

上海安硕信息技术股份  
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 4-00416 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2023]第4-00416号

上海安硕信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海安硕信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 存货跌价准备

#### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

关于存货跌价准备的确定方法会计政策请参阅附注三、（十二）；关于存货的账面余额及跌价准备的情况请参阅财务报表附注五、（七）。

截止 2022 年 12 月 31 日，贵公司财务报表所示存货账面余额为 48,917.74 万元，跌价准备为 1,732.67 万元，账面价值为 47,185.07 万元。账面价值占总资产的比例为 55.84%。由于存货减值涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，对财务报表的影响较为重大，因此我们将存货的减值计提识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货跌价准备的计提确认执行的主要审计程序包括：

- （1）对贵公司与存货跌价测试相关的内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；
- （2）分析贵公司存货跌价准备会计估计的合理性，包括确定存货的可变现净值计量的依据和方法等；
- （3）获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，评价相关存货跌价准备计提是否符合公司存货相关的会计政策，结合项目的特点，分析存货库龄，重新计算存货跌价准备计提金额是否准确；
- （4）检查以前年度计提的存货跌价准备本期变动情况的合理性，分析存货跌价准备计提的充分性。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

贵公司主营业务为客户提供软件产品定制服务和技术开发服务等。关于收入确认政策请参阅财务报表附注三、（二十三）；关于营业收入发生额请参阅财务报表附注五、（三十四）。

由于收入是重要的财务指标之一，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。

## 2、审计应对

我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：

- （1）了解、测试销售及收款相关的内部控制制度；



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 对照《企业会计准则第14号-收入》规定的收入确认基本原则，分析贵公司收入确认时点是否满足收入确认条件；

(3) 将贵公司收入确认政策与同行业上市公司进行对比分析；

(4) 采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；

(5) 向本年度主要客户函证销售合同的执行情况；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入核对收入确认相关的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

#### 四、其他信息

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

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 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。

（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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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



中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十一日





# 合并资产负债表

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	101,261,491.68	125,060,806.04
交易性金融资产	五（二）		80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		172,710.00
应收账款	五（四）	86,878,134.89	72,293,737.60
应收款项融资			
预付款项	五（五）	196,232.24	346,895.66
其他应收款	五（六）	12,667,240.47	10,807,992.02
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	471,850,778.48	372,678,688.50
合同资产	五（八）	31,365,553.62	28,440,674.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	5,622,400.47	4,916,299.18
流动资产合计		709,841,831.85	694,717,803.87
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（十）	21,736,158.86	22,261,462.64
其他权益工具投资	五（十一）	55,890,675.06	51,541,605.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	26,153,937.00	30,087,288.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	5,802,534.87	14,094,302.90
无形资产	五（十四）	735,927.87	1,026,777.82
开发支出			
商誉	五（十五）		4,229,093.98
长期待摊费用	五（十六）	199,578.36	588,567.49
递延所得税资产	五（十七）	24,696,193.14	7,642,066.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		135,215,005.16	131,471,165.57
资产总计		845,056,837.01	826,188,969.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	90,105,875.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	11,184,248.65	6,124,475.60
预收款项			
合同负债	五（二十）	165,166,704.25	160,101,970.09
应付职工薪酬	五（二十一）	118,639,832.32	101,712,037.15
应交税费	五（二十二）	8,681,444.69	9,615,270.33
其他应付款	五（二十三）	17,252,250.47	29,042,399.24
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	3,585,598.48	7,069,749.84
其他流动负债	五（二十五）	6,188,845.22	1,763,672.78
流动负债合计		420,804,799.08	315,429,575.03
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	五（二十六）	2,295,857.56	7,137,212.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十七）	5,189,622.26	5,184,124.52
递延收益			
递延所得税负债	五（十七）	843,188.92	80,333.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,328,668.74	12,401,670.76
负债合计		429,133,467.82	327,831,245.79
股东权益：			
股本	五（二十八）	140,795,775.00	141,009,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	189,638,547.66	191,692,707.66
减：库存股	五（三十）	24,981,285.00	27,049,610.00
其他综合收益	五（三十一）	4,074,573.80	347,259.92
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	33,731,819.12	33,731,819.12
未分配利润	五（三十三）	60,947,605.77	139,001,678.13
归属于母公司股东权益合计		404,207,036.35	478,733,604.83
少数股东权益		11,716,332.84	19,624,118.82
股东权益合计		415,923,369.19	498,357,723.65
负债和股东权益总计		845,056,837.01	826,188,969.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,005,798.34	41,486,529.40
交易性金融资产			80,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	87,505,124.11	72,088,898.30
应收款项融资			
预付款项		3,962,800.62	1,270,739.91
其他应收款	十五（二）	25,458,982.20	20,680,400.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		459,857,752.82	346,479,704.24
合同资产		28,739,307.12	27,266,441.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,876,326.53	4,706,735.12
流动资产合计		673,406,091.74	593,979,449.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	103,924,606.06	103,780,837.43
其他权益工具投资		55,590,675.06	50,935,555.65
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,282,891.72	23,823,029.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		638,565.81	2,763,689.49
无形资产		735,927.87	1,026,777.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,154.87	82,793.16
递延所得税资产		22,905,371.39	7,033,571.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		203,090,192.78	189,446,254.03
资产总计		876,496,284.52	783,425,703.31

公司负责人：


主管会计工作负责人：


审计机构负责人：




# 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,105,875.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,376,088.58	17,883,974.00
预收款项			
合同负债		155,996,513.81	143,527,434.53
应付职工薪酬		55,592,193.33	48,175,484.08
应交税费		4,005,353.63	3,707,536.26
其他应付款		50,633,614.79	42,963,828.07
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		492,107.66	1,990,418.32
其他流动负债		5,091,522.52	1,360,156.75
<b>流动负债合计</b>		<b>402,293,269.32</b>	<b>259,608,832.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,718.78	674,375.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,843,257.71	4,918,977.31
递延收益			
递延所得税负债		798,062.17	80,333.35
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,658,038.66</b>	<b>5,673,686.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>407,951,307.98</b>	<b>265,282,518.07</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		140,795,775.00	141,009,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		188,712,081.73	190,766,241.73
减：库存股		24,981,285.00	27,049,610.00
其他综合收益		4,412,073.80	455,222.30
专项储备			
盈余公积		33,731,819.12	33,731,819.12
未分配利润		125,874,511.89	179,229,762.09
<b>股东权益合计</b>		<b>468,544,976.54</b>	<b>518,143,185.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>876,496,284.52</b>	<b>783,425,703.31</b>

公司负责人：高勇

主管会计工作负责人：刘汛

会计机构负责人：竹韩印





# 合并利润表




编制单位: 上海安硕信息技术股份有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十四)	779,025,523.71	755,179,963.25
减: 营业成本	五(三十四)	620,793,445.39	499,503,404.13
税金及附加	五(三十五)	4,866,504.16	5,805,132.80
销售费用	五(三十六)	27,486,214.49	31,447,117.73
管理费用	五(三十七)	73,869,472.83	67,947,047.67
研发费用	五(三十八)	124,918,928.69	129,007,518.32
财务费用	五(三十九)	7,644,810.20	1,659,870.60
其中: 利息费用		6,848,554.23	2,774,678.87
利息收入		649,010.80	1,399,871.26
加: 其他收益	五(四十)	13,437,879.37	7,854,802.41
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	498,007.98	1,344,965.85
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-126,043.61	-641,851.91
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)	五(四十二)	-7,203,531.71	-4,937,991.68
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-22,349,204.83	-13,527,826.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	145,898.27	67,429.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-96,024,802.97	10,611,251.98
加: 营业外收入	五(四十五)	60,000.09	
减: 营业外支出	五(四十六)	408,736.43	663,669.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-96,373,539.31	9,947,582.27
减: 所得税费用	五(四十七)	-16,675,742.97	-819,412.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-79,697,796.34	10,766,995.26
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-79,697,796.34	10,766,995.26
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)		-72,516,510.36	11,722,897.17
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,181,285.98	-955,901.91
五、其他综合收益的税后净额		3,727,313.88	454,987.07
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,727,313.88	454,987.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,727,313.88	454,987.07
(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		3,727,313.88	454,987.07
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-75,970,482.46	11,221,982.33
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-68,789,196.48	12,177,884.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-7,181,285.98	-955,901.91
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		-0.5150	0.0831
(二) 稀释每股收益		-0.5150	0.0831

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 上期被合并方实现的净利润为:

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





# 母公司利润表

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	741,701,302.66	737,682,007.02
减：营业成本	十五（四）	661,206,841.12	560,991,834.45
税金及附加		2,655,418.34	3,359,506.37
销售费用		16,616,345.18	17,532,600.73
管理费用		41,970,014.53	38,333,857.38
研发费用		67,121,842.76	72,019,722.32
财务费用		7,160,343.43	1,139,625.20
其中：利息费用		6,457,894.10	2,238,773.08
利息收入		563,752.92	1,162,997.60
加：其他收益	十五（四）	11,076,557.79	6,334,217.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,338,793.23	1,469,466.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-56,231.37	-437,480.40
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）		-6,843,760.43	-4,422,073.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,882,339.57	-13,437,673.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,960.86	49,787.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,280,290.82	34,298,585.86
加：营业外收入			
减：营业外支出		389,736.43	615,619.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,670,027.25	33,682,966.17
减：所得税费用		-15,852,339.05	-1,422,250.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,817,688.20	35,105,216.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,817,688.20	35,105,216.47
（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		3,956,851.50	455,222.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,956,851.50	455,222.30
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		3,956,851.50	455,222.30
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-43,860,836.70	35,560,438.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





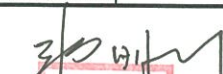
# 合并现金流量表

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		804,862,992.29	788,617,400.67
收到的税费返还		1,338,203.72	1,191,326.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	10,717,841.34	33,935,228.82
经营活动现金流入小计		816,919,037.35	823,743,955.70
购买商品、接受劳务支付的现金		34,361,900.10	19,131,696.35
支付给职工以及为职工支付的现金		825,513,712.58	769,427,380.64
支付的各项税费		46,720,274.79	51,688,761.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	66,660,218.89	80,669,848.95
经营活动现金流出小计		973,256,106.36	920,917,687.07
经营活动产生的现金流量净额		-156,337,069.01	-97,173,731.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		133,500,000.00	231,360,000.00
取得投资收益收到的现金		624,051.59	1,952,296.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,166.69	296,623.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		134,223,218.28	233,608,920.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,810,782.29	12,085,335.53
投资支付的现金		53,700,000.00	138,860,000.00
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		59,510,782.29	150,945,335.53
投资活动产生的现金流量净额		74,712,435.99	82,663,584.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			855,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			855,000.00
取得借款收到的现金		282,776,846.22	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		282,776,846.22	125,855,000.00
偿还债务支付的现金		192,776,846.22	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,475,781.94	30,128,314.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		726,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	21,025,468.62	22,414,346.48
筹资活动现金流出小计		226,278,096.78	177,542,661.38
筹资活动产生的现金流量净额		56,498,749.44	-51,687,661.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		326,569.22	-188,186.09
五、现金及现金等价物净增加额		-24,799,314.36	-66,385,994.23
加：期初现金及现金等价物余额		125,060,806.04	191,446,800.27
六、期末现金及现金等价物余额		100,261,491.68	125,060,806.04

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 







## 母公司现金流量表

编制单位：上海安硕信息技术股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,128,286.14	773,524,037.62
收到的税费返还		878,967.27	1,042,044.03
收到其他与经营活动有关的现金		29,467,956.95	122,976,053.56
经营活动现金流入小计		806,475,210.36	897,542,135.21
购买商品、接受劳务支付的现金		477,506,791.73	414,078,359.80
支付给职工以及为职工支付的现金		401,230,083.38	388,191,212.61
支付的各项税费		20,531,457.77	30,313,004.77
支付其他与经营活动有关的现金		28,791,686.60	140,122,554.43
经营活动现金流出小计		928,060,019.48	972,705,131.61
经营活动产生的现金流量净额		-121,584,809.12	-75,162,996.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,000,000.00	199,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,395,024.60	1,906,947.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,706.54	235,355.76
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		116,509,731.14	201,442,302.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,120,744.70	6,340,530.82
投资支付的现金		35,200,000.00	100,510,000.00
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		37,320,744.70	106,850,530.82
投资活动产生的现金流量净额		79,188,986.44	94,591,772.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,776,846.22	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		282,776,846.22	125,000,000.00
偿还债务支付的现金		192,776,846.22	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,749,281.94	30,128,314.90
支付其他与筹资活动有关的现金		15,335,626.44	2,301,442.23
筹资活动现金流出小计		219,861,754.60	157,429,757.13
筹资活动产生的现金流量净额		62,915,091.62	-32,429,757.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		20,519,268.94	-13,000,981.42
加：期初现金及现金等价物余额		41,486,529.40	54,487,510.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		62,005,798.34	41,486,529.40

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	本 期											
	股本					归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	141,009,750.00		191,692,707.66	27,049,610.00	347,259.92		33,731,819.12	139,001,678.13	478,733,604.83	19,624,118.82	498,357,723.65	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	141,009,750.00		191,692,707.66	27,049,610.00	347,259.92		33,731,819.12	139,001,678.13	478,733,604.83	19,624,118.82	498,357,723.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-213,975.00		-2,054,160.00	-2,068,325.00	3,727,313.88			-78,054,072.36	-74,526,568.48	-7,907,785.98	-82,434,354.46	
（一）综合收益总额					3,727,313.88			-72,516,510.36	-68,789,196.48	-7,181,285.98	-75,970,482.46	
（二）股东投入和减少资本	-213,975.00		-2,054,160.00	-2,068,325.00					-199,810.00		-199,810.00	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-213,975.00		-2,054,160.00	-2,068,325.00					-199,810.00		-199,810.00	
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								-5,537,562.00	-5,537,562.00	-726,500.00	-6,264,062.00	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	140,795,775.00		189,638,547.66	24,981,285.00	4,074,573.80		33,731,819.12	60,947,605.77	404,207,036.35	11,716,332.84	415,923,369.19	


公司负责人：

  
高勇

主管会计工作负责人：

  
刘军

会计机构负责人：

  
张韩





# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	上 期												
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他综合收益									
一、上年期末余额	141,009,750.00				186,500,538.79	37,839,350.00		-107,727.15		30,221,297.47	478,261,621.72	34,906,370.15	513,167,991.87
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、本年期初余额	141,009,750.00				186,500,538.79	37,839,350.00	-107,727.15			30,221,297.47	478,261,621.72	34,906,370.15	513,167,991.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,192,168.87	-10,789,740.00	454,987.07			3,510,521.65	471,983.11	-15,282,251.33	-14,810,268.22
（一）综合收益总额							454,987.07				12,177,884.24	-955,901.91	11,221,982.33
（二）股东投入和减少资本											15,981,908.87	-14,326,349.42	1,655,559.45
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											5,192,168.87		5,192,168.87
1. 提取盈余公积											10,789,740.00	-15,181,349.42	-4,391,609.42
2. 对股东的分配											3,510,521.65	-27,687,810.00	-27,687,810.00
3. 其他											3,510,521.65		
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	141,009,750.00				191,692,707.66	27,049,610.00	347,259.92			33,731,819.12	478,733,604.83	19,624,118.82	498,357,723.65

编制单位：上海安顿信息技术股份有限公司

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：上海安颐信息技术股份有限公司	本 期									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	141,009,750.00			190,766,241.73	27,049,610.00	455,222.30		33,731,819.12	179,229,762.09	518,143,185.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	141,009,750.00			190,766,241.73	27,049,610.00	455,222.30		33,731,819.12	179,229,762.09	518,143,185.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-213,975.00			-2,054,160.00	-2,068,325.00	3,956,851.50			-53,355,250.20	-49,598,208.70
（一）综合收益总额						3,956,851.50				
（二）股东投入和减少资本	-213,975.00			-2,054,160.00	-2,068,325.00				-47,817,688.20	-43,860,836.70
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-213,975.00			-2,054,160.00	-2,068,325.00					-199,810.00
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-5,537,562.00	-5,537,562.00
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	140,795,775.00			188,712,081.73	24,981,285.00	4,412,073.80		33,731,819.12	125,874,511.89	468,544,976.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
高

  
刘

  
竹 印 明





# 母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期		本期		专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	141,009,750.00		185,574,072.86	37,839,350.00			30,221,297.47	175,322,877.27	494,288,647.60
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	141,009,750.00		185,574,072.86	37,839,350.00			30,221,297.47	175,322,877.27	494,288,647.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,192,168.87	-10,789,740.00	455,222.30	455,222.30	3,510,521.65	3,906,884.82	23,854,537.64
（一）综合收益总额					455,222.30	455,222.30		35,105,216.47	35,560,438.77
（二）股东投入和减少资本									15,981,908.87
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			5,192,168.87	-10,789,740.00					5,192,168.87
（三）利润分配									10,789,740.00
1. 提取盈余公积							3,510,521.65	-31,198,331.65	-27,687,810.00
2. 对股东的分配							3,510,521.65	-3,510,521.65	
3. 其他								-27,687,810.00	-27,687,810.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	141,009,750.00		190,766,241.73	27,049,610.00	455,222.30	455,222.30	33,731,819.12	179,229,762.09	518,143,185.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

