北京华胜天成科技股份有限公司

二〇二二年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-127

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2023）第 110A015295 号

北京华胜天成科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称华胜天成公司）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，公允反映了华胜天成公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华胜天成公司，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）收入确认的真实性和准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、27，附注五、47。

1、事项描述

2022 年度华胜天成公司实现销售收入 406,978.94 万元。

由于收入是关键业绩指标，可能存在华胜天成公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险；销售收入的真实性和准确性，会对经营成果产生很大的影响。因此我们将收入确认的真实性和准确性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试与销售收款相关的内部控制流程及关键控制点，测试信息系统一般控制和与收入流程相关的自动控制；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估收入确认政策，并评价管理层采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否与华胜天成公司的实际情况相适应；

（3）通过收入增长及毛利率的分析，判断是否存在异常波动；

（4）通过抽样的方法，核对至销售合同中控制权转移的条款和客户确认接收的单证等支持性文件，如简单集成取得签收单、复杂集成及验收类服务取得验收报告、开发业务取得客户进度确认单；

（5）抽样函证应收账款余额和销售收入金额；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款预期信用损失计提的充分性

相关信息披露详见财务报表附注三、10，附注五、4。

1、事项描述

应收账款账面原值为 129,692.14 万元，已计提的坏账准备为 33,511.53 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 11.24%。由于应收账款金额重大，且在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，因此我们将应收账款预期信用损失计提的充分性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失计提执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层评估、确定和复核应收款项坏账准备内部控制的设计和执行，并对关键内部控制的运行有效性进行测试，包括有关识别已发生信用损失的项目及其客观证据和计算坏账准备的控制；

（2）对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预计信用损失进行评估的依据。我们将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等；

（3）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期信用损失率的合理性进行评估，并选择样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

（4）抽样检查期后收款，包括检查相关的支持性证据。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华胜天成公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华胜天成公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

Grant Thornton
致同

（6）就华胜天成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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年 四月二十六日

合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	867,980,022.30	201,026,721.78	1,155,397,031.52	440,897,350.62
交易性金融资产	五、2	909,324,883.23	660,288,964.95	959,582,167.32	631,101,983.46
应收票据	五、3	24,767,621.68	19,968,315.88	46,892,961.47	8,796,817.60
应收账款	五、4	961,806,061.94	646,597,657.31	995,040,532.71	682,522,208.86
应收款项融资	五、5	45,680,915.86	45,580,915.86	7,624,281.65	6,184,181.65
预付款项	五、6	166,959,105.64	154,010,164.85	224,459,081.24	244,520,725.83
其他应收款	五、7	208,296,530.94	554,122,133.73	66,367,204.70	332,385,838.53
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	535,771,315.04	256,775,262.95	559,186,266.28	318,309,729.79
合同资产	五、9	329,780,965.87	618,850.12	234,225,233.21	1,001,249.87
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	21,182,882.89	18,810,000.00	4,581,336.21	2,747,250.00
其他流动资产	五、11	64,056,766.10	2,451,233.94	88,456,328.82	15,676,175.41
流动资产合计		**4,135,607,071.49**	**2,560,250,221.37**	**4,341,812,425.13**	**2,684,143,511.62**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	2,110,901.24		20,480,824.29	18,810,000.00
长期股权投资	五、13	2,581,023,620.30	3,059,518,756.82	2,621,648,255.01	3,040,460,950.07
其他权益工具投资	五、14	321,651,840.10	316,044,190.85	317,792,303.61	316,596,835.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、15	143,186,815.77	112,367,131.52	146,137,061.19	115,023,707.90
固定资产	五、16	413,214,406.63	265,899,999.90	447,575,159.98	339,057,398.43
在建工程	五、17	44,504,140.84			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、18	9,887,194.11	394,647.02	18,486,845.73	1,623,918.67
无形资产	五、19	500,638,493.27	262,433,289.80	586,241,131.63	313,926,097.76
开发支出	五、20	217,295,055.70	180,376,542.35	194,456,246.27	137,633,089.77
商誉	五、21	60,503,974.50		78,366,744.34	
长期待摊费用	五、22	338,473.88		609,253.04	
递延所得税资产	五、23	102,625,471.08	57,337,502.20	87,258,627.96	47,395,998.82
其他非流动资产	五、24	24,640,116.19	19,766,867.12	22,684,265.16	19,114,404.88
非流动资产合计		**4,421,620,503.61**	**4,274,138,927.58**	**4,541,736,718.21**	**4,349,642,401.30**
资产总计		**8,557,227,575.10**	**6,834,389,148.95**	**8,883,549,143.34**	**7,033,785,912.92**

合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	614,020,768.37	539,819,969.21	896,432,380.13	696,542,690.92
交易性金融负债					
应付票据	五、26	100,956,985.06	100,956,985.06	53,339,875.49	24,193,075.49
应付账款	五、27	1,296,295,112.39	1,035,668,120.97	1,103,025,238.25	887,521,236.89
预收款项	五、28	24,400,000.00		26,326,676.58	
合同负债	五、29	486,141,220.46	248,667,027.94	417,195,564.10	245,762,941.48
应付职工薪酬	五、30	177,196,524.17	25,957,212.62	150,242,518.29	37,317,778.89
应交税费	五、31	27,656,109.01	3,338,672.03	21,958,387.20	3,640,546.71
其他应付款	五、32	80,748,251.66	390,214,354.47	84,006,008.64	540,637,031.32
其中：应付利息					
应付股利	五、32	45,576.13		44,500.35	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、33	227,996,544.08	219,230,439.59	287,725,879.03	277,520,892.37
其他流动负债	五、34	148,412,272.91	141,042,972.88	146,080,727.80	121,421,035.61
流动负债合计		**3,183,823,788.11**	**2,704,895,754.77**	**3,186,333,255.51**	**2,834,557,229.68**
非流动负债：					
长期借款	五、35	126,568,763.28	79,000,000.00		
应付债券	五、36			149,196,385.85	149,196,385.85
租赁负债	五、37	2,108,587.91		10,380,272.51	216,980.83
长期应付款	五、38			67,419,683.59	67,419,683.59
预计负债	五、39	3,527,920.43		5,649,139.00	
递延收益	五、40	24,000,000.00	24,000,000.00	24,355,882.40	24,355,882.40
递延所得税负债	五、23	124,613,965.63	15,513,990.98	107,154,344.02	6,382,456.98
其他非流动负债					
非流动负债合计		**280,819,237.25**	**118,513,990.98**	**364,155,707.37**	**247,571,389.65**
负债合计		**3,464,643,025.36**	**2,823,409,745.75**	**3,550,488,962.88**	**3,082,128,619.33**
股东权益：					
股本	五、41	1,096,494,683.00	1,096,494,683.00	1,098,743,383.00	1,098,743,383.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、42	2,469,675,650.96	2,428,227,379.87	2,473,599,647.55	2,428,227,379.87
减：库存股	五、43	7,542,056.00	7,542,056.00	9,790,756.00	9,790,756.00
其他综合收益	五、44	-47,681,831.32	-530,228.23	-190,884,215.20	-32,848.50
专项储备					
盈余公积	五、45	199,842,705.12	199,842,705.12	193,392,655.43	193,392,655.43
未分配利润	五、46	768,967,580.83	294,486,919.44	1,103,673,499.99	241,117,479.79
归属于母公司股东权益合计		4,479,756,732.59	4,010,979,403.20	4,668,734,214.77	3,951,657,293.59
少数股东权益		612,827,817.15		664,325,965.69	
股东权益合计		**5,092,584,549.74**	**4,010,979,403.20**	**5,333,060,180.46**	**3,951,657,293.59**
负债和股东权益总计		**8,557,227,575.10**	**6,834,389,148.95**	**8,883,549,143.34**	**7,033,785,912.92**

公司法定代表人：王维航　　主管会计工作的公司负责人：张秉鹏　　公司会计机构负责人：赵雅静

合并及公司利润表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	**五、47**	**4,069,789,427.72**	**1,976,949,336.45**	**3,799,009,995.40**	**2,011,301,816.31**
减：营业成本	五、47	3,540,582,207.49	1,583,399,519.53	3,341,794,859.58	1,630,786,991.29
税金及附加	五、48	12,931,822.76	10,505,130.08	12,435,083.74	10,302,694.84
销售费用	五、49	209,461,557.07	91,567,557.11	196,352,463.10	93,210,028.64
管理费用	五、50	269,453,956.79	94,718,413.42	226,141,502.01	140,663,057.54
研发费用	五、51	116,937,554.28	101,207,478.06	143,283,007.62	114,486,335.23
财务费用	五、52	61,943,613.73	54,628,290.76	83,392,747.91	75,661,495.08
其中：利息费用	五、52	59,900,777.24	55,980,342.97	90,567,975.84	84,939,367.90
利息收入	五、52	3,774,031.19	2,784,862.96	12,171,957.88	11,327,227.72
加：其他收益	五、53	6,961,235.12	4,713,485.49	20,782,309.97	6,324,987.57
投资收益(损失以“-”号填列)	五、54	-70,716,954.35	-497,724.47	375,178,174.07	83,175,365.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、54	-72,479,814.48	-2,430,907.82	251,413,158.44	86,486,449.35
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)	五、55	-9,354,693.98	77,330,436.11	67,636,055.18	58,188,077.63
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-54,314,870.53	1,193,113.82	-122,505,880.15	4,322,848.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-97,160,726.87	-58,833,400.01	-50,208,238.85	-53,655,894.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、58	-63.48		-814,173.20	518,196.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		**-366,107,358.49**	**64,828,858.43**	**85,678,578.46**	**45,064,794.55**
加：营业外收入	五、59	830,660.12	103,839.47	1,439,154.02	10,440,527.50
减：营业外支出	五、60	457,902.36	13,795.97	3,492,022.94	150,391.93
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		**-365,734,600.73**	**64,918,901.93**	**83,625,709.54**	**55,354,930.12**
减：所得税费用	五、61	9,412,247.04	418,405.04	29,039,277.06	1,720,332.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		**-375,146,847.77**	**64,500,496.89**	**54,586,432.48**	**53,634,597.71**
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-375,146,847.77	64,500,496.89	54,586,432.48	53,634,597.71
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-323,574,861.92		23,104,491.29	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-51,571,985.85		31,481,941.19	
五、其他综合收益的税后净额		**141,671,988.27**	**-497,379.73**	**-63,212,744.54**	**1,228,812.80**
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		143,202,383.88		-61,532,328.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		431,264.35		-19,570,066.61	
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		431,264.35		-19,570,066.61	
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		142,771,119.53		-41,962,261.69	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-349,669.54		-515,521.72	
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		143,120,789.07		-41,446,739.97	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,530,395.61		-1,680,416.24	
六、综合收益总额		**-233,474,859.50**	**64,003,117.16**	**-8,626,312.06**	**54,863,410.51**
归属于母公司股东的综合收益总额		-180,372,478.04		-38,427,837.01	
归属于少数股东的综合收益总额		-53,102,381.46		29,801,524.95	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.2946		0.0211	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,212,235,188.08	2,167,810,028.59	3,971,465,782.87	2,168,881,107.56
收到的税费返还		15,060,233.48	1,098,488.93	2,435,801.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	101,646,583.73	107,353,678.42	62,329,828.61	37,031,403.57
经营活动现金流入小计		4,328,942,005.29	2,276,262,195.94	4,036,231,413.18	2,205,912,511.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,894,735,887.23	1,539,154,311.46	3,019,467,316.70	1,601,040,987.02
支付给职工以及为职工支付的现金		819,585,066.75	102,152,443.18	719,780,126.56	126,509,785.58
支付的各项税费		41,762,967.56	21,109,506.67	36,900,722.78	17,599,529.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	365,742,009.24	443,360,386.80	228,901,054.24	324,560,682.33
经营活动现金流出小计		4,121,825,930.78	2,105,776,648.11	4,005,049,220.28	2,069,710,984.32
经营活动产生的现金流量净额		**207,116,074.51**	**170,485,547.83**	**31,182,192.90**	**136,201,526.81**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		267,696,656.80	168,454,243.80	1,003,710,647.93	423,934,522.74
取得投资收益收到的现金		34,110,776.40	9,372,743.24	35,590,327.70	34,688,915.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,682.41	12,000.00	2,022,738.78	1,935,779.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				4,812,971.63	4,812,971.63
收到其他与投资活动有关的现金	五、62	3,774,031.19	2,784,862.96	71,363,707.88	70,518,977.72
投资活动现金流入小计		305,605,146.80	180,623,850.00	1,117,500,393.92	535,891,167.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,298,068.09	62,675,802.96	118,855,012.56	91,104,809.80
投资支付的现金		157,786,910.80	103,400,000.00	322,660,532.00	291,100,000.00
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	五、62	1,312,838.52		30,107,568.01	
投资活动现金流出小计		262,397,817.41	166,075,802.96	471,623,112.57	382,204,809.80
投资活动产生的现金流量净额		**43,207,329.39**	**14,548,047.04**	**645,877,281.35**	**153,686,357.83**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		87,020.31		2,564,355.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		87,020.31		2,564,355.80	
取得借款收到的现金		754,437,647.25	642,266,899.49	955,589,527.98	831,179,360.24
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、62	9,320,279.88	9,320,279.88		
筹资活动现金流入小计		763,844,947.44	651,587,179.37	958,153,883.78	831,179,360.24
偿还债务支付的现金		1,063,944,459.99	860,337,581.54	1,059,144,425.44	997,728,061.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,015,779.36	50,965,366.98	159,719,468.94	94,466,411.37
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		7,503,874.44		60,232,201.92	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	205,064,411.45	143,611,120.53	364,173,106.22	211,431,396.02
筹资活动现金流出小计		1,333,024,650.80	1,054,914,069.05	1,583,037,000.60	1,303,625,869.10
筹资活动产生的现金流量净额		**-569,179,703.36**	**-403,326,889.68**	**-624,883,116.82**	**-472,446,508.86**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**50,764,937.18**	**59,544.01**	**-15,661,884.29**	**68,361.31**
五、现金及现金等价物净增加额		**-268,091,362.28**	**-218,233,750.80**	**36,514,473.14**	**-182,490,262.91**
加：期初现金及现金等价物余额		1,094,654,747.82	383,707,594.06	1,058,140,274.68	566,197,856.97
六、期末现金及现金等价物余额		**826,563,385.54**	**165,473,843.26**	**1,094,654,747.82**	**383,707,594.06**

公司法定代表人： 韩维　　**主管会计工作的公司负责人：** 张军　　**公司会计机构负责人：** 赵雅静

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,098,743,383.00				2,473,599,647.55	9,790,756.00	-190,884,215.20		193,392,655.43	1,103,673,499.99	664,325,965.69	5,333,060,180.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,098,743,383.00				2,473,599,647.55	9,790,756.00	-190,884,215.20		193,392,655.43	1,103,673,499.99	664,325,965.69	5,333,060,180.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,248,700.00				-3,923,996.59	-2,248,700.00	143,202,383.88		6,450,049.69	-334,705,919.16	-51,498,148.54	-240,475,630.72
（一）综合收益总额							143,202,383.88			-323,574,861.92	-53,102,381.46	-233,474,859.50
（二）股东投入和减少股本											-9,853,195.63	-9,853,195.63
1. 股东投入的普通股											9,119.40	9,119.40
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他											-9,862,315.03	-9,862,315.03
（三）利润分配									6,450,049.69	-11,131,057.24	-7,456,566.00	-12,137,573.55
1. 提取盈余公积									6,450,049.69	-6,450,049.69		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-4,681,007.55	-7,456,566.00	-12,137,573.55
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	-2,248,700.00				-3,923,996.59	-2,248,700.00					18,913,994.55	14,989,997.96
四、本年年末余额	1,096,494,683.00				2,469,675,650.96	7,542,056.00	-47,681,831.32		199,842,705.12	768,967,580.83	612,827,817.15	5,092,584,549.74

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：赵雅静

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,098,743,383.00				2,526,441,710.25	2,248,700.00	-129,351,886.90		188,029,195.66	1,113,145,205.06	946,996,984.33	5,741,755,891.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,098,743,383.00				2,526,441,710.25	2,248,700.00	-129,351,886.90		188,029,195.66	1,113,145,205.06	946,996,984.33	5,741,755,891.40
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					-52,842,062.70	7,542,056.00	-61,532,328.30		5,363,459.77	-9,471,705.07	-282,671,018.64	-408,695,710.94
（一）综合收益总额							-61,532,328.30			23,104,491.29	29,801,524.95	-8,626,312.06
（二）股东投入和减少股本											2,564,355.80	2,564,355.80
1. 股东投入的普通股											2,564,355.80	2,564,355.80
2. 其他权益工具持有者投入股本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,363,459.77	-32,576,196.36	-60,232,201.92	-87,444,938.51
1. 提取盈余公积									5,363,459.77	-5,363,459.77		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-27,212,736.59	-60,232,201.92	-87,444,938.51
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-52,842,062.70	7,542,056.00					-254,804,697.47	-315,188,816.17
四、本年年末余额	1,098,743,383.00				2,473,599,647.55	9,790,756.00	-190,884,215.20		193,392,655.43	1,103,673,499.99	664,325,965.69	5,333,060,180.46

