

北京易华录信息技术股份有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 0971 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110001622022331001215
报告名称：	北京易华录信息技术股份有限公司 2021 年 度审计报告
报告文号：	勤信审字【2022】第 0971 号
被审（验）单位名称：	北京易华录信息技术股份有限公司
会计师事务所名称：	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 18 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	李述喜(110001620012)， 崔静洁(110001810016)



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 母公司资产负债表	9-10
3. 合并利润表	11
4. 母公司利润表	12
5. 合并现金流量表	13
6. 母公司现金流量表	14
7. 合并股东权益变动表	15-16
8. 母公司股东权益变动表	17-18
三、财务报表附注	19-130

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第 0971 号

北京易华录信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称易华录公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注四、30、附注六、44 所示，2021 年度易华录公司营业收入 2,020,109,722.72 元，其中，数字经济基础设施收入 1,008,652,173.01 元、政企信息化收入 766,792,148.32 元、数据运营服务收入 244,665,401.39 元。由于营业收入金额重大且为关键业绩指标，管理层在收入确认和列报时可能存在错报

和舞弊风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解、评估易华录公司管理层（以下简称管理层）对收入相关内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性；

（2）查阅易华录公司财务会计制度，访谈财务负责人，了解易华录公司各类收入的确认政策、确认时点；

（3）获取销售合同，检查销售内容、主要合同条款以及结算方式，与易华录公司实际执行的收入确认政策进行比对；

（4）抽样检查合同预计总成本的编制方法，包括招标文件、施工技术方案等；

（5）获取系统集成项目台账，检查重大系统集成项目中的合同关键条款对预计总收入的影响，复核重大系统集成项目的实际成本、预计总成本以及工程变更情况，并复核变更调整金额事项；

（6）对近两期预计总成本、预计总收入或毛利率发生异常波动的大额项目实施询问和监盘，以判断其异常变动的合理性；

（7）针对履约进度，重新计算并复核本期确认的收入和成本等数据，测试其准确性，并选取样本进行函证，执行截止性测试程序，检查期后回款情况；

（8）通过核对采购合同、设备到场验收单据及工程建设等支持性文件，对本期发生的工程施工成本进行抽样测试，选取重大系统集成项目，向供应商进行进度函证；

（9）选取重大在建项目，对工程形象进度进行查看，与工程管理部门讨论确认工程的履约进度，向业主或监理单位进行进度函证；

（10）针对重大的关联交易，获取关联交易清单，了解关联交易的商业理由，检查关联交易相关合同或协议、发票、设备到场验收单等，并对重大关联交易的发生额及余额进行函证，核实会计处理是否恰当，检查向第三方的采购和销售凭证、对比关联方和非关联方采购及销售价格，核实关联交易是否公允；

（11）针对联营企业的顺流交易，检查对相关收入、成本及未实现损益的合并抵消是否充分，会计处理是否准确；

（12）检查营业收入及营业成本的信息披露是否准确、完整。

（二）预期信用风险损失的计提

1、事项描述

如财务报表附注四、10及附注六、3，附注六、5以及附注六、7所示，截止2021年12月31日，易华录应收账款账面余额2,759,563,769.82元，坏账准备304,840,280.99元，应收账款净值2,454,723,488.83元，占资产总额的17.06%。其他应收款账面余额194,010,446.19元，坏账准备13,164,217.64元，其他应收款净值180,846,228.55元，占资产总额的1.26%。合同资产账面余额5,555,670,769.13元，减值准备181,212,940.12元，合同资产净值5,374,457,829.01元，占资产总额的37.35%。

管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定预期信用风险损失并计提坏账准备；对于合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，据此确定应计提的坏账准备。

由于预期信用损失的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对于财务报表具有重要性，因此，我们将预期信用风险损失的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对管理层信用减值损失管理相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 获取易华录公司预期信用风险测试报告，复核管理层在评估信用风险损失方面的判断及估计，以判断管理层对预期信用损失进行评估所采用的参数和假设是否合理；

(3) 针对合同资产，实施监盘程序，检查对应的重大完工工程项目，检查重大工程的进度和完工状况，以判断合同资产的预期信用风险损失；

(4) 选取样本执行函证程序，检查逾期应收账款的涉诉情况，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，以判断应收账款的可收回性；

(5) 重新计算并复核管理层对预期信用风险损失的计提是否准确。

(6) 检查应收款项和合同资产及其预期信用风险损失信息披露是否准确、完整。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估易华录公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易华录公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易华录公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

信息。然而，未来的事项或情况可能导致易华录公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

（此页无正文，为勤信审字【2022】第 0971 号《北京易华录信息技术股份有限公司审计报告》之签字盖章页）

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月十八日

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	306,612,773.84	1,115,074,466.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,967,600.00	37,048,998.95
应收账款	六、3	2,454,723,488.83	2,730,055,945.62
应收款项融资			
预付款项	六、4	25,146,662.09	19,394,341.31
其他应收款	六、5	228,869,151.80	296,304,482.04
其中：应收利息			
应收股利	六、5	48,022,923.25	8,903,935.87
存货	六、6	428,405,544.08	312,314,592.24
合同资产	六、7	5,374,457,829.01	5,736,518,970.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	5,630,700.07	198,842,523.73
其他流动资产	六、9	50,487,167.85	45,161,866.87
流动资产合计		8,877,300,917.57	10,490,716,188.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10		499,797,593.54
长期股权投资	六、11	2,753,032,065.21	2,013,501,326.61
其他权益工具投资	六、12	13,218,830.28	11,631,044.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	364,259,999.78	387,268,180.29
在建工程	六、14	822,258,484.50	650,476,048.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	38,760,760.47	
无形资产	六、16	732,840,496.64	843,168,003.66
开发支出	六、17	188,485,048.66	73,684,246.98
商誉	六、18	291,782,095.36	291,782,095.36
长期待摊费用	六、19	15,434,591.41	34,328,308.01
递延所得税资产	六、20	187,580,495.34	146,970,291.60
其他非流动资产	六、21	105,750,886.99	3,491,218.60
非流动资产合计		5,513,403,754.64	4,956,098,357.89
资产总计		14,390,704,672.21	15,446,814,546.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈林 印拥

满孝国

满孝国

合并资产负债表（续）

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	2,426,225,114.64	1,852,704,552.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	494,253,682.02	397,586,358.20
应付账款	六、24	2,601,940,579.50	3,557,489,420.49
预收款项	六、25	182,823.48	1,271,228.86
合同负债	六、26	97,934,410.42	134,175,803.82
应付职工薪酬	六、27	11,064,749.36	11,363,129.84
应交税费	六、28	16,064,621.01	122,618,175.21
其他应付款	六、29	96,432,076.86	260,960,430.61
其中：应付利息			
应付股利	六、29		12,683,422.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	1,318,671,048.11	1,188,832,651.94
其他流动负债	六、31	653,774,949.98	527,936,144.72
流动负债合计		7,716,544,055.38	8,054,937,896.10
非流动负债：			
长期借款	六、32	1,253,987,638.96	1,769,282,528.82
应付债券	六、33		500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、34	24,673,053.73	
长期应付款	六、35	166,386,148.20	265,211,892.01
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、36	12,862,922.41	19,574,205.19
递延收益	六、37	673,049,756.74	571,371,423.50
递延所得税负债	六、20	1,493,824.54	1,480,656.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,132,453,344.58	3,126,920,706.26
负债合计		9,848,997,399.96	11,181,858,602.36
股东权益：			
股本	六、38	665,814,309.00	649,787,770.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、39	1,968,104,237.06	1,479,389,850.39
减：库存股	六、40	25,638,192.04	54,883,232.44
其他综合收益	六、41	8,379,640.00	8,786,793.23
专项储备			
盈余公积	六、42	144,341,247.63	140,775,884.08
未分配利润	六、43	1,146,037,551.82	1,330,243,200.15
归属于母公司股东权益合计		3,907,038,793.47	3,554,100,265.41
少数股东权益		634,668,478.78	710,855,678.23
股东权益合计		4,541,707,272.25	4,264,955,943.64
负债和股东权益总计		14,390,704,672.21	15,446,814,546.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军林印拥

满孝国

满孝国



母公司资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		227,780,963.06	484,777,280.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,268,600.00	23,469,968.04
应收账款	十六、1	2,355,846,860.67	2,529,019,016.15
应收款项融资			
预付款项		46,232,852.26	115,140,810.83
其他应收款	十六、2	598,859,384.60	533,747,715.37
其中：应收利息			
应收股利	十六、2	48,022,923.25	46,954,204.12
存货		400,106,121.16	292,440,440.34
合同资产		5,281,608,154.92	5,050,034,887.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		5,630,700.07	172,826,319.41
其他流动资产		34,644,140.83	139,444,188.09
流动资产合计		8,952,977,777.57	9,340,900,625.91
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	十六、3	3,567,395,579.77	3,006,540,483.68
其他权益工具投资		11,718,830.28	11,631,044.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		55,140,101.54	57,780,885.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,647,176.92	
无形资产		559,413,635.44	504,474,569.73
开发支出		178,811,889.11	59,095,756.15
商誉			
长期待摊费用		3,556,244.51	958,953.85
递延所得税资产		170,436,963.13	117,202,850.22
其他非流动资产		105,750,886.99	
非流动资产合计		4,700,871,307.69	3,757,684,544.46
资产总计		13,653,849,085.26	13,098,585,170.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李 强
印 鉴

满孝国
印 鉴

满孝国
印 鉴

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,847,620,000.00	1,614,073,825.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,078,858,796.66	500,646,214.63
应付账款		2,867,182,963.87	3,590,183,877.81
预收款项			
合同负债		85,813,157.98	103,833,050.15
应付职工薪酬		4,618,874.60	
应交税费		4,030,118.19	102,803,598.69
其他应付款		828,137,338.20	488,348,547.15
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		1,149,730,577.40	1,007,168,261.70
其他流动负债		635,290,134.77	514,283,898.10
流动负债合计		8,501,281,961.67	7,921,341,273.23
非流动负债:			
长期借款		867,987,638.96	858,826,666.66
应付债券			500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		34,239,891.98	
长期应付款		109,681,618.40	184,820,533.56
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,230,109.95	6,972,167.46
递延收益		673,049,756.74	519,000,480.57
递延所得税负债		1,493,824.54	1,480,656.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,698,682,840.57	2,071,100,504.99
负债合计		10,199,964,802.24	9,992,441,778.22
股东权益:			
股本		665,814,309.00	649,787,770.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,904,135,487.13	1,425,492,875.60
减: 库存股		25,638,192.04	54,883,232.44
其他综合收益		8,465,005.74	8,390,388.21
专项储备			
盈余公积		144,101,411.64	140,536,048.09
未分配利润		757,006,261.55	936,819,542.69
股东权益合计		3,453,884,283.02	3,106,143,392.15
负债和股东权益总计		13,653,849,085.26	13,098,585,170.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印拥

满孝国

满孝国

合并利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		2,020,109,722.72	2,587,025,984.53
其中：营业收入	六、44	2,020,109,722.72	2,587,025,984.53
二、营业总成本		2,106,721,442.84	2,252,004,371.26
其中：营业成本	六、44	1,242,338,255.90	1,475,191,519.70
税金及附加	六、45	13,641,577.86	13,615,174.06
销售费用	六、46	174,964,113.38	130,718,369.12
管理费用	六、47	303,006,252.49	290,973,927.41
研发费用	六、48	90,578,646.93	87,656,396.33
财务费用	六、49	282,192,596.28	253,848,984.64
其中：利息费用	六、49	295,107,738.09	293,400,932.90
利息收入	六、49	34,678,387.65	68,448,786.73
加：其他收益	六、50	77,700,146.64	97,764,564.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	88,998,374.19	338,624,332.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,851,000.09	-196,658.17
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）	六、52	-174,009,078.10	-48,891,895.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-54,008,113.63	-54,059,020.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	-36,282.44	4,871,567.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-147,966,673.46	673,331,160.73
加：营业外收入	六、55	2,291,487.77	2,167,918.17
减：营业外支出	六、56	5,686,336.39	10,066,378.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-151,361,522.08	665,432,700.81
减：所得税费用	六、57	-8,362,338.48	92,252,694.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,999,183.60	573,180,005.90
（一）按经营持续性分类		-142,999,183.60	573,180,005.90
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-142,999,183.60	573,180,005.90
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-142,999,183.60	573,180,005.90
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-166,673,103.78	561,171,532.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,673,920.18	12,008,473.39
六、其他综合收益的税后净额		-728,333.74	2,004,412.12
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-407,153.23	2,329,836.26
1、不能重分类进损益的其他综合收益		74,617.53	2,817,972.46
（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		74,617.53	2,817,972.46
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-481,770.76	-488,136.20
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-481,770.76	-488,136.20
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-321,180.51	-325,424.14
七、综合收益总额		-143,727,517.34	575,184,418.02
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-167,080,257.01	563,501,368.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		23,352,739.67	11,683,049.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	-0.2529	0.8636
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	-0.2529	0.8616

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	1,973,379,554.85	2,894,898,890.72
减：营业成本	十六、4	1,109,729,407.95	1,556,886,198.34
税金及附加		8,347,315.04	6,119,313.37
销售费用		120,602,762.40	79,113,079.32
管理费用		230,873,311.63	173,982,861.73
研发费用		52,563,680.54	23,336,413.93
财务费用		277,328,751.92	211,045,590.28
其中：利息费用		278,521,944.39	258,924,603.53
利息收入		22,668,211.06	71,370,106.98
加：其他收益		62,870,096.75	58,563,628.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-244,709,591.30	-255,520,349.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-315,322,387.59	-501,935,421.46
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）		-158,959,914.33	-30,095,851.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,572,570.14	-30,624,984.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			34,479.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-220,437,653.65	586,772,355.09
加：营业外收入		2,127,110.42	954,121.04
减：营业外支出		1,616,200.96	2,219,342.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-219,926,744.19	585,507,133.21
减：所得税费用		-25,051,410.14	93,920,474.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,875,334.05	491,586,658.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,875,334.05	491,586,658.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		74,617.53	2,817,972.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		74,617.53	2,817,972.46
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		74,617.53	2,817,972.46
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-194,800,716.52	494,404,631.21

法定代表人：

林拥军

主管会计工作负责人：

满孝国

会计机构负责人：

满孝国

合并现金流量表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,590,208,260.12	3,282,934,299.73
收到的税费返还		9,943,049.98	28,326,787.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	388,574,893.37	311,260,798.33
经营活动现金流入小计		2,988,726,203.47	3,622,521,885.40
购买商品、接受劳务支付的现金		2,151,563,673.48	2,198,369,289.20
支付给职工以及为职工支付的现金		383,708,448.94	341,192,284.39
支付的各项税费		214,088,207.53	204,193,198.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	339,245,431.47	740,678,497.16
经营活动现金流出小计		3,088,605,761.42	3,484,433,268.94
经营活动产生的现金流量净额		-99,879,557.95	138,088,616.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		155,381,376.22	37,797,674.75
取得投资收益收到的现金		14,941,708.83	7,098,918.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,944.55	2,579,696.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,618,900.46	
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	98,057,200.00	17,200,000.00
投资活动现金流入小计		337,009,130.06	64,676,289.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,387,369.08	313,226,421.94
投资支付的现金		963,311,320.00	673,772,400.00
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	六、58		723,155,815.72
投资活动现金流出小计		1,448,698,689.08	1,710,154,637.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,111,689,559.02	-1,645,478,348.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		499,999,973.90	1,162,985,332.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,162,985,332.00
取得借款收到的现金		3,808,923,894.77	3,894,763,863.26
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,021,331,559.36	1,028,030,381.00
筹资活动现金流入小计		5,330,255,428.03	6,085,779,576.26
偿还债务支付的现金		3,407,945,216.92	3,003,226,580.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,774,413.39	422,544,194.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,641,102.52	8,098,926.42
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,098,006,957.51	742,690,205.68
筹资活动现金流出小计		4,889,726,587.82	4,168,460,981.19
筹资活动产生的现金流量净额		440,528,840.21	1,917,318,595.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-329,309.84	-340,768.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	-771,369,586.60	409,588,094.74
加：期初现金及现金等价物余额	六、59	1,013,105,779.02	603,517,684.28
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	241,736,192.42	1,013,105,779.02

法定代表人：

林琳
军林印拥

主管会计工作负责人：

满孝国
满孝国

会计机构负责人：

满孝国
满孝国

编制单位: 北京易华录信息技术股份有限公司

母公司现金流量表

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,014,685,410.56	2,596,699,882.63
收到的税费返还		5,130,983.79	24,092,806.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,061,568,376.54	517,718,767.41
经营活动现金流入小计		3,081,384,770.89	3,138,511,456.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,018,226,196.38	1,834,543,422.70
支付给职工以及为职工支付的现金		228,836,173.75	156,090,554.09
支付的各项税费		172,151,110.86	145,250,946.96
支付其他与经营活动有关的现金		742,121,164.10	844,117,704.88
经营活动现金流出小计		3,161,334,645.09	2,980,002,628.63
经营活动产生的现金流量净额		-79,949,874.20	158,508,828.15
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		175,467,983.26	88,256,055.75
取得投资收益收到的现金		23,600,606.31	15,275,450.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		140,185,200.00	303,870,000.00
投资活动现金流入小计		339,253,789.57	407,401,506.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,356,693.28	173,484,526.68
投资支付的现金		961,811,320.00	782,787,557.00
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		4,197,200.00	163,158,000.00
投资活动现金流出小计		1,263,365,213.28	1,119,430,083.68
投资活动产生的现金流量净额		-924,111,423.71	-712,028,577.58
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		499,999,973.90	
取得借款收到的现金		2,761,420,000.00	3,109,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,701,142,471.24	1,012,560,000.00
筹资活动现金流入小计		4,962,562,445.14	4,122,490,000.00
偿还债务支付的现金		2,711,952,634.08	2,424,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,148,184.35	350,134,812.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,134,276,726.41	593,209,677.85
筹资活动现金流出小计		4,189,377,544.84	3,367,374,490.59
筹资活动产生的现金流量净额		773,184,900.30	755,115,509.41
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		-230,876,397.61	201,595,759.98
加: 期初现金及现金等价物余额		394,274,835.12	192,679,075.14
六、期末现金及现金等价物余额		163,398,437.51	394,274,835.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：北京易享源德科技股份有限公司

项 目	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	649,787,176.00	1,479,389,850.39	54,883,232.44	8,786,793.23		140,775,884.08		1,330,243,200.15	3,554,100,265.41
加：会计政策变更						-93,827.13		-900,783.18	-994,610.31
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他						3,659,190.68		32,932,716.14	36,591,906.82
二、本年年初余额	649,787,176.00	1,479,389,850.39	54,883,232.44	8,786,793.23		144,341,247.63		1,362,275,133.11	3,589,697,561.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,026,539.00	488,714,386.67	-29,245,040.40	-407,153.23				-216,237,581.29	317,341,231.55
（一）综合收益总额				-407,153.23				-166,673,103.78	-167,080,257.01
（二）股东投入和减少资本	16,026,539.00	488,714,386.67	-29,245,040.40					-2,957,475.87	531,028,490.20
1、股东投入的普通股	16,345,210.00	481,129,909.93							497,475,119.93
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额	-318,671.00	4,712,371.41	-29,245,040.40						33,639,340.81
4、其他		2,871,505.33						-2,957,475.87	-85,970.54
（三）利润分配								-46,607,001.64	-46,607,001.64
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
2、对股东的分配								-46,607,001.64	-46,607,001.64
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
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	665,814,309.00	1,968,104,237.06	25,638,192.04	8,379,640.00		144,341,247.63		1,146,037,551.82	3,907,038,793.47

法定代表人：

陈明宇

主管会计工作负责人：陈孝国

会计机构负责人：

陈孝国

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	541,707,345.00			1,532,355,299.52	86,556,456.00	6,456,956.97		119,691,235.90	1,193,795,490.92	3,307,448,872.31	592,021,478.35	3,899,471,350.66	
加：会计政策变更								-28,074,017.70	-268,202,881.71	-296,276,899.41	-5,098,243.90	-301,375,143.31	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	541,707,345.00			1,532,355,299.52	86,556,456.00	6,456,956.97		91,617,218.20	925,592,609.21	3,011,172,972.90	586,923,234.45	3,598,096,207.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,080,425.00			-52,965,449.13	-31,673,223.56	2,329,836.26		49,158,665.88	404,650,590.94	542,927,292.51	123,932,443.78	666,859,736.26	
（一）综合收益总额						2,329,836.26			561,171,532.51	563,501,368.77	11,683,049.25	575,184,418.02	
（二）股东投入和减少资本	-217,536.00			55,332,511.87	-31,673,223.56					86,788,199.43	133,031,743.70	219,819,943.13	
1、股东投入的普通股											1,134,572,396.00	1,134,572,396.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	-217,536.00			-2,767,278.37	-31,673,223.56					28,688,409.19	1,131,406.07	29,819,815.26	
4、其他				58,099,790.24						58,099,790.24	-1,002,672,058.37	-944,572,268.13	
（三）利润分配								49,158,665.88	-156,520,941.57	-107,362,275.69	-20,782,349.17	-128,144,624.86	
1、提取盈余公积								49,158,665.88	-49,158,665.88				
2、提取一般风险准备													
2、对股东的分配									-91,861,051.41	-91,861,051.41	-20,782,349.17	-112,643,400.58	
3、其他									-15,501,224.28	-15,501,224.28		-15,501,224.28	
（四）股东权益内部结转	108,297,961.00			-108,297,961.00									
1、资本公积转增资本（或股本）	108,297,961.00			-108,297,961.00									
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	649,787,770.00			1,479,389,850.39	54,883,232.44	8,786,793.23		140,775,884.08	1,330,243,200.15	3,554,100,265.41	710,855,678.23	4,264,955,943.64	