  
何

  
刘

  
竹韩印明





# 上海安硕信息技术股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

上海安硕信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系2011年3月由上海安硕信息技术有限公司(以下简称“安硕有限”)整体改制设立的股份有限公司。公司股票于2014年1月28日在深圳证券交易所上市,股票代码为300380;统一社会信用代码913100007294735903;注册地址为上海市杨浦区国泰路11号2308室;法定代表人为高勇;注册资本为人民币140,795,775.00元。

本公司主营业务为计算机软件的开发、设计、制作;销售自产产品及提供售后服务,相关技术咨询,技术服务;网络技术的开发与设计。

本财务报告由董事会于2023年4月21日批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司:

子公司名称	持股比例(%)	
	直接	间接
上海安硕计算机系统集成有限公司	100.00	
上海安硕数据科技有限公司	33.33	33.33
苏州安硕软科软件有限公司	100.00	
北京宏远贵德科技有限公司	55.33	
北京安硕信息技术有限公司	100.00	
上海安硕企业征信服务有限公司	100.00	
上海安硕金融信息服务有限公司	51.00	
贵州安硕金融大数据服务有限公司		51.00
苏州安硕数科数据技术有限公司	51.00	
上海安硕畅达信息管理咨询有限公司	100.00	
上海安硕益盛商务咨询有限公司		51.00
上海腾华软件技术有限公司	51.35	
上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司		51.00
安硕国际控股有限公司	100.00	
上海安硕软件有限公司	100.00	
安硕致鑫(重庆)信息科技有限公司		51.00

注\*: 上海璋湃企业咨询管理有限公司更名为上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司。

详见本附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

## 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

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，本公司根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。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合1：银行类客户

组合2：非银行类客户

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为备用金、押金、保证金及往来款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 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; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认



和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	3-5	5	19~31.67
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

#### （十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

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

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当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

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十三） 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 公司具体收入确认方法

##### 1、软件定制开发

本公司与客户之间签署的软件定制开发是指本公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，根据客户的个性化需求开发应用软件。该类业务以任务为导向，公司需对开发结果负责，开发成果需在客户验收时控制权转移至客户。公司在相应履约义务完成后，客户验收完成时点确认该履约义务的收入。

##### 2、提供服务合同

本公司与客户之间签署的提供服务合同通常包含定期技术服务、运维服务、人力外包服务等，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的工作量结算的服务合同，比如人力外包服务、运维服务等，本公司按照工作量结算资料确定提供服务的履约收入；对于无法明确计量的合同，采用在合同约定服务期内按直线法确认收入。

##### 3、咨询服务

本公司与客户签署合同根据约定提供咨询服务，交付咨询方案，咨询成果向客户提交时完成相应履约义务，确认该履约义务的收入。

#### (二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 政府补助



## 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## （二十七） 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 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。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 号规定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。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《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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售收入、现代服务业收入	3、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25

注:上海安硕信息技术股份有限公司、上海腾华软件技术有限公司、苏州安硕软科软件有限公司、北京宏远贵德科技有限公司适用15%的所得税税率;安硕国际控股有限公司适用16.5%的所得税税率;其他子公司



适用 25% 的所得税税率。

## (二) 主要税收优惠及批文

2020 年 11 月上海安硕信息技术股份有限公司、子公司上海腾华软件技术有限公司分别获得高新技术企业证书（证书编号分别为：GR202031001769、GR202031001248），有效期为三年；2022 年 11 月苏州安硕软科软件有限公司获得高新技术企业证书（证书编号为：GR202232003835），有效期为三年；2022 年 10 月，北京宏远贵德科技有限公司获得高新技术企业证书（证书编号为：GR202211000826），有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在高新技术企业有效期内，公司享受国家规定的 15% 企业所得税税率的优惠政策，2022 年度，上海安硕信息技术股份有限公司、上海腾华软件技术有限公司、苏州安硕软科软件有限公司、北京宏远贵德科技有限公司在高新技术企业证书有效期内企业所得税税率为 15%。

根据《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》中规定香港实行利得税两级制政策，规定香港公司首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。安硕国际控股有限公司适用该优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,502.25	45,198.25
银行存款	100,225,989.43	125,015,607.79
其他货币资金	1,000,000.00	
合计	101,261,491.68	125,060,806.04
其中：存放在境外的款项总额	4,000,114.68	2,811,365.95

注：其他货币资金中 1,000,000.00 元系履约保证金。

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		80,000,000.00
其中：结构性存款		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		172,710.00
减：坏账准备		
合计		172,710.00

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,286,282.43	51,262,010.55
1 至 2 年	13,908,134.75	12,738,176.76
2 至 3 年	7,192,292.71	13,741,325.96
3 至 4 年	8,418,085.63	4,008,696.96
4 至 5 年	3,092,093.00	7,461,830.69
5 年以上	11,796,341.11	9,124,680.41
减：坏账准备	26,815,094.74	26,042,983.73
合计	86,878,134.89	72,293,737.60

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,178,654.68	3.68	4,178,654.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,514,574.95	96.32	22,636,440.06	20.67
其中：组合 1：银行类客户	96,944,575.50	85.27	20,372,849.57	21.01
组合 2：非银行类客户	12,569,999.45	11.06	2,263,590.49	18.01
合计	113,693,229.63	100.00	26,815,094.74	23.59

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,909,482.18	6.01	5,909,482.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	92,427,239.15	93.99	20,133,501.55	21.82
其中：组合 1：银行类客户	82,538,287.87	83.93	18,489,519.00	22.40
组合 2：非银行类客户	9,888,951.28	10.06	1,643,982.55	16.62
合计	98,336,721.33	100.00	26,042,983.73	26.48

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
**银行股份有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	3-4年	100.00	预期无法收回
**保险集团股份有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	5年以上	100.00	预期无法收回
武汉**信息服务有限公司	450,000.00	450,000.00	5年以上	100.00	预期无法收回
上海**信息科技有限公司	331,562.50	331,562.50	1-2年	100.00	预期无法收回
四川**银行股份有限公司	279,000.00	279,000.00	3-4年	100.00	预期无法收回
上海市***担保中心	189,000.00	189,000.00	5年以上	100.00	预期无法收回
深圳市**金融服务有限公司	143,858.63	143,858.63	5年以上	100.00	预期无法收回
深圳**金融服务有限公司	48,623.55	48,623.55	5年以上	100.00	预期无法收回
**银行中国有限公司	22,000.00	22,000.00	2-3年	100.00	预期无法收回
中国**银行股份有限公司	128,610.00	128,610.00	1-2年、3-4年	100.00	预期无法收回
**银行股份有限公司	156,000.00	156,000.00	3-4年	100.00	预期无法收回
天津**商业银行股份有限公司	50,000.00	50,000.00	3-4年	100.00	预期无法收回
合计	4,178,654.68	4,178,654.68			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	60,373,944.66	3.00	1,811,218.34	43,778,476.07	3.00	1,313,354.26
1至2年	11,561,870.58	10.00	1,156,187.06	12,489,126.76	10.00	1,248,912.68
2至3年	6,921,242.71	30.00	2,076,372.81	12,053,632.72	30.00	3,616,089.81
3至4年	5,516,892.39	50.00	2,758,446.20	3,811,780.16	50.00	1,905,890.09
4至5年	2,997,523.00	100.00	2,997,523.00	3,320,622.92	100.00	3,320,622.92
5年以上	9,573,102.16	100.00	9,573,102.16	7,084,649.24	100.00	7,084,649.24
合计	96,944,575.50	21.01	20,372,849.57	82,538,287.87	22.40	18,489,519.00

②组合 2: 应收非银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	8,912,337.77	10.00	891,233.77	7,483,534.48	10.00	748,353.46
1至2年	1,966,091.67	20.00	393,218.33	351,396.80	20.00	70,279.36
2至3年	249,050.00	30.00	74,715.00	1,687,693.24	30.00	506,307.97
3至4年	1,076,193.24	50.00	538,096.62	94,570.00	50.00	47,285.00
4至5年	94,570.00	100.00	94,570.00	160,925.65	100.00	160,925.65
5年以上	271,756.77	100.00	271,756.77	110,831.11	100.00	110,831.11

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	12,569,999.45	18.01	2,263,590.49	9,888,951.28	16.93	1,643,982.55

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,909,482.18	2,227,172.50		3,958,000.00		4,178,654.68
银行类客户	18,489,519.00	2,933,246.77	346.15	1,049,570.05		20,372,849.57
非银行类客户	1,643,982.55	1,191,536.68	63,928.74	508,000.00		2,263,590.49
合计	26,042,983.73	6,351,955.95	64,274.89	5,515,570.05	-	26,815,094.74

