

# 目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、财务报表·····	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表·····	第 4 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 5 页
(三) 合并利润表·····	第 6 页
(四) 母公司利润表·····	第 7 页
(五) 合并现金流量表·····	第 8 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 10-11 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 12-13 页
三、财务报表附注·····	第 14—79 页
四、执业资质证书·····	第 80—83 页

# 审计报告

天健京审〔2023〕3007号

同方计算机有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了同方计算机有限公司（以下简称同方计算机公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了同方计算机公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同方计算机公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

同方计算机公司管理层（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，管理层负责评估同方计算机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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

同方计算机公司治理层（以下简称治理层）负责监督同方计算机公司的财务报告过程。

#### **四、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，就可能对同方计算机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同方计算机公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年五月九日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：同方计算机有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	444,635,300.30	294,102,902.49	短期借款	18	971,082,819.44	1,030,973,958.30
Δ 结算备付金				Δ 向中央银行借款			
Δ 拆出资金				Δ 拆入资金			
交易性金融资产	2	1,281,151,972.00		交易性金融负债			
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		10,041,521.00	应付票据	19	196,500,000.00	130,512,870.00
应收账款	4	386,285,425.45	428,223,043.95	应付账款	20	972,961,803.08	529,276,749.97
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	140,889,147.81	368,314,978.93	合同负债	21	338,533,019.78	365,208,011.13
Δ 应收保费				Δ 卖出回购金融资产款			
Δ 应收分保账款				Δ 吸收存款及同业存放			
Δ 应收分保合同准备金				Δ 代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				Δ 代理承销证券款			
其他应收款	6	945,734,457.97	39,092,018.40	应付职工薪酬	22	24,925,651.34	12,598,072.08
其中：应收股利				其中：应付工资		7,125,700.00	505,221.07
Δ 买入返售金融资产				应付福利费			916.68
存货	7	1,531,671,969.97	1,495,397,531.40	# 其中：职工薪酬及福利基金			
其中：原材料		850,480,297.56	1,035,507,821.01	应交税费	23	99,242,189.72	8,918,285.65
库存商品(产成品)		452,407,577.56	393,137,532.29	其中：应交税金		98,827,705.64	8,460,674.25
合同资产				其他应付款	24	7,182,493.12	303,662,624.05
持有待售资产				其中：应付股利		9,461.88	200,009,461.88
一年内到期的非流动资产				Δ 应付手续费及佣金			
其他流动资产	8	9,600,003.71	13,812,523.55	Δ 应付分保账款			
流动资产合计		3,458,816,408.21	3,930,136,491.72	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	5,346,038.33	4,781,103.32
				其他流动负债	26	22,000,342.78	46,373,582.23
				流动负债合计		2,637,774,357.59	2,432,305,256.73
				非流动负债：			
				Δ 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	27	19,348,853.21	9,603,170.77
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	28	38,082,609.01	6,901,464.80
				递延所得税负债	17		111,227,797.26
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		57,431,462.22	127,732,432.83
				负债合计		2,695,205,819.81	2,560,037,689.56
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
Δ 发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	29	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
债权投资				国家资本			
☆ 可供出售金融资产				国有法人资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他债权投资				集体资本			
☆ 持有至到期投资				民营资本			
长期应收款				外商资本			
长期股权投资	9	90,066,480.39	66,116,376.35	# 减：已归还投资			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)净额		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	271,290,340.32	292,198,714.07	永续债			
其中：固定资产原价		415,864,451.58	417,089,957.95	资本公积	30	-1,527,857.93	-2,788,489.84
累计折旧		144,574,111.26	124,891,243.88	减：库存股			
固定资产减值准备				其他综合收益			
在建工程	11		3,515,427.45	其中：外币报表折算差额			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积			
使用权资产	12	22,184,887.79	12,764,208.55	其中：法定公积金			
无形资产	13	119,848,341.83	91,087,368.71	任意公积金			
开发支出	14	30,606,917.90	18,171,890.01	# 储备基金			
商誉	15			# 企业发展基金			
长期待摊费用	16	8,485,427.59	14,094,016.73	# 利润归还投资			
递延所得税资产	17	75,259,477.67	70,600,087.67	Δ 一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	31	-273,111,868.46	176,309,267.86
其中：特准储备物资				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,225,360,273.61	1,673,520,778.02
非流动资产合计		617,741,873.49	568,548,089.54	* 少数股东权益		155,992,188.28	265,126,113.68
资产总计		4,076,558,281.70	4,498,684,581.26	所有者权益(或股东权益)合计		1,381,352,461.89	1,938,646,891.70
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,076,558,281.70	4,498,684,581.26

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；如\*具体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带☆科目为执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

企财01表  
单位：人民币元

资产	科目号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		368,399,970.86	198,200,490.59	短期借款		870,988,930.56	700,643,958.30
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产			1,281,151,972.00	交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		196,500,000.00	130,512,870.00
应收账款		380,818,653.18	421,184,041.80	应付账款		1,376,301,667.92	1,406,472,668.29
应收款项融资				预收款项			
预付款项		138,039,543.66	339,739,450.73	合同负债		311,077,187.70	333,685,450.41
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	2	941,715,973.77	54,021,348.16	应付职工薪酬		8,412,124.56	6,982,795.62
其中：应收股利				其中：应付工资			
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货		1,353,859,086.54	1,445,588,230.74	#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料		846,725,992.42	1,003,695,164.19	应交税费		78,210,792.94	1,170,408.54
库存商品(产成品)		287,562,232.09	385,805,099.35	其中：应交税金		78,208,954.38	1,168,835.98
合同资产				其他应付款		1,037,633.66	251,591,266.37
持有待售资产				其中：应付股利			200,000,000.00
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产			6,267,995.13	△应付分保账款			
流动资产合计		3,182,833,167.71	3,746,153,529.15	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		828,920.02	895,217.88
				其他流动负债		35,774,107.60	43,376,553.76
				流动负债合计		2,879,131,364.96	2,875,331,189.17
				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		2,275,951.36	1,022,077.61
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益		1,874,275.68	1,901,464.80
				递延所得税负债			111,227,797.26
				其他非流动负债			
				其中：特准储备基金			
				非流动负债合计		4,150,227.04	114,151,339.67
				负债合计		2,883,281,592.00	2,989,482,528.84
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
△发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
债权投资				国家资本			
☆可供出售金融资产				国有法人资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他债权投资				集体资本			
☆持有至到期投资				民营资本			
长期应收款				外商资本			
长期股权投资	3	659,122,481.39	648,172,377.35	#减：已归还投资			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)净额		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产		164,078,033.68	174,312,674.49	永续债			
其中：固定资产原价		282,675,411.58	281,761,820.88	资本公积		-1,726,558.43	-2,987,190.34
累计折旧		118,597,377.90	107,449,146.39	减：库存股			
固定资产减值准备				其他综合收益			
在建工程			3,515,427.45	其中：外币报表折算差额			
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积			
使用权资产		2,978,341.21	1,855,652.14	其中：法定公积金			
无形资产		82,498,738.88	55,811,076.82	任意公积金			
开发支出		26,961,842.32	1,933,962.19	#储备基金			
商誉				#企业发展基金			
长期待摊费用		897,690.35	2,258,416.60	#利润归还投资			
递延所得税资产		48,663,744.21	56,508,134.06	△一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-213,520,993.82	204,025,911.75
其中：特准储备物资				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,284,752,447.75	1,701,038,721.41
非流动资产合计		985,200,872.04	944,367,721.10	*少数股东权益			
资产总计		4,168,034,039.75	4,690,521,250.25	所有者权益(或股东权益)合计		1,284,752,447.75	1,701,038,721.41
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,168,034,039.75	4,690,521,250.25

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△标志项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3202051060442

第 5 页 共 83 页

谢静

# 合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：同方计算机有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,032,085,343.79	6,764,883,392.50
其中：营业收入	1	4,032,085,343.79	6,764,883,392.50
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,131,654,435.82	6,897,383,634.69
其中：营业成本	1	3,728,534,365.94	6,394,924,113.63
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2	12,702,631.52	11,432,236.74
销售费用	3	211,208,041.56	261,580,690.85
管理费用	4	89,651,907.49	56,850,433.97
研发费用	5	46,099,785.28	135,703,127.18
财务费用	6	43,457,704.03	36,893,032.32
其中：利息费用		48,024,579.17	39,188,952.90
利息收入		4,555,679.99	4,624,604.08
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,030,550.70	398,645.15
其他			
加：其他收益	7	8,461,830.43	6,305,562.77
投资收益（损失以“-”号填列）	8	348,899,598.89	146,464,559.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,161.42	-3,229,617.06
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）	9	-741,518,648.32	44,062,965.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-915,874.99	146,963.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-80,314,292.81	-34,321,302.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	158,749.97	-142,853.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-564,797,728.86	30,015,652.07
加：营业外收入	13	782,458.60	154,042.71
其中：政府补助			2,574.24
减：营业外支出	14	736,988.57	470,014.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-564,752,258.83	29,699,680.78
减：所得税费用	15	-105,754,371.90	-7,175,998.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-458,997,886.93	36,875,679.48
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-449,421,136.32	35,121,660.92
*少数股东损益		-9,576,750.61	1,754,018.56
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-458,997,886.93	36,875,679.48
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*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		-458,997,886.93	36,875,679.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-449,421,136.32	35,121,660.92
*归属于少数股东的综合收益总额		-9,576,750.61	1,754,018.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带\*科目为合并会计报表专用，加入楷体项目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3202051060442