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

库林印



母公司股东权益变动表

编制单位：北京星源信创技术股份有限公司 金额单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	649,787,770.00				1,425,492,875.60	54,883,232.44	8,390,388.21		140,536,048.09	936,819,542.69	3,106,143,392.15
加：会计政策变更									-93,827.13	-844,444.16	-938,271.29
前期差错更正											
其他									3,659,190.68	32,932,716.14	36,591,906.82
二、本年年初余额	649,787,770.00				1,425,492,875.60	54,883,232.44	8,390,388.21		144,101,411.64	968,907,814.67	3,141,797,027.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,026,539.00				478,642,611.53	-29,245,040.40	74,617.53			-211,901,553.12	312,087,255.34
（一）综合收益总额							74,617.53			-194,875,334.05	-194,800,716.52
（二）股东投入和减少资本	16,026,539.00				478,642,611.53	-29,245,040.40					523,914,190.93
1、股东投入的普通股	16,345,210.00				481,129,909.93						497,475,119.93
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	-318,671.00				-2,487,288.40	-29,245,040.40					26,439,071.00
4、其他											
（三）利润分配										-17,026,219.07	-17,026,219.07
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配										-46,607,001.63	-46,607,001.63
3、其他										29,580,782.56	29,580,782.56
（四）股东权益内部结转											
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	665,814,309.00				1,904,135,487.13	25,638,192.04	8,465,005.74		144,101,411.64	757,006,261.55	3,453,884,283.02

法定代表人：林一明 主管会计工作负责人：陈孝国 会计机构负责人：陈孝国



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

项目	2020年度				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	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	541,707,345.00				1,534,680,003.50	86,556,456.00	5,572,415.75		119,451,399.91	841,395,323.21	2,956,250,031.37
加：会计政策变更									-28,074,017.70	-239,641,497.70	-267,715,515.40
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	541,707,345.00				1,534,680,003.50	86,556,456.00	5,572,415.75		91,377,382.21	601,753,825.51	2,688,534,515.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,080,425.00				-109,187,127.90	-31,673,223.56	2,817,972.46		49,158,665.88	335,065,717.18	417,608,876.18
（一）综合收益总额							2,817,972.46			491,586,658.75	494,404,631.21
（二）股东投入和减少资本	-217,536.00				-889,166.90	-31,673,223.56					30,566,520.66
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额	-217,536.00				-889,166.90	-31,673,223.56					30,566,520.66
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									49,158,665.88	-156,520,941.57	-107,362,275.69
2、对股东的分配									49,158,665.88	-49,158,665.88	
3、其他										-91,861,051.41	-91,861,051.41
（四）股东权益内部结转	108,297,961.00				-108,297,961.00					-15,501,224.28	-15,501,224.28
1、资本公积转增资本（或股本）	108,297,961.00				-108,297,961.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	649,787,770.00				1,425,492,875.60	54,883,232.44	8,390,388.21		140,536,048.09	936,819,542.69	3,106,143,392.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈林
满孝国

陈林
满孝国

陈林
满孝国

北京易华录信息技术股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京易华录信息技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京易华录信息技术有限公司整体变更设立。

经 2011 年 4 月 13 日中国证券监督管理委员会证监许可[2011]561 号《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股 1,700 万股, 发行后股本为 6,700 万元。本次公司首次公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所有限公司审验, 出具了中天运[2011]验字第 0041 号验资报告。

根据本公司 2012 年 4 月 23 日召开的 2011 年度股东大会决议通过的 2011 年度分配及资本公积转增股本的方案: 以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 6,700 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币(含税), 同时进行资本公积金转增股本, 以 6,700 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 6,700 万股, 转增后公司总股本增加至 13,400 万股, 其中, 华录集团持股 4,715.56 万股, 占总股本的 35.19%。本次公司资本公积转增股本情况已经利安达会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了利安达验字[2012]第 1050 号验资报告。

根据本公司 2013 年 4 月 7 日召开的 2012 年度股东大会决议通过的 2012 年度分配及资本公积转增股本的方案: 以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 13,400 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.4 元人民币(含税), 同时进行资本公积金转增股本, 以 13,400 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股, 共计转增 13,400 万股, 转增后公司总股本增加至 26,800 万股, 其中, 华录集团持股 9,431.12 万股, 占总股本的 35.19%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了中天运[2013]验字第 90011 号验资报告。

根据本公司 2014 年 4 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议通过的 2013 年度利润分配及资本公积转增股本的方案, 以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 26,800 万股为基数, 按每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 同时进行资本公积转增股本, 以 26,800 万股为基数, 每 10 股转增 2 股, 转增后公司总股本为 32,160 万股。其中, 华录集团持股 11,317.34 万股, 占总股本的 35.19%。本次公司资本公积转增股本情况已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了中天运[2014]验字第 90005 号验资报告。

经 2015 年 8 月 7 日中国证券监督管理委员会《关于核准北京易华录信息技术股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1905 号)核准, 公司在 2015 年度实施并完成非公开发行股票 4,818.6157 万股, 非公开发行股票后公司总股本为 36,978.6157 万股。本次公司非公开发行股票的股本实收情况已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具了中天运[2015]验字第 90040 号

验资报告。

根据本公司 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第四次临时股东大会决议通过的《关于〈北京易华录信息技术股份有限公司限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，首次授予 5,719,000.00 股限制性股票。截至 2018 年 2 月 7 日，公司收到以货币资金缴纳的 79,010,623.02 元增资款，变更后注册资本为人民币 375,505,157.00 元。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字（2018）第 110ZC0048 号验资报告。

根据本公司 2018 年 5 月 4 日召开 2017 年度股东大会，决议通过的 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的方案：以公司总股本 37,550.5157 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），同时进行资本公积转增股本，以 37,550.5157 万股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本为 45,060.6188 万股。此次公司资本公积转增股本情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2018)第 110ZC0248 号验资报告。

根据本公司 2018 年 11 月 12 日召开的第四届董事会第十四次会议，审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》：公司向 42 名限制性股票激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,458,000.00 股，变更后注册资本为人民币 452,064,188.00 元。此次股权激励的股本实收情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2018)第 110ZC0305 号验资报告。

根据本公司 2018 年 12 月 21 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因本公司限制性股票激励计划之激励对象谢文斌、丁凯传、冉学均、陈浩、宋涛明、尹冠尧等六名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在本公司内或在公司或下属分、子公司内任职的条件，本公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 164,400 股进行回购注销。截至 2019 年 1 月 9 日，本公司已支付上述 6 名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 1,878,270.00 元，股本减少 164,400.00 元。变更后注册资本为人民币 451,899,788.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0010 号验资报告。

根据本公司 2019 年 4 月 12 日召开的第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于审议回购注销部分限制性股票的议案》，因本公司限制性股票激励计划之激励对象张权、韩建国、徐耀辉、张丽坤等四名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在公司内或在公司或下属分、子公司内任职的条件，公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 102,000 股进行回购注销。截至 2019 年 5 月 27 日，本公司扣除分配的现金股利后，已支付上述 4 名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 1,165,350.00 元，股本减少 102,000.00 元。变更后注册资本为人民币 451,797,788.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0084 号验资报告。

根据本公司 2019 年 5 月 23 日召开的 2018 年度股东大会，决议通过的 2018 年度利润分配及资本公积转增股本的方案：以总股本 451,797,788 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，以总股本 451,797,788 股为基数，每 10 股转增 2 股，转增后公司总

股本为 542,157,345 股。变更后注册资本为人民币 542,157,345.00 元。此次资本公积转增股本情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0195 号验资报告。

根据本公司 2019 年 10 月 25 日召开的第四届董事会第二十七次会议，审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因公司限制性股票激励计划之激励对象程飞、田耘坤、刘石磊、薛超、胡纲飞、程旭宇、张春虎、邓凯、张竞成等 9 名人员已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在公司内或在公司下属分、子公司内任职的条件，本公司对上述激励对象已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 450,000 股进行回购注销。截至 2019 年 12 月 10 日，本公司扣除分配现金股利后，已支付上述九名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 4,211,550.00 元，股本减少 450,000.00 元。变更后注册资本为人民币 541,707,345.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2019)第 110ZC0261 号验资报告。

本公司于 2020 年 6 月 30 日召开 2019 年度股东大会，决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因本公司限制性股票激励计划之激励对象孙华龙、孙炎炎、马辛歆、薛春峰、闫松申已离职，不再符合《激励计划》（草案）中激励对象在本公司内或在本公司下属分、子公司内任职的条件，本公司对上述已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 217,536 股进行回购注销。本次注销完成后，本公司总股本从 541,707,345 股减少为 541,489,809 股。截至 2020 年 7 月 22 日，扣除分配现金股利后，本公司已支付上述 5 名已离职员工限制性股票回购注销款人民币 2,030,869.20 元，股本减少 217,536.00 元。变更后的注册资本人民币 541,489,809.00 元，累计股本人民币 541,489,809.00 元。此次限制性股票的回购注销情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2020)第 110ZC00264 号验资报告。

本公司于 2020 年 6 月 30 日召开 2019 年度股东大会，决议通过的本公司《2019 年度利润分配预案》的议案：以总股本 541,489,809 股为基数，按每 10 股派发现金红利 1.70 元（含税），共分配现金股利 9,205.33 万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。同时进行资本公积金转增股本，拟以总股本 541,489,809 股为基数，每 10 股转增 2 股，共计转增股本 108,297,961 股。截至 2020 年 8 月 25 日，本公司总股本为 649,787,770 股，变更后注册资本为人民币 649,787,770.00 元。此次本公司资本公积转增股本情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2020)第 110ZC00330 号验资报告。

本公司于 2020 年 12 月 10 日召开的第四届董事会第五十七次会议、第四届监事会第二十六次会议及 2020 年 12 月 28 日召开的 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟对 4 名已离职激励对象欧阳海峰、王世虎、戴仲鸿、张琦已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 142,847 股进行回购注销。本次限制性股票回购注销完成后，公司注册资本从 649,787,770.00 元变更为 649,644,923.00 元，总股本从 649,787,770 股变更为 649,644,923 股。此次减少注册资本及实收资本已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字(2021)第 110C000048 号验资报告。

2021 年 5 月 27 日，本公司取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记

申请受理确认书》，本次新增股份上市时间为 2021 年 6 月 10 日，本次发行后公司注册资本从 649,644,923.00 元变更为 665,990,133.00 元，总股本从 649,644,923 股变更为 665,990,133 股。

本公司于 2021 年 8 月 18 日召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第五次会议及 2021 年 10 月 29 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，拟对 7 名已离职激励对象吴俊、潘明、刘福州、刘丰磊、周新红、张一哲、马学云已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 175,824 股进行回购注销。本次限制性股票回购注销完成后，公司注册资本从 665,990,133.00 元变更为 665,814,309.00 元，总股本从 665,990,133 股变更为 665,814,309 股。此次减少注册资本及实收资本已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2021）第 110C000861 号验资报告。

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 665,814,309.00 元，股份总数 665,814,309.00 股（每股面值 1 元）。法定代表人：林拥军，注册地址：北京市石景山区阜石路 165 号院 1 号楼 1001 室。

本公司及其子公司所处的行业主要为软件和信息技术服务业。经营范围：施工总承包；专业承包；劳务分包；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）；经营电信业务；技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；计算机系统服务；计算机软件开发；数据处理；软件服务；智慧城市、智能交通项目咨询、规划、设计；交通智能化工程及产品研发；销售计算机软硬件及辅助设备、交通智能化设备、工业自动化控制设备、自行开发的产品、通讯设备；承接工业控制与自动化系统工程、计算机通讯工程、智能楼宇及数据中心计算机系统工程；安全技术防范工程的设计、维护；产品设计；生产存储设备（限在外埠从事生产经营活动）；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 19 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 9 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司 2021 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “无形资产” 和本附注四、30 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Infologic 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完

整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在股东权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为外币报表折算差额，在股东权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初

始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的付款人

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	合并范围内的关联方组合

项目	确定组合的依据
组合 2	其他应收款项组合（账龄组合）
合同资产：	
组合 1	合并范围内的关联方组合
组合 2	处于建设期的工程项目组合
组合 3	其他应收款项组合（账龄组合）

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	押金、备用金和保证金组合
组合 2	合并范围内的关联方组合
组合 3	其他应收款项组合（账龄组合）

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	应收工程款
组合 2	其他应收款项

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益，详见附注四、31“合同资产”。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的

与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行

股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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。与原有股权投资相关的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。与原有股权投资相关的计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在长期股权投资账面价值不足抵消未实现内部交易损益时，确认为递延收益。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经

济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.425
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-20	3	32.33-4.85

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

21、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件著作权	5、10	直线法
软件使用权	5、10	直线法
特许经营权	13	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，才能予以资本化，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。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限按直线法平均摊销。对不能使以后会

计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保

险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对于设定受益计划，本公司聘请独立精算师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，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入

本公司客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

① 系统集成服务收入

本公司提供的系统集成服务包括公安信息化项目及数字经济基础设施等，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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。

对于符合在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

② 销售产品及软件开发收入

本公司销售蓝光产品及软件开发服务等，属于在某一时点履行的履约义务。对于符合在某一时

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。

③数据运营服务收入

本公司为客户提供数据中心服务及运维外包服务，根据与客户签署的服务合同，在合同期间内根据合同约定的收款标准。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。对于在固定期间内持续提供的运维服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

31、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付

期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

34、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）回购股份

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

本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 限制性股票

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

36、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第五届董事会第十三次会议于 2021 年 8 月 18 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	19,394,341.31	115,140,810.83	19,089,305.60	115,140,810.83
使用权资产			30,697,022.99	27,511,097.79
一年内到期的非流动负债	1,188,832,651.94	1,007,168,261.70	1,196,276,662.51	1,013,621,674.00

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			23,990,625.14	21,995,956.78
盈余公积	179,674,732.30	179,434,896.31	179,580,905.17	179,341,069.18
未分配利润	1,676,337,715.39	1,286,909,176.73	1,675,436,932.21	1,286,064,732.57
少数股东权益	711,065,948.49		711,017,910.37	

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5%。

本公司 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日增量借款利率 5%折现的现值为 28,371,596.42 元，与首次执行日租赁负债的差额为 2,190,485.64 元。

（2）其他会计政策变更

①为了能够给投资者提供更可靠、更相关的企业会计信息，基于谨慎性原则，本公司决定对与联营企业之间顺流交易未实现内部交易损益处理方式变更。将权益法核算视同一项合并报表方法，即在长期股权投资账面价值不足抵消未实现内部交易损益时，确认为递延收益，未实现内部交易损益予以全额抵消。上述会计政策变更已经本公司第五届董事会第十九次会议于 2022 年 2 月 23 日审议通过。上述会计政策变更对本公司 2021 年度的财务报表影响如下：

报表项目	调整后金额		调整前金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	187,580,495.34	170,436,963.13	158,356,882.20	141,213,349.99
递延收益	673,049,756.74	673,049,756.74	478,225,669.14	478,225,669.14
盈余公积	144,341,247.63	144,101,411.64	160,901,295.08	160,661,459.09
未分配利润	1,146,037,551.82	757,006,261.55	1,295,077,978.83	906,046,688.56
营业收入	2,020,109,722.72	1,973,379,554.85		1,973,379,554.85
营业成本	1,242,338,255.90	1,109,729,407.95		1,109,729,407.95
投资收益	88,998,374.19	-244,709,591.30	88,998,374.19	-49,885,503.70
所得税费用	-8,362,338.48	-25,051,410.14	20,861,274.66	4,172,203.00

对 2020 年度的财务报表影响如下：

报表项目	调整后金额		调整前金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	148,974,148.06	118,918,183.74	78,613,788.26	48,557,823.94
递延收益	571,371,423.50	519,000,480.57	102,302,358.17	49,931,415.24
盈余公积	139,803,861.75	139,564,025.76	179,674,732.30	179,434,896.31

报表项目	调整后金额		调整前金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
未分配利润	1,317,499,880.41	928,071,341.75	1,676,337,715.39	1,286,909,176.73
营业收入	2,587,025,984.53	2,894,898,890.72	2,806,226,753.70	2,894,898,890.72
营业成本	1,475,191,519.70	1,556,886,198.34	1,531,842,318.83	1,556,886,198.34
投资收益	338,624,332.51	-255,520,349.93	338,624,332.51	-92,970,379.89
所得税费用	90,248,838.45	92,205,140.94	114,631,333.96	116,587,636.45

②本公司于 2022 年 2 月 23 日第五届董事会第十九次会议审议并通过了《关于会计政策变更的议案》，对与联营企业之间顺流交易未实现内部交易损益会计处理方式进行了变更。据此，本公司对 2018-2020 年这三年的相关报表数据进行了追溯调整。由于 2018-2020 年三年业绩情况涉及公司股权激励计划业绩目标能否达成，公司根据调整后的相关数据对上述三年股权激励业绩考核指标重新计算得出，2018、2020 年股权激励业绩考核目标达成，2019 年业绩考核目标未完成。由于 2019 年业绩对应的第二期限制性股票已解禁，为切实维护中小股东的利益不受损失，本公司管理层决定暂不解禁第三期股权激励股权，因此本公司将第三期限制性股票累计计提的费用冲减 2020 年度损益。上述会计政策变更对 2020 年度报表的影响如下：

报表项目	调整后金额		调整前金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
长期股权投资	2,013,501,326.61	3,006,540,483.68	2,014,523,305.69	3,011,635,834.25
递延所得税资产	76,609,931.80	46,842,490.42	78,613,788.26	48,557,823.94
资本公积	1,479,389,850.39	1,425,492,875.60	1,495,920,757.74	1,442,023,782.96
盈余公积	180,646,754.63	180,406,918.64	179,674,732.30	179,434,896.31
未分配利润	1,689,081,035.13	1,295,657,377.67	1,676,337,715.39	1,286,909,176.73
少数股东权益	710,855,678.23		711,065,948.49	
管理费用	290,973,927.41	173,982,861.73	307,229,561.09	185,418,418.52
所得税费用	116,635,190.42	118,302,969.97	114,631,333.96	116,587,636.45
少数股东损益	10,725,332.83		11,472,038.24	

③因联营企业北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）因执行新准则，本公司按权益法核算调整对 2020 年度报表的影响如下：

报表项目	调整后金额		调整前金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
长期股权投资	2,051,115,212.51	3,048,227,741.07	2,014,523,305.69	3,011,635,834.25
盈余公积	183,333,922.98	183,094,086.99	179,674,732.30	179,434,896.31
未分配利润	1,709,270,431.53	1,319,841,892.87	1,676,337,715.39	1,286,909,176.73

（3）会计估计变更

无。

37、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

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

(12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、9%、6%、3%、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司及本公司之子公司北京华录高诚科技有限公司、北京尚易德科技有限公司、天津易华录信息技术有限公司、国富瑞数据系统有限公司、华录光存储研究院（大连）有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条、国税函（2009）203 号文件、国家税务总局公告 2017 年第 24 号文件，在报告期内被审核认定为高新技术企业，2021 年处于优惠期，按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018] 99 号，以下简称“99 号文”），本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 175%摊销。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，本公司销售自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，享受对增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

根据（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 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》第七条：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《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号）第一项的第（四）条：养老机构提供的养老服务免征增值税。养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第 48 号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第 49 号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务。

(3) 土地增值税

本公司之控股子公司乐山市易华录投资发展有限公司根据《中华人民共和国土地增值税暂行条

例》中华人民共和国国务院令第 138 号第八条第（二）项：因国家建设需要依法征用、收回的房地产，免征土地增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，本年指 2021 年度，上年指 2020 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,877.08	49,766.91
银行存款	241,858,712.17	1,023,650,887.47
其他货币资金	64,738,184.59	91,373,812.44
合计	306,612,773.84	1,115,074,466.82
其中：存放在境外的款项总额	4,978,825.18	6,929,835.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	64,876,581.42	101,968,687.80

说明：（1）于 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 48,745,472.22 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 60,424,460.87 元），系本公司银行承兑汇票保证金。

