

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01610015 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十五



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-6
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-79
财务报表附注补充资料	80



审计报告

亚会审字（2023）第 01610015 号

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“赢时胜公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赢时胜公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于赢时胜公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如赢时胜公司合并财务报表附注六（三十六）所述，赢时胜公司收入主要来源于标准化软件产品、定制软件产品的销售及开发收入，以及技术服务收入。2022 年度，赢时胜公司软件业务相关收入为 136,912.32 万元，占合并营业收入总额的比例

为 99.74%，公司对于不同的软件业务相关收入制订了不同的收入确认原则。

软件业务相关收入的确认与计量对赢时胜公司经营成果有重大影响且涉及管理层的重大判断，可能计量不准确或可能被确认在不恰当的会计期间，因此我们将软件业务相关收入的确认与计量作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 评估和测试了与软件业务相关的关键内部控制措施设计的合理性和执行的有效性。

(2) 分析软件业务合同或协议的主要条款，并与管理层讨论软件业务相关收入确认原则的合理性，并检查其在报告期内执行的一贯性。

(3) 针对自行开发研制、定制的软件产品销售及开发收入，获取验收报告、开票与结算情况等资料；针对技术服务收入，获取工作量结算单、开票与结算情况等资料，检查相关收入确认依据的真实性、充分性及合理性。

(4) 对重要客户实施函证程序，以评估报告期软件业务相关收入金额的准确性。

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

(6) 检查了赢时胜公司新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。复核财务报告中与软件业务相关收入的披露。

(二) 长期股权投资的减值判断

1. 事项描述

如赢时胜公司合并财务报表附注六（九）长期股权投资、（四十六）资产减值损失所述，赢时胜公司对东吴（苏州）金融科技有限公司股权投资计提减值准备 2,628.45 万元；对怀光智能科技（武汉）有限公司和上海怀若智能科技有限公司已全额计提减值准备，本年度计提股权投资减值准备合计 2,628.45 万元。

管理层对该股权投资是否存在减值迹象进行了评估与判断，并通过计算可收回金额进行减值测试。预计可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

由于计提资产减值准备对财务报表的重要性，同时减值评估涉及管理层的重大

判断和估计，可能存在错误或潜在的管理层偏向的情况，因此我们将长期股权投资的减值判断作为关键审计事项。

2 审计应对：

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试了与识别长期股权投资减值迹象和减值评估相关的内部控制措施设计的合理性和执行的有效性。

(2) 与管理层讨论减值评估政策和相关重要判断标准，检查是否存在减值政策的改变，评估管理层制订的减值政策合理性，检查其在报告期内执行的一贯性。

(3) 获取了管理层聘请的外部估值专家出具的相关评估报告，评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，复核评估了外部估值专家用于减值测试所采用的关键假设和重要参数是否恰当、合理，复核了管理层对该项股权投资可收回金额的测试过程。

(三) 以公允价值计量的金融工具

1. 事项描述

如赢时胜公司合并财务报表附注六（十）其他权益投资工具、（十一）其他非流动金融资产、（四十四）公允价值变动损益所述，2022 年度赢时胜公司合并财务报表中以公允价值计量的其他非流动金融资产期末余额 44,863.55 万元，期间确认其他非流动金融资产的公允价值变动-305.59 万元；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益投资工具期末余额 192.95 万元，期间确认其他综合收益-1,204.35 万元。

由于以公允价值计量的金融资产的重要性及其公允价值的评估较为复杂，并涉及管理层的重大估计和判断，且金额重大并对财务报表具有重要性，因此，我们将其他非流动金融资产及其公允价值变动认定为关键审计事项。

2 审计应对：

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 对与金融工具日常管理及价值变动评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核管理层在评估公允价值变动方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别、考虑发生变动的因素；

(3) 将前期公允价值因素与本期情况进行对比，检查可靠性和历史准确性，评估管理层对价值变动因素的判断和估计是否一致并一贯运用；

(4) 对管理层所运用的估计方法进行了解和评价，并与估值专家讨论，检查金融工具披露是否充分；

(5) 对管理层按照单项确认的公允价值变动的理由复核，评价管理层确认公允价值变动计提的合理性。

四、 其他信息

赢时胜公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括赢时胜 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

赢时胜公司管理层（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，管理层负责评估赢时胜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赢时胜公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赢时胜公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对赢时胜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赢时胜公司不能持续经营。

（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）就赢时胜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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开

披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	438,907,445.40	451,152,338.27
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	六、(二)	1,425,652.50	83,695,503.20
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、(三)	897,986,092.80	783,531,911.57
应收款项融资		-	-
预付款项	六、(四)	7,037,468.45	6,603,685.95
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	六、(五)	25,806,196.35	17,783,141.58
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产*		-	-
存货	六、(六)	63,518,442.30	32,274,221.43
合同资产		-	-
持有待售资产	六、(七)	400,178.78	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(八)	186,215.28	316,193.03
流动资产合计		1,435,267,691.86	1,375,356,995.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、(九)	524,516,990.28	563,951,486.37
其他权益工具投资	六、(十)	1,929,500.00	13,973,000.00
其他非流动金融资产	六、(十一)	448,635,541.49	451,691,399.35
投资性房地产	六、(十二)	64,594,014.54	67,145,484.75
固定资产	六、(十三)	753,560,027.67	733,810,511.44
在建工程	六、(十四)	4,708,632.05	45,245,083.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、(十五)	38,807,935.18	49,334,771.02
无形资产	六、(十六)	5,693,633.86	3,082,745.33
开发支出		-	-
商誉	六、(十七)	7,046,243.81	7,046,243.81
长期待摊费用	六、(十八)	8,142,147.06	4,204,805.34
递延所得税资产	六、(十九)	24,187,087.87	15,735,454.10
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,881,821,753.81	1,955,220,984.70
资产总计		3,317,089,445.67	3,330,577,979.73

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）

2022年12月31日

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(二十)	8,641,264.07	2,606,452.99
预收款项	六、(二十一)	2,009,403.20	410,940.72
合同负债	六、(二十二)	5,543,379.94	8,624,564.27
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	六、(二十三)	106,131,050.86	96,720,723.33
应交税费	六、(二十四)	102,545,488.50	94,147,484.43
其他应付款	六、(二十五)	34,400,955.16	58,646,565.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	6,795,669.41	9,068,307.29
其他流动负债	六、(二十七)	339,836.76	637,644.66
流动负债合计		266,407,047.90	270,862,683.30
非流动负债：			
保险合同准备金*		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、(二十八)	33,557,437.53	39,359,795.52
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	六、(十九)	36,769,543.01	36,832,074.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		70,326,980.54	76,191,870.04
负债合计		336,734,028.44	347,054,553.34
股东权益：			
股本	六、(二十九)	751,165,080.00	751,557,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(三十)	1,644,786,957.01	1,629,360,417.01
减：库存股	六、(三十一)	28,469,800.01	49,114,240.01
其他综合收益	六、(三十二)	-19,113,134.10	-7,069,634.10
专项储备		-	-
盈余公积	六、(三十三)	146,118,063.17	138,283,479.92
一般风险准备*	六、(三十四)	1,990,055.32	1,990,055.32
未分配利润	六、(三十五)	496,941,110.71	518,392,514.80
归属于母公司股东权益合计		2,993,418,332.10	2,983,399,672.94
少数股东权益		-13,062,914.87	123,753.45
股东权益合计		2,980,355,417.23	2,983,523,426.39
负债和股东权益总计		3,317,089,445.67	3,330,577,979.73

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：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,372,700,995.78	1,029,890,830.10
其中：营业收入	六、(三十六)	1,372,700,995.78	1,029,890,830.10
利息收入*		-	-
已赚保费*		-	-
手续费及佣金收入*		-	-
二、营业总成本		1,306,159,987.94	996,836,241.28
其中：营业成本	六、(三十六)	656,079,583.51	350,041,886.02
利息支出*		-	-
手续费及佣金支出*		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险责任合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	六、(三十七)	16,989,596.20	13,846,337.18
销售费用	六、(三十八)	37,077,175.20	39,510,363.72
管理费用	六、(三十九)	172,928,266.87	154,900,106.36
研发费用	六、(四十)	425,494,313.68	448,630,345.83
财务费用	六、(四十一)	-2,408,947.52	-10,092,797.83
其中：利息费用		1,955,903.10	472,258.28
利息收入		4,401,365.10	10,607,522.41
加：其他收益	六、(四十二)	42,092,275.40	40,799,333.57
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-13,279,114.12	1,287,288.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,332,976.01	-1,086,876.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益*（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-3,681,172.93	226,991,646.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-17,828,453.66	-10,840,370.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-26,284,470.08	-26,923,107.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	-44,435.68	-5,286.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,515,636.77	264,364,093.46
加：营业外收入	六、(四十八)	315,228.61	425,840.96
减：营业外支出	六、(四十九)	3,599,678.69	2,209,402.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,231,186.69	262,580,531.64
减：所得税费用	六、(五十)	-4,081,832.15	19,369,770.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,313,018.84	243,210,761.62
（一）按经营持续性分类	六、(五十一)		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,313,018.84	243,210,761.62
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,499,687.16	262,793,770.63
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,186,668.32	-19,583,009.01
六、其他综合收益的税后净额		-12,043,500.00	-6,027,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,043,500.00	-6,027,000.00
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-12,043,500.00	-6,027,000.00
（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		-12,043,500.00	-6,027,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		36,269,518.84	237,183,761.62
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		49,456,187.16	256,766,770.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,186,668.32	-19,583,009.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0818	0.3494
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0818	0.3494

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：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,341,523,060.62	1,019,059,462.05
收到的税费返还		33,264,416.42	37,945,102.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	17,841,649.07	47,024,943.61
经营活动现金流入小计		1,392,629,126.11	1,104,029,508.07
购买商品、接受劳务支付的现金		41,791,826.05	21,385,482.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,647,590.45	788,204,445.23
支付的各项税费		110,257,938.64	92,716,351.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	107,263,912.40	95,590,265.16
经营活动现金流出小计		1,381,961,267.54	997,896,544.73
经营活动产生的现金流量净额		10,667,858.57	106,132,963.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		271,700,000.00	307,506,409.27
取得投资收益收到的现金		1,998,397.52	297,571.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,321,708.50	35,296.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		276,020,106.02	307,839,277.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,767,473.58	67,030,622.94
投资支付的现金		190,000,000.00	318,500,004.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		211,767,473.58	385,530,626.94
投资活动产生的现金流量净额		64,252,632.44	-77,691,349.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	4,248,919.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,155,708.00	75,240,050.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十二)	13,065,878.14	8,273,844.87
筹资活动现金流出小计		88,221,586.14	87,762,815.04
筹资活动产生的现金流量净额		-88,221,586.14	-87,762,815.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09	-0.03
五、现金及现金等价物净增加额		-13,301,095.04	-59,321,201.59
加：期初现金及现金等价物余额		450,159,874.39	509,481,075.98
六、期末现金及现金等价物余额		436,858,779.35	450,159,874.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何艳



合并股东权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	751,557,080.00	-	1,629,360,417.01	49,114,240.01	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	1,990,055.32	518,392,514.80	-	2,983,399,672.94	2,983,523,426.39
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	751,557,080.00	-	1,629,360,417.01	49,114,240.01	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	1,990,055.32	518,392,514.80	-	2,983,399,672.94	2,983,523,426.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-392,000.00	-	15,426,540.00	-20,644,440.00	-12,043,500.00	-	7,834,583.25	-	-21,451,404.09	-	10,018,659.16	-3,168,009.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-12,043,500.00	-	-	-	61,499,687.16	-	49,456,187.16	36,269,518.84
(二) 股东投入和减少资本	-392,000.00	-	15,426,540.00	-20,644,440.00	-	-	-	-	-	-	35,678,980.00	35,678,980.00
1、股东投入的普通股	-	-	17,599,860.00	-	-	-	-	-	-	-	17,599,860.00	17,599,860.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,182,950.00	-	-	-	-	-	-	-	2,182,950.00	2,182,950.00
3、股份支付计入股东权益的金额	-392,000.00	-	-4,356,270.00	-20,644,440.00	-	-	-	-	-	-	15,896,170.00	15,896,170.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	7,834,583.25	-	-82,951,091.25	-	-75,116,508.00	-75,116,508.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,834,583.25	-	-7,834,583.25	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,116,508.00	-	-75,116,508.00	-75,116,508.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	751,165,080.00	-	1,644,786,957.01	28,469,800.01	-19,113,134.10	-	146,118,063.17	1,990,055.32	496,941,110.71	-	2,993,418,332.10	2,980,355,417.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何艳