公司法定代表人：王维　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：赵雅静

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**1,098,743,383.00**				**2,428,227,379.87**	**9,790,756.00**	**-32,848.50**		**193,392,655.43**	**241,117,479.79**	**3,951,657,293.59**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**1,098,743,383.00**				**2,428,227,379.87**	**9,790,756.00**	**-32,848.50**		**193,392,655.43**	**241,117,479.79**	**3,951,657,293.59**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**-2,248,700.00**					**-2,248,700.00**	**-497,379.73**		**6,450,049.69**	**53,369,439.65**	**59,322,109.61**
（一）综合收益总额							-497,379.73			64,500,496.89	64,003,117.16
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入股本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,450,049.69	-11,131,057.24	-4,681,007.55
1. 提取盈余公积									6,450,049.69	-6,450,049.69	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-4,681,007.55	-4,681,007.55
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他	-2,248,700.00					-2,248,700.00					
四、本年年末余额	**1,096,494,683.00**				**2,428,227,379.87**	**7,542,056.00**	**-530,228.23**		**199,842,705.12**	**294,486,919.44**	**4,010,979,403.20**

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京华胜天成科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**1,098,743,383.00**				**2,464,586,799.71**	**2,248,700.00**	**-1,261,661.30**		**188,029,195.66**	**220,059,078.44**	**3,967,908,095.51**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**1,098,743,383.00**				**2,464,586,799.71**	**2,248,700.00**	**-1,261,661.30**		**188,029,195.66**	**220,059,078.44**	**3,967,908,095.51**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					**-36,359,419.84**	**7,542,056.00**	**1,228,812.80**		**5,363,459.77**	**21,058,401.35**	**-16,250,801.92**
（一）综合收益总额							1,228,812.80			53,634,597.71	**54,863,410.51**
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入股本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,363,459.77	-32,576,196.36	**-27,212,736.59**
1. 提取盈余公积									5,363,459.77	-5,363,459.77	
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他										-27,212,736.59	**-27,212,736.59**
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-36,359,419.84	7,542,056.00					**-43,901,475.84**
四、本年年末余额	**1,098,743,383.00**				**2,428,227,379.87**	**9,790,756.00**	**-32,848.50**		**193,392,655.43**	**241,117,479.79**	**3,951,657,293.59**

公司法定代表人：王维　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：赵雅静

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京华胜天成科技股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府批准，2001 年 3 月 15 日，由北京华胜天成科技有限公司以 2000 年末净资产为基数按照 1:1 的折股比例整体改制的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]38 号文批准，本公司采用向二级市场投资者定价配售的方式发行人民币普通股股票 2,400 万股，并于 2004 年 4 月 27 日在上海证券交易所上市流通，股票代码为 600410。

根据本公司 2004 年年度股东大会决议，本公司以 2004 年末总股本 9,400 万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 2,820 万股，转增后的股本总额为 12,220 万股，注册资本变更为人民币 12,220 万元。

根据本公司 2005 年年度股东大会决议，本公司以 2005 年末总股本 12,220 万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共转增 6,110 万股，转增后的股本总额为 18,330 万股，注册资本变更为人民币 18,330 万元。

根据本公司 2006 年 5 月 11 日召开的北京华胜天成科技股份有限公司股权分置改革相关股东会审议通过并于 2006 年 5 月 17 日实施的《股权分置改革方案》，本公司非流通股股东按每 10 股支付 2.8 股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，本公司总股本不变，仍为 18,330 万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为 5,990.4 万股，占本公司总股本的 32.68%；有限售条件的流通股为 12,339.6 万股，占本公司总股本的 67.32%。

根据本公司 2006 年年度股东大会决议，本公司以 2006 年末总股本 18,330 万股为基数，用上市溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增 14,664 万股，转增后的股本总额为 32,994 万股，注册资本变更为人民币 32,994 万元。本次增资后，本公司总股本变更为 32,994 万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为 10,782.72 万股，占本公司总股本的 32.68%；有限售条件的流通股为 22,211.28 万股，占本公司总股本的 67.32%。

根据本公司 2007 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会下发的证监发行字[2007]218 号《关于核准北京华胜天成科技股份有限公司非公开发行股票的通知》的批准，本公司非公开发行股票 1,931.43 万股，增发后的股本总额为 34,925.43 万股，注册资本变更为人民币 34,925.43 万元。本次增资后，本公司总股本变更为 34,925.43 万股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为 10,782.72 万股，占本公司总股本的 30.87%；有限售条件的流通股为 24,142.71 万股，占本公司总股本的 69.13%。

根据本公司 2007 年年度股东大会决议，本公司以 2007 年末总股本 34,925.43 万股为基数，用溢价发行股票产生的资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 6,985.086 万股，转增后的股本总额为 41,910.516 万股，注册资本变更为人民币 41,910.516 万元。

2008 年度，10,627.5708 万股符合条件的有限售条件流通股转为无限售条件流通股，截至

2008 年 12 月 31 日本公司股本总额为 41,910.516 万股，其中：无限售条件流通股为 23,566.8348 万股，占本公司总股本的 56.23%；有限售条件流通股为 18,343.6812 万股，占本公司总股本的 43.77%。

根据本公司 2008 年年度股东大会决议，本公司以 2008 年末总股本 419,105,160 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共转增 41,910,516 股，转增后的股本总额为 461,015,676 股。

2009 年度，156,097,141 股符合条件的有限售条件流通股转为无限售条件流通股，截至 2009 年 12 月 31 日，本公司股本总额为 461,015,676 股，其中无限售条件流通股为 415,332,324 股，占本公司总股本的 90.09%；有限售条件流通股为 45,683,352 股，占本公司总股本的 9.91%。

根据本公司 2009 年度股东大会决议，本公司以 2009 年末总股本 461,015,676 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，共计转增股本 46,101,567 股，转增后的股本总额为 507,117,243 股。

本公司根据《北京华胜天成科技股份有限公司首期股权激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，于 2010 年 8 月 4 日回购了华胜天成股权分置改革前原非流通股股东中的自然人股东提供的 25,355,880 股股票用于实施股权激励计划。本次股权激励计划实际授予限制性股票的数量为 23,100,880 股，实际授予人数为 71 人，认购价格每股 8.96 元，认购金额合计 206,983,884.80 元，业经京都天华会计师事务所有限公司出具的京都天华验字（2010）第 139 号验资报告验证，被授予的限制性股票 23,100,880 股已于 2010 年 10 月 25 日转让给激励对象。对于尚未授予的股权激励计划限制性股票 2,255,000 股，根据本公司 2010 年第八次临时董事会议决议，于 2010 年 10 月 29 日予以注销。

根据本公司 2010 年第七次临时董事会决议、2010 年第四次临时股东大会决议、2011 年第二次临时董事会决议、2011 年第一次临时股东大会决议、2011 年第三次临时董事会决议以及 2011 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1077 号文核准，本公司非公开发行股票 39,034,003 股，增发后的股本总额为 543,896,246 股。

2011 年 12 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 156,750 股，减资后股本总额为 543,739,496 股。

2012 年 2 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 742,500 股。减资后股本总额为 542,996,996 股。

根据本公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年总股本 543,739,496 股扣除回购并注销股权激励股票 742,500 股后的总股本 542,996,996 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2.00273 股，共转增 108,747,899 股，转增后的股本总额为 651,744,895 股。

2012 年 7 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票 3,465,789 股，减资后股本总额为 648,279,106 股。

2013 年 7 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2012 年第十次临时董事会审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，回购并注销股票 2,245,038 股。减资后股本总额为 646,034,068 股。

2014 年 6 月，因公司 2013 年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件以及股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2014 年 4 月 22 日第二次临时董事会审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，并于 2014 年 12 月完成回购并注销股票 4,178,761 股。2014 年 9 月，公司 2012 年第十次临时董事会审批通过的 481,910 股也于本次完成回购并注销。2014 年 8 月，因股权激励计划中被激励对象离职，经本公司 2014 年 8 月 25 日第五届董事会第三次会议审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的股权激励股票的相关议案，回购并注销股票 49,512 股。减资后股本总额为 641,323,885 股。

2015 年 8 月，因本公司 2014 年的业绩未达到股权激励股票解锁的条件，根据《北京华胜天成科技股份有限公司首期股票激励计划（草案修订稿）》有关条款及股东大会授权，于 2015 年 4 月 8 日召开的第五届董事会第四次会议上审议通过了《关于回购并注销部分股权激励股票的议案》(第八批)，公司董事会决定回购并注销第一期股权激励计划的杨俏丛等 50 人此批股权激励股票，共计 3,878,389 股。上述需要回购并注销的限制性股票共计 3,878,389 股,已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于 2015 年 7 月 24 日注销。

本公司根据《关于<北京华胜天成科技股份有限公司第二期股权激励计划（草案）>及其摘要的议案》有关条款和股东大会授权，于 2015 年 5 月 25 日向激励对象授予 4,430,000 股股票用于实施股权激励计划。本次股权激励计划实际授予限制性股票的数量为 4,280,000 股，实际授予人数为 61 人，认购价格每股 15.848 元，认购金额合计 67,829,440.00 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第 110ZA0256 号验资报告予以验证，被授予的限制性股票 4,280,000 股已于 2015 年 6 月 8 日转让给激励对象。

本公司 2015 年第四次董事会决议，发生了《北京华胜天成科技股份有限公司首期股权激励计划（草案修订稿）》中规定的变更和终止的情形，回购并注销股权激励股票 3,878,389 股，减资后股本总额为 641,725,496 股。

本公司于 2015 年 7 月 16 日取得了北京市工商行政管理局换发的 110000005143778 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 641,323,885.00 元。

根据《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，因本公司副总裁杨俏丛在本次限制性股票授予之日前 6 个月内发生减持公司股票的行为，故杨俏丛的限制性股票自其最后一次减持本公司股票之日起 6 个月后另行登记。至 2016 年 1 月 18 日，激励对象杨俏丛股票的限购期限已满，并且符合本公司股权激励计划中的全部授予条件，故向杨俏丛授予限制性股票数量共计 150,000 股，授予后股本变更为人民币 641,875,496.00 元。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 21 日出具致同验字（2015）第 110ZA0645 号验资报告。

根据本公司 2015 年第七次临时董事会审议通过的《关于回购并注销第二期股权激励部分股票（第一批）的议案》，本公司回购并注销其股权激励股票 50,000 股，减资后股本

总额为 641,825,496 股。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议，本公司以总股本 641,825,496 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 256,730,198 股，转增后的股本总额为 898,555,694 股。

本公司根据 2016 年第五届董事会第六次会议《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第二批）的决议》、第一次临时董事会《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第三批）的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 2,692,200 股，减资后股本总额为 895,863,494 股。

根据本公司 2015 年第五次临时董事会决议、2015 年第三次临时股东大会决议、2015 年第六次临时董事会决议及 2015 年第四次临时股东大会决议批准以及临 2016-033 号公告，并经中国证监会证监许可[2016]817 号文核准，本公司非公开发行股票 208,620,689 股，每股面值 1 元，每股发行价 11.60 元，申请增加注册资本人民币 208,620,689.00 元，变更后的累计实收资本（股本）为人民币 1,104,484,183.00 元。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 9 月 30 日出具致同验字（2016）第 110ZA0594 号验资报告。

根据本公司 2017 年第五届董事会第八次会议审议通过的《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第四批）的议案》及 2017 年第七次临时董事会审议通过的《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 1,643,600 股，减资后股本总额为 1,102,840,583 股。

根据本公司 2017 年第十六次临时董事会审计通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本公司以 2017 年 11 月 22 日为授予日，向 38 名激励对象授予 715 万股限制性股票，授予价格为 5.48 元/股。本次授予的限制性股票全部由本公司从股票二级市场回购。此次变更已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 11 月 23 日出具致同验字（2017）第 110ZC0421 号验资报告。

根据本公司 2018 年第四次临时董事会会议审议通过的《关于回购并注销部分第二期股权激励股票（第五批）的议案》及 2018 年第八次临时董事会审议通过的《关于调整第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 522,200 股，减资后股本总额为 1,102,318,383 股。

根据本公司 2019 年第六届董事会第四次会议审议通过的《关于回购并注销 2017 年限制性股票激励计划部分股票的议案》及《关于调整 2017 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，本公司回购并注销股权激励股票 3,575,000 股，减资后股本总额为 1,098,743,383 股。

根据本公司 2022 年第七届董事会第五次会议审议通过的《关于调整 2019 年回购股份用途并注销的议案》，本公司将 3 年持有期限届满未使用的 2,248,700 股回购股份用途由“用于股权激励”调整为“用于注销以减少注册资本”，并予以注销，减资后股本总额为 1,096,494,683 股。

本公司于 2023 年 3 月 23 日取得了北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码

91110000633713190R 的营业执照，注册资本为人民币 1,096,494,683 元。

本公司注册地址：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 23 号楼 5 层 501。

本公司建立了股东大会、董事会秘书、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务中心、人力资源中心、法务中心、行政部、市场部、证券事务部、运营中心、综合管理部、销售部、技术部、研发中心、技术服务部、业务服务部、业务销售部、区域销售部等部门。

本公司业务领域涵盖：计算机软、硬件及外围设备、通信设备等销售业务及 IT 产品化服务、应用软件开发、增值分销及系统集成等多种 IT 服务业务及项目投资、投资管理。服务的客户涉及通讯、金融、交通、能源、教育、政府、军队、互联网等众多领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，其中二级子公司 18 家，三级子公司 15 家。

二级子公司包括：华胜天成科技（香港）有限公司（以下简称香港华胜）、深圳华胜天成信息技术有限公司（以下简称深圳华胜）、北京华胜天成软件技术有限公司（以下简称软件公司）、成都华胜天成信息技术有限公司（以下简称成都华胜）、南京华胜天成信息技术有限公司（以下简称南京华胜）、广州石竹计算机软件有限公司（以下简称广州石竹）、北京新云东方系统科技有限责任公司（以下简称新云科技）、华胜信泰科技有限公司（以下简称信泰科技）、北京华胜天成低碳产业创业投资中心（有限合伙）（以下简称低碳投资中心）、天津华胜天成投资管理有限公司（以下简称天津投资）、苏州华胜天成数字科技有限公司（以下简称苏州华胜）、北京长盛天成科技发展有限公司（以下简称长盛科技）、江苏长盛天成科技发展有限公司（以下简称江苏长盛）、湖南胜瀚科技有限公司（以下简称湖南胜瀚）、北京华胜科创科技发展有限公司（以下简称华胜科创）、青岛天成云数智慧产业有限公司（以下简称天成云数）、天津华胜天成信息技术有限公司（以下简称天津华胜）、山东华胜天成网络技术有限责任公司（以下简称山东华胜）。

三级子公司包括：华胜信泰信息产业发展有限公司（以下简称信泰产业）、开曼 ITMS 国际有限公司（以下简称 ITMS 公司）、中国磐天集团公司（以下简称磐天公司）、AutomatedSystemsHoldingsLimited（以下简称 ASL 公司）、广州华胜天成信息技术有限公司（以下简称广州华胜）、华胜天成新能源有限公司（以下简称华胜新能源）、北京中科通图信息技术有限公司（以下简称中科通图）、华胜蓝泰科技（天津）有限责任公司（以下简称蓝泰科技）、石家庄华胜正明软件技术有限公司（以下简称华胜正明）、北京华胜云图科技有限公司（以下简称华胜云图）、北京华胜天成投资基金管理有限公司（以下简称基金公司）、南京华胜天成智慧城市技术有限公司（以下简称南京智慧城市）、广州皓竹软件有限公司（以下简称广州皓竹）、南京智慧夫子庙文化旅游发展有限公司（以下简称南京夫子庙）、浙江风火轮数字科技有限责任公司（以下简称浙江风火轮）。

本期减少两家三级子公司，分别为南京华胜天成计算机技术有限公司（以下简称南京计

算机）、南京拓维致胜信息科技有限公司（以下简称南京拓维）。

本期增加四家二级子公司华胜科创、天成云数、天津华胜、山东华胜。

变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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。此外，本公司还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日

被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

A、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；

B、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；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的"其他综合收益"项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以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。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者

兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

企业管理应收票据-银行承兑的汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此将信用等级较高的银行承兑汇票在“应收款项融资”项目列报。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票

- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司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。

对于划分为组合的应收账款，本公司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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资款、应收股权转让款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收股权转让款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收融资款组合 1：账龄组合

对划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

11、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本、试用商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值

减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于"持有待售资产"，将持有待售的处置组中的负债列报于"持有待售负债"。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净

资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	22年、22年10个月、40年	0、5	4.32-2.50
电子设备	3-5年	0、5、10	33.33-18.00
办公设备	3-5年	0、5、10	33.33-18.00
运输设备	5年	0、5、10	20.00-18.00
房屋装修	2-10年	0	50.00-10.00
机器设备	10年	5	9.50
其他	5年	0、5	20.00-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本公司无形资产包括外购软件、自有软件及非专利技术、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
外购软件	5-10 年	直线法摊销	
土地使用权	50 年	直线法摊销	
自有软件及非专利技术	5-10 年	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件:

本公司研究开发支出在研究阶段是探索性的，主要为进一步的开发活动进行资料以及相关方面准备，不形成阶段性成果，通过开发后是否形成无形资产也具有很大不确定性，因此，不予立项审批，研究阶段的有关支出在发生时费用化，计入当期损益;

本公司研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成一项新产品或者新技术的基本条件已

经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。此阶段由项目组负责申请立项，项目管理部负责组织立项文档及各阶段产品评审，副总裁及以上领导负责立项终审。经立项审批后，项目研究进入开发阶段，有关支出于发生时予以资本化。

21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的"应付职工薪酬"项目和"长期应付职工薪酬"项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及强积金计划等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中"重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动"部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入

（1）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的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有

权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①简单系统集成

对于不需要安装验收或只需简单测试的系统集成销售，在合同已签订，商品已交付给客户并取得客户确认的货物签收单时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

②复杂系统集成

对于需要安装验收的系统集成销售，在合同已签订，商品已交付给客户并取得客户确认的安装验收报告时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

