

嘉环科技股份有限公司 审计报告

目 录

一、 审计报告

二、 财务报表

1. 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2022 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2022 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2022 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2022 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2023)第110020号

嘉环科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的嘉环科技股份有限公司(以下简称“贵公司”或“公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司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。

关键审计事项	审计应对
<p>收入确认：</p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计中（二十八）所述的会计政策；财务报表附注五、合并财务报表项目注释（三十三）及附注十三、母公司财务报表主要项目注释（五）。</p> <p>由于营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户合同相关条款，了解和评估公司销售收入确认会计政策的适当性； 3、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，对主要客户进行背景调查，核查客户与公司是否存在关联关系等； 4、根据客户交易的特征和性质，选取样本实施函证程序以验证销售收入金额和应收账款余额； 5、执行细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发票、验收文件等，评价收入确认是否与披露的会计政策一致； 6、对营业收入执行截止测试，以评估相关销售收入是否确认在恰当的会计期间； 7、对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。
<p>应收账款坏账计提：</p> <p>请参阅财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十）所述的会计政策及财务报表附注五、合并财务报表项目注释（四）及附注十三、母公司财务报表主要项目注释（二）。</p> <p>截至2022年12月31日，嘉环科技应收账款余额1,465,252,733.54元，坏账准备余额102,115,818.40元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，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、复核管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性； 2、获取坏账准备计提表，分析检查应收账款坏账准备计提的方法、账龄划分及坏账准备计提的合理性和准确性； 3、选取样本金额重大、发生额较大及账龄较长的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对； 4、对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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

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

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。

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。



中国·北京



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	五、（一）	536,726,978.52	346,726,619.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	440,476,377.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	4,317,021.36	4,211,421.11
应收账款	五、（四）	1,363,136,915.14	993,634,109.91
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	59,819,830.81	28,488,561.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	57,447,995.06	54,510,252.07
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	1,697,609,526.62	1,146,970,939.16
合同资产	五、（八）	159,455,554.50	102,013,121.87
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）	22,959,591.87	21,456,626.32
流动资产合计		4,341,949,791.66	2,698,011,651.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	五、（十）	41,686,046.60	42,766,727.48
固定资产	五、（十一）	73,350,000.82	77,080,463.60
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	13,692,599.51	8,686,139.17
无形资产	五、（十三）	20,361,014.50	19,447,294.15
开发支出			
商誉	五、（十四）	147,904.72	
长期待摊费用	五、（十五）	4,987,789.49	5,863,836.70
递延所得税资产	五、（十六）	25,314,483.23	18,139,144.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		179,539,838.87	171,983,605.54
资产总计		4,521,489,630.53	2,869,995,257.09

公司法定代表人：



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：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	220,670,623.64	235,035,324.63
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十八）	1,757,377,849.17	1,373,404,663.70
预收款项	五、（十九）	1,977,760.84	341,264.41
合同负债	五、（二十）	182,934,618.60	96,020,803.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十一）	112,993,943.84	104,127,806.70
应交税费	五、（二十二）	50,449,005.51	82,421,661.17
其他应付款	五、（二十三）	80,386,182.32	61,108,086.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	7,278,497.71	5,282,669.04
其他流动负债	五、（二十五）	18,558,744.92	9,312,635.07
流动负债合计		2,432,627,226.55	1,967,054,914.85
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）	3,443,761.76	1,154,702.69
长期应付款			
专项应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、（十六）	152,280.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,596,042.43	2,154,702.69
负债合计		2,437,223,268.98	1,969,209,617.54
股东权益：			
股本	五、（二十八）	305,199,988.00	228,899,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	1,261,965,254.81	304,693,211.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（三十）	482,161.72	26,076.50
盈余公积	五、（三十一）	53,733,158.00	34,103,367.32
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	462,885,799.02	333,062,996.53
归属于母公司所有者权益合计		2,084,266,361.55	900,785,639.55
少数股东权益			
股东权益合计		2,084,266,361.55	900,785,639.55
负债和股东权益总计		4,521,489,630.53	2,869,995,257.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,931,649,947.19	3,554,749,228.26
其中：营业收入	五、（三十三）	3,931,649,947.19	3,554,749,228.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,683,222,904.93	3,309,335,212.64
其中：营业成本	五、（三十三）	3,334,513,712.07	2,986,665,415.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	16,718,538.42	17,818,444.13
销售费用	五、（三十五）	53,835,337.70	42,792,829.39
管理费用	五、（三十六）	146,848,746.10	138,059,157.82
研发费用	五、（三十七）	121,350,272.35	111,201,176.50
财务费用	五、（三十八）	9,956,298.29	12,798,189.21
其中：利息费用		10,498,135.27	13,004,661.80
利息收入		1,970,245.02	1,336,557.47
加：其他收益	五、（三十九）	29,402,939.90	21,229,557.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	6,888,345.80	
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（损失以“-”号填列）		-27,773.40	
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）	五、（四十一）	476,377.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-37,535,142.63	-22,972,467.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-6,388,265.44	-5,970,686.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	475,194.32	-1,591.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,746,491.99	237,698,827.72
加：营业外收入	五、（四十五）	132,444.06	513.55
减：营业外支出	五、（四十六）	1,208,596.25	361,915.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		240,670,339.80	237,337,425.59
减：所得税费用	五、（四十七）	27,125,749.15	27,338,020.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,544,590.65	209,999,405.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		213,544,590.65	209,999,405.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		213,544,590.65	210,397,199.44
2. 少数股东损益			-397,794.14
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税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		213,544,590.65	209,999,405.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		213,544,590.65	210,397,199.44
归属于少数股东的综合收益总额			-397,794.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.76	0.92
（二）稀释每股收益		0.76	0.92

公司法定代表人：

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：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
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		3,894,738,237.76	3,313,644,872.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			126,713.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）（1）	86,642,699.80	78,080,315.42
经营活动现金流入小计		3,981,380,937.56	3,391,851,901.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,821,575,493.01	2,248,708,241.21
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			
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		1,123,503,399.10	914,308,288.47
支付的各项税费		193,651,494.03	118,791,654.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）（2）	140,773,001.60	161,226,480.53
经营活动现金流出小计		4,279,503,387.74	3,443,034,665.12
经营活动产生的现金流量净额		-298,122,450.18	-51,182,763.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		946,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,331,086.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585,033.17	78,090.44
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		953,916,119.52	78,090.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,867,254.81	19,711,266.91
投资支付的现金		1,386,000,000.00	
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		1,399,867,254.81	19,711,266.91
投资活动产生的现金流量净额		-445,951,135.29	-19,633,176.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,049,207,050.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		901,867,115.52	806,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,951,074,165.52	806,470,000.00
偿还债务支付的现金		916,813,500.00	760,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,036,222.66	14,739,988.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）（3）	24,213,751.86	11,038,320.57
筹资活动现金流出小计		1,015,063,474.52	785,848,308.82
筹资活动产生的现金流量净额		936,010,691.00	20,621,691.18
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		191,937,105.53	-50,194,248.97
加：期初现金及现金等价物余额		310,872,525.54	361,066,774.51
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十九）（2）	502,809,631.07	310,872,525.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

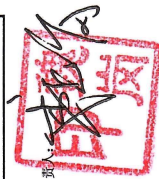
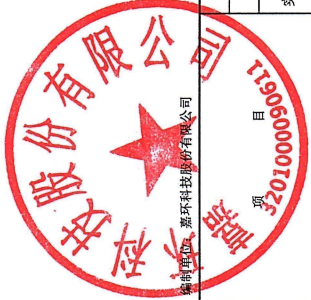
单位：人民币元

项目	2022年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	228,899,988.00				304,893,211.20			26,076.50	34,103,367.32		333,062,996.53		900,785,639.55
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	228,899,988.00				304,893,211.20			26,076.50	34,103,367.32		333,062,996.53		900,785,639.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,300,000.00				957,272,043.61			456,085.22	19,629,790.68		129,822,802.49		1,183,480,722.00
(一)综合收益总额											213,544,590.65		213,544,590.65
(二)所有者投入和减少资本	76,300,000.00				957,272,043.61								1,033,572,043.61
1、股东投入的普通股	76,300,000.00				957,272,043.61								1,033,572,043.61
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													
1、提取盈余公积									19,629,790.68		-63,721,788.16		-64,091,997.48
2、提取一般风险准备									19,629,790.68		-19,629,790.68		
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、其他													
(五)专项储备								456,085.22					456,085.22
1、本期提取								19,809,779.88					19,809,779.88
2、本期使用								19,853,694.66					19,853,694.66
(六)其他													
四、本期末余额	305,199,988.00				1,261,965,254.81			482,161.72	53,733,158.00		462,885,799.02		2,094,266,361.55

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

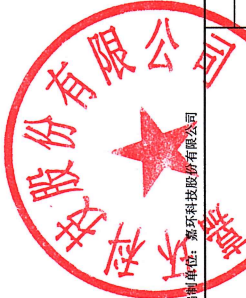
单位：人民币元

	2021年度													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	228,899,988.00				292,867,913.65			1,373,089.70	14,345,828.10		142,423,336.31		921,277.08	680,831,432.74
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	228,899,988.00				292,867,913.65			1,373,089.70	14,345,828.10		142,423,336.31		921,277.08	680,831,432.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,825,297.65			-1,347,013.20	19,757,539.22		190,639,660.22		-921,277.08	219,954,206.81
（一）综合收益总额											210,397,199.44		-397,794.14	209,999,405.30
（二）所有者投入和减少资本					11,825,297.65								-523,482.94	11,301,814.71
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					13,176,814.71									13,176,814.71
4、其他					-1,351,517.06								-523,482.94	-1,875,000.00
（三）利润分配											-19,757,539.22			
1、提取盈余公积									19,757,539.22					
2、提取一般风险准备									19,757,539.22					
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、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取								-1,347,013.20						-1,347,013.20
2、本期使用								15,919,856.82						15,919,856.82
（六）其他								17,266,870.02						17,266,870.02
四、本期末余额	228,899,988.00				304,693,211.20			26,076.50	34,103,367.32		333,062,956.53			900,785,639.55

公司法定代表人：

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：嘉环科技股份有限公司

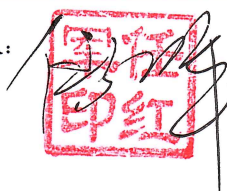
单位：人民币元

	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		517,528,159.60	340,660,418.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		440,476,377.78	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	3,768,547.76	2,555,179.01
应收账款	十三、（二）	1,242,614,783.02	1,020,244,753.71
应收款项融资			
预付款项		34,133,936.44	25,480,596.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十三、（三）	389,109,308.55	114,064,829.23
买入返售金融资产			
存货		1,223,611,942.26	973,157,559.62
合同资产		152,197,687.52	98,581,230.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,285,480.29	17,714,643.71
流动资产合计		4,018,726,223.22	2,592,459,210.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	74,505,762.82	62,395,762.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,686,046.60	42,766,727.48
固定资产		72,901,187.89	76,574,389.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,796,604.79	8,686,139.17
无形资产		19,995,023.19	19,377,529.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,293,929.04	5,863,836.70
递延所得税资产		21,614,120.81	16,456,462.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		245,792,675.14	232,120,847.72
资产总计		4,264,518,898.36	2,824,580,058.48