何艳

何艳





合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位:元 币种:人民币

项 目	上期										少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	751,077,080.00	-	-	1,603,059,337.01	65,365,200.01	-1,042,634.10	-	109,434,836.25	1,990,055.32	359,603,095.84	-	2,759,756,570.31
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	751,077,080.00	-	-	1,603,059,337.01	65,365,200.01	-1,042,634.10	-	109,434,836.25	1,990,055.32	359,603,095.84	-	2,759,756,570.31
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-520,000.00	-	-	26,301,080.00	-16,250,960.00	-6,027,000.00	-	28,848,643.67	-	158,789,418.96	-	223,643,102.63
(一)综合收益总额	-520,000.00	-	-	26,301,080.00	-16,250,960.00	-6,027,000.00	-	-	-	262,793,770.63	-	256,766,770.63
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-520,000.00	-	-	15,166,920.00	-16,250,960.00	-	-	-	-	-	-	30,897,880.00
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-104,004,351.67	-	-75,155,708.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	28,848,643.67	-	-28,848,643.67	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-75,155,708.00	-	-75,155,708.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	751,557,080.00	-	-	1,629,360,417.01	49,114,240.01	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	1,990,055.32	518,392,514.80	-	2,983,399,672.94

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

2022年12月31日

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		395,988,701.58	402,252,809.27
交易性金融资产		-	80,625,315.07
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、(一)	882,219,571.37	774,679,828.51
应收款项融资		-	-
预付款项		6,742,851.18	6,419,731.10
其他应收款	十六、(二)	46,656,905.94	17,446,998.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		60,593,404.04	31,873,315.80
合同资产		-	-
持有待售资产		400,178.78	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,392,601,612.89	1,313,297,998.25
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、(三)	882,716,990.28	896,301,486.37
其他权益工具投资		1,929,500.00	13,973,000.00
其他非流动金融资产		448,635,541.49	451,691,399.35
投资性房地产		64,594,014.54	67,145,484.75
固定资产		753,280,528.06	733,331,706.75
在建工程		4,708,632.05	45,245,083.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		37,205,369.95	46,450,153.51
无形资产		5,693,633.86	3,082,745.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,926,106.49	3,927,675.53
递延所得税资产		12,353,711.03	9,671,900.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,219,044,027.75	2,270,820,635.11
资产总计		3,611,645,640.64	3,584,118,633.36

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）

2022年12月31日

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		30,637,173.57	15,217,701.39
预收款项		2,009,403.20	410,940.72
合同负债		5,543,379.94	8,472,564.27
应付职工薪酬		98,872,866.53	89,771,866.47
应交税费		96,022,776.58	87,220,626.47
其他应付款		34,168,300.08	58,384,029.50
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		5,360,310.26	7,746,940.21
其他流动负债		339,836.76	637,644.66
流动负债合计		272,954,046.92	267,862,313.69
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		33,184,047.82	37,551,046.78
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		36,769,543.01	36,832,074.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		69,953,590.83	74,383,121.30
负债合计		342,907,637.75	342,245,434.99
股东权益：			
股本		751,165,080.00	751,557,080.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,684,523,111.60	1,669,096,571.60
减：库存股		28,469,800.01	49,114,240.01
其他综合收益		-19,113,134.10	-7,069,634.10
专项储备		-	-
盈余公积		146,118,063.17	138,283,479.92
未分配利润		734,514,682.23	739,119,940.96
股东权益合计		3,268,738,002.89	3,241,873,198.37
负债和股东权益总计		3,611,645,640.64	3,584,118,633.36

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：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、(四)	1,318,565,445.79	1,003,918,704.95
减：营业成本	十六、(四)	630,930,599.72	342,898,757.90
税金及附加		16,738,312.07	13,420,910.39
销售费用		33,069,937.65	33,443,435.38
管理费用		152,578,902.54	136,161,521.98
研发费用		383,340,054.64	402,450,227.72
财务费用		-2,398,690.26	-9,870,645.03
其中：利息费用		1,849,613.02	355,499.23
利息收入		4,278,735.05	10,257,563.22
加：其他收益		40,066,521.71	38,501,227.12
投资收益（损失以“—”号填列）	十六、(五)	-13,517,305.00	884,305.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,332,976.01	-1,086,876.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-3,681,172.93	226,991,645.93
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-17,381,094.18	-10,404,437.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-26,284,470.08	-26,923,107.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-44,435.68	-16,337.24
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		83,464,373.27	314,447,793.39
加：营业外收入		167,649.62	418,626.00
减：营业外支出		3,598,199.45	2,196,479.06
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		80,033,823.44	312,669,940.33
减：所得税费用		1,687,990.92	24,183,503.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		78,345,832.52	288,486,436.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		78,345,832.52	288,486,436.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-12,043,500.00	-6,027,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,043,500.00	-6,027,000.00
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		-12,043,500.00	-6,027,000.00
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、其他		-	-
六、综合收益总额		66,302,332.52	282,459,436.66

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：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,288,755,460.37	998,127,317.86
收到的税费返还		32,439,739.37	36,429,175.43
收到其他与经营活动有关的现金		46,921,863.79	43,900,496.45
经营活动现金流入小计		1,368,117,063.53	1,078,456,989.74
购买商品、接受劳务支付的现金		37,015,909.18	15,280,772.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,033,695,556.28	717,191,183.56
支付的各项税费		106,075,457.89	87,608,468.29
支付其他与经营活动有关的现金		138,191,349.92	91,719,308.11
经营活动现金流出小计		1,314,978,273.27	911,799,732.36
经营活动产生的现金流量净额		53,138,790.26	166,657,257.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		270,000,000.00	301,971,181.88
取得投资收益收到的现金		1,815,671.01	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,321,708.50	16,886.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		274,137,379.51	301,988,067.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,751,473.58	66,289,682.17
投资支付的现金		226,060,000.00	362,890,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		247,811,473.58	429,179,682.17
投资活动产生的现金流量净额		26,325,905.93	-127,191,614.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	4,248,919.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,155,708.00	75,240,050.19
支付其他与筹资活动有关的现金		11,629,298.14	7,399,404.86
筹资活动现金流出小计		86,785,006.14	86,888,375.03
筹资活动产生的现金流量净额		-86,785,006.14	-86,888,375.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.09	-0.03
五、现金及现金等价物净增加额		-7,320,309.86	-47,422,731.97
加：期初现金及现金等价物余额		401,260,345.39	448,683,077.36
六、期末现金及现金等价物余额		393,940,035.53	401,260,345.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

单位:元 币种:人民币

项 目	本期					专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益				
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	751,557,080.00	-	1,669,096,571.60	49,114,240.01	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	739,119,940.96	3,241,873,198.37
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	751,557,080.00	-	1,669,096,571.60	49,114,240.01	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	739,119,940.96	3,241,873,198.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-392,000.00	-	15,426,540.00	-20,644,440.00	-12,043,500.00	-	7,834,583.25	-4,605,258.73	26,864,804.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-12,043,500.00	-	-	78,345,832.52	66,302,332.52
(二) 股东投入和减少资本	-392,000.00	-	15,426,540.00	-20,644,440.00	-	-	-	-	35,678,980.00
1、股东投入的普通股	-	-	17,599,860.00	-	-	-	-	-	17,599,860.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	2,182,950.00	-	-	-	-	-	2,182,950.00
3、股份支付计入股东权益的金额	-392,000.00	-	-4,356,270.00	-20,644,440.00	-	-	-	-	15,896,170.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	7,834,583.25	-82,951,091.25	-75,116,508.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,834,583.25	-7,834,583.25	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-75,116,508.00	-75,116,508.00
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	751,165,080.00	-	1,684,523,111.60	28,469,800.01	-19,113,134.10	-	146,118,063.17	734,514,682.23	3,268,738,002.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位:元 币种:人民币

项 目	上期			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积					
一、上年年末余额	752,077,080.00	-	1,642,795,491.60	-1,042,634.10	-	109,434,836.25	554,637,855.97	2,992,537,429.71
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	752,077,080.00	-	1,642,795,491.60	-1,042,634.10	-	109,434,836.25	554,637,855.97	2,992,537,429.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-520,000.00	-	26,301,080.00	-6,027,000.00	-	28,848,643.67	184,482,084.99	249,335,768.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-6,027,000.00	-	-	288,486,436.66	282,459,436.66
(二) 股东投入和减少资本	-520,000.00	-	26,301,080.00	-16,250,960.00	-	-	-	42,032,040.00
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	11,134,160.00	-	-	-	-	11,134,160.00
4、其他	-520,000.00	-	15,166,920.00	-16,250,960.00	-	-	-	30,897,880.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	28,848,643.67	-104,004,351.67	-75,155,708.00
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	28,848,643.67	-28,848,643.67	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-75,155,708.00	-75,155,708.00
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	751,557,080.00	-	1,669,096,571.60	-7,069,634.10	-	138,283,479.92	739,119,940.96	3,241,873,198.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司的历史沿革

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经深圳市工商行政管理局批准,于2001年9月3日成立,原名“深圳市赢时胜电子有限公司”,企业法人营业执照注册号:4403012073335,法定代表人唐球,最初登记住所为:深圳市福田区福中路紫玉大厦1幢25J室,初始投资额为注册资本500,000.00元,业经深圳远东会计师事务所深远东验字[2001]第495号验资报告验证。出资人及持股比例为:唐球出资230,000.00元,持股比例为46%;鄢建兵出资135,000.00元,持股比例为27%;张列出资135,000.00元,持股比例为27%。

2003年5月28日,根据公司2003年5月12日股东会决议,变更公司住所为深圳市福田区深南中路3037号南光捷佳大厦1716室。

2004年8月9日,根据公司2004年7月16日股东会决议,以现金方式增加注册资本人民币4,500,000.00元,由股东唐球、张列及鄢建兵分别认缴出资1,770,000.00元、1,365,000.00元、1,365,000.00元,变更后的注册资本为人民币5,000,000.00元,业经深圳国安会计师事务所有限公司深国安验字[2004]第596号验资报告验证。增资后的出资人及持股比例为:唐球出资2,000,000.00元,持股比例为40%;鄢建兵出资1,500,000.00元,持股比例为30%;张列出资1,500,000.00元,持股比例为30%。同时变更公司名称为:深圳市赢时胜信息技术有限公司。

2005年8月10日,根据公司2005年8月9日股东会决议,变更公司住所为深圳市福田区深南大道4019号航天大厦611室。

2006年7月20日,根据2006年7月16日股东会决议,公司股东进行股权转让,新增股东鄢建红、周云杉、庞军三人,股权变更后公司股东出资情况分别为:唐球出资1,800,000.00元,持股比例36%;鄢建兵出资1,100,000.00元,持股比例22%;张列出资1,100,000.00元,持股比例22%;鄢建红出资500,000.00元,持股比例10%;周云杉出资300,000.00元,持股比例6%;庞军出资200,000.00元,持股比例4%。此次股权转让业经广东省深圳市公证处公证,公证书编号:[2006]深证字第86134号。深圳市工商行政管理局予以变更登记并核发新的企业法人营业执照,法定代表人唐球。

2009年4月13日,根据2009年3月23日股东会决议,变更公司住所为:深圳市福田区深南中路与广深高速公路交界东南金运世纪大厦13层13F,企业法人营业执照注册号升级为:440301103944755。

根据 2009 年 11 月 30 日及 12 月 7 日的股东会决议，股东张列将其持有的 4.1809%股权转让给周云杉、庞军、管文源等 19 名自然人，股东鄢建兵将其持有的 4.1809%股权转让给唐球、鄢建红、何丹等 24 名自然人。此次股权转让业经广东省深圳市公证处（2009）深证字第 195779 至 195821 号(共 43 份)公证书公证。股权转让后，公司的股东共 44 名。

根据 2009 年 12 月 10 日的股东会决议，公司注册资本由 5,000,000.00 元增加至 5,319,149.00 元。无锡华软投资管理有限公司为新增股东，新增股东以现金实际出资 15,000,000.00 元，认购公司注册资本 319,149.00 元，占注册资本的 6%。变更后的注册资本为人民币 5,319,149.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2009]377 号验资报告验证。

根据 2010 年 3 月 19 日的股东会决议：1、公司名称由“深圳市赢时胜信息技术有限公司”整体变更为“深圳市赢时胜信息技术股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 15 日出具的天职深审字[2010]84-1 号审计报告，公司以截至 2009 年 12 月 31 日的净资产 55,407,464.99 元为基准，按 1: 0.5956 的比例折为 33,000,000 股，作为公司发起人股份，其余 22,407,464.99 元净资产作为公司的资本公积；3、本次变更后公司注册资本为人民币 33,000,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]266 号验资报告验证。

根据公司 2010 年 5 月 4 日第一届董事会第二次会议决议，2010 年 5 月 25 日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司注册资本由 33,000,000.00 元增加至 33,100,000.00 元，王安锋为新增股东，新增股东以现金实际出资 180,000.00 元，认购公司注册资本 100,000.00 元，占注册资本的 0.30%，其余 80,000.00 元作为公司的资本公积。变更后的注册资本为 33,100,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]443 号验资报告验证。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，公司由资本公积转增注册资本 11,900,000.00 元，转增基准日期为 2010 年 6 月 30 日。变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]499 号验资报告验证。

