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
合并资产负债表（续）

2022年3月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	(十三)	64,341,871.61	98,409,485.02
预收款项			
合同负债	(十四)	180,591,853.52	100,310,518.14
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	(十五)	1,072,536.66	10,325,476.00
应交税费	(十六)	9,883,892.40	12,362,426.79
其他应付款	(十七)	332,417.24	230,119.89
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	(十八)	3,502,918.43	3,996,595.46
其他流动负债	(十九)	22,769,128.28	10,726,364.77
流动负债合计		282,494,618.14	236,360,986.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十)	3,183,137.38	3,183,137.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十一)	1,673,305.23	1,696,175.65
递延收益	(二十二)	85,000,000.00	50,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十三)	56,327.43	56,327.43
非流动负债合计		89,912,770.04	54,935,640.46
负债合计		372,407,388.18	291,296,626.53
所有者权益：			
股本	(二十四)	70,600,000.00	70,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	2,608,533.54	2,608,533.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	18,239,365.36	18,239,365.36
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	129,645,222.90	135,293,737.49
归属于母公司所有者权益合计		221,093,121.80	226,741,636.39
少数股东权益			
所有者权益合计		221,093,121.80	226,741,636.39
负债和所有者权益总计		593,500,509.98	518,038,262.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年3月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		197,396,578.12	66,990,748.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	25,401,435.17	188,192,352.40
应收款项融资			
预付款项		9,538,931.84	4,910,817.88
其他应收款	(二)	1,180,374.63	2,441,413.44
存货		167,986,679.25	107,806,553.67
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		13,604,216.63	2,330,239.90
流动资产合计		415,108,215.64	372,672,125.44
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	(三)	50,000,000.00	50,000,000.00
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		1,810,836.65	1,891,397.79
在建工程		1,743,777.98	148,224.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,838,028.70	3,370,159.10
无形资产		11,327,433.12	11,914,817.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		136,629.21	291,299.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,856,705.66	67,615,898.80
资产总计		482,964,921.30	440,288,024.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)
 田卫平

(Handwritten signature)
 陈政丰

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2022年3月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		74,950,743.90	106,715,588.61
预收款项			
合同负债		180,568,268.61	100,286,933.23
应付职工薪酬		805,374.13	7,789,200.00
应交税费		1,804,295.87	7,232,038.40
其他应付款		214,328.24	164,119.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,171,123.09	2,142,077.43
其他流动负债		22,769,128.28	10,726,364.77
流动负债合计		283,283,262.12	235,056,322.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,126,493.51	1,126,493.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		442,415.00	595,625.98
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		56,327.43	56,327.43
非流动负债合计		1,625,235.94	1,778,446.92
负债合计		284,908,498.06	236,834,769.25
所有者权益：			
股本		70,600,000.00	70,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,608,533.54	2,608,533.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,239,365.36	18,239,365.36
未分配利润		106,608,524.34	112,005,356.09
所有者权益合计		198,056,423.24	203,453,254.99
负债和所有者权益总计		482,964,921.30	440,288,024.24

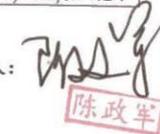
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
合并利润表
2022年1-3月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业总收入		2,844,246.79	5,221,691.94
其中：营业收入	(二十八)	2,844,246.79	5,221,691.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,722,870.68	13,232,460.50
其中：营业成本	(二十八)	3,188,995.07	3,572,356.67
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	(二十九)	742,436.02	24,050.79
销售费用	(三十)	1,449,529.54	1,098,686.33
管理费用	(三十一)	3,058,122.53	2,080,902.19
研发费用	(三十二)	6,017,091.65	6,939,021.99
财务费用	(三十三)	-733,304.13	-482,557.47
其中：利息费用			
利息收入		62,513.45	59,611.79
加：其他收益	(三十四)	799,390.79	548,722.60
投资收益（损失以“-”号填列）		5,269,780.70	2,258,267.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十五)	877,317.87	42,735.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,731,525.32	-5,709,765.68
加：营业外收入	(三十六)	170,858.37	92,133.25
减：营业外支出	(三十七)	101,868.75	378.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,662,535.70	-5,618,010.90
减：所得税费用	(三十八)	985,978.89	67,927.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,648,514.59	-5,685,938.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,648,514.59	-5,685,938.27
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）			
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,648,514.59	-5,685,938.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		-5,648,514.59	-5,685,938.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,648,514.59	-5,685,938.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	(三十九)		
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

何继印

主管会计工作负责人：

张卫平

会计机构负责人：

陈政军

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

母公司利润表

2022年1-3月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2022年1-3月	2021年1-3月
一、营业收入	(四)	2,844,246.79	5,211,679.68
减：营业成本	(四)	2,458,309.48	3,345,788.86
税金及附加		14,157.20	837.29
销售费用		1,420,451.28	1,075,018.93
管理费用		2,324,457.16	1,611,189.05
研发费用		4,216,951.88	5,747,019.83
财务费用		-552,550.63	-413,465.46
其中：利息费用		29,045.66	20,765.07
利息收入		585,303.50	439,839.87
加：其他收益		753,671.70	177,373.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		877,921.82	42,735.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,405,936.06	-5,934,599.94
加：营业外收入		170,038.60	91,209.24
减：营业外支出		1,727.77	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,237,625.23	-5,843,390.70
减：所得税费用		159,206.52	35,617.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,396,831.75	-5,879,008.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,396,831.75	-5,879,008.59
（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		-5,396,831.75	-5,879,008.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何继印