（2）于 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 15,676,711.21 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 30,630,496.64 元），系本公司履约保证金。

（3）于 2021 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金人民币 454,397.99 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 10,913,730.29 元），系本公司账户冻结资金。

（4）于 2021 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 4,978,825.18 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 6,929,835.68 元）。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,780,000.00	30,100,461.43
商业承兑汇票	200,000.00	7,099,334.35
小计	2,980,000.00	37,199,795.78
减：坏账准备	12,400.00	150,796.83
合计	2,967,600.00	37,048,998.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,980,000.00	100.00	12,400.00	0.42	2,967,600.00
其中:					
银行承兑汇票	2,780,000.00	93.29	11,400.00	0.41	2,768,600.00
商业承兑汇票	200,000.00	6.71	1,000.00	0.50	199,000.00
合计	2,980,000.00	—	12,400.00	—	2,967,600.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应收票据	37,199,795.78	100.00	150,796.83	0.41	37,048,998.95
其中:					
银行承兑汇票	30,100,461.43	80.92	115,300.16	0.38	29,985,161.27
商业承兑汇票	7,099,334.35	19.08	35,496.67	0.50	7,063,837.68
合计	37,199,795.78	—	150,796.83	—	37,048,998.95

按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	2,780,000.00	11,400.00	0.41
商业承兑汇票	200,000.00	1,000.00	0.50
合计	2,980,000.00	12,400.00	0.42

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	115,300.16	-43,969.75			-59,930.41	11,400.00
商业承兑汇票	35,496.67	-2,421.15			-32,075.52	1,000.00
合计	150,796.83	-46,390.90			-92,005.93	12,400.00

说明：其他变动系本公司本年合并范围变动，影响坏账准备减少 92,005.93 元。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,770,000.00	500,000.00
商业承兑汇票		200,000.00
合计	11,770,000.00	700,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,403,812,983.38
1 至 2 年	1,036,910,006.69
2 至 3 年	142,356,886.38
3 至 4 年	91,110,539.26
4 至 5 年	63,519,763.04
5 年以上	21,853,591.07
小计	2,759,563,769.82
减：坏账准备	304,840,280.99
合计	2,454,723,488.83

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	10,557,306.63	0.38	10,557,306.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,749,006,463.19	99.62	294,282,974.36	10.71	2,454,723,488.83
其中：					
账龄组合	2,749,006,463.19	99.62	294,282,974.36	10.71	2,454,723,488.83
其他组合					
合计	2,759,563,769.82	100.00	304,840,280.99	11.05	2,454,723,488.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,721,507.63	0.23	6,721,507.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,877,765,219.91	99.77	147,709,274.29	5.13	2,730,055,945.62
其中：					
账龄组合	2,877,765,219.91	99.77	147,709,274.29	5.13	2,730,055,945.62
其他组合					
合计	2,884,486,727.54	100.00	154,430,781.92	5.35	2,730,055,945.62

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京先进视讯科技有限公司	864,350.00	864,350.00	100.00	预计无法收回
合肥市公安局交通警察支队	1,279,675.00	1,279,675.00	100.00	预计无法收回
合肥市经济技术开发区建设发展局	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市城发投资经营有限责任公司	1,568,974.00	1,568,974.00	100.00	预计无法收回
山西新鸿基科技开发有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄市公安交通管理局	258,650.00	258,650.00	100.00	预计无法收回
郑州金水路交通疏导工程项目部	976,500.00	976,500.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨兆龙科技有限公司	435,506.00	435,506.00	100.00	涉诉预计无法收回
银杏树信息技术服务 (北京) 有限公司	2,550,564.28	2,550,564.28	100.00	预计无法收回
神雾科技集团股份有限公司	1,219,645.27	1,219,645.27	100.00	预计无法收回
北京软通博信南京科技有限公司	195,538.63	195,538.63	100.00	预计无法收回
济南驰波名气通数据服务有限公司	347,903.45	347,903.45	100.00	预计无法收回
合计	10,557,306.63	10,557,306.63	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,403,812,983.38	54,234,879.30	3.86
1 至 2 年	1,036,910,006.69	136,371,924.23	13.15
2 至 3 年	142,001,974.73	32,034,152.59	22.56
3 至 4 年	88,659,758.17	26,058,579.16	29.39

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	60,986,272.23	28,947,971.09	47.47
5 年以上	16,635,467.99	16,635,467.99	100.00
合计	2,749,006,463.19	294,282,974.36	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账的应收账款	6,721,507.63	4,083,799.00	230,000.00		-18,000.00	10,557,306.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,709,274.29	165,156,204.39		34,588.20	-18,547,916.12	294,282,974.36
其中：账龄组合	147,709,274.29	165,156,204.39		34,588.20	-18,547,916.12	294,282,974.36
其他组合						
合计	154,430,781.92	169,240,003.39	230,000.00	34,588.20	-18,565,916.12	304,840,280.99

说明：其他变动系本公司本年度合并范围变动，影响坏账准备减少 18,565,916.12 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京经纬信息技术公司	230,000.00	回款
合计	230,000.00	

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,588.20

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
联大通信技术有限公司	合同款	34,588.20	诉讼判决，无法收回		否
合计		34,588.20			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
皓雷科技股份有限公司	265,746,945.25	9.63	29,973,896.43
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	248,958,965.94	9.02	9,784,087.36
大连数据湖信息技术有限公司	224,664,140.52	8.14	8,817,909.21
青海数据湖信息技术有限公司	212,595,221.84	7.70	24,264,026.37

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
茂名粤云信息技术有限公司	200,591,453.40	7.27	25,962,065.43
合计	1,152,556,726.95	41.76	98,801,984.80

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,099,073.27	89.29		17,537,239.99	84.14	
1 至 2 年	891,019.82	3.30	89,101.98	1,337,995.73	6.42	133,799.57
2 至 3 年	169,497.63	0.63	50,849.29	103,183.23	0.50	30,954.97
3 至 4 年	103,183.23	0.38	82,546.59	667,506.92	3.20	534,005.54
4 至 5 年	531,930.00	1.97	425,544.00	710,699.02	3.41	568,559.21
5 年以上	1,195,449.27	4.43	1,195,449.27	484,750.25	2.33	484,750.25
合计	26,990,153.22	—	1,843,491.13	20,841,375.14	—	1,752,069.54

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
北京国电网讯科技有限公司	6,247,433.43	23.15	
哈尔滨南天科技发展有限公司	3,259,524.90	12.08	
重庆佳杰创盈科技有限公司	2,954,296.40	10.95	
天津枫悦金豪酒店用品有限公	1,000,000.00	3.71	
江门健威家具装饰有限公司	890,175.60	3.30	
合计	14,351,430.33	53.19	

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	48,022,923.25	8,903,935.87
其他应收款	180,846,228.55	287,400,546.17
合计	228,869,151.80	296,304,482.04

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目	年末余额	年初余额
福建易华录信息技术有限公司	9,972,655.00	
东北易华录信息技术有限公司	38,050,268.25	

项目	年末余额	年初余额
佛山中建交通联合投资有限公司		8,903,935.87
小计	48,022,923.25	8,903,935.87
减：坏账准备		
合计	48,022,923.25	8,903,935.87

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
东北易华录信息技术有限公司	38,050,268.25	资金周转困难	否，存在尚未到期支付的工程款
合计	38,050,268.25	—	—

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	51,403,142.55
1 至 2 年	90,120,718.91
2 至 3 年	25,146,287.03
3 至 4 年	25,208,653.70
4 至 5 年	1,275,890.66
5 年以上	855,753.34
小计	194,010,446.19
减：坏账准备	13,164,217.64
合计	180,846,228.55

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金和保证金	119,280,165.94	231,571,405.19
其他应收款项	74,730,280.25	63,652,909.60
小计	194,010,446.19	295,224,314.79
减：坏账准备	13,164,217.64	7,823,768.62
合计	180,846,228.55	287,400,546.17

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 1 月 1 日余额	1,527,793.02	5,448,917.60	847,058.00	7,823,768.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-852,074.99	852,074.99		
——转入第三阶段		-993,207.00	993,207.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	3,196,489.83	2,680,312.95		5,876,802.78
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-90,444.48	-439,799.28	-6,110.00	-536,353.76
2021 年 12 月 31 日余额	3,781,763.38	7,548,299.26	1,834,155.00	13,164,217.64

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	847,058.00	993,207.00			-6,110.00	1,834,155.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,976,710.62	4,883,595.78			-530,243.76	11,330,062.64
其中：账龄组合	6,976,710.62	4,883,595.78			-530,243.76	11,330,062.64
其他组合						
合计	7,823,768.62	5,876,802.78			-536,353.76	13,164,217.64

说明：其他变动系本公司本年度合并范围变动，影响坏账准备减少 536,353.76 元。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
珠海智唯工程管理咨询有限公司	往来款	26,467,560.00	1 年以内	13.64	1,884,490.27
湖南省邮电规划设计院有限公司	押金保证金	23,083,409.95	1-2 年	11.90	
厦门时代华易投资有限公司	往来款	15,300,000.00	2 至 3 年	7.89	4,313,070.00
北京市公安局石景山分局	押金保证金	14,702,355.30	2 至 3 年	7.58	
海通恒信国际租赁股份有限公司	押金保证金	10,500,000.00	1-2 年	5.41	
合计	—	90,053,325.25	—	46.42	6,197,560.27

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,322,352.90	1,843,565.63	1,478,787.27
库存商品	422,939,479.82	18,161,595.69	404,777,884.13
合同履约成本	19,120,809.64		19,120,809.64
其他	3,028,063.04		3,028,063.04
合计	448,410,705.40	20,005,161.32	428,405,544.08

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,115,406.18	1,843,565.63	1,271,840.55
库存商品	314,820,130.73	18,161,595.69	296,658,535.04
合同履约成本	11,743,883.15		11,743,883.15
其他	2,640,333.50		2,640,333.50
合计	332,319,753.56	20,005,161.32	312,314,592.24

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,843,565.63					1,843,565.63
在产品						
库存商品	18,161,595.69					18,161,595.69
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
其他						
合计	20,005,161.32					20,005,161.32

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
政企数字化	2,122,203,823.66	115,107,356.03	2,007,096,467.63	2,243,010,871.65	99,718,464.27	2,143,292,407.38
数字经济基础设施	3,397,699,591.46	65,926,747.32	3,331,772,844.14	3,578,342,185.19	35,230,399.10	3,543,111,786.09

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据运营服务	35,767,354.01	178,836.77	35,588,517.24	50,366,610.11	251,833.05	50,114,777.06
合计	5,555,670,769.13	181,212,940.12	5,374,457,829.01	5,871,719,666.95	135,200,696.42	5,736,518,970.53

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
数字经济基础设施	-211,338,941.95	由于履约进度计量的变化而减少的金额
合计	-211,338,941.95	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
政企数字化	15,388,891.76			考虑预期信用风险
数字经济基础设施	30,696,348.22			考虑预期信用风险
数据运营服务	-72,996.28			考虑预期信用风险
合计	46,012,243.70			—

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	5,658,995.05	199,702,155.88	
一年内到期的长期应收款坏账准备	28,294.98	859,632.15	
合计	5,630,700.07	198,842,523.73	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	35,512,957.26	38,060,683.92
预缴税金	1,804.19	1,538,901.85
多交或预缴的增值税额		2,810,360.74
预付费用	14,972,406.40	2,751,920.36
合计	50,487,167.85	45,161,866.87

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收工程款	5,658,995.05	28,294.98	5,630,700.07	699,499,749.42	859,632.15	698,640,117.27	2.38%-4.75%
其中：未实现融资收益				123,861,215.22		123,861,215.22	2.38%-4.75%
减：1 年内到期的长期应收款	5,658,995.05	28,294.98	5,630,700.07	199,702,155.88	859,632.15	198,842,523.73	2.38%-4.75%

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计				499,797,593.54		499,797,593.54	

(2) 坏账准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额		859,632.15		859,632.15
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-831,337.17		-831,337.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其它变动				
2021 年 12 月 31 日余额		28,294.98		28,294.98

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
秦皇岛中易信息技术有限公司	316,630,812.87			-10,623,525.40		
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	237,259,434.37	407,690,000.00		-1,265,071.08		
华录易云科技有限公司	359,276,080.99			-1,760,751.42		
蓝安数据信息技术有限公司	174,234,372.29	133,650,000.00		2,349,953.22		
华录智达科技有限公司	177,363,965.28			22,677,513.65		
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	179,029,129.59		8,700,737.08	21,010,860.81		1,083,649.63
福建易华录信息技术有限公司	63,592,005.39			1,489,751.62		
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	69,847,416.61	65,000,000.00		-413,302.27		
山东聊云信息技术有限公司	64,201,627.61			-11,196,979.38		

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
山西太行数据湖信息技术有限公司	48,139,858.54			-2,357,127.40		
山东广电易达信息技术有限公司	47,039,679.66		49,000,000.00	-590,561.07		
银川华易数据湖信息技术有限公司	41,940,423.08	2,500,000.00		-6,596,501.39		
湖南华云数据湖信息技术有限公司	34,941,385.87	63,075,000.00		-38,038,184.41		
无锡数据湖信息技术有限公司	32,070,061.94	10,000,000.00		-750,997.60		
滁州易华录信息技术有限公司	28,804,640.61			-339,805.27		
北京安录国际有限公司	21,841,840.92			3,135,840.94		
江西数聚华抚信息技术有限公司 有限责任公司	17,834,396.27			-4,865,041.01		
重庆数聚汇通信息技术有限公司	12,879,637.97			-4,930,852.39		
江西数聚华抚信息技术有限公司 有限责任公司	11,821,835.05	43,750,000.00		-865,775.48		
延边鸿录信息技术有限公司	11,633,210.26	915,100.00		-339,505.65		
易华录集成科技有限责任公司	10,383,373.84			20,579.20		
山东易华录智慧城市投资 管理中心(有限合伙)	6,300,000.00					
华易智美投资管理有限 公司	4,476,058.84			244,083.41		
北京华录亿动科技发展 有限公司	6,235,886.51			-1,005,511.41		
石首数据湖信息技术有限公司	489,966.64			-27,914.58		
大连数据湖信息技术有限公司		32,200,000.00		-32,200,000.00		
青海数据湖信息技术有限公司		2,960,000.00		-2,960,000.00		
普洱数据湖信息技术有限公司		1,730,000.00		-1,730,000.00		
雅安川西数据湖信息技术 有限公司		26,950,000.00		-26,950,000.00		
湖北数聚华襄信息技术 有限公司		4,300,000.00		-4,300,000.00		
北京北方数据湖信息技术 有限公司		9,800,000.00		-9,800,000.00		
潍坊青云数据湖信息技术 有限公司		290,000.00		-290,000.00		
北京数致慧信息技术有 限公司		820,000.00		-624,879.47		
易信云网信息技术(廊 坊)有限公司		980,000.00		-193,957.39		
江苏润易云通科技产业 发展有限公司		294,000.00		-212,685.28		
重庆鸿数华易信息技术 有限公司		980,000.00				

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
蓬莱华录京汉养老服务 有限公司				-27,941.25		
山东易华录信息技术有 限公司				-815,235.45		-2,264,426.31
国中康健华录健康养老 发展有限公司		45,481,600.00		-5,354,776.79		-323,817.81
国富瑞数据科技(天津) 有限公司	44,426,399.92		44,472,974.73	46,574.81		
山东易合信息技术有限 公司	1,953,832.86			-35,552.84		
山东易新信息技术有限 公司	8,064,138.81			-192,040.42		
易数链产业发展(山东) 有限公司	3,571,575.03			433,704.52		
青岛向海海洋科技有限 公司	63,793.65			-63,793.65		
智慧华川养老(北京)有 限公司	10,501,354.07			-107,531.47		
华录健康养老服务南通 有限公司	3,245,038.09			876,961.30		
小计	2,050,093,233.43	853,365,700.00	102,173,711.81	-119,539,977.74		-1,504,594.49
合计	2,050,093,233.43	853,365,700.00	102,173,711.81	-119,539,977.74		-1,504,594.49

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
秦皇岛中易信息技术有限公司				306,007,287.47	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司				643,684,363.29	
华录易云科技有限公司				357,515,329.57	
蓝安数据信息技术有限公司				310,234,325.51	
华录智达科技有限公司	-5,798,492.90			194,242,986.03	
北京智慧云城投资基金中心(有限合伙)				192,422,902.95	
福建易华录信息技术有限公司	-9,972,655.00			55,109,102.01	
津易(天津)数据湖信息技术有限公司				134,434,114.34	
山东聊云信息技术有限责任公司				53,004,648.23	
山西太行数据湖信息技术有限公司				45,782,731.14	
山东广电易达信息技术有限公司			2,550,881.41		
银川华易数据湖信息技术有限公司				37,843,921.69	
湖南华云数据湖信息技术有限公司				59,978,201.46	
无锡数据湖信息技术有限公司				41,319,064.34	

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
滁州易华录信息技术有限公司				28,464,835.34	
北京安录国际有限公司				24,977,681.86	
江西数聚华抚信息技术有限公司				12,969,355.26	
重庆数聚汇通信息技术有限公司				7,948,785.58	
江西数聚华抚信息技术有限公司				54,706,059.57	
延边鸿录信息技术有限公司				12,208,804.61	
易华录集成科技有限责任公司	-170,000.00			10,233,953.04	
山东易华录智慧城市投资管理中心(有限合伙)				6,300,000.00	
华易智美投资管理有限公司				4,720,142.25	
北京华录亿动科技发展有限公司				5,230,375.10	
石首数据湖信息技术有限公司				462,052.06	
大连数据湖信息技术有限公司					
青海数据湖信息技术有限公司					
普洱数据湖信息技术有限公司					
雅安川西数据湖信息技术有限公司					
湖北数聚华襄信息技术有限公司					
北京北方数据湖信息技术有限公司					
潍坊青云数据湖信息技术有限公司					
北京数致慧信息技术有限公司				195,120.53	
易信云网信息技术(廊坊)有限公司				786,042.61	
江苏润易云通科技产业发展有限公司				81,314.72	
重庆鸿数华易信息技术有限公司				980,000.00	
蓬莱华录京汉养老服务有限公司			5,639,328.29	5,611,387.04	
山东易华录信息技术有限公司			108,100,412.33	105,020,750.57	
国中康健华录健康养老发展有限公司			753,421.64	40,556,427.04	
国富瑞数据科技(天津)有限公司					
山东易合信息技术有限公司			-1,918,280.02		
山东易新信息技术有限公司			-7,872,098.39		
易数链产业发展(山东)有限公司			-4,005,279.55		
青岛向海海洋科技有限公司					
智慧华川养老(北京)有限公司			-10,393,822.60		

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
华录健康养老服务南通有限公司			-4,121,999.39		
小计	-15,941,147.90		88,732,563.72	2,753,032,065.21	
合计	-15,941,147.90		88,732,563.72	2,753,032,065.21	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
佛山中建交通联合投资有限公司	11,718,830.28	11,631,044.95
智慧华川养老(北京)有限公司	1,500,000.00	
合计	13,218,830.28	11,631,044.95

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
佛山中建交通联合投资有限公司	87,785.33	9,984,125.71			出于战略目的以长期持有	
合计	87,785.33	9,984,125.71				

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	364,259,999.78	387,268,180.29
固定资产清理		
合计	364,259,999.78	387,268,180.29

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	340,602,402.38	142,882,515.48	46,090,156.87	157,374,275.75	18,208,063.87	705,157,414.35
2、本年增加金额	22,209,445.59	1,325,183.17	616,778.75	18,867,457.48	3,552,141.30	46,571,006.29
(1) 购置	32,980.00	1,325,183.17	616,778.75	18,867,457.48	3,552,141.30	46,571,006.29
(2) 在建工程转入	22,176,465.59					
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额		28,070,047.56	6,691,973.78	3,244,115.07	8,108,590.13	46,114,726.54
(1) 处置或报废		839,747.36	1,579,555.59	911,159.78	767,446.51	4,097,909.24
(2) 其他减少		27,230,300.20	5,112,418.19	2,332,955.29	7,341,143.62	42,016,817.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4、年末余额	362,811,847.97	116,137,651.09	40,014,961.84	172,997,618.16	13,651,615.04	705,613,694.10
二、累计折旧						
1、年初余额	72,023,653.16	101,976,802.14	30,825,581.37	101,609,732.70	10,975,400.51	317,411,169.88
2、本年增加金额	10,180,423.54	5,751,302.06	3,856,529.07	17,895,283.67	2,228,442.45	39,911,980.79
(1) 计提	10,180,423.54	5,751,302.06	3,856,529.07	17,895,283.67	2,228,442.45	39,911,980.79
(2) 其他增加						
3、本年减少金额		4,996,675.13	3,770,337.63	2,622,900.84	5,057,606.93	16,447,520.53
(1) 处置或报废		814,554.92	1,470,995.07	716,408.77	881,847.55	3,883,806.31
(2) 其他减少		4,182,120.21	2,299,342.56	1,906,492.07	4,175,759.38	12,563,714.22
4、年末余额	82,204,076.70	102,731,429.07	30,911,772.81	116,882,115.53	8,146,236.03	340,875,630.14
三、减值准备						
1、年初余额		478,064.18				478,064.18
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、年末余额		478,064.18				478,064.18
四、账面价值						
1、年末账面价值	280,607,771.27	12,928,157.84	9,103,189.03	56,115,502.63	5,505,379.01	364,259,999.78
2、年初账面价值	268,578,749.22	40,427,649.16	15,264,575.50	55,764,543.05	7,232,663.36	387,268,180.29