# 母公司利润表

2022年度

企财02表

编制单位：同方计算机有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,609,753,434.67	8,950,781,144.88
其中：营业收入	1	4,609,753,434.67	8,950,781,144.88
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,657,380,132.02	9,090,416,843.23
其中：营业成本	1	4,375,577,329.30	8,755,524,032.44
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		6,896,014.83	5,462,037.34
销售费用		157,558,063.25	140,660,121.44
管理费用		58,148,623.69	23,969,054.75
研发费用	2	23,931,154.32	138,150,045.86
财务费用		35,268,946.63	26,651,551.40
其中：利息费用		39,013,758.33	28,473,528.51
利息收入		3,671,461.77	3,624,084.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,030,550.70	398,645.15
其他			
加：其他收益		1,769,910.62	1,671,123.30
投资收益（损失以“-”号填列）	3	336,996,389.47	146,464,559.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,161.42	-3,229,617.06
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）		-741,518,648.32	44,062,965.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-375,068.55	526,682.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-75,324,419.57	-34,274,590.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-34,702.47	-136,405.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-526,113,236.17	18,678,636.71
加：营业外收入		411,535.95	150,000.48
其中：政府补助			
减：营业外支出		41,787.43	214,179.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-525,743,487.65	18,614,457.43
减：所得税费用		-103,383,407.41	-3,849,333.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-422,360,080.24	22,463,791.42
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-422,360,080.24	22,463,791.42
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-422,360,080.24	22,463,791.42
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
*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		-422,360,080.24	22,463,791.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-422,360,080.24	22,463,791.42
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3202051060442

第 7 页 共 83 页

# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：同方计算机有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,149,452,088.66	7,527,451,402.55
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		71,397,884.31	52,160,395.59
收到其他与经营活动有关的现金		116,926,087.58	168,010,180.21
经营活动现金流入小计		5,337,776,060.55	7,747,621,978.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,031,383,481.93	7,908,852,588.31
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		273,021,364.14	291,222,583.69
支付的各项税费		55,999,629.39	128,329,518.86
支付其他与经营活动有关的现金		278,727,843.20	429,992,385.95
经营活动现金流出小计		4,639,132,318.66	8,758,397,076.81
经营活动产生的现金流量净额		698,643,741.89	-1,010,775,098.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		888,774,622.83	232,308,424.56
取得投资收益收到的现金		5,741,507.91	6,586,944.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,123.00	227,591.16
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		894,574,253.74	239,122,960.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,363,402.58	79,480,294.27
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		956,220,281.31	
投资活动现金流出小计		1,005,583,683.89	79,480,294.27
投资活动产生的现金流量净额		-111,009,430.15	159,642,665.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	500,000.00
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		970,000,000.00	1,210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		972,706,000.00	1,212,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,030,000,000.00	628,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,285,246.76	40,749,632.59
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		133,101,854.71	7,159,097.29
筹资活动现金流出小计		1,410,387,101.47	675,908,729.88
筹资活动产生的现金流量净额		-437,681,101.47	536,591,270.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		785,290.54	-196,522.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		150,738,500.81	-314,737,684.92
加：期初现金及现金等价物余额		293,896,902.49	608,634,587.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		444,635,403.30	293,896,902.49

注：加△楷体项目为金融类企业专用  
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2022年度

企财03表

单位：人民币元

编制单位：同方计算机有限公司

项目	注释号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,679,930,793.71	9,719,565,251.37
Δ 客户存款和同业存放款项净增加额			
Δ 向中央银行借款净增加额			
Δ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
Δ 收到原保险合同保费取得的现金			
Δ 收到再保险业务现金净额			
Δ 保户储金及投资款净增加额			
Δ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
Δ 收取利息、手续费及佣金的现金			
Δ 拆入资金净增加额			
Δ 回购业务资金净增加额			
Δ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		67,145,445.95	31,586,411.45
收到其他与经营活动有关的现金		102,115,607.39	193,133,097.87
经营活动现金流入小计		5,849,191,847.05	9,944,284,760.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,025,802,084.88	10,007,256,899.24
Δ 客户贷款及垫款净增加额			
Δ 存放中央银行和同业款项净增加额			
Δ 支付原保险合同赔付款项的现金			
Δ 拆出资金净增加额			
Δ 支付利息、手续费及佣金的现金			
Δ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		93,417,564.60	100,768,162.61
支付的各项税费		37,788,129.74	62,682,533.47
支付其他与经营活动有关的现金		347,594,970.61	516,822,595.71
经营活动现金流出小计		5,504,602,749.83	10,687,530,191.03
经营活动产生的现金流量净额		344,589,097.22	-743,245,430.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		888,774,622.83	232,308,424.56
取得投资收益收到的现金		5,741,507.91	6,586,944.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,423.00	218,984.74
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		894,571,553.74	239,114,353.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,663,474.43	20,631,624.67
投资支付的现金		3,000,000.00	
Δ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		940,000,000.00	
投资活动现金流出小计		974,663,474.43	20,631,624.67
投资活动产生的现金流量净额		-80,091,920.69	218,482,729.10
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		870,000,000.00	880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		870,000,000.00	882,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	590,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,206,773.21	28,351,735.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,876,273.89	2,065,765.00
筹资活动现金流出小计		965,083,047.10	620,417,500.18
筹资活动产生的现金流量净额		-95,083,047.10	261,582,499.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		785,290.54	-196,522.50
五、现金及现金等价物净增加额		170,199,419.97	-263,376,723.92
加：期初现金及现金等价物余额		198,200,490.59	461,577,214.51
六、期末现金及现金等价物余额		368,399,910.56	198,200,490.59

注：加Δ 楷体项目为金融类企业专用

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

3202051060442



# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		-2,788,489.84					176,309,267.86	1,673,520,778.02		265,126,113.68	1,938,646,891.70
如：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,500,000,000.00		-2,788,489.84					176,309,267.86	1,673,520,778.02		265,126,113.68	1,938,646,891.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,260,631.91					-149,421,136.32	-148,190,504.41		-109,133,925.40	-557,291,429.81
(一)综合收益总额								-149,421,136.32	-149,421,136.32		-9,576,750.61	-158,997,886.93
(二)所有者投入和减少资本			1,260,631.91						1,260,631.91		-99,557,171.79	-98,296,542.88
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			1,260,631.91						1,260,631.91		-97,329,683.48	-97,329,683.48
(三)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		-1,527,857.93					-273,111,868.46	1,225,360,273.61		155,992,188.28	1,381,352,461.89

注：带△指标科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周侠印



# 合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项目	上年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	A-一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	1,500,000,000.00		-2,788,489.84						342,760,106.94	1,839,971,617.10	217,939,357.92	2,057,910,975.02
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,500,000,000.00		-2,788,489.84						342,760,106.94	1,839,971,617.10	217,939,357.92	2,057,910,975.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-106,450,839.08	-106,450,839.08	47,186,755.76	-119,264,083.32
(一) 综合收益总额									35,121,660.92	35,121,660.92	1,754,018.56	36,875,679.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配									-201,572,500.00	-201,572,500.00	-688,600.00	-202,261,100.00
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 储备基金												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-200,000,000.00	-200,000,000.00	-688,600.00	-200,688,600.00
4. 其他									-1,572,500.00	-1,572,500.00		-1,572,500.00
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00		-2,788,489.84						176,309,267.86	1,673,520,778.02	265,126,113.68	1,938,646,891.70

注: △ 调增科目为金融类企业专用; # 调增科目为外商投资企业专用。

法定代表人:

周 侠 印 3202051050442

主管会计工作的负责人:

9 丁 张

会计机构负责人:

谢 静 印



# 母公司所有者权益变动表

2022年度

企财04表  
单位：人民币元

项 目	本年金额											
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	盈余公积			专项储备	其他综合收益				
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				-2,987,190.34				204,025,911.75	1,701,038,721.41		1,701,038,721.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,500,000,000.00				-2,987,190.34				204,025,911.75	1,701,038,721.41		1,701,038,721.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,260,631.91				-417,546,905.57	-416,286,273.66		-416,286,273.66
(一) 综合收益总额									-422,360,080.24	-422,360,080.24		-422,360,080.24
(二) 所有者投入和减少资本					1,260,631.91				4,813,174.67	6,073,806.58		6,073,806.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,260,631.91				4,813,174.67	6,073,806.58		6,073,806.58
(三) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				-1,726,558.43				-213,520,993.82	1,281,752,447.75		1,284,752,447.75

注：带△楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

谢 杰

印 使  
3202051060442

# 母公司所有者权益变动表(续)

2022年度

企财04表  
单位:人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	A-一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,350,000,000.00							-2,987,190.34			381,562,120.33	1,728,574,929.99	1,728,574,929.99
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,350,000,000.00							-2,987,190.34			381,562,120.33	1,728,574,929.99	1,728,574,929.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00									-177,536,208.58	-177,536,208.58	-27,536,208.58	-27,536,208.58
(一)综合收益总额										22,463,791.42	22,463,791.42	22,463,791.42	22,463,791.42
(二)所有者投入和减少资本	150,000,000.00											150,000,000.00	150,000,000.00
1.所有者投入的普通股	150,000,000.00											150,000,000.00	150,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	1,500,000,000.00							-2,987,190.34			204,025,911.75	1,701,038,721.41	1,701,038,721.41



