

佳缘科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

佳缘科技股份有限公司

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	1-5
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	1-70

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA90399 号

佳缘科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佳缘科技股份有限公司（以下简称佳缘科技）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，公允反映了佳缘科技 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，我们独立于佳缘科技，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
<p>(一) 应收账款的可回收性及信用减值准备的计提</p> <p>请参阅财务报表附注“三（八）金融工具”所属的会计政策及“五、（二）应收账款”注释。截至2022年12月31日，佳缘科技合并财务报表中应收账款余额为352,398,782.07元，信用减值准备为40,644,121.69元，应收账款账面净额为311,754,660.38元；由于评估应收账款的可收回性，很大程度上依赖管理层的判断，因此，我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；复核报告期信用减值准备计提政策是否保持一致； 2、复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估； 3、我们获取应收款项账龄，关注账龄划分的正确性，根据管理层的信用减值计提政策及客户信誉情况，结合函证及回款查验，复核测试公司应收款项的信用减值准备计提是否充分； 4、实施函证程序，并将函证结果与公司记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况检查，评价管理层信用减值准备计提的合理性。
<p>(二) 主营业务收入的确认</p> <p>请参阅财务报表附注“三（二十二）收入”所述的会计政策及“五（二十九）营业收入和营业成本”注释。由于收入是佳缘科技的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运行； 2、获取公司项目销售合同，检查合同中所列示的重要信息，包括客户名称、项目名称、金额、结算依据、签订双方盖章签字等；根据合同金额、结算依据确认收入金额，并逐一与公司财务账面记载内容进行核对； 3、获取公司各项目收入确认依据，包括验收单等收入确认依据，核查文件或证明中所列示的包括客户名称、项目名称、确认信息、验收日期、验收方签章，并逐一与公司财务账面记载内容进行核对； 4、实施分析性程序，分析评价公司综合毛利率、业务毛利率、项目毛利率的波动情况； 5、针对大额收入及应收款项实施函证程序，函证内容包括合同金额、结算金额、项目完工年度、收款金额等。

四、 其他信息

佳缘科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳缘科技 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，管理层负责评估佳缘科技的持续经营能力，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。

治理层负责监督佳缘科技的财务报告过程。

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，就可能对佳缘科技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佳缘科技不能持续经营。

（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）就佳缘科技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：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月十九日

佳缘科技股份有限公司
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)	724,093,032.97	62,105,388.90
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)	20,796,450.00	
应收账款	(三)	311,754,660.38	259,741,733.32
应收款项融资	(四)	500,000.00	2,000,000.00
预付款项	(五)	8,171,045.40	8,778,161.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	4,950,079.45	4,209,868.43
买入返售金融资产			
存货	(七)	255,850,556.15	101,657,738.36
合同资产	(八)	3,906,515.60	5,249,071.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	8,072,850.36	829,418.34
流动资产合计		1,338,095,190.31	444,571,380.74
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	3,492,051.39	3,335,731.17
在建工程	(十一)		52,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	6,362,346.17	6,868,478.23
无形资产	(十三)	388,471.80	496,868.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	2,186,874.83	2,345,854.60
递延所得税资产	(十五)	6,880,915.26	5,225,525.21
其他非流动资产	(十六)	33,156,638.54	
非流动资产合计		52,467,297.99	18,324,457.77
资产总计		1,390,562,488.30	462,895,838.51

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:

佳缘科技股份有限公司
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	（十七）		78,516,363.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十八）	59,006,994.98	48,488,604.06
预收款项			
合同负债	（十九）	2,990,393.64	8,619,681.52
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）	6,592,423.30	5,801,790.49
应交税费	（二十一）	276,802.08	17,693,803.19
其他应付款	（二十二）	230,058.04	185,275.80
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	（二十三）	2,298,358.78	2,858,383.06
其他流动负债			
流动负债合计		71,395,030.82	162,163,901.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十四）	2,132,877.47	3,710,314.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,132,877.47	3,710,314.13
负债合计		73,527,908.29	165,874,216.12
所有者权益：			
股本	（二十五）	92,263,300.00	69,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	995,703,529.03	23,372,831.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十七）	29,143,357.56	22,673,495.68
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	198,477,227.63	180,175,120.76
归属于母公司所有者权益合计		1,315,587,414.22	295,411,448.02
少数股东权益		1,447,165.79	1,610,174.37
所有者权益合计		1,317,034,580.01	297,021,622.39
负债和所有者权益总计		1,390,562,488.30	462,895,838.51

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：

佳缘科技股份有限公司
 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	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		721,465,944.40	57,911,118.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	20,796,450.00	
应收账款	(二)	303,795,426.63	252,129,756.38
应收款项融资	(三)	500,000.00	2,000,000.00
预付款项		8,158,195.43	8,570,755.58
其他应收款	(四)	11,595,040.09	6,419,156.37
存货		255,682,883.79	101,191,687.57
合同资产		3,662,686.85	5,017,338.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,691,181.57	829,345.38
流动资产合计		1,333,347,808.76	434,069,157.98
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	(五)	35,755,772.76	2,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,399,230.24	3,277,002.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,702,488.41	5,982,058.15
无形资产		231,527.09	279,904.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,006,656.31	1,957,639.42
递延所得税资产		6,867,941.01	5,198,592.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,963,615.82	19,395,197.39
资产总计		1,386,311,424.58	453,464,355.37

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:

佳缘科技股份有限公司
 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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			78,516,363.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,152,070.95	46,369,336.60
预收款项			
合同负债		2,990,393.64	7,188,043.86
应付职工薪酬		5,762,019.01	5,305,052.40
应交税费		246,589.65	17,256,349.54
其他应付款		225,548.71	181,837.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,070,125.98	2,516,760.85
其他流动负债			
流动负债合计		68,446,747.94	157,333,745.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,865,372.60	3,334,626.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,865,372.60	3,334,626.04
负债合计		70,312,120.54	160,668,371.07
所有者权益：			
股本		92,263,300.00	69,190,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		995,666,287.74	23,329,566.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,143,357.56	22,673,495.68
未分配利润		198,926,358.74	177,602,921.79
所有者权益合计		1,315,999,304.04	292,795,984.30
负债和所有者权益总计		1,386,311,424.58	453,464,355.37

