

北京思特奇信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

北京思特奇信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-114

审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10575 号

北京思特奇信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京思特奇信息技术股份有限公司（以下简称北京思特奇）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京思特奇 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京思特奇，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十九）。</p> <p>北京思特奇主要从事软件开发以及技术服务，2022年度营业收入总额83,395.82万元。由于营业收入是北京思特奇关键业绩指标之一，收入确认存在为达到特定目标而被操纵从而产生潜在错报的风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估了管理层对销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制的执行情况； 2、对收入实施分析程序，与历史同期对比，与同行业企业毛利率对比，复核收入的合理性； 3、抽查主要的销售业务合同或框架协议，结合协议约定的主要条款，对合同及协议进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移时点，并考虑北京思特奇收入确认是否符合公司的收入确认原则； 4、核对客户确认的主要项目的验收报告以及结算单，并函证项目的合同金额、回款金额以及项目验收进度等信息； 5、针对收入进行细节测试，重点关注收入的真实性和截止性； 6、针对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，检查收入是否记录在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 研发费用资本化	
<p>如财务报表附注合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十六)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(十四)所述，2022年度研发支出资本化金额7,443.47万元，较2021年度增长2,086.62万元。研发费用资本化与费用化划分涉及重大管理层判断，资本化与费用化的不同判断将会对财务报表以及净利润产生重大影响，因此将研发费用资本化识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、评估并测试北京思特奇有关研发费用循环的关键内部控制的设计和运行，以确认内部控制的有效性； 2、针对本期资本化金额较大的项目，逐项取得立项申请、研发预算，资本化评估报告，检查研发团队及负责人对项目满足资本化条件的分析是否充分，以复核研发项目资本化的合理性； 3、检查资本化项目的系统报工与账面记录是否一致，评估研发金额的准确性；将资本化项目的累计支出和预算进行比较，了解重要差异原因，评估预算偏差合理性； 4、取得本期转入无形资产项目的内部测试报告、结项流程及相关的软件著作权证书，复核停止资本化的时点以及转入无形资产的时点是否准确； 5、对于资本化项目属于可转债募投项目的，结合募集说明书中可转债募集资金的各项用途测算实际利率法下当期利息支出中满足资本化条件的金额，复核北京思特奇利息资本化金额是否准确。 6、对比分析北京思特奇及同行业可比上市公司研发投入中资本化金额的占比。

四、 其他信息

北京思特奇管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京思特奇 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，管理层负责评估北京思特奇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京思特奇的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对北京思特奇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北京思特奇不能持续经营。

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

（六）就北京思特奇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

2023 年 4 月 17 日

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	963,242,753.93	411,450,737.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	7,010,218.22	642,586.95
应收账款	(三)	433,690,496.25	330,114,401.99
应收款项融资			
预付款项	(四)		416,088.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	18,954,178.08	11,528,644.42
买入返售金融资产			
存货	(六)	305,042,992.47	291,345,931.63
合同资产	(七)	56,015,581.12	67,453,026.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	1,840,758.82	1,359,586.35
流动资产合计		1,785,796,978.89	1,114,311,003.95
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	67,626,061.70	69,868,979.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十)	19,321,604.00	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	450,711,929.55	455,281,617.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	12,437,564.87	16,111,591.65
无形资产	(十三)	109,120,202.32	55,383,755.81
开发支出	(十四)	53,617,668.74	58,077,142.98
商誉	(十五)	3,540,906.00	6,904,647.18
长期待摊费用	(十六)	2,112,924.35	1,569,920.34
递延所得税资产	(十七)	8,078,485.51	5,894,121.82
其他非流动资产	(十八)	14,437,825.20	8,096,135.68
非流动资产合计		741,005,172.24	699,187,913.27
资产总计		2,526,802,151.13	1,813,498,917.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	443,415,168.36	339,452,276.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）		3,015,920.00
应付账款	（二十一）	9,725,533.61	13,569,683.51
预收款项			
合同负债	（二十二）	38,525,737.07	33,457,790.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十三）	99,813,260.91	94,099,147.40
应交税费	（二十四）	15,030,120.03	7,480,757.63
其他应付款	（二十五）	26,620,266.87	15,824,568.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	21,807,590.90	23,423,798.73
其他流动负债			
流动负债合计		654,937,677.75	530,323,943.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十七）	90,164,354.17	105,219,530.21
应付债券	（二十八）	197,068,562.43	185,168,438.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十九）	4,768,485.12	6,298,931.69
长期应付款	（三十）	30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	2,793,809.52	3,979,321.63
递延收益			
递延所得税负债	（十七）	170,905.00	899,379.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		324,966,116.24	331,565,602.26
负债合计		979,903,793.99	861,889,545.93
所有者权益：			
股本	（三十二）	327,133,908.00	209,910,067.00
其他权益工具	（三十三）	33,741,469.19	33,768,976.10
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	719,276,656.54	244,185,230.42
减：库存股	（三十五）		3,997,624.96
其他综合收益	（三十六）	214,069.87	-6,227.05
专项储备			
盈余公积	（三十七）	70,015,236.69	66,937,673.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	401,458,539.15	401,982,420.38
归属于母公司所有者权益合计		1,551,839,879.44	952,780,515.87
少数股东权益		-4,941,522.30	-1,171,144.58
所有者权益合计		1,546,898,357.14	951,609,371.29
负债和所有者权益总计		2,526,802,151.13	1,813,498,917.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		916,706,617.54	358,619,520.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	7,010,218.22	642,586.95
应收账款	(二)	435,465,390.84	331,762,185.54
应收款项融资			
预付款项		17,022,314.24	54,323,468.92
其他应收款	(三)	15,370,801.72	26,397,264.75
存货		291,615,685.53	282,181,638.79
合同资产		54,007,712.81	66,410,624.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,009,099.88	341,741.10
流动资产合计		1,738,207,840.78	1,120,679,030.77
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	200,075,059.69	201,660,718.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,321,604.00	22,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		308,400,813.12	305,177,057.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,250,016.64	5,512,572.93
无形资产		108,494,250.35	53,658,432.40
开发支出		53,617,668.74	58,235,524.91
商誉			
长期待摊费用		1,322,966.89	95,722.55
递延所得税资产		8,059,566.51	5,849,232.47
其他非流动资产		12,736,831.36	7,883,746.29
非流动资产合计		718,278,777.30	660,073,006.77
资产总计		2,456,486,618.08	1,780,752,037.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		310,440,749.82	321,477,583.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,015,920.00
应付账款		84,928,880.31	10,485,678.94
预收款项			
合同负债		27,465,676.36	23,866,252.98
应付职工薪酬		55,390,611.65	61,520,567.59
应交税费		8,053,964.14	3,821,156.17
其他应付款		14,056,168.32	9,449,443.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,511,239.88	17,732,510.18
其他流动负债			
流动负债合计		518,847,290.48	451,369,112.99
非流动负债：			
长期借款		90,164,354.17	105,219,530.21
应付债券		197,068,562.43	185,168,438.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,452,933.23	2,237,999.67
长期应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,793,809.52	3,979,321.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		322,479,659.35	326,605,290.40
负债合计		841,326,949.83	777,974,403.39
所有者权益：			
股本		327,133,908.00	209,910,067.00
其他权益工具		33,741,469.19	33,768,976.10
其中：优先股			
永续债			
资本公积		709,268,902.78	234,177,476.66
减：库存股			3,997,624.96
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		70,015,236.69	66,937,673.98
未分配利润		475,000,151.59	461,981,065.37
所有者权益合计		1,615,159,668.25	1,002,777,634.15
负债和所有者权益总计		2,456,486,618.08	1,780,752,037.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并利润表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十九)	833,958,185.15	904,348,516.46
其中: 营业收入	(三十九)	833,958,185.15	904,348,516.46
二、营业总成本		788,213,143.39	850,346,932.78
其中: 营业成本	(三十九)	508,327,686.44	541,381,017.48
税金及附加	(四十)	5,805,213.87	6,668,499.33
销售费用	(四十一)	99,097,485.05	100,529,406.53
管理费用	(四十二)	61,584,819.56	61,349,415.53
研发费用	(四十三)	80,631,423.43	106,969,359.63
财务费用	(四十四)	32,766,515.04	33,449,234.28
其中: 利息费用	(四十四)	34,928,031.76	35,498,354.61
利息收入	(四十四)	2,365,337.91	2,804,517.64
加: 其他收益	(四十五)	5,822,440.73	8,806,276.87
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-5,172,028.49	8,481,188.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十六)	-5,172,028.49	8,481,188.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-2,778,396.00	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十八)	-6,559,051.78	-774,270.59
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-20,213,291.67	-7,125,069.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十)	8,956.16	-8,261.57
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		16,853,670.71	63,381,447.86
加: 营业外收入	(五十一)	536,563.12	773,211.90
减: 营业外支出	(五十二)	244,335.38	377,509.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		17,145,898.45	63,777,149.89
减: 所得税费用	(五十三)	3,683,616.53	3,556,620.31
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,462,281.92	60,220,529.58
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		13,462,281.92	60,220,529.58
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,232,659.64	61,903,284.06
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,770,377.72	-1,682,754.48
六、其他综合收益的税后净额		220,296.92	-21,679.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		220,296.92	-21,679.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		220,296.92	-21,679.23
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		220,296.92	-21,679.23
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,682,578.84	60,198,850.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,452,956.56	61,881,604.83
归属于少数股东的综合收益总额		-3,770,377.72	-1,682,754.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十四)	0.07	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十四)	0.10	0.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司利润表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	820,040,945.40	876,356,134.68
减：营业成本	(五)	545,262,435.99	557,692,472.25
税金及附加		3,295,227.79	3,097,561.89
销售费用		52,671,904.01	58,169,458.54
管理费用		53,777,269.03	55,555,453.29
研发费用		72,289,841.36	99,950,463.43
财务费用		31,409,674.70	32,474,575.55
其中：利息费用		33,072,159.14	34,477,643.85
利息收入		2,146,158.15	2,649,698.00
加：其他收益		4,327,114.17	6,198,667.56
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	-7,955,658.36	9,273,893.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,955,658.36	9,273,893.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,778,396.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,114,779.58	-384,478.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,197,482.34	-7,155,301.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-8,207.39	-1,802.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,607,183.02	77,347,128.60
加：营业外收入		275,571.96	216,835.10
减：营业外支出		171,520.14	5,605.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,711,234.84	77,558,358.00
减：所得税费用		1,935,607.75	4,267,142.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,775,627.09	73,291,216.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,775,627.09	73,291,216.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,775,627.09	73,291,216.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并现金流量表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,637,590.81	918,807,148.75
收到的税费返还		422,706.26	1,378,068.85
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	11,552,495.34	12,249,081.16
经营活动现金流入小计		788,612,792.41	932,434,298.76
购买商品、接受劳务支付的现金		110,486,184.41	136,936,581.64
支付给职工以及为职工支付的现金		568,671,374.83	589,850,084.31
支付的各项税费		34,440,548.38	31,834,967.08
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	54,000,010.79	68,904,795.29
经营活动现金流出小计		767,598,118.41	827,526,428.32
经营活动产生的现金流量净额		21,014,674.00	104,907,870.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,582.00	180,491.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,582.00	680,491.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,924,931.00	65,001,122.42
投资支付的现金		6,100,000.00	1,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	5,607,000.00	
投资活动现金流出小计		105,631,931.00	66,701,122.42
投资活动产生的现金流量净额		-105,616,349.00	-66,020,631.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		596,134,453.79	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		465,180,174.40	496,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,061,314,628.19	496,050,000.00
偿还债务支付的现金		376,250,000.00	447,942,093.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,323,402.01	39,361,793.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	10,349,550.81	13,105,973.10
筹资活动现金流出小计		427,922,952.82	500,409,860.42
筹资活动产生的现金流量净额		633,391,675.37	-4,359,860.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		293,684.70	-38,208.66
五、现金及现金等价物净增加额	(五十六)	549,083,685.07	34,489,170.09
加：期初现金及现金等价物余额	(五十六)	408,590,067.17	374,100,897.08
六、期末现金及现金等价物余额	(五十六)	957,673,752.24	408,590,067.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,339,485.62	902,546,322.28
收到的税费返还		201,607.78	1,378,068.85
收到其他与经营活动有关的现金		13,010,073.46	12,136,979.91
经营活动现金流入小计		771,551,166.86	916,061,371.04
购买商品、接受劳务支付的现金		275,032,842.91	414,343,694.06
支付给职工以及为职工支付的现金		249,070,969.67	293,642,046.82
支付的各项税费		9,388,376.87	9,748,826.73
支付其他与经营活动有关的现金		106,440,652.88	107,395,385.32
经营活动现金流出小计		639,932,842.33	825,129,952.93
经营活动产生的现金流量净额		131,618,324.53	90,931,418.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,582.00	3,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,582.00	503,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,266,852.84	54,440,160.88
投资支付的现金		6,470,000.00	8,700,000.00
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		5,607,000.00	
投资活动现金流出小计		102,343,852.84	63,140,160.88
投资活动产生的现金流量净额		-102,328,270.84	-62,636,660.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		596,134,453.79	
取得借款收到的现金		309,950,174.40	469,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		906,084,628.19	469,000,000.00
偿还债务支付的现金		336,000,000.00	436,942,093.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,891,155.40	38,281,664.29
支付其他与筹资活动有关的现金		4,102,095.36	6,534,226.65
筹资活动现金流出小计		379,993,250.76	481,757,984.82
筹资活动产生的现金流量净额		526,091,377.43	-12,757,984.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		555,381,431.12	15,536,772.41
加: 期初现金及现金等价物余额		355,787,581.38	340,250,808.97
六、期末现金及现金等价物余额		911,169,012.50	355,787,581.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	209,910,067.00			33,768,976.10	244,185,230.42	3,997,624.96	-6,227.05		66,937,673.98		401,982,420.38	952,780,515.87	-1,171,144.58	951,609,371.29
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、本年初余额	209,910,067.00			33,768,976.10	244,185,230.42	3,997,624.96	-6,227.05		66,937,673.98		401,982,420.38	952,780,515.87	-1,171,144.58	951,609,371.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	117,223,841.00			-27,506.91	475,091,426.12	-3,997,624.96	220,296.92		3,077,562.71		-523,881.23	599,059,363.57	-3,770,377.72	595,288,985.85
(一) 综合收益总额							220,296.92				17,232,659.64	17,452,956.56	-3,770,377.72	13,682,578.84
(二) 所有者投入和减少资本	75,283,904.00			-27,506.91	517,031,363.12	-3,997,624.96						596,285,385.17		596,285,385.17
1. 所有者投入的普通股	75,492,374.00				520,642,079.79							596,134,453.79		596,134,453.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,706.00			-27,506.91	164,732.29							150,931.38		150,931.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-222,176.00				-3,775,448.96	-3,997,624.96								
(三) 利润分配									3,077,562.71		-17,756,540.87	-14,678,978.16		-14,678,978.16
1. 提取盈余公积									3,077,562.71		-3,077,562.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-14,678,978.16	-14,678,978.16		-14,678,978.16
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	41,939,937.00				-41,939,937.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,939,937.00				-41,939,937.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	327,133,908.00			33,741,469.19	719,276,656.54		214,069.87		70,015,236.69		401,458,539.15	1,551,839,879.44	-4,941,522.30	1,546,898,357.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	157,652,746.00			44,106,480.40	231,592,229.28	3,997,624.96	15,452.18		59,608,552.38		360,002,775.92	848,980,611.20	511,609.90	849,492,221.10	
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、本年初余额	157,652,746.00			44,106,480.40	231,592,229.28	3,997,624.96	15,452.18		59,608,552.38		360,002,775.92	848,980,611.20	511,609.90	849,492,221.10	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,257,321.00			-10,337,504.30	12,593,001.14		-21,679.23		7,329,121.60		41,979,644.46	103,799,904.67	-1,682,754.48	102,117,150.19	
（一）综合收益总额							-21,679.23				61,903,284.06	61,881,604.83	-1,682,754.48	60,198,850.35	
（二）所有者投入和减少资本	5,027,879.00			-10,337,504.30	59,822,443.14						54,512,817.84			54,512,817.84	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,027,879.00			-10,337,504.30	60,063,924.39						54,754,299.09			54,754,299.09	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-241,481.25							-241,481.25		-241,481.25	
4. 其他															
（三）利润分配									7,329,121.60		-19,923,639.60	-12,594,518.00		-12,594,518.00	
1. 提取盈余公积									7,329,121.60		-7,329,121.60				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,594,518.00	-12,594,518.00		-12,594,518.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	47,229,442.00				-47,229,442.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,229,442.00				-47,229,442.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	209,910,067.00			33,768,976.10	244,185,230.42	3,997,624.96	-6,227.05		66,937,673.98		401,982,420.38	952,780,515.87	-1,171,144.58	951,609,371.29	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2022年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	209,910,067.00			33,768,976.10	234,177,476.66	3,997,624.96			66,937,673.98	461,981,065.37	1,002,777,634.15
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	209,910,067.00			33,768,976.10	234,177,476.66	3,997,624.96			66,937,673.98	461,981,065.37	1,002,777,634.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	117,223,841.00			-27,506.91	475,091,426.12	-3,997,624.96			3,077,562.71	13,019,086.22	612,382,034.10
(一) 综合收益总额										30,775,627.09	30,775,627.09
(二) 所有者投入和减少资本	75,283,904.00			-27,506.91	517,031,363.12	-3,997,624.96					596,285,385.17
1. 所有者投入的普通股	75,492,374.00				520,642,079.79						596,134,453.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,706.00			-27,506.91	164,732.29						150,931.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-222,176.00				-3,775,448.96	-3,997,624.96					
(三) 利润分配									3,077,562.71	-17,756,540.87	-14,678,978.16
1. 提取盈余公积									3,077,562.71	-3,077,562.71	
2. 对所有者(或股东)的分配										-14,678,978.16	-14,678,978.16
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	41,939,937.00				-41,939,937.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	41,939,937.00				-41,939,937.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	327,133,908.00			33,741,469.19	709,268,902.78				70,015,236.69	475,000,151.59	1,615,159,668.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京思特奇信息技术股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2022年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	157,652,746.00			44,106,480.40	221,584,475.52	3,997,624.96			59,608,552.38	408,613,488.97	887,568,118.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	157,652,746.00			44,106,480.40	221,584,475.52	3,997,624.96			59,608,552.38	408,613,488.97	887,568,118.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,257,321.00			-10,337,504.30	12,593,001.14				7,329,121.60	53,367,576.40	115,209,515.84
（一）综合收益总额										73,291,216.00	73,291,216.00
（二）所有者投入和减少资本	5,027,879.00			-10,337,504.30	59,822,443.14						54,512,817.84
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,027,879.00			-10,337,504.30	60,063,924.39						54,754,299.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-241,481.25						-241,481.25
4. 其他											
（三）利润分配									7,329,121.60	-19,923,639.60	-12,594,518.00
1. 提取盈余公积									7,329,121.60	-7,329,121.60	
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,594,518.00	-12,594,518.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	47,229,442.00				-47,229,442.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	47,229,442.00				-47,229,442.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	209,910,067.00			33,768,976.10	234,177,476.66	3,997,624.96			66,937,673.98	461,981,065.37	1,002,777,634.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京思特奇信息技术股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京思特奇信息技术有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)系由北京思特奇信息技术有限公司整体变更的股份有限公司,于 2013 年 7 月 4 日在北京市工商行政管理局办理了工商变更登记,工商注册号为 91110108633062121U;2013 年 5 月 25 日,中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次整体变更事宜进行了验证,并出具“中瑞岳华验字[2013]第 0205 号”《验资报告》,确认截至 2013 年 5 月 25 日止,公司之全体发起人已按股东会决议、公司(筹)章程的规定,以有限公司变更基准日 2013 年 1 月 31 日不高于审计值且不高于评估值的净资产作价折股,缴纳注册资本合计人民币 43,715,000.00 元。