陈政军

陈政军

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
合并现金流量表
2022年1-3月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2022年1-3月	2021年1-3月
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		258,652,697.95	49,697,354.98
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		712,206.86	176,341.29
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	41,954,594.38	33,547,887.72
经营活动现金流入小计		301,319,499.19	83,421,583.99
购买商品、接受劳务支付的现金		97,191,022.38	22,541,727.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,704,195.23	18,433,372.95
支付的各项税费		11,491,664.80	19,545,922.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	3,633,649.13	4,047,000.71
经营活动现金流出小计		131,020,531.54	64,568,024.05
经营活动产生的现金流量净额		170,298,967.65	18,853,559.94
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140.98	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		140.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,421,799.44	1,575,098.96
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		4,421,799.44	1,575,098.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,421,658.46	-1,575,098.96
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	(四十)	556,190.48	162,370.95
筹资活动现金流出小计		556,190.48	162,370.95
筹资活动产生的现金流量净额		-556,190.48	-162,370.95
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			
加：期初现金及现金等价物余额		114,422,966.78	133,433,812.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		279,744,085.49	150,549,902.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张卫平

会计机构负责人：

盛何印

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

母公司现金流量表

2022年1-3月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	2022年1-3月	2021年1-3月
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		258,652,697.95	57,553,834.58
收到的税费返还		712,206.86	176,341.29
收到其他与经营活动有关的现金		2,171,489.32	1,346,110.99
经营活动现金流入小计		261,536,394.13	59,076,286.86
购买商品、接受劳务支付的现金		109,097,573.90	32,133,872.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,179,193.42	15,114,439.38
支付的各项税费		5,275,156.83	13,994,390.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,914,265.60	2,400,262.77
经营活动现金流出小计		129,466,189.75	63,642,965.71
经营活动产生的现金流量净额		132,070,204.38	-4,566,678.85
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			259,834.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			259,834.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,664,374.41	750,130.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,664,374.41	750,130.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,664,374.41	-490,296.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			162,370.95
筹资活动现金流出小计			162,370.95
筹资活动产生的现金流量净额			-162,370.95
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			
加：期初现金及现金等价物余额		66,875,791.77	104,947,264.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,281,621.74	99,727,918.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张卫平

会计机构负责人：

陈政军



曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
合并所有者权益变动表

2022年1-3月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

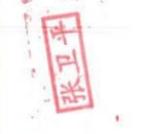
项目	2022年1-3月 归属于母公司所有者权益				资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	减：库存股	其他综合收益								
一、上年年末余额	70,600,000.00			2,608,533.54			18,239,365.36			135,293,737.49		226,741,636.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	70,600,000.00			2,608,533.54			18,239,365.36			135,293,737.49		226,741,636.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,648,514.59		-5,648,514.59
(一) 综合收益总额										-5,648,514.59		-5,648,514.59
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	70,600,000.00			2,608,533.54			18,239,365.36			129,645,222.90		221,093,121.80



公司负责人:  何继盛

主管会计工作负责人:  张卫平

会计机构负责人:  陈政军



曙光数据基础设施创新技术(北京)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2022年1-3月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-3月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82		78,752,088.88	153,495,945.24	153,495,945.24
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、本年年初余额	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82		78,752,088.88	153,495,945.24	153,495,945.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(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													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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													
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	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82		73,066,150.61	147,810,006.97	147,810,006.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

张卫平



主管会计工作负责人:

张卫平



会计机构负责人:

陈政



曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
母公司所有者权益变动表

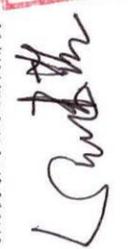
2022年1-3月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年1-3月				未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股		
上年年末余额	70,600,000.00		2,608,533.54		112,005,356.09	203,453,254.99
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
三、本年年初余额	70,600,000.00		2,608,533.54		112,005,356.09	203,453,254.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,396,831.75	-5,396,831.75
(一) 综合收益总额						
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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	70,600,000.00		2,608,533.54		106,608,524.34	198,056,423.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





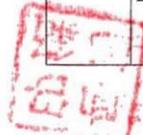
主管会计工作负责人:



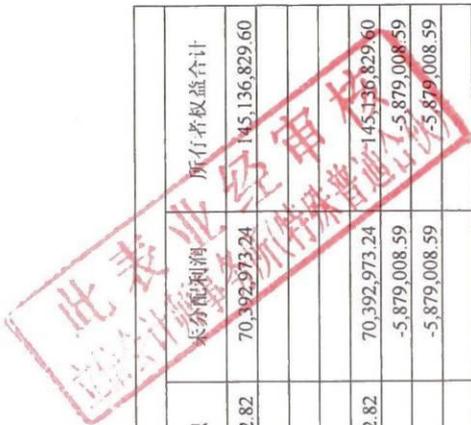


会计机构负责人:

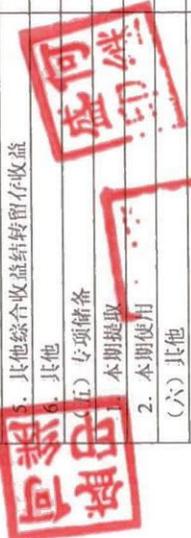




曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022年1-3月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2021年1-3月				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
	股本	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82	70,392,973.24	145,136,829.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82	70,392,973.24	145,136,829.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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											
本期提取											
本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	35,300,000.00				29,083,533.54				10,360,322.82	64,513,964.65	139,257,821.01



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人： 

主管会计工作负责人： 
 张卫平

会计机构负责人： 
 陈政军

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司

二〇二二年一至三月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司（曾用名“曙光节能技术（北京）股份有限公司”“北京仙络科技发展有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 1 月 14 日经北京市工商行政管理局核准设立，并于同日颁发了注册号为 1101052351177 的《企业法人营业执照》，设立时公司名称为“北京仙络科技发展有限公司”，注册资本为 10.00 万元，实收资本 10.00 万元，其中沈卫东出资 7.00 万元，佟运辉出资 2.00 万元，郑榕出资 1.00 万元。法定代表人为沈卫东。此次出资经北京德慧会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（德慧验字第 2-01385 号）予以核验。