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：

佳缘科技股份有限公司
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		269,521,929.43	316,840,485.37
其中: 营业收入	(二十九)	269,521,929.43	316,840,485.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,783,243.92	202,091,019.68
其中: 营业成本	(二十九)	120,024,727.63	147,603,692.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	453,425.84	2,445,238.28
销售费用	(三十一)	7,352,780.22	6,600,338.68
管理费用	(三十二)	26,090,331.21	14,199,366.84
研发费用	(三十三)	52,164,425.06	29,144,552.37
财务费用	(三十四)	-302,446.04	2,097,831.37
其中: 利息费用		1,357,436.82	1,996,629.37
利息收入		1,674,545.67	95,830.45
加: 其他收益	(三十五)	3,668,951.43	1,705,536.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	15,733,448.91	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-10,637,255.65	-13,299,950.22
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-95,732.74	270,782.48
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-4,179.08	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		72,403,918.38	103,425,834.07
加: 营业外收入	(四十)	58,345.95	3,000,000.00
减: 营业外支出	(四十一)	5,559,271.38	5,658.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,902,992.95	106,420,176.05
减: 所得税费用	(四十二)	5,394,736.24	13,333,170.53
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,508,256.71	93,087,005.52
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,508,256.71	93,087,005.52
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		61,677,288.75	92,500,923.21
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-169,032.04	586,082.31
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		61,508,256.71	93,087,005.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,677,288.75	92,500,923.21
归属于少数股东的综合收益总额		-169,032.04	586,082.31
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十三)	0.68	1.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十三)	0.68	1.34

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:

佳缘科技股份有限公司
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	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	256,599,048.78	304,590,000.79
减：营业成本	(六)	110,490,696.24	140,589,421.71
税金及附加		400,942.48	2,345,876.55
销售费用		6,989,084.41	6,104,747.44
管理费用		22,440,780.50	13,245,447.17
研发费用		49,647,871.44	27,562,447.65
财务费用		-322,713.00	1,968,075.59
其中：利息费用		1,323,220.42	1,871,622.18
利息收入		1,654,151.20	90,022.35
加：其他收益		3,663,619.60	1,670,195.61
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	15,733,448.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,681,747.47	-12,264,515.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,832.99	-282,978.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,179.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,577,695.68	101,896,685.82
加：营业外收入		58,257.04	3,000,000.00
减：营业外支出		5,559,271.29	5,658.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,076,681.43	104,891,027.80
减：所得税费用		5,378,062.60	13,316,566.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,698,618.83	91,574,460.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,698,618.83	91,574,460.83
（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		64,698,618.83	91,574,460.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

佳缘科技股份有限公司
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		208,909,611.42	215,623,332.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,227,424.44	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	4,206,027.68	4,884,031.52
经营活动现金流入小计		214,343,063.54	220,507,363.88
购买商品、接受劳务支付的现金		283,030,530.76	200,271,140.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,178,526.20	26,442,541.16
支付的各项税费		31,984,344.98	21,890,333.92
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	51,612,723.17	22,098,670.63
经营活动现金流出小计		405,806,125.11	270,702,686.40
经营活动产生的现金流量净额		-191,463,061.57	-50,195,322.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,733,448.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,385,733,448.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,839,124.85	2,974,600.99
投资支付的现金		2,370,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,404,839,124.85	2,974,600.99
投资活动产生的现金流量净额		-19,105,675.94	-2,974,600.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,011,153,224.02	
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			78,419,287.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,011,153,224.02	78,419,287.79
偿还债务支付的现金		79,360,501.96	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,182,407.36	1,759,683.08
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	(四十四)	20,892,933.12	7,245,891.00
筹资活动现金流出小计		138,435,842.44	44,005,574.08
筹资活动产生的现金流量净额		872,717,381.58	34,413,713.71
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		662,148,644.07	-18,756,209.80
加：期初现金及现金等价物余额		61,944,388.90	80,700,598.70
六、期末现金及现金等价物余额		724,093,032.97	61,944,388.90

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：

佳缘科技股份有限公司
 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		196,668,672.78	208,068,652.16
收到的税费返还		1,227,424.44	
收到其他与经营活动有关的现金		4,443,214.27	5,491,625.59
经营活动现金流入小计		202,339,311.49	213,560,277.75
购买商品、接受劳务支付的现金		274,445,642.60	198,150,719.62
支付给职工以及为职工支付的现金		34,354,050.21	23,985,956.15
支付的各项税费		30,711,574.41	21,227,934.54
支付其他与经营活动有关的现金		53,931,154.58	25,380,908.67
经营活动现金流出小计		393,442,421.80	268,745,518.98
经营活动产生的现金流量净额		-191,103,110.31	-55,185,241.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,733,448.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,385,733,448.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,046,586.89	2,456,517.53
投资支付的现金		2,403,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,404,046,586.89	4,456,517.53
投资活动产生的现金流量净额		-18,313,137.98	-4,456,517.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,011,153,224.02	
取得借款收到的现金			78,419,287.79
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,011,153,224.02	78,419,287.79
偿还债务支付的现金		79,360,501.96	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,182,407.36	1,644,504.99
支付其他与筹资活动有关的现金		20,478,240.40	6,689,950.77
筹资活动现金流出小计		138,021,149.72	38,334,455.76
筹资活动产生的现金流量净额		873,132,074.30	40,084,832.03
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		663,715,826.01	-19,556,926.73
加: 期初现金及现金等价物余额		57,750,118.39	77,307,045.12
六、期末现金及现金等价物余额		721,465,944.40	57,750,118.39

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:

佳缘科技股份有限公司
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													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	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	69,190,000.00				23,372,831.58				22,673,495.68		180,175,120.76	295,411,448.02	1,610,174.37	297,021,622.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	69,190,000.00				23,372,831.58				22,673,495.68		180,175,120.76	295,411,448.02	1,610,174.37	297,021,622.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,073,300.00				972,330,697.45				6,469,861.88		18,302,106.87	1,020,175,966.20	-163,008.58	1,020,012,957.62
（一）综合收益总额											61,677,288.75	61,677,288.75	-169,032.04	61,508,256.71
（二）所有者投入和减少资本	23,073,300.00				972,330,697.45							995,403,997.45	6,023.46	995,410,020.91
1. 所有者投入的普通股	23,073,300.00				971,919,540.19							994,992,840.19		994,992,840.19
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					411,157.26							411,157.26	6,023.46	417,180.72
4. 其他														
（三）利润分配									6,469,861.88		-43,375,181.88	-36,905,320.00		-36,905,320.00
1. 提取盈余公积									6,469,861.88		-6,469,861.88			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-36,905,320.00	-36,905,320.00		-36,905,320.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	92,263,300.00				995,703,529.03				29,143,357.56		198,477,227.63	1,315,587,414.22	1,447,165.79	1,317,034,580.01

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：

佳缘科技股份有限公司
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													
	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	69,190,000.00				23,372,831.58				13,516,049.60		96,831,643.63	202,910,524.81	1,024,092.06	203,934,616.87
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	69,190,000.00				23,372,831.58				13,516,049.60		96,831,643.63	202,910,524.81	1,024,092.06	203,934,616.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,157,446.08		83,343,477.13	92,500,923.21	586,082.31	93,087,005.52	
（一）综合收益总额										92,500,923.21	92,500,923.21	586,082.31	93,087,005.52	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配								9,157,446.08		-9,157,446.08				
1. 提取盈余公积								9,157,446.08		-9,157,446.08				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,372,831.58			22,673,495.68		180,175,120.76	295,411,448.02	1,610,174.37	297,021,622.39	

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：

佳缘科技股份有限公司
 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	69,190,000.00				23,329,566.83				22,673,495.68	177,602,921.79	292,795,984.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	69,190,000.00				23,329,566.83				22,673,495.68	177,602,921.79	292,795,984.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,073,300.00				972,336,720.91				6,469,861.88	21,323,436.95	1,023,203,319.74
（一）综合收益总额										64,698,618.83	64,698,618.83
（二）所有者投入和减少资本	23,073,300.00				972,336,720.91						995,410,020.91
1. 所有者投入的普通股	23,073,300.00				971,919,540.19						994,992,840.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					417,180.72						417,180.72
4. 其他											
（三）利润分配									6,469,861.88	-43,375,181.88	-36,905,320.00
1. 提取盈余公积									6,469,861.88	-6,469,861.88	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,905,320.00	-36,905,320.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,263,300.00				995,666,287.74				29,143,357.56	198,926,358.74	1,315,999,304.04

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：

佳缘科技股份有限公司
 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	69,190,000.00				23,329,566.83				13,516,049.60	95,185,907.04	201,221,523.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	69,190,000.00				23,329,566.83				13,516,049.60	95,185,907.04	201,221,523.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,157,446.08	82,417,014.75	91,574,460.83
（一）综合收益总额										91,574,460.83	91,574,460.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,157,446.08	-9,157,446.08	
1. 提取盈余公积									9,157,446.08	-9,157,446.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	69,190,000.00				23,329,566.83				22,673,495.68	177,602,921.79	292,795,984.30

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：

营】。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司实际控制人为王进、尹明君夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 19 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

(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。

(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

①一般处理方法

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。

(七) 外币业务和外币报表折算

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。

(八) 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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合一	应收一般客户
应收账款组合二	应收合并范围内关联方

应收票据组合	银行承兑汇票
其他应收款组合一	合并关联方款项
其他应收款组合二	押金及保证金
其他应收款组合三	备用金及借款
其他应收款组合四	往来款
其他应收款组合五	其他

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、未完工项目成本、合同履行成本等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。公司零星采购材料采用月末一次加权平均法，项目安装工程采购材料采用个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

低值易耗品采用一次转销法

(十) 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）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十一) 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

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。

（十二）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，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	30	0	3.33
运输工具	年限平均法	10	0	10.00
其他设备	年限平均法	5	0	20.00
专用设备	年限平均法	10	0	10.00

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。

(十三) 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。

(十四) 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

项目	预计使用寿命	依据
商标权	5 年	预计可使用年限
软件	5 年	预计可使用年限
著作权	5 年	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 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。

(十五) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

根据受益期确定。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

2、 收入确认的具体原则：

公司收入主要包括信息化综合解决方案服务收入、网络与信息技术安全服务收入、技术服务收入。

- (1) 信息化综合解决方案服务：经客户最终验收完成时确认销售收入；
- (2) 网络与信息技术安全服务：经客户最终验收完成时确认销售收入；
- (3) 技术服务：经客户最终验收完成时按合同金额或结算金额确认收入或者提供服务后根据合同金额与服务期限分期确认收入。

3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

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

(二十三) 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、（十八）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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 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和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。

(2) 执行(财会〔2022〕13号)

财政部于2022年5月19日发布了(财会〔2022〕13号),再次对允许采用简化方法的租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于文件中固定的相关事项直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(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	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
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	1%、3%、6%、9%、13%

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
佳缘科技股份有限公司	15%
四川前进医信科技有限责任公司	15%
四川佳缘网络安全有限公司	25%
中科柒贰实验室科技（成都）有限公司	25%
北京市京缘和科技有限公司	25%
上海航缘汇科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 母公司税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2016 年 3 月 23 日发布的财税〔2016〕36 号规定，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。

(2) 企业所得税

佳缘科技股份有限公司于 2022 年 11 月 2 日取得高新技术企业证书(证书编号为：GR202251002131)，认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），所得税税率减按 15%征收。

2、 子公司税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日发布的财税〔2011〕100 号规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后（2018 年 5 月 1 日起为 16%，2019 年 4 月 1 日起为 13%），对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

子公司四川前进医信科技有限责任公司于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR202251004849），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年至 2024 年），所得税税率减按 15%征收。

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	24,728.00	13,006.81
银行存款	724,068,304.97	61,931,382.09
其他货币资金		161,000.00
合计	724,093,032.97	62,105,388.90

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		161,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	21,891,000.00	
小计	21,891,000.00	
减：坏账准备	1,094,550.00	
合计	20,796,450.00	