2013 年 7 月 4 日,北京市工商行政管理局海淀分局核发了股份公司《企业法人营业执照》。整体变更完成后,股份公司总股本 43,715,000 股,股本结构情况为:吴飞舟持股 21,986,085.00 元,持股比例 50.29%;马庆选持股 4,808,650.00 元,持股比例 11.00%;史振生持股 4,371,500.00 元,持股比例 10.00%;姚国宁持股 4,371,500.00 元,持股比例 10.00%;王维持股 3,497,200.00 元,持股比例 8.00%;中投财富辛卯(天津)创业投资合伙企业持股 2,931,465.00 元,持股比例 6.71%;山东五岳创业投资有限公司持股 1,748,600.00 元,持股比例 4.00%。

2013 年 12 月 16 日,思特奇召开公司 2013 年第二次临时股东大会,审议通过了公司注册资本由 4,371.50 万元增至 4,856.50 万元的议案,同意四家员工持股企业以现金方式认购思特奇本次增资。2013 年 12 月 30 日,本次增资所涉各方共同签署了《增资协议》。

2014 年 2 月 25 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)对本次增资事宜进行了验证,并出具“瑞华验字[2014]第 01670007 号”《验资报告》,确认相关股东的现金出资全部到位。2014 年 3 月,公司办理了相关工商变更登记并领取了新的企业法人营业执照。

2014 年 5 月 14 日,思特奇股份召开公司 2014 年第二次临时股东大会,审议通过了公司注册资本由 4,856.50 万元增至 5,056.50 万元的议案,同意中投财富辛卯(天津)创业投资合伙企业(有限合伙)及山东五岳创业投资有限公司以现金方式认购公司本次新增的股份。2014 年 5 月 29 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)对本

次增资事宜进行了验证，并出具“瑞华验字[2014]第 01670012 号”《验资报告》，确认相关股东的现金出资全部到位。2014 年 6 月，公司已依法就增资办理了工商变更登记手续并领取了新的企业法人营业执照。

2014 年 7 月 4 日,山东五岳创业投资有限公司、中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）分别与吴飞舟签订股份转让协议，由山东五岳创业投资有限公司、中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）向吴飞舟受让本公司的股份。

2017 年 2 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京思特奇信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2017】122 号）核准，北京思特奇信息技术股份有限公司公开发行新股 1,685.50 万股，增加注册资本 1,685.50 万元，变更后的注册资本为 6,742.00 万元，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2017】01660002 号验资报告。

2017 年 5 月，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了 2016 年利润分配方案，决定以公司总股本 6,742.00 万股为基数，每 10 股转增 3 股派 3 元（含税），分配后总股本增至 8,764.60 万股，本次股权变化已经进行工商变更。

2017 年 11 月，公司召开 2017 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于<北京思特奇信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，最终共发行 785,500.00 股，新增后的股本为 8,843.15 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2017】01660010 号验资报告，本次股权变化已经进行工商变更。

2018 年 5 月 15 日，公司召开了 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，决定以公司总股本 8,843.15 万股为基数，每 10 股转增 2 股派 2.8（含税），分配后总股本增至 10,611.78 万股，本次股权变化已经进行工商变更。

2018 年 12 月 18 日，公司召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施<2017 年限制性股票激励计划>暨回购注销已授予尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，回购数量为 94.26 万股，回购价格为 22.5 元/股，截至 2019 年 2 月 1 日，公司已归还 408 名激励对象的出资，变更后的股本为 105,175,200.00 元，本次限制性股票回购事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字【2019】02300001 号验资报告。

2019 年 6 月 11 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于 2018 年度利润分配方案的议案》，决定以公司总股本 10,517.52 万股扣除公司从二级市场回购的 222,176 股后的股本 104,953,024 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.6 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分配后总股本增至 157,651,712 股。

2020 年 6 月 10 日公司公开发行 271,000,000.00 元可转换公司债券, 2020 年 12 月 16 日起可转债可以开始转股, 初始转股价格为 16.49 元/股, 截至 2020 年 12 月 31 日, 共有 171 张“思特转债”完成转股(票面金额共计 17,100 元人民币), 合计转股 1,034 股, 转股后总股本增至 157,652,746 股。

2021 年 5 月 10 日, 公司召开了 2020 年度股东大会, 审议通过了《关于 2020 年度权益分派方案》, 决定以公司总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份后的股本 157,431,475 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元(含税), 以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 共计转增 47,229,442 股。2020 年 6 月 10 日公司公开发行 271,000,000.00 元可转换公司债券, 2020 年 12 月 16 日起可转债可以开始转股, 2021 年度共有 635,127 张“思特转债”完成转股(票面金额共计 63,512,700 元人民币), 合计转股 5,027,879 股。截至 2021 年 12 月 31 日, 公司总股本为 209,910,067 股。