公司股东无锡华软投资管理有限公司于 2011 年 3 月 31 日将其持有的 5.9819%股权转让给华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙），公司于 2011 年 4 月 1 日办理工商变更登记。

2013 年 1 月 17 日，根据 2013 年 1 月 13 日股东大会决议，变更公司住所为：深圳市福田区深南路与新洲路交汇处东南侧航天大厦 A 座 611A。

2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]28 号文的核准，公司首次公开发行 1,385 万股人民币普通股股票，本次发行采用公开发行新股及公司股东公开发售股份两种方式，其中，公开发行新股 1,035 万股，鄢建兵在内的 10 位公司股东公开发售股份 350 万股。发行后公司总股本为 5,535 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为 5,535.00 万元，本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]1637 号验资报告验证。公司于 2014 年 3 月 6 日办理了工商变更登记。

本次公开发行的 1,385 万股于 2014 年 1 月 27 日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

根据公司 2014 年 8 月 24 日第二届董事会第八次会议决议，2014 年 9 月 23 日第一次临时股东

大会决议和修改后的公司章程：公司以截至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 55,350,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 55,350,000 股。转增后，公司总股本变更为 110,700,000 股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]12134 号验资报告验证。

根据公司第二届董事会第十二次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过的非公开发行 A 股股票议案，并经 2016 年 2 月 23 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赢时胜信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准（证监许可[2016]319 号），公司于 2016 年 3 月 18 日非公开发行 A 股股票 36,666,666 股，每股面值人民币 1.00 元，每股实际发行价格为人民币 56.88 元，募集资金总额为人民币 2,085,599,962.08 元，扣除各项发行费用合计人民币 57,924,607.09 元后，募集资金净额为人民币 2,027,675,354.99 元，其中股本 36,666,666.00 元，资本公积 1,991,008,688.99 元。变更后的注册资本 147,366,666.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]8484 号验资报告验证。

根据公司 2016 年 4 月 22 日第二届董事会第八次会议决议，2016 年 5 月 18 日 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 147,366,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 147,366,666 股。转增后，公司总股本变更为 294,733,332 股。

公司分别于 2016 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第四次会议、2016 年 7 月 18 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》的议案；于 2016 年 7 月 21 日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本次激励计划涉及的激励对象共计 105 人，计划授予限制性股票的数量为 230 万股，约占本次激励计划签署时公司股本总额 29,473.33 万股的 0.78%。截至 2016 年 7 月 21 日，公司最终向 104 名激励对象人数授予限制性股票数量 228 万股，授予激励对象限制性股票的价格为 24.17 元/股，限制性股票的总额为人民币 55,107,600.00 元，申请增加注册资本与股本 2,280,000.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 297,013,332.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]13726 号验资报告验证。

根据公司 2017 年 4 月 24 日第三届董事会第十二次会议决议，2017 年 5 月 19 日 2016 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 297,013,332 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 445,519,998 股。转增后，公司总股本变更为 742,533,330 股。

2017 年 8 月 14 日，经第三届董事会第十四次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象彭洪斌、逯进军、张少帅、刘宇共计 4 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 150,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,533,330 股变更为 742,383,330 股。

2018 年 5 月 28 日, 根据 2018 年 5 月 18 日股东大会决议, 变更公司住所为: 深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701。

2018 年 8 月 14 日, 经第三届董事会第十八次会议审议通过, 公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象冷林勇、李杨、李申、李莘共计 4 人因个人原因申请离职, 已不具备股权激励对象的条件, 现对其持有的已获授权但尚未解锁的 168,750 股限制性股票进行回购注销, 公司总股本由 742,383,330 股变更为 742,214,580 股。

2019 年 8 月 13 日, 经第四届董事会第二次会议审议通过, 公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象张珺、张培、李华超共计 3 人因个人原因申请离职, 已不具备股权激励对象的条件, 现对其持有的已获授权但尚未解锁的 122,500 股限制性股票进行回购注销, 公司总股本由 742,214,580.00 股变更为 742,092,080.00 股。

2020 年 8 月 5 日, 经第四届董事会第八次会议审议通过, 公司向符合授予条件的 369 名激励对象授予 1,206 万股限制性股票, 公司总股本由 742,092,080.00 股变更为 754,152,080.00 股。

2020 年 8 月 17 日, 经第四届董事会第九次会议审议通过, 公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象陈文涛、梁欣欣 2 人因个人原因离职, 已不具备股权激励对象的条件, 公司将对其持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 60,000 股进行回购注销。2019 年度公司层面业绩考核未达到规定要求, 未达到第四个解锁期的解锁条件, 其余 91 名激励对象(除离职人员外)第四个解锁期所对应已获授但尚未解锁的限制性股票共计 2,015,000 万股由公司回购注销。公司总股本由 754,152,080.00 股变更为 752,077,080.00 股。

2021 年 10 月 19 日, 经第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议及 2021 年 11 月 5 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过, 公司 2020 年限制性股票原授予的激励对象任旭、王亮、颜鹏等共计 27 人因个人原因申请离职, 已不具备股权激励对象的条件, 对其持有的已获授权但尚未解锁的 520,000 股限制性股票进行回购注销, 公司总股本由 752,077,080.00 股变更为 751,557,080.00 股。

2022 年 10 月 18 日, 经第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及 2022 年 11 月 4 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过, 公司 2020 年限制性股票原授予的激励对象李国鑫、武文斌、杨雪宁等共计 23 人因个人原因申请离职, 已不具备股权激励对象的条件, 对其持有的已获授权但尚未解锁的 392,000 股限制性股票进行回购注销, 公司总股本由 751,557,080.00 股变更为 751,165,080.00 股。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发, 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 751,165,080.00 股, 详见附注六(二十九)股本。

2. 公司注册、组织形式和总部地址。

2016 年 6 月 9 日, 公司完成相关工商变更登记手续并取得深圳市工商行政管理局换发的《营业执照》, 按照工商部门新的营业执照办理要求, 营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码: 91440300732044885H, 住所: 深圳市福田区华富

街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701，法定代表人：唐球。

本公司股份制有限公司，最终控制人为唐球、鄢建红夫妇。

3. 公司的业务性质和主要经营活动。

公司经营范围：计算机软件的技术开发、咨询（不含限制项目）、销售及售后服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成的技术开发；计算机硬件及外部设备的开发及销售；软件业务外包及相关服务；受金融机构委托从事金融业务流程外包、金融信息技术外包、金融知识流程外包、金融信息数据服务；金融信息咨询；房屋租赁。

公司的主营业务是为金融机构的资产管理和资产托管业务系统提供系统解决方案和服务。同时，公司在聚集主业的基础上，利用公司的行业经验、技术优势和人才优势，积极布局科技金融和普惠金融，充分发挥金融科技和科技金融的协同效应。

公司主要产品为金融领域的资产管理软件与资产托管软件，以及软件技术的服务。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 11 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报

规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各

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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反

映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较

报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

（十一）金融工具减值

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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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：应收关联方款项；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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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和合同资产外，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
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（2）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
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、合同履约成本等。包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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，详见本附注四、（十六）“固定资产”。

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-45	5	2.11-4.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	5	5	19

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）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、（二十四）“租赁负债”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产系统软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十）长期资产减值”。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用在很大程序上具备了形成一项新技术或软件著作权为基本条件。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十一）“租赁”。

本公司对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，采用本公

司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

(3) 质量保证及维修

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。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十六) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

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

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

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

7. 特定交易的收入处理原则

附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）定制化软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。公司与客户签订的根据企业的具体情况、具体要求、而设计开发的软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（2）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。标准化软件是根据市面上一般需求所设计的，以软件包的方提供给不同用户使用，具有通用性。公司与客户签订的自主软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，按合同约定的服务期限与客户结算的服务确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准与向客户实际提供的工作量确认收入。

（4）租赁业务收入确认和计量方法

经营租出资产收到的租金，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

（二十八）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，

除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）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地产。

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。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、（十六）“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。

（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。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十四）。

（三十三）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十五）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；

- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》(国发〔2020〕8号)、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》、《国家发展改革委等部门关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单指定工作有关要求的通知》(发改高技〔2023〕287 号),本公司 2022 年各项经营指标及条件均达到国家鼓励的重点软件企业的各项指标要求,本公司已按照要求向有关部门提交了国家鼓励的重点软件企业的申请资料,通过国家鼓励的重点软件企业审批的可能性很大,故 2022 年度按照 10%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司筹远(上海)信息科技有限公司 2022 年被认定为高新技术企业,取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证

书》（证书编号：GR202231008805），发证日期为 2022 年 12 月 14 日，认定有效期三年，2022 年度企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司匡衡软件（北京）有限公司 2022 年被认定为高新技术企业，取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211004548），发证日期为 2022 年 12 月 1 日，认定有效期三年，2022 年度企业所得税税率为 15%。

2、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许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”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10%的优惠政策，自 2022 年 1 月 1 日起，暂继续执行生产、生活性服务业纳税人增值税加计抵减政策。

公司是经税务局认定的增值税一般纳税人，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税[2000]25 号）文以及国务院印发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号文）、财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、其他税收优惠

根据财税〔2022〕13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。部分子公司适用小型微利企业税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

上述税收优惠为普惠性税收优惠政策，本公司及子公司根据自身经营的实际情况、及所在地的要求可分别适用、享受上述税收优惠政策，并与其他税收优惠政策叠加使用，不再进行单独备案。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“期初”指 2022 年 1 月 1 日；“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,697.61	1,250.46
银行存款	436,854,081.74	450,158,623.93
其他货币资金	2,048,666.05	992,463.88
合计	438,907,445.40	451,152,338.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明：

1、期末其他货币资金 2,048,666.05 元为支付的履约保证金，因所有权受限制、无法随时动用未将其认定为现金及现金等价物。

2、期末货币资金余额中无存放在境外的款项。

3、期末货币资金余额中无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,048,666.05	992,463.88
合计	2,048,666.05	992,463.88

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,425,652.50	83,695,503.20
其中：		
银行理财产品	1,425,652.50	83,695,503.20
合 计	1,425,652.50	83,695,503.20

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	769,444,333.72	706,617,723.86
1-2 年	162,586,535.22	255,457,610.24
2-3 年	172,676,062.95	18,166,724.84
3 年以上	27,779,189.43	19,279,618.94
小 计	1,132,486,121.32	999,521,677.88
减：坏账准备	234,500,028.52	215,989,766.31
合 计	897,986,092.80	783,531,911.57

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	151,825,240.92	13.41	151,825,240.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	980,660,880.40	86.59	82,674,787.60	8.43	897,986,092.80
其中：账龄组合	980,660,880.40	86.59	82,674,787.60	8.43	897,986,092.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,132,486,121.32	100.00	234,500,028.52	20.71	897,986,092.80

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	151,825,240.92	15.19	151,825,240.92	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	847,696,436.96	84.81	64,164,525.39	7.57	783,531,911.57
其中：账龄组合	847,696,436.96	84.81	64,164,525.39	7.57	783,531,911.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	999,521,677.88	100.00	215,989,766.31	21.61	783,531,911.57

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏鸿轩生态农业有限公司	125,124,500.00	125,124,500.00	100.00	预计后期无法收回
鸿轩实业（上海）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00	预计后期无法收回
鹤壁市永达食品有限公司	4,484,970.00	4,484,970.00	100.00	预计后期无法收回
康成投资（中国）有限公司	4,215,770.92	4,215,770.92	100.00	预计后期无法收回
合 计	151,825,240.92	151,825,240.92	100.00	

其他说明：以前年度子公司上海赢量、上海蒲艺园从事供应链、保理业务时形成的应收账款，并全额计提减值准备，本年各减值因素未发生变化。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	769,444,333.72	38,472,216.68	5.00
1-2 年	162,586,535.22	16,258,653.52	10.00
2-3 年	29,551,562.95	8,865,468.89	30.00
3 年以上	19,078,448.51	19,078,448.51	100.00
合 计	980,660,880.40	82,674,787.60	8.43

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	215,989,766.31	18,517,478.42	-	7,216.21	234,500,028.52
合 计	215,989,766.31	18,517,478.42	-	7,216.21	234,500,028.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	125,124,500.00	2-3 年	11.05	125,124,500.00
第二名	非关联方	54,708,497.84	1 年以内	4.83	2,735,424.89
第三名	非关联方	50,544,070.95	2 年以内	4.46	2,887,022.10
第四名	非关联方	41,312,394.85	2 年以内	3.65	3,252,882.15
第五名	非关联方	40,538,362.76	2 年以内	3.58	2,270,833.74
合 计		312,227,826.40		27.57	136,270,662.88

