



# 华平信息技术股份有限公司

**2022 年年度报告**

**202304-008**

**2023 年 4 月**

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吕文辉、主管会计工作负责人雷秀贤及会计机构负责人(会计主管人员)刘皓月声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内公司主营业务和核心竞争力等未发生重大不利变化，公司持续经营能力不存在重大风险，2022 实现营业收入 41,279.29 万元，较上年同期下降 7.99%；实现归属于上市公司股东的净利-10,584.48 万元，较上年同期下降 1264.19%。业绩大幅下滑或者亏损的具体原因：

2022 年度，由于国内宏观经济环境变动、经济增速放缓、市场下行客户需求不足等因素影响，政府部门的采购预算用途有较大变动、延期甚至取消，新签销售合同不及预期导致公司营业收入下降；客户及供应商等人员安排及工期调整等因素，公司存在项目整体延期的情况，从而增加了项目成本；基于谨慎性原则，对部分出现减值迹象的存货、预计亏损的在执行订单及出现减值迹象的房产计提跌价准备。以上因素叠加造成公司业绩大幅下滑。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、

预测与承诺之间的差异。公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

### 1、智慧城市及平安城市项目的经营和财务风险

公司目前已在平安城市、智慧城市的市场拓展上取得一定的成效，公司将已承接的项目为基础，围绕“城市视频信息共享平台”，努力推动智慧城市业务的发展，使其成为自身业绩增加的重要来源。该类项目主要采用“政府主导、全民参与、社会筹集”建设模式，一般周期长、投资大、涉及面广，项目的风险类别也很复杂，涉及政府、项目技术特性、社会经济环境、政治环境等。由此决定了该类项目从建造、交付等过程都存在一定风险，且也存在应收账款不能及时收回的风险。

公司将加强项目团队的建设、强化风险意识，切实做好风险的预测与防范工作，事先制定可行的解决方案，以保证业务的发展及项目的圆满完成。

### 2、行业竞争加剧和毛利率水平下降的风险

我国多媒体通信行业是一个充分竞争的市场，行业集中度较低，竞争较为激烈，且随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，以及移动互联网的迅速发展，国内众多企业纷纷拓展多媒体信息系统行业解决方案业务，公司面临行业竞争可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低、毛利率水平进一步下降的风险。

公司将秉承“聚焦客户需求，提供领先的视讯产品及行业可视化应用解决方案，为客户创造更大价值”的理念，并依托在视频会议、应急指挥以及智慧城市领域形成的市场竞争优势，通过持续的技术、产品创新，不断打造与提升产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力。

### 3、新行业业务拓展不达预期的风险

为了有效保持公司的持续发展和竞争优势，公司以创新为基础，以市场需求为导向，积极开拓“视讯+”技术的行业化创新应用业务，但新的业务领域在探索和实现产业化的过程中，公司可能面临人才短缺、营销渠道拓展难等方面的挑战，其效果能否达到预期存在不确定性。

公司将密切关注行业政策变化，不断提高市场判断和应变能力，及时根据市场情况调整业务方向和策略。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	9
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	33
第五节	环境和社会责任	55
第六节	重要事项	57
第七节	股份变动及股东情况	66
第八节	优先股相关情况	74
第九节	债券相关情况	75
第十节	财务报告	76

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人吕文辉、主管会计工作负责人雷秀贤、会计机构负责人刘皓月签名并盖章的财务报表。
- 二、载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师肖文涛、张强签字并盖章的审计报告原件。
- 三、载有公司董事长吕文辉签名的公司 2022 年年度报告。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华平股份	指	华平信息技术股份有限公司
AVCON	指	华平股份注册的一个商标，同时指华平股份的英文名称
股东大会	指	华平信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	华平信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	华平信息技术股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
控股股东、智汇科技	指	智汇科技投资（深圳）有限公司
多媒体	指	在呼叫过程中能同时提供多种媒体信息如声音、图像、图形、数据、文本等的新型通信方式。它是通信技术和计算机技术相结合的产物。
视频会议	指	两个或两个以上不同地方的个人或群体，通过传输线路及多媒体设备，将声音、影像及文件资料互传，实现即时且互动的沟通，以实现会议目的的系统设备。
行业解决方案	指	针对不同行业的不同业务特点、流程特点、需求特点进行的多媒体通讯系统的定制开发。
天网工程	指	天网工程是指为满足城市治安防控和城市管理需要，利用图像采集、传输、控制、显示等设备和控制软件组成，对固定区域进行实时监控和信息记录的视频监控系统。
平安城市	指	平安城市是一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需要，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。
智慧城市	指	智慧城市是新一代信息技术支撑、知识社会下一代创新（创新 2.0）环境下的城市形态。智慧城市基于物联网、云计算等新一代信息技术以及维基、社交网络、FabLab、LivingLab、综合集成法等工具和方法的应用，营造有利于创新涌现的生态。
智能交通	指	是未来交通系统的发展方向，它是将先进的信息技术、数据通讯传输技术、电子传感技术、控制技术及计算机技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的，实用、准确、高效的综合交通运输管理系统。

<p>应急指挥</p>	<p>指</p>	<p>为解决应急救援现场通信孤立、分散导致的延宕、效率低等问题，融合卫星、5G、WIFI、LTE、Mesh 等网络，集指挥调度、视频会商、监控联网等业务功能于一体，构建多级指挥调度体系，实现互联互通、信息共享的应急通信指挥平台。</p>
<p>DIP</p>	<p>指</p>	<p>Diagnosis-Intervention Packet，基于客观数据，直接以主要诊断和关联手术操作的自然组合形成病种，以各病种次均住院费用的比价关系形成病种分值，再考虑年龄、并发症和伴随病因素对付费进行校正，从而实现精细化、个性化支付。</p>
<p>DRG</p>	<p>指</p>	<p>Digital Raster Graphic，以出院病例为依据，综合考虑患者的主要诊断和主要治疗方式，结合个体特征（比如年龄、并发症和伴随病），根据疾病的复杂程度和费用高低将相似的病例放到同一个分组中。</p>