2022 年 3 月 25 日公司注销回购股份 222,176 股; 2022 年 4 月 29 日, 公司召开了 2021 年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》, 决定以权益分派实施前公司总股本 209,699,688 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股, 不送红股, 共计转增 41,939,937 股。

根据公司 2021 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第十七次会议、2021 年 6 月 1 日召开的第三届董事会第十九次会议、2022 年 6 月 24 日召开第四届董事会第二次会议、2022 年 11 月 9 日召开第四届董事会第六次会议以及 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年度股东大会、2022 年 7 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会, 并经 2022 年 2 月 28 日中国证券监督管理委员会《关于同意北京思特奇信息技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]411 号), 同意公司向特定对象发行股票注册申请。公司 2022 年向特定对象发行不超过 75,492,374 股 A 股股票, 截止 2022 年 12 月 14 日止最终实际发行数量为 75,492,374 股, 每股面值人民币 1.00 元。本次股票发行后, 公司的股份总数变更为 327,133,622 股(包含“思特转债”在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 13 日期间转股的 13,420 股)。本次向特定对象发行 A 股股票事项业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2022]第 ZB11647 号验资报告。验资过后至 2022 年 12 月 31 日, “思特转债”又陆续转股 286 股, 截止 2022 年 12 月 31 日, 总股本增至 327,133,908.00 股。

公司注册地: 北京市海淀区中关村南大街 6 号 14 层, 总部地址: 北京市海淀区中关村南大街 6 号 14 层。本公司主要经营活动为: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 计算机维修; 销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(未取得行政许可的项目除外)。

本公司的实际控制人为吴飞舟。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及子公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（二十三）收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三、（二十八）主要会计估计及判断”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(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。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在施项目、发出商品等，其中在施项目核算的主要是人工成本、采购成本和其他成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括人工成本、采购成本和其他成本。发出时按项目单独核算的个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）六、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
自有房产装修	年限平均法	10		10.00
办公设备	年限平均法	5-10	3-10	9-19.4
电子设备	年限平均法	3-10	3-10	9-32.33
运输设备	年限平均法	5	10	18

3、 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。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司相关项目在满足上述条件，研发部门完成资本化评估报告后，进入开发阶段。

公司将研究开发活动划分为多个阶段，研究活动对应开发计划和需求分析，研究活动的有关支出在发生时应当费用化计入当期损益；开发活动主要包括概要设计、详细设计、编码、集成测试、现场测试、上线加载、初验和终验，开发活动的支出同时满足资本化的 5 个具体条件的，才能予以资本化。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,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。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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: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;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。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期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,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

公司收入主要包括定制软件开发收入、技术服务收入、商品销售收入。

(1) 定制软件开发收入

软件开发是指公司根据客户需求,进行软件产品设计与开发工作,在主要功能通过测试并交付使用,经过一段时间的试运行后,公司取得客户确认的初验报告时,按照合同约定的金额确认收入,本公司确认该业务类型收入的方法为时点法;并按照初验时已发生的全部成本及预提终验阶段的成本金额之和确认成本,公司将预提的终验阶段的成本确认为预计负债;项目终验阶段发生成本时冲销已计提的预计负债。

(2) 技术服务收入

公司为客户提供软件系统的日常运维和日常优化等业务,本公司确认该业务类型收入的方法为时段法,根据合同签约方式分为合同总额不固定以及固定两类。

①合同总额不固定:公司与客户合作模式为签订框架协议后客户按照具体需求下达服务订单,公司完成约定的服务后,客户出具工作量对应的结算单,公司依据结算单在对应的结算期限内确认收入。

②合同总额固定：公司在合同约定的服务期限内平均摊销确认收入。

(3) 商品销售收入

商品销售收入是指从第三方采购商品后再出售所形成的销售收入。本公司商品发货后，按照客户出具的到货签收证明确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步

调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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，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。

（二十八）主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2、 存货跌价准备

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

3、 长期资产减值

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

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

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

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

有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

4、 折旧和摊销

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

5、 递延所得税资产

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

6、 所得税

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

7、 预计负债

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《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”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，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，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。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。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；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，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确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（无论发生在等待期内还是结束后），

应当按照所授予权益工具修改日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。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定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

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
房产税	自用房屋建筑物原值	1.2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京思特奇信息技术股份有限公司	10%
南昌大众信息技术有限公司	20%
成都思特奇信息技术有限责任公司	20%
太原思特奇信息技术有限责任公司	20%
哈尔滨易位科技有限公司	20%
重庆思特奇信息技术有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
北京无限易信科技有限公司	20%
北京易信掌中云科技有限公司	20%
深圳思特奇信息技术有限公司	20%
四川思特奇信息技术有限公司	20%
易信掌中云信息技术有限公司	16.50%
深圳花儿数据技术有限公司	20%
上海实均信息技术有限公司	20%
成都易信科技有限公司	15%
北京思创立方科技有限公司	20%
安徽思瑞格信息技术有限公司	20%
广州大奇数据科技有限公司	20%
杭州易信掌中云科技有限公司	20%
济南思特奇信息技术有限公司	20%
天津无限易信科技有限公司	20%
上海朗道物联技术有限公司	20%
易信（美国）有限公司	州税 8.84%+联邦税 21%
北京思原帕斯信息技术有限公司	20%
辽宁省思特奇信息技术有限公司	20%
辽宁双鞍数科信息技术有限公司	20%
新疆思特奇信息技术有限公司	20%
安徽思特奇信息技术有限公司	20%

注：1、本公司之子公司易信掌中云信息技术有限公司注册地在香港，按应纳税所得额的 16.5% 计缴香港利得税，当期应纳税所得额小于 200 万的，按 8.25% 计缴。

2、根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》以及财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的相关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，由原减按 50% 计入应纳税所得额变为减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月

1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(二) 税收优惠

1、根据国务院国发[2000]18 号文件《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25 号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010 年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按 17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2011 年 1 月 28 日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

2、根据发改高技[2023]287 号《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》，2022 年已列入享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单的企业如需享受新一年度税收优惠政策，2023 年需重新申报，最终享受税收优惠政策的企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部形成并函告财政部，财政部会同海关总署、税务总局最终确定；国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，减按 10%的税率征收企业所得税。本公司已于 2023 年 4 月 16 日前提交重点软件企业申报申请，考虑到本年度的重点软件企业的认定标准与以前年度没有明显变化，本公司基本确定本年度满足该项认定，暂按 10%税率计算所得税。

3、依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。本公司享受上述优惠政策。

4、高新技术优惠

本公司之子公司成都易信科技有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2022 年至 2024 年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,454.77	237,454.77

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	957,642,922.11	408,347,725.23
其他货币资金	5,574,377.05	2,865,557.44
合计	963,242,753.93	411,450,737.44
其中：存放在境外的款项总额	4,495,970.30	2,586,131.42

注：2022 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币 5,569,001.69 元，其中 5,537,605.04 元系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金，期限为 1 年以内，31,396.65 元系本公司之子公司易信掌中云于香港办理信用卡存入的定期存款。

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,687,586.26	105,000.00
商业承兑汇票	2,444,875.75	565,881.00
小计	7,132,462.01	670,881.00
减：坏账准备	122,243.79	28,294.05
合计	7,010,218.22	642,586.95

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	384,932,107.91	288,317,985.37
1 至 2 年	61,951,701.11	38,757,220.84
2 至 3 年	10,240,002.04	24,476,339.50
3 至 4 年	9,346,894.45	6,239,257.28
4 至 5 年	1,492,124.37	5,934,472.46
5 年以上	16,135,098.42	10,324,819.12
小计	484,097,928.30	374,050,094.57
减：坏账准备	50,407,432.05	43,935,692.58
合计	433,690,496.25	330,114,401.99

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,640,027.93	1.99	9,640,027.93	100.00		9,640,027.93	2.58	9,640,027.93	100.00	
按组合计提坏账准备	474,457,900.37	98.01	40,767,404.12	8.59	433,690,496.25	364,410,066.64	97.42	34,295,664.65	9.41	330,114,401.99
其中：										
账龄组合	474,457,900.37	98.01	40,767,404.12	8.59	433,690,496.25	364,410,066.64	97.42	34,295,664.65	9.41	330,114,401.99
合计	484,097,928.30	100.00	50,407,432.05	10.41	433,690,496.25	374,050,094.57	100.00	43,935,692.58	11.75	330,114,401.99

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,822,057.31	1,822,057.31	100.00	无法收回
客户 2	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	无法收回
客户 3	809,846.72	809,846.72	100.00	无法收回
客户 4	581,152.05	581,152.05	100.00	无法收回
客户 5	573,327.00	573,327.00	100.00	无法收回
客户 6	538,000.00	538,000.00	100.00	无法收回
客户 7	428,522.00	428,522.00	100.00	无法收回
客户 8	340,287.18	340,287.18	100.00	无法收回
客户 9	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
客户 10	228,062.45	228,062.45	100.00	无法收回
其他汇总	3,018,773.22	3,018,773.22	100.00	无法收回
合计	9,640,027.93	9,640,027.93		

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	385,366,464.84	19,268,323.24	5.00
1 至 2 年	61,951,701.11	6,195,170.12	10.00
2 至 3 年	9,805,645.11	2,941,693.54	30.00
3 至 4 年	9,346,894.45	4,673,447.23	50.00
4 至 5 年	1,492,124.37	1,193,699.50	80.00
5 年以上	6,495,070.49	6,495,070.49	100.00
合计	474,457,900.37	40,767,404.12	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	43,935,692.58	6,471,739.47			50,407,432.05
合计	43,935,692.58	6,471,739.47			50,407,432.05

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	79,096,033.27	16.34	5,234,625.02
中国移动通信集团山西有限公司	49,233,993.52	10.17	2,927,524.17
中移动信息技术有限公司	45,005,426.67	9.30	2,257,845.90
云码通数据运营股份有限公司	36,661,000.00	7.57	2,516,100.00
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔自治区分公司	21,258,563.52	4.39	2,202,744.86
合计	231,255,016.98	47.77	15,138,839.95

(四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			416,088.76	100.00
合计			416,088.76	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,954,178.08	11,528,644.42
合计	18,954,178.08	11,528,644.42

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,148,583.13	6,880,398.22
1 至 2 年	4,950,854.77	1,413,045.76
2 至 3 年	1,133,203.49	2,454,183.04

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	2,038,889.12	799,217.40
4 至 5 年	700,847.57	
5 年以上	544,690.53	544,690.53
小计	19,517,068.61	12,091,534.95
减：坏账准备	562,890.53	562,890.53
合计	18,954,178.08	11,528,644.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	562,890.53	2.88	562,890.53	100.00		562,890.53	4.66	562,890.53	100.00	
按组合计提坏账准备	18,954,178.08	97.12			18,954,178.08	11,528,644.42	95.34			11,528,644.42
其中：收款无风险组合	18,954,178.08	97.12			18,954,178.08	11,528,644.42	95.34			11,528,644.42
合计	19,517,068.61	100.00	562,890.53	2.88	18,954,178.08	12,091,534.95	100.00	562,890.53	4.66	11,528,644.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	255,547.20	255,547.20	100.00	无法收回
客户 B	52,651.60	52,651.60	100.00	无法收回
客户 C	18,200.00	18,200.00	100.00	无法收回
其他汇总	236,491.73	236,491.73	100.00	无法收回
合计	562,890.53	562,890.53		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额			562,890.53	562,890.53
上年年末余额在本期				
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			562,890.53	562,890.53

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	11,528,644.42		562,890.53	12,091,534.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,215,703.43			14,215,703.43
本期终止确认	6,790,169.77			6,790,169.77
其他变动				
期末余额	18,954,178.08		562,890.53	19,517,068.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	562,890.53				562,890.53
合计	562,890.53				562,890.53

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,178,005.09	952,956.76
押金	3,401,123.87	4,296,609.83
保证金	6,536,404.91	4,946,823.74
五险一金	2,653,125.25	1,552,665.60
其他	141,409.49	342,479.02
投资意向金	5,607,000.00	
合计	19,517,068.61	12,091,534.95