③开发服务收入

对于开发服务已完成并取得客户确认的验收报告时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

④专业服务收入

对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内（不跨年度）提供的专业服务，在服务期满时，根据已签订的专业服务合同总金额确认收入；对于需在一定期限内（跨年度）提供的专业服务，在资产负债表日，根据已签订的专业服务合同总金额及时间比例确认收入。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称"与合同成本有关的资产"）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"存货"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在"其他流动资产"项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在"其他非流动资产"项目中列示。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

30、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

31、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产

的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内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。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《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，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，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；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，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。

（6）适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

33、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

34、限制性股票

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

35、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

① 适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

2022 年 05 月，财政部发布了财会〔2022〕13 号文件，对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10 号文件规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法（参见附注三、31、(6)）。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 353,073.47 元。

② 企业会计准则解释第 15 号

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

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
境内增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、5、6、9、13
境外增值税	应税收入	5、7、10、23
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1、7
境内企业所得税	应纳税所得额	25
香港企业所得税	应纳税所得额	16.5
美国企业所得税	应纳税所得额	21、6
境外其他国家	应纳税所得额	12、15、18、19、20

2、税收优惠及批文

（1）2020 年 12 月，本公司取得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 GR202011003864，有效期为三年。本公司符合《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、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2023〕287 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，2023 年 4 月 15 日提交的软件企业（国家规划布局内的重点软件企业/集成电路设计企业/国家规划布局内的集成电路设计企业）资料已准予受理，本期按照 10%计缴企业所得税；

（2）根据财税〔2011〕100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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）2021 年 4 月 8 日，广州皓竹获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202044000293，有效期为三年，2020 至 2022 年度按 15%税率计缴企业所得税；

（4）2021 年 9 月 18 日，华胜正明获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202113000866，有效期为三年，2021 至 2023 年度按 15%税率计缴企业所得税；

（5）2020 年 10 月 28 日，蓝泰科技获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202012000197，有效期为三年，2020 至 2022 年度按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	505,028.72	202,682.24
银行存款	847,842,792.73	1,089,913,381.80
其他货币资金	19,632,200.85	65,280,967.48
合计	**867,980,022.30**	**1,155,397,031.52**
其中：存放在境外的款项总额	565,853,436.91	625,490,992.71

说明：

①期末，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项；

②期末使用受限的货币资金 41,416,636.76 元，包括冻结的银行存款、保函保证金、备用信用证保证金、票据保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	909,324,883.23	959,582,167.32
其中：债务工具投资	3,412,819.19	27,543,597.40
权益工具投资	905,912,064.04	932,038,569.92
合计	**909,324,883.23**	**959,582,167.32**

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,185,008.00	11,850.08	1,173,157.92	2,180,000.00	21,800.00	2,158,200.00
商业承兑汇票	24,328,446.40	733,982.64	23,594,463.76	49,027,621.87	4,292,860.40	44,734,761.47
合计	**25,513,454.40**	**745,832.72**	**24,767,621.68**	**51,207,621.87**	**4,314,660.40**	**46,892,961.47**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	590,000.00
商业承兑票据	-	15,800,000.00
合计	**-**	**16,390,000.00**

（2）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	25,513,454.40	100.00	745,832.72	2.92	24,767,621.68
其中：					
商业承兑汇票	24,328,446.40	95.36	733,982.64	3.02	23,594,463.76
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,185,008.00	4.64	11,850.08	1.00	1,173,157.92
合计	**25,513,454.40**	**100.00**	**745,832.72**	**2.92**	**24,767,621.68**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	51,207,621.87	100.00	4,314,660.40	8.43	46,892,961.47
其中：					
商业承兑汇票	49,027,621.87	95.74	4,292,860.40	8.76	44,734,761.47
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	2,180,000.00	4.26	21,800.00	1.00	2,158,200.00
合　计	**51,207,621.87**	**100.00**	**4,314,660.40**	**8.43**	**46,892,961.47**

组合计提项目：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,185,008.00	11,850.08	1.00	2,180,000.00	21,800.00	1.00

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,457,504.31	184,575.04	1.00	5,703,743.92	57,037.44	1.00
1-2 年	538,380.09	16,151.40	3.00	1,021,169.20	30,635.08	3.00
2-3 年	-	-	-	501,660.00	25,083.00	5.00
3 年以上	5,332,562.00	533,256.20	10.00	41,801,048.75	4,180,104.88	10.00
合计	**24,328,446.40**	**733,982.64**	**3.02**	**49,027,621.87**	**4,292,860.40**	**8.76**

说明：商业承兑汇票为未逾期票据。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,314,660.40
本期转回	3,568,827.68
期末余额	745,832.72

4、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	794,271,673.71	830,793,181.29
1 至 2 年	115,664,102.16	74,701,861.93
2 至 3 年	40,796,091.48	95,055,659.33
3 至 4 年	86,602,444.90	87,452,210.31
4 至 5 年	78,044,881.58	181,893,529.16
5 年以上	181,542,201.24	17,547,498.50
小计	**1,296,921,395.07**	**1,287,443,940.52**
减：坏账准备	335,115,333.13	292,403,407.81
合计	**961,806,061.94**	**995,040,532.71**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	316,584,180.63	24.41	100,516,870.06	31.75	216,067,310.57

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	980,337,214.44	75.59	234,598,463.07	23.93	745,738,751.37
其中：					
账龄组合	980,337,214.44	75.59	234,598,463.07	23.93	745,738,751.37
合计	**1,296,921,395.07**	**100.00**	**335,115,333.13**	**25.84**	**961,806,061.94**

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	274,350,777.97	21.31	91,373,408.23	33.31	182,977,369.74
按组合计提坏账准备	1,013,093,162.55	78.69	201,029,999.58	19.84	812,063,162.97
其中：					
账龄组合	1,013,093,162.55	78.69	201,029,999.58	19.84	812,063,162.97
合　计	**1,287,443,940.52**	**100.00**	**292,403,407.81**	**22.71**	**995,040,532.71**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面价值
南京赛擎科技有限公司	93,515,006.03	71,903,688.14	76.89	21,611,317.89
中海外江苏贸易发展有限公司	31,664,984.05	12,536,167.19	39.59	19,128,816.86
深圳市方鼎供应链服务有限公司	7,931,629.83	7,931,629.83	100.00	-
ASL 客户	183,472,560.72	8,145,384.90	4.44	175,327,175.82
合计	**316,584,180.63**	**100,516,870.06**	**--**	**216,067,310.57**

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面价值
南京赛擎科技有限公司	93,515,006.03	71,903,688.14	76.89	21,611,317.89
中海外江苏贸易发展有限公司	31,664,984.05	12,536,167.19	39.59	19,128,816.86
ASL 客户	149,170,787.89	6,933,552.90	4.65	142,237,234.99
合　计	**274,350,777.97**	**91,373,408.23**	**--**	**182,977,369.74**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	619,963,612.86	14,569,144.90	2.35	688,627,181.61	14,185,720.13	2.06
1 至 2 年	114,833,524.27	13,768,539.56	11.99	72,713,357.93	6,776,884.94	9.32
2 至 3 年	37,494,549.74	16,572,590.99	44.20	91,212,081.72	35,517,984.59	38.94
3 至 4 年	73,224,331.67	54,866,991.72	74.93	54,614,519.72	38,623,388.35	70.72
4 至 5 年	41,868,721.92	41,868,721.92	100.00	88,378,523.07	88,378,523.07	100.00
5 年以上	92,952,473.98	92,952,473.98	100.00	17,547,498.50	17,547,498.50	100.00
合　计	**980,337,214.44**	**234,598,463.07**	**23.93**	**1,013,093,162.55**	**201,029,999.58**	**19.84**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	292,403,407.81
本期计提	42,604,346.02
本期核销	5,625,226.18
汇率变动	5,732,805.48
期末余额	**335,115,333.13**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,625,226.18

其中，重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏宁云商集团股份有限公司	货款	4,959,088.36	无法收回	管理层审批	否

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 370,964,180.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 78,016,616.91 元。

5、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	45,680,915.86	7,624,281.65
小计	**45,680,915.86**	**7,624,281.65**
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	**45,680,915.86**	**7,624,281.65**

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分信用等级较高银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	30,000,000.00

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,794,139.50	-

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	107,700,553.71	64.51	170,451,004.07	75.94
1 至 2 年	16,499,114.58	9.88	38,900,321.34	17.33
2 至 3 年	34,846,372.44	20.87	5,776,854.39	2.57
3 年以上	7,913,064.91	4.74	9,330,901.44	4.16
合计	**166,959,105.64**	**100.00**	**224,459,081.24**	**100.00**

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预付款项系项目尚未验收结转所致。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 57,391,233.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.37%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	208,296,530.94	66,367,204.70

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	181,560,723.78	44,193,125.51
1 至 2 年	31,472,423.50	8,168,044.20
2 至 3 年	4,497,799.11	7,964,226.56
3 至 4 年	6,514,432.29	31,101,559.12
4 至 5 年	31,435,187.57	6,088,699.09
5 年以上	13,569,969.63	11,575,257.35
小　计	**269,050,535.88**	**109,090,911.83**
减：坏账准备	60,754,004.94	42,723,707.13
合　计	**208,296,530.94**	**66,367,204.70**

② 按款项性质披露

项目	期末金额	上年年末金额
押金和保证金	206,186,196.54	48,314,478.68
预支款	11,686,565.96	17,316,617.94
备用金	2,875,418.44	2,828,084.83
往来款及其他	48,302,354.94	40,631,730.38
合　计	**269,050,535.88**	**109,090,911.83**

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	14,970,256.09	4.97	743,720.03	14,226,536.06
按组合计提坏账准备	225,719,358.81	14.02	31,649,363.93	194,069,994.88
备用金组合	1,885,560.44	1.00	18,855.63	1,866,704.81
账龄组合	223,833,798.37	14.13	31,630,508.30	192,203,290.07
合 计	**240,689,614.90**	**13.46**	**32,393,083.96**	**208,296,530.94**

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	28,360,920.98	100.00	28,360,920.98	-	账龄长，预计无法收回

上年年末，处于第一阶段的坏账准备:

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	12,421,036.96	12.14	1,507,643.26	10,913,393.70
按组合计提坏账准备	95,399,016.87	41.87	39,945,205.87	55,453,811.00
备用金组合	2,828,084.83	1.00	28,280.88	2,799,803.95
账龄组合	92,570,932.04	43.12	39,916,924.99	52,654,007.05
合　计	**107,820,053.83**	**38.45**	**41,452,849.13**	**66,367,204.70**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,270,858.00	100.00	1,270,858.00	-	账龄长，预计无法收回

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	41,452,849.13	-	1,270,858.00	42,723,707.13
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-27,547,252.04	-	27,547,252.04	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	16,836,291.25	-	-	16,836,291.25
本期转回	-	-	1,529,189.06	1,529,189.06

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销	-	-	-	-
本期核销	206,557.85	-	428,000.00	634,557.85
汇率变动	1,857,753.47	-	-	1,857,753.47
其他变动	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
期末余额	**32,393,083.96**	**-**	**28,360,920.98**	**60,754,004.94**

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	634,557.85

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
天津市河北城市建设投资有限公司	押金和保证金	150,000,000.00	1 年以内	55.75	6,720,000.00
深圳市方鼎供应链服务有限公司	往来款及其他	26,597,252.04	4-5 年	9.89	26,597,252.04
湖南省农村信用社联合社	押金和保证金	3,600,456.00	1-2 年	1.34	771,937.77
株洲市产权交易中心有限公司	押金和保证金	3,000,000.00	1 年以内	1.12	134,400.00
北京国际贸易有限公司	押金和保证金	2,220,000.00	1 年以内、1-2 年	0.83	110,310.40
合计	**--**	**185,417,708.04**	**--**	**68.93**	**34,333,900.21**

8、存货

（1）存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,107,993.16	16,232,673.08	875,320.08	17,310,942.99	16,232,673.08	1,078,269.91
库存商品	274,849,484.84	143,974,191.41	130,875,293.43	236,297,346.70	75,355,301.09	160,942,045.61
试用商品	567,343.78	227,453.27	339,890.51	567,404.51	227,477.56	339,926.95
合同履约成本	404,487,587.56	806,776.54	403,680,811.02	400,530,569.31	3,704,545.50	396,826,023.81
合计	**697,012,409.34**	**161,241,094.30**	**535,771,315.04**	**654,706,263.51**	**95,519,997.23**	**559,186,266.28**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	16,232,673.08	-	-	-	-	16,232,673.08
库存商品	75,355,301.09	69,462,146.14	1,216,762.66	2,060,018.48	-	143,974,191.41
试用商品	227,477.56	-	-	24.29	-	227,453.27
合同履约成本	3,704,545.50	-	-	2,897,768.96	-	806,776.54
合计	**95,519,997.23**	**69,462,146.14**	**1,216,762.66**	**4,957,811.73**	**-**	**161,241,094.30**

（3）合同履约成本本期摊销金额的说明：

合同履约成本本期结转成本金额 2,647,939,933.29 元。

9、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	356,472,869.34	258,648,524.43
减：合同资产减值准备	2,051,787.28	1,739,026.06
小计	**354,421,082.06**	**256,909,498.37**
减：列示于其他非流动资产的合同资产	24,640,116.19	22,684,265.16
合计	**329,780,965.87**	**234,225,233.21**

（1）合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	329,679,929.28	92.48	583,920.28	0.18	329,096,009.00	233,384,855.85	90.23	534,129.56	0.23	232,850,726.29
按组合计提坏账准备	26,792,940.06	7.52	1,467,867.00	5.48	25,325,073.06	25,263,668.58	9.77	1,204,896.50	4.77	24,058,772.08
其中：										
账龄组合	26,792,940.06	7.52	1,467,867.00	5.48	25,325,073.06	25,263,668.58	9.77	1,204,896.50	4.77	24,058,772.08
合计	**356,472,869.34**	**100.00**	**2,051,787.28**	**0.58**	**354,421,082.06**	**258,648,524.43**	**100.00**	**1,739,026.06**	**0.67**	**256,909,498.37**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	22,199,077.87	521,678.33	2.35	21,482,310.89	442,535.59	2.06
1 至 2 年	3,366,340.93	403,624.28	11.99	2,397,365.94	223,434.52	9.32
2 至 3 年	1,227,521.26	542,564.39	44.20	1,383,991.75	538,926.39	38.94
合计	**26,792,940.06**	**1,467,867.00**	**5.48**	**25,263,668.58**	**1,204,896.50**	**4.77**

（2）本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
上年年末余额	1,739,026.06
本期计提	262,970.50
汇率变动	49,790.72
期末减值准备金额	**2,051,787.28**

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	21,182,882.89	4,581,336.21

11、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	12,725,985.00	39,781,555.58
多交或预缴的增值税额	410,712.93	4,007,008.02
待认证进项税额	38,183,215.34	34,271,499.67
预缴所得税	12,736,852.83	10,202,712.69
预缴其他税费	-	193,552.86
合计	**64,056,766.10**	**88,456,328.82**

12、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资款	23,811,567.60	190,000.00	23,621,567.60	25,458,280.20	217,750.00	25,240,530.20
其中：未实现融资收益	-327,783.47	-	-327,783.47	-178,369.70	-	-178,369.70
长期应收款	84,360,616.93	84,360,616.93	-	81,455,214.28	81,455,214.28	-
小计	**107,844,401.06**	**84,550,616.93**	**23,293,784.13**	**106,735,124.78**	**81,672,964.28**	**25,062,160.50**
减：1 年内到期的长期应收款	55,733,499.82	34,550,616.93	21,182,882.89	56,064,300.49	51,482,964.28	4,581,336.21
合计	**52,110,901.24**	**50,000,000.00**	**2,110,901.24**	**50,670,824.29**	**30,190,000.00**	**20,480,824.29**

（2）坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,483,784.13	100.00	190,000.00	0.81	23,293,784.13	25,279,910.50	100.00	217,750.00	0.86	25,062,160.50
其中：										
账龄组合	23,483,784.13	100.00	190,000.00	0.81	23,293,784.13	25,279,910.50	100.00	217,750.00	0.86	25,062,160.50
合　计	**23,483,784.13**	**100.00**	**190,000.00**	**0.81**	**23,293,784.13**	**25,279,910.50**	**100.00**	**217,750.00**	**0.86**	**25,062,160.50**

期末，本公司不存在处于第二阶段的长期应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类　别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	84,360,616.93	100.00	84,360,616.93	100.00	-	81,455,214.28	100.00	81,455,214.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:										
账龄组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合　计	**84,360,616.93**	**100.00**	**84,360,616.93**	**100.00**	**-**	**81,455,214.28**	**100.00**	**81,455,214.28**	**100.00**	**-**

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	217,750.00	-	81,455,214.28	81,672,964.28
2021 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	27,750.00	-	-	27,750.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	2,905,402.65	2,905,402.65
2022 年 12 月 31 日余额	190,000.00	-	84,360,616.93	84,550,616.93