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华平股份	股票代码	300074
公司的中文名称	华平信息技术股份有限公司		
公司的中文简称	华平股份		
公司的外文名称（如有）	AVCON Information Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	AVCON		
公司的法定代表人	吕文辉		
注册地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座		
注册地址的邮政编码	200438		
公司注册地址历史变更情况	无变更		
办公地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座		
办公地址的邮政编码	200438		
公司国际互联网网址	http://www.avcon.com.cn		
电子信箱	ir@avcon.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李惠	拜璐璐
联系地址	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座
电话	021-65650210	021-65650210
传真	021-55666998	021-55666998
电子信箱	ir@avcon.com.cn	ir@avcon.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	上海市杨浦区国权北路 1688 弄 A6 座证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
签字会计师姓名	肖文涛 张强

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	412,792,862.81	448,628,272.82	-7.99%	445,330,381.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	-105,844,830.33	9,091,698.53	-1,264.19%	22,664,893.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-110,473,828.27	-18,844,471.24	-486.24%	13,136,252.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,283,859.12	37,349,543.26	37.31%	94,912,802.45
基本每股收益（元/股）	-0.1993	0.0171	-1,265.50%	0.0428
稀释每股收益（元/股）	-0.1993	0.0171	-1,265.50%	0.0428
加权平均净资产收益率	-9.67%	0.79%	-10.46%	1.78%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	1,603,234,067.55	1,795,973,821.28	-10.73%	1,738,680,519.54
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,040,084,774.41	1,148,441,708.96	-9.44%	1,152,776,208.68

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	412,792,862.81	448,628,272.82	营业收入总额
营业收入扣除金额（元）	12,081,279.40	25,169,324.77	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	400,711,583.41	423,458,948.05	扣除项目主要系出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	78,081,769.12	72,762,259.35	135,537,601.33	126,411,233.01
归属于上市公司股东的净利润	-2,898,701.78	-20,155,732.52	-13,134,196.62	-69,656,199.41

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,736,198.98	-21,472,132.30	-19,211,985.93	-63,053,511.06
经营活动产生的现金流量净额	22,064,434.69	2,701,414.07	3,990,752.33	22,527,258.03

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,305,890.85	314,985.02	-160,371.50	主要系报告期内处置子公司产生的损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,101,612.94	3,756,129.81	5,893,415.41	
债务重组损益	108,936.07	14,493,178.84	6,493,625.76	
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			-2,370,937.38	
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	1,396,478.91			主要系子公司新益华持有短期理财产品产生的利息收入。

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		13,000,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,268.61	1,587,622.63	930,124.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	364,310.61			主要系增值税加计抵减和个税扣缴手续费返还。
减：所得税影响额	1,044,012.66	4,859,115.77	-679,287.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,403,950.17	356,630.76	1,936,502.94	
合计	4,628,997.94	27,936,169.77	9,528,640.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	6,432,232.80	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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

软件与信息技术服务行业是一个高速变化、新技术层出不穷的知识密集型产业，技术与服务的升级加速必然对信息技术服务企业提出更高的技术要求。近年来随着政府对行业信息化发展的全面关注，以及企业对业务价值创新的迫切需求和可视化增强社交的日益盛行，信息技术服务企业正在加速向技术密集型转变，可视化应用正在主导一场变革，将视讯技术与各行业业务深度融合，革新行业业务流程，创新行业业务模式，已经成为行业信息化发展、企业业务价值创新的最佳途径之一。

在国家新基建与数字化转型的变革之中，公安、应急、医疗、金融、政务等关系到国计民生的行业领域率先走在了可视化应用的前列。公司作为“视讯+”行业可视化应用的提出者和倡导者，在行业可视化应用领域建立起了一定的先发优势，在视频融合通讯、可视化应急指挥、智慧城市、智慧社区等领域已获得了众多行业标杆用户采用和好评。

公司高度重视自主研发和创新能力的培养，始终保持高比例的研发投入，推动公司产品和技术水平的持续领先。公司在高清视频会议、应急指挥、融合通信等市场处于领先地位；在多媒体通信核心技术领域处于行业领先水平，多个自主研发的产品和科技成果项目分别获得国家科学技术进步奖二等奖、上海市科技进步奖二等奖、国家重点新产品、国家火炬计划项目等，连续多年被评为高新技术企业，曾被授予国家规划布局内重点软件企业、国家火炬计划重点高新技术企业、上海市著名商标等荣誉称号。

市场占有率方面，公司在音视频通讯行业已经树立起“AVCON”品牌，产品凭借技术领先优势和音视频传输的优异性能，在众多行业用户中建立了良好的形象，2006 年至今，公司交互式视音频通讯和软件视频会议产品已连续多年保持国内市场领先水平。公司在行业内具有显著的规模优势和竞争优势，主要产品和服务符合国家产业发展导向。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主要业务

公司以视音频通讯产品和图像智能化集成应用的研发设计为核心，坚持创新、追求卓越，为用户提供云视频会议、融合通信、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）、智慧社区等配套产品和可视化应用解决方案。

公司掌握视音频通讯核心技术，在视音频处理、视音频编解码和网络适应性等方面形成了独特的技术优势，多项技术及应用成果达到行业领先水平。公司大力探索“视讯+”技术的行业化创新应用，基于沉浸体验、全媒体融合、业务创新三大趋势，积极将领先的视音频通讯核心技术与各行业业务进行深度融合，致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，协助用户提高工作效率、降低运营成本、重塑行业业务流程，推动我国政企信息化、城市智慧化等方面发挥了积极作用。