注：公司拟收购厦门市智联信通科技有限公司 7%的股权，2022 年已支付厦门市智联信通科技有限公司实际控制人谢大成保证金 5,607,000 元，该金额将在产权交易合同签订后直接转为本次产权交易部分价款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
谢大成	投资意向金	5,607,000.00	1 年以内	28.73	
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	1,439,500.00	2-4 年	7.38	
中国移动通信集团江西有限公司	保证金	1,032,500.00	1-5 年	5.29	
中资国际工程咨询集团有限责任公司	保证金	600,000.00	1 年以内	3.07	
胡小凡	押金	554,342.40	1-4 年	2.84	
合计		9,233,342.40		47.31	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值
发出商品	498,772.49	498,772.49		498,772.49	498,772.49	
在施项目	327,982,455.38	22,939,462.91	305,042,992.47	299,030,380.04	7,684,448.41	291,345,931.63
合计	328,481,227.87	23,438,235.40	305,042,992.47	299,529,152.53	8,183,220.90	291,345,931.63

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	498,772.49					498,772.49
在施项目	7,684,448.41	17,112,963.16		1,857,948.66		22,939,462.91
合计	8,183,220.90	17,112,963.16		1,857,948.66		23,438,235.40

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

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
尚未达到收款条件的合同权利	59,361,937.40	3,346,356.28	56,015,581.12	71,003,185.70	3,550,159.29	67,453,026.41
合计	59,361,937.40	3,346,356.28	56,015,581.12	71,003,185.70	3,550,159.29	67,453,026.41

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按组合计提减值准备	59,361,937.40	100.00	3,346,356.28	5.64	56,015,581.12	71,003,185.70	100.00	3,550,159.29	5.00	67,453,026.41
其中：										
按信用风险特征组合 计提	59,361,937.40	100.00	3,346,356.28	5.64	56,015,581.12	71,003,185.70	100.00	3,550,159.29	5.00	67,453,026.41
合计	59,361,937.40	100.00	3,346,356.28	5.64	56,015,581.12	71,003,185.70	100.00	3,550,159.29	5.00	67,453,026.41

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
尚未达到收款条件的合同权利	59,361,937.40	3,346,356.28	5.64
合计	59,361,937.40	3,346,356.28	5.64

按组合计提减值的确认标准及说明：合同资产主要为待终验项目款，公司已通过初验但不能终验的合同极少，合同资产面临的主要风险为终验考评扣款，减值准备计提以历史 5 年的终验扣款率为基础确定，并适当考虑同一客户应收账款的计提比例。

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
尚未达到收款条件的合同权利	3,550,159.29		203,803.01		3,346,356.28	
合计	3,550,159.29		203,803.01		3,346,356.28	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金/待抵扣税金	461,329.44	675,433.30
待摊租金及物业费	156,689.73	684,153.05
待摊借款利息	1,222,739.65	
合计	1,840,758.82	1,359,586.35

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
北京丹枫信通信息技术有限公司	861,387.45									861,387.45	861,387.45
北京方信求真投资管理中心（有限合伙）	11,657,935.03			-243,024.90						11,414,910.13	
北京欧拉认知智能科技有限公司	287,259.92			208,298.79					-495,558.71		
成都考拉悠然科技有限公司	33,189,524.78			-5,216,955.50						27,972,569.28	
云码通数据运营股份有限公司	22,490,236.38			309,240.07					-1,574,655.50	21,224,820.95	
上海数巧信息科技有限公司	2,046,636.51			-1,172,996.25						873,640.26	
上海思特奇数字科技有限公司	197,387.36			-13,741.27						183,646.09	
承德市智慧旅游发展有限公司		6,000,000.00		957,150.57					-1,000,675.58	5,956,474.99	
小计	70,730,367.43	6,000,000.00		-5,172,028.49					-3,070,889.79	68,487,449.15	861,387.45
合计	70,730,367.43	6,000,000.00		-5,172,028.49					-3,070,889.79	68,487,449.15	861,387.45

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,321,604.00	22,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	19,321,604.00	22,000,000.00
合计	19,321,604.00	22,000,000.00

(十一) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	450,711,929.55	455,281,617.83
固定资产清理		
合计	450,711,929.55	455,281,617.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	自有资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	431,653,575.79	14,117,569.02	31,704,231.65	8,327,245.08	39,073,813.03	524,876,434.57
(2) 本期增加金额	1,524,400.00	1,725,432.15	2,116,038.82	257,312.39	10,899,082.53	16,522,265.89
—购置	1,524,400.00	1,725,432.15	2,116,038.82	257,312.39	10,899,082.53	16,522,265.89
(3) 本期减少金额		155,820.00				155,820.00
—处置或报废		155,820.00				155,820.00
(4) 期末余额	433,177,975.79	15,687,181.17	33,820,270.47	8,584,557.47	49,972,895.56	541,242,880.46
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	28,312,968.56	8,035,036.42	20,303,197.43	3,854,585.84	9,089,028.49	69,594,816.74
(2) 本期增加金额	10,493,323.54	1,924,899.25	3,498,911.01	1,161,304.22	3,997,934.15	21,076,372.17
—计提	10,493,323.54	1,924,899.25	3,498,911.01	1,161,304.22	3,997,934.15	21,076,372.17
(3) 本期减少金额		140,238.00				140,238.00
—处置或报废		140,238.00				140,238.00
(4) 期末余额	38,806,292.10	9,819,697.67	23,802,108.44	5,015,890.06	13,086,962.64	90,530,950.91
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	自有资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	394,371,683.69	5,867,483.50	10,018,162.03	3,568,667.41	36,885,932.92	450,711,929.55
(2) 上年年末账面价值	403,340,607.23	6,082,532.60	11,401,034.22	4,472,659.24	29,984,784.54	455,281,617.83

其他说明：

- 1、子公司南昌大众信息技术有限公司与谢某签署《房屋买卖合同》，购置位于青云谱区沿江南路东丝网塘地段象湖威尼斯花园 34 栋 1 单元 1303 室的房产，成交价格为人民币 1,480,000.00 元，该房产 2022 年度完成交付，房产证办理完毕。
- 2、本公司与交通银行北京回龙观支行签署抵押合同，本公司以其位于海淀区忍冬路 5 号院 6 号楼-1 层至 11 层的自有房产作为抵押物，抵押担保最高债权额为 2 亿元。
- 3、本公司之子公司上海实均与招商银行上海分行签署授信协议，上海实均以其自有房产作为抵押物，取得 2000 万的授信额度。
- 4、本公司之子公司成都易信与成都银行双流支行签署授信协议，成都易信以其自有房产作为抵押物，取得 1000 万的授信额度。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	27,356,895.58	27,356,895.58
(2) 本期增加金额	8,149,527.18	8,149,527.18
—新增租赁	8,149,527.18	8,149,527.18
(3) 本期减少金额	11,368,525.18	11,368,525.18
—处置	11,368,525.18	11,368,525.18
(4) 期末余额	24,137,897.58	24,137,897.58
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	11,245,303.93	11,245,303.93
(2) 本期增加金额	10,106,365.28	10,106,365.28
—计提	10,106,365.28	10,106,365.28
(3) 本期减少金额	9,651,336.50	9,651,336.50
—处置	9,651,336.50	9,651,336.50
(4) 期末余额	11,700,332.71	11,700,332.71
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,437,564.87	12,437,564.87
(2) 上年年末账面价值	16,111,591.65	16,111,591.65

(十三) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	80,015,635.17	80,015,635.17
(2) 本期增加金额	79,988,114.87	79,988,114.87

项目	软件	合计
—购置	1,093,904.76	1,093,904.76
—内部研发	78,894,210.11	78,894,210.11
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	160,003,750.04	160,003,750.04
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	24,631,879.36	24,631,879.36
(2) 本期增加金额	26,251,668.36	26,251,668.36
—计提	26,251,668.36	26,251,668.36
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	50,883,547.72	50,883,547.72
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	109,120,202.32	109,120,202.32
(2) 上年年末账面价值	55,383,755.81	55,383,755.81

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 97.42%。

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	利息资本化	确认为无形资产	计入当期损益				
5G 项目	48,486,180.21	60,713,890.74	2,986,143.47	69,098,969.84		43,087,244.58	概要设计阶段开始	资本化评估报告	未开发完毕
PAAS 项目	2,535,415.67	8,104,290.22		2,544,473.02		8,095,232.87	概要设计阶段开始	资本化评估报告	未开发完毕
经济中台项目	418,588.86	2,435,191.29		418,588.86		2,435,191.29	概要设计阶段开始	资本化评估报告	未开发完毕
其他项目	6,636,958.24	195,220.16		6,832,178.40			概要设计阶段开始	资本化评估报告	开发完毕
合计	58,077,142.98	71,448,592.41	2,986,143.47	78,894,210.12		53,617,668.74			

(十五) 商誉**1、 商誉变动情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
北京思创立方科技有限公司	11,560,469.12			11,560,469.12
小计	11,560,469.12			11,560,469.12
减值准备				
北京思创立方科技有限公司	4,655,821.94	3,363,741.18		8,019,563.12
小计	4,655,821.94	3,363,741.18		8,019,563.12
账面价值	6,904,647.18	-3,363,741.18		3,540,906.00

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组具体包括设备类资产、计算机软件著作权类无形资产和商誉等，2022 年 12 月 31 日的账面余额为 1,188.92 万元。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司已聘请中发国际资产评估有限公司对包含商誉的资产组进行评估，由于较难直接获得包含商誉的资产组的公允价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司 5 年期现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期收入以签订的合同、协议或意向书以做支撑，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计销售收入、生产成本及其他相关费用。公司以历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率，具体为 11.58%。该包含商誉的资产组于评估基准日 2022 年 12 月 31 日预计未来现金流量的现值 671.42 万元，评估结果表明包含商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，公司将该资产组的减值损失按持股比例 65% 计算归属于母公司的商誉减值损失，最终本公司当期计提商誉减值准备 336.37 万元

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	--------	--------	--------	--------	------

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,569,920.34	2,014,659.07	1,471,655.06		2,112,924.35
合计	1,569,920.34	2,014,659.07	1,471,655.06		2,112,924.35

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	75,023,459.61	7,502,345.96	54,513,003.01
内部交易未实现利润	189,190.00	18,919.00	448,893.50	44,889.35
预计负债	2,793,809.52	279,380.95	3,979,321.63	397,932.17
其他非流动金融资产 公允价值变动	2,778,396.00	277,839.60		
合计	80,784,855.13	8,078,485.51	58,941,218.14	5,894,121.82

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	1,136,487.37	170,905.00	2,503,727.37
合计	1,136,487.37	170,905.00	2,503,727.37	899,379.84

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	22,041,341.37	11,290,141.15
可抵扣亏损	48,203,210.04	35,041,759.84
合计	70,244,551.41	46,331,900.99

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		1,424,762.43	
2023 年	647,355.68	654,374.82	
2024 年	9,033,714.16	9,592,853.69	
2025 年	10,154,933.94	11,865,536.11	
2026 年	11,269,060.87	11,504,232.79	
2027 年	17,098,145.39		
合计	48,203,210.04	35,041,759.84	

(十八) 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
预付设备款	5,908,632.55		5,908,632.55	2,165,860.46		2,165,860.46
预付装修款	8,529,192.65		8,529,192.65	5,930,275.22		5,930,275.22
合计	14,437,825.20		14,437,825.20	8,096,135.68		8,096,135.68

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	25,032,458.34	
保证借款	417,549,005.02	336,700,365.45
信用借款	833,705.00	2,751,911.46
合计	443,415,168.36	339,452,276.91

注 1：保证借款具体说明如下：

本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0740983 的借款合同，借款金额为 28,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 10 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 0729360-001，资金主要用于支付采购款、人员工资及日常经营费用等。

本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0730166 的借款合同，

借款金额为 10,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 2 月 28 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 0729360-001，资金主要用于支付采购款、人员工资及日常经营费用等。

本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0769079 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 0729360-001，资金主要用于支付采购款、人员工资及日常经营费用等。

本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订编号为 0729360 的买方保理合作协议，借款金额为 50,000,000.00 元，其中借款金额为 20,000,000.00 元的借款期限为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 2 月 20 日、借款金额为 10,000,000.00 元的借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 12 日、借款金额 20,000,000.00 元借款期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 15 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 0729360-001，资金主要用于企业经营周转。

本公司与中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行签订编号为 0020000086-2022（翠微）字 01954 号的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 23 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为工银京翠微[2020]保证 0051 号，资金主要用于支付技术外包服务费、采购款及员工工资。

本公司与中信银行北京知春路支行签订编号为（2021）信银京贷字第 0177 号的借款合同，借款金额为 14,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 2 月 9 日至 2023 年 1 月 9 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为（2022）信银京保字第 0303 号、（2022）信银京保字第 0304 号，资金主要用于日常经营周转。