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业											
ASL Automated Services(Thailand)Ltd.(以下简称 ASL(Thailand))	701,290.77	-	-	-	-	-	-	-	65,373.21	766,663.98	766,663.98
I-Sprint InnovationsPteLtd. .(以下简称 ISP 公司)	28,637,013.02	-	-	105,132.63	815,772.28	-	-	-	2,835,723.06	32,393,640.99	14,564,998.36
INSystems(Macao)Limited(以下简称 INS 公司)	596,141.52	-	-	59,977.82	-	-	-	-	57,702.16	713,821.50	-
Grid Dynamics Holdings, Inc（以下简称 GDH 公司）	958,198,984.57	-	-	-53,834,512.01	-1,324,362.81	55,280,435.98	-	-	89,059,431.61	1,047,379,977.34	-
北京神州云动科技股份有限公司（以下简称神州云动）	61,540,447.86	-	-	-8,412,163.20	-	-	-	-	-	53,128,284.66	-
北京和润恺安科技发展股份有限公司(以下简称和润恺安)	98,679,383.10	-	-	-3,043,307.28	-	-	-	-	-	95,636,075.82	-
宁波易安云网科技有限公司(以下简称宁波易安云)	1,119,416.77	-	-	-201,219.05	-	-	-	-	-	918,197.72	-
胜恺润安信息技术有限公司（以下简称胜恺润安）	-	7,400,000.00		-20,570.74	-	-	-	-	-	7,379,429.26	-
北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）（以下简称中域昭拓）	544,714,489.04	-	69,501,431.86	20,524,386.56	-	-	16,513,798.54	-	-	479,223,645.20	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）（以下简称集成电路）	383,513,518.24	-	16,698,049.50	20,232,647.40	-	-	15,198,269.60	-	-	371,849,846.54	-
北京国研天成投资管理有限公司(以下简称国研天成)	311,429,616.81	-	-	-51,802,029.64	-	-	-	-	-	259,627,587.17	-
潍坊祥众汇元企业管理中心（有限合伙）(以下简称祥众汇元)	6,735,443.04	-	-	75,602.24	-	-	899,640.00	-	-	5,911,405.28	-
北京悦享互联技术有限公司(以下简称悦享互联)	3,243,147.00	-	-	636,075.51	-	-	-	-	-	3,879,222.51	-
北京京环华胜信息科技有限公司	3,072,100.24	-	-	-617,577.98	-	-	-	-	-	2,454,522.26	-
北京华胜锐盈科技有限公司(以下简称北京华胜锐盈)	3,500,794.07	-	-	1,806,455.22	-	-	-	-	-501,080.34	4,806,168.95	-
浙江兰德纵横网络技术有限公司(以下简称浙江兰德)	187,975,718.28	-	-	3,088,120.81	-	-1,130,207.05	-	-	-470,413.27	189,463,218.77	-
杭州沃趣科技股份有限公司(以下简称杭州沃趣)	42,015,086.73	-	-	-1,076,832.77	-	38,439.69	-	-	-153,118.96	40,823,574.69	-
天津华胜天成软件技术有限公司(以下简称天津软件)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	**2,635,672,591.06**	**7,400,000.00**	**86,199,481.36**	**-72,479,814.48**	**-508,590.53**	**54,188,668.62**	**32,611,708.14**	**-**	**90,893,617.47**	**2,596,355,282.64**	**15,331,662.34**

说明：

① 根据《北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）2022 年第一次退出款分配方案》本公司及信泰科技收到中域昭拓返还投资项目款合计 69,501,431.86 元，本期收到股利分配合计 16,513,798.54 元；

② 根据《北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙）第二次分配方案》北京华胜信泰科技产业发展有限公司（以下简称“信泰发展”）收到集成电路返还出资额 16,698,049.50 元，收到集成电路股利分配 15,198,269.60 元；

③ 根据基金公司与祥众汇元于 2016 年签署的《业务合作协议》，本期基金公司收到紫光项目相关股利分配款 899,640.00 元；

④ 根据《北京华胜天成科技股份有限公司与北京和润恺安科技发展股份有限公司及昆山市华胜和润管理咨询合伙企业（有限合伙）投资合作协议》共同出资设立合资公司胜恺润安信息技术有限公司，注册资本 5,000 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实缴出资金额 740 万元。

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	321,651,840.10	317,792,303.61

说明：由于以上投资项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

15、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	202,844,834.02
2.本期增加金额	1,238,868.44
（1）汇率变动	1,238,868.44
3.本期减少金额	-
4.期末余额	204,083,702.46
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	56,707,772.83
2.本期增加金额	4,189,113.86
（1）计提或摊销	3,772,014.61
（2）汇率变动	417,099.25
3.本期减少金额	-
4.期末余额	60,896,886.69
三、账面价值	

项目	房屋、建筑物
1.期末账面价值	143,186,815.77
2.期初账面价值	146,137,061.19

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

（2）投资性房地产抵押、担保情况：

投资性房地产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋、建筑物	30,819,684.25	建筑物被抵押，用于发行应付债券和取得长期应付款借款担保
房屋、建筑物	27,442,679.66	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保
合　计	**58,262,363.91**	**--**

16、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	413,214,406.63	447,575,159.98

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	房屋装修	机器设备	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	391,350,660.97	340,922,133.36	32,554,980.56	8,391,329.18	41,831,118.86	14,715,435.77	577,189.40	830,342,848.10
2.本期增加金额	6,362,152.30	13,809,725.24	2,148,749.05	126,586.72	2,437,652.88	-	-	24,884,866.19
（1）购置	-	5,042,992.24	491,765.09	-	1,414,726.21	-	-	6,949,483.54
（2）汇率变动	6,362,152.30	8,766,733.00	1,656,983.96	126,586.72	1,022,926.67	-	-	17,935,382.65
3.本期减少金额	-	4,363,761.16	184,626.01	146,833.00	8,989.51	-	-	4,704,209.68
（1）处置或报废	-	4,363,761.16	184,626.01	146,833.00	8,989.51	-	-	4,704,209.68
4.期末余额	397,712,813.27	350,368,097.44	34,519,103.60	8,371,082.90	44,259,782.23	14,715,435.77	577,189.40	850,523,504.61
二、累计折旧								
1.期初余额	70,249,147.06	234,079,690.99	29,904,569.14	6,128,028.73	32,137,820.00	9,765,157.92	503,274.28	382,767,688.12
2.本期增加金额	12,179,862.09	39,639,169.23	2,241,013.94	541,338.62	3,020,329.83	1,395,022.56	6,318.34	59,023,054.61
（1）计提	10,051,993.70	31,341,781.25	707,044.13	414,751.68	2,185,813.94	1,395,022.56	6,318.34	46,102,725.60
（2）汇率变动	2,127,868.39	8,297,387.98	1,533,969.81	126,586.94	834,515.89	-	-	12,920,329.01

项　目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	房屋装修	机器设备	其他	合计
3.本期减少金额	-	4,169,603.37	163,560.52	139,491.35	8,989.51	-	-	4,481,644.75
（1）处置或报废	-	4,169,603.37	163,560.52	139,491.35	8,989.51	-	-	4,481,644.75
4.期末余额	82,429,009.15	269,549,256.85	31,982,022.56	6,529,876.00	35,149,160.32	11,160,180.48	509,592.62	437,309,097.98
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	315,283,804.12	80,818,840.59	2,537,081.04	1,841,206.90	9,110,621.91	3,555,255.29	67,596.78	413,214,406.63
2.期初账面价值	321,101,513.91	106,842,442.37	2,650,411.42	2,263,300.45	9,693,298.86	4,950,277.85	73,915.12	447,575,159.98

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

② 抵押、担保的固定资产情况

固定资产类别	抵押物净值	抵押情况说明
房屋、建筑物	39,665,260.01	建筑物被抵押，用于取得银行信贷担保

17、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	44,504,140.84	-

（1）在建工程

① 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海航办公楼装修工程	44,504,140.84	-	44,504,140.84	-	-	-

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
海航办公楼装修工程	-	44,504,140.84	-	-	-	-	-	44,504,140.84

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
海航办公楼装修工程	48,020,000.00	92.82	91.46	企业自有资金

18、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	28,768,143.47
2.本期增加金额	7,324,912.36
（1）租入	1,781,395.04
（2）租赁负债调整	4,253,304.80
（3）汇率变动	1,290,212.52
3.本期减少金额	6,653,350.14
（1）其他减少	6,653,350.14

项目	房屋及建筑物
4.期末余额	29,439,705.69
二、累计折旧	
1.期初余额	10,281,297.74
2.本期增加金额	9,886,418.79
（1）计提	8,966,934.03
（2）汇率变动	919,484.76
3.本期减少金额	615,204.95
（1）其他减少	615,204.95
4.期末余额	19,552,511.58
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	9,887,194.11
2.期初账面价值	18,486,845.73

19、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	外购软件	自有软件及非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	325,951,040.90	983,534,580.76	126,012,700.00	1,435,498,321.66
2.本期增加金额	873,323.21	71,392,160.77	-	72,265,483.98
（1）购置	873,323.21	-	-	873,323.21
（2）内部研发	-	69,377,901.55	-	69,377,901.55
（3）汇率变动	-	2,014,259.22	-	2,014,259.22
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	326,824,364.11	1,054,926,741.53	126,012,700.00	1,507,763,805.64
二、累计摊销				
1.期初余额	291,582,485.30	528,316,312.41	22,682,286.30	842,581,084.01
2.本期增加金额	24,745,599.74	120,498,410.36	2,549,656.98	147,793,667.08
（1）计提	24,745,599.74	120,116,991.51	2,549,656.98	147,412,248.23
（2）汇率变动	-	381,418.85	-	381,418.85
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	316,328,085.04	648,814,722.77	25,231,943.28	990,374,751.09
三、减值准备				
1.期初余额	-	6,676,106.02	-	6,676,106.02

项　目	外购软件	自有软件及非专利技术	土地使用权	合计
2.本期增加金额	-	10,074,455.26	-	10,074,455.26
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	16,750,561.28	-	16,750,561.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,496,279.07	389,361,457.48	100,780,756.72	500,638,493.27
2.期初账面价值	34,368,555.60	448,542,162.33	103,330,413.70	586,241,131.63

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 69.86%。

20、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
大数据类	33,495,467.92	1,154,437.57	-	34,649,905.49	-	-
基础软件类	-	4,264,286.80	-	4,264,286.80	-	-
应用服务类	138,240,102.75	70,399,095.81	-	7,547,169.70	-	201,092,028.86
云计算类	22,720,675.60	16,398,890.80	-	22,916,539.56	-	16,203,026.84
费用化	-	116,937,554.28	-	-	116,937,554.28	-
合计	**194,456,246.27**	**209,154,265.26**	**-**	**69,377,901.55**	**116,937,554.28**	**217,295,055.70**

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据
大数据类	2018 年 1 月、2019 年 4 月、2021 年 1 月	项目立项
基础软件类	2022 年 1 月	项目立项
应用服务类	2020 年 1 月、2020 年 6 月、2020 年 7 月、2020 年 8 月、2021 年 4 月、2022 年 1 月、2022 年 6 月、2022 年 10 月、2022 年 11 月	项目立项
云计算类	2018 年 10 月、2022 年 1 月、2022 年 9 月	项目立项

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司开发支出未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提开发支出减值准备。

21、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	汇率变动	期末余额
		企业合并形成	处置		
广州石竹	89,605,203.27	-	-	-	89,605,203.27
ASL公司	33,316,080.72	-	-	3,077,284.05	36,393,364.77
华胜正明	4,033,130.54	-	-	-	4,033,130.54

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	汇率变动	期末余额
北京中域绿色智能城市系统研究院（有限合伙）	810,332.12	-	-	-	810,332.12
南京拓维	634,849.76	-	634,849.76	-	-
软件公司	14,077.08	-	-	-	14,077.08
合计	**128,413,673.49**	**-**	**634,849.76**	**3,077,284.05**	**130,856,107.78**

（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 计提	本期减少 处置	期末余额
广州石竹	50,046,929.15	20,305,204.13	-	70,352,133.28

说明：

①本公司于期末聘请专业评估机构北京卓信大华资产评估有限公司对广州石竹商誉进行减值测试，并出具卓信大华评报字（2023）第 8533 号评估报告，具体减值测算过程、参数及商誉减值损失的确认方法如下：

资产组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。本次评估采用上市公司比较法确定包含商誉资产组的公允价值。

市场法采用获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算适当的价值比率，确定可回收金额。市场法计算得出的可收回金额为 6,382.27 万元。

本期对该资产组补充计提减值准备 2,030.52 万元。

②本公司采用预计未来现金流现值的方法计算 ASL 公司的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率 10.99%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

③本公司采用预计未来现金流现值的方法计算华胜正明可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 2.00%（上期：2.00%），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率 14.19%（上期：14.19%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

22、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
使用权资产改良及维护支出	609,253.04	-	270,779.16	-	338,473.88

23、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	356,093,876.84	50,705,643.80	239,018,011.89	41,561,763.48
无形资产摊销	186,327,987.74	21,633,016.78	171,071,186.38	18,183,056.83
预提费用（含工资）	48,364,163.84	4,836,416.39	48,364,079.69	4,836,407.97
政府补助	2,069,713.45	206,971.35	2,069,713.45	206,971.35
可抵扣亏损	6,082,009.25	1,003,531.51	5,914,659.36	975,918.77
固定资产折旧	490,097.72	80,866.11	495,257.62	81,717.67
未实现内部利润	83,819,217.90	17,326,442.19	103,153,135.50	19,143,745.03
留存质保金	11,748,918.98	1,174,891.90	2,492,935.96	249,293.60
公允价值变动	56,576,910.49	5,657,691.05	20,197,532.61	2,019,753.26
小计	**751,572,896.21**	**102,625,471.08**	**592,776,512.46**	**87,258,627.96**
递延所得税负债:				
固定资产折旧	46,101,940.44	8,319,435.10	68,689,922.37	10,825,793.13
重估增值	19,270,712.51	3,179,667.58	17,627,504.63	2,908,538.23
公允价值变动	146,454,004.83	14,645,400.49	33,296,835.00	3,329,683.50
递延资本利得	447,588,465.88	98,469,462.46	409,501,495.96	90,090,329.16
小计	**659,415,123.66**	**124,613,965.63**	**529,115,757.96**	**107,154,344.02**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	387,563,947.53	227,900,536.73
可抵扣亏损	405,029,592.59	317,762,144.96
合计	**792,593,540.12**	**545,662,681.69**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	——	17,035,068.42	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	59,726,300.51	68,185,987.12	
2024 年	47,717,745.94	50,779,117.70	
2025 年	91,595,263.70	101,525,503.35	
2026 年	65,543,831.44	79,979,373.23	
2027 年	140,360,386.38	175,549.35	
Notimelimit 无期限	86,064.62	81,545.79	
合计	**405,029,592.59**	**317,762,144.96**	

24、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	25,565,418.80	925,302.61	24,640,116.19	23,356,942.40	672,677.24	22,684,265.16

25、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	489,073,689.15	576,668,792.75
抵押借款	50,349,257.30	82,634,879.05
保证借款	65,090,821.92	187,128,708.33
质押借款	9,507,000.00	50,000,000.00
合计	**614,020,768.37**	**896,432,380.13**

说明：

①截至 2022 年 12 月 31 日，抵押借款为 ASL 公司以自有房屋抵押借款，自香港汇丰银行取得借款 56,346,926.74 港币；

②截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以专利权质押取得中国技术交易所有限公司 50,000,000.00 元质押借款已到期偿还；

③截至 2022 年 12 月 31 日，本公司自兴业银行取得 65,000,000.00 元保证借款，应计利息 90,821.92 元，由王维航和郭青共同提供担保。根据 2023 年兴业银行年度授信审批结果，已取消王维航和郭青的个人连带保证担保条件；

④截至 2022 年 12 月 31 日，质押借款为期末已贴现未到期的应收票据，因贴现的应收票据相关的风险和报酬并未转移，所以未终止确认；

⑤截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的短期借款。

26、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	77,449,505.52	37,891,445.60
银行承兑汇票	23,507,479.54	15,448,429.89
合计	**100,956,985.06**	**53,339,875.49**

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

27、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,239,400,483.77	1,057,602,717.27
工程款	56,894,628.62	45,422,520.98
合计	**1,296,295,112.39**	**1,103,025,238.25**

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款金额 238,758,690.05 元，主要系未到结算期尚未支付的货款。

28、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	24,400,000.00	26,114,246.58
预收房屋租赁款	-	212,430.00
合计	**24,400,000.00**	**26,326,676.58**

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年预收款项金额 24,400,000.00 元，主要是预收的股权转让款。

29、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款及服务款	486,141,220.46	417,195,564.10
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
合计	**486,141,220.46**	**417,195,564.10**

30、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	144,696,917.47	844,320,137.72	820,336,852.82	168,680,202.37
离职后福利-设定提存计划	5,127,314.15	39,295,988.33	36,747,632.92	7,675,669.56
辞退福利	418,286.67	512,150.87	89,785.30	840,652.24
合计	**150,242,518.29**	**884,128,276.92**	**857,174,271.04**	**177,196,524.17**

（1）短期薪酬

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	129,366,661.41	795,543,337.46	766,285,043.03	158,624,955.84
职工福利费	-	1,987,168.52	1,987,168.52	-
社会保险费	2,196,204.40	21,820,944.35	21,739,843.07	2,277,305.68
其中：1. 医疗保险费	1,975,230.02	21,132,255.11	21,052,295.99	2,055,189.14
2. 工伤保险费	37,982.89	479,393.03	436,795.56	80,580.36
3. 生育保险费	182,991.49	209,296.21	250,751.52	141,536.18
住房公积金	3,813,255.08	23,010,786.22	24,596,981.55	2,227,059.75
工会经费和职工教育经费	9,320,796.58	1,957,901.17	5,727,816.65	5,550,881.10
合计	**144,696,917.47**	**844,320,137.72**	**820,336,852.82**	**168,680,202.37**

（2）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	5,127,314.15	39,295,988.33	36,747,632.92	7,675,669.56
其中：基本养老保险费	2,889,015.11	30,152,608.21	28,149,393.13	4,892,230.19
失业保险费	170,875.60	953,042.45	964,176.25	159,741.80
强积金计划	2,067,423.44	8,190,337.67	7,634,063.54	2,623,697.57
合计	**5,127,314.15**	**39,295,988.33**	**36,747,632.92**	**7,675,669.56**

（3）辞退福利

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内支付的辞退福利	418,286.67	512,150.87	89,785.30	840,652.24