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房山办公楼	29,491,963.99	分 7 年付款，未支付全部房款
办公楼（钟鼎创业园 1 号楼）	16,610,244.76	分期付款、未付清房款
办公楼（钟鼎创业园 2 号楼）	14,482,436.32	分期付款、未付清房款
办公楼（钟鼎创业园 7 号楼）	13,682,748.62	分期付款、未付清房款
合计	74,267,393.69	—

(2) 固定资产清理

无。

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	822,258,484.50	650,476,048.29
工程物资		
合计	822,258,484.50	650,476,048.29

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万台套智能交通配套设备项目	662,796,435.65		662,796,435.65	608,519,762.27		608,519,762.27
长春新区亚泰食品安全产业园项目				41,956,286.02		41,956,286.02
B4B5 机房建设项目	143,772,150.27		143,772,150.27			
BJ3 冷站改造工程	15,689,898.58		15,689,898.58			
合计	822,258,484.50		822,258,484.50	650,476,048.29		650,476,048.29

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
年产 10 万台套智能交通配套设备项目	844,595,174.98	608,519,762.27	76,453,138.97	22,176,465.59		662,796,435.65
长春新区亚泰食品安全产业园项目	41,956,286.02	41,956,286.02	11,584,744.23		53,541,030.25	
B4B5 机房建设项目	237,000,000.00		143,772,150.27			143,772,150.27
BJ3 冷站改造工程	33,000,000.00		15,689,898.58			15,689,898.58
合计	1,156,551,461.00	650,476,048.29	247,499,932.05	22,176,465.59	53,541,030.25	822,258,484.50

说明：其他减少系本公司本年合并范围变动影响，减少 53,541,030.25 元。

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 10 万台套智能交通配套设备项目	81.20	85.00	100,705,763.42	27,532,614.79	12.47	委托贷款
长春新区亚泰食品安全产业园项目						自筹资金
B4B5 机房建设项目	60.66	75.00				自筹资金
BJ3 冷站改造工程	50.00	50.00				自筹资金
合计	—	—	100,705,763.42	27,532,614.79	—	—

(2) 工程物资

无。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	38,845,885.70				38,845,885.70
2、本期增加金额	20,402,850.37				20,402,850.37
(1) 购置					
(2) 其他增加	20,402,850.37				20,402,850.37
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、期末余额	59,248,736.07				59,248,736.07
二、累计折旧					
1、年初余额	8,148,862.71				8,148,862.71
2、本期增加金额	12,339,112.89				12,339,112.89
(1) 计提	12,339,112.89				12,339,112.89
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额	20,487,975.60				20,487,975.60
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,760,760.47				38,760,760.47
2、年初账面价值	30,697,022.99				30,697,022.99

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件使用权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	222,571,816.90	15,602,349.72	858,170,691.52	25,071,353.75	31,497,911.63	1,152,914,123.52
2、本年增加金额			139,766,790.54	3,169,461.45		142,936,251.99
(1) 购置				3,169,461.45		3,169,461.45
(2) 内部研发			139,766,790.54			139,766,790.54
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	81,567,398.61	2,902,689.95	74,811,417.90	2,395,580.42	31,497,911.63	193,174,998.51
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少	81,567,398.61	2,902,689.95	74,811,417.90	2,395,580.42	31,497,911.63	193,174,998.51
4、年末余额	141,004,418.29	12,699,659.77	923,126,064.16	25,845,234.78		1,102,675,377.00
二、累计摊销						
1、年初余额	26,021,597.00	7,625,917.29	249,020,291.74	5,366,844.00	5,042,714.73	293,077,364.76
2、本年增加金额	3,713,657.66	1,273,446.87	87,580,705.63	2,588,784.44	1,413,512.74	96,570,107.34
(1) 计提	3,713,657.66	1,273,446.87	87,580,705.63	2,588,784.44	1,413,512.74	96,570,107.34
(2) 其他增加						
3、本年减少金额	4,620,375.50	628,916.08	27,013,074.29	871,205.34	6,456,227.47	39,589,798.68
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他减少	4,620,375.50	628,916.08	27,013,074.29	871,205.34	6,456,227.47	39,589,798.68
4、年末余额	25,114,879.16	8,270,448.08	309,587,923.08	7,084,423.10		350,057,673.42
三、减值准备						
1、年初余额		685,930.94	15,720,361.37	262,462.79		16,668,755.10
2、本年增加金额			3,108,451.84			3,108,451.84
(1) 计提			3,108,451.84			3,108,451.84
(2) 其他增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4、年末余额		685,930.94	18,828,813.21	262,462.79		19,777,206.94
四、账面价值						
1、年末账面价值	115,889,539.13	3,743,280.75	594,709,327.87	18,498,348.89		732,840,496.64

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件使用权	特许经营权	合计
2、年初账面价值	196,550,219.90	7,290,501.49	593,430,038.41	19,442,046.96	26,455,196.90	843,168,003.66

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

17、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发阶段支出							
数据湖及城市大数据系统		80,557,223.69			80,557,223.69		
政企数字化系统		7,574,615.74			7,574,615.74		
信息化工作平台		2,446,807.50			2,446,807.50		
小计		90,578,646.93			90,578,646.93		
开发阶段支出							
数据湖及城市大数据系统	67,769,846.02	181,538,057.76		132,582,968.68		11,869,281.71	104,855,653.39
政企数字化系统	5,914,400.96	86,492,406.49		7,183,821.86		1,593,590.32	83,629,395.27
信息化工作平台		319,744.53				319,744.53	
小计	73,684,246.98	268,350,208.78		139,766,790.54		13,782,616.56	188,485,048.66
合计	73,684,246.98	358,928,855.71		139,766,790.54	90,578,646.93	13,782,616.56	188,485,048.66

说明：其他系本公司本年度合并范围变动，影响开发支出减少 13,782,616.56 元。

(续)

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截止期末的研发进度
数据湖及城市大数据系统	2019 年 3 月至 2021 年 7 月	立项报告、结项报告等	在研/结项
公安信息化系统	2020 年 2 月至 2021 年 6 月	立项报告、结项报告等	在研/结项

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国富瑞数据系统有限公司	289,882,843.73					289,882,843.73
Infologic Pte Ltd	1,899,251.63					1,899,251.63
合计	291,782,095.36					291,782,095.36

说明：

①国富瑞商誉的形成说明

2017 年本公司以现金 520,000,000.00 元购入国富瑞 55.2357%股权，购买日为 2017 年 8 月 1 日，

国富瑞净资产账面价值为 285,292,500.34 元, 根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华咨报字[2017]第 020029 号《北京易华录信息技术股份有限公司以公允价值计量国富瑞数据系统有限公司房屋建筑物及土地使用权项目评估咨询报告》及国融兴华评报字[2017]第 020098 号《北京易华录信息技术股份有限公司拟购买国富瑞数据系统有限公司 55.2357%股权项目评估报告》确认合并日房屋建筑物及土地使用权增值 131,316,968.30 元, 故国富瑞合并日可辨认净资产公允价值为 416,609,468.64 元, 按持股比例 55.2357%确认取得的可辨认净资产公允价值份额为 230,117,156.27 元, 与合并成本 520,000,000.00 元的差异确认商誉 289,882,843.73 元。

② Infologic 商誉的形成说明

2015 年本公司以现金方式向 Infologic 增资 5,484,930.00 元, 取得 Infologic 60% 的股权。购买日 2015 年 1 月 3 日, Infologic 可辨认净资产公允价值为 491,200.61 元, 增资后可辨认净资产公允价值为 5,976,130.61 元, 合并成本大于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 1,899,251.63 元确认为商誉

(2) 商誉减值准备

① 国富瑞商誉减值测试

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额, 并对国富瑞商誉对应的资产组在 2021 年 12 月 31 日后预计所产生现金流量的现值进行了测试, 以北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的《北京易华录信息技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及并购国富瑞数据系统有限公司所形成商誉减值测试项目》(国融兴华评报字[2022]第 0200 号) 为参考依据, 根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 0% (上期: 0%), 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.88% (上期: 14.62%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末商誉未发生减值 (上期期末: 无)。

② Infologic 商誉减值测试

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量, 其后年度采用的现金流量增长率预计为 0% (上期: 0%), 不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.06% (上期: 8.60%), 已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果, 本期期末商誉未发生减值 (上期期末: 无)。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	32,095,603.60	15,567,793.54	7,082,949.28	25,145,856.45	15,434,591.41
咨询服务费	2,232,704.41		188,679.24	2,044,025.17	
合计	34,328,308.01	15,567,793.54	7,271,628.52	27,189,881.62	15,434,591.41

20、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	213,043,260.18	32,010,700.81	161,266,572.38	24,246,539.09
信用减值准备	305,090,266.17	47,763,264.78	150,580,811.12	23,888,850.34
权益性股份支付			25,726,258.63	3,867,677.19
与资产相关的政府补助分摊	9,156,603.81	1,373,490.57	51,302,358.51	7,695,353.78
内部交易未实现利润	663,893,152.93	100,188,383.28	485,683,560.18	72,852,534.02
可抵扣亏损	28,768,116.99	4,315,217.54	83,726,743.11	12,559,011.47
其他	12,862,922.41	1,929,438.36	12,402,171.41	1,860,325.71
合计	1,232,814,322.49	187,580,495.34	970,688,475.34	146,970,291.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	9,958,830.28	1,493,824.54	9,871,044.95	1,480,656.74
合计	9,958,830.28	1,493,824.54	9,871,044.95	1,480,656.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	23,228,530.95	27,793,962.78
可抵扣亏损	82,442,256.14	121,100,140.56
合计	105,670,787.09	148,894,103.34

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年		233,420.26	
2022 年			
2023 年	5,267,243.69	20,567,656.84	
2024 年	52,598,116.25	69,051,158.32	
2025 年	19,930,527.23	31,247,905.14	
2026 年	4,646,368.97		
合计	82,442,256.14	121,100,140.56	

21、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产预付款				3,491,218.60		3,491,218.60
项目类运营资产	105,750,886.99		105,750,886.99			
合计	105,750,886.99		105,750,886.99	3,491,218.60		3,491,218.60

22、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款		90,143,825.00
抵押借款		10,473,719.75
保证借款		
信用借款	2,426,225,114.64	1,752,087,007.66
合计	2,426,225,114.64	1,852,704,552.41

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	90,357,099.77	29,900,000.00
银行承兑汇票	403,896,582.25	367,686,358.20
合计	494,253,682.02	397,586,358.20

24、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	1,604,909,440.65	2,046,254,602.42
工程款	864,204,634.69	1,333,240,800.44
技术服务费	125,526,428.46	156,388,864.23
其他	7,300,075.70	21,605,153.40
合计	2,601,940,579.50	3,557,489,420.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
无锡数据湖信息技术有限公司	43,239,413.11	未到结算期
华录智达科技股份有限公司	21,222,710.19	未到结算期

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东易华录信息技术有限公司	20,865,819.72	未到结算期
华录易云科技有限公司	15,898,240.18	未到结算期
北京易华录国际技术有限公司	4,805,954.91	未到结算期
杭州海康威视科技有限公司	4,387,132.45	未到结算期
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	4,000,000.00	未到结算期
湖南华南光电科技股份有限公司	3,838,714.87	未到结算期
杭州海康威视科技有限公司	3,256,364.58	未到结算期
扬州科森照明器材有限公司	2,487,528.43	未到结算期
深圳市新创中天信息科技发展有限公司	2,405,402.63	未到结算期
福建易华录信息技术有限公司	2,379,313.41	未到结算期
博易智软(北京)技术有限公司	2,140,000.00	未到结算期
湖南博琨瑞康信息科技有限公司	2,127,122.19	未到结算期
合计	133,053,716.67	—

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收房租	26,490.48	1,271,228.86
预收租车款	156,333.00	
合计	182,823.48	1,271,228.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

26、合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款	32,030,489.68	25,639,458.59
已结算尚未完工款项	54,714,199.27	94,989,218.58
服务费	11,189,721.47	13,547,126.65
减：计入其他非流动负债		
合计	97,934,410.42	134,175,803.82

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,340,132.59	485,878,001.33	486,619,868.00	10,598,265.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	15,997.25	51,071,882.88	50,628,396.69	459,483.44
三、辞退福利	7,000.00	1,984,035.01	1,984,035.01	7,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,363,129.84	538,933,919.22	539,232,299.70	11,064,749.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,116,991.67	346,216,246.34	345,696,409.65	8,636,828.36
2、职工福利费		42,137,362.59	42,137,362.59	
3、社会保险费	253,314.79	29,695,869.19	29,704,114.13	245,069.85
其中：医疗保险费	252,786.32	28,392,599.34	28,405,759.52	239,626.14
工伤保险费	528.47	721,730.73	716,815.49	5,443.71
生育保险费		560,941.99	560,941.99	
其他		20,597.13	20,597.13	
4、住房公积金		34,747,246.95	34,747,246.95	
5、工会经费和职工教育经费	647,465.11	12,822,724.79	13,098,627.56	371,562.34
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
8、其他短期薪酬	2,322,361.02	20,258,551.47	21,236,107.12	1,344,805.37
合计	11,340,132.59	485,878,001.33	486,619,868.00	10,598,265.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	15,491.08	46,149,445.50	45,756,219.90	408,716.68
2、失业保险费	506.17	1,649,746.56	1,637,457.97	12,794.76
3、企业年金缴费		3,229,510.80	3,191,538.80	37,972.00
4、其他		43,180.02	43,180.02	
合计	15,997.25	51,071,882.88	50,628,396.69	459,483.44

28、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,953,561.14	9,838,053.77
企业所得税	7,014,562.36	107,835,092.31
城市建设维护税	264,370.57	341,775.20
个人所得税	4,594,093.78	4,181,910.03

项目	年末余额	年初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	196,305.29	312,290.06
其他	41,727.87	109,053.84
合计	16,064,621.01	122,618,175.21

29、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		12,683,422.75
其他应付款	96,432,076.86	248,277,007.86
合计	96,432,076.86	260,960,430.61

（1）应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利		12,683,422.75
合计		12,683,422.75

（2）其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
单位往来	27,630,890.10	25,535,091.26
质保金及押金	37,249,003.39	56,293,572.83
子公司限制性股票回购义务	25,638,192.04	66,259,033.69
股权转让款	3,131,380.00	92,120,512.17
其他	2,782,611.33	8,068,797.91
合计	96,432,076.86	248,277,007.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
万国数据服务有限公司	2,112,512.08	押金
三星数据系统中国有限公司	2,071,339.49	押金
合计	4,183,851.57	—

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	511,561,141.47	910,197,455.39
1 年内到期的应付债券	519,561,643.84	19,833,333.32
1 年内到期的长期应付款	273,210,011.38	258,801,863.23

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	14,338,251.42	7,444,010.57
合计	1,318,671,048.11	1,196,276,662.51

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券		512,607,809.23
待转销项税额	2,669,433.98	2,705,754.49
拆借款	632,282,935.00	
其他	18,822,581.00	12,622,581.00
合计	653,774,949.98	527,936,144.72

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20 易华录 SCP001	100,000,000.00	2020/4/22	270 天	100,000,000.00	103,337,264.18
20 易华录 SCP002	400,000,000.00	2020/7/16	270 天	400,000,000.00	409,270,545.05
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	512,607,809.23

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
20 易华录 SCP001		361,365.96		103,698,630.14		
20 易华录 SCP002		7,003,427.55		416,273,972.60		
合计		7,364,793.51		519,972,602.74		

32、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	1,115,635,477.02	1,479,083,650.74
减：一年内到期的长期质押借款	360,944,231.68	511,877,195.39
质押借款小计	754,691,245.34	967,206,455.35
抵押借款	457,753,303.41	518,853,859.83
减：一年内到期的长期抵押借款	71,753,303.41	61,853,859.83
抵押借款小计	386,000,000.00	457,000,000.00
保证借款		74,872,934.23
减：一年内到期的长期保证借款		71,107,732.64
保证借款小计		3,765,201.59
信用借款	192,160,000.00	606,669,539.41
减：一年内到期长期信用借款	78,863,606.38	265,358,667.53

项目	年末余额	年初余额
信用借款小计	113,296,393.62	341,310,871.88
减：一年内到期的长期借款小计	511,561,141.47	910,197,455.39
合计	1,253,987,638.96	1,769,282,528.82

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
17 易华录 MTN001		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

(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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 易华录 MTN001	500,000,000.00	2017/05/04	5 年	500,000,000.00	519,833,333.32
小计	500,000,000.00			500,000,000.00	519,833,333.32
减：一年内到期部分年末余额					19,833,333.32
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
17 易华录 MTN001		19,561,643.84		19,833,333.32		519,561,643.84
小计		19,561,643.84		19,833,333.32		519,561,643.84
减：一年内到期部分年末余额						519,561,643.84
合计		19,561,643.84		19,833,333.32		

34、租赁负债

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额	到期期限
		新增租赁	本期利息	其他			
房屋租赁	31,434,635.71	21,298,422.11	1,900,749.59		15,622,502.26	39,011,305.15	3-5 年
减：一年内到期的租赁负债	7,444,010.57	—	—	—	—	14,338,251.42	—
合计	23,990,625.14	—	—	—	—	24,673,053.73	—

35、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	166,386,148.20	265,211,892.01
专项应付款		
合计	166,386,148.20	265,211,892.01

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	353,300,926.81	438,732,077.89
合作投资款	75,616,569.87	70,015,342.47
分期支付购房款	10,678,662.90	15,266,334.88
小计	439,596,159.58	524,013,755.24
减：一年内到期部分	273,210,011.38	258,801,863.23
合计	166,386,148.20	265,211,892.01

(2) 专项应付款

无。

36、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	12,618,329.34	12,212,503.49	
未决诉讼		7,117,108.63	
待执行的亏损合同	244,593.07	244,593.07	
合计	12,862,922.41	19,574,205.19	

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	102,302,358.17		93,145,754.36	9,156,603.81	政府补助
其他	469,069,065.33	194,824,087.60		663,893,152.93	未实现顺流交易
合计	571,371,423.50	194,824,087.60	93,145,754.36	673,049,756.74	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
光磁一体化云存储数据湖（一期）	2,000,000.00			2,000,000.00				与资产相关
北斗绿色出行数据平台	11,305,000.00			11,305,000.00				与收益相关
中国自然资源航空物探遥感中心-北斗高精度测绘应用项目	36,626,415.24			27,469,811.43			9,156,603.81	与资产相关
大数据存储系统开发及在智慧城市中的应用	1,000,000.00			1,000,000.00				与资产相关
可信可控的灾难恢复服务项目专项资金补助	220,000.00			220,000.00				与资产相关
青岛专项资金扶持	28,420,000.00			2,030,000.00		26,390,000.00		与资产相关
智能网联汽车信息安全的基础理论和关键技术研究专项项目	94,339.51					94,339.51		与资产相关
窄带物联网（NB-IOT）和区块链技术相结合构建食用农产品智慧供应链的研究项目	33,018.88					33,018.88		与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基于深度学习和多模态融合的农民在线教育智能问答系统及示范应用	23,584.88					23,584.88		与资产相关
上地街道养老照顾中心政府补助	22,132,911.18					22,132,911.18		与资产相关
济南舜玉路项目	447,088.48					447,088.48		与资产相关
合计	102,302,358.17			44,024,811.43		49,120,942.93	9,156,603.81	

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	649,787,770.00	16,345,210.00			-318,671.00	16,026,539.00	665,814,309.00

说明：其他为已离职员工限制性股票回购，造成股本减少 318,671.00 元。

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本（资本）溢价	1,348,528,566.38	485,842,881.34		1,834,371,447.72
其他资本公积	130,861,284.01	14,735,740.84	11,864,235.51	133,732,789.34
合计	1,479,389,850.39	500,578,622.18	11,864,235.51	1,968,104,237.06

说明：

（1）报告期内，本公司权益性结算股份支付影响资本公积-股本溢价本期增加 4,712,971.41 元。

（2）本期非公开发行股份影响资本公积-股本溢价增加 481,129,909.93 元。

（3）报告期内，处置原子公司山东易华录信息技术有限公司、国中康健华录健康养老发展有限公司与东北易华录信息技术有限公司，丧失对其的控制权，影响资本公积-其他资本公积减少 11,864,235.51 元。