截至 2022 年 3 月 31 日，公司注册资本为 7,060.00 万元。

统一社会信用代码：911101087351280057

行业：制冷、空调设备制造

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：何继盛

营业期限：2002-01-14 至无固定期限

住所：北京市海淀区东北旺西路 8 号院 25 号楼 2 层 228 室

经营范围：科技产品的技术开发、技术转让、技术培训；技术推广、技术服务；信息咨询（不含中介服务）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、自行开发后的产品；产品设计；维修电子计算机、电子产品；维修机械设备；生产机房专用外围设备（限分公司经营）；承办展览展示活动；货物进出口、技术进出口；生产、制造组装空调及配套产品、空调压缩机、空调机组、制冷设备、空气处理及净化设备（限分支机构经营）；施工总承包、劳务分包、专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为曙光信息产业（北京）有限公司，本公司的最终控制方为中国科学院计算技术研究所。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 5 月 19 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务

合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按以下方法计价：①采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；②非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者

权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子类设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

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

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）	依据
知识产权	5-10	年限平均法	0	预期受益年限
软件	5-10	年限平均法	0	预期受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 退福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、产品质量保证、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资

产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十一) 收入

1、收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体原则

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入：对于不需安装的商品，在到货并取得经客户确认的签收资料时确认收入；对于需要安装的商品，在安装完成并取得经客户确认的验收资料时确认收入。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务和运维服务等履约义务，销售合同约定验收条款的服务合同验收后一次确认收入，销售合同约定服务期限的服务合同由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象，且该对象最终会形成资产项目。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件明确规定补助对象，但该对象补贴的是已发生的或者未发生的成本费用。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司以实际收到政府补助时间为政府补助确认时点。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并

仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的

具体原因)。本公司执行该规定对公司财务状况无影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定对公司财务状况无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

1、 增值税

2014 年 11 月 18 日，本公司申请三款软件享受增值税即征即退的政策，经北京市海淀区国家税务局核准同意，自 2014 年 12 月 1 日起执行。

2015 年 6 月 11 日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的三款软件享受增值税即征即退的政策，自 2015 年 6 月 1 日起执行。

2016 年 5 月 24 日，北京市海淀区国家税务局同意本公司的两款享受增值税即征即退政策，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

2019 年 1 月 31 日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的两款软件享受增值税即征即退的政策，自 2019 年 1 月 1 日起执行。

2019 年 5 月 8 日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的一款软件享受增值税即征即退的政策，自 2019 年 5 月 1 日起执行。

2019 年 12 月 5 日，北京市海淀区国家税务局核准，同意本公司的一款软件

享受增值税即征即退的政策，自 2019 年 12 月 1 日起执行。

2020 年 5 月 28 日，本公司新增一款软件享受增值税即征即退的政策。

2021 年 11 月 15 日，本公司新增两款软件享受增值税即征即退的政策。

2、 所得税

2019 年 12 月 2 日，本公司取得编号为 GR201911004627 的高新技术企业证书，有效期三年，2022 年 1-3 月享受 15.00%的企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
库存现金		
银行存款	279,744,085.49	114,422,966.78
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	114,956.38	114,956.38
合计	279,859,041.87	114,537,923.16
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
保函保证金	114,956.38	114,956.38
合计	114,956.38	114,956.38

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
6 个月以内	18,793,555.64	187,772,575.54
7 至 12 个月	5,297,029.39	
1 至 2 年	1,603,744.71	1,603,744.71
2 至 3 年	82,000.00	82,000.00
小计	25,776,329.74	189,458,320.25
减：坏账准备	374,894.57	1,265,967.85
合计	25,401,435.17	188,192,352.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年3月31日余额					2021年12月31日余额				
	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	25,776,329.74	100.00	374,894.57	1.45	25,401,435.17	189,458,320.25	100.00	1,265,967.85	0.67	188,192,352.40
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,974,556.27	77.49	374,894.57	1.88	19,599,661.70	168,486,769.56	88.93	1,265,967.85	0.75	167,220,801.71
低风险组合	5,801,773.47	22.51			5,801,773.47	20,971,550.69	11.07			20,971,550.69
合计	25,776,329.74	100.00	374,894.57		25,401,435.17	189,458,320.25	100.00	1,265,967.85		188,192,352.40

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	18,288,811.56	109,732.86	0.60
1至2年	1,603,744.71	240,561.71	15.00
2至3年	82,000.00	24,600.00	30.00
合计	19,974,556.27	374,894.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

名称	2022年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	5,801,773.47		
合计	5,801,773.47		

确定该组合依据的说明：本公司控制方曙光信息产业股份有限公司及其合并范围内子公司交易或往来形成的应收款项回款风险低，不计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额			2022年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	1,265,967.85	-891,073.28			374,894.57
合计	1,265,967.85	-891,073.28			374,894.57

4、 按欠款方归集的2022年3月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年3月31日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中科金勃信(山东)科技有限公司	17,608,358.60	68.31	105,650.15
公司F	5,801,773.47	22.51	
黑龙江天悦利泰投资管理有限公司	1,580,619.47	6.13	237,092.92
赛尔网络有限公司	472,500.00	1.83	2,835.00
宁畅信息产业（北京）有限公司	119,597.40	0.46	717.58
合计	25,582,848.94	99.24	346,295.65

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022年3月31日余额		2021年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,372,993.19	99.65	47,407,142.17	99.60
1至2年	189,407.79	0.33	176,884.66	0.37
2至3年	2,190.11		2,190.10	
3年以上	12,372.50	0.02	12,372.50	0.03
合计	57,576,963.59	100.00	47,598,589.43	100.00

2、 按预付对象归集的2022年3月31日余额前五名的预付款情况

预付对象	2022年3月31日余额	占预付款项2022年3月31日余额合计数的比例(%)
公司10	13,280,354.86	23.07
公司11	10,505,309.76	18.25
公司3	7,929,318.26	13.77
深圳市博辉特科技有限公司	4,139,336.11	7.19
北京纪新泰富机电技术股份有限公司	3,344,159.29	5.81
合计	39,198,478.28	68.09