5、本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本公司期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,524,213.77	92.70	6,066,998.88	91.87
1-2 年	451,564.79	6.42	536,687.07	8.13
2-3 年	61,689.89	0.88	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,037,468.45	100.00	6,603,685.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	深圳市力创信息科技有限公司	438,679.23	系统开发未完成，尚未转入无形资产
	合计	438,679.23	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,526,922.62	21.70	1 年以内	充值招聘网站费用，实际开通 boss 账号时进行摊销
第二名	非关联方	1,500,000.00	21.31	1 年以内	预付两年的物业费有优惠，按月摊销，需摊销到 2023 年 12 月 31 日
第三名	非关联方	856,163.49	12.17	2 年以内	系统还未达到验收条件

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第四名	非关联方	453,432.10	6.44	1 年以内	充值云服务费, 根据实际使用情况摊销
第五名	非关联方	383,860.00	5.45	1 年以内	预付员工宿舍租赁费
合计		4,720,378.21	67.07		

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,806,196.35	17,783,141.58
合 计	25,806,196.35	17,783,141.58

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,081,048.28	17,787,298.71
1-2 年	5,042,264.85	760,514.27
2-3 年	416,238.04	224,917.71
3 年以上	174,600,727.60	176,033,518.07
小 计	202,140,278.77	194,806,248.76
减: 坏账准备	176,334,082.42	177,023,107.18
合 计	25,806,196.35	17,783,141.58

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	174,023,182.67	86.09	174,023,182.67	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,117,096.10	13.91	2,310,899.75	8.22	25,806,196.35
其中：账龄组合	28,117,096.10	13.91	2,310,899.75	8.22	25,806,196.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	202,140,278.77	100.00	176,334,082.42	87.23	25,806,196.35

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	174,023,182.67	89.33	174,023,182.67	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,783,066.09	10.67	2,999,924.51	14.43	17,783,141.58
其中：账龄组合	20,783,066.09	10.67	2,999,924.51	14.43	17,783,141.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	194,806,248.76	100.00	177,023,107.18	90.87	17,783,141.58

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
供应链代垫款	144,023,182.67	144,023,182.67
应收政府补助	10,476,636.48	5,795,231.15
押金、保证金	9,698,180.48	9,814,391.84
代付社保、公积金	5,793,617.30	3,701,516.71
备用金	1,762,431.06	1,418,409.40
往来款	30,050,000.00	30,030,293.80
其他	336,230.78	23,223.19
合 计	202,140,278.77	194,806,248.76

(4) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	2,999,924.51	174,023,182.67	177,023,107.18
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	2,999,924.51	-2,999,924.51	-	-
本期计提	108,301.98	-	-	108,301.98
本期转回	797,326.74	-	-	797,326.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,310,899.75	-	174,023,182.67	176,334,082.42

(5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	177,023,107.18	108,301.98	797,326.74	-	176,334,082.42
合 计	177,023,107.18	108,301.98	797,326.74	-	176,334,082.42

(6) 本公司期末不存在核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代采垫款	125,267,724.98	3 年以上	61.97	125,267,724.98
第二名	供应链款	30,000,000.00	3 年以上	14.84	30,000,000.00
第三名	代采垫款	18,755,457.69	3 年以上	9.28	18,755,457.69
第四名	退税款	10,476,636.48	1 年以内	5.18	523,831.82
第五名	员工住房公积金及社保	5,285,427.56	1 年以内	2.61	264,271.38
合 计		189,785,246.71		93.88	174,811,285.87

(8) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	10,476,636.48	1 年以内	税局通知单
合 计		10,476,636.48		

(9) 本公司期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	6,358.41	-	6,358.41
发出商品	2,062,417.69	-	2,062,417.69	-	-	-
合同履约成本	61,456,024.61	-	61,456,024.61	32,267,863.02	-	32,267,863.02
合计	63,518,442.30	-	63,518,442.30	32,274,221.43	-	32,274,221.43

其他说明：合同履约成本系截止本期末尚在履行过程中的合同成本，预期在一年内结转。

(七) 持有待售资产

项 目	年末余额	减值准备	年末账面价值	公允价值	预计出售费用	预计出售时间	出售原因/方式
航天大厦办公室	400,178.78	-	400,178.78	9,800,000.00	-	2023 年 2 月	出售
合计	400,178.78	-	400,178.78	9,800,000.00	-		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	186,215.28	311,655.17
预交增值税	-	4,427.18
预交城建税	-	110.68
合计	186,215.28	316,193.03

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
达炼高科（北京）信息技术有限公司	17,215,731.95	-	-	90,527.07	-
东吴（苏州）金融科技有限公司	525,722,688.00	-	-	-13,026,601.92	-
北京营安科技有限公司	14,063,098.60	-	-	-285,717.02	-
怀光智能科技（武汉）有限公司	-	-	-	-	-
上海怀若智能科技有限公司	-	-	-	-	-
深圳市图灵机器人有限公司	6,949,967.82	-	-	-2,111,184.14	-
小计	563,951,486.37	-	-	-15,332,976.01	-
合计	563,951,486.37	-	-	-15,332,976.01	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
达炼高科（北京）信息技术有限公司	-	-	-	-	17,306,259.02	-
东吴（苏州）金融科技有限公司	-	-	26,284,470.08	-	486,411,616.00	46,358,102.24
北京营安科技有限公司	924,000.00	-	-	-	14,701,381.58	-
怀光智能科技（武汉）有限公司	-	-	-	-	-	5,946,738.28
上海怀若智能科技有限公司	-	-	-	-	-	11,658,244.23
深圳市图灵机器人有限公司	1,258,950.00	-	-	-	6,097,733.68	-
小计	2,182,950.00	-	26,284,470.08	-	524,516,990.28	63,963,084.75
合计	2,182,950.00	-	26,284,470.08	-	524,516,990.28	63,963,084.75

其他说明：

1、本公司对持有的东吴（苏州）金融科技有限公司股权价值进行评估，本期计提减值准备 2,628.45 万元；

2、怀光智能科技（武汉）有限公司未来持续经营存在重大不确定，公司已对其持有的武汉怀光智能公司长期股权投资全额计提减值准备；上海怀若智能科技有限公司未来持续经营存在重大不确定，公司已对其持有的上海怀若智能公司长期股权投资全额计提减值准备。

（十）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
阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司	1,929,500.00	13,973,000.00
合计	1,929,500.00	13,973,000.00

其他说明：本公司将持有的阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司 5.4334%股权，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。

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	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
阳光恒美公司股权投资	-	-	-	-	根据财会〔2019〕6号，公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资在“其他权益工具投资”列报	-
合 计	-	-	-	-		-

（十一）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	448,635,541.49	451,691,399.35
其中：权益工具投资	448,635,541.49	451,691,399.35
合计	448,635,541.49	451,691,399.35

其中：权益投资工具明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
北京东方金信科技股份有限公司	397,181,399.35	397,181,399.35
北京尚闻科技（集团）有限公司	51,454,142.14	54,510,000.00
合计	448,635,541.49	451,691,399.35

其他说明：

1.截止本期末，本公司将持有北京东方金信科技股份有限公司 12.84%的股份，根据投资意图，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，对应在报表中列示为其他非流动金融

资产。

2.截止本期末，本公司将持有北京尚闻科技（集团）有限公司 9.085%的股份，根据投资意图，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，对应在报表中列示为其他非流动金融资产。

（十二）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	84,853,956.08	84,853,956.08
2.本期增加金额	-	-
外购	-	-
3.本期减少金额	2,919,240.00	2,919,240.00
处置	2,919,240.00	2,919,240.00
4.期末余额	81,934,716.08	81,934,716.08
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	17,708,471.33	17,708,471.33
2.本期增加金额	2,151,291.43	2,151,291.43
计提或摊销	2,151,291.43	2,151,291.43
3.本期减少金额	2,519,061.22	2,519,061.22
处置	2,519,061.22	2,519,061.22
4.期末余额	17,340,701.54	17,340,701.54
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	64,594,014.54	64,594,014.54
2.期初账面价值	67,145,484.75	67,145,484.75

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	753,560,027.67	733,810,511.44
固定资产清理	-	-
合计	753,560,027.67	733,810,511.44

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	766,037,049.20	18,875,130.54	109,650,174.29	11,303,586.44	905,865,940.47
2.本期增加金额	41,169,746.62	1,726,797.08	8,376,105.32	1,536,250.12	52,808,899.14
(1)购置	-	1,726,797.08	8,376,105.32	1,536,250.12	11,639,152.52
(2)在建工程转入	41,169,746.62	-	-	-	41,169,746.62
3.本期减少金额	-	690,901.71	7,632,943.61	-	8,323,845.32
(1)处置或报废	-	690,901.71	7,632,943.61	-	8,323,845.32
4.期末余额	807,206,795.82	19,911,025.91	110,393,336.00	12,839,836.56	950,350,994.29
二、累计折旧					
1.期初余额	64,419,204.06	16,225,452.60	84,091,366.34	7,319,406.03	172,055,429.03
2.本期增加金额	18,505,137.81	1,135,336.04	11,153,301.60	1,849,415.28	32,643,190.73
(1)计提	18,505,137.81	1,135,336.04	11,153,301.60	1,849,415.28	32,643,190.73
3.本期减少金额	-	656,356.62	7,251,296.52	-	7,907,653.14
(1)处置或报废	-	656,356.62	7,251,296.52	-	7,907,653.14
4.期末余额	82,924,341.87	16,704,432.02	87,993,371.42	9,168,821.31	196,790,966.62
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	724,282,453.95	3,206,593.89	22,399,964.58	3,671,015.25	753,560,027.67
2.期初账面价值	701,617,845.14	2,649,677.94	25,558,807.95	3,984,180.41	733,810,511.44

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉光谷写字楼 18 层	40,485,620.48	暂未办理产权证书
一治广场 2 栋 B 单元 3002 房	516,252.28	人才公寓，无产权证书
一治广场 2 栋 B 单元 405 房	439,875.88	人才公寓，无产权证书
合计	41,441,748.64	

(十四) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,708,632.05	45,245,083.19
合计	4,708,632.05	45,245,083.19

(2) 其他说明：公司在建工程系尚未完工的房屋装修的款项。

2、在建工程

(1) 在建工程情况

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
长沙-湘江壹号	4,708,632.05	-	4,708,632.05	4,708,632.05	-	4,708,632.05
上海 10 号楼&16 号楼	-	-	-	458,715.60	-	458,715.60
华创 26 楼	-	-	-	106,194.70	-	106,194.70
武汉光谷金融中心 18 楼	-	-	-	39,971,540.84	-	39,971,540.84
合计	4,708,632.05	-	4,708,632.05	45,245,083.19	-	45,245,083.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
长沙-湘江壹号	4,708,632.05	-	-	-	4,708,632.05
上海 10 号楼&16 号楼	458,715.60	-	-	458,715.60	-
华创 26 楼	106,194.70	-	106,194.70	-	-
武汉光谷金融中心 18 楼	39,971,540.84	1,092,011.08	41,063,551.92	-	-
合计	45,245,083.19	1,092,011.08	41,169,746.62	458,715.60	4,708,632.05

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占预算 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
长沙-湘江壹号	5,500,000.00	85.61	90.00	-	-	-	自有资金
上海 10 号楼&16 号楼	500,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
华创 26 楼	150,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
武汉光谷金融 中心 18 楼	41,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合计				-	-	-	

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	53,107,986.74	53,107,986.74
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	53,107,986.74	53,107,986.74
二、累计折旧		
1、期初余额	3,773,215.72	3,773,215.72
2、本期增加金额	10,526,835.84	10,526,835.84
(1) 计提	10,526,835.84	10,526,835.84

项目	房屋及建筑物	合计
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	14,300,051.56	14,300,051.56
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	38,807,935.18	38,807,935.18
2、期初账面价值	49,334,771.02	49,334,771.02

(十六) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,058,029.80	10,058,029.80
2.本期增加金额	3,916,283.22	3,916,283.22
(1) 购置	3,916,283.22	3,916,283.22
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	13,974,313.02	13,974,313.02
二、累计摊销		
1.期初余额	6,975,284.47	6,975,284.47
2.本期增加金额	1,305,394.69	1,305,394.69
(1) 计提	1,305,394.69	1,305,394.69
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	8,280,679.16	8,280,679.16
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,693,633.86	5,693,633.86
2.期初账面价值	3,082,745.33	3,082,745.33

其他说明：本期无研发支出资本化形成的无形资产。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33	-	-	-	-	1,504,511.33
匡衡软件（北京）有限公司	7,046,243.81	-	-	-	-	7,046,243.81
合计	8,550,755.14	-	-	-	-	8,550,755.14

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33	-	-	-	-	1,504,511.33
合计	1,504,511.33	-	-	-	-	1,504,511.33

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	账面价值	资产组或资产组组合确定方法	本期是否发生变动
-	上海蒲艺园实业有限公司	-32,016,474.18	在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合。	否
7,046,243.81	匡衡软件（北京）有限公司	8,852,297.37	在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合。	否