（4）报告期内，子公司北京华录高诚科技有限公司、天津易华录信息技术有限公司持股比例变动，影响资本公积-其他资本公积增加 14,735,740.84 元。

40、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	54,883,232.44		29,245,040.40	25,638,192.04
合计	54,883,232.44		29,245,040.40	25,638,192.04

41、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,390,388.21	87,785.33			13,167.80	74,617.53		8,465,005.74
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	8,390,388.21	87,785.33			13,167.80	74,617.53		8,465,005.74
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	396,405.02	-802,951.27				-481,770.76	-321,180.51	-85,365.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	396,405.02	-802,951.27				-481,770.76	-321,180.51	-85,365.74
其他综合收益合计	8,786,793.23	-715,165.94			13,167.80	-407,153.23	-321,180.51	8,379,640.00

42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	144,341,247.63			144,341,247.63
合计	144,341,247.63			144,341,247.63

43、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期期末余额	1,330,243,200.15	1,193,795,490.92
期初调整金额	32,031,932.96	-268,202,881.71
调整后本期期初余额	1,362,275,133.11	925,592,609.21
本期增加额	-169,630,579.65	561,171,532.51
其中：本期净利润转入	-166,673,103.78	561,171,532.51
其他调整因素	-2,957,475.87	
本期减少额	46,607,001.64	156,520,941.57
其中：本期提取盈余公积数		49,158,665.88

项目	本年	上年
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	46,607,001.64	91,861,051.41
转增资本		
其他减少		15,501,224.28
本期期末余额	1,146,037,551.82	1,330,243,200.15

说明：

①上表中所列未分配利润期初调整金额的原因，详见附注四、36、“重要会计政策、会计估计的变更”（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更以及（2）其他会计政策变更。

②本期其他调整因素系本公司本年度处置原子公司山东易华录信息技术有限公司、国中康健华录健康养老发展有限公司与东北易华录信息技术有限公司，丧失对其的控制权，影响未分配利润其他减少 2,957,475.87 元。

44、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,020,109,722.72	1,242,338,255.90	2,587,025,984.53	1,475,191,519.70
其他业务				
合计	2,020,109,722.72	1,242,338,255.90	2,587,025,984.53	1,475,191,519.70

（2）营业收入、营业成本按项目类型划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
政企数字化	766,792,148.32	610,180,482.08	905,811,113.35	728,547,966.41
数字经济基础设施	1,008,652,173.01	493,647,587.62	1,444,579,946.92	628,493,770.96
数据运营服务	244,665,401.39	138,510,186.20	236,634,924.26	118,149,782.33
合计	2,020,109,722.72	1,242,338,255.90	2,587,025,984.53	1,475,191,519.70

（3）营业收入分解信息

类别	本期发生额			
	政企数字化	数字经济基础设施	数据运营服务	合计
在某一时点确认	157,777,760.54	82,620,955.98		240,398,716.52
在某一时段确认	609,014,387.78	926,031,217.03	244,665,401.39	1,779,711,006.20
合计	766,792,148.32	1,008,652,173.01	244,665,401.39	2,020,109,722.72

（4）履约义务的说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公

司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

45、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,735,087.58	3,325,155.78
教育费附加	2,759,357.71	2,581,915.60
房产税	2,556,619.07	2,870,329.96
土地使用税	210,108.35	556,773.26
车船使用税	62,523.63	73,766.73
印花税	3,743,235.66	3,539,911.54
其他	574,645.86	667,321.19
合计	13,641,577.86	13,615,174.06

46、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	107,006,332.77	64,164,410.17
销售服务费	14,749,433.85	14,987,735.21
差旅费	12,961,930.07	10,015,250.55
租赁及水电力费	8,065,159.88	7,538,977.89
咨询费	2,234,475.11	5,308,516.81
技术服务费	2,339,863.12	4,957,673.33
办公费	4,931,726.13	4,907,919.37
业务招待费	5,499,813.78	4,092,523.94
展览宣传费	8,499,424.13	1,470,104.21
周转材料摊销	233,055.96	2,822,322.79
其他	8,442,898.58	10,452,934.85
合计	174,964,113.38	130,718,369.12

47、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	154,860,654.52	167,826,270.44
折旧及摊销费	96,065,345.64	60,789,838.16
租赁费及水电力费	21,863,671.28	21,381,045.70

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付费用		1,244,854.68
差旅费	3,165,347.17	6,859,362.49
办公费	9,858,143.15	5,153,369.33
咨询费	8,610,699.72	4,975,418.08
业务招待费	3,216,954.66	2,681,040.07
其他	5,365,436.35	20,062,728.46
合计	303,006,252.49	290,973,927.41

48、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	74,679,443.80	71,710,796.12
周转材料摊销	96,208.79	5,799,780.93
技术服务费	1,897,593.10	2,625,606.38
折旧费	1,873,492.89	2,105,356.34
租赁费	4,688,820.31	1,893,035.32
差旅费	2,296,240.82	1,438,834.02
无形资产摊销	404,619.39	567,213.76
其他	4,642,227.83	1,515,773.46
合计	90,578,646.93	87,656,396.33

49、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用总额	322,640,352.88	331,609,817.16
减：利息资本化	27,532,614.79	38,208,884.26
利息费用	295,107,738.09	293,400,932.90
减：利息收入	34,678,387.65	68,448,786.73
承兑汇票贴息	2,148,609.27	7,006,061.12
汇兑损益	95,414.75	-4,392.70
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	19,519,221.82	21,895,170.05
合计	282,192,596.28	253,848,984.64

50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
北斗高精度测绘应用项目	27,469,811.43	

项目	本年发生额	上年发生额
北斗绿色出行数据平台	11,305,000.00	11,305,000.00
软件退税	5,762,919.49	24,379,607.91
2021 年中关村硬科技孵化器支持资金	3,899,000.00	
2021 年双创支持资金项目补贴	3,000,000.00	
海教园人才补贴款	2,436,883.12	
青岛专项资金扶持	2,030,000.00	
青岛工信局软件与信息产业专项资金	2,000,000.00	3,000,000.00
高精尖项目--光磁一体化云存储数据湖（一期）	2,000,000.00	2,000,000.00
收到 2020 年入驻企业发展补助资金	1,660,000.00	
增加税收加计扣除	1,397,368.72	1,123,727.09
2019 年第一批天津智能制造专项资金	1,000,000.00	
存储架构(专项)	961,800.00	
中国联合网络通信 2018 年度国拨资金项目经费/RD2019001	835,300.00	
企业发展扶持资金	820,500.00	518,200.00
高精尖政府支持资金		10,000,000.00
中关村管委会-2019 年创业服务支持资金		10,000,000.00
技术改造和技术创新政策退税	7,892,325.00	6,176,679.29
青岛蓝谷管理局专项扶持资金		3,940,000.00
青岛蓝谷基地专项资金		3,480,000.00
招商引资补助款		2,107,400.00
2019 年第一批天津智能制造专项资金		2,000,000.00
海教园人才补贴款		1,233,648.42
青岛海洋实验室有限公司课题补助资金		1,200,000.00
石景山科委-大数据资源管理关键技术研究课题资金		1,200,000.00
产业园区 2019 年度政府补贴		1,171,000.00
疫情人工补贴		1,014,359.84
财政贷款贴息		1,000,000.00
科技创新平台区级奖励		1,000,000.00
中关村国际创新资源支持资金-北京中关村海外科技园		1,000,000.00
南京市江北新区自主创新服务中心-扶持资金		590,803.20
即墨区发展和改革委员会 2019 年度工程研究中心资金奖励		500,000.00
其他	3,229,238.88	7,824,138.55
合计	77,700,146.64	97,764,564.30

51、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,851,000.09	-196,658.17
处置长期股权投资产生的投资收益	44,478,136.61	200,497,610.16
其他权益工具投资持有期间的投资收益		8,903,935.87
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	40,669,237.49	129,578,696.40
其他		-159,251.75
合计	88,998,374.19	338,624,332.51

52、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	46,390.90	-160,796.83
应收账款坏账损失	-169,010,003.39	-47,067,353.09
应收账款融资坏账损失		40,932.08
其他应收款坏账损失	-5,876,802.78	-2,550,504.10
长期应收款坏账损失	831,337.17	845,825.99
合 计	-174,009,078.10	-48,891,895.95

53、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧准则适用）		-352,842.42
存货跌价损失		-7,146,528.86
合同资产减值损失	-50,803,240.20	-34,081,992.61
固定资产减值损失		-504,637.81
无形资产减值损失	-3,108,451.84	-12,014,819.15
使用权资产减值损失		
其他	-96,421.59	41,800.32
合计	-54,008,113.63	-54,059,020.53

54、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-36,282.44	22,899.43	-36,282.44
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		4,848,667.70	
合计	-36,282.44	4,871,567.13	-36,282.44

55、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	39,544.00	1,721,705.80	39,544.00
罚款及违约金收入	2,251,212.45	383,000.00	2,251,212.45
其他	731.32	63,212.37	731.32
合计	2,291,487.77	2,167,918.17	2,291,487.77

56、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	101,535.37	211,195.00	101,535.37
赔偿金、违约金及罚款支出	4,010,779.89	7,806,736.68	4,010,779.89
公益性捐赠支出	1,574,021.13	2,044,764.00	1,574,021.13
其他		3,682.41	
合计	5,686,336.39	10,066,378.09	5,686,336.39

57、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,026,510.22	143,624,286.93
递延所得税费用	-53,388,848.70	-51,371,592.02
合计	-8,362,338.48	92,252,694.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-151,361,522.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,704,228.31
子公司适用不同税率的影响	422,610.67
调整以前期间所得税的影响	997.63
权益法核算的合营企业和联营企业投资损益	22,264,092.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,107,876.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,231,699.05
年度内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	7,393,016.15
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,190,668.56
其他	-2,424,335.96
所得税费用	-8,362,338.48

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、履约保证金	224,112,180.47	161,898,533.48
政府补助	43,300,247.63	102,537,494.71
往来款	97,159,976.50	25,232,138.84
代收股权激励解禁个税	5,077,857.29	11,745,458.57
职工退还得借款	2,801,479.23	4,274,975.10
利息收入	9,940,352.04	3,829,857.02
代垫费用	31,131.98	
其他	6,151,668.23	1,742,340.61
合计	388,574,893.37	311,260,798.33

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	48,513,668.47	316,712,189.26
保证金及履约保证金	132,027,649.12	292,253,135.03
付现费用	139,851,941.24	131,713,172.87
其他	18,852,172.64	
合计	339,245,431.47	740,678,497.16

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退还的土地款		10,000,000.00
结构性存款		7,200,000.00
委贷还款	98,057,200.00	
合计	98,057,200.00	17,200,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司取得现金与其当日持有资金的差额		723,155,815.72
合计		723,155,815.72

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行超短融取得的现金		500,000,000.00
融资租赁	380,188,986.24	432,000,000.00
战略投资款		70,000,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
子公司股权处置款		26,030,381.00
资金拆借	631,000,000.00	
其他	10,142,573.12	
合计	1,021,331,559.36	1,028,030,381.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还超短融	500,000,000.00	300,000,000.00
偿还融资租赁款项	566,181,082.12	272,671,964.04
子公司股权收购款		98,415,157.00
融资租赁手续费及保证金	18,821,818.88	66,246,579.29
回购限制性股票款	2,436,312.08	2,030,869.20
债券承销费	700,525.00	1,760,933.77
贷款手续费及担保费		1,401,791.54
派息手续费和送转股份登记费		162,910.84
偿还租赁负债	9,867,219.43	
合计	1,098,006,957.51	742,690,205.68

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-142,999,183.60	573,180,005.90
加：资产减值准备	54,008,113.63	54,059,020.53
信用减值损失	174,009,078.10	48,891,895.95
固定资产折旧	39,911,980.79	45,065,363.55
使用权资产折旧	12,339,112.89	
无形资产摊销	96,570,107.34	84,591,462.31
长期待摊费用摊销	7,271,628.52	11,112,994.53
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）	36,282.44	-4,871,567.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	101,535.37	211,195.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	278,308,218.74	319,516,299.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-88,998,374.19	-338,624,332.51

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-53,388,848.70	-92,044,009.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		497,289.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,775,478.39	-273,884,452.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-275,966,195.29	740,427,751.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,728,612.77	-980,696,272.31
其他	-40,578,922.83	-49,344,028.08
经营活动产生的现金流量净额	-99,879,557.95	138,088,616.46
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：		
现金的年末余额	241,736,192.42	1,013,105,779.02
减：现金的年初余额	1,013,105,779.02	603,517,684.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-771,369,586.60	421,949,736.29

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年（期）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	85,199,607.04
其中：北京易华录信息技术有限公司	85,199,607.04
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,580,706.58
其中：北京易华录信息技术有限公司	16,580,706.58
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	68,618,900.46

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	241,736,192.42	1,013,105,779.02
其中：库存现金	15,877.08	49,766.91
可随时用于支付的银行存款	241,668,027.64	1,013,003,724.41
可随时用于支付的其他货币资金	52,287.70	52,287.70
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	241,736,192.42	1,013,105,779.02
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		

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	64,876,581.42	保证金、专用存款、账户冻结
合同资产	1,827,027,947.91	融资租赁抵押物
应收账款	1,082,310,847.53	融资租赁、借款质押
长期股权投资	670,880,694.00	借款质押
固定资产	107,192,755.47	未办妥产权证、借款抵押
在建工程	807,385,157.59	借款抵押
无形资产	22,193,531.47	借款抵押
合计	4,581,867,515.39	

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	1,044,126.22		4,928,625.18
其中：美元	1,533.41	6.3757	9,776.56
新加坡币	1,042,592.81	4.7179	4,918,848.62
应收账款	889,048.14		4,194,440.23
其中：新加坡币	889,048.14	4.7179	4,194,440.23
其他应收款	958,380.25		4,521,542.16
其中：新加坡币	958,380.25	4.7179	4,521,542.16
其他应付款	24,125.09		113,819.76
其中：新加坡币	24,125.09	4.7179	113,819.76

(2) 境外经营实体说明

说明：Infologic 是本公司之境外子公司，注册地址：15A Changi Business Park Central 1, #08-01 Eightrium@Changi Business Park. Singapore 486035；主要经营地为新加坡；该公司采用的记账本位币为新加坡币。

七、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东北易华录信息技术有限公司	37,810,725.00	75.00	挂牌	2021 年 2 月 18 日	见注 1	
山东易华录信息技术有限公司	73,830,000.00	32.10	挂牌	2021 年 6 月 29 日	见注 2	937,608.90

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东北易华录信息技术有限公司						
山东易华录信息技术有限公司	42.90%	98,052,955.56	98,670,000.00	617,044.44	处置价格	

注 1：2021 年 2 月，珠海智唯工程管理咨询有限公司（以下简称“珠海智唯”）以现金 7,781.08 万元购买本公司持有东北易华录 75% 股权，本公司不再持有东北易华录股权。2020 年 12 月 13 日，本公司第四届董事会第五十八次会议决议审议通过了《关于转让控股子公司东北易华录信息技术有限公司部分股权的议案》，在上海联合产权交易所公开挂牌转让东北易华录 75% 股权。本次股权转让已完成审计、评估及国有资产评估备案。2021 年 3 月 4 日，本公司收到东北易华录股权转让款，本公司持有东北易华录的股权比例由 75% 变更为 0%，至此东北易华录不再纳入本公司的合并范围。

注 2：2021 年 7 月，上海德陆实业集团有限公司（以下简称“上海德陆”）以现金 7,387 万元购买本公司持有山东易华录 32.1% 股权，本公司持有山东易华录的股权比例由 75% 变更为 42.9%。2021 年 3 月 22 日，本公司第五届董事会第四次会议决议审议通过了《关于转让控股子公司山东易华录信息技术有限公司部分股权的议案》，在上海联合产权交易所公开挂牌转让山东易华录 32.1% 股权。本次股权转让已完成审计、评估及国有资产评估备案。2021 年 7 月 16 日，本公司收到山东易华录股权转让款，本公司持有山东易华录的股权比例由 75% 变更为 42.9%，至此山东易华录不再纳入本公司的合并范围，对其转为权益法核算的联营企业进行管理。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年 11 月 30 日，本公司第四届董事会第五十六次会议审议通过了《关于清算注销泉州易华录投资发展有限公司的议案》，同意公司对泉州易华录进行清算注销。2021 年 7 月 15 日，本公司已完成泉州易华录清算事项，至此泉州易华录不再纳入本公司的合并范围。

(2) 2020 年 9 月 30 日，本公司第四届董事会第五十一次会议审议通过了《关于控股子公司以公开挂牌交易方式增资暨引入战略投资者的议案》，同意华录健康养老发展有限公司（以下简称“华录健康养老”）拟通过产权交易所公开挂牌增资方式引入战略投资者。2021 年 5 月 16 日，华录健康养老已引入战略投资者并完成增资，本公司持有华录健康养老的股权比例由 60% 变更为 32.9076%，

至此华录健康养老不再纳入本公司的合并范围，对其转为权益法核算的联营企业进行管理。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京尚易德科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
北京华录高诚科技有限公司	北京市	北京市	服务业	62.00		设立
天津易华录信息技术有限公司	天津市	天津市	信息系统集成服务	100.00		设立
天津华易智诚科技发展有限公司	天津市	天津市	信息系统集成服务	100.00		设立
乐山市易华录投资发展有限公司	四川省	四川省	服务业	70.00		设立
Infologic Pte Ltd	新加坡	新加坡	计算机软硬件业	60.00		非同一控制下企业合并
吕梁市离石区智慧城市建设运营有限公司	山西省	山西省	信息系统集成服务	90.00		设立
国富瑞数据系统有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	55.564		非同一控制下企业合并
华录光存储研究院（大连）有限公司	辽宁省	辽宁省	电子工业	42.50		同一控制下企业合并

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司持有光存储 42.5%的股权，同时根据于 2018 年 4 月 4 日本公司与光存储另一方股东华录松下（持股 41.5%）签订的一致行动协议，本公司享有光存储 84%表决权，具有实质控制权。

北京超存云技术有限公司成立于 2019 年 12 月 31 日，本公司持股 100%；贵州易华录数据资产研究院有限公司成立于 2021 年 7 月 5 日，本公司持股 100%；哈尔滨易众联信息技术有限公司成立于 2021 年 9 月 6 日，本公司持股 100%；本公司未对上述三家单位进行注资，并无实质经营，未将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例%	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京华录高诚科技有限公司	38.00	2,892,003.29		35,341,639.68
国富瑞数据系统有限公司	44.436		4,443,602.52	
华录光存储研究院（大连）有限公司	57.50	75,892.02	4,197,500.00	63,567,700.88

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
北京华录高诚科技有限公司	264,658,618.43	29,280,474.72	293,939,093.15	200,301,965.75	632,812.46	200,934,778.21
国富瑞数据系统有限公司	902,871,190.94	183,169,251.86	1,086,040,442.80	77,299,850.98	3,216,314.32	80,516,165.30
华录光存储研究院（大连）有限公司	291,814,728.71	6,248,576.34	298,063,305.05	186,920,179.67	590,602.10	187,510,781.77

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
北京华录高诚科技有限公司	253,991,802.94	24,006,445.22	277,998,248.16	120,434,135.37	70,112,755.55	190,546,890.92
国富瑞数据系统有限公司	820,766,073.67	212,744,379.94	1,033,510,453.61	91,192,894.79	2,214,668.36	93,407,563.15
华录光存储研究院(大连)有限公司	563,342,183.68	1,240,745.13	564,582,928.81	446,862,391.66		446,862,391.66

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华录高诚科技有限公司	105,667,615.50	5,552,957.70	5,552,957.70	5,621,482.40
国富瑞数据系统有限公司	234,994,120.85	75,421,387.04	75,421,387.04	32,554,065.26
华录光存储研究院(大连)有限公司	163,720,550.27	131,986.13	131,986.13	10,468,809.54

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华录高诚科技有限公司	87,283,867.95	29,316,708.57	29,316,708.57	875,346.54
国富瑞数据系统有限公司	255,026,298.34	75,677,347.64	75,677,347.64	92,055,874.39
华录光存储研究院(大连)有限公司	641,970,365.28	9,163,910.91	9,163,910.91	-11,383,972.71

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

2020 年 10 月 30 日, 本公司第四届董事会第五十四次决议审议通过了《关于转让控股子公司北京高诚科技发展有限公司部分股权的议案》, 同意通过协议转让方式向华录资本控股有限公司(以下简称“华录资本”)转让所持有的控股子公司北京高诚科技发展有限公司 13% 股权(2021 年 3 月 25 日更名为北京华录高诚科技有限公司, 以下简称“高诚科技”), 转让价格为 2,603.0381 万元。2020 年 10 月, 本公司与华录资本控股有限公司签订股权转让协议, 本公司持有高诚科技的股权比例由 75% 变更为 62%, 本次股权转让不会影响易华录合并范围。