(四) 其他应收款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,145,449.71	2,052,067.53
合计	2,145,449.71	2,052,067.53

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
6个月以内	893,756.23	1,030,471.87
7至12个月	253,853.23	40,000.00
1至2年	1,174,586.81	1,144,586.81
2至3年	10,400.00	10,400.00
4年以上	8,400.00	8,400.00
小计	2,340,996.27	2,233,858.68
减：坏账准备	195,546.56	181,791.15
合计	2,145,449.71	2,052,067.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年3月31日余额					2021年12月31日余额				
	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	2,340,996.27	100.00	195,546.56	8.35	2,145,449.71	2,233,858.68	100.00	181,791.15	8.14	2,052,067.53
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,518,752.96	64.88	195,546.56	12.88	1,323,206.40	1,514,440.04	67.79	181,791.15	12.00	1,332,648.89
低风险组合	822,243.31	35.12			822,243.31	719,418.64	32.21			719,418.64
合计	2,340,996.27	100.00	195,546.56		2,145,449.71	2,233,858.68	100.00	181,791.15		2,052,067.53

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	104,312.92	625.87	0.60
7至12个月	243,853.23	12,192.66	5.00
1至2年	1,162,186.81	174,328.03	15.00
4年以上	8,400.00	8,400.00	100.00
合计	1,518,752.96	195,546.56	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	2022年3月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	822,243.31		
合计	822,243.31		

确定该组合依据的说明：本公司控制方公司 F 及其合并范围内子公司交易或往来形成的及个人员工交易或往来形成的应收款项风险低，不计提坏账准备。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	181,791.15			181,791.15
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,755.41			13,755.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额	195,546.56			195,546.56

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	2,233,858.68			2,233,858.68
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	16,722,093.92			16,722,093.92
本期终止确认	-16,614,956.33			-16,614,956.33
其他变动				
2022 年 3 月 31 日余额	2,340,996.27			2,340,996.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 3 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	181,791.15	13,755.41			195,546.56
合计	181,791.15	13,755.41			195,546.56

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
押金保证金	1,432,540.04	1,517,240.04
社保款	720,328.31	686,618.64
非关联单位往来	121,812.92	30,000.00
职工备用金	66,315.00	
合计	2,340,996.27	2,233,858.68

(7) 按欠款方归集的 2022 年 3 月 31 日前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项 2022 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022 年 3 月 31 日余额
社保公积金缴纳	社保款	720,328.31	6 个月内	30.77	
北京立思辰新技术有限公司	押金保证金	697,509.54	7 至 12 月 241,153.23; 1 至 2 年 456,356.31	29.80	80,511.11
天津市学府慧谷机械研发有限公司	押金保证金	479,563.50	1 至 2 年	20.49	71,934.53
天津市炳华节能技术有限公司	押金保证金	194,667.00	1 至 2 年	8.32	29,200.05

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
 二〇二二年一至三月
 财务报表附注

单位名称	款项性质	2022年3月31日余额	账龄	占其他应收款项2022年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年3月31日余额
公司 F1	押金保证金	35,600.00	6个月内 2,800.00;7至12月 10,000.00;1至2年 12,400.00;2至3年 10,400.00	1.52	
合计		2,127,668.35		90.90	181,645.69

(五) 存货

存货分类

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	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	34,359,794.04		34,359,794.04	32,068,938.85		32,068,938.85
库存商品	14,960,849.90		14,960,849.90	14,039,630.80		14,039,630.80
发出商品	127,818,431.85		127,818,431.85	83,168,456.95		83,168,456.95
合计	177,139,075.79		177,139,075.79	129,277,026.60		129,277,026.60

(六) 其他流动资产

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
增值税留抵税额	13,604,216.63	2,497,649.61
待摊销房租物业费		156,891.81
合计	13,604,216.63	2,654,541.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
固定资产	4,565,695.86	4,823,080.22
合计	4,565,695.86	4,823,080.22

2、 固定资产情况

项目	生产设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2021年12月31日余额	4,527,860.40	301,373.11	2,274,414.09	7,103,647.60
(2) 本期增加金额	4,423.89	28,544.25	72,868.13	105,836.27
—购置	4,423.89	28,544.25	72,868.13	105,836.27
(3) 本期减少金额			22,175.52	22,175.52
—处置或报废			22,175.52	22,175.52
(4) 2022年3月31日余额	4,532,284.29	329,917.36	2,325,106.70	7,187,308.35
2. 累计折旧				
(1) 2021年12月31日余额	1,128,293.76	162,137.79	990,135.83	2,280,567.38
(2) 本期增加金额	213,107.22	12,222.27	136,648.44	361,977.93
—计提	213,107.22	12,222.27	136,648.44	361,977.93
(3) 本期减少金额			20,932.82	20,932.82
—处置或报废			20,932.82	20,932.82
(4) 2022年3月31日余额	1,341,400.98	174,360.06	1,105,851.45	2,621,612.49
3. 减值准备				
(1) 2021年12月31日余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022年3月31日余额				
4. 账面价值				
(1) 2022年3月31日账面价值	3,190,883.31	155,557.30	1,219,255.25	4,565,695.86
(2) 2021年12月31日账面价值	3,399,566.64	139,235.32	1,284,278.26	4,823,080.22

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
在建工程	1,743,777.98	148,224.81
合计	1,743,777.98	148,224.81

2、 在建工程情况

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
瑶光星4号	1,588,304.21		1,588,304.21	148,224.81		148,224.81
天璇星3号	155,473.77		155,473.77			
合计	1,743,777.98		1,743,777.98	148,224.81		148,224.81

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021年 12月31 日余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	本期其他 减少金额	2022年3月31 日余额	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(%)
瑶光星4号	361.93	148,224.81	1,440,079.40				1,588,304.21	43.88	43.88%			
天璇星3号	258.52		155,473.77				155,473.77	6.01	6.01%			
合计	620.45	148,224.81	1,595,553.17				1,743,777.98					