其他说明：

1、上海蒲艺园实业有限公司为控投孙公司，原名上海蒲园供应链管理有限公司，于 2016 年 8 月购入形成非同一控制下企业合并。

2、匡衡软件（北京）有限公司于 2020 年 7 月购入形成非同一控制下企业合并，本期未发生商誉减值因素。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,023,867.34	5,825,829.88	1,394,887.44	-	6,454,809.78
电信服务费	2,180,938.00	483,269.27	976,869.99	-	1,687,337.28
合计	4,204,805.34	6,309,099.15	2,371,757.43	-	8,142,147.06

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	84,965,687.38	8,607,399.11	67,144,314.97	6,806,524.26
折旧及摊销	2,787,482.70	278,748.27	-	-
股权激励费用	36,838,170.00	3,683,817.00	30,188,640.00	3,018,864.00
可抵扣亏损	46,468,493.95	11,617,123.49	23,640,263.37	5,910,065.84
合计	171,059,834.03	24,187,087.87	120,973,218.34	15,735,454.10

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	-	-	625,315.09	62,531.51
其他非流动金融资产公允价值变动	337,185,430.10	33,718,543.01	337,185,430.10	33,718,543.01
股权被动稀释确认投资收益	30,510,000.00	3,051,000.00	30,510,000.00	3,051,000.00
合计	367,695,430.10	36,769,543.01	368,320,745.19	36,832,074.52

3、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	346,994,781.42	325,868,558.52
可抵扣亏损	104,863,148.29	64,982,502.15
合计	451,857,929.71	390,851,060.67

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	-	3,266,461.87	
2023	6,243,133.20	6,243,133.20	
2024	9,722,613.03	9,722,613.03	
2025	11,097,488.29	11,097,488.29	
2026	34,652,805.76	34,652,805.76	
2027	43,147,108.01	-	
合计	104,863,148.29	64,982,502.15	

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
硬件和软件采购款	7,436,779.85	541,343.61
服务费	892,030.00	1,796,855.60
装修工程款	142,604.75	93,568.81
其他	169,849.47	174,684.97
合计	8,641,264.07	2,606,452.99

2、截止报告期末，公司无账龄超过一年的重要应付账款

（二十一）预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	2,009,403.20	410,940.72
合计	2,009,403.20	410,940.72

（二十二）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款项	5,543,379.94	8,624,564.27
合计	5,543,379.94	8,624,564.27

（二十三）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
短期薪酬	93,418,794.57	1,079,011,689.36	1,071,320,318.25	101,110,165.68
离职后福利-设定提存计划	3,301,928.76	51,087,004.88	49,400,048.46	4,988,885.18
辞退福利	-	1,014,571.60	982,571.60	32,000.00
合计	96,720,723.33	1,131,113,265.84	1,121,702,938.31	106,131,050.86

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	90,441,155.16	987,541,266.83	981,660,054.87	96,322,367.12
职工福利费	-	42,977,444.19	42,977,444.19	-
社会保险费	2,015,469.41	32,222,291.34	30,985,395.99	3,252,364.76
其中：医疗保险费	1,836,848.67	29,623,274.06	28,465,520.84	2,994,601.89
工伤保险费	37,820.06	617,462.81	594,805.60	60,477.27
生育保险费	140,800.68	1,981,554.47	1,925,069.55	197,285.60
住房公积金	962,170.00	16,270,687.00	15,697,423.20	1,535,433.80
合计	93,418,794.57	1,079,011,689.36	1,071,320,318.25	101,110,165.68

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
基本养老保险	3,200,386.97	49,468,565.64	47,837,796.87	4,831,155.74
失业保险费	101,541.79	1,618,439.24	1,562,251.59	157,729.44
合计	3,301,928.76	51,087,004.88	49,400,048.46	4,988,885.18

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	90,830,662.25	87,166,029.00
企业所得税	3,406,361.27	678,464.65
个人所得税	5,920,733.77	4,107,961.34
城市维护建设税	212,441.30	253,301.94
教育费附加	149,050.36	165,595.71
地方教育费附加	99,154.07	110,184.31
房产税	705,790.17	368,422.44
印花税	1,209,783.63	1,286,062.59
城镇土地使用税	1,995.43	1,946.20
堤围税	9,516.25	9,516.25
合计	102,545,488.50	94,147,484.43

(二十五) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	34,400,955.16	58,646,565.61
合计	34,400,955.16	58,646,565.61

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	28,469,800.01	49,114,240.01
员工报销款	1,531,799.75	7,570,167.28
租房押金	451,441.00	688,238.00
其他	3,947,914.40	1,273,920.32
合计	34,400,955.16	58,646,565.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	28,469,800.01	尚在锁定期
合计	28,469,800.01	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,795,669.41	9,068,307.29
合计	6,795,669.41	9,068,307.29

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	339,836.76	637,644.66
合计	339,836.76	637,644.66

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	47,661,643.65	57,692,542.62
减：未确认融资费用	7,308,536.71	9,264,439.81
小计	40,353,106.94	48,428,102.81
减：一年内到期的租赁负债	6,795,669.41	9,068,307.29
合计	33,557,437.53	39,359,795.52

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+/-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	751,557,080.00	-	-	-	-392,000.00	-392,000.00	751,165,080.00

其他说明：2022 年 10 月 18 日，经第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及 2022 年 11 月 4 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司 2020 年限制性股票原授予的激励对象李国鑫、武文斌、杨雪宁等共计 23 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 392,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 751,557,080.00 股变更为 751,165,080.00 股；业已经过亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审计、并出具亚会验字（2022）第 01610016 号验资报告，并于 2022 年 12 月 22 日公告。

(三十) 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,586,121,267.60	17,599,860.00	-	1,603,721,127.60
其中：投资者投入的资本	1,586,121,267.60	17,599,860.00	-	1,603,721,127.60
其他资本公积	43,239,149.41	17,119,980.00	19,293,300.00	41,065,829.41
其中：以权益结算的股份支付权益工具公允价值	43,239,149.41	14,937,030.00	19,293,300.00	38,882,879.41
权益法核算下被投资单位其他权益变动	-	2,182,950.00	-	2,182,950.00
合计	1,629,360,417.01	34,719,840.00	19,293,300.00	1,644,786,957.01

其他说明：

1、2022 年 10 月 18 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个限售期可解除限售的议案》《关于回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。公司按照相关规定办理 2020 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售事宜。除已离职的激励对象外，本次符合解除限售条件的激励对象共计 319 人，可申请解除限售的限制性股票数量 3,315,000 股，占公司目前总股本的 0.44%。

2、2022 年 10 月 19 日，原授予激励对象李国鑫、武文斌、杨雪宁等共计 23 人因个人原因申请离职，对其持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 392,000 股进行回购注销，本次回购注销完成后，公司股份总数由 751,557,080 股变更为 751,165,080 股。回购注销价格为人民币 5.22 元/股。

(三十一) 库存股

1、库存股增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	49,114,240.01	-	20,644,440.00	28,469,800.01
合计	49,114,240.01	-	20,644,440.00	28,469,800.01

其他说明：库存股的减少主要系根据公司 2020 年实施的限制性股票激励计划对符合解锁条件的、以及未达到解锁条件的限制性股票进行处理所致，详见附注六、（三十）资本公积所述。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,027,000.00	-12,043,500.00	-	-	-12,043,500.00	-	-18,070,500.00

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益（或 留存收益）	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	-6,027,000.00	-12,043,500.00	-	-	-12,043,500.00	-	-18,070,500.00
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	-1,042,634.10	-	-	-	-	-	-1,042,634.10
其中：权益法下 可转损益的其 他综合收益	-1,042,634.10	-	-	-	-	-	-1,042,634.10
其他综合收益 合计	-7,069,634.10	-12,043,500.00	-	-	-12,043,500.00	-	-19,113,134.10

其他说明：本公司持有的阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司 5.4334%股权，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。

（三十三）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	138,283,479.92	7,834,583.25	-	146,118,063.17
合计	138,283,479.92	7,834,583.25	-	146,118,063.17

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

（三十四）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,990,055.32	-	-	1,990,055.32
合计	1,990,055.32	-	-	1,990,055.32

（三十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	518,392,514.80	359,603,095.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	518,392,514.80	359,603,095.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,499,687.16	262,793,770.63
减：提取法定盈余公积	7,834,583.25	28,848,643.67
应付普通股股利	75,116,508.00	75,155,708.00
期末未分配利润	496,941,110.71	518,392,514.80

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,369,123,247.59	653,968,502.59	1,025,717,680.51	348,036,121.01
其他业务	3,577,748.19	2,111,080.92	4,173,149.59	2,005,765.01
合计	1,372,700,995.78	656,079,583.51	1,029,890,830.10	350,041,886.02

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
定制软件开发和销售收入	812,272,140.45	245,155,254.94	802,650,575.82	206,238,291.14
软件技术服务收入	556,851,107.14	408,813,247.65	223,067,104.69	141,797,829.87
合计	1,369,123,247.59	653,968,502.59	1,025,717,680.51	348,036,121.01

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北大区	868,228,016.79	458,710,793.24	500,679,618.75	192,436,857.23
华东大区	314,567,881.89	121,933,433.33	311,782,192.31	98,011,008.50
华南大区	186,327,348.91	73,324,276.02	213,255,869.45	57,588,255.28
合计	1,369,123,247.59	653,968,502.59	1,025,717,680.51	348,036,121.01

（三十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,139,487.27	4,489,841.43
教育费附加	4,386,508.58	3,209,968.55
房产税	5,960,163.56	5,704,405.78
印花税	447,588.17	379,875.99
其他	55,848.62	62,245.43
合计	16,989,596.20	13,846,337.18

（三十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,783,380.28	20,257,144.76
差旅费及业务费	7,511,817.90	11,396,435.18
服务费	1,951,607.18	663,900.57
广告宣传费	183,067.01	83,044.28
运杂费	121,099.31	71,749.87
会务费	-	1,759,065.42

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,526,203.52	5,279,023.64
合计	37,077,175.20	39,510,363.72

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,250,588.93	66,863,605.41
服务费	18,867,925.57	-
股权激励	14,937,030.00	28,599,480.00
差旅费	9,000,379.84	17,487,719.27
折旧及摊销	8,347,866.11	8,629,395.94
办公费	1,606,058.45	996,732.48
会务费	601,813.39	-
其他	36,316,604.58	32,323,173.26
合计	172,928,266.87	154,900,106.36

（四十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,531,982.02	400,542,393.06
折旧及摊销	27,202,375.61	28,378,005.67
房租物业费	15,398,704.44	15,382,614.44
其他	361,251.61	4,327,332.66
合计	425,494,313.68	448,630,345.83

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,955,903.10	472,258.28
减：利息收入	4,401,365.10	10,607,522.41
汇兑损益	-0.09	0.03
手续费及其他	36,514.57	42,466.27
合计	-2,408,947.52	-10,092,797.83

（四十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,782,268.10	9,780,326.97	与收益相关
增值税返还	35,728,159.52	30,480,501.47	与收益相关
进项税额加计抵减	507,784.80	533,978.62	与收益相关
个税手续费返还款	74,062.98	4,526.51	与收益相关
合计	42,092,275.40	40,799,333.57	

（四十三）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	-15,332,976.01	-1,086,876.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,053,861.89	2,374,165.13
合计	-13,279,114.12	1,287,288.38

（四十四）公允价值变动收益

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	-625,315.07	510,246.66
其他非流动金融资产	-3,055,857.86	226,481,399.35
合计	-3,681,172.93	226,991,646.01

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,828,453.66	-10,840,370.25
合计	-17,828,453.66	-10,840,370.25

（四十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-26,284,470.08	-26,923,107.03
合计	-26,284,470.08	-26,923,107.03

其他说明：本公司对东吴（苏州）金融科技有限公司股权投资计提减值准备 2,628.45 万元。

（四十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-44,435.68	-5,286.04
合计	-44,435.68	-5,286.04

（四十八）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
非流动资产毁损报废利得	4,000.00	-	4,000.00
违约收入	310,652.44	418,626.00	310,652.44
其他	576.17	7,214.96	576.17
合计	315,228.61	425,840.96	315,228.61

（四十九）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	82,656.50	-	82,656.50
对外捐赠支出	3,060,000.00	2,000,000.00	3,060,000.00

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
罚款及滞纳金	360,963.78	143,186.24	360,963.78
其他	96,058.41	66,216.54	96,058.41
合计	3,599,678.69	2,209,402.78	3,599,678.69

（五十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,432,333.13	4,723,306.64
递延所得税费用	-8,514,165.28	14,646,463.38
合计	-4,081,832.15	19,369,770.02

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	44,231,186.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,423,118.67
子公司适用不同税率的影响	-5,183,166.24
调整以前期间所得税的影响	529,654.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	413,199.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-402,661.72
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,900,301.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	35,420.38
研发费加计扣除的影响	-16,797,699.67
所得税费用	-4,081,832.15