#### 2、经营模式

##### （1）服务与盈利模式

公司主要定位为视讯产品与应用提供商，其盈利模式的本质为产品销售，即在为客户设计完成“视讯+”行业的整体解决方案之后，向客户销售组成系统所需的软件产品和硬件产品，并形成软硬件产品销售收入和系统安装、培训等售后服务收入以及系统售后的维保收入。

##### （2）采购模式

公司采购主要有技术服务采购、设备采购、工程采购等，所处行业的特点决定了公司的采购内容以元器件与设备采购为主。

##### （3）销售模式

公司采用直接销售与渠道销售的销售模式，由销售人员与渠道合作伙伴和客户直接沟通，通过技术交流，了解客户的需求目标，并根据上述信息向客户提供相应的产品方案与服务。

#### （4）研发模式

公司产品研发遵循标准的软件开发流程，研发模式主要为公司自主研发。

#### （5）管理模式

公司的管理体系包括销售体系、交付体系、产品体系和支撑管理体系等，通过这些体系的相互配合向客户提供软件开发及技术服务。

### 3、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 412,792,862.81 元，较上年同期下降 7.99%，实现归属于上市公司股东的净利润 -105,844,830.33 元，较上年同期下降 1264.19%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 -110,473,828.27 元，较上年同期下降 486.24%。驱动业绩变化的主要因素如下：

#### （1）经济环境下行，导致行业竞争加剧，收入及毛利率水平下降

报告期内受宏观经济环境影响，公司在供应链、市场拓展、客户服务等方面工作均受到影响。此外，政府在信息化方面预算紧缩，项目投入减少，导致市场竞争加剧，公司出于行业渗透或市场拓展考虑，加大与上下游合作伙伴的合作意愿，导致公司收入及毛利率水平下降。

#### （2）公司应收账款回款困难，坏账准备较往年有所提高

公司长期以来和客户保持稳定良好的合作关系，公司的应收账款均来源于正常的生产经营和业务发展，但受经济形势的影响，公司客户财政收紧，大型智慧城市、应急指挥、视频会议等项目的回款程序较为复杂、回款周期较长，因此对于应收账款的回款存在一定困难，公司坏账准备有所提高。

#### （3）公司计提资产减值准备

报告期内受整体国民经济影响，公司经债权债务重组收回的房产出现减值迹象，出于谨慎性考虑公司对重组房产计提减值准备。同时，市场环境、产品结构及性能等不断更新迭代，公司部分库龄较长的存货，脱离市场需求，存在减值迹象，公司对此计提跌价准备。

## 三、核心竞争力分析

公司是国内领先的视讯产品与应用提供商。经过十多年的发展，公司拥有多行业定制化系统解决方案提供能力及项目实施和保障服务的丰富经验，因此在客户需求理解和行业经验、技术创新等多方面具有优势，形成了公司核心竞争力。

### 1) 深刻的客户需求理解和丰富的行业经验积累

公司聚焦以音视频技术为核心的行业可视化应用业务，继续深耕政府、应急、公安、海事、医疗等重点行业，专注行业业务研究，深刻理解行业用户信息化需求，对行业信息化发展趋势具有前瞻性。多年来，公司建立的“以客户为中心”的销售、研发体系使公司开发的产品更加符合市场需求。公司依托和客户长期沟通的渠道，制定了端到端的需求管理流程，专门成立针对各个行业的客户拓展和需求分析小组，对各个客户的需求进行深入的收集和分析，确保产品和客户需求的一致；严格规范从需求收集、需求分析、需求规划、需求验证到版本发布的全过程，确保需求得到及时、有效的分析并落实到产品版本中，向客户提供可信任的需求承诺。

公司在实践中通过对各种复杂网络环境、各种类型视音频终端兼容性的理解，以及对各种开发技巧的掌握，形成了丰富的多媒体通信系统实施经验，并可以通过快速的定制开发流程，对解决方案的若干环节进行修改，满足客户的个性化需求。

### 2) 技术创新优势

公司坚持以创新作为企业发展的源动力，努力巩固并提升自身在视频通讯领域的技术优势。目前已在视音频压缩处理、网络传输与组网、融合通讯以及移动化领域形成了独特的技术优势，多项技术或应用成果达到领先水平，多个自主

研发的产品和科技成果项目分别获得国家科学技术进步奖二等奖、上海市科技进步奖二等奖、国家重点新产品、国家火炬计划项目、国家重大科技专项认定。公司被授予国家火炬计划重点高新技术企业、上海市著名商标等荣誉称号。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司（含子公司）获得授权专利 151 项，其中发明专利 67 项、实用新型项 63 项、外观设计 21 项；公司拥有软件著作权证书 125 项、高新技术成果转化证书 4 项、软件产品登记证书 46 项。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

公司以视音频通讯产品和图像智能化集成应用的研发设计为核心，坚持创新、追求卓越，为用户提供云视频会议、融合通信、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）、智慧社区等配套产品和可视化应用解决方案。

公司掌握视音频通讯核心技术，在视音频处理、视音频编解码和网络适应性等方面形成了独特的技术优势，多项技术及应用成果达到行业领先水平。公司大力探索“视讯+”技术的行业化创新应用，基于沉浸体验、全媒体融合、业务创新三大趋势，积极将领先的视音频通讯核心技术与各行业业务进行深度融合，致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，协助用户提高工作效率、降低运营成本、重塑行业业务流程，推动我国政企信息化、城市智慧化等方面发挥了积极作用。

报告期内，公司实现营业收入 412,792,862.81 元，较上年同期下降 7.99%，实现归属于上市公司股东的净利润 -105,844,830.33 元，较上年同期下降 1264.19%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 -110,473,828.27 元，较上年同期下降 486.24%。