本公司与中信银行北京知春路支行签订编号为（2021）信银京贷字第 0177 号的借款合同，借款金额为 14,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 3 月 9 日至 2023 年 1 月 9 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为（2022）信银京保字第 0303 号、（2022）信银京

保字第 0304 号，资金主要用于日常经营周转。

本公司与中信银行北京知春路支行签订编号为（2022）信银京贷字第 0520 号的借款合同，借款金额为 14,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 11 月 9 日至 2023 年 11 月 8 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为（2022）信银京保字第 0303 号、（2022）信银京保字第 0304 号，资金主要用于日常经营周转。

本公司与中信银行北京知春路支行签订编号为（2022）信银京贷字第 0520 号的借款合同，借款金额为 16,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 12 月 7 日至 2023 年 12 月 6 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为（2022）信银京保字第 0303 号、（2022）信银京保字第 0304 号，资金主要用于日常经营周转。

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京崇文门支行签订编号为 91122022280007 的借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 1 月 24 日至 2023 年 1 月 23 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 ZB9112202100000011，资金主要用于支付员工工资。

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京崇文门支行签订编号为 91122022280018 的借款合同，借款金额为 24,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 2 月 16 日至 2023 年 2 月 15 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 ZB9112202100000011，资金主要用于支付员工工资、归还南京银行贷款。

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京崇文门支行签订编号为 91122022280048 的借款合同，借款金额为 11,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日；上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 ZB9112202100000011，资金主要用于支付员工工资。

本公司与交通银行北京回龙观支行签订编号为 LD2022601 的借款合同，借款金额为 50,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6

月 23 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 LD2022601-1、LD2022601-2，资金主要用于补充公司现金流。

本公司与交通银行北京回龙观支行签订编号为 HX2022601 的快易付业务合作协议，借款金额为 50,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 3 月 30 日至 2023 年 3 月 24 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 HX2022601-1、HX2022601-2，资金主要用于企业经营周转。

本公司与华夏银行奥运村支行签订编号为 YYB2510120220019 的借款合同，借款金额为 2,450,174.40 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 7 月 22 日至 2023 年 4 月 22 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 YYB25（高保）20220015、YYB25（高保）20220016，资金主要用于日常经营周转。

本公司与华夏银行奥运村支行签订编号为 YYB2510120220059 的借款合同，借款金额为 17,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 8 月 9 日至 2023 年 7 月 9 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 YYB25（高保）20220015、YYB25（高保）20220016，资金主要用于日常经营周转。

本公司与华夏银行奥运村支行签订编号为 YYB2510120220062 的借款合同，借款金额为 10,500,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 8 月 22 日至 2023 年 7 月 22 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为 YYB25（高保）20220015、YYB25（高保）20220016，资金主要用于日常经营周转。

本公司与兴业银行北京海淀支行签订编号为兴银京四总（2022）短期字第 202221-1 号的借款合同，借款金额为 30,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 6 月 28 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为兴银京四总（2022）高保字第 202221-1 号、兴银京四总（2022）高保字第 202221-2 号，资金主要用于置换宁波银行流动资金贷款。

本公司与花旗银行北京分行签订的借款合同，借款金额为 14,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 10 月 8 日至 2023 年 1 月 9 日，上述保证借款由吴飞舟及配偶提供全额担保，保证方式为连带责任保证，资金主要用于日常经营周转。

子公司北京易信掌中云科技有限公司与中国银行北京科技会展中心支行签订编号 21162950102 的借款合同，借款金额为 1,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 23 日；上述保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，吴飞舟及配偶提供反担保，担保合同编号为 2021 年 XW-WT0424 号，担保金额为 1,800,000.00 元，资金主要用于支付采购款、技术服务费、技术人员工资、房租。

子公司深圳思特奇信息技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳云城支行签订编号为 2022 圳中银南普借字第 000392 号的借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款条件为保证借款，借款期限为 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日；上述保证借款由深圳市高新投融资担保有限公司担保，吴飞舟提供反担保，担保合同编号为 A202203109-01 号，担保金额为 5,000,000.00 元，资金主要用于日常经营周转，截至 2022 年 12 月 31 日，借款余额 4,700,000.00 元。

子公司北京无限易信科技有限公司与中国银行股份有限公司北京科技会展中心支行签订编号 21235350101 的借款合同，借款金额为 800,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 23 日；上述保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保，吴飞舟及配偶提供反担保，担保合同编号为 BG16E2123531Z 号，担保金额为 3,000,000.00 元，资金主要用于支付采购款、技术服务费、技术人员工资、房租、物业费、广告宣传费。

子公司北京无限易信科技有限公司与中国银行股份有限公司北京科技会展中心支行签订编号 21235350102 的借款合同，借款金额为 600,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 11 日；上述保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司担保，吴飞舟及配偶提供反担保，担保合同编号为 BG16E2123531Z 号，担保金额为 3,000,000.00 元，资金主要用于支付采购款、技术服务费、技术人员工资、房租、物业费、广告宣传费。

注 2：抵押借款具体说明如下：

子公司上海实均信息技术有限公司招商银行股份有限公司上海外滩支行签订授信协

议（无需另签订借款合同），该授信协议下五笔借款的金额均为 3,000,000.00 元，借款期限分别为 2022 年 8 月 8 日至 2023 年 2 月 8 日、2022 年 9 月 8 日至 2023 年 3 月 8 日、2022 年 10 月 9 日至 2023 年 4 月 8 日、2022 年 11 月 8 日至 2023 年 5 月 8 日、2022 年 12 月 8 日至 2023 年 6 月 8 日，上述借款条件为子公司自有房产抵押以及本公司为其提供担保，担保合同编号为 121XY2020030522，担保金额为 15,000,000.00 元，资金主要用于支付职工薪酬。

子公司成都易信科技有限公司与成都银行股份有限公司双流支行签订编号 H020101220323960 的借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日；上述借款条件为子公司自有房产抵押担保，担保合同编号为 D020121220314155 号，担保金额为 11,000,000.00 元，资金主要用于补充流动资金。

注 3：信用借款具体说明如下：

子公司北京思创立方科技有限公司与北京农商银行丰台支行签订借款合同，借款金额为 830,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 14 日；上述保证借款为信用/免担保，资金主要用于支付采购款、人员费用。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
信用证		3,015,920.00
合计		3,015,920.00

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	2,219,406.20	5,819,911.24
技术服务费	7,506,127.41	7,749,772.27
合计	9,725,533.61	13,569,683.51

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京昊海迅达科技有限公司	1,218,594.00	双方未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
神州数码系统集成服务有限公司	1,320,000.00	双方未结算
合计	2,538,594.00	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同业务款项	38,525,737.07	33,457,790.94
合计	38,525,737.07	33,457,790.94

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	94,098,517.40	592,547,515.82	586,833,402.31	99,812,630.91
离职后福利-设定提存计划	630.00	43,875,959.27	43,875,959.27	630.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	94,099,147.40	636,423,475.09	630,709,361.58	99,813,260.91

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	93,869,405.63	491,294,443.25	485,578,415.88	99,585,433.00
(2) 职工福利费		7,016,369.13	7,016,369.13	
(3) 社会保险费	229,111.77	24,545,351.38	24,547,265.24	227,197.91
其中：医疗保险费		22,109,338.32	22,109,338.32	
工伤保险费		799,372.56	799,372.56	
生育保险费		458,441.26	458,441.26	
补充医疗	229,111.77	1,178,199.24	1,180,113.10	227,197.91
(4) 住房公积金		29,194,326.46	29,194,326.46	
(5) 工会经费和职工教育经费		316,169.15	316,169.15	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤		40,180,856.45	40,180,856.45	
(7) 短期利润分享计划				
合计	94,098,517.40	592,547,515.82	586,833,402.31	99,812,630.91

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	630.00	42,394,263.10	42,394,263.10	630.00
失业保险费		1,481,696.17	1,481,696.17	
企业年金缴费				
合计	630.00	43,875,959.27	43,875,959.27	630.00

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,784,858.03	1,598,406.52
企业所得税	4,026,512.37	3,412,503.82
个人所得税	4,505,110.98	1,840,002.60
城市维护建设税	135,030.73	120,688.48
房产税	80,882.39	86,097.44
教育费附加	102,550.13	90,717.67
其他	4,719.60	3,775.86
印花税	367,420.17	215,282.71
残障金	23,035.63	113,282.53
合计	15,030,120.03	7,480,757.63

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	26,620,266.87	15,824,568.55

项目	期末余额	上年年末余额
合计	26,620,266.87	15,824,568.55

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
社会保险费	5,563,634.63	3,392,640.62
互助基金	2,704,060.02	2,382,910.02
员工报销款	2,833,490.15	1,863,416.70
往来款	3,771,788.11	2,548,112.49
退手续费	1,348,659.96	1,344,659.96
其他	7,829,324.57	4,292,828.76
定向增发发行费用	2,569,309.43	
合计	26,620,266.87	15,824,568.55

(二十六) 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	15,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	6,807,590.90	8,423,798.73
合计	21,807,590.90	23,423,798.73

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	90,164,354.17	105,219,530.21
合计	90,164,354.17	105,219,530.21

公司与交通银行股份有限公司北京回龙观支行签订编号为GD1106682019001号的固定资产借款合同，借款金额为150,000,000.00元，借款期限为2019年12月25日至2029年12月24日；借款条件为由吴飞舟及配偶提供全额担保并用自有房产抵押，保证方式为连带责任保证，担保合同编号为BZ1106682019018号，资金仅限于购买北京市海淀区万科翠湖国际南区0062地块7号楼地下1层地上11层的房产。截至2022年12月31日，该笔借款已偿还本金45,000,000.00元，借款本金余额105,000,000.00元，其中一年内到期的部分已重分类至一年内到期的长期借款。

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换债券	197,068,562.43	185,168,438.89
合计	197,068,562.43	185,168,438.89

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	上年年末余额	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	本期可转债 转股	期末余额
思特转债	271,000,000.00	2020-6-10	6 年	271,000,000.00	185,168,438.89	1,973,680.32	11,528,699.52	1,451,241.40	151,014.90	197,068,562.43
合计				271,000,000.00	185,168,438.89	1,973,680.32	11,528,699.52	1,451,241.40	151,014.90	197,068,562.43

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 16.49 元/股，转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即 2020 年 12 月 16 日至 2026 年 6 月 9 日止），因公司实施 2020 年度权益分派，每 10 股派发现金红利 0.80 元，以资本公积金每 10 股转增 3 股，“思特转债”的转股价格由原 16.49 元/股调整为 12.63 元/股，自 2021 年 5 月 26 日（除权除息日）起生效。鉴于公司于 2022 年 3 月 25 日完成了注销公司回购专用证券账户股份 222,176 股，思特转债转股价格调整为 12.62 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 3 月 29 日起生效。公司实施 2021 年度权益分派后，“思特转债”转股价格调整为 10.46 元/股，自 2022 年 5 月 18 日（除权除息日）起生效。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	12,209,129.17	15,678,391.03
未确认融资费用	-633,053.15	-955,660.61
减：一年内到期的租赁负债	6,807,590.90	8,423,798.73
合计	4,768,485.12	6,298,931.69

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
知识产权资产支持专项计划借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：2021 年 11 月 22 日本公司（许可方）与中国技术交易所有限公司（被许可方，以下简称“中技所”）签署《专利独占许可协议》（第一次许可），本公司同意将自有专利以专利独占许可的方式授予中技所在许可使用区域内实施专利，专利独占许可期限为 2021 年 12 月 13 日至 2024 年 12 月 12 日，中技所一次性支付本公司 3,000.00 万许可使用费；同日中技所（许可方）与本公司（被许可方）签署《专利独占许可协议》（第二次许可），根据该协议约定，中技所对本公司享有 3,540.00 万元的应收债权，本公司按照协议约定在 36 个月内分 12 期支付。本公司与中技所已签署《专利质押合同》，即本公司以自有专利作为质押财产，为中技所对本公司享有的 3,540.00 万元应收债权提供质押担保。

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	195,470.00	277,783.86	345,470.00	127,783.86	计划收入小于预算成本
预计的终验阶段的成本	3,783,851.63	4,670,083.26	5,787,909.23	2,666,025.66	初验确认合同金额的 100%，公司将预提的终验阶段的成本确认为预计负债
合计	3,979,321.63	4,947,867.12	6,133,379.23	2,793,809.52	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	209,910,067.00	75,492,374.00	41,939,937.00	-208,470.00	117,223,841.00	327,133,908.00