（五十一）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	48,313,018.84	61,499,687.16	243,210,761.62	262,793,770.63
终止经营净利润	-	-	-	-
合计	48,313,018.84	61,499,687.16	243,210,761.62	262,793,770.63

（五十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,791,042.80	10,747,616.59
存款利息收入	4,401,365.10	10,606,558.53
押金、保证金、备用金	1,880,544.88	
大额存单到期存入	-	20,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	-	926,227.02
其他	5,768,696.29	4,744,541.47
合计	17,841,649.07	47,024,943.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	99,195,467.44	78,260,608.02
押金、保证金	3,622,874.27	8,912,839.96
支付的经营性往来款	-	7,542,571.15
其他	4,445,570.69	874,246.03
合计	107,263,912.40	95,590,265.16

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款	2,046,240.00	2,766,400.00
租赁负债支付的现金	10,694,638.14	5,507,444.87
定增支付的审计费	325,000.00	-
合计	13,065,878.14	8,273,844.87

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,313,018.84	243,210,761.62
加：资产减值准备	26,284,470.08	26,923,107.03
信用损失准备	17,828,453.66	10,840,370.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,794,482.16	37,323,100.46
使用权资产折旧	10,526,835.84	4,734,754.93
无形资产摊销	1,305,394.69	984,740.99
长期待摊费用摊销	2,371,757.43	1,002,702.00
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）	44,435.68	5,286.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	78,656.50	-
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,681,172.93	-226,991,646.01
财务费用（收益以“-”号填列）	1,955,903.01	472,258.31
投资损失（收益以“-”号填列）	13,279,114.12	-1,287,288.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,451,633.77	-8,052,701.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-62,531.51	22,699,164.60

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“—”号填列）	-31,244,220.87	-22,876,988.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-140,602,278.20	-101,914,751.05
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,627,797.98	71,253,576.24
其他	14,937,030.00	47,806,516.12
经营活动产生的现金流量净额	10,667,858.57	106,132,963.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	436,858,779.35	450,159,874.39
减：现金的年初余额	450,159,874.39	509,481,075.98
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-13,301,095.04	-59,321,201.59

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,858,779.35	450,159,874.39
其中：库存现金	4,697.61	1,250.46
可随时用于支付的银行存款	436,854,081.74	450,158,623.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	436,858,779.35	450,159,874.39

（五十四）所有权或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	2,048,666.05	见本附注六、（一）
合计	2,048,666.05	

其他说明：其他货币资金 2,048,666.05 元为支付的履约保证金,因无法随时动用，分类为使用权受限制的资产。

（五十五）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			1.10
其中：港币	1.23	0.89327	1.10

（五十六）政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	2,980,925.75	其他收益	2,980,925.75
扩岗补贴	145,500.00	其他收益	145,500.00
留工补贴	538,680.00	其他收益	538,680.00
社保补贴	76,290.90	其他收益	76,290.90
企业所得税返还	1,686.72	其他收益	1,686.72
个税返还	38,633.73	其他收益	38,633.73
防护用品支持款（第一批）	50,000.00	其他收益	50,000.00
福田区投资推广和企业服务中心发放补助（2021-10 总部经济经营贡献支持营业收入增长奖 FG32）	300,000.00	其他收益	300,000.00
福田区投资推广和企业服务中心高成长支持（上半年）补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
深圳市工业和信息化局 2022 年上半年稳增长奖励项目补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
浦东新区开发管理委员会安商育商资金补贴	427,000.00	其他收益	427,000.00
临港经济发展资金专项补助	4,651.00	其他收益	4,651.00
北京市朝阳区社保基金管理中心以训兴业补贴	14,000.00	其他收益	14,000.00
临港四镇安商育商财政扶持补贴	4,900.00	其他收益	4,900.00
合计	5,782,268.10		5,782,268.10

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生。

（三）处置子公司

本报告期未发生。

（四）其他原因的合并范围变动

本报告期未发生。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
筹远(上海)信息科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	53.85	-	投资设立
链石（上海）信息科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	-	53.85	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海赢志泰计算机科技有限公司	上海市	上海市	商业服务	49.00	32.46	投资设立
上海赢量信息科技有限公司	上海市	上海市	金融信息服务	63.64	-	投资设立
上海蒲艺园实业有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	-	63.64	投资设立
上海赢数网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发	-	63.64	投资设立
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	100.00	-	投资设立
赢时胜（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00	-	投资设立
赢证（上海）数字科技有限公司	上海市	上海市	数字化科技	51.00	-	投资设立
深圳市赢胜数据科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务	51.00	-	投资设立
匡衡软件（北京）有限公司	北京市	北京市	技术服务	64.29	-	收购

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
筹远(上海)信息科技有限公司	46.15	-1,071,418.67	-	-1,609,159.62
上海赢量信息科技有限公司	36.36	-776,075.93	-	-685,252.24
上海赢志泰计算机科技有限公司	18.54	-276,420.90	-	11,681,078.38
匡衡软件（北京）有限公司	35.71	190,481.93	-	3,148,528.50
赢证（上海）数字科技有限公司	49.00	-6,979,771.03	-	-17,265,775.86
深圳市赢胜数据科技有限公司	49.00	-4,273,463.72	-	-8,332,334.03
合计		-13,186,668.32	-	-13,062,914.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
筹远(上海)信息科技有限公司	8,734,050.77	44,247.90	8,778,298.67	1,766,726.88	-	1,766,726.88	11,219,881.01	86,247.77	11,306,128.78	1,972,956.41	-	1,972,956.41
上海赢量信息科技有限公司	5,988,873.92	103,278,296.87	109,267,170.79	42,408,781.30	-	42,408,781.30	6,663,554.14	103,346,209.83	110,009,763.97	41,016,952.22	-	41,016,952.22
上海赢志泰计算机科技有限公司	63,628,361.49	3,319.35	63,631,680.84	639,174.62	-	639,174.62	65,186,854.97	3,319.35	65,190,174.32	707,014.19	-	707,014.19
匡衡软件（北京）有限公司	10,684,761.45	133,866.34	10,818,627.79	2,001,689.93	-	2,001,689.93	10,130,561.16	207,189.62	10,337,750.78	2,054,226.34	-	2,054,226.34
赢证（上海）数字科技有限公司	1,753,910.44	12,958.57	1,766,869.01	1,303,146.28	-	1,303,146.28	1,726,916.42	425.00	1,727,341.42	1,669,188.01	-	1,669,188.01
深圳市赢胜数据科技有限公司	13,814,862.59	9,027,433.98	22,842,296.57	13,973,670.19	373,389.71	14,347,059.90	5,919,578.77	6,352,816.83	12,272,395.60	4,447,055.66	1,808,748.74	6,255,804.40

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
筹远(上海)信息科技有限公司	9,671,453.06	-2,321,600.58	-2,321,600.58	-2,979,308.35	5,464,700.89	-4,302,631.57	-4,302,631.57	-4,789,379.80
上海赢量信息科技有限公司	-	-2,134,422.26	-2,134,422.26	-672,115.22	198,113.21	-1,491,154.40	-1,491,154.40	-28,296,330.52
上海赢志泰计算机科技有限公司	-	-1,490,653.91	-1,490,653.91	-3,241,219.91	-	-1,182,447.59	-1,182,447.59	22,938,600.98
匡衡软件（北京）有限公司	19,602,725.06	533,413.42	533,413.42	-1,598,784.15	17,234,671.72	-6,975,685.54	-6,975,685.54	-8,922,936.60
赢证（上海）数字科技有限公司	566,037.74	-14,244,430.68	-14,244,430.68	-14,548,371.58	781,131.89	-20,991,846.59	-20,991,846.59	-19,619,236.34
深圳市赢胜数据科技有限公司	35,284,914.60	-8,721,354.53	-8,721,354.53	-8,963,756.68	8,138,101.92	-8,283,408.80	-8,283,408.80	-12,059,460.43

4、使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

6、其他说明

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东吴（苏州）金融科技有限公司	苏州	苏州	技术服务	32.00	-	权益法
北京营安科技有限公司	北京	北京	金融信息服务	30.00	-	权益法
怀光智能科技（武汉）有限公司	武汉	武汉	软件开发	30.00	-	权益法
上海怀若智能科技有限公司	上海	上海	技术开发	40.00	-	权益法
深圳市图灵机器人有限公司	深圳	深圳	技术服务	22.89	-	权益法
达烁高科（北京）信息技术有限公司	北京	北京	软件开发	20.00	-	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	深圳市图灵机器人有限公司	北京营安科技有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司	达烁高科（北京）信息技术有限公司	深圳市图灵机器人有限公司	北京营安科技有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司	达烁高科（北京）信息技术有限公司
流动资产	3,015,385.32	37,157,953.46	361,017,779.33	9,678,821.03	4,592,393.51	34,766,092.17	488,633,587.72	5,842,661.12
非流动资产	643,730.78	23,913,760.77	394,792,246.76	45,680.66	623,602.83	18,403,875.91	394,481,183.42	47,134.38
资产合计	3,659,116.10	61,071,714.23	755,810,026.09	9,724,501.69	5,215,996.34	53,169,968.08	883,114,771.14	5,889,795.50
流动负债	3,391,218.29	12,069,643.06	12,658,347.64	9,363,297.74	1,254,718.37	6,298,192.26	94,650,124.46	5,981,226.88
非流动负债	-	-	24,069,617.69	-	-	-	25,490,178.45	-
负债合计	3,391,218.29	12,069,643.06	36,727,965.33	9,363,297.74	1,254,718.37	6,298,192.26	120,140,302.91	5,981,226.88
净资产	267,897.81	49,002,071.17	719,082,060.76	361,203.95	3,961,277.97	46,871,775.82	762,974,468.23	-91,431.38
按持股比例计算的净资产份额	61,321.81	14,700,621.35	230,106,259.44	72,240.79	906,817.34	14,061,532.75	244,151,829.83	-18,286.28
对联营企业权益投资的账面价值	6,097,733.68	14,701,381.58	486,411,616.00	17,306,259.02	6,949,967.82	14,063,098.60	525,722,688.00	17,215,731.95
营业收入	5,476,414.95	13,296,808.49	45,363,100.40	57,364,850.21	1,778,776.15	11,451,915.65	50,015,363.36	9,962,004.46
净利润	-9,223,172.29	-952,390.07	-40,708,131.01	452,635.33	-16,338,648.23	1,186,987.02	9,523,431.60	340,000.36
综合收益总额	-9,223,172.29	-952,390.07	-40,708,131.01	452,635.33	-16,338,648.23	1,186,987.02	9,523,431.60	340,000.36

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

不适用

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

(六) 其他

不适用

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	438,907,445.40	451,152,338.27
交易性金融资产	1,425,652.50	83,695,503.20
应收账款	897,986,092.80	783,531,911.57
其他应收款	25,806,196.35	17,783,141.58
其他权益工具投资	1,929,500.00	13,973,000.00
其他非流动金融资产	448,635,541.49	451,691,399.35
合计	1,814,690,428.54	1,801,827,293.97

(二) 金融负债

金融负债项目	期末数	期初数
应付账款	8,641,264.07	2,606,452.99
其他应付款	34,400,955.16	58,646,565.61
一年内到期的非流动负债	6,795,669.41	9,068,307.29
合计	49,837,888.64	70,321,325.89

1、市场风险

(1) 外汇风险

公司期末未持有较大金融的外币，预计未来不会面临汇率风险

(2) 利率风险—现金流量变动风险

不适用

(3) 其他价格风险

不适用

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账 风险。

本公司的客户主要系银行、证券公司及资产管理公司，该类客户通常资本金充足、信用良好，故本公司应收账款的信用风险较低。

本公司的流动资金存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融资产	1,425,652.50	-	-	-	1,425,652.50
应收账款	1,132,486,121.32	-	-	-	1,132,486,121.32
其他应收款	202,140,278.77	-	-	-	202,140,278.77
其他权益工具投资	-	-	-	1,929,500.00	1,929,500.00
其他非流动金融资产	-	-	-	448,635,541.49	448,635,541.49
合计	1,336,052,052.59	-	-	450,565,041.49	1,336,052,052.59

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	8,641,264.07	-	-	-	8,641,264.07
其他应付款	34,400,955.16	-	-	-	34,400,955.16
一年内到期的非流动负债	6,795,669.41	-	-	-	6,795,669.41
合计	49,837,888.64	-	-	-	49,837,888.64

(三) 金融资产转移

不适用

(四) 金融资产与金融负债的抵销

不适用

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,425,652.50	1,425,652.50
1. 交易性金融资产	-	-	1,425,652.50	1,425,652.50
(二) 其他权益工具投资	-	-	1,929,500.00	1,929,500.00
(三) 其他非流动金融资产投资	-	-	448,635,541.49	448,635,541.49
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	451,990,693.99	451,990,693.99