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(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	201,586,050.36	223,026,864.31
1 至 2 年	113,154,314.96	24,422,144.34
2 至 3 年	13,419,414.30	27,378,043.41
3 至 4 年	14,085,297.55	12,304,729.22
4 至 5 年	6,575,967.65	1,897,624.42
5 年以上	3,577,737.25	1,781,228.83
小计	352,398,782.07	290,810,634.53
减：坏账准备	40,644,121.69	31,068,901.21
合计	311,754,660.38	259,741,733.32

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										
按组合计提坏账准备	352,398,782.07	100.00	40,644,121.69	11.53	311,754,660.38	290,810,634.53	100.00	31,068,901.21	10.68	259,741,733.32
其中：										
应收一般客户	352,398,782.07	100.00	40,644,121.69	11.53	311,754,660.38	290,810,634.53	100.00	31,068,901.21	10.68	259,741,733.32
合计	352,398,782.07	100.00	40,644,121.69		311,754,660.38	290,810,634.53	100.00	31,068,901.21		259,741,733.32

按组合计提坏账准备:

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	201,586,050.36	10,079,302.51	5.00
1 至 2 年	113,154,314.96	11,315,431.50	10.00
2 至 3 年	13,419,414.30	4,025,824.29	30.00
3 至 4 年	14,085,297.55	7,042,648.78	50.00
4 至 5 年	6,575,967.65	4,603,177.36	70.00
5 年以上	3,577,737.25	3,577,737.25	100.00
合计	352,398,782.07	40,644,121.69	

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	31,068,901.21	9,575,220.48			40,644,121.69

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
第一名	73,088,652.06	20.74	3,939,432.60
第二名	42,276,656.40	12.00	3,574,665.64
第三名	39,213,200.00	11.13	1,960,660.00
第四名	39,208,960.01	11.13	3,307,306.69
第五名	24,884,507.12	7.06	2,488,450.71
合计	218,671,975.59	62.06	15,270,515.64

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,000.00	2,000,000.00
应收账款		
合计	500,000.00	2,000,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,000,000.00	20,016,118.80	21,516,118.80		500,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,457.90	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,167,070.56	99.95	8,172,910.96	93.11
1至2年	3,974.84	0.05	605,250.62	6.89
合计	8,171,045.40	100.00	8,778,161.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,500,000.00	18.36
第二名	1,327,357.75	16.24
第三名	795,471.70	9.74
第四名	706,091.12	8.64
第五名	522,511.99	6.39
合计	4,851,432.56	59.37

(六) 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	4,950,079.45	4,209,868.43
合计	4,950,079.45	4,209,868.43

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	2,207,974.50	3,147,676.66
1 至 2 年	2,022,117.35	2,359,648.04
2 至 3 年	2,242,744.04	685,982.45
3 至 4 年	685,982.45	967,903.50
4 至 5 年	730,088.50	42,558.80
5 年以上	501,058.80	478,500.00
小计	8,389,965.64	7,682,269.45
减：坏账准备	3,439,886.19	3,472,401.02
合计	4,950,079.45	4,209,868.43

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	8,389,965.64	100.00	3,439,886.19	41.00	4,950,079.45	7,682,269.45	100.00	3,472,401.02	45.20	4,209,868.43
其中：										
押金及保证金	8,210,777.43	97.86	3,438,094.31	41.87	4,772,683.12	7,416,291.64	96.54	3,469,741.24	46.79	3,946,550.40
备用金及借款	179,188.21	2.14	1,791.88	1.00	177,396.33	265,977.81	3.46	2,659.78	1.00	263,318.03
合计	8,389,965.64	100.00	3,439,886.19		4,950,079.45	7,682,269.45	100.00	3,472,401.02		4,209,868.43

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	8,210,777.43	3,438,094.31	41.87
备用金及借款	179,188.21	1,791.88	1.00
合计	8,389,965.64	3,439,886.19	

(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	3,472,401.02			3,472,401.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-2,798,584.39	2,798,584.39		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-623,815.83	591,301.00		-32,514.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,000.80	3,389,885.39		3,439,886.19

(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	3,472,401.02	-32,514.83			3,439,886.19

(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
押金及保证金	8,210,777.43	7,416,291.64
备用金及借款	179,188.21	265,977.81
合计	8,389,965.64	7,682,269.45

(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
第一名	保证金	1,882,228.00	1年以内, 1-2年	22.43	552,491.68
第二名	保证金	998,451.04	2-3年	11.90	998,451.04
第三名	保证金	673,110.00	2-3年	8.02	6,731.10
第四名	保证金	550,000.00	4-5年	6.56	550,000.00
第五名	保证金	382,496.05	3-4年、4-5年	4.56	336,164.05
合计		4,486,285.09		53.47	2,443,837.87

(七) 存货

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
原材料	207,496,159.33		207,496,159.33	63,764,347.82		63,764,347.82
在产品	11,301,915.20		11,301,915.20	12,121,108.25		12,121,108.25
合同履约成本	37,052,481.62		37,052,481.62	25,772,282.29		25,772,282.29
合计	255,850,556.15		255,850,556.15	101,657,738.36		101,657,738.36

(八) 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
质量保证金	4,656,940.28	750,424.68	3,906,515.60	5,903,763.75	654,691.94	5,249,071.81

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 (%)	
按组合计提减值准备	4,656,940.28	100.00	750,424.68	16.11	3,906,515.60	5,903,763.75	100.00	654,691.94	11.09	5,249,071.81
其中：										
账龄分析法	4,656,940.28	100.00	750,424.68	16.11	3,906,515.60	5,903,763.75	100.00	654,691.94	11.09	5,249,071.81
合计	4,656,940.28	100.00	750,424.68		3,906,515.60	5,903,763.75	100.00	654,691.94		5,249,071.81

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	520,479.54	26,023.98	5.00
1-2年	2,971,474.78	297,147.48	10.00
2-3年	932,796.52	279,838.96	30.00
3-4年	75,591.72	37,795.86	50.00
4-5年	156,597.72	109,618.40	70.00
合计	4,656,940.28	750,424.68	

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
合同资产坏账准备	654,691.94	95,732.74			750,424.68	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	4,726,096.13	
待认证进项税	1,860,462.09	829,418.34
预缴所得税	1,486,292.14	
合计	8,072,850.36	829,418.34