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建易华录信息技术有限公司	福建省	福建省	信息传输、软件和信息技术服务业	35.00		权益法
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	江苏省	江苏省	信息传输、软件和信息技术服务业	81.00		权益法
华录智达科技有限公司	辽宁省	辽宁省	软件业	38.69		权益法

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方法
蓝安数据信息技术有限公司	江苏省	江苏省	信息传输、软件和信息技术服务业	81.00		权益法
秦皇岛中易信息技术有限公司	河北省	河北省	软件和信息技术服务业	49.00		权益法
山东易华录信息技术有限公司	山东省	山东省	软件和信息技术服务业	29.90		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	福建易华录信息技术有限公司	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	华录智达科技有限公司	福建易华录信息技术有限公司	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	华录智达科技有限公司
流动资产	67,748,376.62	197,768,995.13	581,521,305.23	79,715,807.43	43,481,863.69	558,071,864.41
非流动资产	9,916,338.27	1,113,791,740.21	57,238,004.12	5,027,801.63	902,178,389.41	44,273,090.69
资产合计	77,664,714.89	1,311,560,735.34	638,759,309.35	84,743,609.06	945,660,253.10	602,344,955.10
流动负债	37,677,682.17	354,365,799.80	172,075,846.47	23,665,035.46	410,193,179.74	172,607,637.19
非流动负债	3,145,325.91	164,417,539.40	77,828,095.22		158,727,861.07	89,968,070.99
负债合计	40,823,008.08	518,783,339.20	249,903,941.69	23,665,035.46	568,921,040.81	262,575,708.18
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	36,841,706.81	792,777,396.14	388,855,367.66	61,078,573.60	376,739,212.29	339,769,246.92
按持股比例计算的净资产份额	12,894,597.38	642,149,690.87	150,448,141.75	21,377,500.76	226,043,527.37	131,456,721.63
调整事项	42,214,504.63	1,534,672.42	43,794,844.28	42,214,504.63	11,215,907.00	45,907,243.65
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	42,214,504.63	1,534,672.42	43,794,844.28	42,214,504.63	11,215,907.00	45,907,243.65
对联营企业权益投资的账面价值	55,109,102.01	643,684,363.29	194,242,986.03	63,592,005.39	237,259,434.37	177,363,965.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	52,555,591.25	9,511,246.05	389,229,736.44	34,199,950.32	1,288,993.70	293,979,297.97
净利润	4,256,433.21	-1,561,816.15	64,073,179.16	6,358,927.58	-2,079,997.00	63,417,113.10
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	4,256,433.21	-1,561,816.15	64,073,179.16	6,358,927.58	-2,079,997.00	63,417,113.10
年度内收到的来自联营企业的股利						

(续)

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	蓝安数据信息技术有限公司	山东易华录信息技术有限公司	秦皇岛中易信息技术有限公司	蓝安数据信息技术有限公司	山东易华录信息技术有限公司	秦皇岛中易信息技术有限公司
流动资产	80,576,610.64	608,072,105.96	50,225,512.16	136,893,424.25	732,039,710.25	79,290,713.58
非流动资产	965,128,501.47	529,776,938.39	730,818,551.12	526,200,605.96	462,963,068.83	750,628,412.03
资产合计	1,045,705,112.11	1,137,849,044.35	781,044,063.28	663,094,030.21	1,195,002,779.08	829,919,125.61
流动负债	52,917,296.55	559,202,694.18	11,642,860.82	65,140,991.46	605,109,165.46	35,651,353.55
非流动负债	622,950,000.00	343,659,429.97		400,281,400.00	360,373,714.82	
负债合计	675,867,296.55	902,862,124.15	11,642,860.82	465,422,391.46	965,482,880.28	35,651,353.55
少数股东权益		15,988,452.57			15,944,223.96	
归属于母公司股东权益	369,837,815.56	218,998,467.63	769,401,202.46	197,671,638.75	213,575,674.84	794,267,772.06
按持股比例计算的净资产份额	299,568,630.60	65,480,541.82	377,006,589.21	160,114,027.39		389,191,208.31
调整事项	10,665,694.91	39,540,208.75	-70,999,301.74	14,120,344.90		-72,560,395.44
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	10,665,694.91	39,540,208.75	-70,999,301.74	14,120,344.90		-72,560,395.44
对联营企业权益投资的账面价值	310,234,325.51	105,020,750.57	306,007,287.47	174,234,372.29		316,630,812.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	4,662,302.23	392,877,900.49	38,435,935.21	6,627,359.97	72,423,360.89	1,584,070.80
净利润	2,901,176.81	5,110,943.63	-24,267,196.55	1,579,278.32	-40,152,610.32	-1,897,913.94
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,901,176.81	5,110,943.63	-24,267,196.55	1,579,278.32	-40,152,610.32	-1,897,913.94
年度内收到的来自联营企业的股利						

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	984,635,281.24	856,276,687.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-65,187,932.71	-32,063,301.51
—其他综合收益		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—综合收益总额	-134,311,6864.55	-32,063,301.51

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质

并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、2 披露的担保事项外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.74% (2020 年：42.88%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.42% (2020 年：35.17%)。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

② 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 68.26%（2020 年 12 月 31 日：69.66%）。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、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				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			13,218,830.28	13,218,830.28
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			13,218,830.28	13,218,830.28
（八）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（九）设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）				
持续以公允价值计量的负债总额				

注：本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据资产负债表日被投资单位净资产*持股比例确定的其他权益工具投资金额为 13,218,830.28 元。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国华录集团有限公司	大连	电子工业	183,600.83	34.41	34.41

注：本公司的最终控制方是中国华录集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京安录国际技术有限公司	联营企业
北京北方数据湖信息技术有限公司	联营企业
北京华录亿动科技发展有限公司	联营企业
华易智美投资管理有限公司	联营企业
大连数据湖信息技术有限公司	联营企业
雅安川西数据湖信息技术有限公司	联营企业
秦皇岛中易信息技术有限公司	联营企业
普洱数据湖信息技术有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东华易数据湖信息技术有限公司	联营企业
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	联营企业
银川华易数据湖信息技术有限公司	联营企业
山东聊云信息技术有限责任公司	联营企业
江西国录大数据信息技术有限公司	联营企业
山东易圣信息技术有限公司	联营企业
山东易新信息技术有限公司	联营企业
华录健康养老服务南通有限公司	联营企业
滁州易华录信息技术有限公司	联营企业
无锡数据湖信息技术有限公司	联营企业
延边鸿录信息技术有限公司	联营企业
开封易新数据湖信息技术有限公司	联营企业
福建易华录信息技术有限公司	联营企业
宿州数据湖信息技术有限公司	联营企业
易华录集成科技有限责任公司	联营企业
湖南华云数据湖信息技术有限公司	联营企业
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	联营企业
茂名粤云信息技术有限公司	联营企业
青海数据湖信息技术有限公司	联营企业
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	联营企业
德州易泰数据湖信息技术有限公司	联营企业
山西太行数据湖信息技术有限公司	联营企业
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	联营企业
国中康健华录健康养老发展有限公司	联营企业
湖北数聚华襄信息技术有限公司	联营企业
蓝安数据信息技术有限公司	联营企业
重庆数聚汇通信息技术有限公司	联营企业
山东易华录信息技术有限公司	联营企业
华录易云科技有限公司	联营企业
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	联营企业
华录智达科技股份有限公司	联营企业
山东易华录智慧城市投资管理中心(有限合伙)	联营企业
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
数聚汇科信息产业发展有限公司	联营企业
潍坊青云数据湖信息技术有限公司	联营企业
易数链产业发展(山东)有限公司	联营企业
国富瑞数据科技（天津）有限公司	控股子公司原联营企业
山东易合信息技术有限公司	原控股子公司联营企业
智慧华川养老（北京）有限公司	原控股子公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	同一控制方
中国唱片集团有限公司	同一控制方
中国华录松下电子信息有限公司	同一控制方
北京华录乐动旅游有限公司	同一控制方
大连华录国正产业有限公司	同一控制方
北京华录新媒信息技术有限公司	同一控制方
华录出版传媒有限公司	同一控制方
中国华录信息产业有限公司	同一控制方
华录科技文化（大连）有限公司甘井子分公司	同一控制方
中国唱片（上海）有限公司	同一控制方
大连金华录数码科技有限公司	同一控制方
华录科技文化（大连）有限公司	同一控制方
华录资本控股有限公司	同一控制方
北方华录文化科技（北京）有限公司	同一控制方
中国华录信息产业有限公司大连信产物业分公司	同一控制方
华录森宝电子科技有限公司	同一控制方
大连金华录数码科技有限公司深圳分公司	同一控制方
中国华录电子有限公司宾馆	同一控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
佛山中建交通联合投资有限公司	本公司之参股企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国华录松下电子信息有限公司	采购商品	150,915,524.74	623,762,101.31
华录智达科技股份有限公司	采购商品		5,446,148.00
重庆数聚汇通信息技术有限公司	采购商品	1,210,341.95	
中国华录信息产业有限公司	采购商品	425,010.93	347,091.56
北京北方数据湖信息技术有限公司	采购商品	385,667.93	
德州易泰数据湖信息技术有限公司	采购商品	312,125.67	
中国唱片（上海）有限公司	采购商品	16,513.77	82,015.83
中国华录集团有限公司	采购商品		86,365.00
无锡数据湖信息技术有限公司	采购商品		52,668,293.47
华录森宝电子科技有限公司	采购商品		94,339.62
山东易华录信息技术有限公司	接受劳务	48,699,556.12	
北京安录国际技术有限公司	接受劳务	5,512,278.65	
中国华录松下电子信息有限公司	接受劳务	544,541.27	58,962.09
中国华录集团有限公司	接受劳务	308,260.00	1,336,060.00
蓝安数据信息技术有限公司	接受劳务	235,849.05	
中国华录电子有限公司宾馆	接受劳务	204,225.00	
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	接受劳务	143,957.96	1,180,998.51
华录易云科技有限公司	接受劳务	78,439,962.60	32,064,099.99
华录智达科技股份有限公司	接受劳务	93,453,402.62	64,787,411.44
易华录集成科技有限责任公司	接受劳务	17,730,115.76	45,341,451.53
湖南华云数据湖信息技术有限公司	接受劳务	6,585,365.64	8,224,196.25
福建易华录信息技术有限公司	接受劳务	4,114,619.98	3,186,318.43
茂名粤云信息技术有限公司	接受劳务	2,427,012.50	20,640,132.17
秦皇岛中易信息技术有限公司	接受劳务	692,410.90	2,474,861.86
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	接受劳务	601,339.65	6,945,418.65
德州易泰数据湖信息技术有限公司	接受劳务		637,088.35
华录资本控股有限公司	接受劳务		2,394,558.42
华录科技文化（大连）有限公司	接受劳务		2,005,040.00
北京华录亿动科技发展有限公司	接受劳务		615,211.60
中国华录信息产业有限公司	接受劳务		169,124.20

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华录出版传媒有限公司	接受劳务		43,041.11
大连华录国正产业有限公司	接受劳务		8,256.88
中国唱片（上海）有限公司	接受劳务		1,545.87

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京安录国际技术有限公司	出售商品	5,000,000.00	
山东聊云信息技术有限责任公司	出售商品	4,051,044.25	
华录森宝电子科技有限公司	出售商品	519,318.60	9,805.30
大连金华录数码科技有限公司	出售商品	241,415.93	
华录智达科技股份有限公司	出售商品	62,867.25	14,548.67
中国华录信息产业有限公司	出售商品	31,858.41	234,142.25
山东易华录信息技术有限公司	出售商品	6,637.17	
中国唱片集团有限公司	出售商品	3,773.58	
中国华录集团有限公司	出售商品		3,096,510.26
滁州易华录信息技术有限公司	出售商品		261,752.99
智慧华川养老（北京）有限公司	出售商品		1,929.15
湖北数聚华襄信息技术有限公司	提供劳务	203,556,406.38	
蓝安数据信息技术有限公司	提供劳务	203,035,438.14	224,447,401.32
青海数据湖信息技术有限公司	提供劳务	124,645,382.17	153,067,256.64
湖南华云数据湖信息技术有限公司	提供劳务	123,438,798.90	44,532,260.59
宿州数据湖信息技术有限公司	提供劳务	122,741,146.79	
北京北方数据湖信息技术有限公司	提供劳务	122,001,904.42	
山东华易数据湖信息技术有限公司	提供劳务	61,732,561.30	137,171,653.01
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	提供劳务	52,958,221.71	86,911,757.59
茂名粤云信息技术有限公司	提供劳务	50,468,031.59	
潍坊青云数据湖信息技术有限公司	提供劳务	47,963,008.07	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	提供劳务	31,678,446.71	91,957,283.07
银川华易数据湖信息技术有限公司	提供劳务	26,554,580.55	65,764,061.12
开封易新数据湖信息技术有限公司	提供劳务	20,492,257.26	
华录易云科技有限公司	提供劳务	16,299,890.66	2,796,377.36
重庆数聚汇通信息技术有限公司	提供劳务	8,308,051.82	2,377,589.02
滁州易华录信息技术有限公司	提供劳务	7,434,889.80	1,213,532.67
山东聊云信息技术有限责任公司	提供劳务	6,700,308.67	34,884,270.20

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	提供劳务	6,657,351.52	731,313.37
无锡数据湖信息技术有限公司	提供劳务	5,428,927.35	625,000.02
大连数据湖信息技术有限公司	提供劳务	4,981,758.47	276,459,750.78
普洱数据湖信息技术有限公司	提供劳务	3,996,910.61	158,628,318.59
德州易泰数据湖信息技术有限公司	提供劳务	3,342,328.78	452,515.71
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	提供劳务	2,541,219.32	38,286,366.00
江西国录大数据信息技术有限公司	提供劳务	1,994,333.80	15,471,150.44
中国华录信息产业有限公司	提供劳务	1,319,703.50	
华录智达科技股份有限公司	提供劳务	797,599.13	353,773.60
中国华录集团有限公司	提供劳务	527,762.79	15,736,817.56
山东易华录信息技术有限公司	提供劳务	470,109.33	
山西太行数据湖信息技术有限公司	提供劳务	234,596.02	11,367,377.27
北京安录国际技术有限公司	提供劳务	136,231.54	
秦皇岛中易信息技术有限公司	提供劳务	36.01	222,999,074.77
雅安川西数据湖信息技术有限公司	提供劳务		230,418,941.29
易数链产业发展(山东)有限公司	提供劳务		8,257,131.90
山东易圣信息技术有限公司	提供劳务		4,907,479.58
山东易新信息技术有限公司	提供劳务		4,736,144.70
华录健康养老服务南通有限公司	提供劳务		2,388,451.26
福建易华录信息技术有限公司	提供劳务		199,115.03

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	经营租赁	490,996.19	316,279.56
德州易泰数据湖信息技术有限公司	经营租赁	71,339.38	
中国华录集团有限公司	车辆租赁	40,085.47	80,170.94
山东华易数据湖信息技术有限公司	经营租赁	35,306.23	
山东聊云信息技术有限责任公司	经营租赁	33,736.97	73,667.26
无锡数据湖信息技术有限公司	经营租赁	26,472.81	
华录智达科技股份有限公司	经营租赁	7,765.70	67,248.90
北京安录国际技术有限公司	经营租赁	6,042.86	13,943.11

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中国华录集团有限公司	经营租赁	6,020,908.08	6,520,513.58
中国华录信息产业有限公司	经营租赁		1,191,596.49

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南华云数据湖信息技术有限公司	220,500,000.00	2019/12/16	2030/10/16	否

② 本公司作为被担保方

无。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国华录集团有限公司	30,000,000.00	2017/10/26	2021/10/21	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	31,000,000.00	2019/2/2	2021/10/21	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	240,000,000.00	2017/10/26	2027/10/25	存量
中国华录集团有限公司	145,000,000.00	2018/12/28	2021/12/28	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	217,000,000.00	2019/2/2	2029/2/2	存量
中国华录集团有限公司	200,000,000.00	2019/5/31	2022/5/30	存量
中国华录集团有限公司	90,000,000.00	2020/3/13	2021/3/13	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	200,000,000.00	2020/6/28	2021/9/26	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	100,000,000.00	2020/7/6	2021/3/13	拆入-已还款
中国华录集团有限公司	100,000,000.00	2020/7/6	2023/6/28	存量
中国华录集团有限公司	200,000,000.00	2020/7/13	2023/6/28	存量
中国华录集团有限公司	300,000,000.00	2021/7/13	2023/1/13	拆入
中国华录集团有限公司	500,000,000.00	2021/9/9	2022/6/30	拆入
中国华录集团有限公司	131,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	拆入

(5) 关键管理人员报酬（单位：人民币万元）

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1390.30	1032.00

(6) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国华录集团有限公司	利息支出	80,316,627.75	80,540,727.64
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	利息收入	7,411,659.98	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东北易华录信息技术有限公司	利息收入	3,543,374.98	
国中康健华录健康养老发展有限公司	利息收入	2,002,425.75	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	248,958,965.94	9,784,087.36	406,436,921.11	21,333,067.18
大连数据湖信息技术有限公司	224,664,140.52	8,817,909.21		
青海数据湖信息技术有限公司	212,595,221.84	24,264,026.37	171,633,557.71	3,020,750.62
茂名粤云信息技术有限公司	200,591,453.40	25,962,065.43	194,839,284.78	3,429,171.41
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	97,813,008.01	12,629,240.58	151,452,420.29	6,566,695.88
德州易泰数据湖信息技术有限公司	83,293,255.05	12,995,381.47	82,492,515.71	3,197,387.31
山东易华录信息技术有限公司	52,655,675.22	2,209,630.81		
山西太行数据湖信息技术有限公司	33,000,000.00	4,359,300.00	33,000,000.00	580,800.00
延边鸿录信息技术有限公司	32,124,144.03	3,805,228.33	32,124,144.03	1,409,233.01
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	31,504,722.22	3,861,482.24	28,268,821.74	497,531.26
无锡数据湖信息技术有限公司	25,356,237.10	960,695.12	844,500.02	14,544.37
华录易云科技有限公司	10,144,880.33	398,693.80	18,350,863.61	1,243,582.91
蓝安数据信息技术有限公司	8,847,185.17	385,777.99	14,370,522.70	291,331.72
重庆数聚汇通信息技术有限公司	7,115,597.20	447,659.05	3,784,863.60	151,041.42
山东聊云信息技术有限责任公司	5,352,981.68	105,345.34	293,632.08	4,940.97
湖南华云数据湖信息技术有限公司	3,211,568.11	96,790.33	44,125,929.05	776,616.35
福建易华录信息技术有限公司	2,752,413.20	108,169.84		
湖北数聚华襄信息技术有限公司	1,145,741.28	45,027.63		
江西国录大数据信息技术有限公司	804,245.31	11,420.28	344,400.00	6,061.44
宿州数据湖信息技术有限公司	754,774.06	29,662.62		
易华录集成科技有限责任公司	595,342.72	60,130.09	292,900.00	13,045.39
开封易新数据湖信息技术有限公司	463,018.85	6,574.87	62,640.00	1,102.46
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	391,134.77	6,883.97		
华录智达科技股份有限公司	235,000.00	74,235.70	588,773.60	79,928.27
北京安录国际技术有限公司	134,500.00	5,285.85	6,500.00	114.40
中国华录信息产业有限公司	92,000.00	3,790.40	47,000.00	667.40

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	21,069.59	2,783.29		
北京北方数据湖信息技术有限公司	31,904.94	1,253.86		
国富瑞数据科技（天津）有限公司			4,425,000.00	446,210.12
山东易合信息技术有限公司			4,250,000.00	446,675.00
福建易华录信息技术有限公司			1,561,758.00	48,626.73
山东易圣信息技术有限公司			200,000.00	21,020.00
中国华录集团有限公司			41,551.70	699.19
华录出版传媒有限公司			500.00	158.75
合计	1,284,650,180.54	111,438,531.83	1,193,838,999.73	43,581,003.56
预付款项：				
北京安录国际技术有限公司	2,558,488.17			
中国华录松下电子信息有限公司	200,341.01			
合计	2,758,829.18			
其他应收款：				
国中康健华录健康养老发展有限公司	4,650,755.00	331,133.76		
北方华录文化科技（北京）有限公司	1,060,000.00	298,814.00	1,060,000.00	152,640.00
北京华录亿动科技发展有限公司	1,016,289.37	273,873.97	1,016,289.37	129,263.67
中国华录集团有限公司	728,583.00	51,875.11		
滁州易华录信息技术有限公司	295,780.88	46,674.22	3,795,780.88	10,973.47
北京安录国际技术有限公司	14,846.92	1,057.10	14,846.92	2,137.96
国富瑞数据科技（天津）有限公司	4,181.25	885.59	4,181.25	
中国华录信息产业有限公司	3,795.50	1,069.95	3,795.50	546.55
山东易圣信息技术有限公司			3,081,621.91	458,451.64
华录易云科技有限公司			841,245.94	41,305.18
山东易新信息技术有限公司			552,442.50	20,495.62
山东易合信息技术有限公司			146,073.48	5,419.33
华录智达科技有限公司			44,780.00	2,198.70
合计	7,774,231.92	1,005,383.70	10,561,057.75	823,432.12
合同资产：				
茂名粤云信息技术有限公司	350,087,231.19	2,896,795.39	299,423,259.98	1,918,227.85
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	245,642,373.04	1,228,211.87	373,689,025.96	1,868,445.13
蓝安数据信息技术有限公司	231,581,925.29	1,157,909.63	117,344,703.28	586,723.52