会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

注:带△楷体科目为金融类企业专用,带#科目为外商投资企业专用。

法定代表人:



周侠

3202051060442

# 同方计算机有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、企业的基本情况

同方计算机有限公司(以下简称公司或本公司)原名为无锡清华同方科技园有限公司,系由同方股份有限公司和北京同方创新投资有限公司(原北京清华同方机电工业有限公司)共同出资设立的有限责任公司。本公司于 2004 年 3 月 4 日经无锡市锡山工商行政管理局核准成立,注册资本为人民币 10,000.00 万元,住所为江苏省无锡市锡山经济开发区工业园春笋东路 118 号。公司现持有统一社会信用代码为 91320205758981762E 的营业执照,法定代表人周侠,注册资本为 150,000.00 万元。

公司经营范围: 计算机设备、电子产品、建筑智能化设备、交通工程设备、大气与工业污染控制设备、人工环保控制设备、通信电子产品(不含卫星电视广播地面接收设施和发射装置)、微电子集成电路、仪器仪表、光机电一体化设备的研制、开发、生产、销售; 计算机系统集成; 科技园区配套设施的开发、建设、管理; 物业管理; 房屋及场地租赁; 利用自有资金对外投资(国家法律法规禁止、限制的领域除外); 高科技项目的咨询, 高新技术的转让与服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **(一) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **(二) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

##### **(三) 记账基础和计价原则**

公司会计核算以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，公司一般以历史成本计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### **(四) 企业合并**

###### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(五) 合并财务报表的编制方法**

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

##### **(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

###### **1. 合营安排分为共同经营和合营企业。**

###### **2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：**

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或



公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确



认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工物资、在产品、产成品、库存商品、委托代销商品、发出商品和合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	3	2.16-3.23
设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利及非专利技术	3-10
软件及其他	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### (十五) 长期待摊费用

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

#### (十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## （十七）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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



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

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

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售计算机设备、电子设备等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### （十九）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十一）租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (2) 租赁负债

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

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

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

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

## (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (二十二) 公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(一) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的

会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(三) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(四) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(五) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

土地使用税	土地使用权证书、房地产证上记载的用地面积	6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
同方计算机有限公司	15%
北京同方信息安全技术股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于2021年11月30日取得高新技术企业认定资格,证书编号GR202132004112,有效期3年,本公司2022年度企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2. 本公司之子公司北京同方信息安全技术股份有限公司2022年12月1日取得高新技术企业认定资格,证书编号GR202211004063,有效期3年,2022年度企业所得税按15%的优惠税率计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	北京同方信息安全技术股份有限公司	2	其他股份有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业
2	北京同方计算机技术研究院有限公司	2	有限责任公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业
3	同方计算机(广东)有限公司	2	其他有限责任公司	广东省云浮市	广东省	计算机整机制造
4	同方计算机(湖北)有限公司	2	其他有限责任公司	湖北省宜城市	湖北省	计算机整机制造
5	同方计算机(浙江)有限公司	2	有限责任公司	浙江省金华市	浙江省	计算机整机制造
6	同方计算机(四川)有限公司	2	其他有限责任公司	四川省成都市	四川省	计算机整机制造
7	同方计算机(辽宁)有限公司	2	其他有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省	计算机整机制造
8	同方计算机(内蒙古)有限公司	2	其他有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古	计算机整机制造

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
				特市		
9	内蒙古同方科技有限公司	2	其他有限责任公司	内蒙古集宁市	内蒙古	科技推广和应用服务业
10	内蒙古同方探索有限公司	2	其他有限责任公司	内蒙古-呼和浩特市	内蒙古	软件和信息技术服务业

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	北京同方信息安全技术股份有限公司	33,750,000.00	80.00	80.00	1.00	同一控制下企业合并
2	北京同方计算机技术研究院有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
3	同方计算机(广东)有限公司	205,000,000.00	75.00	75.00	105,000,000.00	投资设立
4	同方计算机(湖北)有限公司	151,600,000.00	66.00	66.00	100,056,000.00	投资设立
5	同方计算机(浙江)有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
6	同方计算机(四川)有限公司	200,000,000.00	68.00	68.00	136,000,000.00	投资设立
7	同方计算机(辽宁)有限公司	15,000,000.00	100.00	100.00	15,000,000.00	投资设立
8	同方计算机(内蒙古)有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立
9	内蒙古同方科技有限公司	145,621,337.20	68.67	68.67	100,000,000.00	同一控制下企业合并
10	内蒙古同方探索有限公司	500,000.00	50.10	50.10		投资设立

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

1. 原子公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	母公司的持股比例	母公司的表决权比例	不再纳入合并范围原因
同方有云(北京)科技有限公司	北京	科技推广和应用服务业	80.00%	80.00%	其他股东增资导致丧失控制权

## 2. 原子公司相关财务信息

名称	丧失控制权日		
	资产总额	负债总额	净资产
同方有云(北京)科技有限公司	99,031,523.98	38,351,067.42	60,680,456.56

(续上表)

名称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
同方有云(北京)科技有限公司	114,416,316.31	110,001,612.53	4,414,703.78

(续上表)

名称	2022年期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润
同方有云(北京)科技有限公司	74,180,367.62	26,754,012.59	6,722,752.78

## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明：本财务报表附注的期初数指 2022 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2022 年度，上年同期指 2021 年度。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金		3,081.00
银行存款	444,635,403.30	293,893,821.49
其他货币资金		206,000.00
合计	444,635,403.30	294,102,902.49

##### (2) 资金集中管理情况

作为“货币资金”列示的金额和情况



项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	174,623,756.18	

(3) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
其他货币资金		206,000.00
合 计		206,000.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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		1,281,151,972.00
权益工具投资		1,281,151,972.00
合 计		1,281,151,972.00

3. 应收票据

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,041,521.00		10,041,521.00
合 计	10,041,521.00		10,041,521.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	389,235,749.70	100.00	2,950,324.25	0.76	386,285,425.45
合 计	389,235,749.70	100.00	2,950,324.25	0.76	386,285,425.45

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	432,342,624.61	100.00	4,119,580.66	0.95	428,223,043.95
合计	432,342,624.61	100.00	4,119,580.66	0.95	428,223,043.95

2) 账龄情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	339,463,237.01	213,432.67	417,971,583.23	1,010,168.60
1-2年	44,892,455.45	544,622.77	10,229,568.34	510,678.42
2-3年	1,700,000.00	255,000.00	1,788,297.76	268,244.66
3-4年	1,773,697.76	532,109.33	32,409.00	9,722.70
4-5年	2,400.00	1,200.00		
5年以上	1,403,959.48	1,403,959.48	2,320,766.28	2,320,766.28
合计	389,235,749.70	2,950,324.25	432,342,624.61	4,119,580.66

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	37,115,779.32	7.95	2,950,324.25	115,371,902.10	3.57	4,119,580.66
合并范围内关联方组合	352,119,970.38			316,970,722.51		
小计	389,235,749.70	0.76	2,950,324.25	432,342,624.61	0.95	4,119,580.66

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	21,343,266.63	1.00	213,432.67	101,016,860.72	1.00	1,010,168.60
1-2年	10,892,455.45	5.00	544,622.77	10,213,568.34	5.00	510,678.42
2-3年	1,700,000.00	15.00	255,000.00	1,788,297.76	15.00	268,244.66

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3-4 年	1,773,697.76	30.00	532,109.33	32,409.00	30.00	9,722.70
4-5 年	2,400.00	50.00	1,200.00		50.00	
5 年以上	1,403,959.48	100.00	1,403,959.48	2,320,766.28	100.00	2,320,766.28
小 计	37,115,779.32	7.95	2,950,324.25	115,371,902.10	3.57	4,119,580.66

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
同方恩欧凯(无锡)模技术有限公司	货款	869,770.00	无法收回	董事会审批	否
淘宝用户	货款	30,757.80	无法收回	董事会审批	否
B2 超市	货款	1,288.00	无法收回	董事会审批	否
小 计	——	901,815.80	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
同方股份有限公司	352,119,970.38	90.46	
北京海泰方圆科技股份有限公司	13,866,039.00	3.56	338,660.39
乌兰察布市集宁区城建投资开发(集团)有限责任公司	4,312,172.00	1.11	215,608.60
中核(上海)供应链管理有限公司	3,074,506.00	0.79	30,745.06
北京蓝耘科技股份有限公司	3,040,587.00	0.78	30,405.87
小 计	376,413,274.38	96.70	615,419.92

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	140,688,509.12	99.84		367,207,310.74	99.69	
1 至 2 年	154,562.10	0.11		1,050,375.19	0.29	

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年	16,172.39	0.01		36,355.98	0.01	
3至4年	21,355.98	0.02	6,406.79	49,326.01	0.01	28,388.99
4至5年	29,910.03	0.02	14,955.02			
合计	140,910,509.62	100.00	21,361.81	368,343,367.92	100.00	28,388.99