(十) 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	3,492,051.39	3,335,731.17
固定资产清理		
合计	3,492,051.39	3,335,731.17

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,015,176.56		1,513,116.71	3,995,720.25	6,524,013.52
（2）本期增加金额		182,865.48		762,089.80	944,955.28
—购置		182,865.48		762,089.80	944,955.28
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	1,015,176.56	182,865.48	1,513,116.71	4,757,810.05	7,468,968.80
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	256,613.95		1,105,908.45	1,825,759.95	3,188,282.35
（2）本期增加金额	33,839.16	500.40	58,500.00	695,795.50	788,635.06
—计提	33,839.16	500.40	58,500.00	695,795.50	788,635.06
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	290,453.11	500.40	1,164,408.45	2,521,555.45	3,976,917.41
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	724,723.45	182,365.08	348,708.26	2,236,254.60	3,492,051.39
（2）上年年末账面价值	758,562.61		407,208.26	2,169,960.30	3,335,731.17

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		52,000.00

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	10,178,862.67		10,178,862.67
（2）本期增加金额	1,743,006.88	1,349,200.01	3,092,206.89
—新增租赁	1,743,006.88	1,349,200.01	3,092,206.89
（3）本期减少金额	1,864,138.57		1,864,138.57
—处置	1,864,138.57		1,864,138.57
（4）期末余额	10,057,730.98	1,349,200.01	11,406,930.99
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	3,310,384.44		3,310,384.44
（2）本期增加金额	3,322,533.74	219,106.52	3,541,640.26
—计提	3,322,533.74	219,106.52	3,541,640.26
（3）本期减少金额	1,807,439.88		1,807,439.88
—处置	1,807,439.88		1,807,439.88
（4）期末余额	4,825,478.30	219,106.52	5,044,584.82
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	5,232,252.68	1,130,093.49	6,362,346.17
（2）上年年末账面价值	6,868,478.23		6,868,478.23

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标权	著作权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	11,650.48	53,101.95	818,284.40	883,036.83
(2) 本期增加金额		53,273.10		53,273.10
—购置		53,273.10		53,273.10
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,650.48	106,375.05	818,284.40	936,309.93
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	11,261.97	42,764.51	332,141.79	386,168.27
(2) 本期增加金额	388.35	16,240.69	145,040.82	161,669.86
—计提	388.35	16,240.69	145,040.82	161,669.86
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	11,650.32	59,005.20	477,182.61	547,838.13
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	0.16	47,369.85	341,101.79	388,471.80
(2) 上年年末账面价值	388.51	10,337.44	486,142.61	496,868.56

(十四) 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
租入房租装修	2,345,854.60	1,353,100.00	1,512,079.77		2,186,874.83

(十五) 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	45,923,756.90	6,826,202.11	35,195,934.17	5,225,525.21

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
股份支付	417,180.72	54,713.15		
合计	46,340,937.62	6,880,915.26	35,195,934.17	5,225,525.21

(十六) 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
预付长期资产 款	33,156,638.54		33,156,638.54			

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		4,000,000.00
保证质押借款		7,999,999.99
保证借款		66,419,287.80
短期借款利息		97,076.08
合计		78,516,363.87

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	46,634,585.56	35,144,743.16
1年以上	12,372,409.42	13,343,860.90
合计	59,006,994.98	48,488,604.06

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
北大医疗信息技术有限公司	4,093,018.86	尚未结算

(十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	2,990,393.64	8,619,681.52

(二十) 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	5,800,801.71	38,104,685.53	37,316,293.85	6,589,193.39
离职后福利-设定提存计划	988.78	2,030,517.20	2,028,276.07	3,229.91
合计	5,801,790.49	40,135,202.73	39,344,569.92	6,592,423.30

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	5,653,790.12	35,286,370.42	34,548,377.26	6,391,783.28
(2) 职工福利费		566,621.54	566,621.54	
(3) 社会保险费	772.46	1,089,326.02	1,088,239.59	1,858.89
其中：医疗保险费	757.56	973,258.57	972,340.44	1,675.69
工伤保险费	14.90	20,268.43	20,262.98	20.35
生育保险费		95,799.02	95,636.17	162.85
(4) 住房公积金	15,240.00	510,493.00	525,432.00	301.00
(5) 工会经费和职工教育经费	130,999.13	651,874.55	587,623.46	195,250.22
合计	5,800,801.71	38,104,685.53	37,316,293.85	6,589,193.39

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	914.26	1,963,398.74	1,961,235.04	3,077.96
失业保险费	74.52	67,118.46	67,041.03	151.95
合计	988.78	2,030,517.20	2,028,276.07	3,229.91

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		7,792,229.42
企业所得税		8,448,874.62
个人所得税	276,802.08	110,758.36
城市维护建设税		782,798.79
教育费附加		559,142.00
合计	276,802.08	17,693,803.19

(二十二) 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	230,058.04	185,275.80
合计	230,058.04	185,275.80

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	151,732.90	155,032.90
其他	78,325.14	30,242.90
合计	230,058.04	185,275.80

(二十三) 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		940,000.00
一年内到期的长期借款利息		1,214.17
一年内到期的租赁负债	2,298,358.78	1,917,168.89
合计	2,298,358.78	2,858,383.06

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	2,132,877.47	3,710,314.13

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	69,190,000.00	23,073,300.00				23,073,300.00	92,263,300.00

注：公司于 2022 年 1 月公开发行人民币普通股并在深圳证券交易所挂牌上市，发行股票数量 23,073,300.00 股，每股发行价格为 46.80 元。募集资金总额为人民币 1,079,830,440.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 84,837,599.81 元，实际募集资金净额为人民币 994,992,840.19 元，其中新增实收资本（股本）人民币 23,073,300.00 元，股本溢价人民币 971,919,540.19 元。本次发行后，公司总股本为 92,263,300.00 股。上述新增注册资本及实收资本情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字[2022]第 ZA90003 号。

(二十六) 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）	23,372,831.58	971,919,540.19		995,292,371.77
其他资本公积		411,157.26		411,157.26
合计	23,372,831.58	972,330,697.45		995,703,529.03