31、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,380,601.48	3,569,154.62
企业所得税	19,748,071.70	15,529,743.85
个人所得税	1,080,400.54	1,362,486.31
房产税	678,747.19	688,468.25
城市维护建设税	151,156.06	167,007.27
教育费附加	108,238.16	119,892.67
其他	508,893.88	521,634.23
合计	**27,656,109.01**	**21,958,387.20**

32、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	45,576.13	44,500.35
其他应付款	80,702,675.53	83,961,508.29
合计	**80,748,251.66**	**84,006,008.64**

（1）应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	45,576.13	44,500.35

（2）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	39,127,041.75	38,327,742.57
股权收购款	7,685,556.94	7,031,564.24
职工款项	1,588,727.61	1,704,676.45
其他待付款项	32,301,349.23	36,897,525.03
合计	**80,702,675.53**	**83,961,508.29**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
押金及保证金	10,180,087.60	项目尚未结算

33、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,120,547.95	88,301,899.81
一年内到期的应付债券	150,081,078.08	50,318,904.11
一年内到期的长期应付款	67,728,626.91	140,846,127.03
一年内到期的租赁负债	8,066,291.14	8,258,948.08
合计	**227,996,544.08**	**287,725,879.03**

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,120,547.95	88,301,899.81

说明：期末一年内到期的长期借款，详见附注五、35、长期借款。

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债权融资计划	50,318,904.11	--	--	--	--	150,081,078.08

（3）一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	67,728,626.91	140,846,127.03

（4）一年内到期的租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	8,066,291.14	8,258,948.08

34、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	141,529,272.91	144,354,989.60
未终止确认的应收票据	6,883,000.00	1,725,738.20
合计	**148,412,272.91**	**146,080,727.80**

35、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	128,689,311.23	5.5%	88,301,899.81	5%-5.5%
小　计	**128,689,311.23**		**88,301,899.81**	
减：一年内到期的长期借款	2,120,547.95		88,301,899.81	
合　计	**126,568,763.28**		-	

说明：

① 截至2022年12月31日，本公司自南京银行股份有限公司北京中关村支行取得长期借款80,000,000.00元，南京华胜以自有房屋抵押为该笔借款承担连带担保责任。一年内到期的本金1,000,000.00元，利息120,547.95元 。

② 截至2022年12月31日，软件公司自南京银行股份有限公司北京中关村支行取得长期借款48,568,763.28元，南京华胜以自有房屋抵押为该笔借款承担连带担保责任。一年内到期的本金1,000,000.00元。

③ 截至2022年12月31日，本公司不存在逾期的长期借款。

36、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
债权融资计划	-	149,196,385.85

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
债权融资计划	100.00（人民币）	2020/6/8	3 年	200,000,000.00（人民币）

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
债权融资计划	199,515,289.96	-	9,700,000.00	565,788.12	59,700,000.00	150,081,078.08
减：一年内到期的应付债券	50,318,904.11	-	--	--	--	150,081,078.08
合计	**149,196,385.85**	**-**	**9,700,000.00**	**565,788.12**	**59,700,000.00**	**-**

说明：

①2020 年 5 月 8 日，经本公司董事会决议，同意在北京金融资产交易所申请发行“债权融资计划”，本公司 2020 年公开发行债权融资计划金额为 2 亿元，票面利率为 4.85%，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，本公司及子公司软件公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

②本公司发行的债权融资计划应募集资金总额为人民币 200,000,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金为人民币 198,200,000.00 元；

③根据《产品利息及本金资金划转计划表》，本公司应于 2023 年 6 月份偿还本金 150,000,000.00 元。

37、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
经营租赁的租赁负债	10,174,879.05	18,639,220.59
减：一年内到期的租赁负债	8,066,291.14	8,258,948.08
合计	**2,108,587.91**	**10,380,272.51**

说明：2022 年摊销的未确认融资费用金额为人民币 45.90 万元，计入到财务费用-利息支出。

38、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	-	67,419,683.59

（1）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资款	67,728,626.91	208,265,810.62
减：一年内到期长期应付款	67,728,626.91	140,846,127.03
合计	**-**	**67,419,683.59**

说明：

① 本公司于 2019 年 5 月 15 日与北京市文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称文租）签订了《融资租赁合同》,合同约定本公司以自有的固定资产作为租赁物向文租申请开展融资租赁业务，融资金额为 5,550 万元人民币，租赁期自 2019 年 5 月 28 日至 2022 年 5 月 27 日，租赁年利率为 6.50%，合同约定租金按季度支付，每期租金支付日为支付当月的 15 日，最后一期租金支付为到期日。本公司与文租签订质押合同，约定以本公司应收账款提供担保。本期已到期全部偿还。

② 本公司于 2020 年 4 月 16 日与文租签订了《融资租赁合同》，合同约定本公司以自有的无形资产作为租赁物向文租开展融资租赁业务，融资金额为 8,000 万元人民币，租赁期自 2020 年 4 月 15 日至 2023 年 4 月 15 日，租赁年利率为 6.50%，合同约定租金按季度支付，每期租金支付日为支付当月的 15 日，最后一期租金支付为到期日。本期还款金额 27,502,249.63 元，期末余额 14,628,018.21 元。期末余额皆为一年内到期的非流动负债。

③ 本公司于 2020 年 6 月 24 日与北银金融租赁有限公司（以下简称北银）签订了《融资租赁合同》，合同约定本公司以自有的固定资产作为租赁物开展融资租赁业务，融资金额为 3 亿元人民币，租赁期自 2020 年 6 月 15 日至 2023 年 6 月 15 日，租赁年利率为 4.80%（2020-6-24 至 2022-12-31）、4.45%（2023-1-1 至 2023-06-24），合同约定租金按季度支付，每期租金支付日为支付当月的 15 日，最后一期租金支付为到期日。本期还款金额 102,264,562.36 元，期末余额 53,100,608.70 元。期末余额皆为一年内到期的非流动负债。

39、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额
待执行的亏损合同	3,527,920.43	5,649,139.00

40、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	24,355,882.40	-	355,882.40	24,000,000.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、66、政府补助。

41、股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,098,743,383.00	-	-	-	-2,248,700.00	-2,248,700.00	1,096,494,683.00

说明：根据本公司 2022 年第七届董事会第五次会议审议通过的《关于调整 2019 年回购股份用途并注销的议案》，本公司将 3 年持有期限届满未使用的 2,248,700 股回购股份用途由“用于股权激励”调整为“用于注销以减少注册资本”，并予以注销，减资后股本总额为 1,096,494,683 股。

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,530,720,492.53	68,190.36	42,222,833.25	2,488,565,849.64
其他资本公积	-57,120,844.98	39,453,071.92	1,222,425.62	-18,890,198.68
合计	**2,473,599,647.55**	**39,521,262.28**	**43,445,258.87**	**2,469,675,650.96**

说明：

（1）股本溢价增减变动

①本期 ASL 公司因股份支付行权增加股本溢价 68,190.36 元；

②ASL 公司本期股权激励转股，改变对 ASL 公司的投资比例，调减股本溢价 86,148.29 元；

③本期从少数股东中域昭拓购回北京华胜信泰数据技术有限公司（以下简称信泰数据）剩余股权，持股比例由 55.56%变更为 100.00%，减少股本溢价 42,136,684.96 元。

（2）其他资本公积增减变动

①本期联营企业杭州沃趣资本公积变动，相应调增其他资本公积 38,439.69 元；

②本期 ASL 公司因股票期权激励计划以及部分期权到期未行使失效，合计减少其他资本公积 74,594.26 元；因股份支付行权由其他资本公积转入股本溢价减少其他资本公积 17,624.31 元；

③ASL 公司的联营企业 GDH 公司 2022 年度股东行权股份期权致使 ASL 股权被动稀释，调增其他资本公积 39,414,632.23 元；

④本期联营企业浙江兰德资本公积变动，相应调减其他资本公积 1,130,207.05 元。

43、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	9,790,756.00	-	2,248,700.00	7,542,056.00

说明：根据本公司 2022 年第七届董事会第五次会议审议通过的《关于调整 2019 年回购

股份用途并注销的议案》，本公司将 3 年持有期限届满未使用的 2,248,700 股回购股份用途由“用于股权激励”调整为“用于注销以减少注册资本”，并予以注销。

截至 2022 年 12 月 31 日，累计库存股占已发行股份的比例为 0.69%。

44、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益:

项目	期初余额（1）	本期发生额		期末余额（4）=（1）+（2）-（3）
		税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**-51,337,379.91**	**431,264.35**	**-**	**-50,906,115.56**
1.其他权益工具投资公允价值变动	-51,337,379.91	431,264.35	-	-50,906,115.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-139,546,835.29**	**142,771,119.53**	**-**	**3,224,284.24**
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-655,958.65	-349,669.54	-	-1,005,628.19
2.外币财务报表折算差额	-138,890,876.64	143,120,789.07	-	4,229,912.43
其他综合收益合计	**-190,884,215.20**	**143,202,383.88**	**-**	**-47,681,831.32**

利润表中归属于母公司的其他综合收益:

项目	本期发生额				
	本期所得税前发生额（1）	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（2）	减：所得税费用（3）	减：税后归属于少数股东（4）	税后归属于母公司（5）=（1）-（2）-（3）-（4）
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**375,999.93**	**-**	**-55,264.42**	**-**	**431,264.35**
1.其他权益工具投资公允价值变动	375,999.93	-	-55,264.42	-	431,264.35
二、将重分类进损益的其他综合收益	**141,240,723.92**	**-**	**-**	**-1,530,395.61**	**142,771,119.53**
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-508,590.53	-	-	-158,920.99	-349,669.54
2.外币财务报表折算差额	141,749,314.45	-	-	-1,371,474.62	143,120,789.07
其他综合收益合计	**141,616,723.85**	**-**	**-55,264.42**	**-1,530,395.61**	**143,202,383.88**

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 141,671,988.27 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 143,202,383.88 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-1,530,395.61 元。

45、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	161,001,372.51	6,450,049.69	-	167,451,422.20
免税基金	32,391,282.92	-	-	32,391,282.92
合计	**193,392,655.43**	**6,450,049.69**	**-**	**199,842,705.12**

46、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,103,673,499.99	1,113,145,205.06	--
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	1,103,673,499.99	1,113,145,205.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-323,574,861.92	23,104,491.29	--
减：提取法定盈余公积	6,450,049.69	5,363,459.77	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	4,681,007.55	27,212,736.59	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	768,967,580.83	1,103,673,499.99	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	

说明：本公司 2021 年度利润分配预案已经本公司第七届董事会第四次会议通过，预派发现金红利 4,682,496.30 元。具体实施方案以 1,098,743,383 股扣除回购的 9,790,756 股为基数（即 1,088,952,627 股），向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.043 元（含税），共计派发现金红利 4,682,496.30 元，扣除退回的分红款 1,488.75 元，本期减少未分配利润金额 4,681,007.55 元。

47、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,020,134,337.69	3,536,810,192.99	3,754,528,412.56	3,335,513,541.81
其他业务	49,655,090.03	3,772,014.50	44,481,582.84	6,281,317.77
合计	**4,069,789,427.72**	**3,540,582,207.49**	**3,799,009,995.40**	**3,341,794,859.58**

（2）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	2,111,766,388.32	1,863,023,016.79	2,056,553,104.62	1,834,348,591.05
港澳台及东南亚地区	1,908,367,949.37	1,673,787,176.20	1,697,975,307.94	1,501,164,950.76
小计	**4,020,134,337.69**	**3,536,810,192.99**	**3,754,528,412.56**	**3,335,513,541.81**

说明：

2022 年度剔除 ASL 公司的营业收入为 2,154,856,820.26 元，2021 年度为 2,096,631,732.92

元，2022 年度较 2021 年度增长 2.78%;

2022 年度剔除 ASL 公司和香港华胜的营业收入为 2,148,099,940.02 元，2021 年度为 2,096,169,199.73 元，2022 年度较 2021 年度增长 2.48%。

（3）营业收入分解信息

	本期发生额
主营业务收入	**4,020,134,337.69**
其中：在某一时点确认	2,881,573,578.53
在某一时段确认	1,138,560,759.16
其他业务收入	**49,655,090.03**
其中：在某一时点确认	3,796,939.56
在某一时段确认	45,858,150.47
合计	**4,069,789,427.72**

（4）履约义务的说明

本公司系统集成、软件开发、提供一次性服务等属于某一时点的履约义务。本公司在一段时间内提供的专业性服务属于在某一时间段内的履约义务。

（5）与剩余履约义务有关的信息

本公司在一段时间内提供的专业性服务属于在某一时间段内的履约义务。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司部分专业性服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行履约义务的交易价格，与相应提供服务的进度相关，并将于相应专业服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,445,754.57	9,290,380.80
城市维护建设税	1,002,663.50	747,708.94
印花税	1,558,029.80	1,655,488.00
教育费附加	718,007.21	536,629.39
土地使用税	207,367.68	200,459.84
其他	-	4,416.77
合计	**12,931,822.76**	**12,435,083.74**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

49、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	143,668,031.49	133,041,651.78
摊销及折旧	11,518,265.13	10,764,672.13
交际应酬费	9,951,983.86	8,774,691.32
其他日常费用	23,086,181.43	19,807,937.29
技术服务及咨询费	9,043,299.31	10,253,016.40
交通差旅费	6,524,014.87	8,512,702.89
支付的租金	5,660,636.12	5,137,118.42
股权激励摊销	9,144.86	60,672.87
合计	**209,461,557.07**	**196,352,463.10**

50、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
摊销及折旧	105,668,725.70	62,372,202.31
人工成本费用	100,261,322.63	108,670,831.77
技术服务及咨询费	43,846,673.76	31,315,283.52
其他日常费用	13,858,397.49	15,176,390.74
支付的租金	2,937,302.40	3,877,255.38
交通差旅费	1,487,289.28	2,325,806.01
交际应酬费	1,351,269.58	2,257,644.12
股权激励摊销	42,975.95	146,088.16
合计	**269,453,956.79**	**226,141,502.01**

51、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
摊销及折旧	54,488,301.21	59,344,556.42
人工成本费用	43,925,711.45	60,991,654.64
劳务费	18,454,986.93	15,727,980.11
材料费用	-	3,954,788.81
其他日常费用	68,554.69	3,264,027.64
合计	**116,937,554.28**	**143,283,007.62**

52、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,900,777.24	90,567,975.84
减：利息收入	3,774,031.19	12,171,957.88
汇兑损益	1,574,551.77	1,991,341.73
手续费及其他	4,242,315.91	3,005,388.22
合计	**61,943,613.73**	**83,392,747.91**

53、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,063,809.79	19,396,224.81	与资产及收益相关
个税返还	1,660,875.05	414,976.89	与收益相关
加计扣除抵减税	230,077.49	343,510.05	与收益相关
其他	6,472.79	627,598.22	与收益相关
合计	**6,961,235.12**	**20,782,309.97**	**--**

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、66、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

54、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-635,849.76	112,447,173.41
权益法核算的长期股权投资收益	-72,479,814.48	251,413,158.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-272,485.47
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	59,187.18
银行理财产品	2,398,709.89	4,281,140.51
其他	-	7,250,000.00
合计	**-70,716,954.35**	**375,178,174.07**

55、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	-9,354,693.98	67,636,055.18
其中：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	-9,354,693.98	67,636,055.18
合计	**-9,354,693.98**	**67,636,055.18**

56、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,568,827.68	-1,251,508.15
应收账款坏账损失	-42,604,346.02	-47,886,308.67
其他应收款坏账损失	-15,307,102.19	-14,381,974.55
长期应收款坏账损失	27,750.00	-58,986,088.78
合计	**-54,314,870.53**	**-122,505,880.15**

57、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-66,518,097.01	-32,955,890.32
无形资产减值损失	-10,074,455.23	-2,806,874.91
商誉减值损失	-20,305,204.13	-14,523,572.17
合同资产减值损失	-262,970.50	78,098.55
合计	**-97,160,726.87**	**-50,208,238.85**

58、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以 “-” 填列）	-63.48	-814,173.20

59、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
无法支付的款项	409,362.35	7,286.05	409,362.35
捐赠利得	48,801.35	-	48,801.35
其他	372,496.42	1,431,867.97	372,496.42
合计	**830,660.12**	**1,439,154.02**	**830,660.12**

60、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
公益性捐赠支出	50,314.54	-	50,314.54
非流动资产毁损报废损失	175,319.48	122,103.38	175,319.48
罚款及滞纳金	218,657.16	45,888.02	218,657.16
其他	13,611.18	3,324,031.54	13,611.18
合计	**457,902.36**	**3,492,022.94**	**457,902.36**

61、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,134,853.58	24,985,498.12
递延所得税费用	-6,722,606.54	4,053,778.94
合计	**9,412,247.04**	**29,039,277.06**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-365,734,600.73	83,625,709.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-36,573,460.12	8,362,570.95
某些子公司适用不同税率的影响	-33,069,754.57	19,526,481.98
对以前期间当期所得税的调整	-1,737,193.70	370,904.29
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,170,950.68	-51,767,513.44
无须纳税的收入（以"-"填列）	-6,742,744.13	-29,241,317.00
不可抵扣的成本、费用和损失	30,864,805.39	102,322,083.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-21,717.65	-486,745.55
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以"-"填列）	-3,634,617.85	-38,629,782.41
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	57,812,292.97	35,692,665.31
研究开发费加成扣除的纳税影响（以"-"填列）	-10,142,518.01	-10,048,461.56
其他	-513,795.97	-7,061,609.43
所得税费用	9,412,247.04	29,039,277.06