报告期内，公司重点推进了以下工作：

#### （一）坚持行业化发展路线不变，积极拓展行业可视化应用业务

以“视讯+”技术为核心，以业务创新为目标，以市场需求为导向，积极开拓“视讯+”技术的行业化创新应用业务，全面拓展视频通讯、智慧城市、应急指挥、智慧社区等行业可视化应用市场。

**视频通讯行业：**由于受经济下行期间影响，各行各业办公受限，给人们的生活带来诸多不便。为了正面迎接挑战，公司主动承担社会责任，积极发挥多年在视讯行业积累的技术和服务优势，研发推出面对社会各界免费注册使用的云视讯平台解决方案，为政企单位提供远程云视讯服务，满足远程沟通交流的需求，帮助社会各界实现线上办公、线上教学、远程防控等功能，助力经济更快复苏，收到来自多家企业单位的感谢信。

**智慧城市行业：**公司智慧城市业务主要围绕平安城市、雪亮工程、智能交通、智慧教育等领域，并在这些领域集成、运维服务获得新老客户的认可与持续采购，在此基础上，公司逐步增加集成项目中自有产品的销售比例，有效提升公司智慧城市业务与自有产品的结合度。同时，公司进一步加强在公安行业、教育行业的拓展布局，推出适用于公安、政法、教育行业的更贴近用户的业务平台类产品，围绕公安、政法、教育、交通推出具有公司特色的行业解决方案，并加强销售团队在优势行业拓展重点行业，落实前期部署、积极参与政府项目规划设计，目前已取得较好的成效。

**应急指挥行业：**公司继续深耕应急指挥行业市场，积极拓展全媒体融合通信和可视化应急指挥解决方案的应用维度，增加 5G 防水布控球、5G 视频指挥箱、5G 车载终端、5G 执法记录仪、5G 单兵、4K 超高清指挥视频终端、4K 合成服务器、4K 电视墙终端、MESH 自组网、5G 多卡聚合终端等产品系统应用，拓展应急救援现场全方位空间感知能力和用户业务全场景应用能力，为各类突发事件现场应急救援提供更科学有效的通信手段和决策依据，进一步增强了公司产品解决方案在应急领域的市场竞争力，践行为客户创造价值、以客户为中心的理念。

过去一年，公司的产品在全国众多重大应急救援和演练保障中发挥了重要作用，如“2022 年北京冬奥会残奥会保障”、“应急使命·2022 高原高寒地区抗震救灾实战化演习”、“云南消防总队“一短三快”应急演练保障”、“宜春市公安局空中应急指挥系统演练保障”、“山西武警总队 2022 春季拉练活动保障”、“国家消防救援局通讯装备展陕西现场会保障”等演练保障，得到了上级多部门各领导的认可和表扬。

公司继续致力于核心技术迭代和研发创新，对 4K 超高清和 H.265 技术的核心算法库持续进行改良提升，4K 扩展到公司更多的视频终端及单兵图传等产品，实现了更高品质效果。同时，4K 超高清视频指挥终端、4K 电视墙终端也已在多个用户单位实现落地，在各级应急指挥中心发挥了积极作用，产品视频效果和超高编解码能力得到了用户的一致认可。

公司积极拉近与客户之间的距离，深入挖掘客户需求，参与用户业务设计、针对用户业务创新，公司推出的全媒体融合通信平台已在应急、消防、海事、公安等行业领域实现市场突破，并获得广泛认可。

(二) 加强研发的精准投入，夯实可持续发展基础，持续提升核心技术和综合解决方案能力

公司高度重视自主研发和创新能力的培养，持续关注研发投入占比，目前已拥有上海、南昌、深圳三大研发中心，形成了完整的软硬件与视音频产品的研发、测试体系，在视频通信核心技术领域达到世界领先水平。公司还建立了视频实验室、音频实验室、信号实验室、可靠性实验室、产品结构实验室，以及技术验证与再研发云平台，专门承担公司各项重大工程项目、工程试验等研发测试工作，同时为相关领域的企业，提供软件硬件开发、验证的开放式实验平台，并提供技术判断、产业判断等服务。

近年来，公司不断根据技术发展路径和行业需求的变化，通过对研发的精准投入，持续提升和巩固核心技术、平台、产品和综合解决方案能力。报告期内，公司积极推进“AVCON+”战略，围绕客户业务应用场景，丰富合作生态，形成了面向实战的应急指挥产品与解决方案能力，有力地支撑了公司业务的持续高效发展。

(三) 针对性的市场推广，品牌影响力进一步提升

公司通过组织开展全国应急行业的“闪电行动”相关活动，将最新产品和解决方案带到客户现场，邀请用户实地体验新产品、新方案。2022 年度，共计举办参与活动场次达到 186 次，直达消防、应急、公安、海事、地震、环保等多个应急行业客户单位，通过活动现场将公司最新的产品和行业解决方案传递给客户，并协助客户感受到解决方案带来的价值。公司通过微信公众号平台、微信视频号发布 5G 多卡聚合终端、4K 指挥视频终端、超高清电视墙终端、5G 高清执法仪等最新的产品图文、视频介绍，让客户和市场第一时间了解到最新的产品情况，并通过与行业领先的厂家建立战略合作，共同推进相关业务的行业生态发展，有力提升公司在业界的品牌知名度和市场影响力。

(四) 进一步维护客户关系、发展口碑营销

公司一直注重与客户建立长期稳定的合作关系，重视客户需求，通过持续提升软件开发及技术服务能力来巩固与客户合作的深度和广度。同时，加强销售团队建设，保障服务质量和效率，建立良好行业口碑，与顾客形成长期、持续、稳定的战略合作关系，并依靠核心客户沿产业链向上下游延伸，拓展新客户。公司积极与中国数字视听网、中国安防知识网、飞象网、中国企业报道等多家网络行业媒体建立合作关系，第一时间发布公司的最新产品方案、重大保障活动和重大项目落地情况，持续扩展公司在行业的影响力和知名度。