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		210,647,706.87	225,021,824.63
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,625,566,075.21	1,400,746,789.82
预收款项		1,977,760.84	465,051.73
合同负债		154,269,583.56	81,573,263.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		92,410,051.57	85,279,925.23
应交税费		43,690,844.98	75,497,223.74
其他应付款		76,373,837.18	71,695,064.22
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,188,721.55	5,282,669.04
其他流动负债		15,167,010.18	7,740,072.11
流动负债合计		2,226,291,591.94	1,953,301,884.38
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		1,717,516.21	1,154,702.69
长期应付款			
专项应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		152,280.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,869,796.88	2,154,702.69
负债合计		2,229,161,388.82	1,955,456,587.07
股东权益：			
股本		305,199,988.00	228,899,988.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,263,316,771.87	306,044,728.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		482,161.72	26,076.50
盈余公积		53,733,158.00	34,103,367.32
一般风险准备			
未分配利润		412,625,429.95	300,049,311.33
股东权益合计		2,035,357,509.54	869,123,471.41
负债和股东权益总计		4,264,518,898.36	2,824,580,058.48

公司法定代表人：



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：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,485,490,520.12	3,332,169,499.35
其中：营业收入	十三、（五）	3,485,490,520.12	3,332,169,499.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,268,216,487.41	3,101,251,189.80
其中：营业成本	十三、（五）	2,940,319,717.27	2,793,011,518.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,810,215.29	16,135,848.08
销售费用		49,977,366.01	39,540,519.98
管理费用		132,193,207.25	128,925,018.61
研发费用		121,350,272.35	111,201,176.50
财务费用		9,565,709.24	12,437,108.52
其中：利息费用		10,119,565.75	12,634,536.80
利息收入		1,924,172.05	1,284,707.84
加：其他收益		27,918,143.83	19,154,721.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（六）	6,916,119.20	
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（损失以“-”号填列）			
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）		476,377.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,947,237.84	-22,704,413.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,951,733.00	-5,985,933.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		475,194.32	-1,591.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		218,160,897.00	221,381,092.18
加：营业外收入		132,140.38	493.12
减：营业外支出		1,043,037.84	355,861.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		217,249,999.54	221,025,723.73
减：所得税费用		20,952,092.76	23,450,331.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		196,297,906.78	197,575,392.21
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,297,906.78	197,575,392.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		196,297,906.78	197,575,392.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：



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：嘉环科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
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		3,531,849,948.31	3,031,321,638.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		83,475,512.15	87,376,931.15
经营活动现金流入小计		3,615,325,460.46	3,118,698,569.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,460,498,108.70	2,111,626,641.91
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			
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		877,625,637.65	721,524,033.53
支付的各项税费		166,727,623.87	98,735,688.41
支付其他与经营活动有关的现金		415,929,428.25	202,752,677.15
经营活动现金流出小计		3,920,780,798.47	3,134,639,041.00
经营活动产生的现金流量净额		-305,455,338.01	-15,940,471.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		946,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,331,086.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585,033.17	78,090.44
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		953,916,119.52	78,090.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,818,767.73	19,548,473.68
投资支付的现金		1,398,110,000.00	
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		1,405,928,767.73	19,548,473.68
投资活动产生的现金流量净额		-452,012,648.21	-19,470,383.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,049,207,050.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		891,853,615.52	786,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,941,060,665.52	786,470,000.00
偿还债务支付的现金		906,800,000.00	750,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,639,296.51	14,383,363.25
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		24,348,895.53	11,038,320.57
筹资活动现金流出小计		1,004,788,192.04	775,491,683.82
筹资活动产生的现金流量净额		936,272,473.48	10,978,316.18
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		178,804,487.26	-24,432,538.10
加：期初现金及现金等价物余额		305,806,324.89	330,238,862.99
六、期末现金及现金等价物余额		484,610,812.15	305,806,324.89

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

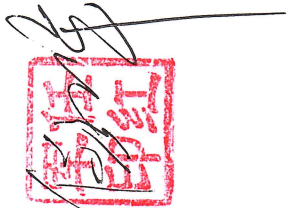
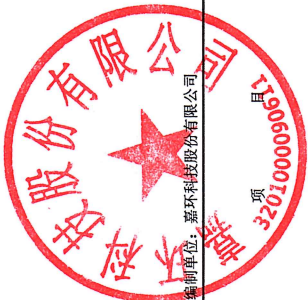
单位：人民币元

	2022年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	228,899,988.00			306,044,728.26			26,076.50	34,103,367.32		300,049,311.33		869,123,471.41
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	228,899,988.00			306,044,728.26			26,076.50	34,103,367.32		300,049,311.33		869,123,471.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	76,300,000.00			957,272,043.61			456,085.22	19,629,790.68		112,576,118.62		1,166,234,038.13
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	76,300,000.00			957,272,043.61								1,033,572,043.61
1、股东投入的普通股	76,300,000.00			957,272,043.61								1,033,572,043.61
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												
1、提取盈余公积								19,629,790.68		-83,721,788.16		-64,091,997.48
2、提取一般风险准备												
3、对所有者(或股东)的分配										-19,629,790.68		
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、其他												
(五)专项储备							456,085.22					456,085.22
1、本期提取							19,809,779.88					19,809,779.88
2、本期使用							19,353,694.66					19,353,694.66
(六)其他												
四、本期期末余额	305,199,988.00			1,263,316,771.87			482,161.72	53,733,158.00		412,625,429.95		2,035,357,509.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

	2024年度										所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	228,899,988.00			292,867,913.55			1,373,089.70	14,345,828.10		122,231,458.34		659,718,277.69
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	228,899,988.00			292,867,913.55			1,373,089.70	14,345,828.10		122,231,458.34		659,718,277.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				13,176,814.71			-1,347,013.20	19,757,539.22		177,817,852.99		209,405,193.72
（一）综合收益总额										197,575,392.21		197,575,392.21
（二）所有者投入和减少资本				13,176,814.71								13,176,814.71
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				13,176,814.71								13,176,814.71
4、其他												
（三）利润分配								19,757,539.22		-19,757,539.22		
1、提取盈余公积								19,757,539.22		-19,757,539.22		
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、其他												
（五）专项储备							-1,347,013.20					-1,347,013.20
1、本期提取							15,919,856.82					15,919,856.82
2、本期使用							17,266,870.02					17,266,870.02
（六）其他												
四、本期末余额	228,899,988.00			306,044,728.26			26,076.50	34,103,367.32		300,049,311.33		869,123,471.41

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



嘉环科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革

嘉环科技股份有限公司(以下简称“嘉环科技”或“本公司”或“公司”)系由南京嘉环科技有限公司整体改制设立的股份有限公司。

(1) 公司设立

南京嘉环科技有限公司成立于 1998 年 11 月 19 日, 由宗琰、刘庆杰二位先生共同投资兴办的私营法人公司, 公司注册资本为 100 万元, 宗琰先生出资 80 万元, 占注册资本的 80%, 出资方式为货币资金; 刘庆杰先生出资 20 万元, 占注册资本的 20%, 出资方式为货币资金。以上出资已经南京鼓楼会计师事务所审验, 并于 1998 年 11 月 16 日出具验资报告(鼓会验(98)230 号)。

成立时, 各投资者出资金额及出资比例如下表:

序号	股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	宗琰	80.00	80.00
2	刘庆杰	20.00	20.00
	合计	100.00	100.00

(2) 第一次增资

2002 年 4 月 1 日, 根据股东会决议和修改后章程规定, 公司新增注册资本 400 万人民币, 由宗琰和刘庆杰于 2002 年 4 月 3 日之前缴足, 变更后注册资本为人民币 500 万元。以上出资已经江苏鼎信会计师事务所有限公司审验, 并于 2002 年 4 月 4 日出具验资报告(苏鼎验(2002)8-5219 号)。

此次增资后, 南京嘉环科技有限公司注册资本为 500 万元, 新增的注册资本

为 400 万元，其中宗琰出资 390 万元，出资方式为货币资金；刘庆杰出资 10 万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	80.00	390.00	470.00	94.00
2	刘庆杰	20.00	10.00	30.00	6.00
	合计	100.00	400.00	500.00	100.00

（3）第二次增资

2004 年 2 月 26 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 300 万人民币，由宗琰和刘庆杰于 2004 年 3 月 3 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 800 万元。以上出资已经南京三联会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 3 月 3 日出具验资报告（三联验字（2004）207 号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为 800 万元，新增的注册资本为 300 万元，其中宗琰出资 250 万元，出资方式为货币资金，刘庆杰出资 50 万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	470.00	250.00	720.00	90.00
2	刘庆杰	30.00	50.00	80.00	10.00
	合计	500.00	300.00	800.00	100.00

（4）第三次增资

2006 年 4 月 25 日，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本 200 万人民币，由宗琰于 2006 年 4 月 28 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 1000 万元。以上出资已经北京中瑞诚联合会计师事务所江苏分所审验，并于 2006 年 4 月 28 日出具验资报告（中瑞联苏验字（2006）第 020 号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为 1000 万元，新增的注册资本为 200 万元，由宗琰出资 200 万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	720.00	200.00	920.00	92.00
2	刘庆杰	80.00	-	80.00	8.00
	合计	800.00	200.00	1,000.00	100.00

（5）第一次股权转让

2009年12月，南京嘉环科技有限公司股东刘庆杰与赵颖签订股权转让协议，将其持有公司的80万元股权转让给赵颖。

此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变更额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	920.00	-	920.00	92.00
2	赵颖	-	80.00	80.00	8.00
3	刘庆杰	80.00	-80.00	-	-
	合计	1,000.00	-	1,000.00	100.00

（6）第四次增资

2010年12月，根据股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本1000万人民币，由宗琰出资81万元，赵颖出资919万元，变更后的注册资本为人民币2000万元。以上出资已经南京国信均益会计师事务所有限公司审验，并于2011年1月14日出具验资报告（宁信益验字（2011）第009号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为2000万元，新增的注册资本为1000万元，由宗琰出资81万元，出资方式为货币资金；赵颖出资919万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	920.00	81.00	1,001.00	50.05
2	赵颖	80.00	919.00	999.00	49.95
	合计	1,000.00	1,000.00	2,000.00	100.00

(7) 第五次增资

2012年4月12日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本1000.00万人民币，由宗琰、赵颖于2012年4月12日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币3000万元。以上出资已经南京苏鹏会计师事务所审验，并于2012年4月12日出具验资报告（鹏会验字（2012）4-213号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为3000万元，新增的注册资本为1000万元，由宗琰出资500万元，出资方式为货币资金；赵颖出资500万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	1,001.00	500.00	1,501.00	50.03
2	赵颖	999.00	500.00	1,499.00	49.97
	合计	2,000.00	1,000.00	3,000.00	100.00

(8) 第六次增资

2013年3月1日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本3000.00万人民币，由宗琰、赵颖于2013年3月4日之前缴足，变更后的注册资本为人民币6000万元。以上出资已经南京九泓会计师事务所审验，并于2013年3月4日出具验资报告（泓会验字（2013）3-048号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为6000万元，新增的注册资本为3000万元，由宗琰出资1500万元，出资方式为货币资金；赵颖出资1500万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	1,501.00	1,500.00	3,001.00	50.02
2	赵颖	1,499.00	1,500.00	2,999.00	49.98
	合计	3,000.00	3,000.00	6,000.00	100.00

(9) 第七次增资

2013年6月24日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本3100.00万人民币，由王汉英、张桂秀于2013年6月24日之前缴足，变更后的注册资本为人民币9100万元。以上出资已经南京九泓会计师事务所审验，并于2013年6月24日出具验资报告（泓会验字（2013）6-463号）。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为9100万元，新增的注册资本为3100万元，由王汉英出资1550万元，出资方式为货币资金；张桂秀出资1550万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次增加额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	3,001.00	-	3,001.00	32.98
2	赵颖	2,999.00	-	2,999.00	32.96
3	王汉英	-	1,550.00	1,550.00	17.03
4	张桂秀	-	1,550.00	1,550.00	17.03
	合计	6,000.00	3,100.00	9,100.00	100.00