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 5,515,570.05 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京**投资管理有限公司	销售款项	1,680,000.00	公司已注销	董事会审批	否
北京**信息技术有限公司	销售款项	1,498,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
杭州**信息技术有限公司	销售款项	780,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
瀚华**有限公司	销售款项	408,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
**银行股份有限公司	销售款项	375,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
合计		4,741,000.00			

### 5. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
**银行股份有限公司	8,030,290.00	7.06	865,730.70
***银行股份有限公司	4,657,660.60	4.10	139,729.82
**银行股份有限公司	4,339,095.00	3.82	1,801,094.90
**银行股份有限公司	3,590,300.00	3.16	3,363,460.00
**金融租赁有限责任公司	3,082,500.00	2.71	308,250.00
合计	23,699,845.60	20.85	6,478,265.42

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	189,406.22	96.52	328,228.07	94.62



1年以上	6,826.02	3.48	18,667.59	5.38
合计	196,232.24	100.00	346,895.66	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	15,398,103.19	12,623,004.09
减：坏账准备	2,730,862.72	1,815,012.07
合计	12,667,240.47	10,807,992.02

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,520,685.50	721,570.44
保证金	8,998,113.16	7,747,857.96
押金	4,045,068.20	3,652,822.21
其他	834,236.33	500,753.48
减：坏账准备	2,730,862.72	1,815,012.07
合计	12,667,240.47	10,807,992.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,036,967.83	7,748,544.06
1至2年	2,625,586.49	2,854,181.51
2至3年	1,951,883.35	851,768.00
3至4年	655,218.00	386,506.77
4至5年	366,852.77	248,222.00
5年以上	761,594.75	533,781.75
减：坏账准备	2,730,862.72	1,815,012.07
合计	12,667,240.47	10,807,992.02

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	451,998.67	950,813.40	412,200.00	1,815,012.07
2022年1月1日余额在本期	451,998.67	950,813.40	412,200.00	1,815,012.07
—转入第二阶段	-77,199.85	77,199.85		
—转入第三阶段	-7,244.15	-277,678.80	284,922.95	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	195,070.75	208,083.95	525,556.01	928,710.71
本期转回	12,860.06			12,860.06
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	549,765.36	958,418.40	1,222,678.96	2,730,862.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,815,012.07	928,710.71	12,860.06			2,730,862.72
合计	1,815,012.07	928,710.71	12,860.06			2,730,862.72

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无其他应收款项核销情况。

(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
**银行股份有限公司	保证金	3,707,296.00	1-4年	24.08	1,098,798.50
****商业银行	保证金	445,100.00	1-3年	2.89	133,530.00
**管理咨询有限公司	保证金	403,787.20	1年以内	2.62	20,189.36
**科技园股份有限公司	押金	349,290.56	5年以上	2.27	17,464.53
新疆**项目管理咨询有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.95	15,000.00
合计	——	5,205,473.76	——	33.81	1,284,982.39

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	489,177,449.30	17,326,670.82	471,850,778.48	387,748,848.33	15,070,159.83	372,678,688.50
合计	489,177,449.30	17,326,670.82	471,850,778.48	387,748,848.33	15,070,159.83	372,678,688.50

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	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	
合同履约成本	15,070,159.83	17,287,158.24		15,030,647.25		17,326,670.82
合计	15,070,159.83	17,287,158.24		15,030,647.25		17,326,670.82

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
银行类	25,986,975.90	779,609.28	25,207,366.62	24,813,194.71	744,395.84	24,068,798.87
非银行类	6,842,430.00	684,243.00	6,158,187.00	4,857,640.00	485,764.00	4,371,876.00
合计	32,829,405.90	1,463,852.28	31,365,553.62	29,670,834.71	1,230,159.84	28,440,674.87

2. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
合同资产减值准备	1,230,159.84	233,692.44	-	-	-	1,463,852.28
合计	1,230,159.84	233,692.44	-	-	-	1,463,852.28

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	4,936,750.48	4,654,889.95
预缴所得税	15,161.32	68,495.41
增值税留抵税额	670,488.67	192,913.82
合计	5,622,400.47	4,916,299.18

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	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											
上海复之硕投资管理合伙企业（有限合伙）	590,914.13			-318,445.82						272,468.31	
上海复之硕创业投资合伙企业（有限合伙）	17,426,028.05			262,214.45						17,688,242.50	
上海安硕织信网络信息科技有限公司											
江西联合互联网金融信息服务有限公司	1,640,980.31			-51,618.30						1,589,362.01	
广西安融金融服务外包有限公司	599,260.17							599,260.17			599,260.17
江苏兀峰信息科技有限公司	2,004,279.98			-18,193.94						1,986,086.04	
端联教育科技（苏州）有限公司		200,000.00								200,000.00	
合计	22,261,462.64	200,000.00		-126,043.61				599,260.17		21,736,158.86	599,260.17

注：上海安硕织信网络信息科技有限公司系公司的联营企业，该公司发生超额亏损，长期股权投资账面期末余额为零。

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
安徽省征信股份有限公司	55,514,974.30	49,999,815.92					见注释	
上海安硕首道信息服务有限公司	300,000.00	606,050.16					见注释	
上海宋硕投资合伙企业(有限合伙)	75,700.76	935,739.73					见注释	
合计	55,890,675.06	51,541,605.81						

注：本公司不以短期获利为投资目的，而是以长期持有为投资目标的权益投资将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	26,153,937.00	30,087,288.36
减：减值准备		
合计	26,153,937.00	30,087,288.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	31,186,525.17	34,133,183.23	6,154,163.34	692,476.76	72,166,348.50
2.本期增加金额		5,713,673.33		2,835.00	5,716,508.33
(1) 购置		5,713,673.33		2,835.00	5,716,508.33
3.本期减少金额	180,315.48	1,064,345.77		8,141.57	1,252,802.82
(1) 处置或报废	180,315.48	1,064,345.77		8,141.57	1,252,802.82
4.期末余额	31,006,209.69	38,782,510.79	6,154,163.34	687,170.19	76,630,054.01
二、累计折旧					
1.期初余额	18,169,536.99	19,630,698.82	3,699,373.76	579,450.57	42,079,060.14
2.本期增加金额	1,481,359.92	7,469,614.18	493,442.12	21,883.11	9,466,299.33
(1) 计提	1,481,359.92	7,469,614.18	493,442.12	21,883.11	9,466,299.33
3.本期减少金额	68,519.88	995,977.08		4,745.50	1,069,242.46
(1) 处置或报废	68,519.88	995,977.08		4,745.50	1,069,242.46



项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
4.期末余额	19,582,377.03	26,104,335.92	4,192,815.88	596,588.18	50,476,117.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,423,832.66	12,678,174.87	1,961,347.46	90,582.01	26,153,937.00
2.期初账面价值	13,016,988.18	14,502,484.41	2,454,789.58	113,026.19	30,087,288.36

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 16,083,630.94 元。

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,657,751.70	20,657,751.70
2. 本期增加金额	572,835.89	572,835.89
(1) 新增租赁	572,835.89	572,835.89
3. 本期减少金额	7,442,205.77	7,442,205.77
(1) 处置	7,442,205.77	7,442,205.77
4. 期末余额	13,788,381.82	13,788,381.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,563,448.80	6,563,448.80
2. 本期增加金额	7,547,439.31	7,547,439.31
(1) 计提	7,547,439.31	7,547,439.31
3. 本期减少金额	6,125,041.16	6,125,041.16
(1) 处置	6,125,041.16	6,125,041.16
4. 期末余额	7,985,846.95	7,985,846.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,802,534.87	5,802,534.87
2. 期初账面价值	14,094,302.90	14,094,302.90

注：本期计入当期损益的短期租赁费用合计 20,172,963.97 元。

### (十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	4,147,302.03	3,140,000.00	7,287,302.03
2. 本期增加金额	24,745.63		24,745.63
(1) 购置	24,745.63		24,745.63
3. 本期减少金额	3,564.10		3,564.10
(1) 处置	3,564.10		3,564.10
4. 期末余额	4,168,483.56	3,140,000.00	7,308,483.56
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	3,120,524.21	3,140,000.00	6,260,524.21
2. 本期增加金额	315,595.58		315,595.58
(1) 计提	315,595.58		315,595.58
3. 本期减少金额	3,564.10		3,564.10
(1) 处置	3,564.10		3,564.10
4. 期末余额	3,432,555.69	3,140,000.00	6,572,555.69
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	735,927.87		735,927.87
2. 期初账面价值	1,026,777.82		1,026,777.82