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

(1) 银行理财产品以及结构性存款,采用现金流折现估值模型确定其公允价值,不可观察估计值是预期收益率。

(2) 其他权益工具投资与其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权,对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化,公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化,其公允价值的确定,采用市场法估计确定其公允价值,并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

十一、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	经济性质	对本企业的持股比例(%)	表决权比例(%)
唐球、鄢建红夫妇	实际控制人	自然人	17.43	17.43

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（三）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东吴（苏州）金融科技有限公司	联营企业
北京营安科技有限公司	联营企业
怀光智能科技（武汉）有限公司	联营企业
上海怀若智能科技有限公司	联营企业
深圳市图灵机器人有限公司	联营企业
达烁高科（北京）信息技术有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李跃峰	董事、总经理
赵欣	董事、副总经理
李松林	董事、副总经理
廖拾秀	董事、财务总监
邓冰	董事
张连起	独立董事
左金兰	独立董事
李荣林	独立董事
张海波	监事会主席
何芳芳	监事
蒲为干	职工代表监事
程霞	董事会秘书、副总经理
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	联营企业之全资子公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
北京营安科技有限公司	软件开发费用	市场定价	-	884,955.75
东吴（苏州）金融科技有限公司	技术服务费	市场定价	-	-
深圳市图灵机器人有限公司	技术开发及服务费	市场定价	5,117,832.65	249,056.63
上海怀若智能科技有限公司	技术开发及服务费	市场定价	-	3,483,564.32

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	技术服务费	市场定价	327,452.82	1,419,811.28
达烁高科（北京）信息技术有限公司	软件采购费	市场定价	-	586,982.30
合计			5,445,285.47	6,624,370.28

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	技术服务费	市场定价	58,091.06	595,600.00
北京营安科技有限公司	软件技术服务费	市场定价	-	-
合计			58,091.06	595,600.00

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、关联租赁情况

无

4、关联担保情况

无

5、关联方资金拆借

无

6、关联方资产转让、债务重组情况

无

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	890.00 万元	964.09 万元

8、其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
预付账款	东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	-	-	5,660.38	-
应收账款	东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	-	-	37,824.66	1,891.23
应收账款	北京营安科技有限公司	250,000.00	54,315.07	-	-
合计		250,000.00	54,315.07	43,485.04	1,891.23

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	东吴在线(上海)金融信息服务有 限公司	25,775.34	-
合计		25,775.34	-

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	3,315,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	392,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同 剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和 合同剩余期限	行权价格为 5.42 元/股，合同剩余期限为 20 个月

其他说明：

1、2022 年 10 月 18 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个限售期可解除限售的议案》《关于回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。公司按照相关规定办理 2020 年限制性股票激励计划第二个限售期解除限售事宜。除已离职的激励对象外，本次符合解除限售条件的激励对象共计 319 人，可申请解除限售的限制性股票数量 3,315,000 股，占公司目前总股本的 0.44%。

2、2022 年 10 月 19 日，原授予激励对象李国鑫、武文斌、杨雪宁等共计 23 人因个人原因申请离职，对其持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 392,000 股进行回购注销，本次回购注销完成后，公司股份总数由 751,557,080 股变更为 751,165,080 股。回购注销价格为人民币 5.22 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票价格的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数等后续信息估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,234,710.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,937,030.00

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

（四）其他

无

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止财务报告报出日，不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司（简称“上海赢量”）与鹤壁市永达食品有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南省财达担保投资有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达康食源食品有限公司（连带责任保证人）等 7 被告借贷纠纷案（合称“永达公司”），涉案债权起诉金额 36,530,971.78 元（包括本金、利息等）。依据（2019）沪 0115 民初 53725 号已生效判决书于 2020 年 3 月 16 日申请强制执行。在执行过程中，2020 年 9 月，上海赢量与永达公司达成执行和解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

(2) 上海蒲园供应链管理有限公司（简称“上海蒲园”，现已更名为上海蒲艺园实业有限公司）与滑县永达饲料有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的买卖合同纠纷案，涉案债权起诉金额 140,413,053.73 元（包括货款、滞纳金等）；诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

上海蒲园与鹤壁市永达养殖有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的委托合同纠纷案，涉案债权起诉金额 21,298,009.20 元（包括货款、滞纳金等）。在诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

目前永达公司体系内，包括母公司河南省淇县永达食业有限公司在内的上述被告（除冯永山、郭玉凤、河南永达投资控股有限公司外）均已进入合并破产重整程序，还款计划的实现具有重大不确定性。

(3) 上海赢保商业保理有限公司（简称“上海赢保”，现已更名为上海赢志泰计算机科技有限公

司)与江苏鸿轩生态农业有限公司(简称“鸿轩农业”)、康成投资(中国)有限公司(简称“康成投资”)、徐鸿飞、居凡、鸿轩实业(上海)有限公司(简称“鸿轩实业”)、苏州鸿轩蛋业有限公司(简称“鸿轩蛋业”)、江苏小鲜蛋食品有限公司(简称“小鲜蛋”)等 7 被告其他合同纠纷案涉案债权起诉金额 126,486,567.72 元(包括回购款/应收账款、罚息等)。上海赢保与鸿轩实业、康成投资、徐鸿飞、居凡、鸿轩农业、鸿轩蛋业等 6 被告保理合同纠纷案,涉案债权起诉金额 18,163,000.00 元(包括回购款/应收账款、罚息等)。鸿轩实业、鸿轩农业、鸿轩蛋业、小鲜蛋合称鸿轩公司。

上海赢保与鸿轩公司其他合同纠纷案、保理合同纠纷案截止目前尚未审理完毕;此外,法院已裁定受理管理人请求对包括鸿轩公司在内十家公司合并破产的申请,涉案债权事项具有重大不确定性。

(三) 其他

无

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	75,116,508.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	75,116,508.00

其他说明:2023 年 4 月 25 日,公司召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于 2022 年度利润分配预案的议案》,公司以当前总股本 751,165,080.00 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税),合计派发现金股利 75,116,508.00 元(含税),除上述现金分红外,本次利润分配不送红股,不实施资本公积金转增股本。本预案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

(八) 其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	752,824,828.77	697,230,060.45
1-2 年	162,572,097.10	112,333,110.24
2-3 年	29,551,562.95	15,921,820.98
3 年以上	19,078,448.51	12,823,781.88
小 计	964,026,937.33	838,308,773.55
减：坏账准备	81,807,365.96	63,628,945.04
合 计	882,219,571.37	774,679,828.51

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	964,026,937.33	100.00	81,807,365.96	8.49	882,219,571.37
其中：账龄组合	963,326,885.61	99.93	81,807,365.96	8.49	881,519,519.65
无风险组合	700,051.72	0.07	-	-	700,051.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	964,026,937.33	100.00	81,807,365.96	8.49	882,219,571.37

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	838,308,773.55	100.00	63,628,945.04	7.59	774,679,828.51
其中：账龄组合	836,984,830.08	99.84	63,628,945.04	7.60	773,355,885.04
无风险组合	1,323,943.47	0.16	-	-	1,323,943.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	838,308,773.55	100.00	63,628,945.04	7.59	774,679,828.51

(1) 期末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	752,124,777.05	37,606,238.85	5.00
1 至 2 年	162,572,097.10	16,257,209.71	10.00
2 至 3 年	29,551,562.95	8,865,468.89	30.00
3 年以上	19,078,448.51	19,078,448.51	100.00
合 计	963,326,885.61	81,807,365.96	8.49

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	63,628,945.04	18,178,420.92	-	-	81,807,365.96
合 计	63,628,945.04	18,178,420.92	-	-	81,807,365.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
第一名	非关联方	54,708,497.84	1 年以内	5.67	2,735,424.89
第二名	非关联方	50,544,070.95	2 年以内	5.24	2,887,022.10
第三名	非关联方	41,312,394.85	2 年以内	4.29	3,252,882.15
第四名	非关联方	40,538,362.76	2 年以内	4.21	2,270,833.74
第五名	非关联方	38,778,438.26	1 年以内	4.02	1,938,921.91
合 计		225,881,764.66		23.43	13,085,084.79

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	46,656,905.94	17,446,998.50
合 计	46,656,905.94	17,446,998.50

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	41,647,385.77
1-2 年	6,216,640.57
2-3 年	339,421.12
3 年以上	557,549.93
小 计	48,760,997.39
减：坏账准备	2,104,091.45
合 计	46,656,905.94

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府补助	9,261,459.78	4,970,554.10
押金、保证金	8,952,231.93	9,184,467.59
代付社保、公积金	5,285,427.56	3,297,162.12
备用金	1,709,075.06	1,070,589.98
内部往来款	23,359,943.67	1,802,419.71
其他	192,859.39	23,223.19
小 计	48,760,997.39	20,348,416.69
减：坏账准备	2,104,091.45	2,901,418.19
合 计	46,656,905.94	17,446,998.50

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	2,901,418.19	-	2,901,418.19
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在当期：	-	-	-	-

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)	
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	2,901,418.19	-2,901,418.19	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	797,326.74	-	-	797,326.74
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	2,104,091.45	-	-	2,104,091.45

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,901,418.19	-	797,326.74	-	2,104,091.45
合 计	2,901,418.19	-	797,326.74	-	2,104,091.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	单位往来款	14,463,068.67	1 年以内、1-2 年	29.66	-
第二名	单位往来款	9,261,459.78	1 年以内	18.99	463,072.99
第三名	单位往来款	8,890,875.00	1 年以内	18.23	-
第四名	住房公积金及社保	5,285,427.56	1 年以内	10.84	264,271.38
第五名	投标保证金	2,191,828.85	1 年以内、1-2 年、3 年以上	4.50	183,226.65
合计		40,092,659.86		82.22	910,571.02

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	9,261,459.78	1 年以内	税局通知单
合 计		9,261,459.78		

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	358,200,000.00	-	358,200,000.00	332,350,000.00	-	332,350,000.00
对联营、合营企业投资	588,480,075.03	63,963,084.75	524,516,990.28	601,630,101.04	37,678,614.67	563,951,486.37
合计	946,680,075.03	63,963,084.75	882,716,990.28	933,980,101.04	37,678,614.67	896,301,486.37

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海赢量信息科技有限公司	140,000,000.00	-	-	140,000,000.00	-	-
筹远（上海）信息科技有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	-	-
上海赢志泰计算机科技有限公司	98,000,000.00	-	-	98,000,000.00	-	-
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
匡衡软件（北京）有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-
赢证（上海）数字科技有限公司	21,050,000.00	14,650,000.00	-	35,700,000.00	-	-
深圳市赢胜数据科技有限公司	14,300,000.00	11,200,000.00	-	25,500,000.00	-	-
合计	332,350,000.00	25,850,000.00	-	358,200,000.00	-	-

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
达炼高科（北京）信息技术有限公司	17,215,731.95	-	-	90,527.07	-
东吴（苏州）金融科技有限公司	525,722,688.00	-	-	-13,026,601.92	-
北京营安科技有限公司	14,063,098.60	-	-	-285,717.02	-
怀光智能科技（武汉）有限公司	-	-	-	-	-
上海怀若智能科技有限公司	-	-	-	-	-
深圳市图灵机器人有限公司	6,949,967.82	-	-	-2,111,184.14	-
小计	563,951,486.37	-	-	-15,332,976.01	-
合计	563,951,486.37	-	-	-15,332,976.01	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
达烁高科（北京）信息技术有限公司	-	-	-	-	17,306,259.02	-
东吴（苏州）金融科技有限公司	-	-	26,284,470.08	-	486,411,616.00	46,358,102.24
北京营安科技有限公司	924,000.00	-	-	-	14,701,381.58	-
怀光智能科技（武汉）有限公司	-	-	-	-	-	5,946,738.28
上海怀若智能科技有限公司	-	-	-	-	-	11,658,244.23
深圳市图灵机器人有限公司	1,258,950.00	-	-	-	6,097,733.68	-
小计	2,182,950.00	-	26,284,470.08	-	524,516,990.28	63,963,084.75
合计	2,182,950.00	-	26,284,470.08	-	524,516,990.28	63,963,084.75

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,314,657,525.64	628,819,518.80	999,415,383.40	340,892,992.89
其他业务	3,907,920.15	2,111,080.92	4,503,321.55	2,005,765.01
合计	1,318,565,445.79	630,930,599.72	1,003,918,704.95	342,898,757.90

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
定制软件开发和销售收入	805,694,963.89	262,319,554.83	799,698,518.59	215,619,184.06
服务费收入	508,962,561.75	366,499,963.97	199,716,864.81	125,273,808.83
合计	1,314,657,525.64	628,819,518.80	999,415,383.40	340,892,992.89

（五）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	-15,332,976.01	-1,086,876.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,815,671.01	1,971,181.88
合 计	-13,517,305.00	884,305.13