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021年12月31日余额	11,099,937.05	11,099,937.05
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022年3月31日余额	11,099,937.05	11,099,937.05
2. 累计折旧		
(1) 2021年12月31日余额	3,610,883.53	3,610,883.53
(2) 本期增加金额	999,270.87	999,270.87
—计提	999,270.87	999,270.87
(3) 本期减少金额		
(4) 2022年3月31日余额	4,610,154.40	4,610,154.40
3. 减值准备		
(1) 2021年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2022年3月31日余额		
4. 账面价值		
(1) 2022年3月31日账面价值	6,489,782.65	6,489,782.65
(2) 2021年12月31日账面价值	7,489,053.52	7,489,053.52

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021年12月31日余额	22,458,595.26	1,036,794.62	23,495,389.88
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年3月31日余额	22,458,595.26	1,036,794.62	23,495,389.88
2. 累计摊销			
(1) 2021年12月31日余额	11,366,476.06	214,095.85	11,580,571.91
(2) 本期增加金额	561,464.97	25,919.88	587,384.85
—计提	561,464.97	25,919.88	587,384.85
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年3月31日余额	11,927,941.03	240,015.73	12,167,956.76
3. 减值准备			
(1) 2021年12月31日余额			

项目	知识产权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022年3月31日余额			
4. 账面价值			
(1) 2022年3月31日账面价值	10,530,654.23	796,778.89	11,327,433.12
(2) 2021年12月31日账面价值	11,092,119.20	822,698.77	11,914,817.97

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年3月31日余额		2021年12月31日余额	
	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
信用减值损失	570,441.13	95,765.64	1,447,759.00	227,302.93
内部交易未实现利润	36,932,689.89	5,539,903.48	25,608,852.84	3,841,327.93
预计负债	1,673,305.23	374,084.81	1,696,175.65	364,481.32
合计	39,176,436.25	6,009,753.93	28,752,787.49	4,433,112.18

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,179,073.49	
合计	10,179,073.49	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
2032年	10,179,073.49	
合计	10,179,073.49	

(十二) 其他非流动资产

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	7,637,883.68		7,637,883.68	4,917,473.68		4,917,473.68
合计	7,637,883.68		7,637,883.68	4,917,473.68		4,917,473.68

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
1年以内	50,326,732.78	92,771,559.98
1至2年	11,590,198.51	1,386,473.06
2至3年	2,371,997.35	2,371,997.39
3年以上	52,942.97	1,879,454.59
合计	64,341,871.61	98,409,485.02

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2022年3月31日余额	未偿还或结转的原因
公司 15	2,177,443.81	对方未催收
公司 F	638,036.77	对方未催收
天津蓬时科技有限公司	538,039.64	对方未催收
合计	3,353,520.22	

(十四) 合同负债

合同负债情况

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
货款	180,591,853.52	100,310,518.14
合计	180,591,853.52	100,310,518.14

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
短期薪酬	10,325,476.00	8,137,345.13	17,390,284.47	1,072,536.66
离职后福利-设定提存计划		1,066,237.51	1,066,237.51	
辞退福利		9,910.30	9,910.30	
合计	10,325,476.00	9,213,492.94	18,466,432.28	1,072,536.66

2、 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,325,476.00	6,229,874.69	15,482,814.03	1,072,536.66
(2) 职工福利费		326,285.96	326,285.96	
(3) 社会保险费		837,897.47	837,897.47	
其中：医疗保险费		804,782.22	804,782.22	

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
工伤保险费		25,497.86	25,497.86	
生育保险费		7,617.39	7,617.39	
(4) 住房公积金		735,022.48	735,022.48	
(5) 工会经费和职工教育经费		8,264.53	8,264.53	
合计	10,325,476.00	8,137,345.13	17,390,284.47	1,072,536.66

3、 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
基本养老保险		1,032,999.75	1,032,999.75	
失业保险费		33,237.76	33,237.76	
合计		1,066,237.51	1,066,237.51	

(十六) 应交税费

税费项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
增值税	5,279,769.20	3,225,419.09
企业所得税	3,832,804.55	8,052,557.97
个人所得税	104,765.53	308,818.81
印花税	32,980.80	388,580.62
城市维护建设税	369,583.84	225,779.33
教育费附加	158,393.09	96,762.58
地方教育费附加	105,595.39	64,508.39
合计	9,883,892.40	12,362,426.79

(十七) 其他应付款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	332,417.24	230,119.89
合计	332,417.24	230,119.89

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
非关联单位往来	220,328.24	170,119.89
押金保证金	60,000.00	60,000.00

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
员工往来	52,089.00	
合计	332,417.24	230,119.89

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	3,502,918.43	3,996,595.46
合计	3,502,918.43	3,996,595.46

(十九) 其他流动负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
待转销项税额	22,769,128.28	10,726,364.77
合计	22,769,128.28	10,726,364.77

(二十) 租赁负债

项目	2022年3月31日余额
租赁付款额	3,229,242.35
减：未确认融资费用	46,104.97
合计	3,183,137.38

(二十一) 预计负债

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额	形成原因
产品质量保证	1,696,175.65	130,340.56	153,210.98	1,673,305.23	计提产品质量保证金
合计	1,696,175.65	130,340.56	153,210.98	1,673,305.23	

(二十二) 递延收益

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
政府补助	50,000,000.00	35,000,000.00		85,000,000.00
合计	50,000,000.00	35,000,000.00		85,000,000.00

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
曙光节能液冷产业创新基地	50,000,000.00	35,000,000.00			85,000,000.00	与资产/收益相关

负债项目	2021年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2022年3月31日余额	与资产相关/与收益相关
合计	50,000,000.00	35,000,000.00			85,000,000.00	

(二十三) 其他非流动负债

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
一年以上合同负债	56,327.43	56,327.43
合计	56,327.43	56,327.43

(二十四) 股本

项目	2021年12月31日余额	本期变动增（+）减（-）					2022年3月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,600,000.00						70,600,000.00