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京宏远贵德科技有限公司	13,712,456.20			13,712,456.20
上海腾华软件技术有限公司	4,229,093.98			4,229,093.98
合计	17,941,550.18			17,941,550.18

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
北京宏远贵德科技有限公司	13,712,456.20			13,712,456.20
上海腾华软件技术有限公司		4,229,093.98		4,229,093.98
合计	13,712,456.20	4,229,093.98		17,941,550.18

注：本公司管理层对因收购上海腾华软件技术有限公司（以下简称“腾华软件”）产生的商誉进行减值

测试，考虑腾华软件主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，报告期内腾华软件与公司业务融合实现业务收入，因此将腾华软件自主对外经营业务作为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。本公司对2022年12月31日资产组未来五年预计产生的现金流量现值进行估算，确定依据是预算期间之前的历史情况、对市场发展的预测及对应的折现率。经减值测试，该资产组预计未来现金流现值的现值为负数，因此全部计提减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修	588,567.49	77,669.90	466,659.03		199,578.36
合计	588,567.49	77,669.90	466,659.03		199,578.36

#### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,888,618.37	48,902,421.58	6,762,662.44	44,158,315.47
预计负债	778,443.34	5,189,622.26	778,002.85	5,184,124.52
使用权资产摊销	66,516.07	389,167.41	65,413.82	400,969.29
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	112,500.00	450,000.00	35,987.46	143,949.84
可抵扣亏损	15,850,115.36	105,667,435.74		
小计	24,696,193.14	160,598,646.99	7,642,066.57	49,887,359.12
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	778,601.26	5,190,675.06	80,333.35	535,555.65
使用权资产摊销	64,587.66	310,246.36		
小计	843,188.92	5,500,921.42	80,333.35	535,555.65

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	33,319.15	
可抵扣亏损	148,788,002.66	108,396,452.07
合计	148,821,321.81	108,396,452.07

##### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年度		9,027,841.75	
2023年度	7,501,377.04	7,501,377.04	
2024年度	6,174,037.91	6,174,034.56	

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年度	11,240,994.27	12,258,457.12	
2026年度	39,909,616.60	73,434,741.60	
2027年度及以后年	83,961,976.84		
合计	148,788,002.66	108,396,452.07	

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	90,105,875.00	
合计	90,105,875.00	

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,835,734.40	4,629,454.20
1年以上	1,348,514.25	1,495,021.40
合计	11,184,248.65	6,124,475.60

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	152,845,555.52	139,332,946.09
1年以上	12,321,148.73	20,769,024.00
合计	165,166,704.25	160,101,970.09

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	97,947,336.34	756,891,898.68	744,693,291.33	110,145,943.69
离职后福利-设定提存计划	3,753,700.81	86,418,684.43	81,678,496.61	8,493,888.63
辞退福利	11,000.00	30,000.00	41,000.00	
合计	101,712,037.15	843,340,583.11	826,412,787.94	118,639,832.32

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,547,060.72	676,035,623.12	664,702,717.06	106,879,966.78
职工福利费		7,292,055.63	7,292,055.63	
社会保险费	2,350,762.94	47,583,929.35	46,719,375.06	3,215,317.23
其中: 医疗保险费	2,302,680.59	45,324,813.70	44,529,582.09	3,097,912.20
工伤保险费	46,639.73	978,722.45	909,240.30	116,121.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,442.62	1,280,393.20	1,280,552.67	1,283.15
住房公积金	49,512.68	25,953,990.58	25,952,843.58	50,659.68
工会经费和职工教育经费		26,300.00	26,300.00	
合计	97,947,336.34	756,891,898.68	744,693,291.33	110,145,943.69

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,639,349.83	83,949,390.78	79,402,194.66	8,186,545.95
失业保险费	114,350.98	2,469,293.65	2,276,301.95	307,342.68
合计	3,753,700.81	86,418,684.43	81,678,496.61	8,493,888.63

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,835,130.64	6,307,570.36
企业所得税	237,283.40	
房产税	65,113.03	65,113.03
个人所得税	2,972,362.32	2,383,892.35
城市维护建设税	219,516.16	439,497.91
教育费附加	158,590.23	318,179.46
其他税费	193,448.91	101,017.22
合计	8,681,444.69	9,615,270.33

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	17,252,250.47	29,042,399.24
合计	17,252,250.47	29,042,399.24

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴社保及公积金	2,290,381.40	1,658,329.15
应付报销款	609,992.22	422,344.99
代扣代缴个税手续费	6,722.06	22,032.80
限制性股票回购义务	13,695,920.00	24,267,335.00
未达到解锁条件而需回购的股票		2,268,135.00
其他	649,234.79	404,222.30
合计	17,252,250.47	29,042,399.24

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,585,598.48	7,069,749.84
合计	3,585,598.48	7,069,749.84

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,188,845.22	1,763,672.78
合计	6,188,845.22	1,763,672.78

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,185,486.63	15,004,993.07
减：未确认融资费用	304,030.59	798,030.34
减：一年内到期的租赁负债	3,585,598.48	7,069,749.84
合计	2,295,857.56	7,137,212.89

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	5,184,124.52	5,189,622.26	
合计	5,184,124.52	5,189,622.26	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,009,750.00				-213,975.00	-213,975.00	140,795,775.00

注：本期股本减少 213,975.00 元，系根据公司《2020 年限制性股票激励计划》，因不再满足激励条件已获授但尚未解除限售的股票进行回购所致。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	188,343,911.66	3,348,796.00	2,054,160.00	189,638,547.66
二、其他资本公积	3,348,796.00		3,348,796.00	
其中：以权益结算的股份支付	3,348,796.00		3,348,796.00	
合计	191,692,707.66	3,348,796.00	5,402,956.00	189,638,547.66

注 1：本期其他资本公积 3,348,796.00 元转入股本溢价，系根据公司《2020 年限制性股票激励计划》，2020 年限制性股票激励计划的第二类限制性股票第一个归属期为自授予之日起 12 个月后的首个交易日至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止。公司 2020 年限制性股票激励计划第二类限制性股票的第一个归属期开始日为 2021 年 9 月 11 日，第一个归属期于 2022 年 11 月 10 日届满，在此期间符合归属条件的第二类

限制性股票数量为 895,400 股，对应资本公积 3,348,796.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

注 2：本期股本溢价减少 2,054,160.00 元，系根据公司 2021 年 12 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司激励计划中已获授但尚未解除限售的共计 213,975 股限制性股票进行回购注销所致

### (三十) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票	27,049,610.00	199,810.00	2,268,135.00	24,981,285.00
合计	27,049,610.00	199,810.00	2,268,135.00	24,981,285.00

注 1：本期增加 199,810.00 元，系根据公司 2021 年 12 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，对预计未来可解锁限制性股票 999,050 股报告期分配的现金股利，根据 2021 年股利分红政策每 10 股现金红利 2 元计算，分配现金红利为 199,810.00 元，2022 年该部分限制性股票已达到解锁条件无需回购，进行库存股调整。

注 2：本期减少 2,268,135.00，系根据公司 2021 年 12 月 15 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议审议通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司激励计划中已获授但尚未解除限售的共计 213,975 股限制性股票进行回购注销所致。

### (三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	347,259.92	4,349,069.25			621,755.37	3,727,313.88	4,074,573.80
其中：其他权益工具投资公允价值变动	347,259.92	4,349,069.25			621,755.37	3,727,313.88	4,074,573.80
其他综合收益合计	347,259.92	4,349,069.25			621,755.37	3,727,313.88	4,074,573.80

### (三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	33,731,819.12			33,731,819.12
合计	33,731,819.12			33,731,819.12

### (三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	139,001,678.13	158,477,112.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	139,001,678.13	158,477,112.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,516,510.36	11,722,897.17
减：提取法定盈余公积		3,510,521.65
应付普通股股利	5,537,562.00	27,687,810.00
期末未分配利润	60,947,605.77	139,001,678.13

#### （三十四） 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	779,025,523.71	620,793,445.39	755,179,963.25	499,503,404.13
信贷管理类系统	554,840,441.52	450,150,677.53	561,601,810.35	370,747,578.15
风险管理类系统	47,405,879.52	45,180,625.71	40,635,259.65	33,955,681.46
非银行金融机构及其他系统	85,489,595.36	70,810,685.22	88,286,038.12	63,868,414.77
数据仓库和商业智能类系统	91,289,607.31	54,651,456.93	64,656,855.13	30,931,729.75
合计	779,025,523.71	620,793,445.39	755,179,963.25	499,503,404.13

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件定制开发	技术服务及咨询
在某一时刻确认	393,858,760.80	338,381,517.34
在某一时间段内确认		46,785,245.57
合计	393,858,760.80	385,166,762.91