62、现金流量表项目注释

（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
收回受到限制的存款	63,668,389.22	21,196,805.63
政府补助	20,766,737.45	18,932,483.29
收回押金及保证金	3,464,332.49	7,373,852.30
营业外收入	96,045.53	381,379.90
往来款及其他	13,651,079.04	14,445,307.49
合计	**101,646,583.73**	**62,329,828.61**

（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
付现费用	155,397,088.18	150,711,473.68
支付受到限制的存款	44,342,742.28	50,864,359.23

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金及保证金	160,536,751.17	10,461,594.66
罚款及支出	218,657.16	45,888.02
往来款及其他	5,246,770.45	16,817,738.65
合计	**365,742,009.24**	**228,901,054.24**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,774,031.19	12,171,957.88
其他	-	59,191,750.00
合计	**3,774,031.19**	**71,363,707.88**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
居间服务费	1,312,838.52	30,107,568.01

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	9,320,279.88	-

（6）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
归还借款	140,255,246.14	144,630,664.88
手续费	4,242,315.91	3,005,388.22
回购股票	-	50,092,133.19
偿还租赁负债支付的金额	8,566,849.40	24,930,520.11
购买少数股东权益	52,000,000.00	141,514,399.82
合计	**205,064,411.45**	**364,173,106.22**

63、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-375,146,847.77	54,586,432.48
加：资产减值损失	97,160,726.87	50,208,238.85
信用减值损失	54,314,870.53	122,505,880.15
固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,589,524.72	49,802,989.29
使用权资产折旧	8,966,934.03	10,417,479.92
无形资产摊销	127,766,258.88	149,480,738.63

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	270,779.16	482,800.34
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）	63.48	814,173.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,319.48	122,103.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	9,354,693.98	-67,636,055.18
财务费用（收益以“-”号填列）	61,943,613.73	83,392,747.91
投资损失（收益以“-”号填列）	70,716,954.35	-375,178,174.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,270,715.81	7,187,395.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,527,900.89	-35,348,061.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,939,873.36	74,253,234.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,504,384.75	-56,672,281.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	259,919,262.17	-53,120,231.89
其他	20,270,993.93	15,882,783.23
经营活动产生的现金流量净额	207,116,074.51	31,182,192.90
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	-	-
当期新增的使用权资产	6,034,699.84	13,229,505.43
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	826,563,385.54	1,094,654,747.82
减：现金的期初余额	1,094,654,747.82	1,058,140,274.68
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	-268,091,362.28	36,514,473.14

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 14,956,313.45 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	826,563,385.54	1,094,654,747.82
其中：库存现金	505,028.72	202,682.24
可随时用于支付的银行存款	826,058,356.82	1,089,913,381.80
可随时用于支付的数字货币	-	-
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,538,683.78
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	826,563,385.54	1,094,654,747.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

64、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	41,416,636.76	保证金及冻结账户
应收款项融资	30,000,000.00	资金池质押
应收票据	16,390,000.00	期末已背书或贴现但尚未到期的承兑汇票
固定资产	39,665,260.01	抵押担保
投资性房地产	58,262,363.91	抵押担保
合　计	**185,734,260.68**	

65、外币货币性项目

（1）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			
其中：美元	39,003,572.94	6.9646	271,882,189.90
港币	280,455,562.24	0.8933	250,432,135.29
澳门币	19,253,040.14	0.8681	16,690,524.81
泰铢	35,968,288.83	0.2014	7,245,908.55
新台币	36,824,620.00	0.2273	8,359,500.18
欧元	12,774.84	7.4229	94,873.38
应收账款			
其中：美元	3,389,662.78	6.9646	23,607,645.40
港币	177,330,502.91	0.8933	158,404,018.33
澳门币	1,285,971.91	0.8681	1,116,352.22
泰铢	41,196,815.48	0.2014	8,297,038.64
新台币	13,034,311.99	0.2273	2,962,699.12
其他应收款			
其中：美元	5,593,863.14	6.9646	38,959,019.22
港币	7,917,615.01	0.8933	7,072,567.96
澳门币	1,605,034.61	0.8681	1,393,330.54
泰铢	4,203,797.96	0.2014	846,644.91
新台币	3,107,289.00	0.2273	706,286.79
长期应收款			
泰铢	10,478,396.85	0.2014	2,110,901.24
一年内到期的非流动资产			
港币	2,655,543.79	0.8933	2,372,882.89
合同资产			
其中：港币	361,030,140.25	0.8933	322,497,393.38
澳门币	2,002,262.93	0.8681	1,738,164.45
泰铢	5,626,169.17	0.2014	1,133,110.47

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	18,531,348.00	0.2273	4,212,175.40
合同负债			
其中：美元	3,609.15	6.9646	25,136.29
港币	228,341,838.37	0.8933	203,970,913.96
澳门币	15,353,856.85	0.8681	13,328,683.13
泰铢	13,443,017.21	0.2014	2,707,423.67
新台币	923,503.01	0.2273	209,912.23
短期借款			
港币	56,346,926.74	0.8933	50,349,257.30
应付账款			
其中：美元	10,396,801.09	6.9646	72,409,560.87
港币	236,334,318.81	0.8933	211,110,356.96
澳门币	95,500.01	0.8681	82,903.56
泰铢	62,430,581.99	0.2014	12,573,519.21
新台币	6,720,543.00	0.2273	1,527,579.42
英镑	22,509.63	8.3941	188,948.09
其他应付款			
其中：美元	8,717,492.19	6.9646	60,713,846.11
港币	23,113,168.87	0.8933	20,646,300.36
澳门币	24,000.00	0.8681	20,834.40
泰铢	5,254,224.88	0.2014	1,058,200.89
新台币	722,479.00	0.2273	164,219.48

（2）境外经营实体

说明：本公司重要境外经营实体为 ASL 公司，其中 ASL 公司主要经营地为香港，记账本位币为港币，本报告期记账本位币未发生变化。

66、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
基于云计算和大数据技术的生活饮用水水质监测分析预警平台	财政拨款	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	--	与资产相关的政府补助
大数据应用服务支撑系统（iBigData）产业化	财政拨款	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	--	与资产及收益相关的政府补助
互联网+IT 运维云服务平台研究开发及产业化	财政拨款	355,882.40	-	355,882.40	-	-	其他收益	与收益相关的政府补助
合计	**--**	**24,355,882.40**	**-**	**355,882.40**	**-**	**24,000,000.00**	**--**	**--**

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
保就业补贴	财政拨款	431,383.54	-	其他收益	与收益相关
保就业补贴	财政拨款	-	17,156,584.27	成本、管理费用、销售费用	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	438,700.03	1,351,878.72	其他收益	与收益相关
增值税返还	财政拨款	4,676,808.57	1,288,221.97	其他收益	与收益相关
培训补贴	财政拨款	675,999.98	1,219,000.00	其他收益	与收益相关
互联网+IT 运维云服务平台研究开发及产业化	财政拨款	420,588.22	355,882.40	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励项目	财政拨款	400,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
香港稳岗就业补贴	财政拨款	-	190,447.87	成本、管理费用	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
毕业生就业创业补贴	财政拨款	2,513.28	122,703.11	其他收益	与收益相关
2019 年广州市科技创新小巨人补贴	财政拨款	-	80,000.00	其他收益	与收益相关
生育津贴	财政拨款	-	78,051.34	其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款	31,762.00	56,666.00	其他收益	与收益相关
研发费用返还	财政拨款	14,544.00	51,256.00	其他收益	与收益相关
2022 年广州市商务发展专项资金服务贸易事项	财政拨款	-	46,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业立项补助	财政拨款	-	45,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人补贴	财政拨款	-	44,690.23	其他收益	与收益相关
互联网补助	财政拨款	-	18,000.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款	-	4,250.00	其他收益	与收益相关
小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	财政拨款	-	2,210.02	其他收益	与收益相关
财政补助	财政拨款	10,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
租房补贴	财政拨款	1,550,129.40	-	其他收益	与收益相关
秦淮区旅游局智慧旅游优秀项目补贴	财政拨款	647,620.35	-	其他收益	与收益相关
银行在线业务系统内容管理支撑平台（iECM）	财政拨款	43,153.30	-	其他收益	与收益相关
北京市参保企业失业保险返还	财政拨款	24,222.14	-	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	20,800.00	-	其他收益	与收益相关
2021 年广州市商务发展专项资金服务贸易事项项目资金	财政拨款	18,000.00	-	其他收益	与收益相关
合计	**--**	**19,396,224.81**	**22,410,841.93**	**--**	**--**

六、合并范围的变动

1、注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	注销时间
南京拓维	北京	南京	系统集成及专业服务	70.00	2022-7-29
南京计算机	北京	南京	软件开发及专业服务	100.00	2022-6-29

2、新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%
华胜科创	北京	北京	其他商业服务	6,000.00	100.00
天成云数	青岛	青岛	信息传输、软件和信息技术服务业	1,000.00	100.00
天津华胜	天津	天津	科学研究和技术服务业	1,000.00	100.00
山东华胜	济南	济南	信息传输、软件和信息技术服务业	1,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
香港华胜	香港	香港	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
深圳华胜	深圳	深圳	系统集成及专业服务	40.00	-	设立
软件公司	北京	北京	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
成都华胜	成都	成都	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
南京华胜	南京	南京	系统集成及专业服务	100.00	-	设立
广州石竹	广州	广州	系统集成及专业服务	90.00	-	企业合并
新云科技	北京	北京	系统集成及计算机整机制造	56.45	-	设立
信泰科技	北京	北京	技术开发及销售设备	100.00	-	设立
低碳投资中心	北京	北京	投资管理	17.86	1.79	设立
天津投资	北京	天津	软件开发和专业服务	100.00	-	设立
苏州华胜	苏州	苏州	软件开发和专业服务	100.00		设立
长盛科技	北京	北京	技术开发及软件服务	100.00	-	设立
江苏长盛	常州	常州	软件开发及专业服务	100.00	-	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	
信泰产业	北京	北京	软件开发及专业服务	-	100.00	设立
ITMS 公司	北京	开曼群岛	专业服务	-	100.00	设立
磐天公司	北京	英属维尔京群岛	系统集成及专业服务	-	100.00	企业合并
ASL 公司	香港	百慕达	系统集成及专业服务	-	67.66	企业合并
广州华胜	广州	广州	软件和信息技术服务	-	100.00	设立
中科通图	北京	北京	软件开发和专业服务	-	51.00	企业合并
蓝泰科技	天津	天津	数据中心和解决方案	-	51.00	设立
华胜正明	石家庄	石家庄	软件开发和专业服务	-	70.00	企业合并
华胜云图	北京	北京	软件开发和专业服务	-	67.16	设立
基金公司	北京	北京	投资管理	-	100.00	设立
南京智慧城市	北京	南京	系统集成及专业服务	-	100.00	设立
广州皓竹	广州	广州	软件开发及专业服务	-	90.00	企业合并
南京夫子庙	南京	南京	旅游项目开发	-	60.00	设立
浙江风火轮	宁波	宁波	科学研究和技术服务	-	51.00	设立
华胜新能源	香港	香港	软件开发及专业服务	-	100.00	设立
湖南胜瀚	长沙	长沙	软件开发及专业服务	100.00	-	设立
华胜科创	北京	北京	其他商业服务	100.00	-	设立
天成云数	青岛	青岛	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
天津华胜	天津	天津	科学研究和技术服务业	100.00	-	设立
山东华胜	济南	济南	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00	-	设立

说明：

①根据合伙协议，本公司能够对低碳投资中心的相关活动进行决策，并可以获得可变回报，故纳入合并范围。

②根据深圳华胜章程约定，董事会为公司的权力机构，本公司在董事会拥有半数以上表决权，故纳入合并范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	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
ASL 公司	32.34	13,632,023.70	6,917,341.41	552,840,528.24

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ASL 公司	1,286,244,689.24	1,193,473,380.49	2,479,718,069.73	712,046,260.95	110,807,087.57	822,853,348.52

续①：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
ASL 公司	1,080,000,004.19	1,052,147,076.48	2,132,147,080.67	575,852,077.27	107,136,634.03	682,988,711.30

续②：

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
ASL 公司	1,914,932,607.46	42,152,207.01	37,953,081.54	78,901,830.70	1,702,378,262.48	135,447,831.16	172,354,963.96	66,135,979.12

（4）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 本公司之子公司信泰产业原持有信泰数据 55.56%股权，2022 年 3 月信泰产业与中域昭拓签订股权转让协议，约定回购中域昭拓持有的信泰数据 44.44%的股权，该股权交易后信泰产业拥有对信泰数据 100.00%控制权。截至 2022 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价 5,200.00 万元，该项交易导致少数股东权益减少 986.33 万元，资本公积减少 4,213.67 万元。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如下：

项目	信泰数据
购买成本	52,000,000.00
--现金	52,000,000.00
--非现金资产的公允价值	-
购买成本合计	52,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	9,863,315.04
差额	42,136,684.96
其中：调整资本公积	42,136,684.96
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

② 本公司原持有 ASL 公司 67.67%股权，2022 年 ASL 公司根据公司股权激励计划的相关规定，部分股票期权行权，分别增加 ASL 公司股本 HK$11,230、增加资本公积-股本溢价 HK$ 120,893.48。该股权交易未导致本公司丧失对 ASL 公司的控制权，本公司对 ASL 公司的持股比例由 67.67%变为 67.66%，该项交易导致少数股东权益增加 8.61 万元，资本公积减少 8.61 万元。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如下：

项　目	ASL 公司
处置对价	-
--现金	-
--非现金资产的公允价值	-
处置对价合计	-
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	86,148.29
差额	-86,148.29
其中：调整资本公积	-86,148.29
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

2、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	
联营企业:						
国研天成	北京	北京	投资管理	-	49.00	权益法
GDH公司	美国	美国	系统开发、云端交付、大数据实时分析	-	13.51	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	国研天成（人民币）	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	663,944,012.30	821,179,222.05
非流动资产	-	-
资产合计	**663,944,012.30**	**821,179,222.05**
流动负债	50,950,000.00	68,721,095.88
非流动负债	83,141,793.57	116,887,479.60
负债合计	**134,091,793.57**	**185,608,575.48**
净资产	529,852,218.73	635,570,646.57
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	259,627,587.17	311,429,616.81
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	**259,627,587.17**	**311,429,616.81**
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-

续1:

项目	国研天成（人民币）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	-	-
净利润	-105,718,427.84	35,237,215.45
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-105,718,427.84	35,237,215.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

续 2:

项　目	GDH 公司（港币）	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,519,413,422.00	1,503,270,054.00
非流动资产	813,915,156.64	667,395,346.60
资产合计	**3,333,328,578.64**	**2,170,665,400.60**
流动负债	301,821,870.00	197,645,184.00
非流动负债	108,789,401.66	73,733,385.07
负债合计	**410,611,271.66**	**271,378,569.07**
净资产	2,922,717,306.98	1,899,286,831.53
其中：少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	-	-
按持股比例计算的净资产份额	583,411,441.88	420,735,260.95
调整事项	-	-
其中：商誉	705,510,650.90	781,055,507.65
未实现内部交易损益	-	-
减值准备	-	-
股权稀释	-	-
其他-股份支付	-117,011,813.98	-29,404,979.18
其他-汇兑损益	234,972.41	-82,975.65
对联营企业权益投资的账面价值	**1,172,145,251.21**	**1,172,302,813.77**
存在公开报价的权益投资的公允价值	**1,172,145,251.21**	**1,172,302,813.77**

续 3:

项　目	GDH 公司（港币）	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,431,837,240.17	1,643,178,832.83
净利润	-300,076,331.61	-107,791,143.36
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-5,691,869.67	-
综合收益总额	-305,768,201.28	-107,791,143.36
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,274,016,055.79	1,352,019,653.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	33,156,727.17	260,088,157.35

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
其他综合收益	815,772.28	-766,200.89
综合收益总额	33,972,499.45	259,321,956.46

（4）对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
天津软件	-5,034,385.49	-1,762,511.25	-6,796,896.74

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 28.60%（2021 年：25.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.93%（2021 年：30.43%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 374,597.27 万元（2021 年 12 月 31 日：398,886.65 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

（单位：人民币万元）

项　目	期末余额				
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	合　计
金融资产：					
货币资金	86,798.00	-	-	-	86,798.00
应收票据	2,551.35	-	-	-	2,551.35
应收账款	129,692.14	-	-	-	129,692.14

应收款项融资	4,568.09	-	-	-	4,568.09
其他应收款	26,905.05	-	-	-	26,905.05
长期应收款	-	5,077.07	64.24	69.78	5,211.09
一年内到期的非流动资产	5,573.35	-	-	-	5,573.35
金融资产合计	**256,087.98**	**5,077.07**	**64.24**	**69.78**	**261,299.07**
金融负债:					
短期借款	61,402.08	-	-	-	61,402.08
应付票据	10,095.70	-	-	-	10,095.70
应付账款	129,629.51	-	-	-	129,629.51
其他应付款	8,074.83	-	-	-	8,074.83
一年内到期的非流动负债	22,799.65	-	-	-	22,799.65
长期借款	-	12,656.88	-	-	12,656.88
租赁负债	-	210.86	-	-	210.86
金融负债和或有负债合计	**232,001.77**	**12,867.74**	**-**	**-**	**244,869.51**