(二十五) 资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
资本溢价（股本溢价）	2,608,533.54			2,608,533.54
合计	2,608,533.54			2,608,533.54

(二十六) 盈余公积

项目	2021年12月31日余额	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额
法定盈余公积	18,239,365.36	18,239,365.36			18,239,365.36
合计	18,239,365.36	18,239,365.36			18,239,365.36

(二十七) 未分配利润

项目	2022年1-3月金额	2021年1-12月金额
调整前上年年末未分配利润	135,293,737.49	78,752,088.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	135,293,737.49	78,752,088.88
加：本期净利润	-5,648,514.59	93,719,691.15
减：提取法定盈余公积		7,879,042.54
应付普通股股利		20,474,000.00
转作股本的普通股股利		8,825,000.00
期末未分配利润	129,645,222.90	135,293,737.49

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-3月金额		2021年1-3月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,844,246.79	3,188,995.07	5,221,691.94	3,572,356.67
合计	2,844,246.79	3,188,995.07	5,221,691.94	3,572,356.67

(二十九) 税金及附加

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
印花税	32,980.78	23,213.50
城市维护建设税	413,848.89	488.42
教育费附加	177,363.81	209.32
地方教育费附加	118,242.54	139.55
合计	742,436.02	24,050.79

(三十) 销售费用

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
人工费用	977,215.86	729,208.66
差旅交通费	84,364.11	153,307.14
业务招待费	16,611.00	34,947.10
办公费用	34,918.93	26,476.25
市场费用	353.77	65.09
折旧摊销费用	193,559.73	131,891.50
房租水电费用	37,285.18	21,929.90
技术服务费用	20,034.41	860.69
其他费用	85,186.55	
合计	1,449,529.54	1,098,686.33

(三十一) 管理费用

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
人工费用	2,248,922.08	1,441,413.02
差旅交通费	72,664.94	50,677.76
业务招待费	56,142.65	107,383.82
办公费用	39,410.92	93,674.55
折旧摊销费用	225,820.92	156,212.31
房租水电费用	39,770.85	23,496.34
服务费	306,541.26	189,048.46
其他费用	68,848.91	18,995.93
合计	3,058,122.53	2,080,902.19

(三十二) 研发费用

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
人工费用	4,185,375.41	5,028,611.88
差旅交通费	75,738.92	69,586.83
办公费用	201,670.20	132,026.22
材料及加工费	666,834.97	498,379.80
折旧摊销费用	887,472.15	823,813.00
委外服务费		370,259.76
其他费用		16,344.50
合计	6,017,091.65	6,939,021.99

(三十三) 财务费用

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
利息费用	62,513.45	59,611.79
其中：租赁负债利息费用	62,513.45	59,611.79
减：利息收入	799,390.79	548,722.60
手续费	3,573.21	6,553.34
合计	-733,304.13	-482,557.47

(三十四) 其他收益

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
政府补助	5,228,315.86	2,257,235.29
代扣个人所得税手续费	41,464.84	1,032.59
合计	5,269,780.70	2,258,267.88

计入其他收益的政府补助

补助项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	712,206.86	176,341.29	与收益相关
山东省莱西经济开发区管理委员会税收返还	4,516,109.00	2,080,894.00	与收益相关
合计	5,228,315.86	2,257,235.29	

(三十五) 信用减值损失

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
应收账款坏账损失	-891,073.28	-43,912.01
其他应收款坏账损失	13,755.41	1,177.01
合计	-877,317.87	-42,735.00

(三十六) 营业外收入

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	168,000.00	91,109.20	168,000.00
违约赔偿收入		1,024.01	
其他	2,858.37	0.04	2,858.37
合计	170,858.37	92,133.25	170,858.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额	与资产相关/与收益相关
北京市知识产权资助金		6,900.00	与收益相关
北京市海淀区社会保险基金管理中心岗位补贴		84,209.20	与收益相关
以训兴业培训补贴	168,000.00		与收益相关
合计	168,000.00	91,109.20	

(三十七) 营业外支出

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,101.72	378.47	1,101.72
其中：固定资产	1,101.72	378.47	1,101.72
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
盘亏损失	140.98		140.98
罚款支出	626.05		626.05
合计	101,868.75	378.47	101,868.75

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
当期所得税费用	2,562,620.64	
递延所得税费用	-1,576,641.75	67,927.37
合计	985,978.89	67,927.37

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-3月金额
利润总额	-4,662,535.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-699,380.36
子公司适用不同税率的影响	1,189,892.66

项目	2022年1-3月金额
调整以前期间所得税的影响	4,536.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,565.64
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	1,526,861.02
研发费加计扣除的影响	-1,046,496.67
所得税费用	985,978.89

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-5,648,514.59	-5,685,938.27
本公司发行在外普通股的加权平均数	70,600,000.00	67,066,666.67
基本每股收益	-0.08	-0.08
其中：持续经营基本每股收益	-0.08	-0.08
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-5,648,514.59	-5,685,938.27
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	70,600,000.00	67,066,666.67
稀释每股收益	-0.08	-0.08
其中：持续经营稀释每股收益	-0.08	-0.08
终止经营稀释每股收益		

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
往来收到现金	1,274,682.38	822,373.53
保证金收到现金	100,000.00	3,211.00
利息收入收到现金	799,390.79	548,722.60
政府补贴收入收到现金	39,684,109.00	32,172,003.20

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
赔款收到现金		100.00
代扣个人所得税手续费返还	93,553.84	
其他	2,858.37	1,477.39
合计	41,954,594.38	33,547,887.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
往来支付现金	1,290,789.03	814,873.55
保证金支付的现金	15,300.00	1,400.00
费用支付的现金	2,226,793.07	3,230,727.16
捐赠支付现金	100,000.00	
其他支付现金	767.03	
合计	3,633,649.13	4,047,000.71

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
新租赁准则下偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	556,190.48	162,370.95
合计	556,190.48	162,370.95