其他说明:

(1) 发行新股: 根据公司 2021 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第十七次会议、2021 年 6 月 1 日召开的第三届董事会第十九次会议、2022 年 6 月 24 日召开第四届董事会第二次会议、2022 年 11 月 9 日召开第四届董事会第六次会议以及 2021 年 5 月 10 日召开的 2020 年度股东大会、2022 年 7 月 12 日召开的 2022 年第二次临时股东大会, 并经 2022 年 2 月 28 日中国证券监督管理委员会《关于同意北京思特奇信息技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可[2022]411 号), 同意公司向特定对象发行股票注册申请。公司 2022 年向特定对象发行不超过 75,492,374 股 A 股股票, 截止 2022 年 12 月 14 日止最终实际发行数量为 75,492,374 股, 每股面值人民币 1.00 元。

(2) 公积金转股: 2022 年 4 月 29 日, 公司召开了 2021 年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》, 决定以权益分派实施前公司总股本 209,699,688 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股, 不送红股, 共计转增 41,939,937 股。

(3) 其他: 2022 年 3 月 25 日公司注销回购股份 222,176 股; 除此之外, 本期共有 1,690 张“思特转债”完成转股 (票面金额共计 169,000 元人民币), 合计转股 13,706 股。

(三十三) 其他权益工具

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
可转债分拆权益部分	33,768,976.10		27,506.91	33,741,469.19
合计	33,768,976.10		27,506.91	33,741,469.19

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	239,585,280.66	520,806,812.08	45,715,385.96	714,676,706.78
其他资本公积	4,599,949.76			4,599,949.76
合计	244,185,230.42	520,806,812.08	45,715,385.96	719,276,656.54

其他说明:

(1) 本期增加:

①公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票 75,492,374 股,募集资金总额 606,203,763.22 元,扣除各项发行费用(不含税金额) 10,069,309.43 元,公司实际募集资金净额为 596,134,453.79 元。其中股本 75,492,374 元,资本公积(股本溢价) 520,642,079.79 元。

②本期共有 1690 张“思特转债”完成转股,票面金额 169,000 元,合计转股 13,706 股,转股事项形成股本溢价金额 164,732.29 元。

(2) 本期减少:

①公司于 2022 年 3 月 25 日注销回购股份 222,176 股,同时减少股本 222,176 元,资本公积 3,775,448.96 元,库存股 3,997,624.96 元。

②本期公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增 41,939,937 股,资本公积股本溢价减少 41,939,937 元。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	3,997,624.96		3,997,624.96	
合计	3,997,624.96		3,997,624.96	

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合 收益	-6,227.05	220,296.92				220,296.92		214,069.87
其中：外币财务报表折算差额	-6,227.05	220,296.92				220,296.92		214,069.87
其他综合收益合计	-6,227.05	220,296.92				220,296.92		214,069.87

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,937,673.98	66,937,673.98	3,077,562.71		70,015,236.69
合计	66,937,673.98	66,937,673.98	3,077,562.71		70,015,236.69

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	401,982,420.38	360,002,775.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	401,982,420.38	360,002,775.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,232,659.64	61,903,284.06
减：提取法定盈余公积	3,077,562.71	7,329,121.60
应付普通股股利	14,678,978.16	12,594,518.00
期末未分配利润	401,458,539.15	401,982,420.38

未分配利润的其他说明：

公司于 2022 年 4 月 29 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，以权益分派实施前公司总股本 209,699,688 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计派发现金股利人民币 14,678,978.16 元。

(三十九) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,945,490.07	508,296,886.05	904,145,810.14	541,359,268.90
其他业务	12,695.08	30,800.39	202,706.32	21,748.58
合计	833,958,185.15	508,327,686.44	904,348,516.46	541,381,017.48

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	833,945,490.07	904,348,516.46
其他	12,695.08	
合计	833,958,185.15	904,348,516.46

2、 合同产生的收入情况

合同分类	合计
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	652,781,354.88
在某一时段内确认	181,164,135.19
合计	833,945,490.07

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 595,852,553.14 元，预计将于 2023-2024 期间确认收入。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	936,419.16	1,147,089.89
教育费附加	713,629.09	873,477.13
房产税	3,449,607.54	3,894,647.35
土地使用税	46,972.70	98,903.94
印花税	646,892.72	513,473.00
其他	11,692.66	140,908.02
合计	5,805,213.87	6,668,499.33

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,420,674.58	63,700,506.71
招待费	19,458,390.00	19,544,553.72
差旅费	5,669,189.91	6,096,431.79
租赁费及物业水电费	1,671,328.23	2,380,594.66
资产折旧和摊销	4,287,804.67	3,054,180.53
办公及会议费	360,055.21	320,071.90
招聘及培训费	299,883.23	970,067.14
其他	4,930,159.22	4,463,000.08

项目	本期金额	上期金额
合计	99,097,485.05	100,529,406.53

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	44,658,199.64	44,759,844.79
咨询服务费	5,827,113.56	4,190,867.43
租赁费及物业水电费	547,196.94	2,472,410.07
资产折旧和摊销	5,347,345.45	4,565,960.58
差旅费	427,925.80	982,007.36
招待费	636,795.62	505,861.72
招聘及培训费	597,755.83	263,251.73
办公及会议费	332,952.58	194,729.36
股份支付		-241,481.25
其他	3,209,534.14	3,655,963.74
合计	61,584,819.56	61,349,415.53

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,302,161.57	85,788,813.24
资产折旧和摊销	3,169,914.17	7,357,552.28
差旅费	1,981,750.91	4,743,963.98
房租水电及物业管理费	467,685.34	970,894.89
咨询服务费	952,028.47	1,477,982.95
技术协作费	562,269.32	2,301,445.46
其他	2,195,613.65	4,328,706.83
合计	80,631,423.43	106,969,359.63

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	34,928,031.76	35,498,354.61
其中：租赁负债利息费用	463,448.54	976,009.95

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	2,365,337.91	2,804,517.64
汇兑损益	-494,154.07	93,477.98
手续费	283,975.26	253,919.33
其他	414,000.00	408,000.00
合计	32,766,515.04	33,449,234.28

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,276,048.55	2,784,983.05
增值税退税	422,706.26	1,378,068.85
进项税加计抵减	3,753,517.08	4,295,933.03
个人所得税手续费返还	370,168.84	347,291.94
合计	5,822,440.73	8,806,276.87

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税收入	422,706.26	1,378,068.85	与收益相关
稳岗补贴	407,241.73	550,790.78	与收益相关
残疾人补贴	208,051.41	204,363.90	与收益相关
高质量发展奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
房租补贴	112,970.70		与收益相关
扩岗补贴	103,500.00		与收益相关
北京市知识产权资助金	47,000.00	47,100.00	与收益相关
培训补贴	38,350.00	17,200.00	与收益相关
社保补贴	37,134.71	67,734.60	与收益相关
招生补贴	28,000.00	10,394.40	与收益相关
基层党组织党建工作活动经费	20,800.00		与收益相关
科技型中小企业补助	20,000.00		与收益相关
首贷补贴	18,000.00		与收益相关
一次性留工补助	18,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一次性吸纳就业补贴	11,000.00		与收益相关
工会补助	6,000.00	4,416.00	与收益相关
收到哈尔滨科学技术局支付高企奖补资金		908,400.00	与收益相关
高新补贴		562,000.00	与收益相关
收到成都市双流区商务局的成都易信上规入库奖励		100,000.00	与收益相关
技能提升补贴款		67,934.28	与收益相关
研发补贴		29,768.00	与收益相关
安徽思瑞格收到中小微企业就业风险储备金		9,880.66	与收益相关
信用报告专项补贴专项资金补贴款		5,000.00	与收益相关
全国高等学校学生信息咨询与就业指导中心付款		0.43	与收益相关
合计	1,698,754.81	4,163,051.90	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,172,028.49	8,481,188.72
合计	-5,172,028.49	8,481,188.72

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-2,778,396.00	
合计	-2,778,396.00	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	93,949.74	-325,638.36

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,465,102.04	1,047,257.35
其他应收款坏账损失		52,651.60
合计	6,559,051.78	774,270.59

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	17,056,819.83	5,912,035.14
合同资产减值损失	-207,269.34	1,213,034.11
商誉减值损失	3,363,741.18	
合计	20,213,291.67	7,125,069.25

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-12,170.00	-8,261.57	-12,170.00
使用权资产处置收益	21,126.16		21,126.16
合计	8,956.16	-8,261.57	8,956.16

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		11,000.00	
其他	536,563.12	762,211.90	536,563.12
合计	536,563.12	773,211.90	536,563.12

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市南山区南山街道办事处 2 月高校毕业生招聘补贴		11,000.00	与收益相关
合计		11,000.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	170,000.00		170,000.00
罚款支出	2,227.50	5,605.70	2,227.50
其他	72,107.88	371,904.17	72,107.88
合计	244,335.38	377,509.87	244,335.38

(五十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,596,455.06	4,417,494.72
递延所得税费用	-2,912,838.53	-860,874.41
合计	3,683,616.53	3,556,620.31

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,145,898.45
按适用税率计算的所得税费用	1,712,777.67
子公司适用不同税率的影响	910,145.65
调整以前期间所得税的影响	2,779,892.06
非应税收入的影响	-20,160.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,920,039.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-65,271.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,198,810.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,536,418.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-523,388.84
研发费用加计扣除	-4,872,586.24
商誉计提减值准备的影响	504,561.18
所得税费用	3,683,616.53

(五十四) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	17,232,659.64	61,903,284.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	251,637,344.00	249,106,474.50
基本每股收益	0.07	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,697,272.37	70,456,295.10
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	268,054,605.51	263,033,114.55
稀释每股收益	0.10	0.27
其中：持续经营稀释每股收益	0.10	0.27
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,000,000.00	2,600,000.00
押金及保证金	732,820.34	969,911.67
员工备用金		67,370.19
利息收入	2,365,337.91	2,804,517.64
互助基金	259,040.00	518,435.00
政府补助	1,698,754.81	2,795,983.05
其他	3,496,542.28	2,492,863.61
合计	11,552,495.34	12,249,081.16

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付办公、差旅、招待等费用支出	41,181,509.20	60,084,175.56
往来款	1,600,000.00	1,000,000.00
押金及保证金	3,380,577.64	2,436,870.62
员工备用金	3,722,856.92	2,669,323.16
财务费用手续费	283,975.26	253,919.33
其他	3,831,091.77	2,460,506.62
合计	54,000,010.79	68,904,795.29

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资意向金	5,607,000.00	
合计	5,607,000.00	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租金负债	9,935,550.81	12,697,973.10
借款担保评审费	414,000.00	408,000.00
合计	10,349,550.81	13,105,973.10

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,462,281.92	60,220,529.58
加：信用减值损失	6,559,051.78	774,270.59
资产减值准备	20,213,291.67	7,125,069.25
固定资产折旧	21,076,372.17	19,922,104.76
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,106,365.28	11,245,303.93
无形资产摊销	26,251,668.36	14,740,341.10
长期待摊费用摊销	1,471,655.06	1,481,985.71

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-8,956.16	8,261.57
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-2,778,396.00	
财务费用 (收益以“-”号填列)	35,342,031.76	35,906,354.61
投资损失 (收益以“-”号填列)	5,172,028.49	-8,481,188.72
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-2,184,363.69	-655,788.43
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-728,474.84	-205,086.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-30,753,880.66	-5,571,345.52
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-107,978,323.06	3,148,323.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	23,216,990.84	-34,509,784.51
其他	2,575,331.08	-241,481.25
经营活动产生的现金流量净额	21,014,674.00	104,907,870.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	957,673,752.24	408,590,067.17
减：现金的期初余额	408,590,067.17	374,100,897.08
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	549,083,685.07	34,489,170.09

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	957,673,752.24	408,590,067.17
其中：库存现金	25,454.77	237,454.77
可随时用于支付的银行存款	957,642,922.11	408,347,725.23
可随时用于支付的其他货币资金	5,375.36	4,887.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	957,673,752.24	408,590,067.17
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		

(五十七) 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	5,569,001.69	详见附注五、(一) 货币资金
固定资产	329,367,953.66	详见附注五、(十一) 固定资产
合计	334,936,955.35	