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
华为技术有限公司	119,335,889.93	84.69	
东莞华为服务有限公司	9,521,124.00	6.76	
神州鲲泰(厦门)信息技术有限公司	2,710,339.75	1.92	
东莞市长江电脑制品有限公司	2,019,490.00	1.43	
同方计算机(苏州)有限公司	1,263,108.19	0.90	
合计	134,849,951.87	95.70	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款项	945,734,457.97	39,092,018.40
合计	945,734,457.97	39,092,018.40

(2) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	950,228,335.53	100.00	4,493,877.56	0.47	945,734,457.97

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	950,228,335.53	100.00	4,493,877.56	0.47	945,734,457.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,487,535.80	3.31	1,487,535.80	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	43,403,291.31	96.69	4,311,272.91	9.93	39,092,018.40
合 计	44,890,827.11	100.00	5,798,808.71	0.13	39,092,018.40

② 账龄情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	944,126,990.16	37,486.05	37,848,154.23	80,076.74
1-2年	773,392.93	38,576.65	1,108,336.08	47,066.79
2-3年	922,818.44	113,372.76	69,919.50	8,987.93
3-4年	59,919.50	17,975.85	122,496.50	36,748.95
4-5年	117,496.50	58,748.25	231,985.00	115,992.50
5年以上	4,227,718.00	4,227,718.00	5,509,935.80	5,509,935.80
合 计	950,228,335.53	4,493,877.56	44,890,827.11	5,798,808.71

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	9,681,091.18	46.42	4,493,877.56	13,385,810.38	32.21	4,311,272.91
合并范围内关联方组合	940,547,244.35			30,017,480.93		
小 计	950,228,335.53	0.47	4,493,877.56	43,403,291.31	9.93	4,311,272.91

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	3,748,605.81	38.72	37,486.05	8,007,673.30	59.82	80,076.75
1-2年	771,532.93	7.97	38,576.65	941,336.08	7.03	47,066.79
2-3年	755,818.44	7.81	113,372.76	59,919.50	0.45	8,987.92
3-4年	59,919.50	0.62	17,975.85	122,496.50	0.92	36,748.95
4-5年	117,496.50	1.21	58,748.25	231,985.00	1.73	115,992.50
5年以上	4,227,718.00	43.67	4,227,718.00	4,022,400.00	30.05	4,022,400.00
小 计	9,681,091.18	100.00	4,493,877.56	13,385,810.38	100.00	4,311,272.91

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	80,076.74	47,066.79	5,671,665.18	5,798,808.71
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,715.33	7,715.33		
--转入第三阶段		-37,790.92	37,790.92	
本期计提	-28,742.91	25,405.45	198,394.56	195,057.10
本期核销			1,487,535.80	1,487,535.80
其他变动	-6,132.45	-3,820.00	-2,500.00	-12,452.45
期末数	37,486.05	38,576.65	4,417,814.86	4,493,877.56

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
余强	其他	1,380,000.00	无法收回	董事会审批	否
泰兴一心活性炭科技有限公司	其他	100,000.00	无法收回	董事会审批	否
无锡市华盛气体有限公司	其他	3,000.00	无法收回	董事会审批	否
路天行网络科技	其他	2,000.00	无法收回	董事会审批	否
王亚雄	其他	2,000.00	无法收回	董事会审批	否

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佳满多超市	其他	200.00	无法收回	董事会审批	否
专用发票工本费	其他	185.80	无法收回	董事会审批	否
南京百江液化气有限公司	其他	150.00	无法收回	董事会审批	否
小 计	——	1,487,535.80	——	——	——

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
同方股份有限公司	往来款	940,000,000.00	1年以内	98.92	
北京长远泰业有限公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	0.42	4,000,000.00
北京通明湖信息城发展有限公司	押金保证金	1,047,286.42	1年以内	0.11	10,472.86
北京住房公积金管理中心	代垫款项	895,162.00	1年以内	0.09	8,951.62
中核(上海)供应链管理有限公司	押金保证金	700,000.00	1年以内	0.07	23,000.00
小 计	——	946,642,448.42	——	99.61	4,042,424.48

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	943,455,339.21	92,975,041.65	850,480,297.56
在产品	26,328,922.65		26,328,922.65
库存商品	473,168,965.00	20,761,387.44	452,407,577.56
发出商品	202,455,172.20		202,455,172.20
合 计	1,645,408,399.06	113,736,429.09	1,531,671,969.97

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,064,304,333.57	28,796,512.56	1,035,507,821.01
在产品	18,238,147.94		18,238,147.94
库存商品	409,433,527.85	16,295,995.56	393,137,532.29
发出商品	48,514,030.16		48,514,030.16
合 计	1,540,490,039.52	45,092,508.12	1,495,397,531.40

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	9,600,003.71	13,803,976.14
待摊费用		8,547.41
合 计	9,600,003.71	13,812,523.55

#### 9. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	66,116,376.35	24,084,819.95	134,715.91	90,066,480.39
小 计	66,116,376.35	24,084,819.95	134,715.91	90,066,480.39
减：长期股权投资减值准备				
合 计	66,116,376.35	24,084,819.95	134,715.91	90,066,480.39

##### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
同方（深圳）云计算技术股份有限公司	24,500,000.00	9,096,733.83			-984,118.75	



被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京同方艾威康科技有限公司	40,000,000.00	35,524,568.11			-2,375,295.76	
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限责任公司	2,400,000.00	2,966,332.88			185,107.30	
上海魁马科技有限公司	9,000,000.00	1,496,645.77			-1,496,645.77	
江西可控计算机系统有限公司	15,000,000.00	17,032,095.76			-853,956.74	
同方有云(北京)科技有限公司	16,000,000.00		22,699,026.62		5,650,071.14	
合 计	106,900,000.00	66,116,376.35	22,699,026.62		125,161.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
同方(深圳)云计算技术股份有限公司					8,112,615.08	
北京同方艾威康科技有限公司					33,149,272.35	
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限责任公司		134,715.91			3,016,724.27	
上海魁马科技有限公司						
江西可控计算机系统有限公司					16,178,139.02	
同方有云(北京)科技有限公司	1,260,631.91				29,609,729.67	
合 计	1,260,631.91	134,715.91			90,066,480.39	

## 10. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	271,290,340.32	292,198,714.07
合 计	271,290,340.32	292,198,714.07

(2) 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计:	417,089,957.95	7,230,960.30	8,456,466.67	415,864,451.58
其中: 房屋及建筑物	245,978,672.05			245,978,672.05
设备	167,536,401.37	7,230,960.30	7,977,231.67	166,790,130.00
运输工具	3,574,884.53		479,235.00	3,095,649.53
累计折旧小计:	124,891,243.88	27,722,995.84	8,040,128.46	144,574,111.26
其中: 房屋及建筑物	61,126,744.86	6,513,866.82		67,640,611.68
设备	61,497,311.84	20,958,032.36	7,575,270.51	74,880,073.69
运输工具	2,267,187.18	251,096.66	464,857.95	2,053,425.89
固定资产账面净值合计	292,198,714.07	---	---	271,290,340.32
其中: 房屋及建筑物	184,851,927.19	---	---	178,338,060.37
设备	106,039,089.53	---	---	91,910,056.31
运输工具	1,307,697.35	---	---	1,042,223.64
固定资产账面价值合计	292,198,714.07	---	---	271,290,340.32
其中: 房屋及建筑物	184,851,927.19	---	---	178,338,060.37
设备	106,039,089.53	---	---	91,910,056.31
运输工具	1,307,697.35	---	---	1,042,223.64

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程		3,515,427.45
合 计		3,515,427.45

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡同方炭素厂房建设工程 (TS)	17,825,800.88	17,825,800.88		17,825,800.88	14,310,373.43	3,515,427.45
无锡同方炭素待安装设备	1,736,031.83	1,736,031.83		1,736,031.83	1,736,031.83	
合 计	19,561,832.71	19,561,832.71		19,561,832.71	16,046,405.26	3,515,427.45

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
无锡同方炭素厂房建设工程 (TS)	17,825,800.88	17,825,800.88				17,825,800.88
无锡同方炭素待安装设备	1,736,031.83	1,736,031.83				1,736,031.83
小 计	19,561,832.71	19,561,832.71				19,561,832.71

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源
无锡同方炭素厂房建设工程 (TS)	100.00	100.00				自筹
无锡同方炭素待安装设备	100.00	100.00				自筹
小 计	100.00	100.00				

3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额
无锡同方炭素厂房建设工程 (TS)	3,515,427.45
小 计	3,515,427.45

12. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	18,000,487.03	19,194,768.52	1,304,219.59	35,891,035.96
其中：房屋及建筑物	18,000,487.03	19,194,768.52	1,304,219.59	35,891,035.96

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计折旧合计	5,236,278.48	8,974,974.20	505,104.51	13,706,148.17
其中：房屋及建筑物	5,236,278.48	8,974,974.20	505,104.51	13,706,148.17
使用权资产账面价值合计	12,764,208.55	---	---	22,184,887.79
其中：房屋及建筑物	12,764,208.55	---	---	22,184,887.79

