

中国华录集团有限公司

审计报告

勤信审字【2023】第 1018 号



目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
9. 合并资产减值准备情况表	16
10. 母公司资产减值准备情况表	17
三、财务报表附注	18-133



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【2023】第 1018 号

中国华录集团有限公司**全体股东：**

一、审计意见

我们审计了中国华录集团有限公司（以下简称华录集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华录集团公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于华录集团公司，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、其他信息

华录集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华录集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务



报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华录集团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华录集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华录集团公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华录集团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华录集团公司不能持续经营。

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

（六）就华录集团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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



(此页无正文，为勤信审字【2023】第 1018 号《中国华录集团有限公司审计报告》之签字盖章页)

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二三年四月十九日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



合并资产负债表

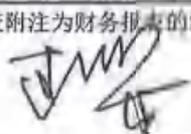
编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

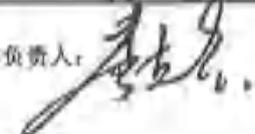
项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	八、(一)	3,937,441,578.57	3,908,717,223.26
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	177,236,059.92	6,006,790.08
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(三)	41,797,459.00	15,649,808.25
应收账款	八、(四)	2,701,485,898.23	3,041,332,752.78
应收款项融资	八、(五)		2,772,742.24
预付款项	八、(六)	159,985,698.24	119,491,692.54
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(七)	391,141,441.43	288,576,004.67
其中：应收股利	八、(七)	47,134,418.94	48,022,923.25
△买入返售金融资产			
存货	八、(八)	843,480,793.40	813,698,943.72
其中：原材料	八、(八)	217,459,004.45	147,587,133.21
库存商品(产成品)	八、(八)	522,737,425.63	548,075,037.20
合同资产	八、(九)	5,283,982,691.53	5,482,851,246.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(十)	200,000.00	5,630,700.07
其他流动资产	八、(十一)	82,074,995.85	206,620,123.09
流动资产合计		13,618,826,616.17	13,891,348,026.78
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资	八、(十二)	71,100,000.00	85,700,000.00
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十三)	222,345,762.29	150,247,131.19
长期股权投资	八、(十四)	3,139,992,414.49	3,479,067,867.96
其他权益工具投资	八、(十五)	595,584,016.31	1,004,214,141.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十六)	113,954,461.49	65,220,938.40
固定资产	八、(十七)	1,319,015,707.71	1,098,124,896.28
其中：固定资产原价	八、(十七)	3,443,412,036.77	3,161,590,133.98
累计折旧	八、(十七)	2,112,447,702.67	2,053,326,065.30
固定资产减值准备	八、(十七)	12,422,121.55	10,496,084.40
在建工程	八、(十八)	800,046,931.75	836,471,895.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十九)	97,552,410.43	207,113,481.40
无形资产	八、(二十)	963,920,830.60	984,751,601.77
开发支出	八、(二十一)	215,826,348.15	198,442,346.74
商誉	八、(二十二)	292,171,644.34	292,171,644.34
长期待摊费用	八、(二十三)	36,078,316.44	44,296,437.98
递延所得税资产	八、(二十四)	246,975,415.31	270,164,898.20
其他非流动资产	八、(二十五)	851,111,952.94	623,011,266.86
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,965,676,212.25	9,338,998,548.51
资产总计		22,584,502,828.42	23,230,346,575.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

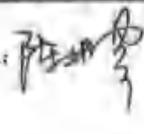
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



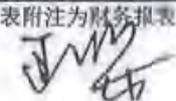

合并资产负债表(续)

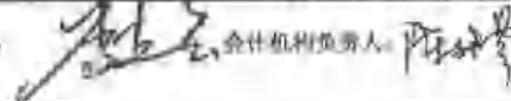
编制单位: 中国华录集团有限公司

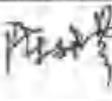
金额单位: 人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	八、(二十六)	1,338,206,428.59	2,448,761,745.65
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合同负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、(二十七)	185,815,887.88	550,907,205.02
应付账款	八、(二十八)	3,154,270,096.02	2,954,821,529.16
预收款项	八、(二十九)	1,522,422.95	8,509,972.70
合同负债	八、(三十)	223,039,580.24	177,836,251.18
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八、(三十一)	263,151,196.87	299,971,524.86
其中: 应付工资	八、(三十一)	40,448,265.03	49,738,552.15
应付福利费	八、(三十一)	200,936,013.99	232,614,208.97
其中: #职工奖励及福利基金	八、(三十一)	142,972,494.19	172,754,350.03
应交税费	八、(三十二)	61,114,622.91	69,303,423.62
其中: 应交税金	八、(三十二)	60,358,952.68	68,122,263.86
其他应付款	八、(三十三)	741,629,147.04	769,843,763.10
其中: 应付股利	八、(三十三)	132,365,034.01	7,688,017.76
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十四)	542,094,937.94	1,063,526,160.05
其他流动负债	八、(三十五)	467,311,656.51	56,384,925.01
流动负债合计		6,978,155,976.95	8,399,866,500.35
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	八、(三十六)	3,608,434,165.04	2,706,693,300.22
应付债券	八、(三十七)	444,104,791.67	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十八)	106,843,710.57	202,562,998.65
长期应付款	八、(三十九)	412,875,947.66	166,386,148.20
长期应付职工薪酬	八、(四十)	143,441,049.23	160,484,253.72
预计负债	八、(四十一)	14,777,024.99	12,862,922.41
递延收益	八、(四十二)	573,101,922.19	711,037,201.80
递延所得税负债	八、(二十四)	131,430,442.11	233,599,727.39
其他非流动负债	八、(四十三)	10,621,190.19	11,277,224.94
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		5,445,630,243.65	4,204,903,777.33
负债合计		12,423,786,220.60	12,604,770,277.68
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(四十四)	1,836,008,285.91	1,836,008,285.91
国有资本	八、(四十四)	1,226,008,285.91	1,226,008,285.91
国有法人资本	八、(四十四)	610,000,000.00	610,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(四十四)	1,836,008,285.91	1,836,008,285.91
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(四十五)	629,099,776.81	645,741,072.33
减: 库存股			
其他综合收益		397,850,660.70	697,452,138.75
其中: 外币报表折算差额		6,809,061.66	218,824.32
专项储备			
盈余公积	八、(四十六)	150,276,030.94	150,276,030.94
其中: 法定公积金	八、(四十六)	134,128,507.19	134,128,507.19
任意公积金	八、(四十六)	16,147,523.75	16,147,523.75
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(四十七)	2,933,976,571.35	2,913,321,412.75
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		5,947,211,325.71	6,242,798,940.68
*少数股东权益		4,213,505,282.11	4,382,777,356.93
所有者权益(或股东权益)合计		10,160,716,607.82	10,625,576,297.61
负债和所有者权益(或股东权益)总计		22,584,502,828.42	23,230,346,575.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 

主要会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司资产负债表

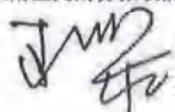
编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

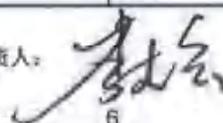
项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,212,132,152.59	848,019,310.77
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	25,811.51	25,811.51
应收款项融资			
预付款项		824,349.33	1,298,423.71
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、(二)	2,206,367,902.53	778,850,784.56
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		336,439,808.01	546,831,580.13
其他流动资产			50,000,000.00
流动资产合计		3,755,790,023.97	2,225,025,910.68
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
债权投资		946,661,314.83	1,232,265,201.68
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	2,610,143,229.53	2,610,143,229.53
其他权益工具投资		581,206,529.66	989,921,278.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产		124,406,121.17	134,638,738.50
固定资产		124,106,002.48	118,151,885.63
其中：固定资产原价		235,436,759.65	225,948,931.31
累计折旧		111,021,666.75	107,437,584.50
固定资产减值准备		716,373.18	716,373.18
在建工程		2,074,370.53	2,281,349.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,174,359.10	12,261,538.58
无形资产		39,985,891.30	40,348,577.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		736,261.68	1,049,814.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,437,494,080.28	5,141,061,613.74
资产总计		8,193,284,104.25	7,366,087,524.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

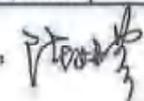
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表(续)

编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,445,262.34	1,731,068.60
预收款项			
合同负债		1,597,966.97	174,873.55
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		62,709,567.78	64,927,936.27
其中：应付工资		3,007,757.70	4,699,668.84
应付福利费		57,922,012.80	59,859,858.94
其中：#职工奖励及福利基金			
应交税费		1,217,887.79	883,811.23
其中：应交税金		1,183,499.67	873,789.32
其他应付款		952,020,902.68	644,440,864.98
其中：应付股利		7,251,500.00	7,251,500.00
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,985,013.92	3,804,309.24
其他流动负债		95,878.02	10,492.42
流动负债合计		1,024,072,479.50	715,973,356.29
非流动负债：			
长期借款		3,062,031,277.78	2,235,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,174,302.07	8,159,316.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		129,103,708.06	231,282,395.17
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,195,309,287.91	2,475,141,711.17
负 债 合 计		4,219,381,767.41	3,191,115,067.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,836,008,285.91	1,836,008,285.91
国有资本		1,226,008,285.91	1,226,008,285.91
国有法人资本		610,000,000.00	610,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,836,008,285.91	1,836,008,285.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,534,143,948.12	1,534,143,948.12
减：库存股			
其他综合收益		387,311,124.18	693,847,185.53
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		153,944,293.63	153,944,293.63
其中：法定公积金		137,796,769.88	137,796,769.88
任意公积金		16,147,523.75	16,147,523.75
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		62,494,685.00	-42,971,256.23
所有者权益（或股东权益）合计		3,973,902,336.84	4,174,972,456.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,193,284,104.25	7,366,087,524.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

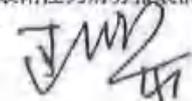
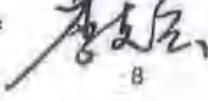
2022年度

编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,312,001,969.76	5,274,127,047.57
其中：营业收入	八、(四十八)	4,312,001,969.76	5,274,127,047.57
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,316,870,280.71	5,390,823,026.41
其中：营业成本	八、(四十八)	3,101,320,734.31	4,039,743,109.79
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		31,228,602.69	47,714,801.39
销售费用	八、(四十九)	265,403,371.36	266,680,920.27
管理费用	八、(四十九)	468,106,666.59	504,097,868.82
研发费用	八、(四十九)	229,304,937.06	249,954,260.03
财务费用	八、(四十九)	221,505,968.70	282,632,066.11
其中：利息费用	八、(四十九)	202,953,227.40	303,788,187.69
利息收入	八、(四十九)	22,315,530.02	101,602,734.80
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(四十九)	19,040,334.37	56,492,209.17
其他			
加：其他收益	八、(五十)	133,995,208.10	117,826,426.64
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十一)	176,769,880.17	122,192,389.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十一)	6,068,455.24	18,467,031.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十二)	-730.16	-5,981.31
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十三)	-50,551,781.16	-200,404,858.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十四)	-146,182,748.75	-73,339,356.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	12,791,595.15	627,196.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,953,112.40	-149,799,562.79
加：营业外收入	八、(五十六)	7,029,465.15	122,784,360.31
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、(五十七)	14,485,485.90	15,895,822.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		114,497,091.65	-42,911,024.54
减：所得税费用	八、(五十八)	48,523,717.42	26,290,805.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		65,973,374.23	-69,201,830.49
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		39,707,119.16	-8,094,084.79
*少数股东损益		26,266,255.07	-61,107,745.70
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		65,973,374.23	-69,201,830.49
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-292,015,691.02	86,246,303.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(五十九)	-299,601,478.05	86,831,838.29
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	八、(五十九)	-306,495,905.45	87,009,418.99
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	八、(五十九)	-306,495,905.45	87,009,418.99
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	八、(五十九)	6,894,427.40	-177,580.70
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额	八、(五十九)	6,894,427.40	-177,580.70
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,585,787.03	-585,534.87
七、综合收益总额		-226,042,316.79	17,044,472.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-259,894,358.89	78,737,753.50
*归属于少数股东的综合收益总额		33,852,042.10	-61,693,280.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2022年度

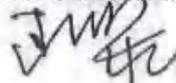
编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

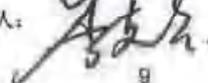
项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		22,128,155.90	23,437,043.63
其中：营业收入	十二、(四)	22,128,155.90	23,437,043.63
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,961,840.75	172,995,369.60
其中：营业成本	十二、(四)	11,974,010.66	11,524,393.61
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		3,332,972.90	4,786,059.54
销售费用		525,493.05	
管理费用		65,808,165.37	67,422,996.02
研发费用		13,616,769.00	16,519,153.05
财务费用		94,704,429.77	72,742,767.38
其中：利息费用		112,306,972.28	81,428,594.82
利息收入		17,759,658.65	9,475,539.81
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益		4,818,812.27	4,225,894.41
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	335,165,042.42	504,154,900.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-47,615,537.02	-20,946,697.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-5,582,889.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		124,534,632.82	332,292,882.56
加：营业外收入		52,418.41	10,670,493.65
其中：政府补助			
减：营业外支出		4,404,110.00	6,349,805.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		120,182,941.23	336,613,571.14
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		120,182,941.23	336,613,571.14
(一)持续经营净利润		120,182,941.23	336,613,571.14
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-306,536,061.35	87,086,603.46
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-306,536,061.35	87,086,603.46
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		-306,536,061.35	87,086,603.46
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		-186,353,120.12	423,700,174.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

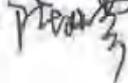
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

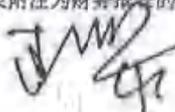
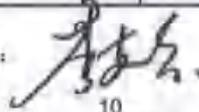
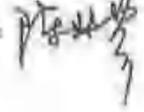
2022年度

编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		4,797,962,708.74	5,750,793,675.33
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		114,709,643.14	44,327,408.77
收到其他与经营活动有关的现金		609,052,341.82	635,973,919.25
经营活动现金流入小计		5,521,724,693.70	6,431,095,003.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,313,120,404.47	4,388,126,723.33
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		915,346,092.84	961,151,195.97
支付的各项税费		147,795,641.34	361,357,664.89
支付其他与经营活动有关的现金		607,960,588.98	690,163,481.95
经营活动现金流出小计		4,984,222,727.63	6,400,799,066.14
经营活动产生的现金流量净额		537,501,966.07	30,295,937.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		799,882,900.00	814,450,942.58
取得投资收益收到的现金		40,523,293.38	42,284,022.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		13,747,205.42	530,732.45
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			68,618,900.46
收到其他与投资活动有关的现金		2,642.82	181,152,986.78
投资活动现金流入小计		854,156,041.62	1,107,037,584.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		425,936,385.55	542,326,317.50
投资支付的现金		695,105,825.88	1,525,346,109.38
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,357,539.39	1,444,852.40
投资活动现金流出小计		1,128,399,750.82	2,069,117,279.28
投资活动产生的现金流量净额		-274,243,709.20	-962,079,694.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		270,000.00	512,052,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		270,000.00	12,052,000.00
取得借款收到的现金		3,241,937,064.99	5,287,428,932.62
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,422,703,800.00	92,609,559.36
筹资活动现金流入小计		4,664,910,864.99	5,892,090,491.98
偿还债务支付的现金		3,516,979,834.40	4,015,583,565.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,079,704.71	572,065,664.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,200,000.00	152,666,559.27
支付其他与筹资活动有关的现金		871,691,819.83	817,012,502.63
筹资活动现金流出小计		4,767,751,358.94	5,404,661,733.04
筹资活动产生的现金流量净额		-102,840,493.95	487,428,758.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,427,139.34	-47,369,522.82
五、现金及现金等价物净增加额		150,990,623.58	-491,724,521.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,705,364,950.35	4,197,089,471.38
六、期末现金及现金等价物余额		3,856,355,573.93	3,705,364,950.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
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			5,528,545.32
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			43,041.06
收到其他与经营活动有关的现金		104,550,915.82	576,765,880.88
经营活动现金流入小计		104,550,915.82	582,337,467.26
购买商品、接受劳务支付的现金		4,267,764.51	13,109,072.90
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,023,602.40	47,784,942.97
支付的各项税费		10,302,822.71	9,602,099.82
支付其他与经营活动有关的现金		72,745,512.74	749,988,427.96
经营活动现金流出小计		136,339,702.36	820,484,543.65
经营活动产生的现金流量净额		-31,788,786.54	-238,147,076.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	659,000,000.00
取得投资收益收到的现金		290,074,818.22	481,638,941.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		2,136,956,319.16	1,908,087,881.01
投资活动现金流入小计		2,727,031,137.38	3,048,726,822.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,125,591.43	3,919,901.17
投资支付的现金		250,000,000.00	1,039,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,065,633,275.18	2,169,448,686.68
投资活动现金流出小计		3,324,758,866.61	3,212,368,587.85
投资活动产生的现金流量净额		-597,727,729.23	-163,641,765.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000,000.00
取得借款收到的现金		840,000,000.00	1,600,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,135,555,738.51	
筹资活动现金流入小计		1,975,555,738.51	2,100,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,600,000.00	1,157,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,298,984.98	135,881,676.17
支付其他与筹资活动有关的现金		838,727,395.94	4,946,689.00
筹资活动现金流出小计		990,626,380.92	1,298,108,365.17
筹资活动产生的现金流量净额		994,929,357.59	801,891,634.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		365,412,841.82	400,102,792.83
加：期初现金及现金等价物余额		846,719,310.77	446,616,517.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,212,132,152.59	846,719,310.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中国华录集团有限公司
金额单位：人民币元

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	
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,836,008,285.91				645,741,072.33		697,452,138.75		150,276,030.94	2,913,321,412.75	6,242,798,940.68	4,382,777,356.93	10,625,576,297.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
二、本年年初余额	1,836,008,285.91				645,741,072.33		697,452,138.75		150,276,030.94	2,913,321,412.75	6,242,798,940.68	4,382,777,356.93	10,625,576,297.61
三、本年年末余额					-16,641,295.52		-299,601,478.05			20,655,158.60	-295,687,614.97	-169,272,074.52	-464,895,689.79
（一）综合收益总额							-299,601,478.05			39,707,119.16	-259,894,358.89	33,852,042.10	-226,042,316.79
（二）所有者投入和减少资本					-16,641,295.52						-16,641,295.52	-12,579,204.24	-29,220,499.76
1. 所有者投入的普通股												270,000.00	270,000.00
2. 新发行普通股（减少以“-”号填列）													
3. 定向增发普通股													
4. 发行优先股													
5. 发行永续债													
6. 库存股回购													
7. 其他													
（三）利润分配					-16,641,295.52								
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 提取专项储备													
4. 提取其他综合收益													
5. 提取其他权益工具投资公允价值变动													
6. 提取其他													
7. 对所有者（或股东）的分配										-19,051,960.56	-19,051,960.56	-190,544,812.96	-209,596,773.24
8. 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. 专项储备弥补亏损													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他权益工具投资结转留存收益													
7. 其他													
四、所有者权益总额	1,836,008,285.91				629,099,776.81		397,850,660.70		150,276,030.94	2,933,976,571.35	5,947,211,325.71	4,213,505,282.11	10,160,716,607.82

主管会计工作负责人：
李林

会计机构负责人：
陈永华

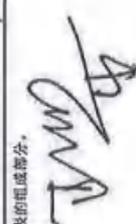


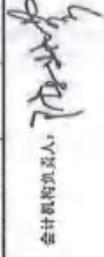
合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										小 计	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备				未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,836,008,285.91				419,430,182.72		3,148,023.83		150,276,030.94		3,017,853,965.30	4,414,746,919.66	9,841,463,436.36	
加：会计政策变更					181,096.84		607,472,276.63				-54,069,792.81	-32,806,576.49	520,787,004.17	
前期差错更正														
二、本年年末余额	1,836,008,285.91				419,611,279.56		610,620,300.46		150,276,030.94		2,977,271,879.35	4,405,044,473.13	10,398,842,348.35	
三、本年期初所有者权益 (减少以“-”号填列)					226,118,792.77		88,831,838.29				-53,050,666.60	-22,287,116.20	226,733,948.26	
(一) 综合收益总额							86,831,838.29				-8,094,084.79	78,737,753.50	17,044,472.93	
(二) 所有者投入和减少资本					226,118,792.77						-1,090,125.61	225,028,667.16	-61,693,280.57	
1. 所有者投入的普通股					489,066,338.83							-54,810,759.01	434,255,579.82	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,399,461.02							21,238,879.79	33,638,340.81	
4. 其他					-285,348,007.06						-1,090,125.61	-262,838,602.03	-23,850,330.51	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取专项储备														
(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. 专项储备弥补亏损														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 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. 专项储备弥补亏损														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	1,836,008,285.91				645,741,072.33		697,452,138.75		150,276,030.94		2,913,321,412.75	4,382,777,356.93	10,625,578,297.51	