其他说明： 处置交易性金融资产取得的投资收益系银行理财产品收益。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-123,092.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,781,580.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	182,726.43	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,810,037.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,206,363.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	824,813.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	211,302.18	
少数股东权益影响额（税后）	251,839.91	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	361,671.39	

其他说明：公司不存在以下情况：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.0818	0.0818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03	0.0814	0.0814

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十五日





姓名	陈启生
Full name	陈启生
性别	男
Sex	男
出生日期	1968-02-01
Date of birth	1968-02-01
工作单位	亚太(集团)会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号码	350102196802010338
Identity card No.	350102196802010338



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



陈启生
350100110427
深圳市注册会计师协会
/y /m /d

证书编号: 350100110427
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 01 16
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月1日更换证书

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 尚书月
Sex: 女
Date of birth: 1982-09-10
Working unit: 深圳财信会计师事务所
Identity card No.: 220223198209100620

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



440300420833
深圳财信会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

440300420833
深圳财信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月29日
Date of issuance:

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 11月30日
同意转入: 11月30日

11月30日 020230704

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

440300420833
深圳财信会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月29日
Date of issuance:

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出: 11月30日
同意转入: 11月30日

11月30日 020230704



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资人 周含军

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、财务审计、税务咨询、税务申报代理等事宜，出具审计报告、纳税申报表；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2022年04月29日

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

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 周含军
主任会计师：
经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010075
批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号
批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： J017230

说明

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

发证机关： 北京市财政局



二〇一三年五月二十日

中华人民共和国财政部制

合并资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	13,919.26	43,890.74
交易性金融资产	63.51	142.57
应收票据	-	-
应收账款	109,005.79	89,798.61
预付款项	1,581.63	703.75
其他应收款	2,161.77	2,580.62
其中：应收利息	-	-
存货	8,855.49	6,351.84
持有待售资产	-	40.02
其他流动资产	74.44	18.62
流动资产合计	135,661.90	143,526.77
非流动资产：		
长期股权投资	52,629.89	52,451.70
其他权益工具投资	192.95	192.95
其他非流动金融资产	44,863.55	44,863.55
投资性房地产	6,360.78	6,459.40
固定资产	74,301.71	75,356.00
在建工程	470.86	470.86
使用权资产	4,039.07	3,880.79
无形资产	523.50	569.36
商誉	704.62	704.62
长期待摊费用	720.53	814.21
递延所得税资产	3,185.26	2,418.71
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	187,992.74	188,182.18
资产总计	323,654.63	331,708.94
流动负债：		
短期借款	5,000.00	-
应付账款	173.69	864.13
预收款项	9.87	200.94
合同负债	505.99	554.34
应付职工薪酬	11,249.31	10,613.11
应交税费	10,737.29	10,254.55
其他应付款	3,084.28	3,440.10
一年内到期的非流动负债	903.19	679.57
其他流动负债	30.29	33.98
流动负债合计	31,693.93	26,640.70
非流动负债：		
租赁负债	3,390.02	3,355.74
长期借款	-	-
递延所得税负债	3,676.95	3,676.95
非流动负债合计	7,066.97	7,032.70
负债合计	38,760.90	33,673.40
所有者权益：		
股本	75,116.51	75,116.51
资本公积	164,853.84	164,478.70
减：库存股	2,846.98	2,846.98
其他综合收益	-1,911.31	-1,911.31
盈余公积	14,611.81	14,611.81
一般风险准备	199.01	199.01
未分配利润	36,627.42	49,694.11
归属于母公司所有者权益合计	286,650.29	299,341.83
少数股东权益	-1,756.56	-1,306.29
所有者权益合计	284,893.73	298,035.54
负债和所有者权益总计	323,654.63	331,708.94

法定代表

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	67,986.60	50,246.73
其中：营业收入	67,986.60	50,246.73
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	74,272.67	56,343.16
其中：营业成本	39,514.94	23,768.41
税金及附加	904.33	686.16
销售费用	1,565.57	1,368.40
管理费用	7,706.20	9,867.80
研发费用	24,746.63	20,857.30
财务费用	-165.00	-204.92
其中：利息费用	91.53	102.87
利息收入	259.25	309.33
加：其他收益	1,686.34	1,362.29
投资收益（损失以“-”号填列）	179.14	-1,513.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178.19	-1,674.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-26.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,352.24	-1,978.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	7.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,772.83	-8,245.26
加：营业外收入	2.38	0.08
减：营业外支出	1.40	305.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,771.86	-8,551.02
减：所得税费用	-766.55	-774.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,005.31	-7,776.66
（一）按经营持续性分类	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,005.31	-7,776.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
（二）按所有权归属分类	-	-
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,555.04	-6,882.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-450.27	-894.24
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	-6,005.31	-7,776.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,555.04	-6,882.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-450.27	-894.24
八、每股收益：	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0740	-0.0916
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0740	-0.0916

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

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	50,418.21	34,381.15
收到的税费返还	1,484.80	1,320.90
收到其他与经营活动有关的现金	1,145.98	659.47
经营活动现金流入小计	53,048.99	36,361.51
购买商品、接受劳务支付的现金	2,112.17	1,989.00
支付给职工及为职工支付的现金	68,642.57	49,792.98
支付的各项税费	4,907.63	3,912.93
支付其他与经营活动有关的现金	3,594.89	6,326.36
经营活动现金流出小计	79,257.26	62,021.26
经营活动产生的现金流量净额	-26,208.27	-25,659.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80.00	24,880.00
取得投资收益收到的现金	-	160.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	787.99	22.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	867.99	25,062.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,558.87	1,423.81
投资支付的现金	-	21,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,558.87	23,173.81
投资活动产生的现金流量净额	-690.88	1,889.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	5,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,501.32	7,511.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	656.06	454.66
筹资活动现金流出小计	8,157.38	7,966.15
筹资活动产生的现金流量净额	-3,157.38	-7,966.15
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	-30,056.53	-31,736.89
加：期初现金及现金等价物余额	43,685.88	45,015.99
六、期末现金及现金等价物余额	13,629.35	13,279.10

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

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

2022年1-6月

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	75,155.71	-	-	-	162,936.04	4,911.42	-706.96	-	13,828.35	199.01	51,839.25	-	298,339.97	12.38	298,352.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,155.71	-	-	-	162,936.04	4,911.42	-706.96	-	13,828.35	199.01	51,839.25	-	298,339.97	12.38	298,352.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-	-	-14,398.00	-	-13,558.46	-894.24	-14,452.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,882.42	-	-6,882.42	-894.24	-7,776.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-	-	-	-	839.54	-	839.54
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	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-	-	-	-	839.54	-	839.54
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,515.57	-	-7,515.57	-	-7,515.57
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,515.57	-	-7,515.57	-	-7,515.57
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,155.71	-	-	-	163,775.58	4,911.42	-706.96	-	13,828.35	199.01	37,441.26	-	284,781.51	-881.86	283,899.64

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市露时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

2023年1-6月

归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	75,116.51	-	-	-	164,478.70	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	199.01	49,694.11	-	299,341.83	-1,306.29	298,035.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,116.51	-	-	-	164,478.70	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	199.01	49,694.11	-	299,341.83	-1,306.29	298,035.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-	-13,066.69	-	-12,691.54	-450.27	-13,141.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,555.04	-	-5,555.04	-450.27	-6,005.31
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-	-	-	375.15	-	375.15
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	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-	-	-	375.15	-	375.15
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,511.65	-	-7,511.65	-	-7,511.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,511.65	-	-7,511.65	-	-7,511.65
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,116.51	-	-	-	164,853.84	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	199.01	36,627.42	-	286,650.29	-1,756.56	284,893.73

法定代表人：何艳

主管会计工作负责人：何艳

会计机构负责人：何艳

母公司资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产		
货币资金	10,524.90	39,598.87
交易性金融资产	-	-
应收账款	107,104.33	88,221.96
预付款项	1,551.75	674.29
其他应收款	3,255.74	4,665.69
存货	8,567.48	6,059.34
持有待售资产	-	40.02
其他流动资产	67.25	-
流动资产合计	131,071.45	139,260.16
非流动资产		
长期股权投资	88,449.89	88,271.70
其他权益工具投资	192.95	192.95
其他非流动金融资产	44,863.55	44,863.55
投资性房地产	6,360.78	6,459.40
固定资产	74,280.98	75,328.05
在建工程	470.86	470.86
使用权资产	3,951.55	3,720.54
无形资产	523.50	569.36
长期待摊费用	701.98	792.61
递延所得税资产	1,750.42	1,235.37
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	221,546.47	221,904.40
资产总计	352,617.92	361,164.56
流动负债		
短期借款	5,000.00	-
应付票据	-	-
应付账款	287.48	3,063.72
预收款项	9.87	200.94
合同负债	494.14	554.34
应付职工薪酬	10,540.15	9,887.29
应交税费	10,102.46	9,602.28
其他应付款	3,057.34	3,416.83
一年内到期的非流动负债	801.98	536.03
其他流动负债	30.29	33.98
流动负债合计	30,323.73	27,295.40
非流动负债		
长期借款	-	-
租赁负债	3,390.02	3,318.40
递延所得税负债	3,676.95	3,676.95
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	7,066.97	6,995.36
负债合计	37,390.70	34,290.76
所有者权益		
股本	75,116.51	75,116.51
资本公积	168,827.46	168,452.31
减：库存股	2,846.98	2,846.98
其他综合收益	-1,911.31	-1,911.31
盈余公积	14,611.81	14,611.81
未分配利润	61,429.73	73,451.47
所有者权益合计	315,227.21	326,873.80
负债及所有者权益合计	352,617.92	361,164.56

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	65,587.41	48,153.88
减：营业成本	38,042.32	22,158.35
税金及附加	901.27	681.91
销售费用	1,394.18	1,144.06
管理费用	6,988.60	8,771.19
研发费用	22,941.18	18,736.67
财务费用	-151.64	-133.43
其中：利息费用	89.61	96.83
利息收入	243.49	231.43
加：其他收益	1,660.30	1,305.10
投资收益（损失以“-”号填列）	178.19	-1,532.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	178.19	-1,674.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-26.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,337.10	-1,936.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	7.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,027.11	-5,387.00
加：营业外收入	2.38	0.06
减：营业外支出	0.40	305.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,025.13	-5,692.65
减：所得税费用	-515.05	-390.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,510.08	-5,302.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,510.08	-5,302.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
六、综合收益总额	-4,510.08	-5,302.00

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

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位：人民币万元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,153.18	32,819.66
收到的税费返还	1,358.14	1,237.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,102.12	3,500.10
经营活动现金流入小计	50,613.44	37,557.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,879.31	1,765.49
支付给职工以及为职工支付的现金	64,311.82	45,433.70
支付的各项税费	4,727.78	3,718.90
支付其他与经营活动有关的现金	3,992.53	5,951.35
经营活动现金流出小计	75,911.45	56,869.44
经营活动产生的现金流量净额	-25,298.01	-19,311.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	22,000.00
取得投资收益收到的现金	-	142.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	787.34	22.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	787.34	22,164.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,558.87	1,422.21
投资支付的现金	-	21,665.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	1,558.87	23,087.21
投资活动产生的现金流量净额	-771.53	-922.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	5,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,501.32	7,511.49
支付其他与筹资活动有关的现金	581.11	385.95
筹资活动现金流出小计	8,082.43	7,897.44
筹资活动产生的现金流量净额	-3,082.43	-7,897.44
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	-29,151.96	-28,131.81
加：期初现金及现金等价物余额	39,394.00	40,126.03
六、期末现金及现金等价物余额	10,242.04	11,994.22

法定代表人：

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

单位：人民币万元

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

项目	2022年1-6月												所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,155.71	-	-	-	166,909.66	4,911.42	-706.96	-	73,911.99	13,828.35	-	324,187.32	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	75,155.71	-	-	-	166,909.66	4,911.42	-706.96	-	73,911.99	13,828.35	-	324,187.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-12,817.57	-	-	-11,978.04	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,302.00	-	-	-5,302.00	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-	-	-	839.54	
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	-	-	-	-	839.54	-	-	-	-	-	-	839.54	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,515.57	-	-	-7,515.57	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,515.57	-	-	-7,515.57	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	75,155.71	-	-	-	167,749.19	4,911.42	-706.96	-	61,094.42	13,828.35	-	312,209.28	

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

单位: 人民币万元

2023年1-6月

2023年1-6月												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,116.51	-	-	-	168,452.31	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	73,451.47	-	326,873.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,116.51	-	-	-	168,452.31	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	73,451.47	-	326,873.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-12,021.73	-	-11,646.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-4,510.08	-	-4,510.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375.15
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	-	-	-	-	375.15	-	-	-	-	-	-	375.15
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,511.65	-	-7,511.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,511.65	-	-7,511.65
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,116.51	-	-	-	168,827.46	2,846.98	-1,911.31	-	14,611.81	61,429.73	-	315,227.21

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何艳

法定代表人