注 1：公司本期股本溢价增加 971,919,540.19 元，详见附注五、（二十五）股本。

注 2：公司本期增加其他资本公积 411,157.26 元。根据公司 2022 年第四次临时股东大会决议及第三届董事会第九次会议决议，公司本期授予 81 名激励对象 94.5 万份第二类限制性股票。上述事项构成以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，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共计 417,180.72 元，其中 411,157.26 元计入资本公积-其他资本公积，6,023.46 元计入少数股东权益。

(二十七) 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	22,673,495.68	22,673,495.68	6,469,861.88		29,143,357.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积 6,469,861.88 元。

(二十八) 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	180,175,120.76	96,831,643.63
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	180,175,120.76	96,831,643.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,677,288.75	92,500,923.21
减：提取法定盈余公积	6,469,861.88	9,157,446.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,905,320.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	198,477,227.63	180,175,120.76

(二十九) 营业收入和营业成本

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	269,521,929.43	120,024,727.63	316,840,485.37	147,603,692.14

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
信息化综合解决方案服务	47,365,629.46	106,613,115.02
网络信息安全服务	212,675,567.47	205,465,971.63
技术服务	9,480,732.50	4,761,398.72
合计	269,521,929.43	316,840,485.37

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	113,196.36	1,318,289.15
教育费附加	79,013.84	940,477.71
印花税	83,415.10	150,232.20
房产税	3,931.20	3,931.20
车船税	1,920.00	360.00

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	68.72	68.72
其他税费	171,880.62	31,879.30
合计	453,425.84	2,445,238.28

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,854,107.81	2,580,996.80
售后维护费	1,323,020.04	1,200,260.46
业务招待费	816,135.19	1,168,206.17
差旅费	351,479.88	462,417.86
标书费	548,916.85	582,412.99
办公费	227,604.28	222,259.75
其他费用	164,588.79	383,784.65
股份支付	66,927.38	
合计	7,352,780.22	6,600,338.68

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,254,233.29	6,707,781.51
上市费用	4,530,207.73	
业务招待费	2,276,746.87	1,820,548.99
折旧摊销费	3,693,119.55	1,734,334.31
差旅费	1,318,757.06	1,144,452.31
服务费	2,897,541.78	1,118,794.71
办公费	757,836.87	751,976.83
物业费	642,055.43	474,577.35
租赁费	375,765.81	169,421.58
股份支付	147,240.56	
其他费用	196,826.26	277,479.25
合计	26,090,331.21	14,199,366.84

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,202,857.65	14,218,472.11
服务费	8,389,895.19	2,177,883.60
租赁费	1,932,237.98	346,494.71
物料消耗	16,612,339.78	8,278,037.39
差旅费	1,521,618.53	1,112,957.14
折旧摊销费	2,256,310.75	2,767,999.13
股份支付	203,012.78	
其他费用	46,152.40	242,708.29
合计	52,164,425.06	29,144,552.37

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,357,436.82	1,996,629.37
其中：租赁负债利息费用	264,289.35	183,907.33
减：利息收入	1,674,545.67	95,830.45
汇兑损益		
其他	14,662.81	197,032.45
合计	-302,446.04	2,097,831.37

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,656,219.24	1,698,425.91
代扣个人所得税手续费	12,598.30	5,783.57
直接减免的增值税	133.89	1,326.64
合计	3,668,951.43	1,705,536.12

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
研发投入补贴		1,235,587.00	与收益相关
项目奖励金	2,241,100.00	295,000.00	与收益相关
增值税即征即退	1,227,424.44		

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
金融资助项目	88,800.00	117,200.00	与收益相关
稳岗补贴	32,883.81	50,638.91	与收益相关
生育补助	66,010.99		
合计	3,656,219.24	1,698,425.91	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,733,448.91	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,094,550.00	
应收账款坏账损失	9,575,220.48	11,843,982.90
其他应收款坏账损失	-32,514.83	1,455,967.32
合计	10,637,255.65	13,299,950.22

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	95,732.74	-270,782.48

(三十九) 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
租赁终止	-4,179.08		-4,179.08

(四十) 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		3,000,000.00	
其他	58,345.95		58,345.95
合计	58,345.95	3,000,000.00	58,345.95

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
拟上市企业申请上市受理		3,000,000.00	与收益相关
其他			
合计		3,000,000.00	

(四十一) 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	5,559,271.29	5,000.00	5,559,271.29
其他	0.09	658.02	0.09
合计	5,559,271.38	5,658.02	5,559,271.38

(四十二) 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	7,050,126.29	15,233,671.77
递延所得税费用	-1,655,390.05	-1,900,501.24
合计	5,394,736.24	13,333,170.53

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	66,902,992.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,035,448.94
子公司适用不同税率的影响	
子公司亏损影响	476,053.27
调整以前期间所得税的影响	18,993.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,061,475.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	-1,655,390.05
税法规定的额外可扣除费用	-5,541,845.21

项目	本期金额
递延所得税负债影响	
所得税费用	5,394,736.24

(四十三) 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	61,677,288.75	92,500,923.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	90,340,525.00	69,190,000.00
基本每股收益	0.68	1.34
其中：持续经营基本每股收益	0.68	1.34
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）	61,677,288.75	92,500,923.21
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	90,340,525.00	69,190,000.00
稀释每股收益	0.68	1.34
其中：持续经营稀释每股收益	0.68	1.34
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 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
利息收入	1,674,545.67	95,830.45
政府补助	2,518,794.80	4,698,425.91
营业外收入-其他	12,687.21	5,783.57
企业间往来		83,991.59
合计	4,206,027.68	4,884,031.52

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
销售费用	3,377,150.38	3,980,648.01
管理费用	12,995,737.81	5,757,251.02
研发费用	28,502,243.88	12,158,081.13
银行手续费	14,662.81	197,032.45
营业外支出-其他	5,559,271.38	5,658.02
企业间往来	1,163,656.91	
合计	51,612,723.17	22,098,670.63

3、 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
发行股票中介费用	16,160,383.83	2,100,000.00
租赁负债费用	4,732,549.29	5,145,891.00
合计	20,892,933.12	7,245,891.00