(10) 第二次股权转让

2013年8月，股东宗琰与宗慕伟签订股权转让协议，将其持有公司的1500万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给宗慕伟。此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	3,001.00	-1,500.00	1,501.00	16.50
2	赵颖	2,999.00	-	2,999.00	32.96
3	王汉英	1,550.00	-	1,550.00	17.03
4	张桂秀	1,550.00	-	1,550.00	17.03
5	宗慕伟	-	1,500.00	1,500.00	16.48
	合计	9,100.00	-	9,100.00	100.00

(11) 第八次增资

2014年5月27日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本10900万元，由赵颖、宗慕伟缴足，变更后的注册资本为人民币20000万元。

此次增资后，南京嘉环科技有限公司注册资本为20000万元，新增的注册资本为10900万元，由赵颖出资5450万元，出资方式为货币资金；宗慕伟出资5450万元，出资方式为货币资金。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	1,501.00	-	1,501.00	7.50
2	赵颖	2,999.00	5,450.00	8,449.00	42.25
3	王汉英	1,550.00	-	1,550.00	7.75
4	张桂秀	1,550.00	-	1,550.00	7.75
5	宗慕伟	1,500.00	5,450.00	6,950.00	34.75
	合计	9,100.00	10,900.00	20,000.00	100.00

(12) 第三次股权转让

2015年9月，南京嘉环科技有限公司股东宗慕伟与宗琰签订股权转让协议，将其持有公司的100万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给宗琰。此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	1,501.00	100.00	1,601.00	8.00
2	赵颖	8,449.00	-	8,449.00	42.25
3	王汉英	1,550.00	-	1,550.00	7.75
4	张桂秀	1,550.00	-	1,550.00	7.75
5	宗慕伟	6,950.00	-100.00	6,850.00	34.25
	合计	20,000.00	-	20,000.00	100.00

(13) 第四次股权转让

2016年4月，南京嘉环科技有限公司股东宗慕伟与宗琰签订股权转让协议，将其持有公司的6850万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给宗琰；南京嘉环科技有限公司股东张桂秀与宗琰签订股权转让协议，将其持有公司的

1550 万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给宗琰；南京嘉环科技有限公司股东王汉英与秦炆签订股权转让协议，将其持有公司的 1550 万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给秦炆。

此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	1,601.00	8,400.00	10,001.00	50.01
2	赵颖	8,449.00	-	8,449.00	42.24
3	王汉英	1,550.00	-1,550.00	-	-
4	张桂秀	1,550.00	-1,550.00	-	-
5	宗慕伟	6,850.00	-6,850.00	-	-
6	秦炆	-	1,550.00	1,550.00	7.75
	合计	20,000.00	-	20,000.00	100.00

（14）第五次股权转让

2016 年 7 月，南京嘉环科技有限公司股东秦炆与赵颖签订股权转让协议，将其持有公司的 1550 万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给赵颖。

此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	10,001.00	-	10,001.00	50.01
2	赵颖	8,449.00	1,550.00	9,999.00	49.99
3	秦炆	1,550.00	-1,550.00	-	-
	合计	20,000.00	-	20,000.00	100.00

（15）第六次股权转让

2017 年 12 月，南京嘉环科技有限公司股东宗琰与南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司的 968.055 万元股份转让给南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）；股东赵颖与南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其持有公司的 968.055 万元股权转让给南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）。

此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	10,001.00	-968.055	9,032.945	45.16
2	赵颖	9,999.00	-968.055	9,030.945	45.15
3	南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）	-	1,936.11	1,936.11	9.69
	合计	20,000.00	-	20,000.00	100.00

（16）第九次增资

2018年12月，根据股东会决议和修改后章程规定，公司新增注册资本1,800.00万元，南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）于2018年12月31日前缴足。变更后的注册资本为人民币21,800.00万元。本次增资已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡验字（2018）00121号《验资报告》验证。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	9,032.945	-	9,032.945	41.44
2	赵颖	9,030.945	-	9,030.945	41.43
3	南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）	1,936.11	1,800.00	3,736.11	17.13
	合计	20,000.00	1,800.00	21,800.00	100.00

（17）第七次股权转让

在2019年4月，南京嘉环科技有限公司股东赵颖与秦卫忠签订股权转让协议，将其持有公司的9030.945万元股权（对应相同数额的出资额）的股份转让给秦卫忠。

此次股权转让后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册资本（万元）	本次变动额（万元）	变更后认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	9,032.945	-	9,032.945	41.44
2	赵颖	9,030.945	-9,030.945	-	-
3	南京环智投资管理合伙企业（有限合伙）	3,736.11	-	3,736.11	17.13

序号	股东名称	变更前认缴注册资本 (万元)	本次变动额 (万元)	变更后认缴注册资本 (万元)	出资比例 (%)
4	秦卫忠	-	9,030.945	9,030.945	41.43
	合计	21,800.00	-	21,800.00	100.00

(18) 第八次股权转让

2019年5月,南京嘉环科技有限公司股东南京环智投资管理合伙企业(有限合伙)与南京元奕和股权投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有公司的900.00万元股权(对应相同数额的出资额)的股份转让给南京元奕和股权投资合伙企业(有限合伙);南京嘉环科技有限公司股东南京环智投资管理合伙企业(有限合伙)与南京昌晟兴股权投资合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议,将其持有公司的900.00万元股权(对应相同数额的出资额)的股份转让给南京昌晟兴股权投资合伙企业(有限合伙)。

此次股权转让后,各股东出资金额及出资比例如下表:

序号	股东名称	变更前认缴注册资本 (万元)	本次变动额 (万元)	变更后认缴注册资本 (万元)	出资比例 (%)
1	宗琰	9,032.945	-	9,032.945	41.44
2	南京环智投资管理合伙企业(有限合伙)	3,736.11	-1,800.00	1,936.11	8.87
3	秦卫忠	9,030.945	-	9,030.945	41.43
4	南京元奕和股权投资合伙企业(有限合伙)	-	900.00	900.00	4.13
5	南京昌晟兴股权投资合伙企业(有限合伙)	-	900.00	900.00	4.13
	合计	21,800.00	-	21,800.00	100.00

(19) 第十次增资

2019年12月,根据股东会决议和修改后章程规定,公司新增注册资本1089.9988万元,由深圳市领誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)、安徽信安基石产业升级基金合伙企业(有限合伙)缴足。变更后的注册资本为人民币22889.9988万元。

此次增资后,南京嘉环科技有限公司注册资本为22889.9988万元,新增的注册资本为1089.9988万元,由深圳市领誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)出资544.9994万元,出资方式为货币资金,增资后出资额占注册资本的2.38%;安徽信安基石产业升级基金合伙企业(有限合伙)出资544.9994万元,出资方

式为货币资金，增资后出资额占注册资本的 2.38%。

此次增资后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册 资本（万元）	本次变动额 （万元）	变更后认缴注册 资本（万元）	出资比例（%）
1	宗琰	9,032.945	-	9,032.945	39.46
2	南京环智投资管理合伙企业 （有限合伙）	1,936.11	-	1,936.11	8.47
3	秦卫忠	9,030.945	-	9,030.945	39.45
4	南京元奕和股权投资合伙 企业（有限合伙）	900.00	-	900.00	3.93
5	南京昌晟兴股权投资合伙 企业（有限合伙）	900.00	-	900.00	3.93
6	深圳市领誉基石股权投资 合伙企业（有限合伙）	-	544.9994	544.9994	2.38
7	安徽信安基石产业升级基 金合伙企业（有限合伙）	-	544.9994	544.9994	2.38
	合计	21,800.00	1,089.9988	22,889.9988	100.00

上述新增加的注册资本已在 2019 年 12 月出资完毕，此项工商变更日期为 2020 年 1 月。

（20）股份制改制

2020 年度 5 月，南京嘉环科技有限公司以经审计的截至 2020 年 2 月 29 日的净资产扣除专项储备后的金额 510,662,907.33 元为基数，按 1: 0.4482 的比例折合股本 228,899,988.00 元，整体变更为股份有限公司。基准日财务报表由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具天衡审字（2020）01850 号审计报告，北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）评估并出具了（2020）第 01-312 号资产评估报告。该注册资本业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了天衡验字（2020）00038 号《验资报告》验证。

股份改制后，各股东出资金额及出资比例如下表：

序号	股东名称	变更前认缴注册 资本（万元）	本次变动额 （万元）	变更后认缴注册 资本（万元）	出资比例 （%）
1	宗琰	9,032.945	-	9,032.945	39.46
2	南京环智投资管理合伙企业 （有限合伙）	1,936.11	-	1,936.11	8.47
3	秦卫忠	9,030.945	-	9,030.945	39.45
4	南京元奕和股权投资合伙企业 （有限合伙）	900.00	-	900.00	3.93
	南京昌晟兴股权投资合伙企业 （有限合伙）	900.00	-	900.00	3.93

序号	股东名称	变更前认缴注册 资本（万元）	本次变动额 （万元）	变更后认缴注册 资本（万元）	出资比例 （%）
	深圳市领誉基石股权投资合伙企业（有限合伙）	544.9994	-	544.9994	2.38
	安徽信安基石产业升级基金合伙企业（有限合伙）	544.9994	-	544.9994	2.38
	合计	22,889.9988	-	22,889.9988	100.00

（21）公司更名

2021年9月28日，本公司由“南京嘉环科技股份有限公司”更名为“嘉环科技股份有限公司”。

（22）公司首发上市

2022年3月22日，经中国证券监督管理委员会《关于核准嘉环科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕596号）核准，本公司于2022年公开发行人民币普通股A股股票7,630万股，每股面值1.00元，共计募集资金1,108,639,000.00元，扣除承销及保荐费用59,431,950.00元后的募集资金为人民币1,049,207,050.00元，扣除各项发行费用（不含本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额）人民币75,066,956.39元，实际募集资金净额人民币1,033,572,043.61元。其中新增注册资本人民币76,300,000.00元，增加资本公积人民币957,272,043.61元。所有募集资金均以人民币货币资金形式投入，业经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具永证验字（2022）第210017号《验资报告》。

统一社会信用代码：91320114135271537N。

公司地址：南京市雨花台区宁双路19号10幢。

经营范围：许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；特种设备安装改造修理；施工专业作业；劳务派遣服务；道路货物运输（不含危险货物）；电气安装服务；雷电防护装置检测；发电业务、输电业务、供（配）电业务；第一类增值电信业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；互联网信息服务；基础电信业务；第二类增值电信业务（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；5G通信技术服务；人工智能应用软件开发；软件外包服务；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；卫星技术综合应用系统集成；智

能控制系统集成；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；物联网技术服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；社会经济咨询服务；消防技术服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；规划设计管理；工业工程设计服务；安全技术防范系统设计施工服务；普通机械设备安装服务；劳务服务（不含劳务派遣）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；特种作业人员安全技术培训；通信设备销售；通讯设备销售；信息安全设备销售；数字视频监控系统销售；安防设备销售；智能输配电及控制设备销售；网络设备销售；电子产品销售；移动通信设备销售；光通信设备销售；广播电视传输设备销售；广播影视设备销售；音响设备销售；机械电气设备销售；电气信号设备装置销售；教学专用仪器销售；充电桩销售；电力设施器材销售；金属结构销售；光纤销售；光缆销售；电力电子元器件销售；机械设备销售；仪器仪表销售；智能仪器仪表销售；电工仪器仪表销售；制冷、空调设备销售；办公设备销售；照明器具销售；销售代理；通讯设备修理；专用设备修理；通用设备修理；仪器仪表修理；通信传输设备专业修理；通信交换设备专业修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；非居住房地产租赁；停车场服务；物业管理（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）