#### （三十五） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,412,173.88	2,937,270.28
教育费附加	1,741,813.72	2,117,117.80
房产税	173,333.94	260,389.34
土地使用税	1,657.22	2,399.32
印花税	531,165.40	481,236.06
车船使用税	6,360.00	6,720.00
合计	4,866,504.16	5,805,132.80

#### （三十六） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,599,469.01	17,807,899.35
业务招待费	4,392,937.26	6,281,706.84
质保期维护费	5,448,024.32	3,897,889.09
差旅费	1,265,405.29	1,883,653.52

项目	本期发生额	上期发生额
会务咨询费	16,932.83	366,538.08
办公费	174,209.86	195,918.89
中标及服务费	110,994.06	221,226.94
股权激励费用		252,926.12
其他	478,241.86	539,358.90
合计	27,486,214.49	31,447,117.73

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,303,856.22	37,060,368.26
差旅费	1,028,149.54	1,622,611.93
折旧摊销	10,065,747.46	9,423,017.23
办公费	6,677,818.51	7,615,041.50
物业管理费	1,743,296.75	2,167,016.43
车辆使用费	123,015.32	144,614.75
业务招待费	654,591.32	1,626,701.61
审计咨询费等中介机构费	4,068,654.55	3,415,137.87
数据服务费	185,492.61	580.00
残疾人保障金	4,610,410.56	3,570,061.07
股权激励费用		895,444.75
其他	408,439.99	406,452.27
合计	73,869,472.83	67,947,047.67

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,870,839.50	122,927,593.04
差旅费	1,097,521.09	1,993,665.50
折旧摊销	3,608,270.38	3,200,516.23
办公费	326,437.38	417,410.97
物料消耗		1,030.30
测试检测费	15,694.34	12,033.96
股权激励费用		310,308.47
其他	166.00	144,959.85
合计	124,918,928.69	129,007,518.32

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,848,554.23	2,774,678.87
减：利息收入	649,010.80	1,399,871.26
汇兑损失	1,486,092.94	188,186.09
减：汇兑收益	326,569.22	
手续费支出	285,743.05	96,876.90
合计	7,644,810.20	1,659,870.60

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税退税	1,145,065.38	1,191,326.21	与收益相关
财政局配套扶持资金	7,030,570.88	3,343,400.00	与收益相关
稳岗补贴	1,705,358.71	355,571.41	与收益相关
增值税进项税加计抵减	3,030,963.36	2,422,289.71	与收益相关
其他政府补助	525,921.04	542,215.08	与收益相关
合计	13,437,879.37	7,854,802.41	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 12,292,813.99 元，计入经常性损益的政府补助 1,145,065.38 元系软件产品增值税退税。

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,043.61	-641,851.91
处置长期股权投资产生的投资收益		34,521.36
处置交易性金融资产的投资收益	624,051.59	1,952,296.40
合计	498,007.98	1,344,965.85

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,287,681.06	-4,309,437.07
其他应收款信用减值损失	-915,850.65	-628,554.61
合计	-7,203,531.71	-4,937,991.68

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-17,287,158.24	-13,276,534.41
合同资产减值损失	-233,692.44	-251,291.64
长期股权投资减值损失	-599,260.17	
商誉减值损失	-4,229,093.98	
合计	-22,349,204.83	-13,527,826.05

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置收益	145,898.27	67,429.45
合计	145,898.27	67,429.45

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,000.09		60,000.09
合计	60,000.09		60,000.09

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	212,000.00	542,000.00	212,000.00
诉讼赔偿款	61,650.36		61,650.36
其他	135,086.07	121,669.71	135,086.07
合计	408,736.43	663,669.71	408,736.43

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	237,283.40	450,337.43
递延所得税费用	-16,913,026.37	-1,269,750.42
合计	-16,675,742.97	-819,412.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-96,373,539.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,456,030.90
子公司适用不同税率的影响	-3,673,251.44
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的投资收益影响	25,887.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,491,798.23
使用前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	-95,373.82
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	14,345,057.89
研发费用加计扣除的影响	-14,313,830.70
所得税费用	-16,675,742.97

(四十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	10,717,841.34	33,935,228.82
其中：利息收入	649,010.80	1,399,871.26
收到政府补助款	9,162,980.02	4,241,186.49
收回保证金	100,555.00	27,210,368.05
其他	805,295.52	1,083,803.02

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	66,660,218.89	80,669,848.95
其中：差旅费	9,044,797.50	13,273,316.65
办公费及会务费	10,128,614.61	8,833,256.56
保证金及押金	2,574,787.88	9,796,850.58
房屋租赁相关费用	24,100,716.91	23,978,094.55
业务招待费	5,047,528.58	7,950,291.35
中介机构费	4,084,348.89	4,576,207.53
车辆交通费	123,015.32	360,127.14
手续费	285,743.05	96,876.90
捐赠支出	212,000.00	542,000.00
中标服务费	110,994.06	1,546,062.62
质保维护费	5,448,024.32	3,342,750.82
其他	5,499,647.77	6,374,014.25

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	7,924,158.34	7,182,684.02
子公司注销清算支付少数股东投资款		15,231,662.46
支付股权回购款	13,101,310.28	
合计	21,025,468.62	22,414,346.48

### (四十九) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-79,697,796.34	10,766,995.26
加：信用减值损失	7,203,531.71	4,937,991.68
资产减值准备	22,349,204.83	13,527,826.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	9,466,299.33	8,467,423.74
使用权资产折旧	7,481,967.41	6,563,448.80
无形资产摊销	315,595.58	257,354.95
长期待摊费用摊销	466,659.03	819,734.12
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）	-145,898.27	-67,429.45
财务费用（收益以“-”号填列）	6,521,985.01	2,962,864.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-498,007.98	-1,344,965.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,942,036.76	-1,269,750.42

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	29,010.39	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,459,248.22	-118,241,365.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,565,023.63	-346,059.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,136,688.90	-29,399,969.13
其他	-	5,192,168.86
经营活动产生的现金流量净额	-156,337,069.01	-97,173,731.37
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		
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	100,261,491.68	125,060,806.04
减：现金的期初余额	125,060,806.04	191,446,800.27
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	-24,799,314.36	-66,385,994.23

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,261,491.68	125,060,806.04
其中：库存现金	35,502.25	45,198.25
可随时用于支付的银行存款	100,225,989.43	125,015,607.79
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	100,261,491.68	125,060,806.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (五十) 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	1,000,000.00	履约保证金
合计	1,000,000.00	--

## (五十一) 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			3,764,121.07
其中：美元	98,175.23	6.964600	683,751.21
港币	3,448,419.69	0.893270	3,080,369.86

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			2,161,920.20
其中：港币	2,420,231.50	0.893270	2,161,920.20

## 六、合并范围的变更

报告期合并范围未发生变更。

## 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	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
上海安硕计算机系统集成有限公司	上海市	系统集成	100.00		设立
上海安硕数据科技有限公司	上海市	软件开发	33.33	33.33	设立
苏州安硕软科软件有限公司	苏州市	软件开发	100.00		设立
北京宏远贵德科技有限公司	北京市	软件开发	55.33		非同一控制下企业合并
北京安硕信息技术有限公司	北京市	软件开发	100.00		设立
上海安硕企业征信服务有限公司	上海市	企业征信服务	100.00		设立
上海安硕金融信息服务有限公司	上海市	金融业务服务等	51.00		设立
贵州安硕金融大数据服务有限公司	贵阳市	金融数据及信息服务等		51.00	设立
苏州安硕数科数据技术有限公司	苏州市	数据收集、整理与运用等	51.00		设立
上海安硕畅达信息管理咨询有限公司	上海市	咨询服务	100.00		设立
上海安硕益盛商务咨询有限公司	上海市	咨询服务		51.00	设立
上海腾华软件技术有限公司	上海市	软件开发	51.35		非同一控制下企业合并
上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司	上海市	咨询管理		51.00	设立
安硕国际控股有限公司	香港	软件开发	100.00		设立
上海安硕软件有限公司	上海市	软件开发	100.00		设立
安硕致鑫(重庆)信息科技有限公司	重庆市	软件开发		51.00	设立

注\*：上海璋湃企业咨询管理有限公司更名为上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司。

#### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海安硕数据科技有限公司	33.33%	-1,062,996.37		-2,478,104.49
2	北京宏远贵德科技有限公司	44.67%	2,848,248.44	726,500.00	12,935,603.18

3	上海安硕金融信息服务有限公司	49.00%	-859,215.90		3,287,404.39
4	上海腾华软件技术有限公司	48.65%	-1,152,593.31		865,957.67
5	苏州安硕数科数据技术有限公司	49.00%	-5,009,339.54		-2,360,402.04