(四十五) 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	61,508,256.71	93,087,005.52
加：信用减值损失	10,637,255.65	13,299,950.22
资产减值准备	95,732.74	-270,782.48
固定资产折旧	788,635.06	666,496.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,541,640.26	3,310,384.44
无形资产摊销	161,669.86	182,873.02
长期待摊费用摊销	1,512,079.77	623,227.51
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）	4,179.08	
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,447,436.82	1,996,629.37

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,733,448.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,655,390.05	-1,900,501.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-154,192,817.79	-48,184,174.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,915,336.10	-142,550,708.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,080,135.39	29,544,276.89
其他	417,180.72	
经营活动产生的现金流量净额	-191,463,061.57	-50,195,322.52
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	724,093,032.97	61,944,388.90
减：现金的期初余额	61,944,388.90	80,700,598.70
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	662,148,644.07	-18,756,209.80

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	724,093,032.97	61,944,388.90
其中：库存现金	24,728.00	13,006.81
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	724,068,304.97	61,931,382.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	724,093,032.97	61,944,388.90

项目	期末余额	上年年末余额
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		

(四十六) 政府补助

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 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
财政拨款	5,354,645.15	3,656,219.24	1,698,425.91	其他收益
财政拨款	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
财政拨款	90,000.00	90,000.00		财务费用
合计	8,444,645.15	3,746,219.24	4,698,425.91	

(四十七) 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	264,289.35	183,907.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,165,087.97	630,214.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)		
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	6,927,468.65	5,712,477.00
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、 合并范围的变动

其他原因的合并范围变动

2022年6月13日，公司设立子公司北京市京缘和科技有限公司，注册资本为3000万元，公司认缴出资3000万元，占注册资本的100%，截至2022年12月31日，公司实际出资3000万元。

2022年12月7日，公司设立子公司上海航缘汇科技有限公司，注册资本为1000万元，公司认缴出资1000万元，占注册资本的100%，截至2022年12月31日，公司尚未实际出资。

七、 在其他主体中的权益

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	
四川前进医信科技有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	计算机软硬件开发	70		设立
四川佳缘网络安全有限公司	四川省成都市	四川省成都市	专业技术服务业	100		设立
中科柒贰实验室科技（成都）有限公司	四川省成都市	四川省成都市	产品检验检测服务	100.00		设立
北京市京缘和科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00		设立
上海航缘汇科技有限公司	上海市	上海市	技术服务	100.00		设立

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
四川前进医信科技有限责任公司	30.00%	-169,032.04		1,447,165.79

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
四川前进医信科技有限责任公司	10,201,251.69	598,687.70	10,799,939.39	5,890,519.30	85,534.14	5,976,053.44	14,435,212.58	869,566.74	15,304,779.32	9,768,546.24	168,985.21	9,937,531.45

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
四川前进医信科技有限责任公司	10,118,546.95	-563,440.12	-563,440.12	-1,510,911.54	12,250,484.58	1,953,607.70	1,953,607.70	4,696,542.72

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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(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。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前的政策是基本固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互

换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出
现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，
但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。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
本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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"/> 应收款项融资			500,000.00	500,000.00
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			500,000.00	500,000.00

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，鉴于应收款项融资属于流动资产，其剩余期限不长，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，其公允价值与账面价值相若。

十、 **关联方及关联交易**

公司的最终控制方为王进、尹明君夫妇。

(一) **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”。

(二) **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
朱伟华	持股 5%以上自然人股东、董事、副总经理

(三) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
王进	房屋			240,000.00	14,473.92	676,185.91			240,000.00	8,962.55	329,909.02
朱伟华	汽车			156,000.00	18,979.33	560,716.34					

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	312.56	275.73

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 公司本期授予的各项权益工具总额：

公司本期授予的各项权益工具总额为 38,886,750.00 元，共 94.50 万股。

2、 公司本期行权的各项权益工具总额：

无。

3、 公司本期失效的各项权益工具总额：

无。

4、 公司期末发行在外的第二类限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限：

公司期末发行在外的第二类限制性股票行权价格为 41.15 元。

本期授予的第二类限制性股票授予日为 2022 年 12 月 21 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的归属期限和归属安排具体如下：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留授予之日起 18 个月后的首个交易日至预留授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自预留授予之日起 30 个月后的首个交易日至预留授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自预留授予之日起 42 个月后的首个交易日至预留授予之日起 54 个月内的最后一个交易日止	40%

若预留部分在 2023 年第三季度报告披露之前授予，则预留授予的限制性股票
的各批次归属比例及时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留授予之日起 12 个月后的首个交易日至预留授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自预留授予之日起 24 个月后的首个交易日至预留授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%

行权安排	行权时间	行权比例
第三个行权期	自预留授予之日起 36 个月后的首个交易日至预留授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

若预留部分在 2023 年第三季度报告披露之后授予，则预留授予的限制性股票的各批次归属比例及时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自预留授予之日起 18 个月后的首个交易日至预留授予之日起 30 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自预留授予之日起 30 个月后的首个交易日至预留授予之日起 42 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自预留授予之日起 42 个月后的首个交易日至预留授予之日起 54 个月内的最后一个交易日止	40%

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 授予日权益工具公允价值的确定方法：

第二类限制性股票授予日公允价值系参考 Black-Scholes 期权定价模型计算。

2、 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权的人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票的数量。

3、 本期估计与上期估计有重大差异的原因：

无。

4、 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 411,157.26 元。

5、 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 417,180.72 元。

6、 其他说明：

2022 年 12 月 19 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于公司<2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的

议案》等相关议案，公司董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

2022年12月21日，经公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以2022年12月21日为授予日，向符合授予条件的81名激励对象授予94.50万股第二类限制性股票。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期票据

截至2022年12月31日止，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期应收票据金额为2,000,457.90元。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据公司于2023年4月19日召开的第三届董事会第十二次会议，公司拟定的2022年度利润分配预案如下：以截至2022年12月31日公司的总股本92,263,300股为基数，公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），合计派发现金红利人民币13,839,495.00元。本次利润分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润转结至下一年度。