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

（单位：人民币万元）

项目	上年年末余额				
	一年以内	一年至两年	两至三年	三年以上	合计
金融资产:					
货币资金	115,539.70	-	-	-	115,539.70
应收票据	5,120.76	-	-	-	5,120.76
应收账款	128,744.39	-	-	-	128,744.39
应收款项融资	762.43	-	-	-	762.43
其他应收款	10,909.09	-	-	-	10,909.09
长期应收款	-	5,050.71	15.82	0.55	5,067.08
一年内到期的非流动资产	5,606.43	-	-	-	5,606.43
金融资产合计	**266,682.80**	**5,050.71**	**15.82**	**0.55**	**271,749.88**
金融负债:					
短期借款	89,643.24	-	-	-	89,643.24
应付票据	5,333.99	-	-	-	5,333.99
应付账款	110,302.52	-	-	-	110,302.52
其他应付款	8,400.60	-	-	-	8,400.60
一年内到期的非流动负债	28,772.59	-	-	-	28,772.59
应付债券	-	14,919.64	-	-	14,919.64
租赁负债	-	682.48	132.60	222.95	1,038.03
长期应付款	-	6,741.97	-	-	6,741.97
金融负债和或有负债合计	**242,452.94**	**22,344.09**	**132.60**	**222.95**	**265,152.58**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	35,667.39	51,472.23
其中：短期借款	-	-
一年内到期的非流动负债	22,799.65	28,772.59
长期借款	12,656.88	-
应付债券	-	14,919.64
租赁负债	210.86	1,038.03
长期应付款	-	6,741.97
合计	**35,667.39**	**51,472.23**
浮动利率金融工具		
金融资产	86,798.00	115,539.70
其中：货币资金	86,798.00	115,539.70
金融负债	61,402.08	89,643.24
其中：短期借款	61,402.08	89,643.24
合计	**148,200.08**	**205,182.94**

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 311.11 万元（2021 年 12 月 31 日：399.60 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、泰铢等）依然存在外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	13,314.86	14,528.85	33,444.88	36,902.17
港币	48,607.68	26,074.86	74,077.90	37,269.83
泰铢	1,633.91	1,116.95	1,963.36	1,798.84
新台币	190.17	138.78	1,624.07	1,261.36
澳门币	1,343.24	54.90	2,093.84	1,425.37
欧元	-	-	9.49	17.59
英镑	18.90	-	-	-
合计	**65,108.76**	**41,914.34**	**113,213.54**	**78,675.16**

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	5%	995.93	5%	1,118.67
美元汇率下降	-5%	-995.93	-5%	-1,118.67
港元汇率上升	5%	1,270.43	5%	559.75
港元汇率下降	-5%	-1,270.43	-5%	-559.75
泰铢汇率上升	5%	16.22	5%	34.09
泰铢汇率下降	-5%	-16.22	-5%	-34.09
新台币汇率上升	5%	72.82	5%	56.13

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
新台币汇率下降	-5%	-72.82	-5%	-56.13
澳门币汇率上升	5%	39.95	5%	68.52
澳门币汇率下降	-5%	-39.95	-5%	-68.52
欧元汇率上升	5%	0.47	5%	0.88
欧元汇率下降	-5%	-0.47	-5%	-0.88
英镑汇率上升	5%	-0.94	5%	-
英镑汇率下降	-5%	0.94	-5%	-

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.49%（2021 年 12 月 31 日：39.97%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	30,705,332.90	-	878,619,550.33	909,324,883.23
1.债务工具投资	-	-	3,412,819.19	3,412,819.19
2.权益工具投资	30,705,332.90	-	875,206,731.14	905,912,064.04
（二）应收款项融资	——	-	45,680,915.86	45,680,915.86
（三）其他权益工具投资	-	-	321,651,840.10	321,651,840.10
持续以公允价值计量的资产总额	30,705,332.90	-	1,245,952,306.29	1,276,657,639.19

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次、第二层次及第三层次之间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
王维航	持股 5%以上自然人股东，董事长
北京摩卡软件有限公司（以下简称北京摩卡）	本公司联营企业浙江兰德之子公司
摩卡软件（天津）有限公司（以下简称天津摩卡）	本公司联营企业浙江兰德之子公司
天津富恒云创数据互联科技有限公司(以下简称天津富恒）	本公司联营企业浙江兰德之子公司
I-Sprint Innovations(HK) Limited（以下简称 IS-HK 公司）	本公司联营企业 ISP 公司之子公司
锐盈云科技（天津）有限公司（以下简称天津锐盈）	本公司联营企业北京华胜锐盈之子公司
易泰达科技有限公司（以下简称易泰达）	本公司子公司蓝泰科技之少数股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华胜锐盈	货物及服务	5,196,314.50	7,929,391.80
胜恺润安	货物及服务	9,753,427.27	-
祥众汇元	货物及服务	4,498,200.00	-
杭州沃趣	货物及服务	233,866.77	-
天津富恒	货物及服务	42,432,123.64	21,365,618.87

悦享互联	货物及服务	788,917.42	2,295,297.92
神州云动	货物及服务	20,633.61	-
IS-HK 公司	货物及服务	5,249,960.85	3,339,192.47
北京摩卡	货物及服务	-	18,867.93
天津软件	货物及服务	-	1,035,899.36
和润恺安	货物及服务	-	1,124,842.20
浙江兰德	货物及服务	-	336,388.68
INS 公司	货物及服务	98,673.28	258,550.31

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ASL(Thailand)	货物及服务	4,095,035.29	1,719,479.57
北京华胜锐盈	货物及服务	2,482,080.36	5,218,148.27
国研天成	货物及服务	13,498,113.20	12,943,396.23
天津锐盈	货物及服务	9,527,889.08	9,867,808.42
易泰达	货物及服务	452,122.60	-
神州云动	货物及服务	67,838.14	-
悦享互联	货物及服务	7,169.83	14,490.60
和润恺安	货物及服务	3,373,089.99	179,052.72
天津摩卡	货物及服务	117,652.82	3,382,346.63
INS 公司	货物及服务	268,306.61	204,582.36
天津软件	货物及服务	-	76,195.21

（2）关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
天津摩卡	房屋	701,619.08	1,959,116.64
IS-HK 公司	房屋	355,189.38	317,340.00
北京华胜锐盈	房屋	63,428.55	74,742.84
INS 公司	房屋	1,070.14	1,021.79
和润恺安	房屋	-	24,000.00
神州云动	房屋	1,868,604.57	1,012,800.01
天津软件	房屋	-	33,219.04

（3）关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
软件公司	人民币	5,000.00	2022-8-25	2025-8-25	尚未履行完毕	说明

说明：为确保南京银行与软件公司签订的《最高债权额度合同》的履行，本公司、南京华胜天为软件公司提供最高额连带责任保证担保，期限 3 年；被担保债权的最高本金余额为 5,000.00 万元。

② 本公司作为被担保方

担保方	币种	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
信泰产业	人民币	30,000.00	2020-6-24	2023-6-24	尚未履行完毕	说明 A
软件公司	人民币	20,000.00	2020-6-19	2023-6-19	尚未履行完毕	说明 B
软件公司	人民币	11,000.00	2021-10-19	2025-10-19	尚未履行完毕	说明 C
软件公司、南京华胜	人民币	8,000.00	2022-3-10	2026-3-9	尚未履行完毕	说明 D

说明：

A 根据 2020 年第六次临时董事会决议，本公司与北银签订 30,000.00 万元融资租赁协议，以自有房产，位于海淀区学清路 8 号（科技财富中心） A 座一十层及应收房租为此项融资提供抵押和质押担保，信泰产业提供连带责任保证担保，并以其投资基金财产份额收益权提供质押担保。

B 根据 2020 年第五次临时董事会决议，本公司发行的债权融资计划应募集资金总额为人民币 20,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，软件公司为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

C 本公司向浙商银行北京分行申请流动资金贷款，软件公司为本公司提供 11,000.00 万元的最高额保证担保，期限 4 年。

D 为确保南京银行与本公司签订的《最高债权额度合同》的履行，软件公司、南京华胜为债务人提供最高额连带责任保证担保，期限 3 年；被担保债权的最高本金余额为 8,000.00 万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 23 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,129.95	766.00

上述薪酬为关键管理人员 2022 年全年于公司获得的税前报酬总额，未区分相关任职期间。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京华胜锐盈	16,892,518.47	412,917.08	4,414,421.58	90,937.08
应收账款	国研天成	-	-	13,720,000.00	282,632.00
应收账款	天津锐盈	1,657,205.95	38,944.34	10,492,303.70	216,141.46
应收账款	天津软件	73,029.03	68,633.12	868,626.48	63,750.14
应收账款	北京摩卡	9,510.22	9,510.22	9,510.22	6,725.63
应收账款	神州云动	450,353.32	-	-	-
应收账款	易泰达	2,319,430.91	58,410.32	-	-
应收账款	悦享互联	16,000.00	1,301.44	-	-
应收账款	天津摩卡	-	-	3,024,410.80	62,302.86
应收账款	ASL(Thailand)	2,268,396.61	-	962,874.79	33,026.61
应收账款	IS-HK 公司	947,303.06	-	-	-
应收账款	INS 公司	137,478.65	-	615,763.18	21,120.68
应收账款	和润恺安	2,500.00	58.75	-	-
预付账款	和润恺安	10,516,934.38	-	-	-
预付账款	悦享互联	115,392.22	-	-	-
其他应收款	天津摩卡	69,608.00	5,005.42	555,000.00	19,036.50
其他应收款	神州云动	886,010.87	39,693.29	-	-
其他应收款	天津软件	-	-	300,000.00	10,290.00
其他应收款	北京华胜锐盈	46,980.00	2,104.70	111,755.00	8,311.79
其他应收款	IS-HK 公司	65,251.34	-	-	-
其他应收款	ASL(Thailand)	26,595.00	-	23,911.03	478.22
其他应收款	ISP 公司	-	-	58,362.74	2,001.84

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	祥众汇元	17,774,471.75	17,774,471.75
应付账款	和润恺安	-	1,596,273.16
应付账款	北京华胜锐盈	2,167,491.81	7,100,966.59
应付账款	杭州沃趣	197,596.20	1,086,992.43
应付账款	天津富恒	8,289,899.90	3,109,815.46
应付账款	天津软件	441,557.78	432,333.63
应付账款	悦享互联	-	349,200.02
应付账款	天津摩卡	1,053.17	1,053.17
应付账款	神州云动	19,970.13	-
应付账款	胜恺润安	6,546,099.73	-
应付账款	INS 公司	49,153.42	43,626.60
应付账款	ISP 公司	-	477,317.14
应付账款	IS-HK 公司	414,683.95	-

合同负债	杭州沃趣	55,000.00	-
合同负债	天津摩卡	969.21	-
合同负债	和润恺安	30,000.00	-
合同负债	神州云动	46,176.92	-
其他应付款	和润恺安	858,000.00	838,000.00
其他应付款	北京华胜锐盈	-	1,000.00
其他应付款	天津摩卡	-	114,470.00
其他应付款	悦享互联	230,700.00	189,200.00

十一、股份支付

（一）ASL 公司 2012 年的股份支付情况

1、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	-
公司本期失效的各项权益工具总额	185,700 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	6,900,000 份认股权是在 2012 年 3 月 19 日授出，行权价为 HK$1.09(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK$0.312(HK$0.307toHK$0.315) 6,755,000 份认股权是在 2012 年 5 月 2 日授出，行权价为 HK$1.12(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK$0.309(HK$0.305toHK$0.311)
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、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	Binomiallatticemodel 二项式点阵模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件，即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

（二）ASL 公司 2017 年的股份支付情况

1、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	112,300 股
公司本期失效的各项权益工具总额	581,225 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	19,140,000 份认股权是在 2017 年 3 月 31 日授出，行权价为 HK$1.28(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK$0.439(HK$0.413toHK$0.45) 5,500,000 份认股权是在 2017 年 4 月 28 日授出，行权价为 HK$1.20(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK$0.389(HK$0.368toHK$0.398) 1,388,000 份认股权是在 2017 年 12 月 13 日授出，行权价为 HK$1.04(授出认股权前一天的收盘价或前五天的平均收盘价，以较高者为准)，从授出日开始计算，有效期 10 年，认股权的平均公允价值为 HK$0.298(HK$0.286toHK$0.303)
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、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	Binomiallatticemodel 二项式点阵模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件，即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	HK$7,703,519.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	HK$52,968.62

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）对外投资情况

① 根据本公司 2018 年第五次临时董事会，审议通过的《关于参与设立集成电路尖端芯片股权投资中心暨关联交易的议案》，同意本公司之全资子公司信泰发展作为有限合伙人投资 10 亿元参与设立北京集成电路尖端芯片股权投资中心（有限合伙），认购合伙企业 25.5769%的有限合伙份额，且信泰发展承诺于 2022 年 6 月 1 日之前缴足出资额,相关投资项目的收益分配及亏损担当按实缴分配比例进行分配。截至 2022 年 12 月 31 日，信泰发展已出资 4 亿元，实缴比例为 27.32%。

② 根据本公司 2018 年第八次临时董事会，审议通过的《关于认购江苏⿺辶泉美都股权投资基金有限合伙份额暨关联交易的议案》，同意本公司之全资子公司天津投资作为有限合伙人投资 3,750.00 万元参与设立苏⿺辶泉美都股权投资基金合伙企业（有限合伙），认购合伙企业 4.00%的有限合伙份额，且天津投资承诺于协议签署日后三个月内完成首期出资，即认缴出资额 20%，协议签署日为 2018 年 7 月，相关投资项目的收益分配及亏损担当按实缴分配比例进行分配。截至 2022 年 12 月 31 日，天津投资已出资 600.00 万元，实缴比例为 2.61%。

③ 根据《北京华胜天成科技股份有限公司与北京和润恺安科技发展股份有限公司及昆山市华胜和润管理咨询合伙企业（有限合伙）投资合作协议》共同出资设立合资公司胜恺润安信息技术有限公司，胜恺润安注册资本 5,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实缴出资金额 740 万元，其余在合资公司完成工商登记备案之日起 2 年内完成，股东按认缴出资比例进行利润分配。

（2）其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

具体见附注十、关联方及关联交易 5、关联交易情况（3）关联担保情况。

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未到期保函金额为 56,766,128.44 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为一个报告分部。

地区信息披露如下:

本期或本期期末	中国内地	港澳台及东南亚地区	合计
营业收入	2,158,247,786.25	1,911,541,641.47	4,069,789,427.72
营业成本	1,866,425,559.69	1,674,156,647.80	3,540,582,207.49
经营性现金净流量	131,150,053.94	75,966,020.57	207,116,074.51
非流动资产	1,207,770,337.80	121,294,242.40	1,329,064,580.20

续

上期或上期期末	中国内地	港澳台及东南亚地区	合计
营业收入	2,098,069,804.54	1,700,940,190.86	3,799,009,995.40
营业成本	1,840,274,897.25	1,501,519,962.33	3,341,794,859.58
经营性现金净流量	-74,438,242.17	105,620,435.07	31,182,192.90
非流动资产	1,318,193,728.62	75,311,969.22	1,393,505,697.84

2、其他

（1）2014 年 6 月，国际商业机器（中国）有限公司（IBM）（被告）与本公司成立合资公司专门销售 IBM 服务器。2018 年 2 月被告与本公司竞争对手成立新的合资公司，后被告单方终止向本公司供货，造成本公司销售货物来源断绝。2019 年本公司发现掌握本公司客户及销售等商业秘密的被告的雇员加入被告与本公司竞争对手成立的合资公司，并不当使用本公司的商业秘密。

本公司于 2021 年 9 月 10 日向美国纽约南区联邦法院提起诉讼，请求判定被告侵犯商业秘密，被告向本公司赔偿相关损失，被告立即停止侵犯行为，被告承担本公司因本次诉讼所支付的律师费用等必要的支出及本案诉讼费。同时，本公司向美国纽约州韦斯特切斯特高等法院提起诉讼，请求判定被告不正当竞争、不当得利、违反信托义务、违反合约和侵害合约关系，被告向本公司赔偿损失，被告立即停止不当行为，被告履行合约约定，被告承担本公司因本次诉讼所支付的律师费用等必要的支出及本案诉讼费。

2022 年 3 月 21 日，美国纽约南区联邦法院举行法庭听证会，法官听取了原告被告律师对驳回动议的要点的陈述，法官在驳回被告的驳回动议的一些要点的同时也同意了被告的驳回动议的一些要点。公司作为原告已于 2022 年 4 月重新提交修改后的诉状，2022 年 11 月 9 日本公司收到美国纽约南区联邦法院驳回动议成立的裁决书，本公司将依据法律规定程序上诉至美国第二巡回上诉法院。另外，2022 年美国纽约州韦斯特切斯特郡高等法院批准了被告的驳回动议。本公司已于 2022 年 4 月 23 号提起上诉（二审），目前尚未

出具裁决结果。

（2）2015 年 3 月 18 日，本公司与国际商业机器（中国）有限公司（IBM）（被申请人）签订了《软件许可协议》及《服务协议》，分别约定被申请人向本公司授权使用其开发出的 IBM WebSphere Application Server Liberty Base（简称 “WAS Liberty Base”）和 IBM MQ 中间件软件的源代码，以及由被申请人向本公司提供有偿的技术支持、培训和项目管理服务。但在本公司支付了折合 24,800,000.00 美元的许可使用费以及履行了其在《服务协议》下的支付服务费用的义务后，被申请人却存在擅自将 WAS Liberty Base 软件开源、未按照约定交付 WAS Liberty Base 合同约定的版本等违约行为，导致本公司获得 WAS Liberty Base 软件的合同目的无法实现，构成《软件许可协议》、《服务协议》项下的根本违约。

本公司已依法提起仲裁，请求裁决部分解除《软件许可协议》（涉及与 WAS Liberty Base 相关的部分），部分解除《服务协议》（涉及与 WAS Liberty Base 相关的部分），被申请人向本公司返还《软件许可协议》项下已经支付的许可费人民币 78,351,260.00 元，被申请人向本公司返还《服务协议》项下已经支付的服务费共计人民币 4,281,941.52 元，被申请人向本公司支付资金占用利息、被申请人承担本公司因本次仲裁所支付的律师费用、公证费、翻译费、交通费等必要的支出及本案仲裁费。本公司于 2021 年 11 月 19 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会受理通知[(2021)中国贸仲京字第 095933 号]。