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海安硕数据科技有限公司	11,439,974.11	1,529,069.55	12,969,043.66	20,198,122.10		20,198,122.10
北京宏远贵德科技有限公司	39,799,361.07	4,246,063.33	44,045,424.40	14,785,886.01	301,522.66	15,087,408.67
上海安硕金融信息服务有限公司	4,259,382.42	3,725,263.09	7,984,645.51	1,167,131.96		1,167,131.96
上海腾华软件技术有限公司	5,905,156.95	369,337.32	6,274,494.27	4,449,601.32	44,841.89	4,494,443.21
苏州安硕数科数据技术有限公司	12,935,539.52	956,919.69	13,892,459.21	18,562,458.68	147,147.55	18,709,606.23

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海安硕数据科技有限公司	7,226,103.02	2,690,310.40	9,916,413.42	13,956,183.82		13,956,183.82
北京宏远贵德科技有限公司	38,449,344.44	5,001,444.18	43,450,788.62	18,244,878.22	997,594.44	19,242,472.66
上海安硕金融信息服务有限公司	5,114,919.52	4,244,520.46	9,359,439.98	788,424.59		788,424.59
上海腾华软件技术有限公司	8,891,523.48	1,084,940.36	9,976,463.84	5,611,120.47	216,138.55	5,827,259.02
苏州安硕数科数据技术有限公司	16,874,246.81	1,437,680.26	18,311,927.07	12,647,060.74	258,871.42	12,905,932.16

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海安硕数据科技有限公司	28,252,212.88	-3,189,308.04	-3,189,308.04	-171,291.20
北京宏远贵德科技有限公司	47,933,868.08	6,376,199.77	6,376,199.77	3,073,264.71
上海安硕金融信息服务有限公司	13,963,018.64	-1,753,501.84	-1,753,501.84	-709,402.19
上海腾华软件技术有限公司	23,336,170.78	-2,369,153.76	-2,369,153.76	-40,603.02
苏州安硕数科数据技术有限公司	61,026,314.46	-10,223,141.93	-10,223,141.93	-12,882,652.04

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海安硕数据科技有限公司	29,284,502.02	-846,944.57	-846,944.57	577,365.55
北京宏远贵德科技有限公司	37,653,176.87	4,375,658.36	4,375,658.36	-498,209.05
上海安硕金融信息服务有限公司	16,666,736.61	-528,609.05	-528,609.05	-1,117,911.32
上海腾华软件技术有限公司	22,130,353.69	363,911.74	363,911.74	420,970.40
苏州安硕数科数据技术有限公司	60,625,120.56	-3,963,169.77	-3,963,169.77	-10,147,106.47

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	21,736,158.86	22,261,462.64
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-126,043.61	-1,249,412.62
其他综合收益		
综合收益总额	-126,043.61	-1,249,412.62

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (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。



## 九、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			55,890,675.06	55,890,675.06
其中：其他权益工具投资			55,890,675.06	55,890,675.06

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海安硕科技发展有限公司	上海市	电子、光电、数码领域的技术开发	800万元	29.16	29.16

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海复之硕投资管理合伙企业（有限合伙）	公司直接持股 49.50%企业
上海复之硕创业投资合伙企业（有限合伙）	公司直接持股 30.00%企业
上海安硕织信网络信息科技有限公司	公司直接持股 21.11%企业
广西安融金融服务外包有限公司	子公司上海安硕金融信息服务有限公司持股 30.00%企业
江西联合互联网金融信息服务有限公司	子公司上海安硕金融信息服务有限公司持股 30.00%企业
江苏兀峰信息科技有限公司	子公司上海安硕金融信息服务有限公司持股 20.00%企业
端联教育科技（苏州）有限公司	公司直接持股 40.00%企业

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海易一代网络信息技术有限公司	受同一控制人控制
上海易助融投资管理有限公司	受同一控制人控制
上海雁骏自动化设备有限公司	受同一控制人控制
上海砚之硕投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
上海泥鸽信息科技有限公司	受同一控制人控制
安徽省征信股份有限公司	公司持股 10%的企业
上海宋硕投资合伙企业（有限合伙）	公司持股 40%的企业

端联教育科技（苏州）有限公司	公司持股 40%的企业
上海安硕首道信息服务有限公司	子公司上海安硕畅达信息管理咨询公司持股 15%企业
高蓉娴	实际控制人高勇、高鸣之胞姐
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### (五) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：			
安徽省征信股份有限公司	提供技术服务	265,486.73	

##### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	432.94 万元	481.23 万元

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省征信股份有限公司	300,000.00	30,000.00		
应收账款	广西安融金融服务外包有限公司	39,570.00	39,570.00	39,570.00	19,785.00
	合计	339,570.00	69,570.00	39,570.00	19,785.00

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,034,725.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一类限制性股票的行权价格为每股 10.60 元，剩余合同期限为 9 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、本年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,068,602.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票

根据《上海安硕信息技术股份有限公司 2020 限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）相关规定以及 2020 年第二次临时股东大会的授权，鉴于公司本激励计划授予的激励对象因不再满足激励条件将已获授但尚未解除限售的共计 1,034,725 股限制性股票以 10.36 元/股的价格进行回购注销，回购金额为 10,719,751.00 元。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 01 月 16 日出具了“大信验字[2023]第 4-00001 号”验资报告，对公司截止 2022 年 12 月 31 日减少注册资本及股本的情况进行了审验，审验结果为：截止 2022 年 12 月 31 日止，变更后的注册资本实收金额为人民币 139,761,050.00 元，实收股本为人民币 139,761,050.00 元。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 2 月 17 日办理完成。本次回购注销完成后，公司总股本将由 140,795,775 股变更为 139,761,050 股。

## 十四、 其他重要事项

### 1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	469,009.01
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	20,172,963.97
与租赁相关的总现金流出	28,097,122.31

使用权资产相关信息见附注五、（十三）。

### 2. 分部报告

公司主营业务系向银行为主的金融机构提供信贷资产管理及风险管理领域的一体化 IT 解决方案，包括软件开发、实施、维护、业务咨询和相关服务，公司业务经营模式单一；客户

遍布全国各个省份，公司根据人员只能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式。所以不适用分部报告其他。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	70,775,728.79	52,330,397.23
1至2年	12,658,134.75	11,267,773.80
2至3年	6,918,292.01	13,608,583.12
3至4年	8,385,585.63	3,685,593.00
4至5年	2,922,593.00	7,344,830.69
5年以上	10,987,091.10	8,412,430.40
减：坏账准备	25,142,301.17	24,560,709.94
合计	87,505,124.11	72,088,898.30

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,252,282.68	16.20	4,178,654.68	22.89
按组合计提坏账准备的应收账款	94,395,142.60	83.80	20,963,646.49	19.33
其中：组合1：银行类客户	83,130,027.59	73.80	18,885,464.44	22.72
组合2：非银行类客户	11,265,115.01	10.00	2,078,182.05	18.45
合计	112,647,425.28	100.00	25,142,301.17	22.32

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,945,836.96	16.50	5,909,482.18	37.06
按组合计提坏账准备的应收账款	80,703,771.28	83.50	18,651,227.76	23.11
其中：组合1：银行类客户	71,971,296.19	74.47	17,142,592.84	23.82
组合2：非银行类客户	8,732,475.09	9.03	1,508,634.92	17.28
合计	96,649,608.24	100.00	24,560,709.94	25.41

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用 损失率	计提理由
------	------	------	----	-------------	------

				(%)	
贵阳**股份有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	3-4年	100.00	预计无法收回
**保险集团股份有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
武汉***金融信息服务有限公司	450,000.00	450,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京宏远贵德科技有限公司	1,642,939.88		1年以内		
苏州安硕数科数据技术有限公司	4,176,664.63		1年以内		
上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司	5,521,794.23		1年以内		
安硕国际控股有限公司	2,449,393.16		1年以内		
其他客户1	282,836.10		1年以内		
其他客户2	381,482.18	381,482.18	5年以上	100.00	预计无法收回
其他客户3	967,172.50	967,172.50	1-2年、2-3年、3-4年	100.00	预计无法收回
合计	18,252,282.68	4,178,654.68			

注\*：上海璋湃企业咨询管理有限公司更名为上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	48,870,447.46	3.00	1,466,113.43	35,903,484.16	3.00	1,077,104.53
1至2年	10,486,070.58	10.00	1,048,607.06	10,916,377.00	10.00	1,091,637.70
2至3年	6,647,242.01	30.00	1,994,172.60	11,949,389.88	30.00	3,584,816.96
3至4年	5,499,392.39	50.00	2,749,696.20	3,626,023.00	50.00	1,813,011.50
4至5年	2,863,023.00	100.00	2,863,023.00	3,203,622.92	100.00	3,203,622.92
5年以上	8,763,852.15	100.00	8,763,852.15	6,372,399.23	100.00	6,372,399.23
合计	83,130,027.59	22.72	18,885,464.44	71,971,296.19	23.82	17,142,592.84