(五) 开展实施股权激励计划，为公司的持续发展提供全方位、强有力的后备人才保障

报告期内，为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司按照收益与贡献对等原则，根据《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》等有关规定，结合公司现行薪酬体系和绩效考核体系等管理制度，开展实施了 2022 年股权激励计划，实现公司在人员整合方面的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，防止人才流失，为公司的持续发展提供全方位、强有力的后备人才保障。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	412,792,862.81	100%	448,628,272.82	100%	-7.99%
分行业					
多媒体通信行业	260,736,444.06	63.16%	378,785,711.09	84.43%	-31.17%
医疗医保	127,685,951.31	30.93%	37,942,812.67	8.46%	236.52%
其他业务	24,370,467.44	5.90%	31,899,749.06	7.11%	-23.60%
分产品					



智慧城市	157,039,778.40	38.04%	167,743,114.31	37.39%	-6.38%
应急指挥	85,715,912.99	20.76%	163,703,507.03	36.49%	-47.64%
视频通讯	17,980,752.67	4.36%	47,339,089.75	10.55%	-62.02%
医疗医保信息产品及服务	127,685,951.31	30.93%	37,942,812.67	8.46%	236.52%
其他业务	24,370,467.44	5.90%	31,899,749.06	7.11%	-23.60%
分地区					
华南地区	10,823,252.86	2.62%	36,967,907.93	8.24%	-70.72%
东北地区	2,644,944.03	0.64%	15,123,837.56	3.37%	-82.51%
西南地区	125,624,139.54	30.43%	108,904,660.02	24.28%	15.35%
华北地区	29,854,177.16	7.23%	48,676,640.08	10.85%	-38.67%
西北地区	5,682,571.90	1.38%	14,022,880.49	3.13%	-59.48%
华东地区	38,709,228.52	9.38%	75,917,485.18	16.92%	-49.01%
华中地区	175,084,081.36	42.41%	117,115,112.50	26.10%	49.50%
其他业务	24,370,467.44	5.90%	31,899,749.06	7.11%	-23.60%
分销售模式					
直销	275,380,964.90	66.71%	244,009,810.30	54.39%	12.86%
代销	137,411,897.91	33.29%	204,618,462.52	45.61%	-32.84%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	2022 年度				2021 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	78,081,769.12	72,762,259.35	135,537,601.33	126,411,233.01	67,685,383.72	126,013,836.40	57,786,781.64	197,142,271.06
归属于上市公司股东的净利润	2,898,701.78	20,155,732.52	13,134,196.62	69,656,199.41	7,930,970.55	5,221,075.50	14,448,152.90	26,249,746.48

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
多媒体通信行业	260,736,444.06	181,727,436.85	30.30%	-31.17%	-15.64%	-12.83%
医疗医保	127,685,951.31	41,274,281.27	67.68%	236.52%	143.60%	12.33%
其他业务	24,370,467.44	28,524,766.22	-17.05%	-23.60%	23.00%	-44.35%
分产品						
智慧城市	157,039,778.40	136,133,065.14	13.31%	-6.38%	17.00%	-17.33%

应急指挥	85,715,912.9 9	37,060,090.8 3	56.76%	-47.64%	-51.15%	3.11%
视频通讯	17,980,752.6 7	8,534,280.88	52.54%	-62.02%	-63.20%	1.53%
医疗医保信息产品及服务	127,685,951.31	41,274,281.27	67.68%	236.52%	143.60%	12.33%
其他业务	24,370,467.44	28,524,766.22	-17.05%	-23.60%	23.00%	-44.35%
分地区						
华南地区	10,823,252.86	4,692,999.57	56.64%	-70.72%	-78.10%	14.60%
东北地区	2,644,944.03	1,000,019.58	62.19%	-82.51%	-82.64%	0.28%
西南地区	125,624,139.54	95,068,555.77	24.32%	15.35%	59.15%	-20.83%
华北地区	29,854,177.16	18,727,107.75	37.27%	-38.67%	-23.44%	-12.48%
西北地区	5,682,571.90	1,895,867.05	66.64%	-59.48%	-66.57%	7.09%
华东地区	38,709,228.52	22,923,006.36	40.78%	-49.01%	-46.07%	-3.24%
华中地区	175,084,081.36	78,694,162.03	55.05%	49.50%	8.10%	17.21%
其他业务	24,370,467.44	28,524,766.22	-17.05%	-23.60%	23.00%	-44.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
多媒体通信行业	销售量	套	4,412	6,693	-34.08%
	生产量	套			
	库存量	套	232	343	-32.36%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

主要系报告期收入下降及库存备货量下降所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比	金额	占营业成本比	

			重		重	
智慧城市	营业成本	136,133,065.14	54.12%	116,352,976.87	45.53%	17.00%
应急指挥	营业成本	37,060,090.83	14.73%	75,868,437.98	29.69%	-51.15%
视频通讯	营业成本	8,534,280.88	3.39%	23,189,814.99	9.07%	-63.20%
医疗医保信息产品及服务	营业成本	41,274,281.27	16.41%	16,943,216.57	6.63%	143.60%
其他业务	营业成本	28,524,766.22	11.34%	23,190,469.44	9.07%	23.00%

说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
设备及原材料	132,900,813.81	52.84%	164,996,216.00	64.57%	-11.73%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

公司本期已处置华本传媒科技（广东）有限公司、河南金葛科技有限公司，剥离后本公司不再持有该两家公司股权，自出售之日起不纳入公司合并报表范围。本期深圳市缔福特投资有限公司持股 80%、深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司持股 20%共同设子公司深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业(有限合伙)，成立日期 2022 年 5 月 10 日，自成立之日起纳入公司合并报表范围。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	107,359,835.71
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.01%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	53,836,358.56	13.04%
2	第二名	16,123,703.00	3.91%