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




母公司所有者权益变动表

2022年度

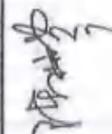
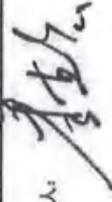
编制单位：中国华录集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,836,008,285.91			1,534,143,948.12		693,847,185.53		153,944,293.63		-42,971,256.23	4,174,972,456.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,836,008,285.91			1,534,143,948.12		693,847,185.53		153,944,293.63		-42,971,256.23	4,174,972,456.96
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						306,536,061.35				105,465,941.23	-201,070,120.12
(二) 所有者投入和减少资本						-306,536,061.35				120,182,941.23	-196,353,120.12
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 提取专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取专项储备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,717,000.00	-14,717,000.00
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	1,836,008,285.91			1,534,143,948.12		387,311,124.18		153,944,293.63		62,494,885.00	3,973,902,336.84

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本财务报表由本集团管理层负责编制，管理层对其中内容真实性和完整性承担责任。

编制日期：2023年3月31日

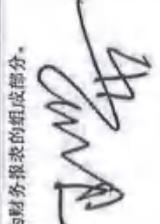


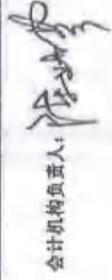
母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,836,006,285.91			1,034,143,948.12				153,944,293.63		-330,205,427.37	2,693,891,100.29
加: 会计政策变更						606,760,582.07					606,760,582.07
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	1,836,006,285.91			1,034,143,948.12		606,760,582.07		153,944,293.63		-330,205,427.37	3,300,851,862.36
三、所有者权益金额(减少以“-”号填列)				500,000,000.00		87,086,603.46				287,234,171.14	874,320,774.60
(一)综合收益总额						87,086,603.46				336,613,571.14	423,700,174.60
(二)所有者投入和减少资本				500,000,000.00							500,000,000.00
1.所有者投入的普通股				500,000,000.00							500,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.取得其他权益工具持有者投入资本											
4.股份支付计入所有者权益的金额											
5.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取专项储备											
3.提取一般风险准备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取专项储备											
3.提取一般风险准备											
4.对子公司、联营企业和合营企业投资的减值准备计提											
5.其他											
(五)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.专项储备转增资本(或股本)											
5.其他											
6.其他											
四、本年年末余额	1,836,006,285.91			1,534,143,948.12		693,847,185.53		153,944,293.63		-42,971,256.23	4,174,972,456.96

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项目	年初账面余额		本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项目	金额	
	账面余额	坏账准备	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转回额	合并减少额	其他原因减少额				合计
一、坏账准备	305,766,540.48		52,768,267.02	52,768,267.02		52,768,267.02		3,118,471.31			3,118,471.31	556,416,336.19	补充资料：	
其中：应收款项坏账准备	435,051,992.53		51,283,045.06	51,283,045.06		51,283,045.06		3,008,471.31			3,008,471.31	483,269,569.28	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备	94,447,608.28		6,314,522.86	6,314,522.86		6,314,522.86		9,134,620.37			9,134,620.37	91,627,511.77	二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	187,790,773.95		88,635,126.99	88,635,126.99	30,316.97	88,665,443.96						256,456,217.91	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备														
五、合同履约成本减值准备			2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00						2,750,000.00		
六、持有待售资产减值准备														
七、债权投资减值准备														
八、可供出售金融资产减值准备														
九、持有至到期投资减值准备														
十、长期股权投资减值准备	17,531,152.51		1,593,309.06	1,593,309.06		1,593,309.06						19,124,461.57		
十一、投资性房地产减值准备														
十二、固定资产减值准备	10,496,084.40		1,926,037.15	1,926,037.15		1,926,037.15						12,422,121.55		
十三、在建工程减值准备														
十四、生产性生物资产减值准备														
十五、油气资产减值准备														
十六、使用权资产减值准备			8,146,938.39	8,146,938.39		8,146,938.39						8,146,938.39		
十七、无形资产减值准备	171,424,416.45		54,600,328.45	54,600,328.45		54,600,328.45						226,024,744.90		
十八、商誉减值准备	95,073,054.65											95,073,054.65		
十九、其他减值准备	28,294.98											28,294.98		
合计	1,083,557,526.70		196,734,529.91	196,734,529.91	30,316.97	196,764,846.88		12,253,091.68			12,253,091.68	1,289,041,386.92		

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

法定代表人：王明

主管会计工作负责人：李红

会计机构负责人：陈明



母公司资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额			本年增加额			本年减少额				年末账面余额	项 目	金额
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	52,050,097.74	42,850,541.79	42,850,541.79		42,850,541.79						94,800,639.53	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	2,102,311.00											一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同履约成本减值准备													
五、长期应收款减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备	41,734,527.49	4,704,995.23	4,704,995.23		4,704,995.23	-					46,439,522.72		
八、可供出售金融资产减值准备													
九、长期股权投资减值准备													
十、长期股权投资减值准备	418,460,866.12										418,460,866.12		
十一、投资性房地产减值准备													
十二、其他资产减值准备	716,373.18										716,373.18		
十三、在建工程减值准备													
十四、生产性生物资产减值准备													
十五、油气资产减值准备													
十六、管理资产减值准备													
十七、无形资产减值准备													
十八、商誉减值准备													
十九、其他减值准备													
合 计	512,961,864.53	47,615,537.02	47,615,537.02		47,615,537.02						560,577,401.55		

应附资产负债表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中国华录集团有限公司 2022 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

中国华录集团有限公司（以下简称本公司）是中央直属的大型国有企业，2000年6月18日于工商行政管理局领取了注册号为210200000022722的《企业法人营业执照》，相应注册资本为39,182.00万元。2004年本公司完成债转股工作，中国华融资产管理公司和中国长城资产管理公司成为股东，注册资本变更为100,182.00万元，其中国务院国有资产监督管理委员会投资占39.11%，中国长城资产管理公司投资占30.94%，中国华融资产管理公司投资占29.95%。2010年国务院国有资产监督管理委员会向本公司增资100,000万元，注册资本变更为153,955.00万元，其中国务院国有资产监督管理委员会投资占60.38%，中国长城资产管理公司投资占20.13%，中国华融资产管理公司投资占19.49%。2016年资本公积转增注册资本29,645.41万元，注册资本变更为183,600.83万元，其中国务院国有资产监督管理委员会投资占66.78%，中国长城资产管理公司投资占16.88%，中国华融资产管理公司投资占16.34%。

本公司营业执照统一社会信用代码为91210200716996405L。本公司总部地址为：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路717号中国华录大厦，法定代表人：欧黎。

本公司建立健全了法人治理结构。建立了股东会、董事会、监事会和经营班子。本公司董事会由股东各方推荐的董事组成，监事会由国务院委派监事组成。总经理、副总经理、总会计师由国资委推荐，董事会任命。本公司共设置12个职能部门，分别为资本经营部、组织人事部、财务部、产业发展部、经营管理部、综合管理部、审计部、法律合规部、党委办公室、群工部、巡视办公室、纪委办公室。

2022年度合并财务报表的审计范围为本公司及所属各级子公司（包括各级全资及控股子公司），共50户，其中二级子公司为：

序号	企业名称	以下简称	企业类型	业务性质	持股比例%	享有表决权%
1	北方华录文化科技（北京）有限公司	北方华录	1	电子产品销售等	59.50	59.50
2	北京易华录信息技术股份有限公司	易华录	1	信息系统集成服务	36.86	36.86
3	华录资本控股有限公司	华录资本	1	投资管理	100.00	100.00
4	华录出版传媒有限公司	出版传媒	1	电子出版物出版	100.00	100.00
5	中国华录·松下电子信息有限公司	华松电子	1	电子产品生产	49.00	49.00
6	华录科技文化（大连）有限公司	华录科技文化	1	信息技术服务	50.00	50.00

序号	企业名称	以下简称	企业类型	业务性质	持股比例%	享有表决权%
7	中国唱片集团有限公司	中唱	1	音像制品出版	100.00	100.00
8	大连华录模塑产业有限公司	华录模塑	1	工业产品生产	73.00	73.00
9	中国华录信息产业有限公司	华录信产	1	电子产品销售等	93.50	93.50
10	航天数字传媒有限公司	航天传媒	1	无线广播电视传输服务	56.22	56.22

注：（1）企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业；

本公司所属行业为电子产品制造、信息技术服务和文化传播。企业法人营业执照规定经营范围：视听、通讯设备、计算机软硬件产品的开发应用、技术咨询、销售、技术服务；系统工程的开发、技术咨询、技术服务；项目投资及管理；文化信息咨询；经营广告业务；物业管理；房屋出租；机械电子产品开发、生产、销售；货物及技术进出口业务；数据处理和存储服务；信息系统集成和物联网技术服务；互联网信息服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注经本公司总经理办公会批准报出。

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”）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2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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、（三十）“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、（三十六）“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。本公司之子公司易华录所属 InfologicPteLtd 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。本公司之子公司华松电子所属 Panasonic Hualu Japan LLC 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定日元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

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。

（四）企业合并

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、（五）“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、（十五）“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。

（五）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余额。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余额和对比数。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、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十五）“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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、（十五）“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。

（七）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。

（八）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。

期初余额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。

(九) 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。

（十）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	账龄组合
组合 2	其他组合-合并范围内的关联方组合
	其他组合-押金和保证金组合
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	账龄组合
组合 2	其他组合-合并范围内的关联方组合
	其他组合-押金、备用金和保证金组合

(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

(十一) 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、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

(十二) 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加权平均法计价。

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、（三十一）合同成本。

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。

（十三）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、（十）、金融资产减值。

（十四）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。

（十五）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、（九）“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、（五）、“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。

（十六）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、(二十三)“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。

(十七) 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:

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
土地资产			
房屋及建筑物	20-50	3-10	1.80-4.85
机器设备	5-10	3-10	9.00-19.40
运输设备	5-10	0-3	9.70-20.00
办公设备及电子设备	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	2-20	0-3	4.85-50.00

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、(二十三)“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。

（十八）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、（二十三）“长期资产减值”。

（十九）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。

（二十）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、（三十四）“租赁”。

（二十一）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：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20、50	直线法
软件	1-10	直线法
专利权	5、10、按受益期间	直线法
著作权	10、按受益期间	直线法、双倍余额递减法
非专利技术	10	直线法
其他	10、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、(二十三)“长期资产减值”。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

（二十六）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、（三十四）“租赁”。

（二十七）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。

（二十八）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其中之一在本公司内，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。

（二十九）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。

（三十）收入

本公司与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。

本公司政企数字化、数字经济基础设施及数据运营服务项目收入确认的具体方法如下：

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恰当的履约进度。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。其中，数据中心服务及运维外包服务是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，按履约进度确认收入。

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。如软件开发收入和产品销售收入。

（三十一）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。

（三十二）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。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十四）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、（十七）“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、（二十三）“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。

(三十五) 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。

(三十六) 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、（三十）“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、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于资金管理相关列报”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正

本公司之子公司华录资本控股有限公司期初对北京百纳千成影视股份有限公司持股 7.03%，未委派董事，故视为不构成重大影响在交易性金融资产核算。但国资委内控体系评价指出管理国有资产出资，有权限且应派出董事，从而构成重大影响，按照长期股权投资核算。

上述前期重大会计差错更正对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

前期重大会计差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	合并报表金额
华录资本调整对北京百纳千成影视股份有限公司的投资核算方法	交易性金融资产	-442,441,691.80
	其他流动资产	-1,493,095.93
	长期股权投资	309,621,551.31

前期重大会计差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	合并报表金额
	递延所得税资产	-19,364,239.16
	递延所得税负债	-35,524,216.45
	未分配利润	-117,109,379.92
	资本公积	-1,043,879.21

上述前期重大会计差错更正对 2021 年度合并利润表的影响如下：

前期重大会计差错更正的内容和原因	受影响的报表项目名称	合并报表金额
华录资本调整对北京百纳千成影视股份有限公司的投资核算方法	投资收益	10,321,800.32
	公允价值变动收益	-142,098,061.60
	所得税费用	-14,666,881.36

六、税项

(一) 主要税种及税率

1、境内公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、9%、6%、5%、3%、2%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%计缴
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%

2、境外公司主要税种及税率

(1) InfologicPteLtd

税种	具体税率情况
GST(Goods and Service Tax)	按照应税收入的7%缴纳。
企业所得税	按照应纳税所得额的17%缴纳。

说明：执行新加坡税种及税率。

(2) Panasonic Hualu Japan LLC

税种	计税依据	税率
法人税、地方税	包括都道府县民税、市町村税、事业税	38%
消费税	应税销售额	10.00%
固定资产税	课税估价	1.40%
所得税	应纳所得额	2.10%

说明：执行日本税种及税率。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司之子公司北方华录及其所属的北京华录乐影科技有限公司；本公司之子公司华录出版及其所属的华录新媒科技发展有限公司；本公司之子公司华松电子；本公司之子公司华录信产；本公司之子公司易华录及其所属的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、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，2022 年处于优惠期，按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北方华录所属的北京华录乐动旅游有限公司；本公司之子公司华录资本所属的华录云工场科技服务（大连）有限公司及华录云涛科技（大连）有限公司；本公司之子公司航天传媒所属的华录未来文化科技（北京）有限公司；本公司之子公司中唱所属的中国唱片（深圳）有限公司、中国唱片（广州）有限公司、北京中唱人力资源管理有限公司符合小微企业标准。根据财税〔2019〕13 号——《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》和财税〔2021〕12 号——《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的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”），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

本公司之子公司易华录。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，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。

本公司之子公司中唱所属的中国戏剧出版社有限公司从事图书出版行业，符合国办发〔2018〕124 号文件《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年

1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

根据财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的财税〔2021〕10 号通知：为促进我国宣传文化事业的发展，继续实施宣传文化增值税优惠政策。自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，对出版物在出版环节执行增值税 100%先征后退的政策，对下列出版物在出版环节执行增值税先征后退 50%的政策：1. 各类图书、期刊、音像制品、电子出版物，但本通知第一条第（一）项规定执行增值税 100%先征后退的出版物除外。2. 列入本通知附件 2 的报纸。

根据《财政部税务总局海关总署公告 2022 年第 11 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 2022 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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况。

2022 年度合并财务报表的审计范围为本公司及所属各级子公司（包括各级全资及控股子公司），共 50 户，其中二级子公司为：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北方华录	2	1	北京	北京	电子产品销售等	2,396.62	59.50	59.50	1,403.55	1
2	易华录	2	1	北京	北京	信息系统集成服务	66,581.43	36.86	36.86	59,337.69	1
3	华录资本	2	1	北京	北京	投资管理	150,000.00	100.00	100.00	71,177.42	1
4	出版传媒	2	1	北京	北京	电子出版物出版	5,000.00	100.00	100.00	6,097.93	1
5	华松电子	2	1	辽宁大连	辽宁大连	电子产品生产	140,398.80	49.00	49.00	47,613.27	1
6	华录科技文化	2	1	辽宁大连	辽宁大连	信息技术服务	3,600.00	50.00	50.00	1,800.00	1
7	中唱	2	1	北京	北京	音像制品出版	22,420.33	100.00	100.00	28,362.36	4
8	华录模塑	2	1	辽宁大连	辽宁大连	工业产品生产	9,480.42	73.00	73.00	7,046.09	1
9	华录信产	2	1	辽宁大连	辽宁大连	电子产品销售等	61,503.95	93.50	93.50	44,327.11	1
10	航天传媒	2	1	北京	北京	无线广播电视传输服务	61,893.56	56.22	56.22	34,800.00	3

注：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	易华录	36.86%	36.86%	665,814,309.00	593,376,919.66	2	实质性控制
2	华松电子	49.00%	49.00%	1,403,988,000.00	476,132,651.71	2	实质性控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	泰州易华录数据湖信息技术有限公司 (以下简称泰州数据湖)	81.00%	81.00%	80,000.00	64,769.00	3	SPV 公司由政府主导, 同时董事会席位不足, 不具有实际控制权。
2	蓝安数据信息技术有限公司 (以下简称蓝安数据湖)	81.00%	81.00%	49,287.08	39,922.54	3	SPV 公司由政府主导, 同时董事会席位不足, 不具有实际控制权。
3	延边鸿录信息技术有限公司 (以下简称延边鸿录)	55.00%	55.00%	12,705.82	1,815.15	3	SPV 公司由政府主导, 同时董事会席位不足, 不具有实际控制权。
4	安宣传媒科技(北京)有限公司	51.23%	51.23%	4,881.95	2,501.00	3	失去控制
5	辽宁省集智产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称辽宁集智基金)	51.50%	51.50%	200,000.00	30,900.00	3	合伙人会议表决权不足, 不具有实际控制权。
6	津易(天津)数据湖信息技术有限公司	66.55%	66.55%	29,000.00	15,530.00	3	SPV 公司由政府主导, 同时董事会席位不足, 不具有实际控制权。

说明: 本公司之子公司航天传媒持有安宣传媒科技(北京)有限公司(以下简称安宣传媒) 51.23% 股权, 自 2018 年 1 月 1 日起, 航天传媒在安宣传媒的股东会及董事会无法行使相应的股东权利, 并且派驻人员无法参与安宣传媒的经营决策, 无法获取安宣传媒的财务数据, 实际丧失了对安宣传媒的控制权。

(四) 重要非全资子公司情况。

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	易华录	63.14	7,285,921.11		2,472,297,992.88
2	华松电子	51.00	56,969,597.90	61,200,000.00	1,123,620,147.15

2. 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	易华录	华松电子	易华录	华松电子
流动资产	8,709,763,239.44	2,460,510,636.36	8,877,300,917.57	2,688,055,245.95
非流动资产	5,729,454,815.67	342,363,122.75	5,513,403,754.64	333,482,622.49
资产合计	14,439,218,055.11	2,802,873,759.11	14,390,704,672.21	3,021,537,868.44
流动负债	7,570,038,177.59	598,274,564.60	7,690,905,863.34	814,981,204.29
非流动负债	2,449,125,557.04	1,422,435.40	2,132,453,344.58	
负债合计	10,019,163,734.63	599,697,000.00	9,823,359,207.92	814,981,204.29
营业收入	1,603,943,290.34	1,302,428,579.19	2,020,109,722.72	1,687,609,378.44
净利润	32,153,085.92	111,705,093.92	-142,999,183.60	137,422,351.88
综合收益总额	32,889,652.56	125,466,953.25	-143,727,517.34	137,422,351.88
经营活动现金流量	598,313,727.61	31,387,230.72	-99,879,557.95	311,713,970.56

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司。

无。

(六) 本期新纳入合并范围的主体。

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	松下华录日本有限公司	209,527,104.65	1,119,644.65	—

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况。

无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况。

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
松下华录日本有限公司	2022.10.1	194,645,880.00	194,645,880.00	评估价	194,645,880.00			18,540,044.80	1,119,365.32

注：企业合并中取得的被购买方的权益比例为 100%，购买日的确定依据为按股权转让协议约定日期。

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初余额”指 2022 年 1 月 1 日，“期末余额”指 2022 年 12 月 31 日，“上期发生额”指 2021 年度，“本期发生额”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,802.76	239,943.26
银行存款	3,766,929,320.22	3,582,089,317.54
其他货币资金	170,484,455.59	326,387,962.46
合计	3,937,441,578.57	3,908,717,223.26
其中：存放在境外的款项总额	5,677,465.22	4,978,825.18