(五十八) 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			2,460,133.46
其中：美元	3,808.72	6.9644	26,525.45
港币	2,724,289.72	0.8933	2,433,608.01
应收账款			20,290,468.03
其中：美元			
港币	22,714,058.02	0.8933	20,290,468.03
其他应收款			7,307.19
其中：美元			
港币	8,180.00	0.8933	7,307.19
其他应付款			22,332.50
其中：美元			
港币	25,000.00	0.8933	22,332.50

(五十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
增值税退税收入	1,800,775.11	422,706.26	1,378,068.85	计入其他收益
收到哈尔滨科学技术局支付高企奖补资金	908,400.00		908,400.00	计入其他收益
高新补贴	562,000.00		562,000.00	计入其他收益
稳岗补贴	958,032.51	407,241.73	550,790.78	计入其他收益
残疾人补贴	412,415.31	208,051.41	204,363.90	计入其他收益
高质量发展奖励	400,000.00	200,000.00	200,000.00	计入其他收益
收到成都市双流区商务局拨款的成都易信上规入库奖励	100,000.00		100,000.00	计入其他收益
技能提升补贴款	67,934.28		67,934.28	计入其他收益
社保补贴	104,869.31	37,134.71	67,734.60	计入其他收益
北京市知识产权资助金	94,100.00	47,000.00	47,100.00	计入其他收益
研发补贴	29,768.00		29,768.00	计入其他收益
培训补贴	55,550.00	38,350.00	17,200.00	计入其他收益
招生补贴	38,394.40	28,000.00	10,394.40	计入其他收益
安徽思瑞格收到中小微企业就业风险准备金	9,880.66		9,880.66	计入其他收益
信用报告专项补贴专项资金补贴款	5,000.00		5,000.00	计入其他收益
工会补助	10,416.00	6,000.00	4,416.00	计入其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
全国高等学校学生信息咨询与就业指导中心付款	0.43		0.43	计入其他收益
房租补贴	112,970.70	112,970.70		计入其他收益
扩岗补贴	103,500.00	103,500.00		计入其他收益
基层党组织党建工作活动经费	20,800.00	20,800.00		计入其他收益
科技型中小企业补助	20,000.00	20,000.00		计入其他收益
首贷补贴	18,000.00	18,000.00		计入其他收益
一次性留工补助	18,000.00	18,000.00		计入其他收益
一次性吸纳就业补贴	11,000.00	11,000.00		计入其他收益
深圳市南山区南山街道办事处 2 月高校毕业生招用补贴	11,000.00		11,000.00	计入营业外收入
工会补助	5,872,806.71	1,698,754.81	4,174,051.90	

(六十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	463,448.54	976,009.95
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,701,930.34	4,116,306.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用)		

项目	本期金额	上期金额
除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	14,637,481.15	16,147,273.95
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、合并范围的变更

公司 2022 年纳入合并范围新增 1 家新设子公司，注销 1 家子公司，具体情况如下：安徽思特奇信息技术有限公司系 2022 年 4 月 14 日注册成立，注册资本 2,000 万，全部由本公司认缴，持股比例 100%，截止 2022 年 12 月 31 日本公司实缴 350,000 元。

易信（美国）有限公司系 2020 年 4 月 1 日注册成立，注册资本 1000 美元，本公司之香港子公司易信掌中云信息技术有限公司认缴 90%，易信掌中云未出资，易信（美国）有限公司于 2022 年 11 月 14 日注销完毕。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
南昌大众信息技术有限公司	南昌	南昌	信息技术及计算机软、硬件的开发、技术服务	100		控股合并
成都思特奇信息技术有限责任公司	成都	成都	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100		投资新设
太原思特奇信息技术有限责任公司	太原	太原	计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；	100		投资新设
哈尔滨易位科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	计算机软硬件、系统集成及技术转让、技术咨询、技术服务；	100		投资新设
重庆思特奇信息技术有限公司	重庆	重庆	计算机软、硬件的研发，销售，服务	100		投资新设
易信掌中云信息技术有限公司	香港	香港	计算机软、硬件的研发，销售，服务	100		投资新设
北京无限易信科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务；软件开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务	100		投资新设
北京易信掌中云科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务；软件开发、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务；	100		投资新设
深圳思特奇信息技术有限公司	深圳	深圳	数据库处理；大数据分析技术、云存储技术、云计算技术、物联网技术的技术开发、技术转让、技术咨询；	100		投资新设
上海实均信息技术有限公司	上海	上海	从事信息科技、计算机软件专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100		投资新设
四川思特奇信息技术有限公司	成都	成都	软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；	100		投资新设
深圳花儿数据技术	深圳	深圳	云存储、云计算、互联网信息服务；	67.74		投资新设

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	
有限公司			数据库处理；			
安徽思瑞格信息技术有限公司	合肥市	合肥市	网络信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；	86		投资新设
成都易信科技有限公司	成都	成都	计算机软硬件研发、生产及技术转让、技术咨询、技术服务；	100		投资新设
北京思创立方科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务；	65		收购取得
广州大奇数据科技有限公司	广州	广州	数据处理和存储服务；	100		投资新设
杭州易信掌中云科技有限公司	杭州	杭州	人工智能应用软件开发、软件开发	100		投资新设
济南思特奇信息技术有限公司	济南	济南	计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	100		投资新设
天津无限易信科技有限公司	天津	天津	信息咨询服务、软件开发	100		投资新设
上海朗道物联技术有限公司	上海	上海	物联网技术、人工智能技术、数据技术领域内的技术开发	100		投资新设
易信(美国)有限公司	美国	美国	计算机软、硬件的研发及销售,增值业务服务及运营	90		投资新设
辽宁省思特奇信息技术有限公司	辽宁	辽宁	软件开发,大数据服务,信息系统集成服务	100		投资新设
新疆思特奇信息技术有限公司	新疆	新疆	计算机系统服务、技术服务、技术开发、技术咨询、	100		投资新设
北京思原帕斯信息技术有限公司	北京	北京	数据库系统软件开发;支撑软件开发	100		投资新设
辽宁双鞍数科信息技术有限公司	辽宁	辽宁	计算机系统服务、软件开发,信息系统集成服务	85		投资新设
安徽思特奇信息技术有限公司	合肥	合肥	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100		投资新设

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
深圳花儿数据技术有限公司	32.26	-2,047,098.68		-5,548,243.85
北京思创立方科技有限公司	35.00	-1,777,987.92		438,247.84

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						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	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
深圳花儿数 据技术有限 公司	546,349.72	48,189.60	594,539.32	17,794,095.25		17,794,095.25	718,539.44	72,902.16	791,441.60	11,644,991.62		11,644,991.62
北京思创立 方科技有限 公司	21,046,396.03	1,564,173.08	22,610,569.11	21,025,417.88	333,014.55	21,358,432.43	22,261,553.32	3,044,979.51	25,306,532.83	18,075,050.83	899,379.84	18,974,430.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
深圳花儿数据技术有限公司	365,044.25	-6,346,005.91	-6,346,005.91	-290,399.25		-5,341,165.43	-5,341,165.43	310,951.96
北京思创立方科技有限公司	15,801,154.49	-5,079,965.48	-5,079,965.48	-2,953,813.64	28,910,099.80	181,740.99	181,740.99	-2,152,713.77

(二) 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	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间接		
上海思特奇数字 科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、 技术开发	30.00		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海思特奇数字科技有限公司	上海思特奇数字科技有限公司
流动资产	181,969.09	191,291.21
非流动资产		
资产合计	181,969.09	191,291.21
流动负债	-1,677.00	
非流动负债		
负债合计	-1,677.00	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	183,646.09	191,291.21
按持股比例计算的净资产 份额	183,646.09	197,387.36
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	183,646.09	197,387.36

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海思特奇数字科技有限公司	上海思特奇数字科技有限公司
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,645.12	-8,708.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,645.12	-8,708.79
本期收到的来自联营企业 的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	67,442,415.61	69,671,592.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,158,287.22	8,933,717.79
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,158,287.22	8,933,717.79

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前 期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
北京欧拉认知智能科技有限公司		125,020.07	125,020.07

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

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。

(一) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款本息		458,579,522.53	15,000,000.00	45,000,000.00	30,000,000.00	548,579,522.53
应付债券本息		2,487,614.40	3,731,421.60	243,578,910.00		249,797,946.00
应付票据						
应付账款		9,725,533.61				9,725,533.61
其他应付款		26,620,266.87				26,620,266.87
长期应付款		1,800,000.00	31,800,000.00			33,600,000.00
合计		499,212,937.41	50,531,421.60	288,578,910.00	30,000,000.00	868,323,269.01

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款本息		361,433,807.12	20,916,750.00	57,678,750.00	50,071,500.00	490,100,807.12
应付债券本息		1,897,000.00	3,252,000.00	323,303,000.00		328,452,000.00
应付票据		3,015,920.00				3,015,920.00
应付账款		13,569,683.51				13,569,683.51
其他应付款		15,824,568.55				15,824,568.55
长期应付款		1,800,000.00	1,800,000.00	31,800,000.00		35,400,000.00
合计		397,540,979.18	25,968,750.00	412,781,750.00	50,071,500.00	886,362,979.18

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 5%，则本公司的净利润将减少或增加 1,746,401.59 元（2021 年 12 月 31 日：1,774,917.73 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额			上年年末余额		
	港币	美元	合计	港币	美元	合计
货币资金	2,433,608.01	26,525.45	2,460,133.46	2,215,521.51	24,232.29	2,239,753.80
应收帐款	20,290,468.03		20,290,468.03	2,552,660.61		2,552,660.61
其他应收款	7,307.19		7,307.19	20,580.58		20,580.58
其他应付款	22,332.50		22,332.50	20,440.00	13,918.14	34,358.14
合计	22,753,715.73	26,525.45	22,780,241.18	4,809,202.70	38,150.43	4,847,353.13

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币及美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 1,139,012.06 元（2021 年 12 月 31 日：238,934.59 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 20%，则本公司将增加或减少净利润 386.43 万元（2021 年 12 月 31 日：净利润 440 万元）。管理层认为 20%合理反映了下一年度权益工具

价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产	19,321,604.00			19,321,604.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,321,604.00			19,321,604.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	19,321,604.00			19,321,604.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	19,321,604.00			19,321,604.00

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是自然人吴飞舟。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京欧拉认知智能科技有限公司	本公司的联营企业
云码通数据运营股份有限公司	本公司的联营企业
承德市智慧旅游发展有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴永祥	对思创立方持股 35%的少数股东

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京欧拉认知智能科技有限公司	采购技术服务	12,147,857.53	10,457,123.58

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
云码通数据运营股份有限公司	提供技术开发服务	21,698,113.21	30,188,679.25
承德市智慧旅游发展有限公司	提供技术开发服务	5,660,377.36	

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴飞舟及配偶	20,000,000.00	2021-2-8	2022-2-8	已履行完毕
吴飞舟及配偶	10,000,000.00	2021-3-25	2022-3-25	已履行完毕
吴飞舟及配偶	50,000,000.00	2021-2-9	2022-2-8	已履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴飞舟及配偶	17,000,000.00	2021-4-8	2022-1-15	已履行完毕
吴飞舟及配偶	38,000,000.00	2021-5-10	2022-5-10	已履行完毕
吴飞舟及配偶	50,000,000.00	2021-5-31	2022-5-27	已履行完毕
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2021-7-1	2022-6-29	已履行完毕
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2021-7-8	2022-1-8	已履行完毕
吴飞舟及配偶	16,000,000.00	2021-9-9	2022-9-8	已履行完毕
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2021-9-29	2022-9-29	已履行完毕
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	已履行完毕
北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，吴飞舟提供反担保	1,800,000.00	2021-9-30	2022-9-30	已履行完毕
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2022-7-1	2023-6-23	履行中
吴飞舟及配偶	14,000,000.00	2022-2-9	2023-1-9	履行中
吴飞舟及配偶	14,000,000.00	2022-3-9	2023-1-9	履行中
吴飞舟及配偶	14,000,000.00	2022-11-9	2023-11-8	履行中
吴飞舟及配偶	16,000,000.00	2022-12-7	2023-12-6	履行中
吴飞舟及配偶	10,000,000.00	2022-3-31	2023-2-28	履行中
吴飞舟及配偶	28,000,000.00	2022-6-10	2023-6-10	履行中
吴飞舟及配偶	10,000,000.00	2022-9-28	2023-9-28	履行中
吴飞舟及配偶	15,000,000.00	2022-1-24	2023-1-23	履行中
吴飞舟及配偶	24,000,000.00	2022-2-16	2023-2-15	履行中
吴飞舟及配偶	11,000,000.00	2022-4-7	2023-4-6	履行中
吴飞舟及配偶	50,000,000.00	2022-6-29	2023-6-23	履行中
吴飞舟及配偶	2,450,174.40	2022-7-22	2023-4-22	履行中
吴飞舟及配偶	17,000,000.00	2022-8-9	2023-7-9	履行中
吴飞舟及配偶	10,500,000.00	2022-8-22	2023-7-22	履行中
吴飞舟及配偶	14,000,000.00	2022-10-8	2023-1-9	履行中
吴飞舟及配偶	30,000,000.00	2022-9-29	2023-6-28	履行中
北京中关村科技融资担保有限公司，吴飞舟及配偶提供反担保	800,000.00	2022-3-23	2023-3-23	履行中
北京中关村科技融资担保有限公司	600,000.00	2022-11-11	2023-11-11	履行中