3	第三名	13,470,754.22	3.26%
4	第四名	13,309,550.87	3.22%
5	第五名	10,619,469.06	2.57%
合计	--	107,359,835.71	26.01%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	90,196,654.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.13%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	72,946,394.20	30.02%
2	第二名	6,336,709.17	2.61%
3	第三名	4,913,551.00	2.02%
4	第四名	3,045,000.00	1.25%
5	第五名	2,955,000.00	1.22%
合计	--	90,196,654.37	37.13%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司与前五名供应商不存在关联关系。

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	73,590,590.31	61,468,913.50	19.72%	主要系并购新益华后销售费用增加
管理费用	75,937,824.97	60,810,396.88	24.88%	主要系并购新益华后管理费用增加
财务费用	-283,851.18	-4,995,319.27	-94.32%	主要系当期未实现融资收益摊销冲回的财务费用变少
研发费用	60,230,362.89	41,915,690.25	43.69%	主要系并购新益华后研发费用增加

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于 VVC 的高效超高清视频编码技术研究	视频编码在超高清视频会议、视频监控、应急救援、无人机图像传输等实际应用中具有重要的应用前	设计开发阶段	开发超高清视频编码技术，攻克超高清视频编码和低延迟传输难题，进一步提升视频编码的时效性和整	巩固公司在视频编码技术领域的领先优势，提升产品核心竞争力

	景，是目前研究的热点。本项目将重点解决超高清编码和传输核心问题，保证上述应用成为可能，满足应急救援场景下超高清视频传输的应用需求		体编码效率。	
H. 265 4K 超高清指挥终端	开发一款支持 4K 采集和显示的超高清指挥终端，为用户提供任意网络下最真实、最极致的视频指挥、视频会议、远程监控等高质量视频应用需求，带给用户超高清视频体验	产品认证阶段	开发一款支持 4K 采集和显示的超高清指挥终端，实现在一个终端上实现指挥调度、视频监控、即时通信、VoIP 等多种业务的接入	进一步提升公司产品性能和核心竞争力，提高用户体验和满意度
智慧物业管理平台	利用移动互联网、物联网和云计算，整合出入口、智能门禁、信息卡口、移动巡逻、视频监控报警联防、信息发布、停车场、访客、电梯控制等产品和子系统，并通过智慧物业管理平台实现了系统集成，为小区居民提供安全、高效、便捷的智能服务。	研发完成	开发一套包含业主、物业、政府、第三方应用等智慧物业管理平台，打造“硬件+平台+服务”的全新生态智慧社区模式	以可视化应用为核心，大力构建智慧社区全生态解决方案，进一步拓展公司智慧城市建设业务，提升公司产品竞争力
RT100M -5G 多链路聚合终端	开展多链路聚合技术研究，聚合卫星链路和多个运营商的无线公网，有效利用多个运营商在覆盖、信号质量、带宽上的优势互补，从稳定性、带宽、安全、管理等多个方面，解决单链路传输技术遇到的问题和痛点	中试阶段	开发一款 5G 多链路聚合终端，通过聚合可用链路，最大化利用多个网络，解决恶劣网络环境下的网络传输难题，为单兵、布控球、车载等移动图传设备提供高速、稳定的网络带宽，实现现场图像数据的稳定传输	进一步提升公司产品性能和核心竞争力，提高用户体验和满意度
M1600-A 国产化服务器	服务器是信息化的核心设备，掌握所有核心数据的计算与存储，支撑整个信息系统的运行。随着国产化芯片的发展，政府机关、事业类单位已陆续有要求必须上国产化的产品，公司为适应国产化发展的需求，在产品服务器上，进行以国产化芯片为核心的产品开发	设计开发阶段	开发一套包含整机服务器和应用软件的 M1600-A 国产化服务器，推动公司产品国产化，确保公司产品满足市场使用需求	进一步提升公司产品性能和核心竞争力，提高用户体验和满意度
华平智慧统一融合通讯系统终端软件 V8.0	从应急救援通信业务的实际需求出发，针对地震、洪涝、危化等场景下救援和作业	研发完成	开发一套智慧统一融合通讯系统终端软件，只需一套系统设备即可实现多套系统	进一步提升公司产品性能和核心竞争力，提高用户体验和满意度

	需求,旨在通过对 MESH 自组网、多网聚合传输、音视频融合、软硬件一体化集成设计等研究,实现前端终端资源的统一接入管理、视频调度,满足应急、消防、海事、公安等部门的应用需求		设备的功能:支持 SDK 或 GB/T 28181、ONVIF、RTMP、RTSP 等标准协议,实现前端终端资源的统一接入管理、视频调度,并支持与后指视频指挥平台级联	
区域健康信息集成平台	打造区域平台和医共体平台的基础支撑底座,实现异构系统数据、服务和应用集成,满足区域互联互通评测要求	研发完成	对接县级医疗机构信息系统、基层云计算系统、公共卫生系统、家庭签约医生系统、远程会诊、双向转诊、区域影像、区域心电、远程病理等相关系统,实现数据标准的统一;服务接口的统一管理和在线定义;医共体平台的单点登录和门户集成,	区域健康信息集成平台作为区域平台和医共体管理平台的基础支撑,是区域互联互通评测的核心系统,项目的实施落地有利于公司医共体和区域平台相关产品走向全国,增加产品核心竞争力。
医共体医保清分系统	医保基金打包给医共体后,为解决医共体牵头医院需要支付覆盖参保居民到医疗机构就诊医保费用结算问题。设计了医共体医保基金清分系统,实现了以市、县及牵头医院为单位对医共体参保居民就诊医疗机构医保基金审核、支付等工作	研发完成	项目基本达到预期目标,得到客户的认可	医保基金打包支付是紧密型县域医共体的核心任务,市场需求空间大,公司在医保方面有多年的业务经验,对后继公司的市场拓展和营收带动具有很大支撑。