2022 年被申请人向仲裁庭提出反请求申请书，请求裁决本公司根据《软件许可协议》约定，提交自 2015 年至本案仲裁裁决做出前，经第三方审计机构审计确认的，本公司及 “受让附属企业” 销售、许可或以其他方式另行转让（合称 “销售”）的基于《软件许可协议》许可整合的全部中间件产品的全部毛收入，以及该产品的销售《摘要》，以计算其应向 IBM 支付的 “持续给付的许可使用费”；裁决本公司支付《软件许可协议》项下欠付 “持续给付的许可使用费” 及约定逾期付款违约金，直至其付清全款之日止（具体金额须待本公司履行前述销售情况报告义务后计算）；裁决本公司支付《服务协议》项下欠付 “服务费” 1,391,000.00 美元，折合人民币 9,532,324.00 元，“差旅和生活费用” 41,000.00 美元，折合人民币 281,828.00 元（以上款项按应付款日前一日中国人民银行公布的美元兑换人民币的中间价折算），以及约定逾期付款违约金，直至其付清全款之日止；裁决本公司承担 IBM 因本案所支付的全部维权费用，包括律师费、公证费等，总金额将在本案最后一次仲裁开庭时根据实际发生情况予以确认；裁决本公司承担本案反请求全部仲裁费用；目前该案件尚在审理中，仲裁庭未出具裁决书。

（3）2017 年 7 月 10 日，北京越海供应链管理有限公司（以下简称 “越海公司”）与亚都科技集团有限公司（以下简称 “亚都公司”）签署《2017 亚都销售协议》，约定越海公司为亚都公司提供在京东平台销售亚都净化器、加湿器等的供应链服务。双方于 2018 年 12 月 13 日协商解除销售协议，根据双方签署的《终止合作协议书》亚都公司应分期返还越海公司退货款。因进货渠道等因素，越海公司的部分库存商品并未直接退还给亚都公司，而是通过由本公司向越海公司回购库存商品，然后本公司再退还给亚都公司的方式进行，故而越海公司与本公司签订《产品采购合同》，本公司与亚都公司签订相应的《订货单变更协议》。

越海公司主张亚都公司履行合同不符合约定，并且主张其根据与本公司签订的合同已向本公司交付合同标的物及增值税专用发票，本公司却没有履行支付货款的义务，故向法院提出诉讼，要求本公司向越海公司支付货款 16,209,696.70 元和违约金 2,553,628.62 元，

并要求本公司承担本案诉讼费、财产保全费。北京市大兴区人民法院已就该诉讼作出判决,判定本公司向越海公司支付货款 15,490,119.40 元，驳回越海公司的其他诉讼请求。本公司因不服判决提起上诉，该诉讼二审判决维持原判。

因本公司向越海公司支付相应退货款的最终实际承担方为亚都公司，故公司在二审判决后已向海淀区人民法院提起诉讼，要求亚都公司支付退货款 16,209,696.70 元，并支付逾期利息 1,007,804.19 元，并要求亚都公司承担本案诉讼费用、保全费用。2022 年本公司收到一审判决：被告亚都公司于判决生效之日起 10 日内向原告本公司支付货款 16,209,696.70 元；被告亚都公司于判决生效之日起 10 日内向原告本公司支付逾期付款利息（按贷款市场报价利率标准：以 18,209,696.70 元为基数，自 2021 年 2 月 3 日起计算至 2021 年 2 月 7 日；以 16,209,696.70 元为基数，自 2021 年 2 月 8 日起计算至实际付清之日止）；案件受理费 59,530.00 元和保全费 5,000.00 元由被告亚都公司承担。亚都公司因不服一审判决提起上诉，本公司于 2023 年收到北京市第一中级人民法院民事判决书[(2023)京 01 民终 402 号]，判决如下：驳回上诉，维持原判；二审案件受理费 50 元，由亚都公司负担（已交纳）；本判决为终审判决。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,185,008.00	11,850.08	1,173,157.92	1,700,000.00	17,000.00	1,683,000.00
商业承兑汇票	18,995,884.40	200,726.44	18,795,157.96	7,226,573.12	112,755.52	7,113,817.60
合　计	**20,180,892.40**	**212,576.52**	**19,968,315.88**	**8,926,573.12**	**129,755.52**	**8,796,817.60**

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	590,000.00
商业承兑票据	-	15,800,000.00
合计	**-**	**16,390,000.00**

（2）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,180,892.40	100.00	212,576.52	1.05	19,968,315.88
其中：					
商业承兑汇票	18,995,884.40	94.13	200,726.44	1.06	18,795,157.96

承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,185,008.00	5.87	11,850.08	1.00	1,173,157.92
合计	**20,180,892.40**	**100.00**	**212,576.52**	**1.05**	**19,968,315.88**

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,926,573.12	100.00	129,755.52	1.45	8,796,817.60
其中：					
商业承兑汇票	7,226,573.12	80.96	112,755.52	1.56	7,113,817.60
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,700,000.00	19.04	17,000.00	1.00	1,683,000.00
合 计	**8,926,573.12**	**100.00**	**129,755.52**	**1.45**	**8,796,817.60**

组合计提项目：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,185,008.00	11,850.08	1.00	1,700,000.00	17,000.00	1.00

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,457,504.31	184,575.04	1.00	5,703,743.92	57,037.44	1.00
1-2 年	538,380.09	16,151.40	3.00	1,021,169.20	30,635.08	3.00
2-3 年	-	-	-	501,660.00	25,083.00	5.00
合计	**18,995,884.40**	**200,726.44**	**1.06**	**7,226,573.12**	**112,755.52**	**1.56**

说明：商业承兑汇票为未逾期票据。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	129,755.52
本期计提	82,821.00
期末余额	**212,576.52**

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	494,338,622.51	560,678,048.91
1至2年	100,469,005.21	53,433,120.96
2至3年	27,466,551.41	60,834,163.39
3至4年	57,917,044.35	55,761,632.84
4至5年	54,376,642.50	112,757,016.57
5年以上	118,957,365.30	11,529,831.74
小 计	**853,525,231.28**	**854,993,814.41**
减：坏账准备	206,927,573.97	172,471,605.55
合 计	**646,597,657.31**	**682,522,208.86**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	125,179,990.08	14.67	84,439,855.33	67.45	40,740,134.75
按组合计提坏账准备	728,345,241.20	85.33	122,487,718.64	16.82	605,857,522.56
其中：					
账龄组合	684,474,371.86	80.19	122,487,718.64	17.90	561,986,653.22
合并范围内关联方组合	43,870,869.34	5.14	-	-	43,870,869.34
合 计	**853,525,231.28**	**100.00**	**206,927,573.97**	**24.24**	**646,597,657.31**

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	125,179,990.08	14.64	84,439,855.33	67.45	40,740,134.75
按组合计提坏账准备	729,813,824.33	85.36	88,031,750.22	12.06	641,782,074.11
其中：					
账龄组合	729,306,768.33	85.30	88,021,304.87	12.07	641,285,463.46
合并范围内关联方组合	507,056.00	0.06	10,445.35	2.06	496,610.65
合 计	**854,993,814.41**	**100.00**	**172,471,605.55**	**20.17**	**682,522,208.86**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面价值
南京赛擎科技有限公司	93,515,006.03	71,903,688.14	76.89	21,611,317.89
中海外江苏贸易发展有限公司	31,664,984.05	12,536,167.19	39.59	19,128,816.86
合计	**125,179,990.08**	**84,439,855.33**	**--**	**40,740,134.75**

续

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	账面价值
南京赛擎科技有限公司	93,515,006.03	71,903,688.14	76.89	21,611,317.89
中海外江苏贸易发展有限公司	31,664,984.05	12,536,167.19	39.59	19,128,816.86
合　计	**125,179,990.08**	**84,439,855.33**	**--**	**40,740,134.75**

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	455,746,962.87	10,710,053.63	2.35	560,170,992.91	11,539,522.46	2.06
1 至 2 年	100,469,004.96	12,046,233.69	11.99	53,433,120.96	4,979,966.88	9.32
2 至 3 年	27,451,945.56	12,133,759.94	44.20	60,834,163.39	23,688,823.22	38.94
3 至 4 年	52,687,623.03	39,478,835.94	74.93	24,096,648.79	17,041,150.03	70.72
4 至 5 年	23,101,033.13	23,101,033.13	100.00	19,242,010.54	19,242,010.54	100.00
5 年以上	25,017,802.31	25,017,802.31	100.00	11,529,831.74	11,529,831.74	100.00
合 计	**684,474,371.86**	**122,487,718.64**	**17.90**	**729,306,768.33**	**88,021,304.87**	**12.07**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	172,471,605.55
本期计提	40,744,935.24
本期核销	6,288,966.82
期末余额	**206,927,573.97**

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	6,288,966.82

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 301,046,640.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,572,721.61 元。

3、应收款项融资

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	45,580,915.86	6,184,181.65
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	**45,580,915.86**	**6,184,181.65**

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分信用等级较高银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的该部分银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,141,000.00	-

4、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	554,122,133.73	332,385,838.53

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	519,876,436.58	183,780,148.28
1 至 2 年	36,360,247.83	92,843,170.53
2 至 3 年	5,560,687.47	58,098,485.61
3 至 4 年	4,206,351.68	8,148,813.69

4 至 5 年	5,790,767.65	15,608,153.76
5 年以上	7,814,232.18	39,886,776.38
小 计	**579,608,723.39**	**398,365,548.25**
减：坏账准备	25,486,589.66	65,979,709.72
合 计	**554,122,133.73**	**332,385,838.53**

② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
内部往来	368,202,855.62	345,274,247.95
押金和保证金	196,991,013.31	38,461,340.67
预支款	5,787,306.08	6,157,024.43
备用金	1,403,653.87	1,388,020.34
往来款及其他	7,223,894.51	7,084,914.86
合 计	**579,608,723.39**	**398,365,548.25**

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	579,608,723.39	4.40	25,486,589.66	554,122,133.73
备用金组合	1,403,653.87	1.00	14,036.54	1,389,617.33
账龄组合	210,002,213.90	12.13	25,472,553.12	184,529,660.78
合并范围内关联方组合	368,202,855.62	-	-	368,202,855.62
合 计	**579,608,723.39**	**4.40**	**25,486,589.66**	**554,122,133.73**

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	398,365,548.25	16.56	65,979,709.72	332,385,838.53
备用金组合	1,388,020.34	1.00	13,880.20	1,374,140.14
账龄组合	51,703,279.96	32.81	16,963,168.86	34,740,111.10
合并范围内关联方组合	345,274,247.95	14.19	49,002,660.66	296,271,587.29
合 计	**398,365,548.25**	**16.56**	**65,979,709.72**	**332,385,838.53**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	65,979,709.72	-	-	65,979,709.72
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	40,493,120.06	-	1,500,000.00	41,993,120.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	-
其他变动	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
期末余额	**25,486,589.66**	**-**	**-**	**25,486,589.66**

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
天津市河北城市建设投资有限公司	押金和保证金	150,000,000.00	1 年以内	25.88	6,720,000.00
基金公司	内部往来	110,351,171.45	1 年以内	19.04	-
长盛科技	内部往来	81,088,174.37	1 年以内	13.99	-
南京华胜	内部往来	45,421,269.67	1 年以内	7.84	-
新云科技	内部往来	35,381,480.99	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.10	-
合计	**--**	**422,242,096.48**	**--**	**72.85**	**6,720,000.00**

5、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,705,890,416.05	43,750,687.96	2,662,139,728.09	2,653,051,352.41	43,750,687.96	2,609,300,664.45
对联营企业投资	397,379,028.73	-	397,379,028.73	431,160,285.62	-	431,160,285.62
合计	**3,103,269,444.78**	**43,750,687.96**	**3,059,518,756.82**	**3,084,211,638.03**	**43,750,687.96**	**3,040,460,950.07**

（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
香港华胜	359,045,504.18	-	-	359,045,504.18	-	-
软件公司	102,699,868.84	-	-	102,699,868.84	-	-
深圳华胜	8,097,899.99	-	-	8,097,899.99	-	8,000,000.00
南京华胜	52,295,000.00	-	-	52,295,000.00	-	-
成都华胜	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
翰竺科技(北京)有限公司	293,699.98	-	-	293,699.98	-	-
广州石竹	123,479,131.69	-	-	123,479,131.69	-	-
新云科技	35,750,687.96	-	-	35,750,687.96	-	35,750,687.96
信泰科技	1,612,229,500.02	-	-	1,612,229,500.02	-	-
低碳投资中心	49,850,499.29	-	-	49,850,499.29	-	-
天津投资	189,999,327.83	-	-	189,999,327.83	-	-
长盛科技	33,710,232.63	-	-	33,710,232.63	-	-
江苏长盛	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
胜瀚科技	25,600,000.00	-	-	25,600,000.00	-	-
华胜科创	-	52,839,063.64		52,839,063.64	-	-
合计	**2,653,051,352.41**	**52,839,063.64**	**-**	**2,705,890,416.05**	**-**	**43,750,687.96**

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业											
和润恺安	98,679,383.10	-	-	-3,043,307.28	-	-	-	-	-	95,636,075.82	-
中域昭拓	269,821,037.89	-	31,310,789.18	9,246,352.45	-	-	7,439,559.89	-	-	240,317,041.27	-
宁波易安云	1,119,416.77	-	-	-201,219.05	-	-	-	-	-	918,197.72	-
神州云动	61,540,447.86	-	-	-8,412,163.20	-	-	-	-	-	53,128,284.66	-
胜恺润安	-	7,400,000.00	-	-20,570.74	-	-	-	-	-	7,379,429.26	-
合计	**431,160,285.62**	**7,400,000.00**	**31,310,789.18**	**-2,430,907.82**	**-**	**-**	**7,439,559.89**	**-**	**-**	**397,379,028.73**	**-**

说明：

① 根据《北京华胜天成科技股份有限公司与北京和润恺安科技发展股份有限公司及昆山市华胜和润管理咨询合伙企业（有限合伙）投资合作协议》共同出资设立合资公司胜恺润安信息技术有限公司，公司注册资本 5,000 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司实缴出资金额 740 万元；

② 根据《北京中域昭拓股权投资中心（有限合伙）2022 年第一次退出款分配方案》本公司收到中域昭拓退回投资项目款 31,310,789.18 元，收到股利分配合计 7,439,559.89 元。

6、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,804,594,138.02	1,580,742,943.26	1,802,308,452.11	1,591,175,693.23
其他业务	172,355,198.43	2,656,576.27	208,993,364.20	39,611,298.06
合计	**1,976,949,336.45**	**1,583,399,519.53**	**2,011,301,816.31**	**1,630,786,991.29**

（2）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆	1,804,594,138.02	1,580,742,943.26	1,802,308,452.11	1,591,175,693.23

（3）营业收入分解信息

	本期发生额
主营业务收入	1,804,594,138.02
其中：在某一时点确认	1,509,658,983.31
在某一时段确认	294,935,154.71
其他业务收入	172,355,198.43
合计	**1,976,949,336.45**

7、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	-2,430,907.82	86,486,449.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-14,000,000.00
银行理财产品	1,933,183.35	3,438,915.72
其他	-	7,250,000.00
合计	**-497,724.47**	**83,175,365.07**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-811,232.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,122,619.96	
对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,354,693.98	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,500,000.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,077.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,897,425.33	
非经常性损益总额	14,902,195.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	10,847,946.84	
非经常性损益净额	4,054,248.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-60,336,073.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	64,390,322.28	

说明：

（1）本期政府补助中税收返还金额 1,288,221.97 元，与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，不计入非经常性损益。

（2）本公司的经营业务包括“自主产品、IT 服务、产业投资和金融”三大业务板块，本公司 2015 年 12 月对《公司章程》进行了修改，增加经营范围：法律、法规允许的产业投资、创业投资、股权投资和资本管理。投资联营企业形成的投资收益计入经常性损益。

（3）本公司为加强资本管理，提高资金使用效益，将闲置资金用于购买理财产品，并获取投资收益 2,398,709.89 元，计入经常性损益。

2、净资产收益率和每股收益

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	-7.11	-0.2946	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.52	-0.3533	

北京华胜天成科技股份有限公司

2023 年 4 月 26 日



姓　　名 Full name　陈海霞

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1978-9-10

工作单位 Working unit　北京明光会计师事务所

身份证号码 Identity card No.　211021197809103543

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.

2011

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.

2012

2012 年 3 月 1 日

注册编号：110000160285
No. of Certificate

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

发证日期：2008-6-3
Date of Issuance

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.

2010

2014 2015 2016 2013

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陈海霞
证书编号：110000160285

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 16 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 6 月 29 日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名	陈海霞
会员证书编号	110000160285
最后年检年度	2021
年检状态	通过

北京注册会计师协会

查询时间：2021年07月07日

历年记录	
2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过



姓　　名 Full name 王思越

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-03-09

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 211203198003091568

姓名：王思越
证书编号：110000104864

续续有效一年。
another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

王竹

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 10 月 16 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

(注册)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 10 月 16 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

续，续续有效一年。
valid for another year after this renewal.

110000104864

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2014 06 10

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

年 月 日
/y /m /d

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

CPA执业会员年检凭证

姓名	王思越
会员证书编号	110000104864
最后年检年度	2021
年检状态	通过

北京注册会计师协会

查询时间：2021年07月07日

北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）
110000001274

历年记录

2021	通过
2020	通过
2019	通过
2018	通过

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本) (20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2022 年 03 月 10 日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制