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
司, 吴飞舟及配偶提供反担保				
北京中关村科技融资担保有限公司, 吴飞舟及配偶提供反担保	1,000,000.00	2022-3-23	2023-3-23	履行中
深圳市高新投融资担保有限公司担保, 吴飞舟提供反担保	4,700,000.00	2022-9-9	2023-9-9	履行中
吴飞舟及配偶	50,000,000.00	2022-3-3	2023-3-2	履行中
吴飞舟及配偶	50,000,000.00	2022-3-30	2023-3-24	履行中

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴永祥	500,000.00	2021-5-13	2022-5-12	已于 2022-01-13 归还借款
吴永祥	100,000.00	2021-6-11	2022-6-10	已于 2022-01-13 归还借款
吴永祥	500,000.00	2021-7-14	2022-7-13	已于 2022-01-13 归还借款
吴永祥	500,000.00	2021-7-15	2022-7-14	已于 2022-01-13 归还借款
吴永祥	500,000.00	2022-12-12	2023-12-11	
吴永祥	500,000.00	2022-12-12	2023-12-11	
吴永祥	1,000,000.00	2022-12-13	2023-12-12	
吴永祥	500,000.00	2022-12-6	2023-12-5	
吴永祥	500,000.00	2022-12-6	2023-12-5	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,791,948.13	4,685,496.91

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		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					
	云码通数据运营股份	36,661,000.00	2,516,100.00	13,661,000.00	683,050.00

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
	有限公司				
	承德市智慧旅游发展 有限公司	6,000,000.00	300,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京欧拉认知智能科技有限公司	3,375,750.00	3,048,752.00
其他应付款			
	吴永祥	3,000,000.00	1,600,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

根据已签订的不可撤销的经营承诺合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	12,272,226.62
1-2 年	7,332,087.01
2-3 年	1,080,925.63
3 年以上	
合计	20,685,239.26

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司于 2023 年 1 月 31 日取	无法估计	对外投资 1,866.67 万元，

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
	得厦门市智联信通科技有限公司 7%的股权		未派驻董事，按其他非流动资产核算，因该项投资期末公允价值无法估计，所以无法估计对 2023 年财务状况和经营成果的影响

(二) 利润分配情况

2023 年 4 月 17 日公司召开了第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，拟以公司总股本 327,134,029 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 元（含税），共计派发现金股利人民币 2,617,072.23 元，不送红股。此议案尚需提交股东大会审议。

十三、其他重要事项

本公司经营业务主要为技术开发、技术咨询与技术服务，业务类型单一，经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不进行分部报告信息披露。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,687,586.26	105,000.00
商业承兑汇票	2,444,875.75	565,881.00
小计	7,132,462.01	670,881.00
减：坏账准备	122,243.79	28,294.05
合计	7,010,218.22	642,586.95

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	384,134,904.33	287,433,849.99
1 至 2 年	61,044,057.66	39,194,467.05

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	11,540,601.90	26,080,784.50
3 至 4 年	10,584,898.86	6,239,257.28
4 至 5 年	1,492,124.37	5,722,472.46
5 年以上	15,224,670.81	9,626,391.51
小计	484,021,257.93	374,297,222.79
减：坏账准备	48,555,867.09	42,535,037.25
合计	435,465,390.84	331,762,185.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,118,119.45	1.88	9,118,119.45	100.00			9,118,119.45	2.44	9,118,119.45	100.00
按组合计提坏账准备	474,903,138.48	98.12	39,437,747.64	8.30	435,465,390.84	365,179,103.34	97.56	33,416,917.80	9.15	331,762,185.54
其中：										
账龄组合	463,499,320.91	95.76	39,437,747.64	8.51	424,061,573.27	356,039,970.77	95.12	33,416,917.80	9.39	322,623,052.97
收款无风险的款项组合	11,403,817.57	2.36			11,403,817.57	9,139,132.57	2.44			9,139,132.57
合计	484,021,257.93	100.00	48,555,867.09	10.03	435,465,390.84	374,297,222.79	100.00	42,535,037.25	11.36	331,762,185.54

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,822,057.31	1,822,057.31	100.00	无法收回
客户 2	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	无法收回
客户 3	809,846.72	809,846.72	100.00	无法收回
客户 4	581,152.05	581,152.05	100.00	无法收回
客户 5	573,327.00	573,327.00	100.00	无法收回
客户 6	538,000.00	538,000.00	100.00	无法收回
客户 7	428,522.00	428,522.00	100.00	无法收回
客户 8	340,287.18	340,287.18	100.00	无法收回
客户 9	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
客户 10	228,062.45	228,062.45	100.00	无法收回
其他	2,496,864.74	2,496,864.74	100.00	无法收回
合计	9,118,119.45	9,118,119.45		

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	378,958,701.82	18,947,935.09	5.00
1 至 2 年	58,812,001.07	5,881,200.11	10.00
2 至 3 年	8,783,047.84	2,634,914.35	30.00
3 至 4 年	9,346,894.45	4,673,447.23	50.00
4 至 5 年	1,492,124.37	1,193,699.50	80.00
5 年以上	6,106,551.36	6,106,551.36	100.00
合计	463,499,320.91	39,437,747.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,535,037.25	6,020,829.84			48,555,867.09
合计	42,535,037.25	6,020,829.84			48,555,867.09

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团四川有限公司	79,096,033.27	16.34	5,234,625.02
中国移动通信集团山西有限公司	49,233,993.52	10.17	2,927,524.17
中移动信息技术有限公司	45,005,426.67	9.30	2,257,845.90
云码通数据运营股份有限公司	36,661,000.00	7.57	2,516,100.00
中国联合网络通信有限公司新疆维吾尔 自治区分公司	21,258,563.52	4.39	2,202,744.86
合计	231,255,016.98	47.77	15,138,839.95

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,370,801.72	26,397,264.75
合计	15,370,801.72	26,397,264.75

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,589,883.84	4,062,764.82
1 至 2 年	3,487,807.25	1,966,597.44
2 至 3 年	1,811,080.50	2,230,672.96
3 至 4 年	1,922,622.96	13,952,194.46
4 至 5 年	559,407.17	400,000.00
5 年以上	271,154.80	4,056,189.87
小计	15,641,956.52	26,668,419.55
减：坏账准备	271,154.80	271,154.80
合计	15,370,801.72	26,397,264.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	271,154.80	1.73	271,154.80	100.00			271,154.80	1.02	271,154.80	100.00
按组合计提坏账准备	15,370,801.72	98.27			15,370,801.72		26,397,264.75	98.98		26,397,264.75
其中：										
收款无风险的款项组合	15,370,801.72	98.27			15,370,801.72		26,397,264.75	98.98		26,397,264.75
合计	15,641,956.52	100.00	271,154.80	1.73	15,370,801.72		26,668,419.55	100.00	271,154.80	1.02

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	255,547.20	255,547.20	100.00	无法收回
客户 B	15,607.60	15,607.60	100.00	无法收回
合计	271,154.80	271,154.80		

(3) 坏账准备计提情况

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
上年年末余额			271,154.80	271,154.80
上年年末余额在本期				
--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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			271,154.80	271,154.80

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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
上年年末余额	26,397,264.75		271,154.80	26,668,419.55

账面余额	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)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,631,442.92			8,631,442.92
本期终止确认	19,657,905.95			19,657,905.95
其他变动				
期末余额	15,370,801.72		271,154.80	15,641,956.52

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	271,154.80				271,154.80
合计	271,154.80				271,154.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	7,559,645.80	19,071,550.69
押金	1,853,758.26	2,078,276.92
保证金	5,716,204.91	4,928,623.74
五险一金	372,347.55	449,968.20
其他	140,000.00	140,000.00
合计	15,641,956.52	26,668,419.55

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
谢大成	投资意向金	5,607,000.00	1 年以内	35.85	
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	1,439,500.00	2-4 年	9.20	
中国移动通信集团江西有限公司	保证金	1,032,500.00	1-5 年	6.60	
北京无限易信科技有限公司	安徽思瑞格股 权转让款	860,000.00	2-3 年	5.50	
北京思创立方科技有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	4.48	
合计		9,639,000.00		61.63	

(四) 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	132,448,997.99		132,448,997.99	132,078,997.99		132,078,997.99
对联营、合营企业 投资	68,487,449.15	861,387.45	67,626,061.70	70,443,107.51	861,387.45	69,581,720.06
合计	200,936,447.14	861,387.45	200,075,059.69	202,522,105.50	861,387.45	201,660,718.05

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
太原思特奇信息技术 有限责任公司	1,016,983.00			1,016,983.00		
重庆思特奇信息技术 有限公司	30,000,624.37			30,000,624.37		
哈尔滨易位科技有限 公司	1,010,656.00			1,010,656.00		
成都思特奇信息技术 有限责任公司	2,001,665.00			2,001,665.00		
易信掌中云信息技术 有限公司	827,100.00			827,100.00		

被投资单位	上年年末余额	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
北京无限易信科技有 限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
北京易信掌中云科技 有限公司	1,059,607.00			1,059,607.00		
四川思特奇信息技术 有限公司	2,003,621.37			2,003,621.37		
深圳思特奇信息技术 有限公司	16,008,741.25			16,008,741.25		
成都易信科技有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州大奇数据科技有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海朗道物联技术有 限公司	150,000.00			150,000.00		
济南思特奇信息技术 有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
北京思原帕斯信息技 术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁省思特奇信息技 术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽思特奇信息技术 有限公司		350,000.00		350,000.00		
新疆思特奇信息技术 有限公司		20,000.00		20,000.00		
合计	132,078,997.99	370,000.00		132,448,997.99		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 联营企业											
北京丹枫信通信息技术有限公司	861,387.45									861,387.45	861,387.45
北京方信求真投资管理中心 (有限合伙)	11,657,935.03			-243,024.90						11,414,910.13	
成都考拉悠然科技有限公司	33,189,524.78			-5,216,955.50						27,972,569.28	
云码通数据运营股份有限公司	22,490,236.38			-1,265,415.43						21,224,820.95	
上海数巧信息科技有限公司	2,046,636.51			-1,172,996.25						873,640.26	
上海思特奇数字科技有限公司	197,387.36			-13,741.27						183,646.09	
承德市智慧旅游发展有限公司		6,000,000.00		-43,525.01						5,956,474.99	
小计	70,443,107.51	6,000,000.00		-7,955,658.36						68,487,449.15	861,387.45
合计	70,443,107.51	6,000,000.00		-7,955,658.36						68,487,449.15	861,387.45

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	818,096,464.40	545,231,635.60	876,153,428.36	557,670,723.67
其他业务	1,944,481.00	30,800.39	202,706.32	21,748.58
合计	820,040,945.40	545,262,435.99	876,356,134.68	557,692,472.25

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	818,096,464.40	876,356,134.68
租赁收入	1,931,785.92	
其他	12,695.08	
合计	820,040,945.40	876,356,134.68

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	631,082,743.26
在某一时段内确认	187,013,721.14
合计	818,096,464.40

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 569,821,464.88，预计将于 2023-2024 期间确认收入。

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,955,658.36	9,273,893.30
合计	-7,955,658.36	9,273,893.30

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,956.16	
越权审批或无正式批准文件的税收 返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业 业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	1,276,048.55	
计入当期损益的对非金融企业收取 的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营 企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允 价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害 而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、 整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超 过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司 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		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	292,227.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,123,685.92	
小计	5,700,918.37	
所得税影响额	-523,938.25	
少数股东权益影响额（税后）	-40,640.40	
合计	5,136,339.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.81	0.07	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	1.27	0.05	0.08

北京思特奇信息技术股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月十七日