### 13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	149,942,793.96	42,556,481.19	85,846.15	192,413,429.00
其中：土地使用权	76,518,998.53			76,518,998.53
专利及非专利技术	40,194,055.61	22,024,930.75	33,846.15	62,185,140.21
软件及其他	33,229,739.82	20,531,550.44	52,000.00	53,709,290.26
累计摊销额合计	57,105,425.25	13,734,570.77	24,908.85	70,815,087.17
其中：土地使用权	15,601,165.07	1,530,423.08		17,131,588.15
专利及非专利技术	16,020,631.17	9,734,942.94	18,192.23	25,737,381.88
软件及其他	25,483,629.01	2,469,204.75	6,716.62	27,946,117.14
无形资产减值准备金额合计	1,750,000.00			1,750,000.00
其中：土地使用权				
专利及非专利技术	1,750,000.00			1,750,000.00
软件及其他				
账面价值合计	91,087,368.71	---	---	119,848,341.83
其中：土地使用权	60,917,833.46	---	---	59,387,410.38
专利及非专利技术	22,423,424.44	---	---	34,697,758.33
软件及其他	7,746,110.81	---	---	25,763,173.12

### 14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段		43,720,850.27			43,720,850.27	
开发阶段	18,171,890.01	38,652,509.60		22,024,930.75	4,192,550.96	30,606,917.90
合 计	18,171,890.01	82,373,359.87		22,024,930.75	47,913,401.23	30,606,917.90

#### 15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数
同方有云（北京）科技有限公司	22,761,740.44		22,761,740.44		22,761,740.44		22,761,740.44	
合 计	22,761,740.44		22,761,740.44		22,761,740.44		22,761,740.44	

#### 16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修改造	13,324,210.94	3,537,764.82	8,753,727.43		8,108,248.33	
其他	769,805.79	687,377.55	1,080,004.08		377,179.26	
合 计	14,094,016.73	4,225,142.37	9,833,731.51		8,485,427.59	

#### 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	75,259,477.67	464,813,443.22	70,600,087.67	452,449,233.31
坏账准备	965,724.49	6,421,134.50	1,429,792.06	9,117,639.39
存货跌价准备	16,967,104.84	113,114,032.25	6,763,876.22	45,092,508.12
递延收益	7,802,083.33	31,208,333.33		

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	47,855,576.72	304,166,488.77	61,260,976.98	391,391,267.81
无形资产摊销	1,210,312.95	8,068,753.00	850,929.64	5,669,766.90
预提费用	458,675.34	1,834,701.37	294,512.77	1,178,051.09
递延所得税负债			111,227,797.26	741,518,648.40
交易性金融资产公允价值变动			111,227,797.26	741,518,648.40

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	770,988,930.56	700,643,958.30
信用借款	200,093,888.88	330,330,000.00
合 计	971,082,819.44	1,030,973,958.30

#### 19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		11,012,870.00
信用证	100,000,000.00	50,000,000.00
供应链融资	96,500,000.00	69,500,000.00
合 计	196,500,000.00	130,512,870.00

#### 20. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	928,688,349.21	503,078,149.05
1-2 年	42,156,915.47	25,346,292.65
2-3 年	1,899,016.16	471,695.57
3 年以上	217,522.24	380,612.70
合 计	972,961,803.08	529,276,749.97

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	338,533,019.78	365,208,011.13
合 计	338,533,019.78	365,208,011.13

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,484,073.34	259,010,889.86	246,569,311.86	24,925,651.34
离职后福利—设定 提存计划	113,998.74	29,250,605.90	29,364,604.64	
辞退福利		4,215,403.64	4,215,403.64	
合 计	12,598,072.08	292,476,899.40	280,149,320.14	24,925,651.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	505,221.07	212,996,893.45	206,376,414.52	7,125,700.00
职工福利费	916.68	6,539,524.79	6,540,441.47	
社会保险费	59,851.01	15,036,188.86	15,092,621.06	3,418.81
其中：医疗保险费	57,473.66	13,862,263.58	13,916,318.43	3,418.81
工伤保险费	2,377.35	569,344.92	571,722.27	
生育保险费		454,264.26	454,264.26	
其他		150,316.10	150,316.10	
住房公积金	7,120.00	17,681,844.52	17,688,964.52	
工会经费和职工教 育经费	11,910,964.58	6,756,438.24	870,870.29	17,796,532.53
小 计	12,484,073.34	259,010,889.86	246,569,311.86	24,925,651.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	110,484.24	24,867,772.82	24,978,257.06	
失业保险费	3,514.50	799,474.08	802,988.58	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
企业年金缴费		3,583,359.00	3,583,359.00	
小 计	113,998.74	29,250,605.90	29,364,604.64	

### 23. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	5,687,029.41	126,555,873.27	44,238,110.19	84,519,809.11
企业所得税	780,032.59	10,132,815.36	1,445,412.26	9,467,435.69
代扣代缴个人所得税	846,998.76	9,111,389.83	8,690,396.69	1,267,991.90
城市维护建设税	287,244.78	875,014.17	581,981.25	580,277.70
房产税	619,921.31	2,875,534.08	2,838,055.68	657,399.71
土地使用税	239,447.40	2,123,738.41	1,884,291.01	478,894.80
车船使用税		4,380.00	4,380.00	
教育费附加（含地方教育费附加）	217,941.25	612,272.25	415,729.42	414,484.08
水利建设基金		243,721.76	243,721.76	
印花税	239,670.15	5,964,174.40	4,347,947.82	1,855,896.73
合 计	8,918,285.65	155,013,930.15	64,690,026.08	99,242,189.72

### 24. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	9,461.88	200,009,461.88
其他应付款项	7,173,031.24	103,653,162.17
合 计	7,182,493.12	303,662,624.05

#### (2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	9,461.88	200,009,461.88
小 计	9,461.88	200,009,461.88

#### (3) 其他应付款项



按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
往来款	10,000.00	98,289,564.44
保证金、押金	892,029.00	945,810.79
代垫款	322,621.66	109,786.95
房租物业费、水电费	4,687,250.00	857,142.86
报销款	10,180.21	70,909.04
其他	1,250,950.37	3,379,948.09
合 计	7,173,031.24	103,653,162.17

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1年内到期的租赁负债	5,346,038.33	4,781,103.32
合 计	5,346,038.33	4,781,103.32

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	22,000,342.78	46,373,582.23
合 计	22,000,342.78	46,373,582.23

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	26,874,408.34	16,660,604.82
减：未确认的融资费用	2,179,516.80	2,276,330.73
重分类至一年内到期的非流动负债	5,346,038.33	4,781,103.32
租赁负债净额	19,348,853.21	9,603,170.77

28. 递延收益

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	5,900,000.00	34,875,112.50	3,666,779.17	37,108,333.33
土地补助	1,001,464.80		27,189.12	974,275.68
合计	6,901,464.80	34,875,112.50	3,693,968.29	38,082,609.01

### 29. 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00
同方股份有限公司	1,500,000,000.00	100.00			1,500,000,000.00	100.00

### 30. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	-2,788,489.84	1,260,631.91		-1,527,857.93
合计	-2,788,489.84	1,260,631.91		-1,527,857.93

#### (2) 变动情况

资本公积本期增加 1,260,631.91 元系联营企业同方有云(北京)科技有限公司其它股东增资形成资本溢价。

### 31. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
本期期初余额	176,309,267.86	342,760,106.94
本期增加额	-449,421,136.32	35,121,660.92
其中：本期净利润转入	-449,421,136.32	35,121,660.92
本期减少额		201,572,500.00
其中：本期分配现金股利数		200,000,000.00
其他减少		1,572,500.00

项 目	本期数	上年同期数
本期期末余额	-273, 111, 868. 46	176, 309, 267. 86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务小计	4, 019, 718, 133. 68	3, 727, 494, 023. 80
其中：数字信息	4, 019, 718, 133. 68	3, 727, 494, 023. 80
其他业务小计	12, 367, 210. 11	1, 040, 342. 14
合 计	4, 032, 085, 343. 79	3, 728, 534, 365. 94

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务小计	6, 750, 675, 730. 95	6, 392, 287, 434. 34
其中：数字信息	6, 750, 675, 730. 95	6, 392, 287, 434. 34
其他业务小计	14, 207, 661. 55	2, 636, 679. 29
合 计	6, 764, 883, 392. 50	6, 394, 924, 113. 63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	5, 964, 174. 40	4, 410, 248. 92
房产税	2, 875, 534. 08	2, 673, 822. 65
城市维护建设税	877, 228. 77	1, 633, 943. 42
土地使用税	2, 123, 738. 41	1, 061, 869. 27
教育费附加(含地方教育附加)	613, 854. 10	1, 179, 431. 59
水利建设基金	243, 721. 76	465, 675. 89
车船使用税	4, 380. 00	7, 245. 00
合 计	12, 702, 631. 52	11, 432, 236. 74