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	41,647,794.63	77,724,974.37
银行承兑汇票保证金	22,831,133.46	105,398,995.22
履约保证金	6,058,720.90	18,016,711.21
账户冻结资金	8,542,861.33	238,647.09
职工住房保障专管资金	1,717,111.42	1,711,031.56
其他	288,382.90	261,913.46
合计	81,086,004.64	203,352,272.91

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	177,236,059.92	6,006,790.08
其中：权益工具投资	168,216,059.92	6,790.08
其他	9,020,000.00	6,000,000.00
合计	177,236,059.92	6,006,790.08

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	41,908,409.14	110,950.14	41,797,459.00	15,462,208.25	11,400.00	15,450,808.25
商业承兑汇票				200,000.00	1,000.00	199,000.00
合计	41,908,409.14	110,950.14	41,797,459.00	15,662,208.25	12,400.00	15,649,808.25

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额		
	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,908,409.14	100.00	110,950.14	0.26	41,797,459.00
合计	41,908,409.14	—	110,950.14	0.26	41,797,459.00

续:

类别	期初余额				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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,662,208.25	100.00	12,400.00	0.08	15,649,808.25
合计	15,662,208.25	—	12,400.00	0.08	15,649,808.25

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据
无。

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	41,908,409.14	110,950.14	0.26
商业承兑汇票			
合计	41,908,409.14	110,950.14	0.26

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票	11,400.00	99,550.14				110,950.14
商业承兑汇票	1,000.00		1,000.00			
合计	12,400.00	99,550.14	1,000.00			110,950.14

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
山东新润峰信息技术有限公司	1,000.00	票据到期终止确认	
合计	1,000.00		—

3. 期末已质押的应收票据

无。

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,055,849.56	20,240,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,055,849.56	20,240,000.00

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,603,561,736.15	62,501,318.82	1,860,439,008.99	65,913,864.65
1至2年	468,245,582.53	63,120,762.09	1,151,067,338.61	152,086,085.39
2至3年	865,327,792.26	178,484,134.66	174,957,438.55	46,122,873.93
3年以上	247,617,353.57	179,160,350.71	289,920,959.16	170,929,168.56
合计	3,184,752,464.51	483,266,566.28	3,476,384,745.31	435,051,992.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	149,181,800.67	4.68	116,679,300.17	78.21	32,502,500.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,035,570,663.84	95.32	366,587,266.11	12.08	2,668,983,397.73
其中：账龄组合	3,027,164,678.79	95.06	366,587,266.11	12.11	2,660,577,412.68
其他组合	8,405,985.05	0.26			8,405,985.05
合计	3,184,752,464.51	—	483,266,566.28	15.17	2,701,485,898.23

续：

类别	期初余额		
	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/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	85,327,706.02	2.45	73,175,105.22	85.76	12,152,600.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,391,057,039.29	97.55	361,876,887.31	10.67	3,029,180,151.98
其中：账龄组合	3,390,005,042.00	97.52	361,876,887.31	10.67	3,028,128,154.69
其他组合	1,051,997.29	0.03			1,051,997.29
合计	3,476,384,745.31	—	435,051,992.53	12.51	3,041,332,752.78

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河北省新闻出版局	17,683,400.20	17,683,400.20	100.00	预计无法收回
香车丽人(北京)文化传媒有限公司	12,106,522.00	12,106,522.00	100.00	预计无法收回
安宣传媒科技(北京)有限公司	8,216,879.68	8,216,879.68	100.00	预计无法收回
航天未来数字电影院线(北京)有限公司	6,834,056.00	2,983,456.00	43.66	回收可能性
上海铭锦影视有限公司	5,745,229.00	2,430,355.03	42.30	回收可能性
山东不夜城电影放映有限公司	5,727,036.53	2,500,000.00	43.65	回收可能性
安阳比高影城有限公司	4,772,033.00	1,908,813.20	40.00	回收可能性
无锡金城比高电影院有限公司	4,734,800.37	2,893,920.15	61.12	回收可能性
深圳市半岛影业有限公司	4,617,566.99	2,500,000.00	54.14	回收可能性
无锡惠山比高电影院有限公司	4,606,853.00	1,842,741.20	40.00	回收可能性
西安大东国际数据股份有限公司	4,580,000.00	4,580,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省新闻出版局	4,421,833.42	4,421,833.42	100.00	预计无法收回
佛山晖影电影院有限公司	4,251,219.00	1,700,487.60	40.00	回收可能性
常州比高电影院有限公司	3,951,881.00	2,580,752.40	65.30	回收可能性
中安码联科技(北京)有限公司	3,795,683.24	3,795,683.24	100.00	预计无法收回
十堰比高蓝山郡影剧院有限公司	3,660,107.00	1,464,042.80	40.00	回收可能性
北京华录蔚来教育咨询有限公司	3,427,326.89	3,427,326.89	100.00	预计无法收回
河南腾锦文化传播有限公司	3,414,169.00	2,914,169.00	85.36	回收可能性
上海铭锦影视有限公司	3,276,037.30	2,446,262.48	74.67	回收可能性
昌邑市柳疃热电有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	预计无法收回
安庆晖影电影院管理有限公司	3,064,082.00	1,225,632.80	40.00	回收可能性
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

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
宁夏回族自治区新闻出版局	2,284,977.90	2,284,977.90	100.00	预计无法收回
青海省文化和新闻出版厅	1,932,175.49	1,932,175.49	100.00	预计无法收回
内蒙古江格尔文化传播有限公司	1,713,023.55	1,713,023.55	100.00	预计无法收回
长沙嘉珑影城管理有限公司	1,634,356.00	1,134,356.00	69.41	回收可能性
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
广州市阳庆影视传媒有限责任公司	1,549,527.00	1,299,527.00	83.87	回收可能性
河源宝瑞麦斯影院有限公司	1,451,414.00	901,414.00	62.11	回收可能性
沙湾县文化体育广播影视局	1,368,178.64	479,935.28	35.08	回收可能性
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
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
上海邻瑞影院有限公司	1,170,376.00	1,170,376.00	100.00	预计无法收回
上海宝山通河影院管理有限公	1,156,173.35	1,156,173.35	100.00	预计无法收回
杭州筑影电影院有限公司	937,316.00	937,316.00	100.00	预计无法收回
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
大连应泰纸业有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
北京新闻出版局	681,080.01	681,080.01	100.00	预计无法收回
重庆佳音影院有限公司	522,850.00	522,850.00	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
重庆市文化委员会	439,671.54	439,671.54	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	预计无法收回
深圳市宇强通信技术有限公司	425,000.00	425,000.00	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
河北影视集团中联影业院线有限贵公司	346,950.00	346,950.00	100.00	预计无法收回
大连路明发光科技股份有限公司	327,060.00	327,060.00	100.00	预计无法收回
广西南宁米高梅影院管理有限公司	265,846.00	265,846.00	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
陕西省卫生宣传教育中心	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
重庆华风实业有限公司	240,000.00	192,000.00	80.00	回收可能性
深圳市宝立方影业投资管理有限公司宝立方店	217,794.00	187,794.00	86.23	回收可能性
潍坊雷诺特动力设备有限公司	200,000.00	200,000.00	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
贵州省卫生和计划生育委员会	192,307.94	192,307.94	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大连国汇唐奥文化传媒有限公司	182,173.62	182,173.62	100.00	预计无法收回
大连爱北塑料科技有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
沈阳星智科技有限公司	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
恒缘创赢(北京)文化传媒有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	预计无法收回
中商交在线(北京)科技发展有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
北京三意亚通科技有限公司	106,494.00	106,494.00	100.00	预计无法收回
其他	2,919,436.83	1,947,617.22	66.71	回收可能性低
合计	149,181,800.67	116,679,300.17	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,581,513,272.78	52.25	54,910,321.33
1至2年	452,886,827.63	14.96	55,194,734.83
2至3年	840,075,519.29	27.75	162,441,070.76
3年以上	152,689,059.09	5.04	94,041,139.19
合计	3,027,164,678.79	—	366,587,266.11

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,859,716,731.86	54.86	65,913,864.65
1至2年	1,135,095,736.90	33.48	151,209,887.70
2至3年	171,424,917.75	5.06	40,861,241.67
3年以上	223,767,655.49	6.60	103,891,893.29
合计	3,390,005,042.00	—	361,876,887.31

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金和保证金组合	8,405,985.05			1,051,997.29		
合计	8,405,985.05			1,051,997.29		

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	73,175,105.22	55,319,815.94	9,015,553.99	2,800,067.00		116,679,300.17
按组合计提坏账准备的应收账款	361,876,887.31	4,978,783.11		268,404.31		366,587,266.11
其中：账龄组合	361,876,887.31	4,978,783.11		268,404.31		366,587,266.11
其他组合						
合计	435,051,992.53	60,298,599.05	9,015,553.99	3,068,471.31		483,266,566.28

4. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
郑州金水路交通疏导工程项目部	976,500.00	976,500.00	回款
江苏可一文化产业集团股份有限公司	8,039,053.99	8,039,053.99	回款
合计	9,015,553.99	9,015,553.99	—

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	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
湖南城市学院建筑设计研究院	提供劳务应收款	50,000.00	无法收回	请示批准书	否
中建五局第三建设公司	提供劳务应收款	234,067.00	无法收回	请示批准书	否
2002 年前挂账	销售产品货款	37,657.47	无法收回	总经理办公会议	否
贸易部	销售产品货款	82,322.04	无法收回	总经理办公会议	否
海天	销售产品货款	26,001.00	无法收回	总经理办公会议	否
苏宁唱片	销售产品货款	21,573.00	无法收回	总经理办公会议	否
沈阳和平影音	销售产品货款	14,261.60	无法收回	总经理办公会议	否
大连沙龙音像公司	销售产品货款	10,000.00	无法收回	总经理办公会议	否
潮洲新华书店	销售产品货款	1,671.64	无法收回	总经理办公会议	否
(北京)浙江华人传媒	销售产品货款	3,848.88	无法收回	总经理办公会议	否
天津新华书店	销售产品货款	1.00	无法收回	总经理办公会议	否
天津海津文化	销售产品货款	388.11	无法收回	总经理办公会议	否
石家庄市金海音像	销售产品货款	2,063.12	无法收回	总经理办公会议	否
河北邯郸新华书店	销售产品货款	3,916.18	无法收回	总经理办公会议	否
太原市新华书店	销售产品货款	531.34	无法收回	总经理办公会议	否

债务人名称	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
锦州曙光音像	销售产品货款	3,412.03	无法收回	总经理办公会议	否
辽宁北方出版物公司	销售产品货款	1,111.34	无法收回	总经理办公会议	否
银川夏里巴音像	销售产品货款	3,114.83	无法收回	总经理办公会议	否
上海音像分公司	销售产品货款	3,105.99	无法收回	总经理办公会议	否
江苏盛世佳音	销售产品货款	3,322.48	无法收回	总经理办公会议	否
江苏苏宁唱片	销售产品货款	14,221.69	无法收回	总经理办公会议	否
新凯越音像	销售产品货款	1,038.28	无法收回	总经理办公会议	否
安徽新华图书	销售产品货款	2,911.93	无法收回	总经理办公会议	否
山东青岛市音像总汇	销售产品货款	2,529.94	无法收回	总经理办公会议	否
青岛新文音像公司	销售产品货款	3,687.01	无法收回	总经理办公会议	否
山东其它	销售产品货款	142.21	无法收回	总经理办公会议	否
湖北保生电	销售产品货款	3,669.70	无法收回	总经理办公会议	否
武汉车娱文化	销售产品货款	1,544.00	无法收回	总经理办公会议	否
广西区新华书店	销售产品货款	2,962.62	无法收回	总经理办公会议	否
广西玉林地区影音	销售产品货款	1,923.81	无法收回	总经理办公会议	否
中唱网购	销售产品货款	366.74	无法收回	总经理办公会议	否
深圳市聆听音像	销售产品货款	4,240.17	无法收回	总经理办公会议	否
广州图书仪器公司	销售产品货款	3,435.53	无法收回	总经理办公会议	否
广州华声	销售产品货款	7,428.63	无法收回	总经理办公会议	否
北京东方哨点信息技术有限公司	销售产品货款	2,516,000.00	无法收回	总经理办公会议	否
合计	—	3,068,471.31	—	—	—

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
皓雷科技股份有限公司	265,746,945.25	8.34	48,075,616.21
德宏傣族景颇族自治州人民政府	209,745,607.97	6.59	14,559,092.62
PANASONIC CORPORATION 日本松下	205,337,997.34	6.45	
茂名粤云信息技术有限公司	201,161,412.18	6.32	39,009,094.99
开封易新数据湖信息技术有限公司	167,365,228.08	5.26	7,473,529.13
合计	1,049,357,190.82	32.96	109,117,332.95

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据		2,772,742.24
应收账款		
合计		2,772,742.24

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	150,003,047.79	90.79	1,577,907.01	107,790,169.17	87.07	77,120.80
1 至 2 年	8,660,976.30	5.24	162,236.62	9,270,576.08	7.49	129,988.92
2 至 3 年	2,122,968.69	1.28	291,112.08	1,173,507.14	0.95	50,849.29
3 年以上	4,450,640.21	2.69	3,220,679.04	5,558,473.75	4.49	4,043,074.59
合计	165,237,632.99	—	5,251,934.75	123,792,726.14	—	4,301,033.60

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
华录科技文化(大连)有限公司	北京新领袖联合科技有限公司	1,100,000.00	5 年以上	胜诉,但无可执行资产,且当事人已被判刑不能偿还
华录森宝电子科技有限公司	厦门森宝集团有限公司	774,550.16	3 至 4 年	未到结算期
合计		1,874,550.16	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
霍尔果斯万年影业有限公司	32,075,470.80	19.41	
华路易云科技有限公司	15,702,008.56	9.50	
映美传世(北京)文化传媒	10,391,509.45	6.29	
北京鑫智盛世科技有限公司	6,168,141.77	3.73	
松下电器有限公司	3,611,180.00	2.19	
合计	67,948,310.58	41.12	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	47,134,418.94	48,022,923.25
其他应收款项	344,007,022.49	240,553,081.42
合计	391,141,441.43	288,576,004.67

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,846,954.69	9,972,655.00	—	—
其中：				
福建易华录信息技术有限公司	2,846,954.69	9,972,655.00	公司资金优先满足经营需要，延后支付各股东分红款	否，存在尚未到期支付的工程款
账龄一年以上的应收股利	44,287,464.25	38,050,268.25	—	—
其中：				
东北易华录信息技术有限公司	38,050,268.25	38,050,268.25	公司资金优先满足经营需要，延后支付各股东分红款	否，存在尚未到期支付的工程款
福建易华录信息技术有限公司	6,237,196.00		公司资金优先满足经营需要，延后支付各股东分红款	否，存在尚未到期支付的工程款
合计	47,134,418.94	48,022,923.25	—	—

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	203,704,227.69	3,964,151.89	129,297,870.62	25,417,307.73
1 至 2 年	42,340,040.04	1,246,310.59	67,225,532.06	25,424,843.41
2 至 3 年	64,234,536.90	2,956,060.29	27,989,278.78	5,537,762.52
3 年以上	101,515,102.88	59,620,362.25	83,413,219.33	10,992,905.71
合计	411,793,907.51	67,786,885.02	307,925,900.79	67,372,819.37

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额		
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	44,275,370.14	10.75	44,275,370.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	367,518,537.37	89.25	23,511,514.88	6.40	344,007,022.49
其中：账龄组合	218,783,919.59	53.13	23,511,514.88	10.75	195,272,404.71
其他组合	148,734,617.78	36.12			148,734,617.78
合计	411,793,907.51	—	67,786,885.02	16.46	344,007,022.49

续：

类别	期初余额				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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	43,921,297.32	14.26	42,869,826.09	97.61	1,051,471.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	264,004,603.47	85.74	24,502,993.28	9.28	239,501,610.19
其中：账龄组合	133,390,012.12	43.32	24,502,993.28	18.37	108,887,018.84
其他组合	130,614,591.35	42.42			130,614,591.35
合计	307,925,900.79	—	67,372,819.37	21.88	240,553,081.42

①单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市亿达房地产开发有限公司	23,706,992.60	23,706,992.60	100.00	预计无法收回
新疆定程科瑞电子科技有限公司	10,557,842.82	10,557,842.82	100.00	预计无法收回
盘锦华鑫盛世房地产开发有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
YOULChonChemicalCo.,LTD	1,967,428.01	1,967,428.01	100.00	预计无法收回
大连汇安燃气有限公司	1,329,867.18	1,329,867.18	100.00	预计无法收回
北京东信华通科技有限公司	794,755.00	794,755.00	100.00	预计无法收回
安宣传媒科技(北京)有限公司	575,991.38	575,991.38	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
上海定程电子科技有限公司	484,458.63	484,458.63	100.00	预计无法收回
湖北巨汇传媒有限公司	467,456.67	467,456.67	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市汇展汽车服务有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
四川速集实业集团有限公司	235,000.00	235,000.00	100.00	预计无法收回
四川沁泰汽车配件销售公司	170,000.00	170,000.00	100.00	预计无法收回
泰安市天利科技有限责任公司	156,756.00	156,756.00	100.00	预计无法收回
江西华晨招标代理有限公司	148,872.00	148,872.00	100.00	预计无法收回
其他	319,949.85	319,949.85	100.00	预计无法收回
合计	44,275,370.14	44,275,370.14		—

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	152,197,619.35	69.57	3,964,151.89
1至2年	18,679,420.80	8.54	1,246,310.59
2至3年	16,219,470.10	7.41	2,786,060.29
3年以上	31,687,409.34	14.48	15,514,992.11
合计	218,783,919.59	—	23,511,514.88

续:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	79,771,479.19	59.80	6,224,813.99
1至2年	20,998,011.49	15.74	1,804,843.41
2至3年	20,072,364.20	15.05	5,530,363.17
3年以上	12,548,157.24	9.41	10,942,972.71

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	133,390,012.12	—	24,502,993.28

B 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、备用金和保证金组合	148,734,617.78			130,614,591.35		
合计	148,734,617.78			130,614,591.35		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	6,224,813.99	18,278,179.29	42,869,826.09	67,372,819.37
期初余额在本期				
转入第二阶段	-335,462.20	335,462.20		
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	510,841.10	1,483,721.50	1,407,428.01	3,401,990.61
本期转回	2,436,041.00	500,000.00	1,883.96	2,937,924.96
本期转销				
本期核销		50,000.00		50,000.00
其他变动				
期末余额	3,964,151.89	19,547,362.99	44,275,370.14	67,786,885.02

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
兰考县财政	2,790,788.00	2,790,788.00	回款
本钢板材股份有限公司	134,650.00	134,650.00	回款
代扣代缴个人五险一金	10,603.00	10,603.00	回款
大连晨光电气控制有限公司	1,883.96	1,883.96	回款
合计	2,937,924.96	2,937,924.96	—

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中建五局第三建设公司	保证金	50,000.00	长期无法收回	内部流程	否
合计	—	50,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
山西长高智汇科技发展有限公司	股权转让款	65,252,460.00	1 年以内	15.85	1,774,866.91
北京准点智慧交通股权投资合伙企业 (有限合伙)	股权转让款	25,200,000.00	1 年以内	6.12	685,440.00
准点投资集团有限公司	股权转让款	25,200,000.00	1 年以内	6.12	685,440.00
广州市亿达房地产开发有限公司	往来款	23,706,992.60	5 年以上	5.76	23,706,992.60
湖南省邮电规划设计院有限公司	保证金	23,083,409.95	2-3 年	5.61	
合计	—	162,442,862.55	—	39.46	26,852,739.51

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	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	221,518,648.69	4,059,644.24	217,459,004.45
在产品	55,747,949.46	127,754.32	55,620,195.14
库存商品	604,404,080.51	81,666,654.88	522,737,425.63
周转材料	10,723,273.57		10,723,273.57
合同履约成本	25,045,555.72	2,750,000.00	22,295,555.72
其他	20,418,797.22	5,773,458.33	14,645,338.89
合计	937,858,305.17	94,377,511.77	843,480,793.40

续:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	157,563,072.83	9,975,939.62	147,587,133.21

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
在产品	45,232,112.47		45,232,112.47
库存商品	626,773,248.53	78,698,211.33	548,075,037.20
周转材料	16,545,477.28		16,545,477.28
合同履约成本	35,880,190.31		35,880,190.31
其他	26,152,451.58	5,773,458.33	20,378,993.25
合计	908,146,553.00	94,447,609.28	813,698,943.72

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
政企数字化	1,817,062,617.47	101,376,093.77	1,715,686,523.70
数字经济基础设施	3,582,727,723.27	150,121,521.79	3,432,606,201.48
数据运营服务	55,689,059.75	556,890.60	55,132,169.15
文化综合体项目	80,417,188.27	3,345,932.71	77,071,255.56
其他	4,542,320.68	1,055,779.04	3,486,541.64
合计	5,540,438,909.44	256,456,217.91	5,283,982,691.53

续：

项目	期初余额		
	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
数字经济基础设施	3,397,699,591.46	65,926,747.32	3,331,772,844.14
数据运营服务	35,767,354.01	178,836.77	35,588,517.24
文化综合体项目	100,324,268.17	4,614,916.34	95,709,351.83
其他	14,646,982.73	1,962,917.49	12,684,065.24
合计	5,670,642,020.03	187,790,773.95	5,482,851,246.08

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	其他 变动	期末余额	原因
政企数字化	115,107,356.03	-13,731,262.26				101,376,093.77	按预期信用 损失计提
数字经济基础设	65,926,747.32	84,194,774.47				150,121,521.79	按预期信用

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
施							损失计提
数据运营服务	178,836.77	378,053.83				556,890.60	按预期信用损失计提
文化综合体项目	4,614,916.34	3,226,757.81	4,495,741.44			3,345,932.71	按预期信用损失计提
其他	1,962,917.49	-907,138.45				1,055,779.04	按预期信用损失计提
合计	187,790,773.95	73,161,185.40	4,495,741.44			256,456,217.91	—

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	200,000.00	5,658,995.05
一年内到期的长期应收款坏账准备		28,294.98
合计	200,000.00	5,630,700.07

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,121,008.90	107,672,703.47
理财产品		51,375,500.86
预缴税费	19,884,028.91	21,792,234.32
商票贴息	9,221,027.79	12,966,018.74
其他	11,848,930.25	12,813,665.70
合计	82,074,995.85	206,620,123.09

(十二) 债权投资

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
委托贷款	71,100,000.00		71,100,000.00	85,700,000.00		85,700,000.00
合计	71,100,000.00		71,100,000.00	85,700,000.00		85,700,000.00

(十三) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	20,143,214.32		20,143,214.32
分期收款提供劳务	86,377,702.74		86,377,702.74
其他	115,824,845.23		115,824,845.23
合计	222,345,762.29		222,345,762.29

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	47,868,716.94		47,868,716.94
分期收款提供劳务	22,933,438.06		22,933,438.06
其他	79,444,976.19		79,444,976.19
合计	150,247,131.19		150,247,131.19

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	3,496,599,020.47	439,585,825.88	777,067,970.29	3,159,116,876.06
小计	3,496,599,020.47	439,585,825.88	777,067,970.29	3,159,116,876.06
减：长期股权投资减值准备	17,531,152.51	1,593,309.06		19,124,461.57
合计	3,479,067,867.96	437,992,516.82	777,067,970.29	3,139,992,414.49

2. 长期股权投资明细

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
一、联营企业	3,479,067,867.96	439,585,825.88	497,549,530.92	-149,779,332.24		
北京华莱教育咨询有限公司	1,601,942.11			-8,633.05		
邯郸市肥乡区华江建设管理有限公司	19,330,807.03			17,821.79		
秦皇岛中易信息技术有限公司	306,007,287.47			-9,065,996.51		
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	643,684,363.29			374,363.50		
华路易云科技有限公司	357,515,329.57			-8,993,505.14		
蓝安数据信息技术有限公司	310,234,325.51	89,400,400.00		-2,849,862.01		
华录智达科技有限公司	194,242,986.03		83,629,923.08	22,859,427.05		
北京智慧云城投资基金中心(有限合伙)	192,422,902.95			6,605,482.54		
福建易华路信息技术有限公司	55,109,102.01			-1,514,945.37		
津易(天津)数据湖信息技术有限公司	154,490,984.09	37,700,000.00		-710,270.38		
山东聊云信息技术有限责任公司	53,004,648.23			-9,296,956.52		
山西太行数据湖信息技术有限公司	45,782,731.14		100,500,000.00	47,534,149.14		

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
银川华易数据湖信息技术有限公司	37,843,921.69	1,177,500.00		-1,851,129.57		
湖南华云数据湖信息技术有限公司	59,978,201.46	7,675,000.00		-3,409,256.28		
无锡数据湖信息技术有限公司	41,319,064.34	4,000,000.00		-7,031,504.27		
滁州易华录信息技术有限公司	28,464,835.34			410,147.94		
北京安录国际技术有限公司	24,977,681.86			-2,207,443.48		
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	12,969,355.26	14,700,000.00		-479,457.54		
重庆数聚汇通信息技术有限公司	7,948,785.58			-2,142,748.62		
数聚汇科信息产业发展有限公司	54,706,059.57			-533,013.67		
延边鸿录信息技术有限公司	16,833,767.28	60,000.00		-171,290.46		
易华路集成科技有限责任公司	10,233,953.04			208,904.55		
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	16,520,497.87		4,419,607.84	147,204.74		
华信亿动科技(北京)有限公司	5,230,375.10			-417,920.76		
石首数据湖信息技术有限公司	462,052.06			-303.05		
成都金易数据湖信息技术有限责任公司						
大连数据湖信息技术有限公司		43,484,705.88		-19,873,621.44		
开封易新数据湖信息技术有限公司		600,000.00		-600,000.00		
茂名粤云信息技术有限公司						
青海数据湖信息技术有限公司		192,080,000.00		-106,234,777.47		
宿州数据湖信息技术有限公司		17,000,000.00		-17,000,000.00		
山东华易数据湖信息技术有限公司		787,700.00		-787,700.00		
普洱数据湖信息技术有限公司						
德州易泰数据湖信息技术有限公司		20,212,500.00		-20,212,500.00		
江西国录大数据信息技术有限公司						
雅安川西数据湖信息技术有限公司		6,550,000.00		-6,550,000.00		
湖北数聚华襄信息技术有限公司		229,120.00		-229,120.00		
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		2,158,900.00		-2,158,900.00		
北京数致慧信息技术有限公司	195,120.53	1,280,000.00		-892,721.96		

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
易信云网信息技术(廊坊)有限公司	786,042.61			-209,733.12		
江苏润易云通科技产业发展有限公司	81,314.72	490,000.00		-377,221.27		
重庆鸿数华易信息技术有限公司	980,000.00			-51,349.48		
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	5,611,387.04			-76,703.17		
山东易华录信息技术有限公司	105,020,750.57			1,997,735.89		
国中康健华录健康养老发展有限公司	40,556,427.04			-9,993,995.23		
辽宁省集智产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	323,931,171.40		309,000,000.00	3,574,640.17		
辽宁华录股权投资基金管理有限公司	4,543,485.23			689,915.75		
北京百纳千成影视股份有限公司	309,621,551.31			949,050.00		
京版芳草教育科技(北京)有限公司	30,524,657.63			784,404.52		
安宣传媒科技(北京)有限公司						
星鹄(北京)网络科技有限公司						

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		
一、联营企业	3,196,954.69	1,593,309.06	-126,542,152.44	3,139,992,414.49	19,124,461.57
北京华莱教育咨询有限公司		1,593,309.06			1,593,309.06
邯郸市肥乡区华江建设管理有限公司				19,348,628.82	
秦皇岛中易信息技术有限公司				296,941,290.96	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司				644,058,726.79	
华路易云科技有限公司				348,521,824.43	
蓝安数据信息技术有限公司				396,784,863.50	
华录智达科技有限公司			-133,472,490.00		
北京智慧云城投资基金中心(有限合 伙)				199,028,385.49	
福建易华路信息技术有限公司	2,846,954.69			50,747,201.95	

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		
津易(天津)数据湖信息技术有限公司				191,480,713.71	
山东聊云信息技术有限责任公司				43,707,691.71	
山西太行数据湖信息技术有限公司			7,183,119.72		
银川华易数据湖信息技术有限公司				37,170,292.12	
湖南华云数据湖信息技术有限公司				64,243,945.18	
无锡数据湖信息技术有限公司				38,287,560.07	
滁州易华录信息技术有限公司				28,874,983.28	
北京安录国际技术有限公司				22,770,238.38	
江西数聚华抚信息技术有限责任公司				27,189,897.72	
重庆数聚汇通信息技术有限公司				5,806,036.96	
数聚汇科信息产业发展有限公司				54,173,045.90	
延边鸿录信息技术有限公司				16,722,476.82	
易华路集成科技有限责任公司				10,442,857.59	
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	350,000.00		-252,782.16	11,645,312.61	
华信亿动科技(北京)有限公司				4,812,454.34	
石首数据湖信息技术有限公司				461,749.01	
成都金易数据湖信息技术有限责任公司					
大连数据湖信息技术有限公司				23,611,084.44	
开封易新数据湖信息技术有限公司					
茂名粤云信息技术有限公司					
青海数据湖信息技术有限公司				85,845,222.53	
宿州数据湖信息技术有限公司					
山东华易数据湖信息技术有限公司					
普洱数据湖信息技术有限公司					
德州易泰数据湖信息技术有限公司					
江西国录大数据信息技术有限公司					
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					

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		
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				582,398.57	
易信云网信息技术(廊坊)有限公司				576,309.49	
江苏润易云通科技产业发展有限公司				194,093.45	
重庆鸿数华易信息技术有限公司				928,650.52	
蓬莱华录京汉养老服务有限公司				5,534,683.87	
山东易华录信息技术有限公司				107,018,486.46	
国中康健华录健康养老发展有限公司				30,562,431.81	
辽宁省集智产业投资基金合伙企业(有限合伙)				18,505,811.57	
辽宁华录股权投资基金管理有限公司				5,233,400.98	
北京百纳千成影视股份有限公司				310,570,601.31	
京版芳草教育科技(北京)有限公司				31,309,062.15	
安宣传媒科技(北京)有限公司					17,531,152.51
星鸽(北京)网络科技有限公司					

3. 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		
	福建易华路 信息技术有 限公司	泰州易华录数 据湖信息技 术有限公司	滁州易华录 信息技术有 限公司	福建易华路 信息技术有 限公司	泰州易华录数 据湖信息技 术有限公司	滁州易华录信息 技术有限公司
流动资产	70,214,712.95	499,557,137.76	18,860,020.21	67,748,376.62	197,768,995.13	14,464,288.03
非流动资产	9,080,066.99	1,496,070,523.22	195,155,723.23	9,916,338.27	1,113,791,740.21	219,515,848.20
资产合计	79,294,779.94	1,995,627,660.98	214,015,743.44	77,664,714.89	1,311,560,735.34	233,980,136.23
流动负债	53,881,695.80	301,819,357.57	105,179,542.11	37,677,682.17	354,365,799.80	115,980,971.52
非流动负债	2,246,468.94	900,568,730.11	65,000,000.00	3,145,325.91	164,417,539.40	75,000,000.00
负债合计	56,128,164.74	1,202,388,087.68	170,179,542.11	40,823,008.08	518,783,339.20	190,980,971.52
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	23,166,615.20	793,239,573.30	43,836,201.33	36,841,706.81	792,777,396.14	42,999,164.71
按持股比例计算 的净资产份额	8,108,315.32	642,524,054.37	21,479,738.65	12,894,597.38	642,149,690.87	21,069,590.71

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	福建易华路 信息技术有 限公司	泰州易华录数 据湖信息技 术有限公司	滁州易华录 信息技术有 限公司	福建易华路 信息技术有 限公司	泰州易华录数 据湖信息技 术有限公司	滁州易华录信息 技术有限公司
调整事项	42,638,886.63	1,534,672.42	7,395,244.63	42,214,504.63	1,534,672.42	7,395,244.63
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	42,638,886.63	1,534,672.42	7,395,244.63	42,214,504.63	1,534,672.42	7,395,244.63
对联营企业权益投资的账面价值	50,747,201.95	644,058,726.79	28,874,983.28	55,109,102.01	643,684,363.29	28,464,835.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	53,211,181.93	6,453,108.48	39,699,651.07	52,555,591.25	9,511,246.05	37,893,135.47
净利润	-4,328,415.35	462,177.16	837,036.62	4,256,433.21	-1,561,816.15	-693,480.15
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-4,328,415.35	462,177.16	837,036.62	4,256,433.21	-1,561,816.15	-693,480.15
本年度收到的来自联营企业的股利	3,735,459.00					

(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	217,869,919.10	783,874,854.05	50,560,114.73	80,576,610.64	608,072,105.96	50,225,512.16
非流动资产	1,075,361,182.32	509,721,988.59	711,149,088.33	965,128,501.47	529,776,938.39	730,818,551.12
资产合计	1,293,231,101.42	1,293,596,842.64	761,709,203.06	1,045,705,112.11	1,137,849,044.35	781,044,063.28
流动负债	49,754,534.02	769,522,492.98	11,133,715.15	52,917,296.55	559,202,694.18	11,642,860.82
非流动负债	758,390,000.00	250,660,000.00		622,950,000.00	343,659,429.97	
负债合计	808,144,534.02	1,020,182,492.98	11,133,715.15	675,867,296.55	902,862,124.15	11,642,860.82
少数股东权益		16,012,850.99			15,988,452.57	
归属于母公司股东权益	485,086,567.40	257,401,498.67	750,575,487.91	369,837,815.56	218,998,467.63	769,401,202.46
按持股比例计算	392,920,119.59	76,963,048.10	367,781,989.08	299,568,630.60	65,480,541.82	377,006,589.21

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
的净资产份额						
调整事项	3,864,743.91	30,055,438.36	-70,840,698.12	10,665,694.91	39,540,208.75	-70,999,301.74
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他	3,864,743.91	30,055,438.36	-70,840,698.12	10,665,694.91	39,540,208.75	-70,999,301.74
对联营企业权益投资的账面价值	396,784,863.50	107,018,486.46	296,941,290.96	310,234,325.51	105,020,750.57	306,007,287.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	10,031,716.03	366,402,308.44	16,296,974.72	4,662,302.23	392,877,900.49	38,435,935.21
净利润	-3,518,348.16	6,705,789.34	-18,529,585.10	2,901,176.81	5,110,943.63	-24,267,196.55
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,518,348.16	6,705,789.34	-18,529,585.10	2,901,176.81	5,110,943.63	-24,267,196.55
本年度收到的来自联营企业的股利						

（十五）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
大连汇安燃气有限公司	1,095,977.50	1,074,033.14
深圳中科招商创业投资有限公司	580,203,529.66	988,918,278.12
中央企业贫困产业基金	1,003,000.00	1,003,000.00
佛山中建交通联合投资有限公司	11,781,509.15	11,718,830.28
智慧华川养老（北京）有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	595,584,016.31	1,004,214,141.54

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	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

项目名称	本期确认的股利收入	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
深圳中科招商创业投资有限公司	27,000,000.00	516,414,832.24			拟长期持有	
佛山中建交通联合投资有限公司		10,021,509.15			拟长期持有	

(十六) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	128,696,307.25	115,396,143.03	12,966,041.20	231,126,409.08
其中：房屋、建筑物	128,696,307.25	115,396,143.03	12,966,041.20	231,126,409.08
二、累计折旧和累计摊销合计	63,475,368.85	57,208,981.54	3,512,402.80	117,171,947.59
其中：房屋、建筑物	63,475,368.85	57,208,981.54	3,512,402.80	117,171,947.59
三、投资性房地产账面净值合计	65,220,938.40	—	—	113,954,461.49
其中：房屋、建筑物	65,220,938.40	—	—	113,954,461.49
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	65,220,938.40	—	—	113,954,461.49
其中：房屋、建筑物	65,220,938.40	—	—	113,954,461.49

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,318,542,212.55	1,097,767,984.28
固定资产清理	473,495.16	356,912.00
合计	1,319,015,707.71	1,098,124,896.28

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,161,590,133.98	445,328,546.68	163,506,643.89	3,443,412,036.77
其中：土地资产	4,305,503.00			4,305,503.00
房屋及建筑物	1,496,234,716.62	271,691,920.57	115,397,809.20	1,652,528,827.99
机器设备	1,142,954,679.24	110,080,820.59	21,779,730.09	1,231,255,769.74
运输工具	62,389,174.45	1,409,214.22	2,983,758.87	60,814,629.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备及电子设备	330,483,798.26	49,718,880.94	21,834,289.41	358,368,389.79
其他	125,222,262.41	12,427,710.36	1,511,056.32	136,138,916.45
二、累计折旧合计:	2,053,326,065.30	133,261,434.68	74,139,797.31	2,112,447,702.67
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	691,641,141.23	30,381,092.22	44,477,894.89	677,544,338.56
机器设备	958,363,092.67	61,465,286.30	20,436,287.36	999,392,091.61
运输工具	48,754,496.32	4,204,703.11	2,726,374.55	50,232,824.88
办公设备及电子设备	245,365,155.85	31,158,333.42	5,013,959.52	271,509,529.75
其他	109,202,179.23	6,052,019.63	1,485,280.99	113,768,917.87
三、固定资产账面净值合计	1,108,264,068.68	—	—	1,330,964,334.10
其中: 土地资产	4,305,503.00	—	—	4,305,503.00
房屋及建筑物	804,593,575.39	—	—	974,984,489.43
机器设备	184,591,586.57	—	—	231,863,678.13
运输工具	13,634,678.13	—	—	10,581,804.92
办公设备及电子设备	85,118,642.41	—	—	86,858,860.04
其他	16,020,083.18	—	—	22,369,998.58
四、减值准备合计	10,496,084.40	1,926,037.15	—	12,422,121.55
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	4,963,106.63	—	—	4,963,106.63
机器设备	5,053,703.51	1,696,910.48	—	6,750,613.99
运输工具	—	25,721.79	—	25,721.79
办公设备及电子设备	444,096.53	166,741.42	—	610,837.95
其他	35,177.73	36,663.46	—	71,841.19
五、固定资产账面价值合计	1,097,767,984.28	—	—	1,318,542,212.55
其中: 土地资产	4,305,503.00	—	—	4,305,503.00
房屋及建筑物	799,630,468.76	—	—	970,021,382.80
机器设备	179,537,883.06	—	—	225,113,064.14
运输工具	13,634,678.13	—	—	10,556,083.13
办公设备及电子设备	84,674,545.88	—	—	86,248,022.09
其他	15,984,905.45	—	—	22,298,157.39

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
----	------	------------

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房山办公楼	28,703,488.51	分7年付款,未支付全部房款
办公楼(钟鼎创业园1号楼)	16,105,432.12	分期付款、未付清房款
办公楼(钟鼎创业园2号楼)	14,042,291.21	分期付款、未付清房款
办公楼(钟鼎创业园7号楼)	13,259,402.06	分期付款、未付清房款
合计	72,110,613.90	

3. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
运输工具	66,212.40		报废处置
办公设备及电子设备	407,282.76	356,912.00	报废处置
合计	473,495.16	356,912.00	—

(十八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产10万台套智能交通配套设备项目	605,603,838.71		605,603,838.71	662,796,435.65		662,796,435.65
B4B5 机房建设项目	150,547,162.89		150,547,162.89	143,772,150.27		143,772,150.27
其他	43,895,930.15		43,895,930.15	29,903,309.93		29,903,309.93
合计	800,046,931.75		800,046,931.75	836,471,895.85		836,471,895.85