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,648,514.59	-5,685,938.27
加：信用减值损失	-877,317.87	-42,735.00
资产减值准备		
固定资产折旧	361,977.93	204,896.81
油气资产折耗		
使用权资产折旧	999,270.87	881,195.45
无形资产摊销	587,384.85	580,209.60
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,101.72	378.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,513.45	59,611.79
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,576,641.75	67,927.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,862,049.19	-11,800,706.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,646,803.55	51,669,744.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,604,438.68	-17,081,024.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	170,298,967.65	18,853,559.94
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	279,744,085.49	150,549,902.89
减：现金的期初余额	114,422,966.78	133,433,812.86
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	165,321,118.71	17,116,090.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
一、现金	279,744,085.49	114,422,966.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	279,744,085.49	114,422,966.78
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、2022年3月31日现金及现金等价物余额	279,744,085.49	114,422,966.78
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	114,956.38	保函保证金未到期
合计	114,956.38	

(四十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
曙光节能液冷产业创新基地	40,000,000.00	递延收益			其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
曙光节能液冷产业创新基地	45,000,000.00			其他收益
软件企业即征即退的增值税	888,548.15	712,206.86	176,341.29	其他收益
山东省莱西经济开发区管理委员会税收返还	6,597,003.00	4,516,109.00	2,080,894.00	其他收益
以训兴业培训补贴	168,000.00	168,000.00		营业外收入
北京市海淀区社会保险基金管理中心岗位补贴	84,209.20		84,209.20	营业外收入
北京市知识产权资助金	6,900.00		6,900.00	营业外收入

(四十四) 租赁

作为承租人

项目	2022年1-3月金额
租赁负债的利息费用	62,513.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	21,315.80
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	593,690.48
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

六、 合并范围的变更

本期无合并范围内变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	山东莱西	山东莱西	制冷、空调设备制造	100.00		出资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
曙光信息产业（北京）有限公司	北京	计算机服务器	475,000,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方是：中国科学院计算技术研究所。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
公司 F4	控制方之子公司
公司 F10	控制方之子公司
公司 F7	控制方之子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年 1-3 月金额	2021年 1-3 月金额
公司 F	采购商品	173,653.21	11,170.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022年 1-3 月金额	2021年 1-3 月金额
公司 F	商品销售、技术服务	446,676.18	3,516,687.82
公司 F1	商品销售、技术服务		871.56
公司 F7	商品销售		73,451.33

2、 关键管理人员薪酬

项目	2022年1-3月金额	2021年1-3月金额
关键管理人员薪酬	1,163,177.04	851,792.17

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022年3月31日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	公司 F	5,801,773.47		11,910,945.94	
	公司 F1			9,060,604.75	
其他应收款	公司 F1	35,600.00		32,800.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022年3月31日账面余额	2021年12月31日账面余额
应付账款	公司 F	813,383.22	679,548.59
	公司 F	5,421,128.00	5,421,128.00
合同负债	公司 F10	27,742,720.69	27,742,720.69
	公司 F10	3,606,553.69	3,606,553.69
其他流动负债	公司 F4	56,327.43	56,327.43

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司除未结清的履约保函保证金事项外，无其他需要披露的或有事项，截至2022年3月31日，未结清的履约保函情况如下：

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
三峡金沙江云川水电开发有限公司禄劝乌东德电厂	2021-11-11	2022-5-10	114,954.45	不可撤销预付款保函	
合计			114,954.45		

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

(二) 分部信息

报告分部的财务信息

(1) 产品分部

项目	2022年1-3月		2021年1-3月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浸没相变液冷数据中心基础设施产品	511,167.26	518,300.94	3,207,564.27	2,306,820.80
冷板液冷数据中心基础设施产品	130,854.05	135,615.60	1,073,831.17	663,604.13
模块化数据中心产品	1,946,453.10	2,055,491.60	656,686.59	449,571.33
配套产品	219,430.25	465,871.72	178,633.63	127,832.15
服务	36,342.13	13,715.21	104,976.28	24,528.26
合计	2,844,246.79	3,188,995.07	5,221,691.94	3,572,356.67

(2) 地区分部

地区	2022年1-3月		2021年1-3月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	2,164,360.05	2,500,062.42	1,378,357.60	835,920.30
北部地区	506,583.19	515,657.93	3,828,087.51	2,724,758.80
南部地区	173,303.55	173,274.72		
西部地区			15,246.83	11,677.57
合计	2,844,246.79	3,188,995.07	5,221,691.94	3,572,356.67

(3) 客户类型分部

地区	2022年1-3月		2021年1-3月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公共事业	956,259.37	978,301.36	171,272.73	125,055.22
企业	1,155,190.79	1,397,894.42	1,723,677.48	1,139,507.47
政府	732,796.63	812,799.29	3,326,741.73	2,307,793.98
合计	2,844,246.79	3,188,995.07	5,221,691.94	3,572,356.67

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
6个月以内	18,793,555.64	187,772,575.54
7至12个月	5,297,029.39	
1至2年	1,603,744.71	1,603,744.71
2至3年	82,000.00	82,000.00
小计	25,776,329.74	189,458,320.25
减：坏账准备	374,894.57	1,265,967.85
合计	25,401,435.17	188,192,352.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2022年3月31日余额					2021年12月31日余额				
	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	25,776,329.74	100.00	374,894.57	1.45	25,401,435.17	189,458,320.25	100.00	1,265,967.85	0.67	188,192,352.40
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,974,556.27	77.49	374,894.57	1.88	19,599,661.70	168,486,769.56	88.93	1,265,967.85	0.75	167,220,801.71
低风险组合	5,801,773.47	22.51			5,801,773.47	20,971,550.69	11.07			20,971,550.69
合计	25,776,329.74	100.00	374,894.57		25,401,435.17	189,458,320.25	100.00	1,265,967.85		188,192,352.40