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	154,425,365.31	155,265,871.01
业务宣传费、广告费、经营费用、佣金	25,984,394.45	62,139,755.64
差旅、会议、招待费	11,454,276.59	11,215,423.78
房租物业费	7,790,861.69	12,541,129.88
代理、服务费、咨询及中介机构费	2,683,392.09	10,219,488.63
运杂费（运输费、车辆费用等）	3,482,786.49	101,684.50
折旧与摊销	1,910,661.61	6,233,408.95
物料消耗	772,732.38	794,262.56
试验测试、加工安装制作费	994,780.36	934,861.74
办公费、资料费、年费	934,822.43	828,241.53
水电费、暖气费、蒸汽费	335,406.33	493,060.63
产品维修费	147,284.16	85,329.40
保险费	1,088.04	8,596.83
外事活动费、出口费用		404,596.49
仓储、场地、展台费、验货、模具、整改费		297,411.21
其他	290,189.63	17,568.07
合 计	211,208,041.56	261,580,690.85

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	48,706,080.58	30,148,383.15
折旧与摊销	18,347,916.97	12,320,066.74
代理、服务费、咨询及中介机构费	7,713,363.88	1,523,221.71
房租物业费	5,698,478.18	5,612,587.56
办公费、资料费	2,678,930.80	2,273,539.43
物料消耗	1,825,662.59	3,416.39

项 目	本期数	上年同期数
水电、蒸汽、暖气费	1,638,182.84	1,924,433.90
差旅、会议、招待费	877,992.16	1,082,467.83
维修费	715,343.82	789,509.02
试验测试、加工安装制作费	402,072.26	267,340.13
租赁、仓储费	336,997.53	129,268.46
运杂、交通费	226,470.63	239,658.06
保险费	121,704.15	163,598.38
商标注册、专利申请费、开办费、年费	511.28	29,090.57
机构管理费、行政费		11,255.51
其他	362,199.82	332,597.13
合 计	89,651,907.49	56,850,433.97

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	17,609,866.66	47,434,050.91
咨询费、服务费、中介费、评审费	18,890,044.91	36,879,368.96
折旧与摊销	3,063,636.22	16,082,673.85
试验测试、加工安装制作费	2,745,131.06	6,402,484.42
房租物业费	2,014,663.39	10,102,552.26
办公、资料费	191,617.49	1,326,447.65
水电、蒸汽、暖气费	139,188.84	1,261,073.85
差旅、会议、招待费	136,898.17	1,610,618.67
物料消耗	135,450.00	2,010,941.29
租赁、仓储费	58,012.89	165,363.54
维修费	46,359.49	412,218.39
运杂、交通费	42,502.44	3,363,292.99
商标注册、专利申请费、开办费、年费	8,702.82	276,514.24
保险费	306.54	6,713.64

项 目	本期数	上年同期数
委托外部研发费		8,015,806.18
其他	1,017,404.36	353,006.34
合 计	46,099,785.28	135,703,127.18

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	48,024,579.17	39,188,952.90
减：利息收入	4,555,679.99	4,624,604.08
汇兑损益	-1,030,550.70	398,645.15
银行手续费	1,019,355.55	1,519,571.34
其他支出		410,467.01
合 计	43,457,704.03	36,893,032.32

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,693,968.29	27,189.12	3,693,968.29
与收益相关的政府补助	3,814,963.96	4,157,072.83	3,814,963.96
代扣个人所得税手续费返还	244,599.73	135,763.09	244,599.73
增值税加计抵减	708,298.45	1,377,272.30	
税费减免		608,265.43	
合 计	8,461,830.43	6,305,562.77	7,753,531.98

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	125,161.42	-3,229,617.06
处置长期股权投资产生的投资收益	13,789,061.37	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,606,792.00	6,442,792.00

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	329,378,584.10	143,251,384.19
合 计	348,899,598.89	146,464,559.13

9. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-741,518,648.32	44,062,965.32
合 计	-741,518,648.32	44,062,965.32

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-720,817.89	113,222.64
其他应收款坏账损失	-195,057.10	33,740.47
合 计	-915,874.99	146,963.11

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付款项坏账损失	2,527.18	-18,681.00
存货跌价损失	-72,608,841.58	-34,062,144.55
在建工程减值损失	-3,515,427.45	-240,477.06
其他	-4,192,550.96	
合 计	-80,314,292.81	-34,321,302.61

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-38,508.83	-145,246.66	-38,508.83
使用权资产处置损益	197,258.80	2,393.20	197,258.80
合 计	158,749.97	-142,853.46	158,749.97

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
深圳市德优教育济南外研社案件		150,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助		2,574.24	
非流动资产损毁报废利得	9,361.06		9,361.06
违约赔偿收入		1,000.00	
盘盈利得		0.48	
无法支付的款项	720,572.54		720,572.54
罚没收入	52,350.00		52,350.00
其他	175.00	467.99	175.00
合 计	782,458.60	154,042.71	782,458.60

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	32,800.00	172,729.00	32,800.00
非流动资产毁损报废损失	13,492.10	4,172.76	13,492.10
无法收回款项	34,383.00		34,383.00
行政罚没支出		25,000.00	
滞纳金	579,066.49	113.44	579,066.49
事故赔偿支出		37,978.00	
违约/涉诉索赔损失	60,951.64	150,000.00	60,951.64
其他	16,295.34	80,020.80	16,295.34
合 计	736,988.57	470,014.00	736,988.57

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,132,815.36	1,044,332.31
递延所得税调整	-115,887,187.26	-8,220,331.01



项 目	本期数	上年同期数
合 计	-105,754,371.90	-7,175,998.70

### (三) 其他信息

#### 1. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为 1,030,550.70 元。

#### 2. 政府补助

##### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
土地出让金返还	1,001,464.80		27,189.12	974,275.68	其他收益	无锡市锡山区财政局
设备补助		34,875,112.50	3,666,779.17	31,208,333.33	其他收益	金华金义新区管理委员会
小 计	1,001,464.80	34,875,112.50	3,693,968.29	32,182,609.01		

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	说明
研发项目专项经费	5,000,000.00			5,000,000.00	龙芯中科合作协议
专项资金补贴	900,000.00			900,000.00	2021年度第三批省级工业和信息化产业转型升级专项资金
小 计	5,900,000.00			5,900,000.00	

##### 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022年省级商务发展专项资金（第一批）	1,394,600.00	其他收益	锡商财（2022）176号
稳岗补助	1,060,370.55	其他收益	人社部发（2021）29号
收到开发区社会保险保障中心培训补贴	374,390.00	其他收益	人社部函（2021）14号
云浮市2021年小微工业企业上规模发展奖励	200,000.00	其他收益	粤工信融资函（2021）22号
培训补贴	121,000.00	其他收益	人社部函（2021）14号
收锡山区工信和信息化局22年连续生产奖补	100,000.00	其他收益	锡工信（2022）17号

项 目	金额	列报项目	说明
2021 年第二批科创产业发展资金	100,000.00	其他收益	锡山科发〔2022〕1 号
2021 年市区小升规第二批补助	93,940.00	其他收益	金经信便签〔2021〕28 号
2021 年度市区工业企业技术改造财政补助资金（第三批）	75,540.00	其他收益	金经信便签〔2020〕22 号
收到残疾人岗位和社保补贴	59,400.00	其他收益	京残发〔2018〕26 号
北京市以训兴业培训补贴	50,000.00	其他收益	海淀区人力资源和社会保障局
企业成长壮大奖励	50,000.00	其他收益	襄发〔2017〕15 号
2021 年市区小升规第二批	40,260.00	其他收益	人社厅发〔2022〕52 号
20.6-21.5 高校毕业生一次性就业补贴	35,122.70	其他收益	金人社发〔2020〕52 号
中小企业纾困资金	20,000.00	其他收益	浙江省金华市人力社保局
留工培训补助	14,000.00	其他收益	金政发〔2015〕46 号
增值税即征即退	13,840.71	其他收益	
2022 年岗前培训补贴	8,600.00	其他收益	苏人社发〔2022〕68 号
留金补贴	2,400.00	其他收益	浙江省金华市金东区经信局
2022 年金东区返岗交通补贴	1,000.00	其他收益	金区疫情防指挥〔2022〕1 号
企业新招员工补助	500.00	其他收益	金华市金东区人力资源和社会保障局
小 计	3,814,963.96		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,508,932.25 元。

#### (四) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-458,997,886.93	36,875,679.48
加：资产减值损失	80,314,292.81	34,321,302.61
信用减值损失	915,874.99	-146,963.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,448,952.90	23,133,157.07
使用权资产折旧	8,974,974.20	5,275,082.52

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	13,734,570.77	13,613,196.72
长期待摊费用摊销	9,833,731.51	22,802,781.93
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)	-158,749.97	142,853.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,131.04	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	741,518,648.32	-44,062,965.32
财务费用(收益以“-”号填列)	47,813,259.42	39,188,952.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-348,899,598.89	-146,464,559.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,659,390.00	-14,829,775.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-111,227,797.26	6,609,444.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	-114,501,566.08	-59,967,184.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,146,288,419.24	-1,732,779,994.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-337,758,124.18	805,513,892.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	698,643,741.89	-1,010,775,098.46
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	444,635,403.30	293,896,902.49
减: 现金的期初余额	293,896,902.49	608,634,587.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	150,738,500.81	-314,737,684.92
2. 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	444,635,403.30	293,896,902.49

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		3,081.00
可随时用于支付的银行存款	444,635,403.30	293,893,821.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	444,635,403.30	293,896,902.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