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产10万台套智能交通配套设备项目	844,595,174.98	662,796,435.65	101,824,712.96	159,017,309.90		605,603,838.71
B4B5 机房建设项目	237,000,000.00	143,772,150.27	111,377,502.11	104,602,489.49		150,547,162.89
合计	1,081,595,174.98	806,568,585.92	213,202,215.07	263,619,799.39		756,151,001.60

续:

项目名称	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:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产10万台套智能交通配套设备项目	90.53	93.00	144,702,292.40	43,996,528.98	19.14	委托贷款
B4B5 机房建设项目	107.66	100.00				自有资金
合计	—	—	144,702,292.40	43,996,528.98	—	—

(十九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	280,951,715.79	11,407,379.20	111,394,871.26	180,964,223.73
其中：房屋及建筑物	277,978,297.68	11,024,874.21	110,273,964.35	178,729,207.54
机器运输办公设备	2,973,418.11	382,504.99	1,120,906.91	2,235,016.19
二、累计折旧合计：	73,838,234.39	15,455,243.10	14,028,602.57	75,264,874.92
其中：房屋及建筑物	73,399,832.19	14,785,251.46	13,866,464.87	74,318,618.78
机器运输办公设备	438,402.20	669,991.64	162,137.70	946,256.14
三、使用权资产账面净值合计	207,113,481.40	—	—	105,699,348.81
其中：房屋及建筑物	204,578,465.49	—	—	104,410,588.76
机器运输办公设备	2,535,015.91	—	—	1,288,760.05
四、减值准备合计		8,146,938.38		8,146,938.38
其中：房屋及建筑物		8,146,938.38		8,146,938.38
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	207,113,481.40	—	—	97,552,410.43
其中：房屋及建筑物	204,578,465.49	—	—	96,263,650.38
机器运输办公设备	2,535,015.91	—	—	1,288,760.05

(二十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,064,838,264.24	257,660,094.18	93,315,908.93	2,229,182,449.49
其中：软件	569,946,261.10	10,648,591.82	1,642,663.26	578,952,189.66
土地使用权	279,631,370.23			279,631,370.23
专利权	23,374,527.97	2,829,868.61		26,204,396.58
非专利技术	110,161,406.47			110,161,406.47
著作权	932,960,844.16	177,860,523.39	21,417,307.52	1,089,404,060.03
特许权	148,763,854.31	66,321,110.36	70,255,938.15	144,829,026.52
二、累计摊销合计	908,662,246.02	134,151,420.58	3,576,792.61	1,039,236,873.99
其中：软件	281,581,839.50	28,401,937.80	1,642,663.26	308,341,114.04
土地使用权	58,907,584.48	5,934,220.08		64,841,804.56
专利权	11,254,332.09	2,730,938.91		13,985,271.00
非专利技术	103,541,570.92	1,396,530.12		104,938,101.04
著作权	319,422,703.08	91,186,284.25	357,836.40	410,251,150.93
特许权	133,954,215.95	4,501,509.42	1,576,292.95	136,879,432.42
三、无形资产减值准备合计	171,424,416.45	54,600,328.45		226,024,744.90

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	151,909,672.30	49,224,777.08		201,134,449.38
土地使用权				
专利权	685,930.94			685,930.94
非专利技术		5,223,305.43		5,223,305.43
著作权	18,828,813.21			18,828,813.21
特许权		152,245.94		152,245.94
四、账面价值合计	984,751,601.77	—	—	963,920,830.60
其中：软件	136,454,749.30	—	—	69,476,626.24
土地使用权	220,723,785.75	—	—	214,789,565.67
专利权	11,434,264.94			11,533,194.64
非专利技术	6,619,835.55			
著作权	594,709,327.87			660,324,095.89
特许权	14,809,638.36			7,797,348.16

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发阶段支出	198,442,346.74	427,676,736.30	219,141.39	181,206,939.22	229,304,937.06		215,826,348.15
合计	198,442,346.74	427,676,736.30	219,141.39	181,206,939.22	229,304,937.06		215,826,348.15

(二十二) 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
国富瑞数据系统有限公司	289,882,843.73			289,882,843.73
InfologicPteLtd	1,899,251.63			1,899,251.63
航天数字传媒有限公司	94,574,728.57			94,574,728.57
航天未来数字电影院线（北京）有限公司	498,326.08			498,326.08
华录云工场科技服务（大连）有限公司	287,417.93			287,417.93
华录云涛科技（大连）有限公司	102,131.05			102,131.05
合计	387,244,698.99			387,244,698.99

2. 商誉减值准备

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
航天数字传媒有限公司	94,574,728.57			94,574,728.57

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
航天未来数字电影院线（北京）有限公司	498,326.08			498,326.08
合计	95,073,054.65			95,073,054.65

说明：

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①国富瑞数据系统有限公司商誉的形成说明

2017 年本公司以现金 520,000,000.00 元购入国富瑞数据系统有限公司 55.2357% 股权，购买日为 2017 年 8 月 1 日，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 Pte Ltd 商誉的形成说明

2015 年本公司以现金方式向 Infologic Pte Ltd 增资 5,484,930.00 元，取得 Infologic Pte Ltd 60% 的股权。购买日 2015 年 1 月 3 日，Infologic Pte Ltd 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）商誉的减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①国富瑞数据系统有限公司商誉减值测试

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，并对国富瑞数据系统有限公司商誉对应的资产组在 2022 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[2023]第 020111 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 11.135%（上期：12.88%），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）。

②Infologic Pte Ltd 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11.51%（上期：9.06%），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）。

（二十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产更新改造	40,337,907.43	1,566,810.12	14,963,718.58		26,940,998.97	
房屋租赁费	64,872.10	191,913.03	131,863.03		124,922.10	
其他	3,893,658.45	8,968,927.70	3,850,190.78		9,012,395.37	
合计	44,296,437.98	10,727,650.85	18,945,772.39		36,078,316.44	

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	49,221,912.81	318,977,730.48	38,834,687.73	250,658,506.22
抵扣亏损	8,585,949.33	51,491,197.44	5,509,554.43	37,493,139.35
信用减值准备	52,573,908.48	332,190,757.50	48,379,264.76	307,554,266.12
与资产相关的政府补助分摊			1,373,490.57	9,156,603.81
未实现内部交易利润	85,089,161.28	567,261,075.20	100,200,765.36	663,975,700.13
计提但尚未支付的专利费	49,287,929.66	328,586,197.73	73,937,696.99	492,917,979.91
预计负债	2,216,553.75	14,777,024.99	1,929,438.36	12,862,922.41
合计	246,975,415.31	1,613,283,983.34	270,164,898.20	1,774,619,117.95
二、递延所得税负债				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	130,606,934.43	526,436,341.39	232,776,219.71	935,088,410.98
销售分期收款	823,507.68	5,490,051.20	823,507.68	5,490,051.20
合计	131,430,442.11	531,926,392.59	233,599,727.39	940,578,462.18

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	502,675,382.72	412,740,947.20
可抵扣亏损	1,772,045,335.74	1,925,421,383.27

项目	期末余额	期初余额
合计	2,274,720,718.46	2,338,162,330.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		266,551,274.24	
2023 年	363,364,818.14	368,632,061.83	
2024 年	267,820,392.23	268,549,597.64	
2025 年	810,646,742.48	818,034,352.91	
2026 年	146,326,562.18	136,079,202.72	
2027 年	131,309,928.85	14,105,107.70	
2028 年	11,336,158.19	11,336,158.19	
2029 年	17,216,278.43	21,333,373.29	
2030 年	4,990,717.38	15,140,937.73	
2031 年	10,084,632.59	5,659,317.02	
2032 年	8,949,105.27		
合计	1,772,045,335.74	1,925,421,383.27	—

(二十五) 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
预付款项	10,424,443.64		10,424,443.64	755,243.21		755,243.21
版权	321,944.63		321,944.63	321,944.63		321,944.63
合同资产	143,416,914.77		143,416,914.77	105,836,416.04	30,316.97	105,806,099.07
平原县住房和城乡建设局 PPP 项目	348,973,463.03		348,973,463.03	234,777,413.97		234,777,413.97
徐州市铜山区文体广电和旅游局 PPP 项目	78,865,665.87		78,865,665.87	74,430,553.47		74,430,553.47
乐陵市文化和旅游局 PPP 项目	263,621,985.19		263,621,985.19	206,823,447.93		206,823,447.93
其他	5,487,535.81		5,487,535.81	96,564.58		96,564.58
合计	851,111,952.94		851,111,952.94	623,041,583.83	30,316.97	623,011,266.86

(二十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,333,206,428.59	2,448,761,745.65
合计	1,338,206,428.59	2,448,761,745.65

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	47,851,785.30	90,357,099.77
银行承兑汇票	137,964,102.58	460,550,105.25
合计	185,815,887.88	550,907,205.02

(二十八) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,721,099,655.04	2,316,109,773.66
1至2年	1,032,446,009.46	444,891,719.75
2至3年	273,995,854.86	93,721,503.39
3年以上	126,728,576.66	100,098,532.36
合计	3,154,270,096.02	2,954,821,529.16

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
华路易云科技有限公司	304,862,954.96	未到结算期
智达信科技技术股份有限公司	53,581,327.51	未到结算期
无锡数据湖信息技术有限公司	35,239,413.18	未到结算期
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	29,562,288.32	未到结算期
北京易华录国际技术有限公司	28,755,341.08	未到结算期
中电信数智科技有限公司天津分公司	26,227,453.52	未到结算期
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	22,418,939.68	未到结算期
安徽科力信息产业有限责任公司	20,442,530.62	未到结算期
易华路集成科技有限责任公司	19,485,399.03	未到结算期
茂名粤云信息技术有限公司	17,535,333.92	未到结算期
博易智软(北京)技术有限公司	16,805,906.42	未到结算期
辰安天泽智联技术有限公司	15,727,487.21	未到结算期
天津星环信息科技有限公司	15,039,795.60	未到结算期
北京创通志慧科技有限公司	14,347,643.73	未到结算期
中国建筑一局(集团)有限公司	13,610,400.85	未到结算期
湖南华南光电科技股份有限公司	13,047,810.37	未到结算期

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
福建易华路信息技术有限公司	13,002,938.17	未到结算期
杭州慧泉信息科技有限公司	12,395,462.44	未到结算期
福建永强力加动力设备有限公司	11,526,245.01	未到结算期
广东明阳电气股份有限公司	10,787,793.23	未到结算期
武汉格炬智慧科技有限公司	10,434,938.70	未到结算期
合计	704,837,403.55	

(二十九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	743,516.80	903,751.58
1年以上	778,906.15	7,606,221.12
合计	1,522,422.95	8,509,972.70

(三十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	43,590,074.15	37,542,533.07
工程款	56,999,974.49	68,064,764.06
已完工未结算	80,165,970.42	58,384,712.34
服务费	40,685,594.21	13,633,114.16
其他	1,597,966.97	211,127.55
合计	223,039,580.24	177,836,251.18

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	298,353,495.19	899,927,652.51	937,893,746.50	260,387,401.20
二、离职后福利设定提存计划	1,487,918.45	109,668,823.28	108,955,150.42	2,201,591.31
三、辞退福利	130,111.22	11,337,958.93	10,905,865.79	562,204.36
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	299,971,524.86	1,020,934,434.72	1,057,754,762.71	263,151,196.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	49,738,552.15	634,905,916.56	644,196,203.68	40,448,265.03
二、职工福利费	232,614,208.97	51,286,773.80	82,964,968.78	200,936,013.99

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	954,702.73	59,806,932.50	59,733,154.39	1,028,480.84
其中：医疗保险费及生育保险费	929,312.30	56,527,800.11	56,479,471.79	977,640.62
工伤保险费	25,390.43	2,639,126.67	2,613,676.88	50,840.22
其他		640,005.72	640,005.72	
四、住房公积金	232,058.67	79,445,611.05	79,234,144.34	443,525.38
五、工会经费和职工教育经费	7,421,624.33	17,299,048.32	15,560,816.68	9,159,855.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	7,392,348.34	57,183,370.28	56,204,458.63	8,371,259.99
合计	298,353,495.19	899,927,652.51	937,893,746.50	260,387,401.20

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,398,337.93	94,228,005.89	93,866,321.04	1,760,022.78
二、失业保险费	43,446.59	2,970,649.41	2,954,786.53	59,309.47
三、企业年金缴费	37,972.00	10,821,040.08	10,484,734.18	374,277.90
四、其他	8,161.93	1,649,127.90	1,649,308.67	7,981.16
合计	1,487,918.45	109,668,823.28	108,955,150.42	2,201,591.31

(三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	42,577,051.50	91,537,882.28	91,614,945.15	42,499,988.63
企业所得税	11,716,551.76	15,926,831.48	17,711,569.02	9,931,814.22
个人所得税	6,310,005.81	33,631,885.58	35,848,384.57	4,093,506.82
城市维护建设税	1,289,097.55	5,790,531.64	6,019,120.89	1,060,508.30
房产税	3,037,655.92	13,699,815.73	14,893,608.05	1,843,863.60
土地使用税	746,197.27	2,975,400.11	3,033,382.72	688,214.66
教育费附加(含地方教育费附加)	1,181,159.76	4,353,189.17	4,778,678.70	755,670.23
其他税费	2,445,704.05	7,539,689.21	9,744,336.81	241,056.45
合计	69,303,423.62	175,455,225.20	183,644,025.91	61,114,622.91

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,206,142.55
应付股利	132,365,034.01	7,688,017.76

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	609,264,113.03	758,949,602.79
合计	741,629,147.04	769,843,763.10

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		185,250.00
短期借款应付利息		2,303,951.35
其他利息		716,941.20
合计		3,206,142.55

2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	132,365,034.01	7,688,017.76
合计	132,365,034.01	7,688,017.76

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	32,624,100.13	21,277,090.34
代扣代缴款项	7,409,315.18	2,187,344.70
预提费用	363,314,416.67	529,154,907.24
质保金及押金	60,231,030.64	57,778,084.65
子公司限制性股票回购义务	25,638,192.04	25,638,192.04
股权转让款	2,131,380.00	3,131,380.00
提成费	31,138,883.17	32,645,548.05
分账投资款	241,700.43	241,700.43
其他	86,535,094.77	86,895,355.34
合计	609,264,113.03	758,949,602.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
子公司限制性股票回购义务	25,638,192.04	手续尚未办理完成
华录易云科技有限公司	12,736,891.71	保证金
华录智达科技股份有限公司	6,208,414.28	保证金
合计	44,583,498.03	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	219,236,246.86	241,203,758.57
1年内到期的应付债券		519,561,643.84
1年内到期的长期应付款	301,983,991.11	273,210,011.38
1年内到期的租赁负债	20,874,699.97	29,550,746.26
合计	542,094,937.94	1,063,526,160.05

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
拆借款	369,584,000.00	
分期付款购入固定资产	10,122,581.00	12,622,581.00
待转销项税	35,900,981.36	37,566,258.05
未终止确认票据金额	51,704,094.15	6,196,085.96
合计	467,311,656.51	56,384,925.01

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	716,639,134.12	315,677,350.35	3.50%7.165%
抵押借款	3,000,000.00	204,359,708.44	4.4%
信用借款	3,108,031,277.78	2,427,860,000.00	1.2%4.45%
小计	3,827,670,411.90	2,947,897,058.79	
减：一年内到期部分	219,236,246.86	241,203,758.57	
合计	3,608,434,165.04	2,706,693,300.22	—

(三十七) 应付债券

1. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
17 易华录 MTN001		
22 华录 01	444,104,791.67	
合计	444,104,791.67	

2. 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
17 易华录 MTN001	500,000,000.00	2017 年 5 月 4 日	5 年	500,000,000.00	519,561,643.84
22 华录 01	500,000,000.00	2022 年 8 月 16 日	5 年	500,000,000.00	
小计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	519,561,643.84
减：一年内到期部分					519,561,643.84

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
末余额					
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

(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				519,561,643.84		
22 华录 01	435,000,000.00	9,104,791.67				444,104,791.67
小计	435,000,000.00	9,104,791.67		519,561,643.84		444,104,791.67
减：一年内到期部分年末余额				519,561,643.84		
合计	435,000,000.00	9,104,791.67				444,104,791.67

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	150,371,696.08	240,783,211.53
减：未确认的融资费用	22,653,285.54	8,669,466.62
重分类至一年内到期的非流动负债	20,874,699.97	29,550,746.26
租赁负债净额	106,843,710.57	202,562,998.65

(三十九) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	166,386,148.20	691,363,365.78	444,873,566.32	412,875,947.66
专项应付款				
合计	166,386,148.20	691,363,365.78	444,873,566.32	412,875,947.66

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
中广核国际融资租赁(天津)有限公司	160,316,346.26	
广州万宝融资租赁有限公司	102,381,115.24	
招银金融租赁有限公司	69,480,286.04	
海通恒信国际租赁股份有限公司	33,163,574.94	64,129,555.33
日立租赁(中国)有限公司	18,865,306.08	30,594,826.57
北京国资融资租赁股份有限公司	15,885,116.79	45,552,063.07
道生国际融资租赁有限公司	12,784,202.31	20,614,778.37
北京博源包装制品有限公司		5,494,924.86
合计	412,875,947.66	166,386,148.20

(四十) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利设定受益计划净负债	160,484,253.72		17,043,204.49	143,441,049.23
合计	160,484,253.72		17,043,204.49	143,441,049.23

(四十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	1,481,598.61	
产品质量保证	13,295,426.38	12,618,329.34
待执行的亏损合同		244,593.07
合计	14,777,024.99	12,862,922.41

(四十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	47,144,048.87	21,559,888.23	62,661,501.72	6,042,435.38
其他	663,893,152.93	50,066,415.07	146,900,081.19	567,059,486.81
合计	711,037,201.80	71,626,303.30	209,561,582.91	573,101,922.19

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		
石嘴山市惠农区文化广场奖补	3,866,666.66			266,666.68			3,599,999.98	与资产相关
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	9,156,603.81			9,156,603.81				与资产相关
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		6,867,452.83		6,867,452.83				与收益相关
某技术创新与应用示范项目		11,910,000.00		11,910,000.00				与收益相关
光盘库1TB研发用政府补助		1,422,435.40					1,422,435.40	与资产相关
数字卫星项目	32,760,778.40			32,760,778.40				与资产相关
高层次人才项目资金	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
收国乐复兴政府补助款	360,000.00	1,360,000.00		700,000.00			1,020,000.00	与收益相关

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		
合计	47,144,048.87	21,559,888.23		62,661,501.72			6,042,435.38	

(四十三) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿	3,011,721.16	3,139,478.44
结算期一年以上的合同负债	7,609,469.03	7,609,469.03
其他		528,277.47
合计	10,621,190.19	11,277,224.94

(四十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增 加	本年减 少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合计	1,836,008,285.91	—			1,836,008,285.91	—
国务院国有资产监督管理委员会	1,226,008,285.91	66.78			1,226,008,285.91	66.78
中国长城资产管理公司	310,000,000.00	16.88			310,000,000.00	16.88
中国华融资产管理股份有限公司	300,000,000.00	16.34			300,000,000.00	16.34

(四十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	324,714,001.05			324,714,001.05
二、其他资本公积	321,027,071.28	77,688.17	16,718,983.69	304,385,775.76
合计	645,741,072.33	77,688.17	16,718,983.69	629,099,776.81
其中：国有独享资本公积	500,000,000.00			500,000,000.00

本公司本年度资本公积其他资本公积变动情况如下：

(1) 本公司之子公司航天传媒所属的航天数字传媒科技（北京）有限公司本年度吸收少数股东（北京信诚益德咨询服务中心（有限合伙））增资，导致本公司享有的份额发生变化，本公司按照持股比例计算，相应增加资本公积-其他资本公积 77,688.17 元。

(2) 本公司之子公司易华录处置联营企业华录智达科技股份有限公司部分股权，影响资本公积-其他资本公积减少 1,275,399.78 元。

(3) 本公司之子公司华录资本对北京华录高诚科技有限公司增资，购买价款与按持股比例计算的份额差额影响资本公积-其他资本公积减少 15,443,583.91 元。

(四十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	134,128,507.19			134,128,507.19
任意盈余公积金	16,147,523.75			16,147,523.75
合计	150,276,030.94			150,276,030.94