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京嘉环网络通信技术有限公司	南京	南京	通信技术服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
南京九五嘉信息技术咨询有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
南京市九五嘉职业技能培训学校有限公司	南京	南京	信息技术服务	-	100.00%	设立取得
南京兴晟泽信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
南京宁联信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京嘉环智能科技有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
山东嘉齐科技有限公司	淄博	淄博	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
镇江嘉环智能科技有限公司	镇江	镇江	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
苏州嘉环智能科技有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
北京嘉环诺金智能科技有限公司[注 1]	北京	北京	信息技术服务	51.00%	-	设立取得
南京希岳能源科技有限公司[注 2]	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	非同一控制下企业合并

[注 1]：2022 年 10 月 24 日，北京嘉环诺金智能科技有限公司在北京注册成立，注册资本 5000 万元人民币，截至 2022 年 12 月 31 日，该公司未实际经营。

[注 2]：2022 年 11 月 18 日，本公司购买南京希岳能源科技有限公司 100% 股权。

2. 本期合并财务报表范围变化情况：

详见本财务报表附注六、合并范围的变更。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 4 月 26 日经公司第一届第十八次董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础和基本假设

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截止 2022 年 12 月 31 日的 2022 年度财务报表。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被

购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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的，应当按照前述规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

的要求。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

（7）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

②租赁应收款：

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

③预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款、租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。

B、应收账款：

应收账款组合：信用风险组合

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

C、其他应收款

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

其他应收款组合 1：特殊性质款项风险组合，包括保证金、押金等。

其他应收款组合 2：其他应收风险组合。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥预期信用损失准备的列报

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

融资产的账面价值。

⑦核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计

量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(十二) 应收账款融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

(十三) 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

（十四）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的合同资产减值准备。

组合中，合同资产减值准备计提比例列示如下：

账龄	预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

(十五) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有

待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

②可收回金额。

（2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

(十六) 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买

日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十七) 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

①折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	3%	1.94%
房屋建筑物	20	3%	4.85%

②减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“（二十三）资产减值”。

(十八) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、电子设备、运输工具、工具器具及其他。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	3%	4.85%
电子设备	3年	3%	32.33%
运输设备	4-10年	3%	9.7%-24.25%
工具器具及其他	5年	3%	19.40%

本公司至少在每年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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“附注三、(二十三) 资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十九) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“附注三、(二十三) 资产减值”。

(二十) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2）使用权资产的初始计量

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。

（3）使用权资产的后续计量

1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（二十二）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10
其他	5-10

(二十三) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额

等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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

(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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十六) 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(二十八) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司

已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主营业务为提供通信工程相关劳务服务，主要包括网络建设服务、网络运维服务、信息通信系统软件调试服务、政企行业智能化服务、网络优化服务及ICT教育培训业务。

1) 网络建设服务

网络建设服务主要是公司为客户提供核心网建设、传输网建设、无线接入网建设、有线接入网建设、通信基础基站配套建设及数据中心建设。合同中明确约定在完工后组织验收并办理验收的，公司凭客户签署的验收单据为依据确认收入。

2) 网络运维服务

网络运维服务主要是为客户提供信息通信设备、网络与系统运行维护状态的支撑和维护，提供日常检查、维护、检修和运行状态监控、故障处理等具体支撑服务。网络运维服务项目由合同约定由客户按月(季)考核并出具考核办理月(季)

结算单后，公司根据月（季）结算单确认收入。

3) 信息通信系统软件调试服务

信息通信系统软件调试服务主要从事通信设备商的核心网、无线网、数据通信网、传输网、接入网、IT（大数据、云计算、服务器等产品服务）在内的多产品项目交付、技术支持等服务，主要包括勘测、网络规划、设备开局、业务部署、业务割接等，提供端到端、一体化服务解决方案。公司根据合同约定完成规定的工作，取得客户验收单据为依据确认收入。

4) 政企行业智能化服务

政企行业智能化服务系公司基于网络建设、优化、运维、信息通信系统软件调试服务等业务服务能力，紧跟技术发展及产业政策变化趋势，结合5G、云计算、人工智能等新技术，赋能各政企行业，助力其实现产业数字化转型。

对于公司不提供安装及技术服务的业务，公司凭客户签署的到货验收单据为依据确认收入；对于公司提供安装及技术服务的业务，如技术服务或设备销售与安装及技术服务的履约义务分别约定，设备销售按客户签收的到货单确认收入，安装及技术服务公司凭客户签署的验收单据为依据确认收入；技术服务或设备销售与安装及技术服务的履约义务未分别约定的，则均以客户签署的验收单据为依据确认收入。

5) 网络优化服务

网络优化服务主要是为客户提供通过网络优化工具及信息化系统平台，对现网各项业务指标进行专业测试，并对测试结果分析评估后拟定分析报告，提出网络参数调整、系统设备调整与优化方案，并加以实施。网络优化项目在实施结果完成经客户验收合格后，凭验收单据确认收入。

6) ICT教育培训

ICT教育培训系公司为运营商、通信设备商、政企行业、高校等提供ICT领域的培训和认证服务，公司提供的培训服务主要是以集中授课的形式对学员进行培训，分为需要授权客户验收和未约定需要客户验收两类。

合同约定需要验收的，依据客户签署的验收单据确认收入；合同未约定需要验收或约定不需要验收的，个人培训业务依据培训学员到场培训签到表确认收入，联合办学业务依据合同约定按实际招生人数按月份分摊确认收入；销售试卷按出

库单确认收入。

(二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

(三十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资

产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(三十二) 租赁

1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（1）作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1)租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，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；

- 2)其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（2）作为出租人

租赁开始日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

租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。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。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(三十三)重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

(三十四)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月发布《企业会计准则解释第15号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计

量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。经第一届董事会第十八次会议于2023年4月26日决议通过，本公司自2022年1月1日起开始执行前述规定，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布《企业会计准则解释第16号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②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；③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；其中①自2023年1月1日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。经第一届董事会第十八次会议于2023年4月26日决议通过，本公司自2023年1月1日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

[注1] 母公司嘉环科技为高新技术企业，适用所得税税率15%。

2. 税收优惠及批文

（1）公司2020年12月通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其他相关税收规定，公司2022年度企业所得税适用税率为15%。

（2）根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通

知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和工商个体户所得税优惠政策的通知》（财政部税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司南京九五嘉信息技术咨询有限公司、南京嘉环智能科技有限公司、山东嘉齐科技有限公司、镇江嘉环智能科技有限公司、苏州嘉环智能科技有限公司、北京嘉环诺金智能科技有限公司及南京希岳能源科技有限公司于2022年度享受上述优惠政策，本公司之子公司南京九五嘉信息技术咨询有限公司之子公司南京市九五嘉职业技能培训学校有限公司在2022年享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

（1）明细项目

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	502,809,631.07	310,872,525.54
其他货币资金	33,917,347.45	35,854,093.80
合计	536,726,978.52	346,726,619.34
其中：存放在境外的款项总额	-	-
存放财务公司款项	-	-

（2）截至2022年12月31日余额中除保函保证金32,949,865.07元，存放于邮储银行的农民工保障金967,482.38元外没有其他因质押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	440,476,377.78	-
其中：理财产品	440,476,377.78	-
合计	440,476,377.78	-

(三) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	1,268,609.48
银行承兑汇票	4,338,904.21	3,006,242.10
减：应收票据坏账准备	21,882.85	63,430.47
合计	4,317,021.36	4,211,421.11

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,379,679.35	287,657.06
商业承兑票据	-	-
合计	5,379,679.35	287,657.06

(4) 报告期公司无核销的应收票据。

(四) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	347,596.88	0.02	347,596.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,464,905,136.66	99.98	101,768,221.52	6.95	1,363,136,915.14
合计	1,465,252,733.54	100.00	102,115,818.40	6.97	1,363,136,915.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,058,118,006.53	100.00	64,483,896.62	6.09	993,634,109.91
合计	1,058,118,006.53	100.00	64,483,896.62	6.09	993,634,109.91

(2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
远江信息技术有限公司	347,596.88	347,596.88	100.00	预期无法收回的可能性较大
合计	347,596.88	347,596.88	100.00	/

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,464,905,136.66	101,768,221.52	6.95
合计	1,464,905,136.66	101,768,221.52	6.95

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	1,165,985,595.49	58,299,279.77	5.00
一至二年	251,923,462.32	25,192,346.24	10.00
二至三年	34,831,179.49	10,449,353.85	30.00
三至四年	6,995,404.25	3,497,702.13	50.00
四至五年	4,199,777.85	3,359,822.27	80.00
五年以上	969,717.26	969,717.26	100.00
合计	1,464,905,136.66	101,768,221.52	6.95

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2022年	63,919,584.98	26,287,663.20

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户1	126,561,899.28	一年以内	8.64	6,328,094.96
中国移动通信集团北京有限公司	87,299,735.96	一年以内、一至二年、二至三年	5.96	7,167,813.74
中国移动通信集团河北有限公司	79,490,225.55	一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年	5.43	8,701,789.97
中国移动通信集团广东有限公司	55,916,959.54	一年以内	3.82	2,795,847.98
中国移动通信集团江苏有限公司	47,166,970.15	一年以内、一至二年、二至三年、三至四年	3.22	2,978,843.76
合计	396,435,790.48	/	27.07	27,972,390.41

(6) 报告期核销的应收账款情况

无。

(7) 期末应收账款受限情况

客户名称	期末应收账款受限金额	受限原因
客户1	56,128,405.88	借款保理协议
南通招通置业有限公司	11,799,768.80	借款保理协议
成都天府招商轨道城市发展有限公司	6,358,647.58	借款保理协议
西安招平房地产有限公司	5,401,045.55	借款保理协议
西安招商嘉时房地产有限公司	5,203,396.77	借款保理协议
上海招盛房地产开发有限公司	5,013,372.18	借款保理协议
比亚迪机电设备有限公司	2,425,763.67	借款保理协议
成都招商远康房地产开发有限公司	2,167,825.00	借款保理协议
成都招商新悦房地产开发有限公司	652,661.14	借款保理协议
合计	95,150,886.57	/

(五) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	59,423,001.95	99.34	27,326,393.00	95.92
一至二年	396,828.86	0.66	1,021,029.25	3.58
二至三年	-	-	141,139.52	0.50
合计	59,819,830.81	100.00	28,488,561.77	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	占预付账款总额的比例 (%)
徐州地铁信息科技有限公司	非关联方	12,445,438.59	一年以内	20.80
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	非关联方	9,331,836.57	一年以内	15.60
南通天舜联达智能科技有限公司	非关联方	5,567,000.00	一年以内	9.31
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	2,874,862.18	一年以内	4.81
南京腾科通信有限公司	非关联方	2,219,008.98	一年以内	3.71
合计	/	32,438,146.32	/	54.23

(六) 其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	57,447,995.06	54,510,252.07
合计	57,447,995.06	54,510,252.07

(2) 其他应收款明细

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,844,342.88	3,396,347.82	5.58

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特殊性质款项风险组合 (押金保证金组合)	48,988,638.45	2,449,431.93	5.00
其他应收风险组合 (账龄组合)	11,855,704.43	946,915.89	7.99
合计	60,844,342.88	3,396,347.82	5.58

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	-	-	-
按组合计提坏账准备	57,978,481.42	3,468,229.35	5.98
特殊性质款项风险组合 (押金保证金组合)	50,919,466.96	2,545,973.34	5.00
其他应收风险组合 (账龄组合)	7,059,014.46	922,256.01	13.06
合计	57,978,481.42	3,468,229.35	5.98

组合中，按照其他应收风险组合 (账龄组合) 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	10,861,993.29	543,099.67	5.00
一至二年	405,138.21	40,513.82	10.00
二至三年	20,322.33	6,096.70	30.00
三至四年	374,089.80	187,044.90	50.00
四至五年	120,000.00	96,000.00	80.00
五年以上	74,160.80	74,160.80	100.00
合计	11,855,704.43	946,915.89	7.99