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
雅安川西数据湖信息技术有限公司	215,485,909.53	1,077,429.55	228,470,881.16	1,142,354.41
湖北数聚华襄信息技术有限公司	204,181,359.32	1,020,906.80	33,273,206.61	166,366.03
山东华易数据湖信息技术有限公司	198,836,515.53	994,182.58	138,709,725.74	693,548.63
开封易新数据湖信息技术有限公司	175,588,467.36	877,942.34	147,887,263.18	739,436.32
普洱数据湖信息技术有限公司	163,671,810.64	818,359.05	159,636,198.18	798,180.99
无锡数据湖信息技术有限公司	133,339,853.23	5,256,575.62	160,346,197.72	801,730.99
湖南华云数据湖信息技术有限公司	116,570,011.32	582,850.06		
宿州数据湖信息技术有限公司	116,316,591.21	581,582.96		
北京北方数据湖信息技术有限公司	112,044,807.54	560,224.04		
滁州易华录信息技术有限公司	111,803,759.67	559,018.80	100,601,052.25	503,005.26
青海数据湖信息技术有限公司	89,675,941.96	448,379.71		
江西国录大数据信息技术有限公司	89,129,302.11	445,646.51	88,356,738.33	441,783.69
德州易泰数据湖信息技术有限公司	86,780,052.56	433,900.26	85,265,584.60	426,327.92
大连数据湖信息技术有限公司	82,654,117.72	413,270.59	274,544,204.16	1,372,721.02
重庆数聚汇通信息技术有限公司	81,688,740.46	408,443.70	80,728,117.65	403,640.59
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	64,545,141.18	322,725.71	53,923,903.56	269,619.52
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	52,952,354.99	491,809.82	169,765,771.82	995,234.27
潍坊青云数据湖信息技术有限公司	48,038,927.73	240,194.64		
山西太行数据湖信息技术有限公司	47,508,187.94	237,540.94	59,945,435.36	299,727.18
银川华易数据湖信息技术有限公司	36,093,014.86	180,465.07	8,688,090.10	43,440.45
华录易云科技有限公司	14,700,921.22	275,713.35	442,477.88	2,212.39
山东易华录信息技术有限公司	8,156,833.43	40,784.17		
北京安录国际技术有限公司	4,679,708.84	169,405.46	505,052.41	2,525.26
山东聊云信息技术有限责任公司	3,819,047.36	19,095.24	7,671,798.60	38,358.99
北京安录国际技术有限公司	635,241.09	3,176.21		
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	345,865.28	1,729.33		
山东易圣信息技术有限公司			97,966,105.25	736,705.11
易数链产业发展(山东)有限公司			74,312,177.77	371,560.89
山东易新信息技术有限公司			51,276,487.28	939,292.13
山东易合信息技术有限公司			50,476,216.14	543,110.67
合计	3,086,554,013.60	21,744,269.40	2,863,249,674.97	16,104,279.21
一年内到期的非流动资产:				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
泰州易华录数据湖信息技术有限公司			166,267,434.47	831,337.17
合计			166,267,434.47	831,337.17

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
华录易云科技有限公司	432,006,771.33	308,768,669.77
中国华录松下电子信息有限公司	134,120,834.58	443,405,912.87
华录智达科技股份有限公司	73,840,107.22	118,882,340.52
北京安录国际技术有限公司	58,144,004.68	57,189,581.13
无锡数据湖信息技术有限公司	43,239,413.18	59,515,171.77
易华录集成科技有限责任公司	36,990,486.87	55,536,285.93
山东易华录信息技术有限公司	33,028,007.61	
茂名粤云信息技术有限公司	17,535,333.92	16,407,093.68
福建易华录信息技术有限公司	14,217,939.24	26,942,363.29
湖南华云数据湖信息技术有限公司	8,322,653.56	7,895,916.43
秦皇岛中易信息技术有限公司	1,591,704.14	2,697,599.40
德州易泰数据湖信息技术有限公司	1,293,132.57	955,632.57
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	670,311.66	3,409,629.05
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	565,629.82	
华录科技文化（大连）有限公司	202,159.13	2,823,927.20
北京北方数据湖信息技术有限公司	10,367.85	
北京华录亿动科技发展有限公司	2,000.00	654,124.32
华录资本控股有限公司	0.06	
华录科技文化（大连）有限公司甘井子分公司		285,932.00
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司		12,960.12
合计	855,780,857.42	1,105,383,140.05
预收款项:		
中国华录集团有限公司	156,333.00	297,033.00
合计	156,333.00	297,033.00
其他应付款:		
华录易云科技有限公司	12,757,149.56	12,854,839.08
华录智达科技股份有限公司	8,055,895.83	4,437,359.65

项目名称	年末余额	年初余额
中国华录信息产业有限公司北京科技分公司	991,912.50	298,507.23
中国华录集团有限公司	728,583.00	186,032.00
大连金华录数码科技有限公司深圳分公司	233,955.10	
福建易华录信息技术有限公司	200,364.00	
易华录集成科技有限责任公司	126,815.00	126,815.00
山东易华录信息技术有限公司	116,865.95	
数聚汇科信息产业发展有限公司	20,000.00	
中国唱片（上海）有限公司	10,798.00	17,600.00
华录资本控股有限公司		26,030,381.00
佛山中建交通联合投资有限公司		2,200,000.00
大连金华录数码科技有限公司		290,275.10
中国华录信息产业有限公司		101,634.06
北京华录亿动科技发展有限公司		88,105.69
华录科技文化（大连）有限公司		500.00
合计	23,242,338.94	46,632,048.81
合同负债：		
延边鸿录信息技术有限公司	2,545,486.72	
中国华录集团有限公司	404,312.67	186,452.29
中国华录信息产业有限公司	112,382.08	112,462.95
国中康健华录健康养老发展有限公司	22,341.42	
宿州数据湖信息技术有限公司		6,068,810.78
湖南华云数据湖信息技术有限公司		4,002,291.18
福建易华录信息技术有限公司		4,807.50
合计	3,084,522.89	10,374,824.70
短期借款：		
中国华录集团有限公司		90,143,825.00
合计		90,143,825.00
长期借款：		
中国华录集团有限公司	996,000,000.00	957,000,000.00
合计	996,000,000.00	957,000,000.00
其他流动负债：		
中国华录集团有限公司	632,282,935.00	
合计	632,282,935.00	

项目名称	年末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动负债：		
中国华录集团有限公司	262,771,414.51	508,103,910.54
合计	262,771,414.51	508,103,910.54

十二、股份支付

详见附注四、36 会计政策变更的情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 诉讼情况

北京数据家科技有限公司与本公司就建设淮海数据湖数据中心项目达成合意，先后签订《淮海数据湖数据中心建设项目建设工程施工合同》、《建设工程施工增补合同》、《电缆及大屏设备（材料）采购合同》三份合同，本公司已按合同执行情况履约支付工程款项，但双方就本案合同剩余尾款是否达到付款条件存在争议。本案合同约定案涉项目整体工程竣工验收合格且本公司与业主办理工结算手续后与数据家公司再进行总结算，案涉项目业主与本公司未进行审计，本公司与数据家公司亦未进行审计，付款不满足合同约定的审计条件，无法确定最终结算价，本公司无法在支付条件不满足的情况下支付合同价款。

2022 年 1 月 19 日，北京仲裁委员会对本案作出裁决，要求本公司向北京数据家科技有限公司支付剩余合同款项 1,749,602.47 元，并承担部分仲裁费用 30,734.15 元，共计 1,780,336.62 元。本公司于 2022 年 2 月 21 日支付 1,749,602.47 元，2022 年 4 月 1 日支付 30,734.15 元。

截止到 2021 年 12 月 31 日，本公司已充分考虑该事项，已在 2021 年财务报表中针对该事项预提应付账款 1,574,527.22 元。该事项对本公司 2021 年度财务报表不存在重大影响。

十四、资产负债表日后事项

(一) 关于参股公司蓬莱华录京汉养老服务有限公司减资事项

本公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于蓬莱华录京汉养老服务有限公司减资的议案》，同意与蓬莱华录京汉养老服务有限公司（下称“蓬莱养老”）其他股东对蓬莱养老未出资部分进行同比例减资，减资完成后蓬莱养老注册资本由 15,000 万元减少至 5,000 万元，蓬莱养老股权结构保持不变。

(二) 关于转让山西太行数据湖信息技术有限公司股权事项

本公司于 2022 年 1 月 25 日召开的第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公开挂牌转让

山西太行数据湖信息技术有限公司股权的议案》，拟转让所持有山西太行数据湖信息技术有限公司（下称“太行数据湖”）45%股权，本次股权转让完成后，易华录不持有太行数据湖股权。

十五、其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、15、34。

②计入本期损益和相关资产成本的情况

项目	计入本期损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）		883,975.10		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）				
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
转租使用权资产取得的收入				
售后租回交易				

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	18,261,864.08
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	891,958.71
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合计	—	19,153,822.79

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,313,692,250.72
1 至 2 年	1,043,118,192.75
2 至 3 年	152,054,095.83
3 至 4 年	58,032,070.04
4 至 5 年	47,588,549.64
5 年以上	5,709,205.38
小计	2,620,194,364.36

账龄	年末余额
减：坏账准备	264,347,503.69
合计	2,355,846,860.67

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	5,808,149.00	0.22	5,808,149.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,614,386,215.36	99.78	258,539,354.69	9.89	2,355,846,860.67
其中：					
账龄组合	2,542,629,253.75	97.04	258,539,354.69	10.17	2,284,089,899.06
其他组合	71,756,961.61	2.74			71,756,961.61
合计	2,620,194,364.36	100.00	264,347,503.69	10.09	2,355,846,860.67

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,954,350.00	0.07	1,954,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,635,193,296.32	99.93	106,174,280.17	4.03	2,529,019,016.15
其中：					
账龄组合	2,522,689,877.25	95.66	106,174,280.17	4.21	2,416,515,597.08
其他组合	112,503,419.07	4.27			112,503,419.07
合计	2,637,147,646.32	100.00	108,128,630.17	4.10	2,529,019,016.15

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京先进视讯科技有限公司	864,350.00	864,350.00	100.00	预计无法收回
合肥市公安局交通警察支队	1,279,675.00	1,279,675.00	100.00	预计无法收回
合肥市经济技术开发区建设发展局	380,000.00	380,000.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市城发投资经营有限责任公司	1,568,974.00	1,568,974.00	100.00	预计无法收回
山西新鸿基科技开发有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄市公安交通管理局	258,650.00	258,650.00	100.00	预计无法收回
郑州金水路交通疏导工程项目部	976,500.00	976,500.00	100.00	预计无法收回

合计	5,808,149.00	5,808,149.00	—	—
----	--------------	--------------	---	---

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,279,579,583.80	50,287,477.64	3.93
1 至 2 年	1,021,643,815.81	134,959,148.07	13.21
2 至 3 年	138,361,298.08	31,560,212.09	22.81
3 至 4 年	53,985,976.04	18,052,910.39	33.44
4 至 5 年	47,588,549.64	22,209,576.12	46.67
5 年以上	1,470,030.38	1,470,030.38	100.00
合计	2,542,629,253.75	258,539,354.69	—

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预计信用损失率 (%)
关联方组合	71,756,961.61		
押金保证金组合			
合计	71,756,961.61		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,954,350.00	4,083,799.00	230,000.00			5,808,149.00
按信用风险组合特征组合计提坏账准备的应收账款	106,174,280.17	152,365,074.52				258,539,354.69
其中：账龄组合	106,174,280.17	152,365,074.52				258,539,354.69
其他组合						
合计	108,128,630.17	156,448,873.52	230,000.00			264,347,503.69

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京经纬信息技术公司	230,000.00	回款

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
------	----------	-----------------	----------

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
皓雷科技股份有限公司	265,746,945.25	10.14	29,973,896.43
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	248,958,965.94	9.50	9,784,087.36
大连数据湖信息技术有限公司	224,157,851.20	8.56	8,809,403.55
青海数据湖信息技术有限公司	212,595,221.84	8.11	24,264,026.37
茂名粤云信息技术有限公司	200,591,453.40	7.66	25,962,065.43
合计	1,152,050,437.63	43.97	98,793,479.14

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	48,022,923.25	46,954,204.12
其他应收款	550,836,461.35	486,793,511.25
合计	598,859,384.60	533,747,715.37

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
东北易华录信息技术有限公司	38,050,268.25	38,050,268.25
佛山中建交通联合投资		8,903,935.87
福建易华录信息技术有限公司	9,972,655.00	
小计	48,022,923.25	46,954,204.12
减：坏账准备		
合计	48,022,923.25	46,954,204.12

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
东北易华录信息技术有限公司	38,050,268.25		资金周转困难	否，存在尚未到期支付的工程款

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	457,589,030.84
1 至 2 年	66,464,826.95
2 至 3 年	11,916,751.23
3 至 4 年	22,103,746.35
4 至 5 年	

账龄	年末余额
5 年以上	472,840.00
小计	558,547,195.37
减：坏账准备	7,710,734.02
合计	550,836,461.35

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金和保证金	112,779,371.99	204,539,085.59
往来款	445,767,823.38	286,328,470.35
小计	558,547,195.37	490,867,555.94
减：坏账准备	7,710,734.02	4,074,044.69
合计	550,836,461.35	486,793,511.25

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 1 月 1 日余额	1,302,512.29	2,536,532.40	235,000.00	4,074,044.69
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段	-841,069.81	841,069.81		
——转入第三阶段		-993,207.00	993,207.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,958,167.03	678,522.30		3,636,689.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,419,609.51	3,062,917.51	1,228,207.00	7,710,734.02

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	235,000.00	993,207.00				1,228,207.00
按信用风险特征组合计提坏账的其他应收款	3,839,044.69	2,643,482.33				6,482,527.02

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	3,839,044.69	2,643,482.33				6,482,527.02
其他组合						
合计	4,074,044.69	3,636,689.33				7,710,734.02

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津华易智诚科技发展有限公司	往来款	230,150,529.22	1 年以内	41.21	
北京尚易德科技有限公司	往来款	103,126,875.53	1 年以内	18.46	
天津易华录信息技术有限公司	往来款	51,325,869.23	1 年以内	9.19	
珠海智唯工程管理咨询有限公司	往来款	26,467,560.00	1 年以内	4.74	1,884,490.27
湖南省邮电规划设计院有限公司	押金保证金	23,083,409.95	1-2 年	4.13	
合计	—	434,154,243.93	—	77.73	1,884,490.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,001,589,743.63		1,001,589,743.63	1,236,124,092.15		1,236,124,092.15
对联营、合营企业投资	2,565,805,836.14		2,565,805,836.14	1,807,008,298.35		1,807,008,298.35
合计	3,567,395,579.77		3,567,395,579.77	3,043,132,390.50		3,043,132,390.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
国富瑞数据系统有限公司	670,880,694.00			670,880,694.00		
天津华易智诚科技发展有限公司	120,177,416.00			120,177,416.00		
泉州易华录投资发展有限公司	100,635,657.00		100,635,657.00			
山东易华录信息技术有限公司	97,715,720.32		97,715,720.32			
北京尚易德科技有限公司	52,073,800.00			52,073,800.00		
华录光存储研究院(大连)有限公司	44,926,850.03			44,926,850.03		
乐山市易华录投资发展有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
国中康健华录健康养老发展有限公司	30,354,832.00	45,481,600.00	75,836,432.00			
天津易华录信息技术有限公司	24,103,193.60	21,800,000.00		45,903,193.60		
北京华录高诚科技有限公司	19,592,860.00		3,250,000.00	16,342,860.00		
东北易华录信息技术有限公司	18,678,139.20		18,678,139.20			
吕梁市离石区智慧城市运营有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	5,700,000.00		5,700,000.00			
Infologic Pte Ltd	5,484,930.00			5,484,930.00		
合计	1,236,124,092.15	67,281,600.00	301,815,948.52	1,001,589,743.63		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
秦皇岛中易信息技术有限公司	316,630,812.87			-10,623,525.40		
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	237,259,434.37	407,690,000.00		-1,265,071.08		
华录易云科技有限公司	213,235,269.54			-1,760,751.42		
蓝安数据信息技术有限公司	174,234,372.29	133,650,000.00		2,349,953.22		
华录智达科技有限公司	133,569,121.01			22,677,513.65		
北京智慧云城投资基金中心（有限合伙）	179,029,129.59		8,700,737.08	21,010,860.81		1,083,649.63
福建易华录信息技术有限公司	89,037,870.23			1,489,751.62		
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	69,847,416.61	65,000,000.00		-413,302.27		
山东聊云信息技术有限公司	64,201,627.61			-11,196,979.38		
山西太行数据湖信息技术有限公司	48,139,858.54			-2,357,127.40		
山东广电易达信息技术有限公司	47,039,679.66		49,000,000.00	-590,561.07		
银川华易数据湖信息技术有限公司	41,940,423.08	2,500,000.00		-6,596,501.39		
湖南华云数据湖信息技术有限公司	34,941,385.87	63,075,000.00		-38,038,184.41		
无锡数据湖信息技术有限公司	32,070,061.94	10,000,000.00		-750,997.60		

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
滁州易华录信息技术有限公司	28,804,640.61			-339,805.27		
北京安录国际技术有限公司	19,162,964.42			3,135,840.94		
江西数聚华抚信息技术有限公司	17,834,396.27			-4,865,041.01		
重庆数聚汇通信息技术有限公司	12,879,637.97			-4,930,852.39		
数聚汇科信息产业发展有限公司	11,821,835.05	43,750,000.00		-865,775.48		
延边鸿录信息技术有限公司	11,633,210.26	915,100.00		-339,505.65		
易华录集成科技有限责任公司	8,829,876.87			20,579.20		
山东易华录智慧城市投资管理中心(有限合伙)	6,300,000.00					
华易智美投资管理有限公司	4,476,058.84			244,083.41		
北京华录亿动科技发展有限公司	3,599,248.21			-1,005,511.41		
石首数据湖信息技术有限公司	489,966.64			-27,914.58		
大连数据湖信息技术有限公司		32,200,000.00		-32,200,000.00		
青海数据湖信息技术有限公司		2,960,000.00		-2,960,000.00		
普洱数据湖信息技术有限公司		1,730,000.00		-1,730,000.00		
雅安川西数据湖信息技术有限公司		26,950,000.00		-26,950,000.00		
湖北数聚华襄信息技术有限公司		4,300,000.00		-4,300,000.00		
北京北方数据湖信息技术有限公司		9,800,000.00		-9,800,000.00		
潍坊青云数据湖信息技术有限公司		290,000.00		-290,000.00		
北京数致慧信息技术有限公司		820,000.00		-624,879.47		
易信云网信息技术(廊坊)有限公司		980,000.00		-193,957.39		
江苏润易云通科技产业发展有限公司		294,000.00		-212,685.28		
重庆鸿数华易信息技术有限公司		980,000.00				
蓬莱华录京汉养老服务有限公司				-27,941.25		
山东易华录信息技术有限公司				-815,235.45		-2,264,426.31
国中康健华录健康养老发展有限公司				-5,354,776.79		-323,817.81
小计	1,807,008,298.35	807,884,100.00	57,700,737.08	-120,498,299.99		-1,504,594.49
合计	1,807,008,298.35	807,884,100.00	57,700,737.08	-120,498,299.99		-1,504,594.49

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
秦皇岛中易信息技术有限公司				306,007,287.47	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司				643,684,363.29	
华录易云科技有限公司				211,474,518.12	
蓝安数据信息技术有限公司				310,234,325.51	
华录智达科技有限公司	-5,798,492.90			150,448,141.76	
北京智慧云城投资基金中心(有限合伙)				192,422,902.95	
福建易华录信息技术有限公司	-9,972,655.00			80,554,966.85	
津易(天津)数据湖信息技术有限公司				134,434,114.34	
山东聊云信息技术有限公司				53,004,648.23	
山西太行数据湖信息技术有限公司				45,782,731.14	
山东广电易达信息技术有限公司			2,550,881.41		
银川华易数据湖信息技术有限公司				37,843,921.69	
湖南华云数据湖信息技术有限公司				59,978,201.46	
无锡数据湖信息技术有限公司				41,319,064.34	
滁州易华录信息技术有限公司				28,464,835.34	
北京安录国际技术有限公司				22,298,805.36	
江西数聚华抚信息技术有限公司				12,969,355.26	
重庆数聚汇通信息技术有限公司				7,948,785.58	
数聚汇科信息产业发展有限公司				54,706,059.57	
延边鸿录信息技术有限公司				12,208,804.61	
易华录集成科技有限责任公司	-170,000.00			8,680,456.07	
山东易华录智慧城市投资管理中心(有限合伙)				6,300,000.00	
华易智美投资管理有限公司				4,720,142.25	
北京华录亿动科技发展有限公司				2,593,736.80	