②组合2：应收非银行类客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,831,653.33	10.00	783,165.33	6,390,558.29	10.00	639,055.83
1至2年	1,791,891.67	20.00	358,378.33	351,396.80	20.00	70,279.36
2至3年	249,050.00	30.00	74,715.00	1,659,193.24	30.00	497,757.97
3至4年	1,061,193.24	50.00	530,596.62	59,570.00	50.00	29,785.00
4至5年	59,570.00	100.00	59,570.00	160,925.65	100.00	160,925.65
5年以上	271,756.77	100.00	271,756.77	110,831.11	100.00	110,831.11
合计	11,265,115.01	18.45	2,078,182.05	8,732,475.09	17.28	1,508,634.92

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,909,482.18	2,227,172.50		3,958,000.00		4,178,654.68
银行类客户	17,142,592.84	2,792,441.65		1,049,570.05		18,885,464.44
非银行类客户	1,508,634.92	1,077,547.13		508,000.00		2,078,182.05
合计	24,560,709.94	6,097,161.28		5,515,570.05		25,142,301.17

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 5,515,570.05 元。

其中：本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京**投资管理有限公司	销售款项	1,680,000.00	公司已注销	董事会审批	否
北京****信息技术有限公司	销售款项	1,498,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
杭州**信息技术有限公司	销售款项	780,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
瀚华**有限公司	销售款项	408,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
**银行股份有限公司	销售款项	375,000.00	预期无法收回	董事会审批	否
合计		4,741,000.00			

### 5. 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
**银行股份有限公司	8,030,290.00	7.13	865,730.70
上海安硕璋湃硕眼信息技术有限公司	5,521,794.23	4.90	
**银行股份有限公司	4,339,095.00	3.85	1,801,094.90
苏州安硕数科数据技术有限公司	4,176,664.63	3.71	
**银行股份有限公司	3,590,300.00	3.19	3,363,460.00
合计	25,658,143.86	—	6,030,285.60

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,917,898.03	22,392,717.62
减：坏账准备	2,458,915.83	1,712,316.68
合计	25,458,982.20	20,680,400.94

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
往来款	15,191,345.49	11,825,074.06
备用金	732,288.75	384,001.57
保证金	8,538,502.20	7,483,975.00
押金	3,078,435.78	2,562,676.99
其他	377,325.81	136,990.00
减：坏账准备	2,458,915.83	1,712,316.68
合计	25,458,982.20	20,680,400.94

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,470,587.04	17,871,498.93
1至2年	2,040,770.46	2,681,214.36
2至3年	1,796,616.20	848,528.00
3至4年	651,978.00	380,673.77
4至5年	366,852.77	226,512.00
5年以上	591,093.56	384,290.56
减：坏账准备	2,458,915.83	1,712,316.68
合计	25,458,982.20	20,680,400.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	349,303.28	950,813.40	412,200.00	1,712,316.68
2022年1月1日余额在本期	349,303.28	950,813.40	412,200.00	1,712,316.68
—转入第二阶段	-77,199.85	77,199.85		
—转入第三阶段		-277,678.80	277,678.80	
本期计提	150,598.00	208,083.95	387,917.20	746,599.15
2022年12月31日余额	422,701.43	958,418.40	1,077,796.00	2,458,915.83

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,712,316.68	746,599.15				2,458,915.83
合计	1,712,316.68	746,599.15				2,458,915.83

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(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
**银行股份有限公司	保证金	3,707,296.00	1-4年	13.28	1,098,798.50
****商业银行	保证金	445,100.00	1-3年	1.59	133,530.00
**管理咨询有限公司	保证金	403,787.20	1年以内	1.45	20,189.36
**科技园股份有限公司	押金	349,290.56	5年以上	1.25	17,464.53
新疆**项目管理咨询有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.07	15,000.00
合计	——	5,205,473.76	——	18.64	1,284,982.39

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	85,763,895.25		85,763,895.25	85,763,895.25		85,763,895.25
对联营、合营企业投资	18,160,710.81		18,160,710.81	18,016,942.18		18,016,942.18
合计	103,924,606.06		103,924,606.06	103,780,837.43	-	103,780,837.43

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海安硕数据科技有限公司	1,206,197.50			1,206,197.50		
上海安硕计算机系统集成有限公司	2,010,852.50			2,010,852.50		
苏州安硕软件软科有限公司	3,974,687.58			3,974,687.58		
北京宏远贵德科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
北京安硕信息技术有限公司	12,794,084.67			12,794,084.67		
上海安硕企业征信服务有限公司	15,824,422.50			15,824,422.50		
上海安硕畅达信息管理咨询有限公司	6,872,000.00			6,872,000.00		
上海安硕金融信息服务有限公司	7,758,525.00			7,758,525.00		
上海腾华软件技术有限公司	6,230,320.00			6,230,320.00		
苏州安硕数科数据技术有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
上海安硕软件有限公司	1,835,255.50			1,835,255.50		
安硕国际控股有限公司	707,550.00			707,550.00		
合计	85,763,895.25			85,763,895.25		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	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											
上海安硕织信 网络信息科技 有限公司											
上海复之硕投 资管理合伙企 业（有限合伙）	590,914.13			-318,445.82						272,468.31	
上海复之硕创 业投资合伙企 业（有限合伙）	17,426,028.05			262,214.45						17,688,242.50	
端联教育科技 （苏州）有限 公司		200,000.00								200,000.00	
合计	18,016,942.18	200,000.00		-56,231.37						18,160,710.81	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	707,475,590.17	630,529,088.53	702,689,229.27	527,840,614.43
信贷管理类系统	543,321,967.55	479,486,583.50	549,607,140.06	405,139,052.16
风险管理类系统	47,405,879.52	48,508,249.23	40,635,259.65	38,720,613.09
非银行金融机构及其他系统	78,100,905.48	70,304,528.86	83,016,598.41	67,840,889.50
数据仓库和商业智能类系统及服务	38,646,837.62	32,229,726.94	29,430,231.15	16,140,059.68
二、其他业务小计	34,225,712.49	30,677,752.59	34,992,777.75	33,151,220.02
其他服务	34,225,712.49	30,677,752.59	34,992,777.75	33,151,220.02
合计	741,701,302.66	661,206,841.12	737,682,007.02	560,991,834.45

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件定制开发	技术服务及咨询	其他业务收入
在某一时点确认	351,190,140.83	337,082,393.92	34,225,712.49
在某一时段内确认		19,203,055.42	
合计	351,190,140.83	356,285,449.34	34,225,712.49

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	900,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-56,231.37	-437,480.40
处置长期股权投资产生的投资收益		535,517.70
交易性金融资产持有期间的投资收益	495,024.60	1,371,429.47
合计	1,338,793.23	1,469,466.77

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	145,898.27	
3. 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）	12,292,813.99	
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	624,051.59	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-348,736.34	
22. 所得税影响额	-2,068,086.16	
23. 少数股东影响额	-207,756.28	
合计	10,438,185.07	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-16.4614	2.50	-0.5150	0.0831	-0.5150	0.0831
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-18.8309	1.16	-0.5891	0.0386	-0.5891	0.0386




第 18 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

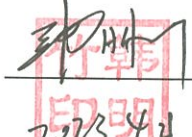
法定代表人

签名:   
 日期: 2023.4.21

主管会计工作负责人

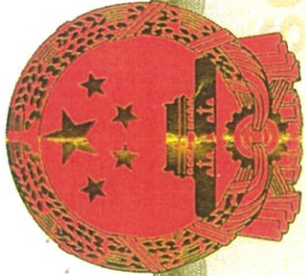
签名:   
 日期: 2023.4.21

会计机构负责人

签名:   
 日期: 2023.4.21







统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2023年02月20日





# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0017384

## 说明

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





姓名	郭义喜
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-02-23
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	422425197402230716
Identity card No.	

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



郭义喜 (420003204861)  
您已通过 2022 年年检  
上海市注册会计师协会  
2022 年 8 月 31 日

年 /y      月 /m      日 /d

证书编号: 420003204861

No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 23 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d







姓名 陈丽华  
Full name 陈丽华  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1974-10-15  
Date of birth 1974-10-15  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit 大信会计师事务所(特殊普通  
身份证号码 320681197410152013  
Identity card No. 320681197410152013

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



陈丽华 (320600280001)  
您已通过 2022 年年检  
上海市注册会计师协会  
2022 年 8 月 31 日

年 /y 月 /m 日 /d



证书编号: 320600280001  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 05 月 14 日  
Date of Issuance