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2022年	1,450,050.16	1,505,281.69

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	32,208,214.56	36,106,062.35
押金	4,242,610.46	4,481,705.19
投标保证金	12,537,813.43	10,331,699.42
员工备用金	2,402,463.04	1,153,643.38
代垫费用	441,720.41	2,264,536.28
其他	9,011,520.98	3,640,834.80
合计	60,844,342.88	57,978,481.42

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	履约保证金	4,250,000.00	三至四年	6.99	212,500.00
中国移动通信集团浙江有限公司	履约保证金	3,770,628.00	三至四年	6.20	188,531.40
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	履约保证金	2,477,400.00	一年以内, 一至 两年, 五年以上	4.07	123,870.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	履约保证金	2,454,517.00	一年以内, 三至 四年, 五年以上	4.03	122,725.85
公诚管理咨询有限公司	投标保证金、 其他	1,273,853.65	一年以内	2.09	63,692.68
合计	/	14,226,398.65	/	23.38	711,319.93

(6) 报告期核销的其他应收款情况

年度	核销金额
2022年	16,650.00

(7) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	400,988,477.99	-	400,988,477.99
合同履约成本	1,300,960,658.07	4,339,609.44	1,296,621,048.63
合计	1,701,949,136.06	4,339,609.44	1,697,609,526.62

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,327,799.20	-	103,327,799.20
合同履约成本	1,047,620,341.97	3,977,202.01	1,043,643,139.96
合计	1,150,948,141.17	3,977,202.01	1,146,970,939.16

(2) 存货跌价准备

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	转销或转回	其他	
合同履约成本	3,977,202.01	860,337.53	-	497,930.10	-	4,339,609.44

(3) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	173,338,325.00	13,882,770.50	159,455,554.50
合计	173,338,325.00	13,882,770.50	159,455,554.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	110,367,964.46	8,354,842.59	102,013,121.87
合计	110,367,964.46	8,354,842.59	102,013,121.87

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回、转回或核销	期末余额	原因
应收质保金	8,354,842.59	7,613,802.58	2,085,874.67	13,882,770.50	按账龄计提
合计	8,354,842.59	7,613,802.58	2,085,874.67	13,882,770.50	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	9,933,530.41	8,584,176.46
预付租金[注]	10,397,248.15	9,981,312.14
其他	2,628,813.31	2,891,137.72
合计	22,959,591.87	21,456,626.32

[注]2022年12月31日预付租金余额为短期租赁。

(十) 投资性房地产

(1) 投资性房地产增减变动情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	50,691,359.77	50,691,359.77
2. 本期增加金额	1,857,593.15	1,857,593.15
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	1,857,593.15	1,857,593.15
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	52,548,952.92	52,548,952.92
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,924,632.29	7,924,632.29
2. 本期增加金额	2,938,274.03	2,938,274.03
(1) 计提或摊销	2,639,580.63	2,639,580.63
(2) 固定资产转入	298,693.40	298,693.40
3. 本期减少金额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	10,862,906.32	10,862,906.32
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额		
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	41,686,046.60	41,686,046.60
2. 期初账面价值	42,766,727.48	42,766,727.48

(2) 截至2022年12月31日，无尚未办妥权证的投资性房产。

(十一) 固定资产

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
固定资产	73,350,000.82	77,080,463.60
固定资产清理	-	-
合计	73,350,000.82	77,080,463.60

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	工具器具及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	78,633,595.40	4,240,051.57	28,706,551.23	2,844,583.59	114,424,781.79
2、本期增加金额	391,397.19	292,640.71	6,915,987.13	166,608.12	7,766,633.15
(1) 购置	391,397.19	292,640.71	6,915,987.13	166,608.12	7,766,633.15
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	1,857,593.15	-	5,406,744.54	394,992.35	7,659,330.04
(1) 处置或报废	-	-	5,406,744.54	394,992.35	5,801,736.89

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	工具器具及其他	合计
(2) 转入投资性房地产	1,857,593.15	-	-	-	1,857,593.15
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	77,167,399.44	4,532,692.28	30,215,793.82	2,616,199.36	114,532,084.90
二、累计折旧					
1、期初余额	12,785,910.65	3,303,532.47	19,793,055.26	1,461,819.81	37,344,318.19
2、本期增加金额	3,671,388.75	310,948.59	4,818,884.86	584,536.49	9,385,758.69
(1) 计提	3,671,388.75	310,948.59	4,818,884.86	584,536.49	9,385,758.69
3、本期减少金额	298,693.40	-	4,899,102.36	350,197.04	5,547,992.80
(1) 处置或报废	-	-	4,899,102.36	350,197.04	5,249,299.40
(2) 转入投资性房地产	298,693.40	-	-	-	298,693.40
4、期末余额	16,158,606.00	3,614,481.06	19,712,837.76	1,696,159.26	41,182,084.08
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	61,008,793.44	918,211.22	10,502,956.06	920,040.10	73,350,000.82
2、期初账面价值	65,847,684.75	936,519.10	8,913,495.97	1,382,763.78	77,080,463.60

(3) 截止2022年12月31日，无尚未办妥权证的房屋建筑物。

(十二) 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	14,870,665.73	14,870,665.73
2.本期增加金额	13,032,855.49	13,032,855.49
(1)新增租入	13,032,855.49	13,032,855.49

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	749,023.25	749,023.25
(1)租赁合同到期或提前终止	749,023.25	749,023.25
4.期末余额	27,154,497.97	27,154,497.97
二、累计折旧或摊销		
1.期初余额	6,184,526.56	6,184,526.56
2.本期增加金额	7,715,757.64	7,715,757.64
(1) 计提	7,715,757.64	7,715,757.64
3.本期减少金额	438,385.74	438,385.74
(1) 租赁合同到期或提前终止	438,385.74	438,385.74
4.期末余额	13,461,898.46	13,461,898.46
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	-	-
三、账面价值		
1.期末余额	13,692,599.51	13,692,599.51
2.期初余额	8,686,139.17	8,686,139.17

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	19,585,697.82	4,892,772.86	24,478,470.68
2、本期增加金额	-	1,867,271.21	1,867,271.21
(1) 购置	-	1,867,271.21	1,867,271.21
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	19,585,697.82	6,760,044.07	26,345,741.89
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1、期初余额	3,198,997.33	1,832,179.20	5,031,176.53
2、本期增加金额	391,713.96	561,836.90	953,550.86
(1) 计提	391,713.96	561,836.90	953,550.86
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,590,711.29	2,394,016.10	5,984,727.39
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	15,994,986.53	4,366,027.97	20,361,014.50
2、期初账面价值	16,386,700.49	3,060,593.66	19,447,294.15

(十四) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京希岳能源科技有限公司		147,904.72		147,904.72
合计		147,904.72		147,904.72

(2) 商誉减值准备

期末本公司商誉未计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修费	5,863,836.70	1,727,545.03	2,603,592.24	-	4,987,789.49
合计	5,863,836.70	1,727,545.03	2,603,592.24	-	4,987,789.49

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	105,534,049.07	17,086,799.49	68,015,556.44	10,616,645.55
合同资产减值准备	13,882,770.50	2,144,659.20	8,354,842.59	1,278,459.61
存货跌价准备	4,339,609.44	650,941.42	3,977,202.01	596,580.30
可抵扣亏损	1,842,215.58	368,443.12	2,335,275.92	583,818.98
股权激励	33,757,600.00	5,063,640.00	33,757,600.00	5,063,640.00
合计	159,356,244.59	25,314,483.23	116,440,476.96	18,139,144.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	476,377.78	71,456.67	-	-
固定资产加速折旧	538,826.68	80,824.00	-	-
合计	1,015,204.46	152,280.67	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	152,280.67	25,162,202.56	-	18,139,144.44
递延所得税负债	152,280.67	-	-	-

(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款[注 1]	73,434,843.26	10,000,000.00
抵押借款[注 2]	-	-
保证借款	78,400,000.00	-
信用借款	69,718,772.26	226,500,000.00
利息	-882,991.88	-1,464,675.37
合计	220,670,623.64	235,035,324.63

[注1] 截止2022年12月31日的质押借款以应收账款债权作为质押物，具体情况详见“五、合并财务报表项目注释”之“（四）应收账款”之“（7）期末应收账款受限情况”。

[注2]截止2022年12月31日的抵押借款已还清，但用于抵押的房屋建筑物尚未解除抵押，受限情况详见“附注五、（五十）所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 截止2022年12月31日公司无已到期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
劳务采购	1,452,511,962.58	1,204,035,185.15
设备材料采购	294,707,805.95	158,121,135.11
工程款	3,464,372.29	3,284,915.95
其他	6,693,708.35	7,963,427.49
合计	1,757,377,849.17	1,373,404,663.70

(2) 截止2022年12月31日一年以上的应付账款余额为219,817,844.57元，主要为尚未与供应商结算的货款。

(十九) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,977,760.84	341,264.41
合计	1,977,760.84	341,264.41

(2) 截至2022年12月31日无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十) 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	182,934,618.60	96,020,803.49
合计	182,934,618.60	96,020,803.49

(2) 截止2022年12月31日无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	103,351,340.97	1,052,945,904.86	1,043,939,448.99	112,357,796.84
设定提存计划	776,465.73	80,205,434.75	80,345,753.48	636,147.00
辞退福利	-	-	-	-
合计	104,127,806.70	1,133,151,339.61	1,124,285,202.47	112,993,943.84

(2) 短期薪酬列示

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	101,824,330.22	973,297,406.63	963,115,192.26	112,006,544.59
工会经费	-	141,972.42	141,972.42	-
职工教育经费	-	3,825,444.99	3,825,444.99	-
职工福利费	1,011,751.81	14,218,198.26	15,221,823.26	8,126.81
社会保险费	424,711.40	34,331,907.68	34,428,900.54	327,718.54
其中：医疗保险费	406,393.55	31,629,136.93	31,722,508.84	313,021.64
生育保险费	12,103.83	1,724,941.60	1,728,796.30	8,249.13
工伤保险费	6,214.02	977,829.15	977,595.40	6,447.77
住房公积金	90,547.54	27,130,974.88	27,206,115.52	15,406.90
合计	103,351,340.97	1,052,945,904.86	1,043,939,448.99	112,357,796.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	751,983.57	77,000,189.13	77,135,654.40	616,518.30
失业保险费	24,482.16	3,205,245.62	3,210,099.08	19,628.70
合计	776,465.73	80,205,434.75	80,345,753.48	636,147.00

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	23,523,207.16	52,070,560.18
企业所得税	20,699,667.10	21,368,251.87
个人所得税	2,548,732.59	1,766,929.22
城市维护建设税	1,639,512.56	3,725,479.77
教育费附加	1,171,080.39	2,661,056.98
房产税	622,423.41	620,572.14
土地使用税	14,940.21	14,940.21
印花税	229,442.09	193,870.80
合计	50,449,005.51	82,421,661.17

(二十三) 其他应付款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	80,386,182.32	61,108,086.64
合计	80,386,182.32	61,108,086.64

(2) 其他应付款明细

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	49,705,002.81	37,197,621.11
员工报销款	23,581,741.91	20,224,963.11
押金	2,376,690.99	1,936,315.19
其他	4,722,746.61	1,749,187.23
合计	80,386,182.32	61,108,086.64

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,278,497.71	5,282,669.04
合计	7,278,497.71	5,282,669.04

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	18,271,087.86	9,312,635.07
未终止确认应收票据	287,657.06	-
合计	18,558,744.92	9,312,635.07

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,987,390.68	1,301,688.79
减:未确认融资费用	543,628.92	146,986.10
合计	3,443,761.76	1,154,702.69

(二十七) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
共建 JITRI——嘉环联合创新中心[注 1]	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