本方案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	61,677,288.75	93,087,005.52
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	21,891,000.00	
小计	21,891,000.00	
减：坏账准备	1,094,550.00	
合计	20,796,450.00	

2、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(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	194,172,185.34	215,014,257.00
1 至 2 年	112,136,468.31	24,422,144.34
2 至 3 年	13,419,414.30	27,378,043.41
3 至 4 年	14,085,297.55	12,304,729.22
4 至 5 年	6,575,967.65	1,897,624.42
5 年以上	3,577,737.25	1,781,228.83
小计	343,967,070.40	282,798,027.22
减：坏账准备	40,171,643.77	30,668,270.84
合计	303,795,426.63	252,129,756.38

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 (%)	
按组合计提坏账准备	343,967,070.40	100.00	40,171,643.77	11.68	303,795,426.63	282,798,027.22	100.00	30,668,270.84	10.84	252,129,756.38
其中：										
应收一般客户	343,967,070.40	100.00	40,171,643.77	11.68	303,795,426.63	282,798,027.22	100.00	30,668,270.84	10.84	252,129,756.38
合计	343,967,070.40	100.00	40,171,643.77		303,795,426.63	282,798,027.22	100.00	30,668,270.84		252,129,756.38

按组合计提坏账准备:

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	194,172,185.34	9,708,609.26	5.00
1 至 2 年	112,136,468.31	11,213,646.83	10.00
2 至 3 年	13,419,414.30	4,025,824.29	30.00
3 至 4 年	14,085,297.55	7,042,648.78	50.00
4 至 5 年	6,575,967.65	4,603,177.36	70.00
5 年以上	3,577,737.25	3,577,737.25	100.00
合计	343,967,070.40	40,171,643.77	

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	30,668,270.84	9,503,372.93			40,171,643.77

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
第一名	73,088,652.06	21.25	3,939,432.60
第二名	42,276,656.40	12.29	3,574,665.64
第三名	39,213,200.00	11.40	1,960,660.00
第四名	39,208,960.01	11.40	3,307,306.69
第五名	24,884,507.12	7.23	2,488,450.71
合计	218,671,975.59	63.57	15,270,515.64

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	500,000.00	2,000,000.00
应收账款		
合计	500,000.00	2,000,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,000,000.00	20,016,118.80	21,516,118.80		500,000.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,457.90	

(四) 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	11,595,040.09	6,419,156.37
合计	11,595,040.09	6,419,156.37

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	6,299,714.89	5,332,582.27
1 至 2 年	4,555,794.64	2,258,148.04
2 至 3 年	2,252,744.04	685,982.45
3 至 4 年	685,982.45	967,903.50
4 至 5 年	730,088.50	42,558.80
5 年以上	501,058.80	478,500.00
小计	15,025,383.32	9,765,675.06
减：坏账准备	3,430,343.23	3,346,518.69
合计	11,595,040.09	6,419,156.37

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	15,025,383.32	100.00	3,430,343.23	22.83	11,595,040.09	9,765,675.06	100.00	3,346,518.69	34.27	6,419,156.37
其中：										
押金及保证金	7,269,897.43	48.38	3,428,685.51	47.16	3,841,211.92	5,900,559.14	60.42	3,344,198.91	56.68	2,556,360.23
备用金及借款	165,771.73	1.10	1,657.72	1.00	164,114.01	231,977.81	2.38	2,319.78	1.00	229,658.03
合并关联往来	7,589,714.16	50.51			7,589,714.16	3,633,138.11	37.20			3,633,138.11
合计	15,025,383.32	100.00	3,430,343.23		11,595,040.09	9,765,675.06	100.00	3,346,518.69		6,419,156.37

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金	7,269,897.43	3,428,685.51	47.16
备用金及借款	165,771.73	1,657.72	1.00
合并关联往来	7,589,714.16		
合计	15,025,383.32	3,430,343.23	

(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	3,346,518.69			3,346,518.69
上年年末余额在本期	3,346,518.69			3,346,518.69
--转入第二阶段	-2,798,584.39	2,798,584.39		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-507,476.46	591,301.00		83,824.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,457.84	3,389,885.39		3,430,343.23

(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	3,346,518.69	83,824.54			3,430,343.23

(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
保证金及押金	7,269,897.43	5,900,559.14
备用金	165,771.73	231,977.81
关联往来	7,589,714.16	3,633,138.11
合计	15,025,383.32	9,765,675.06

(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
第一名	关联往来	4,000,000.00	1 年以内	26.62	
第二名	关联往来	3,283,946.78	1 年以内、1-2 年	21.86	
第三名	保证金	1,000,148.00	1 年以内、1-2 年	6.66	543,670.88
第四名	保证金	998,451.04	2-3 年	6.65	998,451.04
第五名	保证金	673,110.00	2-3 年	4.48	6,731.10
合计		9,955,655.82		66.27	1,548,853.02

(五) 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	35,755,772.76		35,755,772.76	2,700,000.00		2,700,000.00

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
四川前进医信科技有限 责任公司	700,000.00	20,078.20		720,078.20		
四川佳缘网络安全有限 公司	1,000,000.00	17,847.28		1,017,847.28		

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
中科柒贰实验室科技(成都)有限公司	1,000,000.00	3,008,923.64		4,008,923.64		
北京市京缘和科技有限公司		30,008,923.64		30,008,923.64		
合计	2,700,000.00	33,055,772.76		35,755,772.76		

(六) 营业收入和营业成本

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	256,599,048.78	110,490,696.24	304,590,000.79	140,589,421.71

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
信息化综合解决方案服务	36,304,573.01	97,259,475.89
网络信息安全服务	212,675,567.47	205,465,971.63
技术服务	7,618,908.30	1,864,553.27
合计	256,599,048.78	304,590,000.79

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,733,448.91	

十六、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	-4,179.08	
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)	2,518,794.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	15,733,448.91	
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	-5,500,925.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,598.30	
小计	12,759,737.50	
所得税影响额	-1,913,165.96	
少数股东权益影响额（税后）	-1,463.72	
合计	10,845,107.82	

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	5.07	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	4.18	0.55	0.55

佳缘科技股份有限公司

二〇二三年四月十九日