(四十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,913,321,412.75	3,017,853,995.30
期初调整金额		-40,582,015.95
本期期初余额	2,913,321,412.75	2,977,271,979.35
本期增加额	39,707,119.16	-9,184,210.40
其中：本期净利润转入	39,707,119.16	-8,094,084.79
其他调整因素		-1,090,125.61
本期减少额	19,051,960.56	54,766,356.20
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	14,717,000.00	49,379,400.00
转增资本		
其他减少	4,334,960.56	5,386,956.20
本期期末余额	2,933,976,571.35	2,913,321,412.75

说明：

(1) 其他减少系华录电子计提的职工奖励福利基金。

(四十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	4,270,198,726.45	3,065,196,726.82	5,192,008,412.17	3,993,983,882.77
终端产品	1,768,518,823.72	1,459,056,070.84	2,068,863,483.86	1,791,902,233.32
信息服务	1,669,775,742.24	916,966,379.12	2,338,156,001.24	1,553,227,976.94
文化内容	829,037,414.78	688,029,708.58	767,262,702.39	638,099,883.33
其他	2,866,745.71	1,144,568.28	17,726,224.68	10,753,789.18
2. 其他业务小计	41,803,243.31	36,124,007.49	82,119,235.40	45,759,227.02
房租	4,114,660.04	2,735,713.62	45,527,020.20	6,509,142.66
加工费	11,377,978.37	11,275,896.35	13,963,999.08	13,733,174.14

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	26,310,604.90	22,112,397.52	22,628,216.12	25,516,910.22
合计	4,312,001,969.76	3,101,320,734.31	5,274,127,647.57	4,039,743,109.79

(四十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,425,843.89	167,828,772.72
销售服务费	11,906,707.15	15,275,064.96
租赁费	4,055,321.57	9,151,753.36
差旅费	9,108,648.70	15,944,994.27
运输费	1,796,986.91	1,452,417.64
咨询费	1,103,035.52	2,450,233.93
折旧费	3,786,663.32	11,631,999.55
业务招待费	5,586,020.84	8,106,548.11
办公费	4,573,767.69	7,194,011.13
展览费宣传费	2,450,206.40	10,400,054.73
低值易耗品摊销	1,527,059.27	275,434.44
其他	14,083,110.10	16,969,635.43
合计	265,403,371.36	266,680,920.27

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	260,670,486.61	295,022,462.39
无形资产摊销	97,845,439.54	74,299,035.55
租赁费	12,200,185.88	13,867,734.88
折旧费	35,617,326.10	49,904,920.41
修理费	2,914,363.87	8,410,922.02
差旅费	5,342,441.73	8,834,903.13
办公费	8,494,853.03	15,763,585.52
咨询费	10,241,766.40	12,105,476.67
业务招待费	2,777,406.28	5,124,540.59
技术服务费	4,270,202.00	6,623,478.55
其他	27,732,195.15	14,140,809.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	468,106,666.59	504,097,868.82

3. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,364,168.49	187,496,833.78
专利费	62,843.93	245,968.47
技术服务费	2,759,693.90	4,580,804.79
折旧费	8,903,150.36	8,575,989.53
物料消耗	6,414,881.43	8,810,138.61
研究费	9,783,291.12	7,684,168.27
差旅费	2,780,864.06	4,366,442.08
其他	28,236,043.77	28,193,914.50
合计	229,304,937.06	249,954,260.03

4. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,953,227.40	303,788,187.69
减：利息收入	22,315,530.02	101,602,734.80
承兑汇票贴息		2,148,609.27
汇兑损益	19,040,334.37	56,492,209.17
其他	21,827,936.95	21,805,794.78
合计	221,505,968.70	282,632,066.11

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	124,914,823.68	108,235,667.08
代扣代缴个税手续费	1,008,797.51	274,657.30
其他	8,071,586.91	9,316,102.26
合计	133,995,208.10	117,826,426.64

(五十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,068,455.24	18,487,031.18
处置长期股权投资产生的投资收益	53,760,068.99	44,478,136.61
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		4,479,877.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	199,703.63	41,949.14

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	27,000,000.00	10,500,000.00
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
其他	89,741,652.31	3,536,157.17
合计	176,769,880.17	122,192,389.51

(五十二) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-730.16	-5,981.31
合计	-730.16	-5,981.31

(五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-50,551,781.16	-200,392,513.96
其他		-12,344.47
合计	-50,551,781.16	-200,404,858.43

(五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,314,522.86	-15,096,371.72
合同资产减值损失	-68,635,126.99	-52,985,658.25
合同履约成本减值损失	-2,750,000.00	
长期股权投资减值损失	-1,593,309.06	
固定资产减值损失	-1,926,037.15	
无形资产减值损失	-54,600,328.45	-4,060,905.22
使用权资产减值损失	-8,146,938.38	
其他减值损失	-2,216,485.86	-1,196,421.59
合计	-146,182,748.75	-73,339,356.78

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	316,994.16	566,039.73	316,994.16
生物资产处置利得或损失		61,156.69	
使用权资产处置利得或损失	12,474,600.99		12,474,600.99
合计	12,791,595.15	627,196.42	12,791,595.15

(五十六) 营业外收入

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	676,739.58	122,798.58	676,739.58
其中：固定资产	676,739.58	122,798.58	676,739.58
盘盈利得	164,675.04		164,675.04
违约赔偿收入	2,426,496.66	3,607,519.98	2,426,496.66
无法支付款项收益	212,497.99	10,915,702.93	212,497.99
其他	3,549,055.88	108,138,338.82	3,549,055.88
合计	7,029,465.15	122,784,360.31	7,029,465.15

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	561,954.72	1,381,383.10	561,954.72
其中：固定资产	561,954.72	1,375,542.63	561,954.72
无形资产		5,840.47	
对外捐赠支出	4,457,193.65	9,958,712.08	4,457,193.65
罚款支出	53,151.53	12,666.98	53,151.53
赔偿金、违约金及滞纳金	6,933,883.73	4,031,957.65	6,933,883.73
其他	2,479,302.27	511,102.25	2,479,302.27
合计	14,485,485.90	15,895,822.06	14,485,485.90

(五十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,334,234.53	54,183,755.23
递延所得税调整	23,189,482.89	-27,892,949.28
合计	48,523,717.42	26,290,805.95

(五十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-306,486,503.62	9,401.83	-306,495,905.45	87,022,586.79	13,167.80	87,009,418.99
1、其他权益工具投资公允价值变动	-306,486,503.62	9,401.83	-306,495,905.45	87,022,586.79	13,167.80	87,009,418.99

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,894,427.40		6,894,427.40	-177,580.70		-177,580.70
1、外币财务报表折算差额	6,894,427.40		6,894,427.40	-177,580.70		-177,580.70
三、其他综合收益合计	-299,592,076.22	9,401.83	-299,601,478.05	86,845,006.09	13,167.80	86,831,838.29

(六十) 股份支付

无。

(六十一) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 19,040,334.37 元。

(六十二) 租赁

1. 经营租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	14,742,630.63
租赁收入	14,742,630.63
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	10,354,135.50
第1年	4,197,625.58
第2年	2,919,215.02
第3年	2,652,044.90
第4年	585,250.00
第5年	
5年以上	

2. 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,931,281.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,279,043.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	140,605.13
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	105,496.12

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	6,395,189.10
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

(六十三) 合并现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	65,973,374.23	-69,201,830.49
加: 资产减值损失	146,182,748.75	73,339,356.78
信用减值损失	50,551,781.16	200,404,858.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,930,312.19	144,468,555.62
使用权资产折旧	15,455,243.10	29,686,520.69
无形资产摊销	134,151,420.58	131,938,942.73
长期待摊费用摊销	18,945,772.39	24,460,283.40
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)	-12,791,595.15	-627,196.42
固定资产报废损失(收益以“号”填列)	-114,784.86	1,258,584.52
公允价值变动损失(收益以“号”填列)	730.16	5,981.31
财务费用(收益以“号”填列)	212,380,366.74	351,157,710.51
投资损失(收益以“号”填列)	-176,769,880.17	-122,192,389.51
递延所得税资产减少(增加以“号”填列)	23,189,482.89	-45,946,405.66
递延所得税负债增加(减少以“号”填列)		34,213,433.67
存货的减少(增加以“号”填列)	-29,711,752.17	-167,541,565.76
经营性应收项目的减少(增加以“号”填列)	374,821,404.17	428,364,992.73
经营性应付项目的增加(减少以“号”填列)	-402,758,601.30	-942,914,972.51
其他	-27,934,056.64	-40,578,922.83
经营活动产生的现金流量净额	537,501,966.07	30,295,937.21
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:	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	3,856,355,573.93	3,705,364,950.35
减：现金的期初余额	3,705,364,950.35	4,197,089,471.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,990,623.58	-491,724,521.03

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	194,645,880.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	194,645,880.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

3. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,856,355,573.93	3,705,364,950.35
其中：库存现金	27,802.76	239,943.26
可随时用于支付的银行存款	3,763,829,701.73	3,580,187,601.45
可随时用于支付的其他货币资金	92,498,069.44	124,937,405.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,856,355,573.93	3,705,364,950.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	340,335,119.23
其中：美元	6,305,916.03	6.9646	43,918,182.78

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	3,230.95	7.4229	23,983.02
日元	5,550,861,315.46	0.0524	290,865,132.93
英镑	16,818.50	8.3941	141,176.17
新加坡元	1,039,270.77	5.1831	5,386,644.33
应收账款	—	—	223,786,985.49
其中：美元	2,219,862.40	6.9646	15,460,453.67
日元	3,962,730,315.00	0.0524	207,647,068.51
新加坡元	131,092.07	5.1831	679,463.31

(六十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	81,086,004.64	结构性存款、银行承兑汇票保证金、履约保证金、账户冻结资金、职工住房保障专管资金、其他
合同资产	4,675,606,300.94	借款质押、集团委贷、资金拆借、融资租赁
应收账款	1,160,519,041.20	借款质押、集团委贷、资金拆借
长期股权投资	670,880,694.00	借款质押
其他非流动资产	143,394,414.77	借款质押
固定资产	72,110,613.90	未办妥产权证
无形资产	148,073,330.94	借款质押
合计	6,951,670,400.39	

九、或有事项

(一) 诉讼情况

1、2017年3月22日，因天津市公安局南开分局南开区2016年视频监控网建设运维服务项目，联通数字科技有限公司天津市分公司与天津易华录信息技术有限公司签订《网络设备采购合同》，约定向联通数字科技有限公司天津市分公司购买硬盘等设备，合同总价款1000万，联通数字科技有限公司天津市分公司已履行合同义务，截至2022年12月31日，联通数字科技有限公司天津市分公司收到预付款300万元，欠付700万元。

2022年12月14日，天津市第二级人民法院会对本案作出裁决，要求本公司向联通数字科技有限公司天津市分公司支付剩余合同款项700万元及逾期利息（计算方式：以700万元为基数，支付自2017年10月13日起至实际付清为止，2019年8月19日之前按照中国人民银行公布的贷款基准利率计付；2019年8月20日之后按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率1年期计付）

截止到 2022 年 12 月 31 日，天津易华录信息技术有限公司已充分考虑该事项，已在 2022 年财务报表中针对该事项暂估应付账款不含税合同款 5,982,905.98 元，计提预计负债逾期利息 1,481,598.61 元。该事项对本公司 2022 年度财务报表不存在重大影响。

十、资产负债表日后事项

本公司 2023 年 4 月正在与中国电子科技集团有限公司（以下简称“中国电科”）筹划重组事项，华录集团拟整合进入中国电科，该方案尚需获得相关主管部门批准，上述重组事宜不会对公司的正常生产经营活动构成重大影响。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的子企业有关信息

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（二）本企业的合营企业、联营企业有关信息

详见附注八、（十四）长期股权投资。

（三）其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
山东聊云信息技术有限责任公司	重要子公司之参股公司
智达信科技股份有限公司	重要子公司之参股公司
山东易华录信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
滁州易华录信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
重庆数聚汇通信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
北京北方数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
德州易泰数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
无锡数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
北京安录国际技术有限公司	重要子公司之参股公司
蓝安数据信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
华录易云科技有限公司	重要子公司之参股公司
易华录集成科技有限责任公司	重要子公司之参股公司
湖南华云数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
茂名粤云信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
秦皇岛中易信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	重要子公司之参股公司
北京华录亿动科技发展有限公司	重要子公司之参股公司
湖北数聚华襄信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
青海数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司

关联方名称	与本公司的关系
宿州数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
山东华易数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
潍坊青云数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
银川华易数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
开封易新数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	重要子公司之参股公司
大连数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
普洱数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
江西国录大数据信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
山西太行数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
雅安川西数据湖信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
东北易华录信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
北京百纳千成影视股份有限公司	重要子公司之参股公司
华录智达科技有限公司	重要子公司之参股公司
延边鸿录信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	重要子公司之参股公司
国中康健华录健康养老发展有限公司	重要子公司之参股公司
数聚汇科信息产业发展有限公司	重要子公司之参股公司
易华路集成科技有限责任公司	重要子公司之参股公司
北京华录蔚来教育咨询有限公司	重要子公司之参股公司
安宣传媒科技（北京）有限公司	重要子公司之参股公司
广州市亿达房地产开发有限公司	重要子公司之参股公司
邯郸市肥乡区华江建设管理有限公司	重要子公司之参股公司
华录健康养老发展有限公司	重要子公司之参股公司
华路易云科技有限公司	重要子公司之参股公司
福建易华路信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
华信亿动科技（北京）有限公司	重要子公司之参股公司
泰州易华录数据湖有限公司	重要子公司之参股公司
北京数致慧信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
福建易华录信息技术有限公司	重要子公司之参股公司
天津辉坤数据科技有限公司	重要子公司之参股公司

关联方名称	与本公司的关系
松下采购（中国）有限公司(PGPRCN)	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（香港）有限公司(PHK)	重要子公司之参股股东之子公司
全球采购服务公司(GPSC)PEX	重要子公司之参股股东之子公司
日本松下物流中心(AP SLBDSPD)50000002	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器机电（中国）有限公司（PICN）	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic AVC Networks Czech, s.r.o.	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Industrial Devices Sales (M) Sdn Bhd	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC HONG KONG CO.,LTD. PIDSHK DIVISION (PHKPIDSHK)	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic AVC Networks Kuala Lumpur Malaysia（PAVCKM）Sdn Bhd	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION,APPLIANCES COMPANY,SMART LIFE NETWORK BUSINESS DIVISION	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION, COMSUMER MARKETING JAPAN DIVISION,AVC GROUP	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Corporation Appliances Company Engineering Division Digital Transformation Development Center（DXDC）	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION,CONNECTED SOLUTIONS COMPANY,STORAGE BUSINESS DEVELOPMENT CENTER, TSUYAMA PLANT PRODUCTION ENGINEERING SECTION ELECTRICITY（TSUYAMA）	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Hong Kong Co. Limited - Panasonic Global Procurement (Hong Kong)PGPRHK	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Life Solutions Elektrik San. ve Tic. A.S（PLSTR）	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic AVC networks Johor malaysia SDN BHD（PAVCJM）	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（中国）有限公司	重要子公司之参股股东
松下电器全球采购（中国）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下家电（中国）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下家电（中国）有限公司上海分公司	重要子公司之参股股东之子公司
杭州松下家用电器有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下音像科技（广东）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
无锡松下冷机有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
大连松下汽车电子系统有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
日本松下物流中心(AP SLBD-SPD)50000002	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（中国）有限公司北京分公司	重要子公司之参股股东之子公司
广东松下环境系统有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
中国华录·松下电子信息有限公司工会	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC HUALU JAPAN LLC	重要子公司之参股股东之子公司

关联方名称	与本公司的关系
PANASONIC PROCUREMENT MALAYSIA SDN.BHD.	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY AUDOMOTIVE CENTER	重要子公司之参股股东之子公司
松下能源（上海）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
北京松下普天通信设备有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
青岛松下电子部品(保税区)有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATIOM STB DEVELOPMENT CENTER TSUYAMAPLANT	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC(PPAP)	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC HONGKONG CO.,LTD.PANASONIC GLOBAL PROCUREMENT(HONGKONG)	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Procurement Malaysia Sdn BHD	重要子公司之参股股东之子公司
松下电子部品(江门)有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器机电（中国）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC AVC NETWORKS CZECH,S.R.O.	重要子公司之参股股东之子公司
松下电子材料（苏州）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
Panasonic Corporation	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC AVC NETWORKS JOHOR MALAYSID SDN.BHD.	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION COMMECTED SOLUTIONS COMPANY	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器产业株式会社	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY HOME ENTERTAINMENT	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION APP	重要子公司之参股股东之子公司
松下家电（中国）有限公司上海分公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC SYSTEM SOLUTIONS	重要子公司之参股股东之子公司
松下住宅电器（上海）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
APLVBD	重要子公司之参股股东之子公司
松下信息系统（上海）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY CENTRALIZED PURCHASING CENTER	重要子公司之参股股东之子公司
松下采购（中国）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下家电(中国)有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下生活解决方案土耳其公司	重要子公司之参股股东之子公司
TSUYAMA	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器研究开发（苏州）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司

关联方名称	与本公司的关系
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY MATERIALS TRADING DIVISION	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY SMART LIFE NETWORK BD VISUAL AND SOUND BU	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY SMART LIFE NETWORK BD VISUAL AND SOUND BU	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（中国）有限公司杭州第二分公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器软件开发（大连）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（中国）有限公司上海分公司	重要子公司之参股股东之子公司
松下娱乐互动株式会社	重要子公司之参股股东之子公司
日本松下物流中心(CGLD)5000002	重要子公司之参股股东之子公司
松下采购（中国）有限公司(Panasonic Procur)	重要子公司之参股股东之子公司
捷克松下(PAVCCZ)	重要子公司之参股股东之子公司
马来西亚松下 PIDS MY（29386）	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION, COMSUMER MARKETING JAPAN DIVISION, AVC GROUP（20400）	重要子公司之参股股东之子公司
松下电器（中国）有限公司北京分公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC HONG KONG CO., LTD	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC（PPAD）	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC AVC NETWORKS CZ	重要子公司之参股股东之子公司
松下电子部品（江门）有限公司	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC AVC NETWORKS JOHOR	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC（PPAP）	重要子公司之参股股东之子公司
PANASONIC AVC NETWORKS CZECH	重要子公司之参股股东之子公司
日本松下电器产业株式会社	重要子公司之参股股东

（四）关联方交易

1. 销售商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
北京安录国际技术有限公司	1,036,265.11	0.02	5,000,000.00	0.10
山东聊云信息技术有限责任公司			4,051,044.25	0.08
智达信科技股份有限公司			62,867.25	
山东易华录信息技术有限公司	275,631.72	0.01	6,637.17	