[注1]“共建JITRI——嘉环联合创新中心”政府补助系收到江苏省产业技术研究院对共建JITRI——嘉环联合创新中心的拨款款项。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		新增	送股	公积金 转股	其他	小计	
宗琰	90,329,450.00	-	-	-	-	-	90,329,450.00
南京环智投资管理 合伙企业(有限合 伙)	19,361,100.00	-	-	-	-	-	19,361,100.00
秦卫忠	90,309,450.00	-	-	-	-	-	90,309,450.00
南京元奕和股权投 资合伙企业(有限 合伙)	9,000,000.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00
南京昌晟兴股权投 资合伙企业(有限 合伙)	9,000,000.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00
深圳市领誉基石股 权投资合伙企业 (有限合伙)	5,449,994.00	-	-	-	-	-	5,449,994.00
安徽信安基石产业 升级基金合伙企业 (有限合伙)	5,449,994.00	-	-	-	-	-	5,449,994.00
流通 A 股	-	76,300,000.00	-	-	-	76,300,000.00	76,300,000.00
合计	228,899,988.00	76,300,000.00	-	-	-	76,300,000.00	305,199,988.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价[注 1]	281,762,919.33	957,272,043.61	-	1,239,034,962.94
其他资本公积	22,930,291.87	-	-	22,930,291.87
合计	304,693,211.20	957,272,043.61	-	1,261,965,254.81

[注1]资本公积——股本溢价本期增加系公司公开发行股票所致。

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	26,076.50	19,809,779.88	19,353,694.66	482,161.72
合计	26,076.50	19,809,779.88	19,353,694.66	482,161.72

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,103,367.32	19,629,790.68	-	53,733,158.00
合计	34,103,367.32	19,629,790.68	-	53,733,158.00

(三十二) 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	333,062,996.53	142,423,336.31
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	333,062,996.53	142,423,336.31
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	213,544,590.65	210,397,199.44
减: 提取法定盈余公积	19,629,790.68	19,757,539.22
减: 分配现金股利	64,091,997.48	-
减: 未分配利润转股	-	-
期末未分配利润	462,885,799.02	333,062,996.53

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,917,740,368.41	3,332,113,508.90	3,541,031,374.39	2,984,189,919.83
其他业务	13,909,578.78	2,400,203.17	13,717,853.87	2,475,495.76
合计	3,931,649,947.19	3,334,513,712.07	3,554,749,228.26	2,986,665,415.59

(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	7,247,306.55	8,020,937.47
教育费附加	5,216,985.00	5,779,513.34
房产税	2,896,011.56	2,488,355.52
印花税	1,254,542.86	1,169,216.48
土地使用税	59,760.84	59,760.85
地方基金	43,931.61	300,660.47
合计	16,718,538.42	17,818,444.13

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	21,769,524.63	19,725,407.70
职工薪酬	14,890,413.52	10,722,740.81
招标服务费	9,297,471.58	6,035,686.06
办公费	3,328,870.82	3,492,135.76
差旅费	1,030,020.85	1,088,133.06
通讯费	865,605.21	306,395.51
业务宣传费	435,591.91	45,735.18
折旧费	220,159.09	143,290.52
其他	1,997,680.09	1,233,304.79
合计	53,835,337.70	42,792,829.39

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,712,855.30	82,285,855.62
业务招待费	16,044,814.49	16,373,106.08
办公费	6,208,263.64	3,802,660.99
差旅费	5,984,554.74	7,346,385.59
折旧费	4,581,803.97	4,750,821.19

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,825,223.76	1,415,408.89
中介费	7,432,511.06	2,375,920.24
租赁费	3,118,549.80	3,555,368.89
招聘费	2,173,130.56	1,094,975.82
无形资产摊销费	586,637.52	589,160.09
通讯费	311,977.13	297,070.49
股份支付	-	13,176,814.71
其他	1,868,424.13	995,609.22
合计	146,848,746.10	138,059,157.82

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	116,299,961.56	104,663,998.50
差旅费	3,357,915.25	3,644,691.07
折旧费	820,344.95	547,140.03
原材料	404,168.94	1,944,320.99
无形资产摊销费	286,951.60	203,747.60
其他	180,930.05	197,278.31
合计	121,350,272.35	111,201,176.50

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,498,135.27	13,004,661.80
减：利息收入	1,970,245.02	1,336,557.47
金融机构手续费	998,701.93	817,303.81
未确认融资费用	429,706.11	312,781.07
合计	9,956,298.29	12,798,189.21

(三十九) 其他收益

(1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,643,648.08	5,785,110.04
增值税加计扣除	18,473,605.30	15,444,447.61
个税手续费返还	285,686.52	-
合计	29,402,939.90	21,229,557.65

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
南京市资本市场上市和再融资政策奖补	4,200,000.00	-	与收益相关
2022年度雨花台区软件产业综合发展专项资金	1,876,329.00	-	与收益相关
南京市雨花台区地方金融监督管理局资本市场融资补贴	800,000.00	-	与收益相关
武汉市企业发展基金	729,295.00	-	与收益相关
南京市工业和信息化发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
南京市雨花台区市场监督管理局雨花市场监管局付企业专利导航项目	300,000.00	-	与收益相关
长沙市稳岗补贴	298,480.25	-	与收益相关
南昌市稳岗补贴	261,369.05	14,853.86	与收益相关
广州市稳岗补贴	249,500.00	-	与收益相关
南京市2021年度独角兽、瞪羚企业项目资金(软件谷)	200,000.00	-	与收益相关
苏州市稳岗补贴	187,200.00	-	与收益相关
深圳市稳岗补贴	170,375.00	-	与收益相关
南京市稳岗补贴	165,000.00	-	与收益相关
杭州市稳岗补贴	111,500.00	-	与收益相关
太原市稳岗补贴	87,626.00	10,603.00	与收益相关
长春市稳岗补贴	73,000.00	-	与收益相关
兰州市稳岗补贴	71,500.00	-	与收益相关
上海市稳岗补贴	55,500.00	-	与收益相关
武汉市稳岗补贴	43,000.00	-	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
西安市稳岗补贴	42,000.00	-	与收益相关
软件谷纳税大户奖励	30,000.00	50,000.00	与收益相关
常州市留工补贴	29,500.00	-	与收益相关
南宁市稳岗补贴	29,090.68	16,144.68	与收益相关
徐州市留工补贴	22,000.00	-	与收益相关
晋安区稳岗补贴	19,500.00	-	与收益相关
天津市稳岗补贴	18,574.26	-	与收益相关
软件谷知识产权奖励补助	13,800.00	50,000.00	与收益相关
海口市稳岗补贴	10,600.00	-	与收益相关
无锡市吸纳就业补贴	10,500.00	20,000.00	与收益相关
成都市稳岗补贴	9,000.00	-	与收益相关
郑州市失业补贴	8,000.00	-	与收益相关
温州市疫情补贴	7,908.84	-	与收益相关
南通市稳岗补贴	7,500.00	-	与收益相关
扬州市稳岗补贴	3,000.00	-	与收益相关
淮安市稳岗补贴	1,500.00	-	与收益相关
盐城市稳岗补贴	1,500.00	-	与收益相关
雨花台区企业资本市场培育计划-上市辅导阶段补贴	-	800,000.00	与收益相关
2021年软件产业综合发展专项资金	-	1,975,516.00	与收益相关
2021年服务贸易（服务外包）专项资金	-	750,000.00	与收益相关
无锡市稳岗补贴	-	22,566.00	与收益相关
无锡市“以工代训”补贴	-	40,100.00	与收益相关
无锡市企业新录用职工岗前培训补贴	-	3,600.00	与收益相关
无锡市企业招聘补贴	-	12,500.00	与收益相关
南通市“以工代训”补贴	-	26,000.00	与收益相关
2019年、2020年省级服务贸易和市级开放型经济发展专项资金	-	673,500.00	与收益相关
2020年软件谷技术合同登记奖励	-	300,000.00	与收益相关
南京市雨花台区地方金融监督管理局企业上市辅导阶	-	200,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
段市级补贴			
南京市市长质量奖	-	100,000.00	与收益相关
南宁市中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	-	12,146.50	与收益相关
南京市城乡建设委员会建委付建筑业高质量发展奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
南京市首期项目制培训（第一批）培训补贴	-	607,580.00	与收益相关
合计	10,643,648.08	5,785,110.04	

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,916,119.20	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-27,773.40	
合计	6,888,345.80	-

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	476,377.78	-
合计	476,377.78	-

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-37,631,921.78	-22,800,288.96
其他应收款坏账损失	55,231.53	-161,344.79
应收票据坏账损失	41,547.62	-10,833.88
合计	-37,535,142.63	-22,972,467.63

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-5,527,927.91	-1,993,484.60
存货跌价损失	-860,337.53	-3,977,202.01
合计	-6,388,265.44	-5,970,686.61

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	36,808.58	-1,591.31
使用权资产处置收益	438,385.74	-
合计	475,194.32	-1,591.31

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
违约金收入	104,081.00	-
其他	28,363.06	513.55
合计	132,444.06	513.55

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	504,559.10	11,367.20
罚款支出	62,043.12	11,500.00
捐赠支出	363,600.00	50,000.00
非流动资产报废损失	240,230.51	289,048.47
其他	38,163.52	0.01
合计	1,208,596.25	361,915.68

(四十七) 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	34,148,807.27	29,567,311.02
递延所得税费用	-7,023,058.12	-2,229,290.73
合计	27,125,749.15	27,338,020.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	240,670,339.80	237,337,425.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,100,550.97	35,600,613.84
子公司适用不同税率的影响	1,955,237.43	1,104,142.30
调整以前期间所得税的影响	-	186,023.08
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,842,955.50	2,926,368.01
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	-	-
技术开发费加计扣除的影响	-14,772,994.75	-12,479,126.94
所得税费用	27,125,749.15	27,338,020.29

(四十八) 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
保证金及押金	73,610,676.11	70,874,291.28
收到的政府补助	10,643,648.08	5,785,110.04
利息收入	1,970,245.02	1,336,557.47
其他	418,130.59	84,356.63
合计	86,642,699.80	78,080,315.42

[注]公司报告期内涉及关联方资金拆借发生次数频繁、周期短，公司按照净额法编制现金流量变动。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	69,093,154.00	81,686,984.42
支付各类保证金及押金	71,679,847.60	79,539,496.11
合计	140,773,001.60	161,226,480.53

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付募股费用	13,612,933.33	2,022,073.06
支付收购少数股东权益款		1,875,000.00
支付租金	10,600,818.53	7,141,247.51
合计	24,213,751.86	11,038,320.57

(四十九) 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	213,544,590.65	209,999,405.30
加：资产减值准备	6,388,265.44	5,970,686.61
信用减值损失	37,535,142.63	22,972,467.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产累计折旧	12,025,339.32	10,679,689.96
无形资产摊销	953,550.86	853,062.05
长期待摊费用摊销	2,603,592.24	1,415,408.89
使用权资产累计折旧	7,715,757.64	6,184,526.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-475,194.32	1,591.31
固定资产报废损失	240,230.51	289,048.47
公允价值变动损失	-476,377.78	
财务费用	10,927,841.38	13,004,661.80
投资收益	-6,888,345.80	
递延所得税资产减少	-7,175,338.79	-2,229,290.73
递延所得税负债增加	152,280.67	
存货的减少	-551,000,994.89	-189,948,086.68
经营性应收项目的减少	-505,384,079.01	-538,563,462.67

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加	481,191,289.07	395,010,713.11
其他		13,176,814.71
经营活动产生的现金流量净额	-298,122,450.18	-51,182,763.68
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	502,809,631.07	310,872,525.54
减：现金的期初余额	310,872,525.54	361,066,774.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	191,937,105.53	-50,194,248.97