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
石首数据湖信息技术有限公司				462,052.06	
大连数据湖信息技术有限公司					
青海数据湖信息技术有限公司					
普洱数据湖信息技术有限公司					
雅安川西数据湖信息技术有限公司					
湖北数聚华襄信息技术有限公司					
北京北方数据湖信息技术有限公司					
潍坊青云数据湖信息技术有限公司					
北京数致慧信息技术有限公司				195,120.53	
易信云网信息技术（廊坊）有限公司				786,042.61	
江苏润易云通科技产业发展有限公司				81,314.72	
重庆鸿数华易信息技术有限公司				980,000.00	
蓬莱华录京汉养老服务集团有限公司			5,639,328.29	5,611,387.04	
山东易华录信息技术有限公司			93,321,131.78	90,241,470.02	
国中康健华录健康养老发展有限公司			45,046,875.77	39,368,281.17	
小计	-15,941,147.90		146,558,217.25	2,565,805,836.14	
合计	-15,941,147.90		146,558,217.25	2,565,805,836.14	

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,973,379,554.85	1,109,729,407.95	2,894,898,890.72	1,556,886,198.34
其他业务				
合计	1,973,379,554.85	1,109,729,407.95	2,894,898,890.72	1,556,886,198.34

（2）营业收入、营业成本按项目类型划分

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
政企数字化	624,313,313.45	567,553,654.17	715,817,628.72	678,970,476.74
数字经济基础设施	1,328,935,028.83	532,914,000.58	2,179,081,262.00	877,915,721.60

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
数据运营服务	20,131,212.57	9,261,753.20		
合计	1,973,379,554.85	1,109,729,407.95	2,894,898,890.72	1,556,886,198.34

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-315,322,387.59	-501,935,421.46
成本法核算的长期股权投资收益	8,658,897.48	46,251,341.83
处置长期股权投资产生的投资收益	61,953,898.81	190,982,673.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益		8,903,935.87
其他		277,120.26
合计	-244,709,591.30	-255,520,349.93

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	72,276,676.67	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	71,607,516.99	
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	230,000.00	
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	-3,394,848.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	329,710.16	
小计	141,049,055.20	
所得税影响额	-22,132,512.09	
少数股东权益影响额（税后）	-10,945,861.56	
合计	107,970,681.55	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.39	-0.2529	-0.2529
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.23	-0.4167	-0.4167

北京易华录信息技术股份有限公司

2022 年 4 月 18 日





营业执照

统一社会信用代码

91110102089698790Q



(副本)(6-1)

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；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；依法须经批准的项目，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。)

成立日期 2013年12月13日
合伙期限 2013年12月13日至2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

登记机关



2022年02月10日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

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》。



发证机关:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

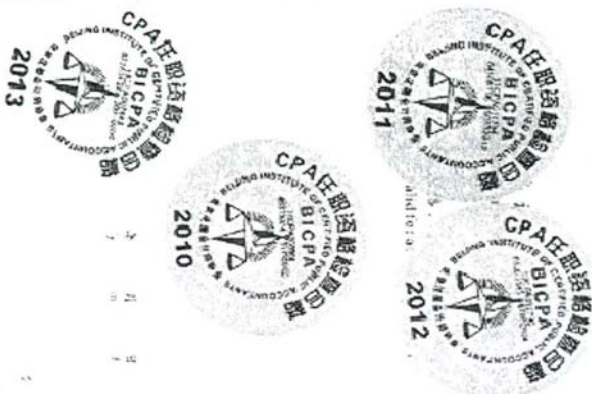
批准执业日期: 2013年12月11日



证书编号: 110001620012
有效期至: 2013-12-31
发证日期: 2013-12-31
发证机关: 北京市注册会计师协会



姓名: 李达强
性别: 男
出生日期: 1975-11-03
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
身份证号: 230407197511030019



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Employer Working Unit Change of CPA
姓名: 李达强
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司



姓名: 李达强
证书编号: 110001620012

年 月 日



This certificate is valid for another year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书的经验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Employer Working Unit Change of CPA
姓名: 李达强
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司

姓名: 李达强
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司



记
istration

姓名: 崔静洁
证书编号: 110001810016

格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2007年3月20日



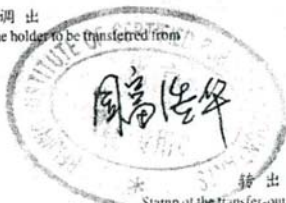
2007年12月28日
No. of Certificate
Authorized Institute of CPAs
Date of Issuance



姓名: 崔静洁
Full name
性: 女
Sex
出生日期: 1976-11-8
Date of birth
工作单位: 中勤万信会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码: 420400197611081420
Identity and No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年5月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年5月31日

转出: 吴中海 2015.10.15
转入: 中勤万信 2015.10.15

- 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限手本人使用, 不得转让, 涂改。
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转出: 吴中海 2016.12.15
转入: 中勤万信 2016.12.15

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

合并资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	443,343,254.09	306,612,773.84
应收票据	1,000,000.07	2,967,600.00
应收账款	2,399,561,966.46	2,454,723,488.83
预付款项	25,855,878.40	25,146,662.09
其他应收款	274,460,415.17	228,869,151.80
存货	412,362,367.49	428,405,544.08
合同资产	5,466,445,283.63	5,374,457,829.01
一年内到期的非流动资产	5,630,700.07	5,630,700.07
其他流动资产	44,210,029.89	50,487,167.85
流动资产合计	9,072,869,895.27	8,877,300,917.57
非流动资产：		
长期股权投资	2,718,450,175.11	2,753,032,065.21
其他权益工具投资	13,389,432.31	13,218,830.28
固定资产	355,994,433.85	364,259,999.78
在建工程	866,568,433.93	822,258,484.50
使用权资产	37,107,865.36	38,760,760.47
无形资产	708,977,511.57	732,840,496.64
开发支出	224,048,898.61	188,485,048.66
商誉	291,782,095.36	291,782,095.36
长期待摊费用	14,161,387.75	15,434,591.41
递延所得税资产	187,078,273.08	187,580,495.34
其他非流动资产	113,248,702.04	105,750,886.99
非流动资产合计	5,530,807,208.97	5,513,403,754.64
资产总计	14,603,677,104.24	14,390,704,672.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林军
军林印拥

满孝国

满孝国

合并资产负债表（续）

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	2,021,278,179.89	2,426,225,114.64
应付票据	448,507,955.53	494,253,682.02
应付账款	2,556,386,081.12	2,601,940,579.50
预收款项	182,823.48	182,823.48
合同负债	75,473,272.47	97,934,410.42
应付职工薪酬	5,406,013.64	11,064,749.36
应交税费	7,223,863.81	16,064,621.01
其他应付款	101,436,662.82	96,432,076.86
一年内到期的非流动负债	1,668,580,182.48	1,318,671,048.11
其他流动负债	1,193,763,939.82	653,774,949.98
流动负债合计	8,078,238,975.06	7,716,544,055.38
非流动负债：		
长期借款	974,440,972.29	1,253,987,638.96
租赁负债	23,527,362.63	24,673,053.73
长期应付款	254,589,390.20	166,386,148.20
预计负债	12,862,922.41	12,862,922.41
递延收益	683,563,704.66	673,049,756.74
递延所得税负债	1,519,414.84	1,493,824.54
非流动负债合计	1,950,503,767.03	2,132,453,344.58
负债合计	10,028,742,742.09	9,848,997,399.96
所有者权益：		
股本	665,814,309.00	665,814,309.00
资本公积	1,968,104,237.06	1,968,104,237.06
减：库存股	25,638,192.04	25,638,192.04
其他综合收益	7,934,908.51	8,379,640.00
盈余公积	144,341,247.63	144,341,247.63
未分配利润	1,180,325,667.24	1,146,037,551.82
归属于母公司股东权益合计	3,940,882,177.40	3,907,038,793.47
少数股东权益	634,052,184.75	634,668,478.78
股东权益合计	4,574,934,362.15	4,541,707,272.25
负债和股东权益总计	14,603,677,104.24	14,390,704,672.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

军林印拥

满孝国

满孝国

合并利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、营业总收入	590,818,840.38	580,447,789.89
其中：营业收入	590,818,840.38	580,447,789.89
二、营业总成本	600,998,613.87	548,266,553.71
其中：营业成本	401,042,588.81	339,665,868.55
税金及附加	1,125,048.53	2,719,934.99
销售费用	50,406,970.98	37,007,293.46
管理费用	69,121,614.14	73,101,416.43
研发费用	17,591,727.29	25,283,702.17
财务费用	61,710,664.12	70,488,338.11
其中：利息费用	58,614,153.71	69,711,868.28
利息收入	1,941,665.42	8,417,630.18
加：其他收益	7,305,110.08	12,279,046.70
投资收益(损失以“-”号填列)	36,493,809.90	-1,574,182.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,592,890.18	-5,677,565.29
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)	3,487,259.69	-3,172,650.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	398,280.50	412,196.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	3,437.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,504,686.68	40,129,083.73
加：营业外收入	335,460.70	1,850,419.68
减：营业外支出	985.12	164,145.68
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	37,839,162.26	41,815,357.73
减：所得税费用	3,774,178.72	15,255,380.04

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林拥军

满孝国

满孝国

军林
印拥

满孝国

满孝国

合并利润表（续）

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	34,064,983.54	26,559,977.69
（一）按经营持续性分类：		
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,064,983.54	26,559,977.69
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类：		
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	34,288,115.42	29,487,434.54
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-223,131.88	-2,927,456.85
六、其他综合收益的税后净额	-837,893.64	174,563.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-444,731.49	104,738.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	145,011.73	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	145,011.73	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-589,743.22	104,738.03
其中：外币财务报表折算差额	-589,743.22	104,738.03
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-393,162.15	69,825.35
七、综合收益总额	33,227,089.90	26,734,541.07
归属于母公司股东的综合收益总额	33,843,383.93	29,592,172.57
归属于少数股东的综合收益总额	-616,294.03	-2,857,631.50
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0515	0.0459
（二）稀释每股收益	0.0515	0.0454

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

陈树军
军林印拥

满孝国

满孝国

合并现金流量表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	573,724,001.35	594,838,063.85
收到的税费返还	5,640,109.49	3,575,495.52
收到其他与经营活动有关的现金	150,733,634.98	67,462,290.64
经营活动现金流入小计	730,097,745.82	665,875,850.01
购买商品、接受劳务支付的现金	387,293,304.17	630,990,548.17
支付给职工以及为职工支付的现金	116,263,465.31	102,782,888.63
支付的各项税费	26,228,701.47	80,668,964.28
支付其他与经营活动有关的现金	179,924,604.57	75,236,725.65
经营活动现金流出小计	709,710,075.52	889,679,126.73
经营活动产生的现金流量净额	20,387,670.30	-223,803,276.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,432,900.00	8,903,935.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,205.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	6,045,700.07
投资活动现金流入小计	54,432,900.00	14,954,841.87
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,137,470.99	111,099,422.66
投资支付的现金	22,142,100.00	225,838,520.00
投资活动现金流出小计	96,279,570.99	336,937,942.66
投资活动产生的现金流量净额	-41,846,670.99	-321,983,100.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	591,569,545.00	1,368,692,706.38
收到其他与筹资活动有关的现金	1,199,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,790,569,545.00	1,368,692,706.38
偿还债务支付的现金	1,103,842,390.05	988,241,455.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,353,832.45	73,829,928.60
支付其他与筹资活动有关的现金	481,866,306.50	26,243,235.12
筹资活动现金流出小计	1,639,062,529.00	1,088,314,619.71
筹资活动产生的现金流量净额	151,507,016.00	280,378,086.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,772.19	-39,340.97
五、现金及现金等价物净增加额	130,019,243.12	-265,447,631.81
加：期初现金及现金等价物余额	241,736,192.42	1,013,105,779.02
六、期末现金及现金等价物余额	371,755,435.54	747,658,147.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

军林印拥

陈孝国

满孝国

陈孝国

满孝国

母公司资产负债表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	341,423,309.37	227,780,963.06
应收票据	-	2,268,600.00
应收账款	2,288,153,720.97	2,355,846,860.67
应收款项融资	-	-
预付款项	48,996,060.29	46,232,852.26
其他应收款	682,534,859.90	598,859,384.60
存货	386,718,703.16	400,106,121.16
合同资产	5,376,034,793.52	5,281,608,154.92
一年内到期的非流动资产	5,630,700.07	5,630,700.07
其他流动资产	25,486,320.74	34,644,140.83
流动资产合计	9,154,978,468.02	8,952,977,777.57
非流动资产：		
长期应收款	-	-
长期股权投资	3,532,813,689.67	3,567,395,579.77
其他权益工具投资	11,889,432.31	11,718,830.28
固定资产	51,079,620.92	55,140,101.54
使用权资产	48,647,176.92	48,647,176.92
在建工程	-	-
无形资产	538,813,394.95	559,413,635.44
开发支出	212,976,524.50	178,811,889.11
长期待摊费用	3,072,686.54	3,556,244.51
递延所得税资产	169,926,739.33	170,436,963.13
其他非流动资产	113,248,702.04	105,750,886.99
非流动资产合计	4,682,467,967.18	4,700,871,307.69
资产总计	13,837,446,435.20	13,653,849,085.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

军林印拥

满孝国

满孝国

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022 年 03 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	1,418,200,000.00	1,847,620,000.00
应付票据	1,071,771,998.88	1,078,858,796.66
应付账款	2,852,353,134.33	2,867,182,963.87
预收款项	-	-
合同负债	67,218,727.30	85,813,157.98
应付职工薪酬	-	4,618,874.60
应交税费	884,856.56	4,030,118.19
其他应付款	754,059,242.90	828,137,338.20
一年内到期的非流动负债	1,494,746,666.01	1,149,730,577.40
其他流动负债	1,161,007,199.77	635,290,134.77
流动负债合计	8,820,241,825.75	8,501,281,961.67
非流动负债：		
长期借款	588,440,972.29	867,987,638.96
租赁负债	34,239,891.98	34,239,891.98
长期应付款	205,008,870.44	109,681,618.40
预计负债	12,230,109.95	12,230,109.95
递延收益	683,563,704.66	673,049,756.74
递延所得税负债	1,519,414.84	1,493,824.54
非流动负债合计	1,525,002,964.16	1,698,682,840.57
负债合计	10,345,244,789.91	10,199,964,802.24
所有者权益：		
股本	665,814,309.00	665,814,309.00
资本公积	1,904,135,487.13	1,904,135,487.13
减：库存股	25,638,192.04	25,638,192.04
其他综合收益	8,610,017.47	8,465,005.74
盈余公积	144,101,411.64	144,101,411.64
未分配利润	795,178,612.09	757,006,261.55
归属于母公司股东权益合计	3,492,201,645.29	3,453,884,283.02
股东权益合计	3,492,201,645.29	3,453,884,283.02
负债和股东权益总计	13,837,446,435.20	13,653,849,085.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林军林印拥

满孝国

满孝国

母公司利润表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 1-3 月	2021 年 1-3 月
一、营业收入	540,613,269.33	654,100,066.99
减：营业成本	371,846,260.06	402,544,055.33
税金及附加	743,491.14	2,236,576.88
销售费用	39,061,496.30	24,397,591.18
管理费用	56,740,839.81	53,861,986.66
研发费用	7,507,930.82	14,553,430.96
财务费用	60,585,782.46	63,410,057.53
其中：利息费用	57,152,726.22	63,388,975.97
利息收入	1,571,281.84	3,385,430.72
加：其他收益	6,482,643.46	7,765,378.03
投资收益(损失以“-”号填列)	25,979,861.98	-6,841,176.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,078,942.26	-6,209,610.06
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)	2,936,712.01	1,629,337.93
资产减值损失(损失以“-”号填列)	464,779.98	428,199.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	39,991,466.17	96,078,106.60
加：营业外收入	332,500.00	1,244,610.42
减：营业外支出	-	5,857.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,323,966.17	97,316,859.44
减：所得税费用	2,151,615.63	8,125,533.20
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,172,350.54	89,191,326.24
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,172,350.54	89,191,326.24
(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	145,011.73	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	145,011.73	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	145,011.73	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	145,011.73	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-
外币财务报表折算差额	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	38,317,362.27	89,191,326.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

军林印拥

满孝国

满孝国

满孝国

满孝国

母公司现金流量表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	511,456,729.94	537,419,706.42
收到的税费返还	5,505,465.88	3,392,513.77
收到其他与经营活动有关的现金	248,180,054.20	236,982,631.15
经营活动现金流入小计	765,142,250.02	777,794,851.34
购买商品、接受劳务支付的现金	364,681,523.73	613,333,865.27
支付给职工以及为职工支付的现金	76,912,963.22	54,488,047.40
支付的各项税费	16,151,251.15	61,034,209.94
支付其他与经营活动有关的现金	327,951,515.14	169,301,102.62
经营活动现金流出小计	785,697,253.24	898,157,225.23
经营活动产生的现金流量净额	-20,555,003.22	-120,362,373.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	54,432,900.00	11,343,240.00
取得投资收益收到的现金	-	8,903,935.87
收到其他与投资活动有关的现金	-	200,000.00
投资活动现金流入小计	54,432,900.00	20,447,175.87
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,210,588.54	56,624,845.85
投资支付的现金	22,142,100.00	225,838,520.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	897,200.00
投资活动现金流出小计	59,352,688.54	283,360,565.85
投资活动产生的现金流量净额	-4,919,788.54	-262,913,389.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	440,700,000.00	934,920,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,242,450,000.00	78,933,296.41
筹资活动现金流入小计	1,683,150,000.00	1,013,853,296.41
偿还债务支付的现金	919,059,683.67	780,957,688.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,190,440.95	58,687,327.43
支付其他与筹资活动有关的现金	584,527,706.50	5,074,558.25
筹资活动现金流出小计	1,550,777,831.12	844,719,574.60
筹资活动产生的现金流量净额	132,372,168.88	169,133,721.81
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	106,897,377.12	-214,142,042.06
加：期初现金及现金等价物余额	163,398,437.51	394,274,835.12
六、期末现金及现金等价物余额	270,295,814.63	180,132,793.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

林明

陈孝国

满孝国

陈孝国

满孝国

林明印

合并所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

2022年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	665,814,309.00	1,968,104,237.06	25,638,192.04	8,379,640.00	144,341,247.63	1,146,037,551.82	634,668,478.78	4,541,707,272.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	665,814,309.00	1,968,104,237.06	25,638,192.04	8,379,640.00	144,341,247.63	1,146,037,551.82	634,668,478.78	4,541,707,272.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-444,731.49	-	34,288,115.42	-616,294.03	33,227,089.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-444,731.49	-	34,288,115.42	-616,294.03	33,227,089.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	665,814,309.00	1,968,104,237.06	25,638,192.04	7,934,908.51	144,341,247.63	1,180,325,667.24	634,052,184.75	4,574,934,362.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

满孝国

满孝国

陈孝国

陈孝国

陈孝国

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-3月					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	所有者权益合计
一、上年期末余额	665,814,309.00	1,904,135,487.13	25,638,192.04	8,465,005.74	144,101,411.64	3,453,884,283.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	665,814,309.00	1,904,135,487.13	25,638,192.04	8,465,005.74	144,101,411.64	3,453,884,283.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	145,011.73	-	38,172,350.54
（一）综合收益总额	-	-	-	145,011.73	-	38,172,350.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
（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	665,814,309.00	1,904,135,487.13	25,638,192.04	8,610,017.47	144,101,411.64	3,492,201,645.29

公司法定代表人：林明

主管会计工作的公司负责人：陆孝国

公司会计机构负责人：陆孝国





编制单位：北京易华录信息技术股份有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年1-3月					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	649,787,770.00	1,425,492,875.60	54,883,232.44	8,390,388.21	140,536,048.09	936,819,542.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-93,827.13	-844,444.16
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	3,659,190.68	32,932,716.14
二、本年期初余额	649,787,770.00	1,425,492,875.60	54,883,232.44	8,390,388.21	144,101,411.64	968,907,814.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-142,847.00	-995,913.00	-1,138,760.00	-	-	88,620,588.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	88,620,588.50
（二）所有者投入和减少资本	-142,847.00	-995,913.00	-1,138,760.00	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-142,847.00	-995,913.00	-1,138,760.00	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-
（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	649,644,923.00	1,424,496,962.60	53,744,472.44	8,390,388.21	144,101,411.64	1,057,528,403.17
						3,230,417,616.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

车林印

李国

李国

李国