1. 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
同方股份有限公司	北京市	信息技术服务	335,029.77	100.00	100.00

2. 本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八（一）9 长期股权投资之说明。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
同方（深圳）云计算技术股份有限公司	联营企业
北京同方艾威康科技有限公司	联营企业
上海魁马科技有限公司	联营企业
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限责任公司	联营企业
江西可控计算机系统有限公司	联营企业
同方有云（北京）科技有限公司	联营企业

（四）本公司的其他关联方有关信息

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同方威视技术股份有限公司	受同一母公司控制
同方泰德国际科技（北京）有限公司	受同一母公司控制
同方人工环境有限公司	受同一母公司控制
同方金融控股（深圳）有限公司	受同一母公司控制
同方节能工程技术有限公司	受同一母公司控制
同方计算机（苏州）有限公司	受同一母公司控制
同方国际科技（深圳）有限公司	受同一母公司控制
同方工业有限公司	受同一母公司控制
同方工业信息技术有限公司	受同一母公司控制
沈阳同方多媒体科技有限公司	受同一母公司控制
北京同方物业管理有限公司	受同一母公司控制
北京同方软件股份有限公司	受同一母公司控制
优思得云计算科技（无锡）有限公司	受同一母公司控制
UnitedStack（北京）科技有限公司	受同一母公司控制
重庆同方融达信息科技有限公司	受同一母公司控制
同方泰德软件（北京）有限公司	受同一母公司控制
同方国际信息技术（苏州）有限公司	受同一母公司控制
同方国际信息技术有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
同方工业信息技术有限公司	受同一母公司控制
北京同方光盘股份有限公司	受同一母公司控制
同方电子科技有限公司	受同一母公司控制
沈阳同方科技园有限公司	受同一母公司控制
北京壹人壹本信息科技有限公司	受同一母公司控制
同方（成都）智慧产业发展有限公	受同一母公司控制
无锡同方人工环境有限公司	受同一母公司控制
中核四〇四有限公司	受同一最终控制方控制
中核（上海）供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
同方全球人寿保险有限公司北京分公司	其他关联关系
乌兰察布市投资开发有限公司	其他关联关系

#### （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）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方国际信息技术有限公司	采购商品	561,863,484.15	1,148,274,581.31
同方股份有限公司	采购商品	77,148,529.95	676,710,099.47
同方计算机（苏州）有限公司	采购商品	2,198,311.01	374,254,082.69
同方工业信息技术有限公司	接受劳务	343,585.77	451,886.79
北京同方物业管理有限公司	接受劳务	7,018.87	2,504,871.67
中核（上海）供应链管理有限公司	接受劳务	757,110.95	
同方股份有限公司	接受劳务	486,761.92	
同方工业有限公司	采购商品	233,023.18	
北京壹人壹本信息科技有限公司	采购商品		486,283.20
北京同方软件有限公司	采购商品		165,522.23
同方人工环境有限公司	接受劳务		40,656.64

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
沈阳同方多媒体科技有限公司	接受劳务		26,740.44
UnitedStack（北京）科技有限公司	接受劳务		498.00
小计		643,037,825.80	2,202,915,222.44

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方股份有限公司	销售商品	1,107,003,515.77	1,846,620,752.02
中核（上海）供应链管理有限公司	销售商品	28,950,329.28	24,527,256.65
江西可控计算机系统有限公司	销售商品	28,575,247.75	25,436,705.44
同方计算机（苏州）有限公司	销售商品	48,512,266.95	96,277,245.83
同方工业有限公司	销售商品	275,419.47	12,300,770.20
重庆同方融达信息科技有限公司	销售商品	53,097.35	1,419,668.14
同方工业信息技术有限公司	销售商品	1,284,569.00	7,788,899.07
北京同方软件有限公司	销售商品	5,437,547.18	
中核四〇四有限公司	销售商品	743,362.83	
乌兰察布市投资开发有限公司	销售商品	14,070.80	
同方国际科技（深圳）有限公司	销售商品	60,566.04	
无锡同方人工环境有限公司	销售商品		4,263,034.65
UnitedStack（北京）科技有限公司	销售商品		26,548.67
同方电子科技有限公司	销售商品		1,647,482.29
同方节能工程技术有限公司	销售商品		856,466.36
同方赛威讯信息技术有限公司	销售商品		387,610.63
沈阳同方多媒体科技有限公司	销售商品		79,347.20
同方泰德国际科技（北京）有限公司	销售商品		50,522.13
同方威视技术股份有限公司	销售商品		66,946.89
同方（成都）智慧产业发展有限公	销售商品		43,317.61

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
优思得云计算科技（无锡）有限公司	销售商品		5,681.94
小计		1,220,909,992.42	2,021,798,255.72

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
同方计算机有限公司	北京同方信息安全技术股份有限公司	房产	2022/4/26	2023/4/25	市场定价	7,102.42
同方计算机有限公司	优思得云计算科技（无锡）有限公司	房产	2022/5/18	2023/5/17	市场定价	5,681.94
同方计算机有限公司	无锡同方人工环境有限公司	房产	2022/3/1	2023/2/28	市场定价	

### (2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
同方股份有限公司	北京同方信息安全技术股份有限公司	房产	2021/4/1	2021/12/31	市场定价	53,277.49
沈阳同方科技园有限公司	同方计算机（辽宁）有限公司	厂房	2022/3/16	2023/3/15	市场定价	2,844,790.31
同方计算机有限公司	北京同方物业管理有限公司	房产	2022/1/1	2022/12/31	市场定价	1,883,423.48

## 3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	100,000,000.00	2021/12/30	2022/12/28	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/22	2023/8/21	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/5	2023/8/2	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/25	2023/8/18	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/31	2023/8/25	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/9/6	2023/9/1	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	否
同方股份有限公司	100,000,000.00	2022/2/25	2023/2/24	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/3/18	2023/3/14	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/4/15	2023/4/14	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/4/22	2023/4/21	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/11/22	2023/11/21	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/8/31	2023/8/30	否
同方股份有限公司	50,000,000.00	2022/11/14	2023/11/14	否
同方股份有限公司	20,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
同方股份有限公司	640,000,000.00	2022/11/29	2022/11/28	
同方股份有限公司	300,000,000.00	2022/12/28	2023/12/27	

#### 5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
同方股份有限公司	无形资产	采购	公允价值	20,100,000.00	100.00	2,228,439.17	100.00

#### 6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
同方股份有限公司	出售交易性金融资产	889,797,890.40	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
小 计		889,797,890.40	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方工业有限公司			1,258,621.25	
	同方股份有限公司	352,119,970.38		313,591,988.69	
	同方计算机(苏州)有限公司			825,716.57	
	同方节能工程技术有限公司			16,000.00	
	中核(上海)供应链管理有限公司	3,074,506.00	30,745.06		
	中核四〇四有限公司	84,000.00	840.00		
	重庆同方融达信息科技有限公司			1,278,396.00	12,783.96
小 计		355,278,476.38	31,585.06	316,970,722.51	12,783.96
预付款项	北京同方物业管理有限公司			25,982.00	
	同方股份有限公司			290,000.00	
小 计				315,982.00	
其他应收款	UnitedStack(北京)科技有限公司			6,050,498.00	
	北京同方软件有限公司	167,000.00		167,000.00	
	北京同方物业管理有限公司	300,244.35		358,573.75	
	同方股份有限公司	940,080,000.00		642,690.00	
	同方国际信息技术(深圳)有限公司			22,798,719.18	
	中核(上海)供应链管理有限公司	700,000.00	23,000.00		
小 计		941,247,244.35	23,000.00	30,017,480.93	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	UnitedStack（北京）科技有限公司		3,770,000.00
	沈阳同方科技园有限公司		800,000.00
	同方股份有限公司		37,960,000.00
	同方国际信息技术（深圳）有限公司		95,963,095.19
	同方国际信息技术有限公司	255,014,681.40	
	同方计算机（苏州）有限公司	858,562.35	2,451,914.80
	同方人工环境有限公司	97,000.00	97,000.00
	优思得云计算科技（无锡）有限公司		4,405,200.00
小 计		255,970,243.75	145,447,209.99
应付股利	同方股份有限公司		200,000,000.00
小 计			200,000,000.00
其他应付款	UnitedStack（China）Corporation		18,119.58
	沈阳同方科技园有限公司	4,687,250.00	857,142.86
	同方股份有限公司		23,944,889.77
	同方金融控股（深圳）有限公司		24,500,000.00
小 计		4,687,250.00	49,320,152.21

## 十二、母公司财务报表项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	381,380,549.22	100.00	561,896.04	0.15	380,818,653.18
合 计	381,380,549.22	100.00	561,896.04	0.15	380,818,653.18

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	422,404,586.38	100.00	1,220,544.58	0.29	421,184,041.80
合计	422,404,586.38	100.00	1,220,544.58	0.29	421,184,041.80

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	377,764,436.71		
账龄组合	3,616,112.51	561,896.04	15.54
小计	381,380,549.22	561,896.04	0.15

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含,下同)	1,558,350.75	15,583.51	1.00
1-2年	284,064.00	14,203.20	5.00
3-4年	1,773,697.76	532,109.33	30.00
小计	3,616,112.51	561,896.04	15.54