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	502,809,631.07	310,872,525.54
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	502,809,631.07	310,872,525.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	502,809,631.07	310,872,525.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
货币资金	33,917,347.45	35,854,093.80	农民工保障金、保函保证金
应收账款	95,150,886.57	57,382,723.29	质押
固定资产及投资性房地产-房产[注 1]	102,694,840.04	108,614,412.23	借款抵押
无形资产-土地使用权[注 1]	15,994,986.53	16,386,700.49	借款抵押

[注1]截止2022年12月31日，上述受限“固定资产及投资性房地产-房产”、“无形资产-土地使用权”相关的抵押借款已还清，未解押导致资产受限。

六、合并范围的变更

子公司镇江嘉环智能科技有限公司2022年6月24日于江苏省镇江市新设成立，本公司持股比例100.00%，注册资本为人民币1,001.00万元。

子公司苏州嘉环智能科技有限公司于2022年7月7日在江苏省苏州市新设成立，本公司持股比例100.00%，注册资本为人民币1,000.00万元。

子公司北京嘉环诺金智能科技有限公司于2022年10月24日在北京市新设成立，本公司持股比例51.00%，注册资本人民币5,000.00万元。

本公司于2022年11月18日购入南京希岳能源科技有限公司100.00%股权，其注册资本为人民币500.00万元。

孙公司南京市九五嘉职业技能培训学校有限公司于2022年5月20日在江苏省南京市新设成立，本公司之全资子公司持有其100.00%股权，其注册资本为人民币100.00万元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京嘉环网络通信技术有限公司	南京	南京	通信技术服务	100.00%	-	同一控制下企业合并
南京九五嘉信息技术咨询有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
南京市九五嘉职业技能培训学校有限公司	南京	南京	信息技术服务		100.00%	设立取得
南京兴晟泽信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
南京宁联信息技术有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得
南京嘉环智能科技有限公司	南京	南京	信息技术服务	100.00%	-	设立取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东嘉齐科技有限公司	淄博	淄博	信息技术服务	100.00%	—	设立取得
镇江嘉环智能科技有限公司	镇江	镇江	信息技术服务	100.00%	—	设立取得
苏州嘉环智能科技有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100.00%	—	设立取得
北京嘉环诺金智能科技有限公司[注1]	北京	北京	信息技术服务	51.00%	—	设立取得
南京希岳能源科技有限公司[注2]	南京	南京	信息技术服务	100.00%	—	非同一控制下企业合并

注1：2022年10月24日，北京嘉环诺金智能科技有限公司在北京注册成立，注册资本5000万元人民币，截至2022年12月31日，该公司未实际经营。

注2：2022年11月18日，本公司购买南京希岳能源科技有限公司100%股权。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业及联营企业：无
- (2) 重要合营企业的主要财务信息：无
- (3) 重要联营企业的主要财务信息：无

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险以及市场风险。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能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款，公司的客户主要为行业内知名的、规模较大的运营商及规模较大的通讯行业企业，客户信誉等级较高。另外，本公

司对应收账款余额持续进行监督，以确保公司不会面临重大坏账风险。公司对应收账款提取足额的坏账准备，应收账款总体质量较高。因此不存在重大的信用集中风险。

（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，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。本公司的借款主要系固定利率的银行借款，因此公司承担的利率变动风险不重大。

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

本公司的经营位于中国境内，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

1. 公司实际控制人

公司实际控制人是宗琰和秦卫忠，截止2022年12月31日二人通过个人及合伙人企业共同控制公司。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
南京隆宇通信工程有限公司[注]	董事秦卫忠持股 51%，董事宗琰及副总裁田金华岳母陈青峰持股 49%，秦卫忠任执行董事兼总经理，陈青峰任监事；

注：南京隆宇通信工程有限公司已于2022年7月23日注销。

4. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 担保事项

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京嘉环网络通信技术有限公司	40,000.00	2022/12/15	2025/12/31	否

注：南京嘉环网络通信技术有限公司（简称“嘉环网通”）为本公司全资子公司。为满足嘉环网通经营发展的需要，本公司于2022年12月15日向中建材信息技术股份有限公司（以下简称“中建材”）出具担保函，为嘉环网通与中建材之间就产品或服务购销事宜所签订的全部协议（或合同）提供履约担保，保证金额最高不超过人民币40,000.00万元。截至2022年12月31日，上述担保余额为5,704.51万元。

本公司作为被担保方

A、关联借款担保

单位：万元

银行名称	借款金额	贷款期间起始日	还款日期	期末借款余额	担保人
民生银行南京分行	1,000.00	2022/3/11	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
广发银行南京分行江宁支行	3,000.00	2022/3/16	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
民生银行南京分行	3,000.00	2022/4/12	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
广发银行南京分行江宁支行	3,000.00	2022/5/18	2023/2/18	3,000.00	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	4,500.00	2022/9/19	2022/9/30	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	191.00	2022/10/18	2022/10/31	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	4,609.00	2022/10/18	2022/10/31	-	宗琰、王蓉

银行名称	借款金额	贷款期间起始日	还款日期	期末借款余额	担保人
招商银行南京月牙湖支行	50.00	2021/2/4	2022/1/28	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	60.00	2021/2/4	2022/1/28	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	450.00	2021/4/16	2022/4/11	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	550.00	2021/4/16	2022/4/11	-	宗琰、王蓉
南京银行城西支行	2,000.00	2021/5/19	2022/3/31	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	250.00	2021/5/19	2022/5/13	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	950.00	2021/5/19	2022/5/13	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	60.00	2021/5/20	2022/5/17	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	60.00	2021/5/20	2022/5/17	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	450.00	2021/5/26	2022/5/23	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	700.00	2021/6/3	2022/5/30	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,500.00	2021/6/29	2022/6/24	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	300.00	2021/6/29	2022/1/5	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	1,000.00	2021/7/1	2022/5/27	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	400.00	2021/7/12	2022/6/29	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,000.00	2021/7/16	2022/7/11	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,100.00	2021/8/18	2022/8/12	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	300.00	2021/8/18	2022/8/15	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	370.00	2021/8/31	2022/6/24	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,000.00	2021/9/16	2022/9/12	-	宗琰、王蓉
广发银行股份有限公司南京分行江宁支行	2,000.00	2021/10/18	2022/2/10	-	宗琰、王蓉
			2022/3/9		
民生银行南京雨花支行	100.00	2021/10/25	2022/3/9	-	宗琰、王蓉
招商银行南京解放路支行	1,000.00	2021/10/27	2022/2/9	-	宗琰、王蓉
建设银行城南支行	5,000.00	2021/11/18	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
建设银行城南支行	2,000.00	2021/11/26	2022/2/14	-	宗琰、王蓉
南京银行金融城支行	1,000.00	2021/11/30	2022/11/21	-	宗琰、王蓉

银行名称	借款金额	贷款期间起始日	还款日期	期末借款余额	担保人
招商银行南京分行	10,000.00	2022/1/13	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
交通银行江苏省分行	8,774.14	2022/1/19	2022/5/7	-	宗琰、王蓉
交通银行江苏省分行	1,229.86	2022/1/19	2022/12/5	-	宗琰、王蓉
交通银行江苏省分行	3,000.00	2022/3/16	2022/12/5	-	宗琰、王蓉
交通银行江苏省分行	700.00	2022/5/18	2022/12/5	-	宗琰、王蓉
交通银行江苏省分行	1,000.00	2022/9/19	2022/12/5	-	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	1,000.00	2022/9/16	2023/3/14	1,000.00	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	1,650.31	2022/10/17	2023/4/14	1,650.31	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	450.00	2022/10/14	2023/4/14	450.00	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	70.79	2022/10/17	2023/4/14	70.79	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	170.00	2022/10/17	2023/4/14	170.00	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	97.07	2022/10/20	2023/4/14	97.07	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	61.84	2022/10/14	2023/4/14	61.84	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	364.80	2022/1/14	2022/12/8	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	165.20	2022/1/14	2022/12/8	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,800.00	2022/1/18	2022/12/9	-	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	100.00	2022/1/26	2023/1/20	100.00	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	240.00	2022/1/27	2023/1/20	240.00	宗琰、王蓉
中信银行城中支行	1,000.00	2022/9/19	2023/3/15	1,000.00	宗琰、王蓉
招商银行南京月牙湖支行	217.23	2022/6/13	2022/12/13	-	宗琰、王蓉

B、关联保函担保

单位：万元

银行名称	保函金额	保函期间起始日	保函截止日期	期末保函余额	担保人
中国光大银行南京分行营业部	45.48	2021/3/10	2024/2/29	45.48	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	79.74	2021/7/12	2023/7/31	79.74	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	34.00	2021/7/19	2022/3/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	130.78	2021/5/31	2023/6/30	130.78	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	50.00	2021/6/7	2023/5/30	50.00	宗琰

银行名称	保函金额	保函期间起始日	保函截止日期	期末保函余额	担保人
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/2/20	2024/3/31	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	46.43	2021/6/25	2023/6/12	46.43	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/2/18	2024/3/31	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	170.70	2021/6/9	2022/1/5	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2021/8/10	2024/9/2	20.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	51.23	2021/6/25	2023/6/12	51.23	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/8/10	2024/9/2	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	8.00	2021/8/12	2023/8/31	8.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2021/8/10	2024/9/2	20.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	18.19	2021/5/21	2022/12/31	18.19	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/8/10	2024/9/2	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	87.79	2021/7/12	2023/7/31	87.79	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	4.86	2021/5/27	2026/2/1	4.86	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	1,025.65	2021/2/25	2023/12/31	1,025.65	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	102.87	2021/7/12	2023/7/31	102.87	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	67.34	2021/4/26	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2021/8/10	2024/9/2	20.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/2/20	2022/12/31	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	100.00	2021/3/30	2022/12/31	100.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2021/8/10	2024/9/2	10.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2021/8/10	2024/9/2	20.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	12.75	2021/8/12	2022/7/20	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2021/3/24	2023/3/31	80.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	16.18	2021/4/29	2026/2/1	16.18	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	134.93	2022/2/23	2023/1/25	134.93	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	156.10	2022/2/23	2023/1/25	156.10	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	5.05	2022/3/16	2022/12/31	5.05	宗琰

银行名称	保函金额	保函期间起始日	保函截止日期	期末保函余额	担保人
中国光大银行南京分行营业部	25.00	2022/4/28	2023/3/31	25.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	33.03	2022/7/15	2023/5/30	33.03	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/7/22	2023/2/27	80.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	13.61	2022/8/1	2023/9/30	13.61	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	18.43	2022/8/9	2023/7/13	18.43	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	30.00	2022/8/9	2022/12/31	30.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	25.00	2022/8/9	2022/12/31	25.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	22.00	2022/8/9	2022/12/31	22.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	16.00	2022/8/9	2022/12/31	16.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	16.00	2022/8/9	2022/12/31	16.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	22.00	2022/8/9	2022/12/31	22.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	200.00	2022/8/17	2023/6/21	200.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	70.00	2022/8/24	2023/3/30	70.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	100.71	2022/8/19	2024/9/10	100.71	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	14.81	2022/9/5	2024/9/30	14.81	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	30.00	2022/9/7	2023/3/31	30.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	55.90	2022/9/14	2024/3/31	55.90	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	60.00	2022/10/26	2023/5/31	60.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/10/28	2023/5/31	80.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/11/2	2023/2/28	80.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	7.50	2022/11/24	2024/9/20	7.50	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	21.81	2022/12/8	2025/6/30	21.81	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	18.40	2022/12/6	2023/11/29	18.40	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/12/8	2023/5/30	80.00	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	105.60	2022/12/16	2023/5/31	105.60	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	35.00	2022/4/25	2022/11/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	40.00	2022/5/30	2022/10/31	-	宗琰