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	320	301	6.31%
研发人员数量占比	37.65%	33.44%	4.21%
研发人员学历			
本科	163	149	9.40%
硕士	7	9	-22.22%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	164	114	43.86%
30~40 岁	115	128	-10.16%
40 岁以上	41	59	-30.51%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额 (元)	56,312,725.46	38,260,722.44	41,621,730.35
研发投入占营业收入比例	13.64%	8.53%	9.35%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

公司子公司新益华合并日为 2021 年 10 月 31 日。本报告期合并新益华全年研发投入，上年同期仅合并 11 月至 12 月，因此研发投入同比上涨。同时，受经济环境影响营业收入同比下降，故研发投入总额占营业收入比重较上年有所上升。研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
------	---------	-----------	------

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	435,155,035.36	482,724,731.65	-9.85%
经营活动现金流出小计	383,871,176.24	445,375,188.39	-13.81%
经营活动产生的现金流量净额	51,283,859.12	37,349,543.26	37.31%
投资活动现金流入小计	283,412,892.02	108,505,474.63	161.20%
投资活动现金流出小计	347,571,828.31	203,776,006.18	70.57%
投资活动产生的现金流量净额	-64,158,936.29	-95,270,531.55	32.66%
筹资活动现金流入小计		172,450,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	37,793,324.32	216,369,242.82	-82.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,793,324.32	-43,919,242.82	13.95%
现金及现金等价物净增加额	-50,668,401.49	-101,840,231.11	50.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量金额同比上升，主要系报告期内收回往来款所致。

投资活动产生的现金流量净额同比上升，主要系本期项目投建支出同比下降；及子公司新益华利用闲置资金理财，数额较大且产品周期短，报告期内滚动投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比上升，主要系报告期内归还银行借款金额同比减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额 51,283,859.12 元，本年净利润-105,844,830.33 元，差异较大的原因主要系计提的信用减值损失、资产减值损失及各类折旧摊销金额较大，减少了净利润。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,660,774.99	-2.27%	主要系报告期内取得短期理财产品利息收入 138 万及处置亏损子公司取得处置收益 126 万。	否
资产减值	-12,223,248.45	10.44%	主要系报告期内存货及债务重组房产减值所致。	否
营业外收入	3,774,403.70	-3.22%	主要系报告期内收到客户的逾期回款违约金。	否
营业外支出	3,974,672.31	-3.40%	主要系报告期内固定资产报废损失。	否
信用减值	-67,091,084.21	57.31%	系报告期内计提的坏账减值准备。	
其他收益	11,002,406.38	-9.40%	系报告期内政府补助。	
资产处置收益	46,280.81	-0.04%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	129,627,592.37	8.09%	189,290,041.16	10.54%	-2.45%	主要系本期支付前期往来款、子公司利泰华装修款及归还部分银行借款。
应收账款	559,526,956.61	34.90%	512,922,792.48	28.56%	6.34%	主要系长期应收款到期转入应收账款及本期新增应收账款。
合同资产	1,173,592.36	0.07%	948,182.67	0.05%	0.02%	
存货	62,637,442.53	3.91%	108,848,111.35	6.06%	-2.15%	主要系报告期内确认收入结转成本以及计



						提存货跌价准备所致。
投资性房地产	123,906,330.37	7.73%	120,796,990.36	6.73%	1.00%	
固定资产	325,940,242.80	20.33%	307,882,882.11	17.14%	3.19%	主要系平湖办公楼装修完工转固及确权债务重组房产。
在建工程	3,699,587.06	0.23%	17,689,030.00	0.98%	-0.75%	主要系平湖办公楼装修完工转固。
使用权资产	8,245,636.57	0.51%	10,021,610.57	0.56%	-0.05%	
合同负债	48,243,159.56	3.01%	60,730,510.97	3.38%	-0.37%	报告期内部分合同负债确认收入。
长期借款	132,500,000.00	8.26%	140,000,000.00	7.80%	0.46%	主要系归还银行借款所致。
租赁负债	5,761,791.19	0.36%	6,206,477.47	0.35%	0.01%	
其他非流动资产	24,213,633.24	1.51%	62,389,691.20	3.47%	-1.96%	主要系债务重组房产本期确权转入固定资产所致。
应交税费	8,553,404.64	0.53%	13,337,699.95	0.74%	-0.21%	主要系报告期内亏损导致计提企业所得税减少。
其他应付款	14,972,800.34	0.93%	56,533,912.33	3.15%	-2.22%	主要系报告期内支付收购新益华剩余股权款。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	59,207,872.33				257,000,000.00	271,207,872.33		45,000,000.00
4. 其他权益工具投资	3,000,000.00		-36,400,000.00		3,000,000.00			6,000,000.00
其他非流动金融资产	2,343,700.00							2,343,700.00

产							
上述合计	64,551,572.33		36,400,000.00		260,000,000.00	271,207,872.33	53,343,700.00
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,357,157.00	因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额
投资性房地产（注1）	114,909,359.65	公司抵押借款
固定资产（注1）	97,446,359.15	公司抵押借款
合计	213,712,875.80	