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	18,288,811.56	109,732.86	0.60
1至2年	1,603,744.71	240,561.71	15.00
2至3年	82,000.00	24,600.00	30.00
合计	19,974,556.27	374,894.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

名称	2022年3月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	5,801,773.47		
合计	5,801,773.47		

确定该组合依据的说明：本公司控制方公司 F 及其合并范围内子公司交易或往来形成的应收款项回款风险低，不计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额			2022年3月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账	1,265,967.85	-891,073.28			374,894.57
合计	1,265,967.85	-891,073.28			374,894.57

4、 按欠款方归集的2022年3月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年3月31日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中科金勃信(山东)科技有限公司	17,608,358.60	68.31	105,650.15
公司 F	5,801,773.47	22.51	
黑龙江天悦利泰投资管理有限公司	1,580,619.47	6.13	237,092.92
赛尔网络有限公司	472,500.00	1.83	2,835.00
宁畅信息产业（北京）有限公司	119,597.40	0.46	717.58
合计	25,582,848.94	99.24	346,295.65

(二) 其他应收款

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
应收利息		

项目	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
应收股利		
其他应收款项	1,180,374.63	2,441,413.44
合计	1,180,374.63	2,441,413.44

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2022年3月31日余额	2021年12月31日余额
6个月以内	505,216.92	1,994,257.50
7至12个月	251,153.23	40,000.00
1至2年	498,756.31	468,756.31
2至3年	10,400.00	10,400.00
4年以上	8,400.00	8,400.00
小计	1,273,926.46	2,521,813.81
减：坏账准备	93,551.83	80,400.37
合计	1,180,374.63	2,441,413.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年3月31日余额					2021年12月31日余额				
	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	1,273,926.46	100.00	93,551.83	7.34	1,180,374.63	2,521,813.81	100.00	80,400.37	3.19	2,441,413.44
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	759,363.54	59.61	93,551.83	12.32	665,811.71	835,909.54	33.15	80,400.37	9.62	755,509.17
低风险组合	514,562.92	40.39			514,562.92	1,685,904.27	66.85			1,685,904.27
合计	1,273,926.46	100.00	93,551.83		1,180,374.63	2,521,813.81	100.00	80,400.37		2,441,413.44

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2022年3月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	23,454.00	140.72	0.60
7至12个月	241,153.23	12,057.66	5.00
1至2年	486,356.31	72,953.45	15.00
4年以上	8,400.00	8,400.00	100.00
合计	759,363.54	93,551.83	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	2022年3月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
低风险组合	514,562.92		
合计	514,562.92		

确定该组合依据的说明：本公司控制方公司 F 及其合并范围内子公司交易或往来形成的及个人员工交易或往来形成的应收款项风险低，不计提坏账准备。

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额	80,400.37			80,400.37
2021年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,151.46			13,151.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年3月31日余额	93,551.83			93,551.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	2,521,813.81			2,521,813.81
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	12,351,103.20			12,351,103.20
本期终止确认	-13,598,990.55			-13,598,990.55
其他变动				
2022 年 3 月 31 日余额	1,273,926.46			1,273,926.46

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 3 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	80,400.37	13,151.46			93,551.83
合计	80,400.37	13,151.46			93,551.83

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 3 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
子公司往来		1,224,102.34
押金保证金	741,509.54	838,709.54
社保款	444,247.92	429,001.93
非关联单位往来	53,454.00	30,000.00
职工备用金	34,715.00	
合计	1,273,926.46	2,521,813.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022 年 3 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项 2022 年 3 月 31 日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京立思辰新技术有限公司	押金保证金	697,509.54	7 至 12 月 241,153.23; 1 至 2 年 456,356.31	54.75	80,511.11
社保公积金缴纳	社保款	444,247.92	6 个月内	34.87	

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
二〇二二年一至三月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2022年3月31日余额	账龄	占其他应收款项2022年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司 F1	押金保证金	35,600.00	6 个月内 2,800.00;7 至 12 月 10,000.00;1 至 2 年 12,400.00;2 至 3 年 10,400.00	2.79	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金保证金	30,000.00	1 至 2 年	2.35	4,500.00
李春丽	职工备用金	30,000.00	6 个月内	2.35	
合计		1,237,357.46		97.11	85,011.11

(三) 长期股权投资

项目	2022年3月31日余额			2021年12月31日余额		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年3月31日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
曙光数创电子设备科技发展（青岛）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-3月金额		2021年1-3月金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,844,246.79	2,458,309.48	5,211,679.68	3,345,788.86
合计	2,844,246.79	2,458,309.48	5,211,679.68	3,345,788.86

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	4,684,109.00	
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		
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	-99,010.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,464.84	
小计	4,626,563.46	
所得税影响额	-1,135,922.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,490,640.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.52	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.08	-0.12	-0.12

曙光数据基础设施创新技术（北京）股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年五月十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202112280028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

此证复印件仅作为报告附件使用，不得作为他用。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年12月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书编号 00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



注册会计师工作单位变更事项登记
Registrations of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

郭健
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注意事项

- 一、注册会计师执业，应当严格按照有关规定办理注册手续。
- 二、本证书仅限用于本人使用，不得转让、出借。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守法律法规和职业道德规范，并接受注册会计师协会的监督管理。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 郭健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-02
Date of birth
其家中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 21100369110200
Identity card No



同意调出
Agree the holder to be transferred from

郭健
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

郭健
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CFA
同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

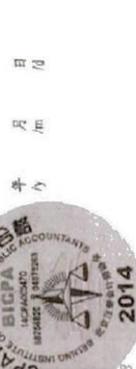
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月20日

2017年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

11002540024

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 110004 06 22

发证日期: 年 月 日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	李娅丽
性别	女
出生日期	1988-02-22
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码	130429198802220348



年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA 任职资格检查合格，继续有效一年。
valid for another year after




证书编号：
No. of Certificate 310000060853

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日

姓名：李娅丽
证书编号：310000060853

年 月 日
/ /