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
福建易华路信息技术有限公司	4,879,767.89	0.11		
松下采购(中国)有限公司(PGPRCN)	4,206,528.36	0.10	3,781,993.70	0.07
松下电器(香港)有限公司(PHK)	778,213.01	0.02	1,896,321.26	0.04
全球采购服务公司(GPSC)PEX	11,633,044.37	0.27	9,440,918.62	0.18
日本松下物流中心(AP SLBDSPD)50000002			16,668,365.48	0.32
松下电器机电(中国)有限公司(PICN)			15,969,113.82	0.31
Panasonic AVC Networks Czech, s.r.o.	20,971,769.09	0.49	28,008,713.35	0.54
Panasonic Industrial Devices Sales (M) Sdn Bhd	42,029,274.82	0.98	107,152,759.82	2.06
PANASONIC HONG KONG CO.,LTD. PIDSHK DIVISION (PHKPIDSHK)			242,487.76	
Panasonic AVC Networks Kuala Lumpur Malaysia (PAVCKM) Sdn Bhd	3,077,606.91	0.07	5,824,470.85	0.11
PANASONIC CORPORATION,APPLIANCES COMPANY,SMART LIFE NETWORK BUSINESS DIVISION	1,005,564,204.70	23.55	1,191,999,884.28	22.96
PANASONIC CORPORATION, COMSUMER MARKETING JAPAN DIVISION,AVC GROUP	2,267,907.69	0.05	4,887,076.58	0.09
Panasonic Corporation Appliances Company Engineering Division Digital Transformation Development Center (DXDC)	23,070.64	0.00	36,857.19	
PANASONIC CORPORATION,CONNECTED SOLUTIONS COMPANY,STORAGE BUSINESS DEVELOPMENT CENTER, TSUYAMA PLANT PRODUCTION ENGINEERING SECTION ELECTRICITY (TSUYAMA)	2,149,402.09	0.05	1,065,743.42	0.02
Panasonic Hong Kong Co. Limited - Panasonic Global Procurement (Hong Kong)PGPRHK	1,656,839.06	0.04	2,786,143.48	0.05
Panasonic Life Solutions Elektrik San. ve Tic. A.S (PLSTR)	1,184,174.67	0.03	1,188,997.65	0.02
Panasonic AVC networks Johor malaysia SDN BHD (PAVCJM)			5,976.43	
松下电器(中国)有限公司	6,601,009.76	0.15	4,031,968.00	0.08
松下电器全球采购(中国)有限公司	6,557,785.60	0.15	4,274,501.02	0.08
松下家电(中国)有限公司	4,673,590.30	0.11	6,387,732.57	0.12
松下家电(中国)有限公司上海分公司	9,338.35	0.00	10,568.34	
杭州松下家用电器有限公司			776,010.24	0.01
松下音像科技(广东)有限公司			11,397.30	

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
无锡松下冷机有限公司	40,536,351.87	0.95	43,326,586.34	0.83
大连松下汽车电子系统有限公司	21,393,586.34	0.50	17,075,274.41	0.33
日本松下物流中心(AP SLBD-SPD)50000002	10,776,588.96	0.25		
松下电器(中国)有限公司北京分公司	105,925.00			
广东松下环境系统有限公司	251,944.10	0.01		
中国华录·松下电子信息有限公司工会	1,284.40			
PANASONIC HUALU JAPAN LLC	8,286.39			
PANASONIC PROCUREMENT MALAYSIA SDN.BHD.	5,780,878.43	0.14		

2. 采购商品

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
重庆数聚汇通信息技术有限公司	477,876.10	0.02	1,210,341.95	0.03
北京北方数据湖信息技术有限公司	10,367.77		385,667.93	0.01
德州易泰数据湖信息技术有限公司			312,125.67	0.01
东北易华录信息技术有限公司	8,293.58			
湖南华云数据湖信息技术有限公司	4,232,963.52	0.14		
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	1,351,394.22	0.04		
华信亿动科技(北京)有限公司	184,635.80	0.01		
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY AUDOMOTIVE CENTER			747.35	
松下能源(上海)有限公司			472,979.02	0.01
北京松下普天通信设备有限公司			15,204.38	
青岛松下电子部品(保税区)有限公司			91,020.27	
PANASONIC CORPORATIOM STB DEVELOPMENT CENTER TSUYAMAPLANT	1,668.73		17,942.07	
PANASONIC CORPORATION,APPLIANCES COMPANY,SMART LIFE NETWORK BUSINESS DIVISION	194,418.16	0.01	177,185.37	
PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC(PPAP)	32,779,285.28	1.07	27,431,856.40	0.69
PANASONIC HONGKONG CO.,LTD.PANASONIC GLOBAL PROCUREMENT(HONGKONG)	46,689,649.42	1.52	70,391,742.25	1.76
松下音像科技(广东)有限公司	945,437.30	0.03	1,817.60	
Panasonic Procurement Malaysia Sdn BHD	796,806.90	0.03	487,911.13	0.01

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
松下电器全球采购(中国)有限公司	47,593,105.54	1.55	57,046,129.13	1.43
无锡松下冷机有限公司	116,764.06		190,413.03	
松下电子部品(江门)有限公司	151,390.48		215,606.43	0.01
松下电器机电(中国)有限公司	11,440,928.59	0.37	10,120,002.26	0.25
PANASONIC AVC NETWORKS CZECH,S.R.O.	292,132.55	0.01	7,421.42	
松下电子材料(苏州)有限公司	298,886.73	0.01	681,830.69	0.02
Panasonic Corporation	532,440,728.03	17.37	693,533,564.42	17.36
松下家电(中国)有限公司	119,282.03			
PANASONIC AVC NETWORKS JOHOR MALAYSID SDN.BHD.	1,880.83			
PANASONIC CORPORATION COMMECTED SOLUTIONS COMPANY	22,389.96			
PANASONIC CORPORATION(间材)	215,908.62	0.01		

3. 销售商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大连松下汽车电子系统有限公司			468,960.29	0.01
松下家电(中国)有限公司	260,551.79	0.01	29,108.23	
松下电器产业株式会社			246,444.80	
无锡松下冷机有限公司	177,256.06		642,255.40	0.01
全球采购服务公司(GPSC)PEX	2,118,726.60	0.05	4,470,172.93	0.09
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY HOME ENTERTAINMENT			3,463,638.10	0.07
PANASONIC CORPORATION APP			89,149.94	
杭州松下家用电器有限公司			980,000.00	0.02
松下家电(中国)有限公司上海分公司			896,086.70	0.02
PANASONIC CORPORATION, COMSUMER MARKETING JAPAN DIVISION,AVC GROUP			10,248.61	
PANASONIC SYSTEM SOLUTIONS			401,922.99	0.01
广东松下环境系统有限公司	3,982.30			
松下电器全球采购(中国)有限公司	14,367.56			
北京松下普天通信设备有限公司	7,000.00			
松下住宅电器(上海)有限公司	33,198.00			

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
AP LVBD	53,048.92			

4. 采购商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
松下电器(中国)有限公司			33,982.30	
松下信息系统(上海)有限公司	289,036.19	0.01	337,959.28	0.01
松下家电(中国)有限公司	66,501.61		127,600.00	
松下电器产业株式会社	63,908,292.44	2.08		
松下娱乐互动株式会社	29,299,793.53	0.96		

5. 提供劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	280,754,131.20	6.57	31,678,446.71	0.61
津易(天津)数据湖信息技术有限公司	185,107,139.97	4.33	52,958,221.71	1.02
蓝安数据信息技术有限公司	122,998,392.02	2.88	203,035,438.14	3.91
普洱数据湖信息技术有限公司	40,419,018.59	0.95	3,996,910.61	0.08
湖北数聚华襄信息技术有限公司	34,298,183.21	0.80	203,556,406.38	3.92
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	31,360,851.93	0.73	2,541,219.32	0.05
青海数据湖信息技术有限公司	30,105,197.51	0.71	124,645,382.17	2.4
江西数聚华抚信息技术有限责任公司	13,511,053.80	0.32	6,657,351.52	0.13
茂名粤云信息技术有限公司	7,248,088.30	0.17	50,468,031.59	0.97
宿州数据湖信息技术有限公司	5,406,516.01	0.13	122,741,146.79	2.36
山东华易数据湖信息技术有限公司	5,018,368.58	0.12	61,732,561.30	1.19
滁州易华录信息技术有限公司	4,547,087.79	0.11	7,434,889.80	0.14
湖南华云数据湖信息技术有限公司	3,909,572.19	0.09	123,438,798.90	2.38
智达信科技技术股份有限公司	3,976,261.85	0.09	797,599.13	0.02
潍坊青云数据湖信息技术有限公司	3,649,359.31	0.09	47,963,008.07	0.92
无锡数据湖信息技术有限公司	2,744,319.60	0.06	5,428,927.35	0.1
大连数据湖信息技术有限公司	2,062,207.66	0.05	4,981,758.47	0.1
华路易云科技有限公司	2,052,559.32	0.05	16,299,890.66	0.31
山东聊云信息技术有限责任公司	1,999,676.35	0.05	6,700,308.67	0.13

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
德州易泰数据湖信息技术有限公司	1,887,641.54	0.04	3,342,328.78	0.06
易华路集成科技有限责任公司	1,319,457.87	0.03		
北京北方数据湖信息技术有限公司	1,002,288.72	0.02	122,001,904.42	2.35
银川华易数据湖信息技术有限公司	802,219.68	0.02	26,554,580.55	0.51
江西国录大数据信息技术有限公司	623,442.68	0.01	1,994,333.80	0.04
开封易新数据湖信息技术有限公司	366,870.48	0.01	20,492,257.26	0.39
数聚汇科信息产业发展有限公司	209,383.87			
国中康健华录健康养老发展有限公司	94,175.69			
蓬莱华录京汉养老服务有限公司	38,230.09			
北京数致慧信息技术有限公司	4,268.48			
重庆数聚汇通信息技术有限公司			8,308,051.82	0.16
山东易华录信息技术有限公司			470,109.33	0.01
山西太行数据湖信息技术有限公司			234,596.02	
北京安录国际技术有限公司			136,231.54	
秦皇岛中易信息技术有限公司			36.01	
大连松下汽车电子系统有限公司			568,028.23	0.01
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY CENTRALIZED PURCHASING CENTER			175,367.76	
松下电器（中国）有限公司	1,709,405.65	0.04	1,132,075.47	0.02
松下电器产业株式会社	12,187.75	0.00	262,995.54	0.01
松下采购（中国）有限公司			218,505.85	
松下家电(中国)有限公司			653,421.00	0.01
松下生活解决方案土耳其公司			218,252.36	
TSUYAMA	845,868.20	0.02	716,287.24	0.01
松下电器研究开发（苏州）有限公司			122,547.17	
PANASONIC CORPORATION GLOBAL PROCUREMENT COMPANY MATERIALS TRADING DIVISION			4,448.36	
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY SMART LIFE NETWORK BD VISUAL AND SOUND BU			2,390,016.70	0.05
松下家电（中国）有限公司上海分公司	93,668.58		65,044.41	
松下电器全球采购（中国）有限公司	109.90			
松下家电（中国）有限公司	1,522,276.63	0.04		

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY SMART LIFE NETWORK BD VISVALAND SOUND BU	1,313,145.75	0.03		
松下电器（中国）有限公司杭州第二分公司	14,518.86			

6. 接受劳务

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
山东易华录信息技术有限公司	1,716,684.72	0.06	48,699,556.12	1.22
北京安录国际技术有限公司	20,178,480.00	0.66	5,512,278.65	0.14
蓝安数据信息技术有限公司			235,849.05	0.01
福建易华路信息技术有限公司	1,257,647.46	0.04	4,114,619.98	0.1
湖南华云数据湖信息技术有限公司			6,585,365.64	0.16
茂名粤云信息技术有限公司			2,427,012.50	0.06
秦皇岛中易信息技术有限公司			692,410.90	0.02
中国华录电子有限公司宾馆	207,520.00	0.01	204,225.00	
成都金易数据湖信息技术有限责任公司	193,969.45	0.01	601,339.65	0.02
德州易泰数据湖信息技术有限公司	607,504.57	0.02		
山东聊云信息技术有限责任公司	348,113.20	0.01		
华路易云科技有限公司	144,380,753.10	4.71	78,439,962.60	1.96
智达信科技股份有限公司	38,540,103.75	1.26	93,453,402.62	2.34
易华路集成科技有限责任公司	2,069,053.78	0.07	17,730,115.76	0.44
松下电器（中国）有限公司	2,134,190.47	0.07	1,863,735.84	0.05
松下电器软件开发（大连）有限公司	529,775.00	0.02	569,750.00	0.01
松下电器（中国）有限公司上海分公司	788,156.61	0.03	527,210.38	0.01
中国华录电子有限公司宾馆	9,513.20			
松下家电（中国）有限公司上海分公司	11,109.16			

7. 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
东北易华录信息技术有限公司	经营租赁		16,518.33
北京百纳千成影视股份有限公司	经营租赁		50,724.76
华录易云科技有限公司	经营租赁		24,110.48
智达信科技股份有限公司	经营租赁		1,351,556.75

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
易华录集成科技有限责任公司	经营租赁		316,510.97
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	经营租赁		490,996.19
德州易泰数据湖信息技术有限公司	经营租赁		71,339.38
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
无锡数据湖信息技术有限公司	经营租赁		26,472.81
智达信科技股份有限公司	经营租赁		7,765.70
北京安录国际技术有限公司	经营租赁	35,196.47	6,042.86
国中康健华录健康养老发展有限公司	经营租赁	94,175.69	
易华路集成科技有限责任公司	车辆租赁	63,223.65	

8. 关联担保情况

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
北方华录文化科技（北京）有限公司	平原华录兴城项目管理有限公司	189,000,000.00	2020-11-18	2034-5-10	否
中国华录集团有限公司	北京易华录信息技术股份有限公司	500,000,000.00	2022-8-16	2027-8-17	否
对内担保小计	—	689,000,000.00	—	—	—
北方华录文化科技（北京）有限公司	邯郸市肥乡区华江建设管理有限公司有限公司	50,237,154.00	2019-6-23	2031-6-22	否
北京易华录信息技术股份有限公司	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
北京易华录信息技术股份有限公司	大连数据湖信息技术有限公司	190,904,000.00	2022-5-26	2033-5-11	否
对外担保小计	—	461,641,154.00	—	—	—
担保合计	—	1,150,641,154.00	—	—	—

9. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
青海数据湖信息技术有限公司	4,000,000.00	2022-12-30	2023-1-3	拆入
宿州数据湖信息技术有限公司	3,000,000.00	2022-12-30	2023-1-6	拆入
大连数据湖信息技术有限公司	14,210,000.00	2022-9-23	2023-2-22	拆入
泰州易华录数据湖有限公司	246,665,000.00	2022-7-4	2023-6-30	拆入
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	1,459,000.00	2022-9-19	2023-1-31	拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	50,000,000.00	2022-9-23	2023-1-31	拆入
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	2,000,000.00	2022-9-30	2023-1-31	拆入
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	4,040,000.00	2022-10-18	2023-1-31	拆入
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	710,000.00	2022-10-14	2023-1-31	拆入
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	43,500,000.00	2022-12-30	2023-1-4	拆入

10. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
津易（天津）数据湖信息技术有限公司	利息支出	1,301,565.56	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	利息支出	17,078,880.81	
泰州易华录数据湖信息技术有限公司	利息收入		7,411,659.98
东北易华录信息技术有限公司	利息收入		3,543,374.98
华录健康养老发展有限公司	利息收入		2,002,425.75

（五）关联方应收应付款项

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	115,606,078.73	5,156,031.11	248,958,965.94	9,784,087.36
应收账款	大连数据湖信息技术有限公司	13,956,592.12	606,283.51	224,664,140.52	8,817,909.21
应收账款	青海数据湖信息技术有限公司	10,980,122.45	925,213.37	212,595,221.84	24,264,026.37
应收账款	茂名粤云信息技术有限公司	201,161,412.18	39,009,094.99	200,591,453.40	25,962,065.43
应收账款	成都金易数据湖信息技术有限责任公司	115,222,147.10	19,595,524.14	97,813,008.01	12,629,240.58
应收账款	德州易泰数据湖信息技术有限公司	63,643,537.81	12,376,597.38	83,293,255.05	12,995,381.47
应收账款	山东易华录信息技术有限公司	55,012,949.00	9,027,578.17	52,655,675.22	2,209,630.81
应收账款	山西太行数据湖信息技术有限公司	33,749,488.61	6,524,527.19	33,000,000.00	4,359,300.00
应收账款	延边鸿录信息技术有限公司	32,124,144.03	6,067,811.86	32,124,144.03	3,805,228.33
应收账款	江西数聚华抚信息技术有限责任公司	24,441,313.08	3,209,704.54	31,504,722.22	3,861,482.24
应收账款	无锡数据湖信息技术有限公司	23,007,788.68	2,045,412.50	25,356,237.10	960,695.12
应收账款	华录易云科技有限公司	11,308,036.84	1,090,100.35	10,144,880.33	398,693.80
应收账款	蓝安数据信息技术有限公司	9,513,659.64	574,969.30	8,847,185.17	385,777.99
应收账款	重庆数聚汇通信息技术有限公司	7,418,613.04	1,010,496.97	7,115,597.20	447,659.05
应收账款	山东聊云信息技术有限责任公司	5,983,725.17	585,593.13	5,352,981.68	105,345.34
应收账款	湖南华云数据湖信息技术有限公司	6,247,952.56	183,258.29	3,211,568.11	96,790.33