(4) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	379,322,787.46	419,592,712.82
1-2年	284,064.00	129,360.00
2-3年		1,780,697.76
3-4年	1,773,697.76	
5年以上		901,815.80
合计	381,380,549.22	422,404,586.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
同方股份有限公司	284,869,578.38	74.69	
同方计算机(浙江)有限公司	53,239,474.37	13.96	
北京同方信息安全技术股份有限公司	38,155,383.96	10.00	
同方计算机(内蒙古)有限公司	1,500,000.00	0.39	
云南全汇科技有限公司	1,773,697.76	0.47	532,109.33
小 计	379,538,134.47	99.51	532,109.33

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	942,034,552.01	100.00	318,578.24	0.03	941,715,973.77
合 计	942,034,552.01	100.00	318,578.24	0.03	941,715,973.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,487,535.80	2.67	1,487,535.80	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	54,208,025.11	97.33	186,676.95	0.34	54,021,348.16
合 计	55,695,560.91	100.00	1,674,212.75	3.01	54,021,348.16

### (2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
同方股份关联方组合	940,298,384.35		
账龄组合	1,736,167.66	318,578.24	18.35
小 计	942,034,552.01	318,578.24	0.03

### (3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,007,269.23	10,072.69	1.00
1-2年	355,132.93	17,756.65	5.00
2-3年	28,551.00	4,282.65	5.00
4-5年	117,496.50	58,748.25	50.00
5年以上	227,718.00	227,718.00	100.00
小 计	1,736,167.66	318,578.24	18.35

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	941,305,653.58	53,807,392.61
1-2年	355,132.93	28,751.00
2-3年	28,551.00	
3-4年		117,496.50
4-5年	117,496.50	231,985.00
5年以上	227,718.00	1,509,935.80
小 计	942,034,552.01	55,695,560.91

(5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,597.95	1,437.55	1,661,177.25	1,674,212.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,551.33	3,551.33		
--转入第三阶段		-1,427.55	1,427.55	
本期计提	2,026.07	14,195.32	115,679.90	131,901.29
本期核销			1,487,535.80	1,487,535.80
期末数	10,072.69	17,756.65	290,748.90	318,578.24

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
同方股份有限公司	往来款	940,000,000.00	1年以内	99.78	
北京同方物业管理有限公司	押金保证金	298,384.35	1年以内	0.03	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	200,000.00	5年以上	0.02	200,000.00
疏附县人民政府办公室	往来款	200,000.00	1年以内	0.02	2,000.00
新疆驰达电气发展有限公司	往来款	139,870.11	1年以内	0.01	1,398.70
小计	——	940,838,254.46	——	99.86	203,398.70

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	582,056,001.00	3,000,000.00	16,000,000.00	569,056,001.00
对联营企业投资	66,116,376.35	24,084,819.95	134,715.91	90,066,480.39
合计	648,172,377.35	27,084,819.95	16,134,715.91	659,122,481.39

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数
合计		675,956,001.00	648,172,377.35
子公司		569,056,001.00	582,056,001.00
其中：			
同方有云（北京）科技有限公司	成本法		16,000,000.00
北京同方信息安全技术股份有限公司	成本法	1.00	1.00
北京同方计算机研究院有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00
同方计算机（广东）有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00
同方计算机（湖北）有限公司	成本法	100,056,000.00	100,056,000.00
同方计算机（浙江）有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00
同方计算机（四川）有限公司	成本法	136,000,000.00	136,000,000.00
同方计算机（辽宁）有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数
同方计算机(内蒙古)有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00
内蒙古同方科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00
内蒙古同方探索有限公司	成本法	3,000,000.00	
联营企业		106,900,000.00	66,116,376.35
其中:			
同方(深圳)云计算技术股份有限公司	权益法	24,500,000.00	9,096,733.83
北京同方艾威康科技有限公司	权益法	40,000,000.00	35,524,568.11
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限公司	权益法	2,400,000.00	2,966,332.88
上海魁马科技有限公司	权益法	9,000,000.00	1,496,645.77
江西可控计算机系统有限公司	权益法	15,000,000.00	17,032,095.76
同方有云(北京)科技有限公司	权益法	16,000,000.00	

(续上表)

被投资单位	增减变动	期末数	持股比例(%)	表决权比例(%)
合计	10,950,104.04	659,122,481.39		
子公司	-13,000,000.00	569,056,001.00		
其中:				
同方有云(北京)科技有限公司	-16,000,000.00			
北京同方信息安全技术股份有限公司		1.00	80.00	80.00
北京同方计算机研究院有限公司		10,000,000.00	100.00	100.00
同方计算机(广东)有限公司		105,000,000.00	100.00	100.00
同方计算机(湖北)有限公司		100,056,000.00	66.00	66.00
同方计算机(浙江)有限公司		50,000,000.00	100.00	100.00
同方计算机(四川)有限公司		136,000,000.00	68.00	68.00
同方计算机(辽宁)有限公司		15,000,000.00	100.00	100.00
同方计算机(内蒙古)有限公司		50,000,000.00	100.00	100.00
内蒙古同方科技有限公司		100,000,000.00	68.67	68.67



被投资单位	增减变动	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古同方探索有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	50.10	50.10
联营企业	23,950,104.04	90,066,480.39		
其中：				
同方（深圳）云计算技术股份有限公司	-984,118.75	8,112,615.08	26.25	26.25
北京同方艾威康科技有限公司	-2,375,295.76	33,149,272.35	20.00	20.00
嘉峪关市智慧雄关信息科技有限公司	50,391.39	3,016,724.27	12.00	12.00
上海魅马科技有限公司	-1,496,645.77		30.00	30.00
江西可控计算机系统有限公司	-853,956.74	16,178,139.02	42.86	42.86
同方有云（北京）科技有限公司	29,609,729.67	29,609,729.67	37.41	37.41

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务小计	4,597,588,637.39	4,374,537,987.16
其中：数字信息	4,597,588,637.39	4,374,537,987.16
其他业务小计	12,164,797.28	1,039,342.14
合 计	4,609,753,434.67	4,375,577,329.30

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务小计	8,938,788,364.17	8,754,484,690.30
其中：数字信息	8,938,788,364.17	8,754,484,690.30
其他业务小计	11,992,780.71	1,039,342.14
合 计	8,950,781,144.88	8,755,524,032.44

## 2. 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期数
试验测试、加工安装制作费	12,565,118.88	3,515,013.61
人工费用	6,302,468.09	7,452,463.03
折旧与摊销	2,774,592.23	13,036,908.17
房租物业费	1,065,411.81	9,872,835.34
物料消耗	135,450.00	1,557,653.20
水电、蒸汽、暖气费	122,901.99	1,240,578.02
咨询费、服务费、中介费、评审费	93,010.02	92,884,609.26
办公、资料费	68,339.85	547,052.07
维修费	45,659.49	401,677.91
租赁、仓储费	41,961.82	46,120.83
商标注册、专利申请费、开办费、年费	8,702.82	182,933.09
运杂、交通费	6,420.00	2,842,823.82
差旅、会议、招待费	1,264.83	174,915.30
保险费	306.54	6,713.64
委托外部研发费		4,386,135.80
其他	699,545.95	1,612.77
合 计	23,931,154.32	138,150,045.86

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	125,161.42	-3,229,617.06
处置长期股权投资产生的投资收益	1,885,851.95	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,606,792.00	6,442,792.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	329,378,584.10	143,251,384.19
合 计	336,996,389.47	146,464,559.13

### (三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-422,360,080.24	25,463,791.42
加：资产减值损失	75,324,419.57	34,274,590.40
信用减值损失	375,068.55	-526,682.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,979,779.78	15,051,172.41
使用权资产折	1,237,928.37	605,800.44
无形资产摊销	4,435,810.73	10,565,062.77
长期待摊费用摊销	2,065,654.85	17,325,227.11
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)	34,702.47	136,405.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,492.10	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	741,518,648.32	-44,062,965.32
财务费用(收益以“-”号填列)	38,802,438.58	28,473,528.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-336,996,389.47	-146,464,559.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,844,389.85	-10,458,778.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-111,227,797.26	6,609,444.80
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,913,124.90	-333,026,244.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	301,153,841.65	-641,358,862.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,479,064.47	294,147,639.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	344,589,097.22	-743,245,430.34
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：		
现金的期末余额	368,399,910.56	198,200,490.59

补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	198,200,490.59	461,577,214.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	170,199,419.97	-263,376,723.92

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



编号: 101828475



# 营业执照

(副本)<sup>(1-1)</sup>

统一社会信用代码 911101085890771144

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
类型 特殊普通合伙企业分支机构  
营业场所 北京市海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座15-15B  
负责人 周重揆  
成立日期 2012年01月06日  
营业期限 2012年01月06日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询;管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。  
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 20 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: [qxyx.baic.gov.cn](http://qxyx.baic.gov.cn)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





## 会计师事务所分所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
北京分所

负责人：周重揆

办公场所：北京市海淀区中关村南大街甲18号院  
1-4号楼B座 15-15B

分所编号：330000011102

批准设立文号：京财会许可[2011]0133号

批准设立日期：2011-12-16

证书序号：NO.500040

### 说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制