银行名称	保函金额	保函期间起始日	保函截止日期	期末保函余额	担保人
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/8/16	2023/2/28	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	30.00	2022/8/26	2023/3/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	27.00	2022/1/29	2022/6/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	31.50	2022/1/29	2022/6/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	50.00	2022/1/29	2022/6/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	115.00	2022/2/16	2022/6/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/4/1	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	40.00	2022/4/18	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	10.00	2022/4/26	2022/8/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2022/4/27	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	74.00	2022/4/29	2022/11/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/5/5	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	37.00	2022/5/7	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	60.11	2022/5/10	2022/9/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	84.00	2022/8/1	2023/2/27	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	20.00	2022/8/5	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	24.00	2022/8/5	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	26.00	2022/8/5	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	50.00	2022/8/5	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	78.00	2022/9/1	2023/1/31	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	80.00	2022/10/21	2023/5/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	32.58	2022/11/17	2022/12/30	-	宗琰
中国光大银行南京分行营业部	3.68	2022/12/1	2022/12/06	-	宗琰

5. 关联方应收应付款项

无。

6. 关联资金拆借

无。

7. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	654.01	758.35

十、 承诺及或有事项

公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

单位：人民币元

拟分配的利润或股利	67,143,997.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	67,143,997.36

十二、 其他重要事项

无。

十三、 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

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	1,268,609.48
银行承兑汇票	3,790,430.61	1,350,000.00
减：应收票据坏账准备	21,882.85	63,430.47
合计	3,768,547.76	2,555,179.01

(2) 期末公司无已质押的应收票据金额。

(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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,322,112.44	287,657.06
商业承兑票据	-	-
合计	1,322,112.44	287,657.06

(4) 报告期公司无核销的应收票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	347,596.88	0.02	347,596.88	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,676,524.75	95.09	89,136,730.63	7.04	1,177,539,794.12
小计	1,267,024,121.63	95.11	89,484,327.51	7.06	1,177,539,794.12
应收子公司款项	65,074,988.90	4.89	-	-	65,074,988.90
合计	1,332,099,110.53	100.00	89,484,327.51	6.72	1,242,614,783.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,002,250,803.77	92.74	60,417,571.25	6.03	941,833,232.52
小计	1,002,250,803.77	92.74	60,417,571.25	6.03	941,833,232.52
应收子公司款项	78,411,521.19	7.26	-	-	78,411,521.19
合计	1,080,662,324.96	100.00	60,417,571.25	5.59	1,020,244,753.71

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,266,676,524.75	89,136,730.63	7.04
合计	1,266,676,524.75	89,136,730.63	7.04

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	989,138,826.96	49,456,941.35	5.00
一至二年	234,153,434.95	23,415,343.50	10.00
二至三年	33,506,348.53	10,051,904.56	30.00
三至四年	6,279,112.28	3,139,556.14	50.00
四至五年	2,629,084.77	2,103,267.82	80.00
五年以上	969,717.26	969,717.26	100.00
合计	1,266,676,524.75	89,136,730.63	7.04

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2022 年	54,039,533.21	24,972,776.95

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	111,027,092.57	一年以内	8.33	5,551,354.63
中国移动通信集团北京有限公司	87,299,735.96	一年以内、一至二年、二至三年	6.55	7,167,813.74
中国移动通信集团河北有限公司	79,490,225.55	一年以内、一至二年、二至三年、三至四年、四至五年	5.97	8,701,789.97
中国移动通信集团广东有限公司	55,916,959.54	一年以内	4.20	2,795,847.98

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团江苏有限公司	47,165,622.15	一年以内、一至二年、三至四年	3.54	2,978,776.36
合计	380,899,635.77	/	28.59	27,195,582.68

(5) 报告期核销的应收账款情况

无。

(6) 期末应收账款受限情况

客户名称	期末应收账款受限金额	受限原因
客户 1	56,128,405.88	借款保理协议
南通招通置业有限公司	11,799,768.80	借款保理协议
成都天府招商轨道城市发展有限公司	6,358,647.58	借款保理协议
西安招平房地产有限公司	5,401,045.55	借款保理协议
西安招商嘉时房地产有限公司	5,203,396.77	借款保理协议
上海招盛房地产开发有限公司	5,013,372.18	借款保理协议
比亚迪机电设备有限公司	2,425,763.67	借款保理协议
成都招商远康房地产开发有限公司	2,167,825.00	借款保理协议
成都招商新悦房地产开发有限公司	652,661.14	借款保理协议
合计	95,150,886.57	/

(三) 其他应收款

(1) 分类情况

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	389,109,308.55	114,064,829.23
合计	389,109,308.55	114,064,829.23

(2) 其他应收款明细

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,351,663.97	870,655.46	8.41
押金保证金组合	48,523,153.90	2,426,157.70	5.00
内部往来组合	333,531,303.84	-	-
合计	392,406,121.71	3,296,813.16	0.84

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,822,206.64	910,415.62	13.34
押金保证金组合	49,620,366.96	2,481,018.34	5.00
内部往来组合	61,013,689.59	-	-
合计	117,456,263.19	3,391,433.96	2.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	9,379,120.83	468,956.04	5.00
一至二年	383,970.21	38,397.02	10.00
二至三年	20,322.33	6,096.70	30.00
三至四年	374,089.80	187,044.90	50.00
四至五年	120,000.00	96,000.00	80.00
五年以上	74,160.80	74,160.80	100.00
合计	10,351,663.97	870,655.46	8.41

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

年度	计提的坏账准备	收回或转回的坏账准备
2022年	1,364,962.20	1,442,933.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	333,531,303.84	61,013,689.59
履约保证金	32,207,914.56	36,106,062.35
押金	3,925,325.91	3,295,505.19
投标保证金	12,389,913.43	10,218,799.42
员工备用金	2,402,317.04	939,503.58
代垫费用	429,308.32	2,243,368.28
其他	7,520,038.61	3,639,334.78
合计	392,406,121.71	117,456,263.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
南京嘉环网络通信技术有限公司	往来款	229,051,550.03	一年以内	58.37	-
南京宁联信息技术有限公司	往来款	58,133,096.57	一年以内	14.81	-
南京九五嘉信息技术咨询有限公司	往来款	26,227,707.47	一年以内, 一至两年	6.68	-
南京兴晟泽信息技术有限公司	往来款	19,716,985.77	一年以内	5.02	-
中国联合网络通信有限公司江苏省分公司	履约保证金	4,250,000.00	三至四年	1.08	212,500.00
合计		337,379,339.84	/	85.96	212,500.00

(6) 报告期核销的其他应收款情况:

年度	核销金额
2022年	16,650.00

(四) 长期股权投资

(1) 分类情况

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	74,505,762.82	-	74,505,762.82	62,395,762.82	-	62,395,762.82

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
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	74,505,762.82	-	74,505,762.82	62,395,762.82	-	62,395,762.82

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	在被投资公司持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	年初余额	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
南京嘉环网络通信技术有限公司	100.00	100.00	29,770,762.82	-	-	29,770,762.82	-	-
南京九五嘉信息技术咨询有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南京兴晟泽信息技术有限公司	100.00	100.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
南京宁联信息技术有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南京嘉环智能科技有限公司	100.00	100.00	5,625,000.00	5,000,000.00	-	10,625,000.00	-	-
山东嘉齐科技有限公司	100.00	100.00	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	-	-
苏州嘉环智能科技有限公司	100.00	100.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
南京希岳能源科技有限公司	100.00	100.00	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
镇江嘉环智能科技有限公司	100.00	100.00	-	110,000.00	-	110,000.00	-	-
北京嘉环诺金智能科技有限公司[注1]	51.00	51.00	-	-	-	-	-	-
合计	/	/	62,395,762.82	12,110,000.00	-	74,505,762.82	-	-

注1：2022年10月24日，北京嘉环诺金智能科技有限公司在北京注册成立，注册资本5000万元人民币，截至2022年12月31日，该公司未实际经营。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,469,191,902.35	2,937,919,514.10	3,316,697,537.44	2,790,536,022.35
其他业务	16,298,617.77	2,400,203.17	15,471,961.91	2,475,495.76
合计	3,485,490,520.12	2,940,319,717.27	3,332,169,499.35	2,793,011,518.11

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,916,119.20	-
合计	6,916,119.20	-

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	234,963.81	-290,639.78
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	-	-
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外;	29,117,253.38	21,229,557.65
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	-	-
(五) 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;	-	-
(六) 非货币性资产交换损益;	-	-
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	-	-
(八) 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;	-	-
(九) 债务重组损益;	-	-
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;	-	-
(十一) 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;	-	-
(十二) 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;	-	-
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	-	-
(十四) 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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	7,364,723.58	-
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	-	-
(十六) 对外委托贷款取得的损益;	-	-
(十七) 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;	-	-
(十八) 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;	-	-
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	-	-
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-835,921.68	-72,353.66

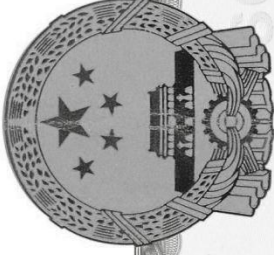
项目	本期金额	上期金额
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。	285,686.52	-
税前非经常性损益合计	36,166,705.61	20,866,564.21
减：非经常性损益的所得税影响数	4,904,049.25	3,327,586.46
税后非经常性损益	31,262,656.36	17,538,977.75
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-
归属于母公司股东的税后非经常性损益	31,262,656.36	17,538,977.75

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	12.83	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.65	0.65

(此页无正文，为嘉环科技股份有限公司2022年度财务报表附注盖章页)





统一社会信用代码

91110105085458861W

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 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 1500万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月20日

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

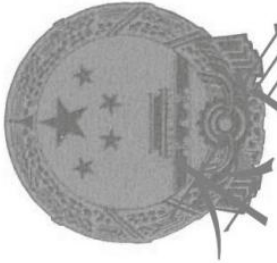
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2023

年02月22日



会计师事务所 执业证书及供出具报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：吕江
主任会计师：
经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000102
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号
批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

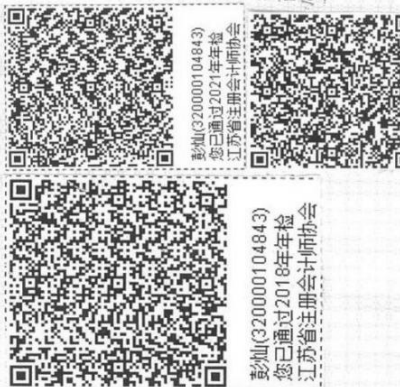
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

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.

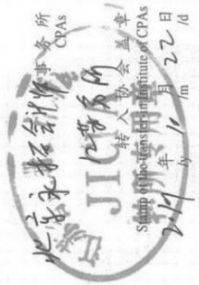


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

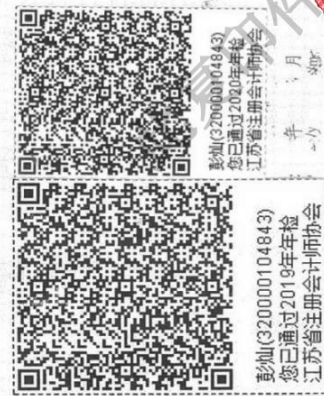


同意调入
Agree the holder to be transferred to



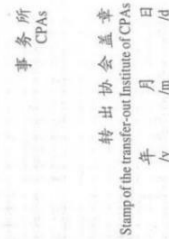
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

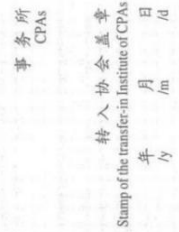


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 彭灿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-30
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 340828198406303912
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.



彭灿(320000104843)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104843
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: 2016 年 12 月 29 日
Date of Issuance

年/月/日