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建易华录信息技术有限公司	5,173,093.80	268,686.92	2,752,413.20	108,169.84
应收账款	湖北数聚华襄信息技术有限公司	2,015,260.83	177,186.12	1,145,741.28	45,027.63
应收账款	江西国录大数据信息技术有限公司	583,349.24	10,439.88	804,245.31	11,420.28
应收账款	宿州数据湖信息技术有限公司	1,447,383.26	64,553.29	754,774.06	29,662.62
应收账款	易华录集成科技有限责任公司	298,060.00	58,628.40	595,342.72	60,130.09
应收账款	开封易新数据湖信息技术有限公司	167,365,228.08	7,461,150.91	463,018.85	6,574.87
应收账款	津易(天津)数据湖信息技术有限公司	479,308.13	21,377.14	391,134.77	6,883.97
应收账款	智达信科技股份有限公司	5,088,751.05	179,861.59	235,000.00	74,235.70
应收账款	北京安录国际技术有限公司	1,390,500.00	72,265.20	134,500.00	5,285.85
应收账款	蓬莱华录京汉养老服务有限公司	-	-	21,069.59	2,783.29
应收账款	北京北方数据湖信息技术有限公司	47,387.00	2,113.46	31,904.94	1,253.86
应收账款	滁州易华录信息技术有限公司	102,508,186.46	4,571,865.12		
应收账款	山东华易数据湖信息技术有限公司	110,000.00	4,906.00		
应收账款	数聚汇科信息产业发展有限公司	100,000.00	4,460.00		
应收账款	易华路集成科技有限责任公司	59,226.84			
应收账款	北京华录蔚莱教育咨询有限公司	3,427,326.89	3,427,326.89		
应收账款	安宣传媒科技(北京)有限公司	8,216,879.68	8,216,879.68		
应收账款	松下电器(香港)有限公司(PHK)	39,949.43		670,063.82	
应收账款	全球采购服务公司(GPSC)PEX	321,953.32		1,425,029.48	
应收账款	日本松下物流中心(CGLD)5000002	955,377.63		1,150,220.89	
应收账款	松下采购(中国)有限公司(Panasonic Procur)	70,662.07		269,187.15	
应收账款	Panasonic AVC Networks Kuala Lumpur Malaysia (PAVCKM) Sdn Bhd	72,821.86		699,632.59	
应收账款	Panasonic AVC Networks Czech, s.r.o.			2,362,342.98	
应收账款	Panasonic Industrial Devices Sales (M) Sdn Bhd			6,363,246.47	
应收账款	PANASONIC CORPORATION, APPLIANCES COMPANY, SMART LIFE NETWORK BUSINESS DIVISION	204,382,619.72		138,104,224.57	
应收账款	PANASONIC CORPORATION, CONNECTED SOLUTIONS COMPANY, STORAGE BUSINESS DEVELOPMENT CENTER, TSUYAMA PLANT PRODUCTION ENGINEERING SECTION ELECTRICITY	1,158,546.41		181,368.75	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(TSUYAMA)				
应收账款	Panasonic Hong Kong Co. Limited – Panasonic Global Procurement (Hong Kong)PGPRHK	128,261.19		278,012.40	
应收账款	松下家电(中国)有限公司上海分公司			790.61	
应收账款	无锡松下冷机有限公司	2,882,383.98		4,787,615.07	
应收账款	杭州松下家用电器有限公司			292,297.19	
应收账款	松下电器(中国)有限公司	1,750,797.14		1,087,749.30	
应收账款	松下家电(中国)有限公司			340,004.26	
应收账款	大连松下汽车电子系统有限公司	1,758,095.24		1,780,659.86	
应收账款	松下电器全球采购(中国)有限公司	820,587.61		488,097.77	
应收账款	捷克松下(PAVCCZ)	25,161.99			
应收账款	PANASONIC PROCUREMENT MALAYSIA SDN.BHD.	1,126,387.54			
应收账款	马来西亚松下 PIDS MY (29386)	3,000,683.98			
应收账款	PANASONIC CORPORATION, CONSUMER MARKETING JAPAN DIVISION, AVC GROUP (20400)	640,024.19			
应收账款	松下电器(中国)有限公司北京分公	119,695.25			
应收股利	福建易华路信息技术有限公司	9,084,150.69			
预付款项	华路易云科技有限公司	15,702,008.56			
预付款项	智达信科技股份有限公司	0.01			
预付款项	北京安录国际技术有限公司			2,558,488.17	
其他应收款	易华录集成科技有限责任公司	162,251.00		162,251.00	
其他应收款	国中康健华录健康养老发展有限公司	650,755.00	76,984.32	4,650,755.00	331,133.76
其他应收款	北京华录亿动科技发展有限公司	1,016,289.37	226,026.78	1,016,289.37	273,873.97
其他应收款	滁州易华录信息技术有限公司	192,580.88	36,571.11	295,780.88	46,674.22
其他应收款	北京安录国际技术有限公司	5,029,937.94	138,166.87	14,846.92	1,057.10
其他应收款	天津辉坤数据科技有限公司			4,181.25	885.59
其他应收款	华路易云科技有限公司	841,245.94	22,881.89		
其他应收款	智达信科技股份有限公司	67,112.57	1,825.46		
其他应收款	湖北数聚华襄信息技术有限公司	20,673.22	562.31		
其他应收款	易华路集成科技有限责任公司	8,941.83	243.22		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市亿达房地产开发有限公司	23,706,992.60	23,706,992.60		
其他应收款	安宣传媒科技(北京)有限公司	575,991.38	575,991.38		
其他应收款	PANASONIC CORPORATION			217,752.82	
其他应收款	PANASONIC HONG KONG CO.,LTD	112,154.25		23,877.68	
其他应收款	松下采购(中国)有限公司	1,541.98		24,018.62	
其他应收款	PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY	5,744.50		640,433.01	
其他应收款	无锡松下冷机有限公司			344,437.23	
其他应收款	松下电器产业株式会社			1,722,102.89	
其他应收款	PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC (PPAD)			6,455.96	
其他应收款	松下电器全球采购(中国)有限公司	4,062.80			
其他应收款	松下家电(中国)有限公司上海分公司	24,230.12			
其他应收款	PANASONIC AVC NETWORKS CZ	842.22			
债权投资	智达信科技技术股份有限公司	85,700,000.00		85,700,000.00	
合同资产	茂名粤云信息技术有限公司	378,445,526.45	5,011,643.28	350,087,231.19	2,896,795.39
合同资产	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	283,077,475.58	2,830,774.76	245,642,373.04	1,228,211.87
合同资产	湖北数聚华襄信息技术有限公司	235,687,499.25	2,356,874.99	204,181,359.32	1,020,906.80
合同资产	津易(天津)数据湖信息技术有限公司	222,485,286.17	2,958,290.86	52,952,354.99	491,809.82
合同资产	普洱数据湖信息技术有限公司	204,104,675.77	2,041,046.76	163,671,810.64	818,359.05
合同资产	蓝安数据信息技术有限公司	204,040,929.95	2,040,409.30	231,581,925.29	1,157,909.63
合同资产	山东华易数据湖信息技术有限公司	203,429,497.85	2,034,294.98	198,836,515.53	994,182.58
合同资产	无锡数据湖信息技术有限公司	134,585,382.86	13,886,626.42	133,339,853.23	5,256,575.62
合同资产	青海数据湖信息技术有限公司	113,935,332.81	1,139,353.33	89,675,941.96	448,379.71
合同资产	北京北方数据湖信息技术有限公司	112,153,710.88	1,121,537.11	112,044,807.54	560,224.04
合同资产	宿州数据湖信息技术有限公司	96,767,968.34	967,679.68	116,316,591.21	581,582.96
合同资产	湖南华云数据湖信息技术有限公司	89,555,793.31	895,557.93	116,570,011.32	582,850.06
合同资产	江西国录大数据信息技术有限公司	89,129,302.11	891,293.02	89,129,302.11	445,646.51
合同资产	德州易泰数据湖信息技术有限公司	87,972,563.18	879,725.63	86,780,052.56	433,900.26
合同资产	重庆数聚汇通信息技术有限公司	84,798,143.10	847,981.43	81,688,740.46	408,443.70
合同资产	成都金易数据湖信息技术有限责任公司	80,520,764.80	805,207.65	64,545,141.18	322,725.71
合同资产	潍坊青云数据湖信息技术有限公司	51,757,953.06	517,579.53	48,038,927.73	240,194.64
合同资产	山西太行数据湖信息技术有限公司	49,530,264.85	2,167,248.12	47,508,187.94	237,540.94

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	银川华易数据湖信息技术有限公司	36,926,514.98	369,265.15	36,093,014.86	180,465.07
合同资产	华路易云科技有限公司	10,367,111.07	255,098.33	14,700,921.22	275,713.35
合同资产	山东易华录信息技术有限公司	10,184,809.99	101,848.10	8,156,833.43	40,784.17
合同资产	开封易新数据湖信息技术有限公司	9,048,610.57	90,486.11	175,588,467.36	877,942.34
合同资产	江西数聚华抚信息技术有限责任公司	6,568,237.72	65,682.38	345,865.28	1,729.33
合同资产	北京安录国际技术有限公司	5,184,761.25	570,359.35	5,314,949.93	172,581.67
合同资产	山东聊云信息技术有限责任公司	4,511,025.04	45,110.25	3,819,047.36	19,095.24
合同资产	大连数据湖信息技术有限公司	1,636,219.73	16,362.20	82,654,117.72	413,270.59
合同资产	滁州易华录信息技术有限公司	1,026,076.92	10,260.77	111,803,759.67	559,018.80
合同资产	雅安川西数据湖信息技术有限公司	843,432.48	8,434.32	215,485,909.53	1,077,429.55
合同资产	福建易华路信息技术有限公司	742,743.36	7,427.43		
合同资产	秦皇岛中易信息技术有限公司	1,894,634.50	18,946.35		
合同资产	国中康健华录健康养老发展有限公司	24,108.65	241.09		
合同资产	延边鸿录信息技术有限公司	111.40	1.11		
长期应收款	邯郸市肥乡区华江建设管理有限公司	3,556,721.29			

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	华路易云科技有限公司	470,006,890.51	432,006,771.33
应付账款	智达信科技股份有限公司	104,037,001.29	73,840,107.22
应付账款	北京安录国际技术有限公司	41,398,290.18	58,144,004.68
应付账款	无锡数据湖信息技术有限公司	35,239,413.18	43,239,413.18
应付账款	易华路集成科技有限责任公司	27,558,764.91	36,990,486.87
应付账款	茂名粤云信息技术有限公司	17,535,333.92	17,535,333.92
应付账款	福建易华路信息技术有限公司	13,820,498.36	14,217,939.24
应付账款	山东易华录信息技术有限公司	9,855,893.56	33,028,007.61
应付账款	湖南华云数据湖信息技术有限公司	6,908,251.31	8,322,653.56
应付账款	德州易泰数据湖信息技术有限公司	2,713,546.01	1,293,132.57
应付账款	山西太行数据湖信息技术有限公司	2,604,873.01	
应付账款	山东聊云信息技术有限责任公司	1,828,659.01	
应付账款	秦皇岛中易信息技术有限公司	1,591,704.14	1,591,704.14
应付账款	普洱数据湖信息技术有限公司	1,320,754.72	

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	成都金易数据湖信息技术有限责任公司	681,949.83	670,311.66
应付账款	江西数聚华抚信息技术有限责任公司	81,083.65	565,629.82
应付账款	华信亿动科技（北京）有限公司	13,078.15	2,000.00
应付账款	北京北方数据湖信息技术有限公司	10,989.92	10,367.85
应付账款	PANASONIC CORPORATION	6,919,392.91	15,475,812.37
应付账款	松下电器机电（中国）有限公司	1,013,315.99	977,747.70
应付账款	松下电子材料（苏州）有限公司	17,860.25	73,732.66
应付账款	PANASONIC HONG KONG CO.,LTD	1,679,315.47	4,554,769.77
应付账款	松下电子部品（江门）有限公司	45,202.30	14,563.76
应付账款	松下电器全球采购（中国）有限公司	3,404,874.94	5,649,657.44
应付账款	PANASONIC PROCUREMENT MALAYSIA SDN BHD		510,470.99
应付账款	无锡松下冷机有限公司	26,568.80	18,903.26
应付账款	PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC（PPAD）		886,716.99
应付账款	PANASONIC CORPORATION APPLIANCES COMPANY HOME ENTERTAINMENT		63,248.99
应付账款	PANASONIC AVC NETWORKS JOHOR		1,878.95
应付账款	PANASONIC CORPORATION STB DEVELOPMENT CENTER TSUYAMAPLANT	80.00	
应付账款	PANASONIC PROCUREMENT ASIA PACIFIC（PPAP）	377,438.00	
应付账款	松下家电（中国）有限公司	6,541.08	
应付账款	PANASONIC CORPORATION COMMECTED SOLUTIONS COMPANY	7,125.00	
应付票据	华路易云科技有限公司	25,465,597.82	
应付票据	易华路集成科技有限责任公司	23,292,017.59	
应付票据	无锡数据湖信息技术有限公司	6,000,000.00	
预收账款	PANASONIC AVC NETWORKS CZECH	1,127,079.26	
其他应付款	华路易云科技有限公司	25,342,211.45	12,757,149.56
其他应付款	智达信科技股份有限公司	6,743,307.82	8,055,895.83
其他应付款	易华路集成科技有限责任公司	222,000.00	126,815.00
其他应付款	福建易华路信息技术有限公司	154,795.00	200,364.00
其他应付款	山东易华录信息技术有限公司	141,748.94	116,865.95
其他应付款	数聚汇科信息产业发展有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	北京华录亿动科技发展有限公司	36.92	
其他应付款	日本松下电器产业株式会社	31,138,883.17	32,645,548.05

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	PANASONIC HUALU JAPAN LLC	18,771,651.95	
合同负债	北京安录国际技术有限公司		9,945.28
合同负债	华录易云科技有限公司		22,114.15
合同负债	延边鸿录信息技术有限公司	561,762.58	2,545,486.72
合同负债	国中康健华录健康养老发展有限公司		22,341.42
合同负债	蓝安数据信息技术有限公司	2,658,503.70	
合同负债	江西数聚华抚信息技术有限责任公司	50,400.00	
合同负债	易华路集成科技有限责任公司	146,772.00	
其他流动负债	泰州易华录数据湖信息技术有限公司	246,665,000.00	
其他流动负债	津易(天津)数据湖信息技术有限公司	101,709,000.00	
其他流动负债	大连数据湖信息技术有限公司	14,210,000.00	
其他流动负债	青海数据湖信息技术有限公司	4,000,000.00	
其他流动负债	宿州数据湖信息技术有限公司	3,000,000.00	
其他流动负债	华录易云科技有限公司		1,326.85
其他流动负债	北京安录国际技术有限公司		596.72

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)				
1至2年			25,811.51	
2至3年	25,811.51			
3年以上				
合计	25,811.51		25,811.51	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,811.51	100.00			25,811.51

类 别	期末余额				
	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/计提比例(%)	
其中：账龄组合	25,811.51	100.00			25,811.51
其他组合					
合计	25,811.51	—			25,811.51

续：

类 别	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,811.51	100.00			25,811.51
其中：账龄组合	25,811.51	100.00			25,811.51
其他组合					
合计	25,811.51	—			25,811.51

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			
1至2年			
2至3年	25,811.51	100.00	
3年以上			
合计	25,811.51	—	

续：

账 龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)			
1至2年	25,811.51	100.00	
2至3年			
3年以上			
合计	25,811.51	—	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
湖南韩电智能科技有限公司	25,811.51	100.00	
合计	25,811.51	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	27,537,024.62	25,539,196.13
应收股利		
其他应收款项	2,178,830,877.91	753,311,588.43
合计	2,206,367,902.53	778,850,784.56

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	27,537,024.62	25,539,196.13
合计	27,537,024.62	25,539,196.13

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,104,317,581.51	34,615,537.02	664,484,208.05	20,192,493.74
1至2年	28,536,457.81	20,427,498.51	132,469,874.12	23,450,000.00
2至3年	132,469,874.12	31,450,000.00		
3年以上	8,407,604.00	8,407,604.00	8,407,604.00	8,407,604.00
合计	2,273,731,517.44	94,900,639.53	805,361,686.17	52,050,097.74

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	86,493,035.53	3.80	86,493,035.53	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,187,238,481.91	96.20	8,407,604.00	0.38	2,178,830,877.91
其中：账龄组合	16,235,494.21	0.71	8,407,604.00	51.79	7,827,890.21
其他组合	2,171,002,987.70	95.48			2,171,002,987.70
合计	2,273,731,517.44	—	94,900,639.53	4.17	2,178,830,877.91

续：

类别	期初余额				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	43,642,493.74	5.42	43,642,493.74	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	761,719,192.43	94.58	8,407,604.00	1.10	753,311,588.43
其中：账龄组合	15,189,768.97	1.89	8,407,604.00	55.35	6,782,164.97
其他组合	746,529,423.46	92.69			746,529,423.46
合计	805,361,686.17	—	52,050,097.74	6.46	753,311,588.43

单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
航天数字传媒有限公司	42,297,365.26	42,297,365.26	100.00	持续亏损
华录未来文化科技(北京)有限公司	16,098,791.61	16,098,791.61	100.00	持续亏损
大连华录模塑产业有限公司	28,096,878.66	28,096,878.66	100.00	持续亏损
合计	86,493,035.53	86,493,035.53	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,228,480.24	7.57	
1至2年	6,244,411.30	38.46	
2至3年	354,998.67	2.19	
3年以上	8,407,604.00	51.78	8,407,604.00
合 计	16,235,494.21	—	8,407,604.00

续:

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,427,166.30	42.31	
1至2年	354,998.67	2.34	
2至3年			
3年以上	8,407,604.00	55.35	8,407,604.00
合 计	15,189,768.97	—	8,407,604.00

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	2,170,789,520.70			746,327,756.46		
押金保证金组合	213,467.00			201,667.00		
合计	2,171,002,987.70			746,529,423.46		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		8,407,604.00	43,642,493.74	52,050,097.74
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提			42,850,541.79	42,850,541.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,407,604.00	86,493,035.53	94,900,639.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京易华录信息技术有限公司	往来款	2,060,407,571.59	1 年以内	90.62	
大连华录国正产业有限公司	往来款	98,521,057.13	2-3 年	4.33	
航天数字传媒有限公司	往来款	42,297,365.26	1 年以内 3,419,866.75 1-2 年 15,427,498.51 2-3 年 23,450,000	1.86	42,297,365.26
大连华录模塑产业有限公司	往来款	28,096,878.66	1 年以内	1.24	28,096,878.66
华录未来文化科技(北京)有限公司	往来款	16,098,791.61	1 年以内 3,098,791.61 1-2 年 5,000,000 2-3 年 8,000,000	0.71	16,098,791.61
合计	—	2,245,421,664.25	—	98.76	86,493,035.53

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	3,028,604,095.65			3,028,604,095.65
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	3,028,604,095.65			3,028,604,095.65
减: 长期股权投资减值准备	418,460,866.12			418,460,866.12
合计	2,610,143,229.53			2,610,143,229.53

2. 长期股权投资明细

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
合计	2,610,143,229.53					
一、子公司	2,610,143,229.53					
北方华录文化科技(北京)有限公司	14,035,538.74					
北京易华录信息技术股份有限公司	593,376,919.66					
华录资本控股有限公司	711,774,200.00					
华录出版传媒有限公司	60,979,264.00					
中国华录·松下电子信息有限公司	476,132,651.71					
航天数字传媒有限公司						
华录科技文化(大连)有限公司	18,000,000.00					
中国唱片集团有限公司	283,623,557.05					
大连华录模塑产业有限公司						
中国华录信息产业有限公司	443,271,098.37					
华录未来文化科技(北京)有限公司	8,950,000.00					

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		
合计				2,610,143,229.53	418,460,866.12
一、子公司				2,610,143,229.53	418,460,866.12
北方华录文化科技(北京)有限公司				14,035,538.74	
北京易华录信息技术股份有限公司				593,376,919.66	
华录资本控股有限公司				711,774,200.00	
华录出版传媒有限公司				60,979,264.00	
中国华录·松下电子信息有限公司				476,132,651.71	
航天数字传媒有限公司					348,000,000.00
华录科技文化(大连)有限公司				18,000,000.00	
中国唱片集团有限公司				283,623,557.05	
大连华录模塑产业有限公司					70,460,866.12
中国华录信息产业有限公司				443,271,098.37	
华录未来文化科技(北京)有限公司				8,950,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计				
2.其他业务小计	22,128,155.90	11,974,010.66	23,437,043.63	11,524,393.61
房租	14,468,151.44	5,416,588.80	18,688,329.04	7,745,401.36
加工费				
其他	7,660,004.46	6,557,421.86	4,748,714.59	3,778,992.25
合 计	22,128,155.90	11,974,010.66	23,437,043.63	11,524,393.61

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	159,366,400.00	362,108,680.28
处置长期股权投资产生的投资收益		17,432,226.54
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,560,604.89
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	27,000,000.00	10,500,000.00
其他	148,798,642.42	112,553,388.89
合 计	335,165,042.42	504,154,900.60

(六) 现金流量表

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	120,182,941.23	336,613,571.14
加: 资产减值损失		5,582,889.46
信用减值损失	47,615,537.02	20,946,697.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,566,113.96	9,685,976.86
使用权资产折旧	4,087,179.48	4,087,179.48
无形资产摊销	2,129,495.35	2,204,593.20
长期待摊费用摊销	2,999,373.87	5,117,501.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-256.41	-92,515.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	112,306,972.28	81,428,594.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-335,165,042.42	-504,154,900.60

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,336,821.84	-4,876,057.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,825,720.94	-194,690,606.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,788,786.54	-238,147,076.39
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,212,132,152.59	846,719,310.77
减：现金的期初余额	846,719,310.77	446,616,517.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	365,412,841.82	400,102,792.83

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

无。

3. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,212,132,152.59	846,719,310.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,212,120,774.42	846,707,932.60
可随时用于支付的其他货币资金	11,378.17	11,378.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,212,132,152.59	846,719,310.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司总经理办公会批准。





营业执照



扫描市场主体身份码了解更多信息，各家银行、监管部门、体检更多应用服务。

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

经营范围 会计师事务所

经营范围 胡柏和

出资额 1920万元

成立日期 2013年12月13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

2023年02月14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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014470

说明

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



会计师事务所

执业证书



名称: 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

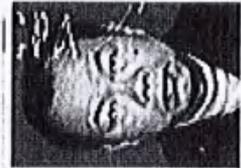
发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 张民华
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1960-02-29
 工作单位 Working unit 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 420105196002291212



张民华年检二维码

证书编号: 420100041558
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九六年 三月 二十五日
Date of Issuance



姓名: 崔静洁
证书编号: 110001810016



姓名: 崔静洁

证书编号: 110001810016

此证书有效一年, 期满有效一年, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年 3月 20日

证书编号: 110001810016



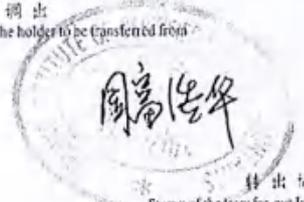
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2007年 12月 28日



姓名: 崔静洁
Full name: 崔静洁
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1976-11-8
Date of birth: 1976-11-8
工作单位: 北京会计师事务所有限责任公司
Working unit: 北京会计师事务所有限责任公司
身份证号: 420600197611081420
ID card No: 420600197611081420

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 09日

转出: 兴中海, 2015.10.15
转入: 兴中海, 2015.10.15

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

转出: 兴中海, 2016.12.15
转入: 兴中海, 2016.12.15

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