注1：华平股份将其持有的位于国权北路1688弄69号2-5层，8-13层房产进行抵押向银行借款。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
347,571,828.31	203,776,006.18	70.57%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华平信息技术（南昌）有限公司	子公司	计算机软件设计	20,000,000.00	36,253,287.18	35,515,906.12	199,632.99	4,736,161.47	4,736,161.47
华平智慧信息技术（深圳）有限公司	子公司	物联网技术开发及系统集成服务等	12,745,098.04	88,773,985.75	12,598,124.84	34,345,802.35	8,475,640.93	7,050,088.96
铜仁华平信息技术有限公司	子公司	智慧城市规划设计、建设、运营等	10,000,000.00	91,890,787.31	14,503,123.13	146,829.63	16,508,857.57	16,514,581.97
深圳市华平科技互联有限公司	子公司	计算机软硬件及其他电子产品销售	150,000,000.00	113,404,426.47	59,349,754.39	4,787,177.18	10,206,174.13	10,231,893.31
郑州新益华医学科技有限公司	子公司	医疗软件开发、技术转让、技术服务及咨询	15,000,000.00	131,250,635.92	79,071,678.83	117,644,754.08	28,109,878.87	26,943,302.25
郑州新益华信息科技有限公司	子公司	医疗软件开发、技术转让、技术服务及咨询	30,000,000.00	33,802,990.35	21,686,694.29	21,909,121.71	3,074,057.96	3,191,753.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
华本传媒科技（广东）有限公司	出售所持 51%股权	处置子公司华本传媒产生的投资收益 1,259,283.79 元
河南金葛科技有限公司	出售所持 51%股权	处置子公司金葛科技产生的投资收益 326.25 元

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和发展趋势

由于安全防范与社会经济、生产活动密切相关，近年来，国家对城市安全与管理的高度重视，政府对行业信息化发展的全面关注，企业对业务模式创新的迫切需求，以及可视化增强社交的日益盛行，有力地推动可视化应用的发展，以“视讯+”为核心的行业可视化创新应用层出不穷，正在不断改变着人们的工作和生活方式，成为智慧城市建设的重要组成部分。

作为领先的视讯产品与应用提供商，公司关注可视化在当前及未来行业化应用的巨大市场机会，提出了“视讯+”行业化深度应用的理念。公司在提供音视频通讯产品的基础上，致力于将视讯技术平台化，积极推动视讯技术与相关行业业务应用及流程模式进行深度融合，并在此基础上推出了一系列“视讯+”行业的可视化应用解决方案，涵盖城市管控、应急指挥、银行保险、医疗健康、融合通信、智慧社区等多个领域的行业可视化应用。

作为可视化行业应用的倡导者，公司坚定看好并持续挖掘以“视讯+”为核心的行业可视化业务发展机会。经过近几年的市场培育，公司已经在融合通信、应急通信指挥、智慧型平安城市、智慧医疗业务领域建立了一定的市场基础，并获得了行业标杆用户的采用和好评，在行业可视化应用领域建立起了一定的先发优势。

相信在未来数年内，“视讯+”为核心的行业可视化业务将进一步向各行业渗透，行业应用市场也将处于持续快速增长中。

#### 1、构建应急平台体系，加速应急管理信息化领域的标准建设进程，引导市场有序发展

2018年4月16日应急管理部正式挂牌成立。新成立的应急管理部将国家安全生产监督管理总局的职责，国务院办公厅的应急管理职责，公安部的消防管理职责，民政部的救灾职责，国土资源部的地质灾害防治、水利部的水旱灾害防治、农业部的草原防火、国家林业局的森林防火相关职责，中国地震局的震灾应急救援职责以及国家防汛抗旱总指挥部、国家减灾委员会、国务院抗震救灾指挥部、国家森林防火指挥部的职责整合，作为国务院的组成部门。

当下，我国应急管理事业发展仍然面临信息化基础薄弱现状，而信息化是构建新时代大国应急管理体系的基础工程，也是提升应急保障能力的必由之路。根据国务院发布《“十四五”国家应急体系规划》，我国应急管理将持续推进信息技术与应急管理业务的有效融合、深度应用，形成规模，以信息化推进应急管理现代化。“十四五”时期，建立建成国家应急指挥总部和东北、华北、华中、东南、西南、西北6个国家区域应急救援中心，完善调度指挥、会商研判、模拟推演、业务保障等设施设备及系统，推进国家、省、市、县四级综合指挥调度平台和地方应急指挥平台示范建设，实现各级政府与行业部门、重点救援队伍互联互通、协调联动。

《“十四五”国家消防工作规划》中明确了构建中国特色消防救援力量体系，提升全灾种应急救援能力的目标，要求建强应急救援主力军，发展消防救援航空力量，壮大多种形式消防队伍，提高综合实战训练能力，加快构建现代化指挥体系。在加强应急救援综合保障和提升攻坚打赢能力方面，规划要求加快应急装备现代化建设，提升战勤保障实战化能力，推进装备物资多元化储运，加强现场通信全域化保障。

此外，在《“十四五”国家应急体系规划》中首次将我国应急产业基地规划纳入安全保障工程中，并首次明确提出了应急产业建设量化指标。这极大程度说明我国应急产业越来越受到国家重视，应急产业行业或将在“十四五”期间迎来蓬勃发展。据相关研究机构预测，预计 2022-2027 年我国应急产业年复合增长率为 15%，应急产业市场规模在 2027 年将达 4.76 万亿元。

公司将继续加大在应急行业投入，紧紧围绕公司大应急战略方向，从产品、解决方案、技术服务落地等各方面更全面地服务于应急救援队伍。为客户构建统一指挥、专场兼备、反应灵敏、线上联动的应急管理体制提供更全面的信息化支撑。

## 2、以可视化应用为核心，大力构建智慧社区全生态解决方案

在国家政策大力扶持下，智慧城市建设不断提速。目前，公司在延续智慧城市建设战略的基础上，契合当前智慧城市行业的发展趋势，以可视化管理和指挥为亮点，公司将结合自身优势延伸上下游产业及服务链，大力向智慧社区、智慧停车、智慧医疗等方面进行开拓。

新型智慧城市建设集合了新理念、新模式等要素，对平台的建设要求更高，当前，日益成熟的网络通信技术正有力促进智慧城市发展。我国网络通信技术在安防、交通、金融等多个领域的规模化商用，以及以人工智能、云计算、大数据、物联网为主的新一代信息技术间协同作用，为智慧城市的发展提供了坚实技术支撑，使智慧城市具备感知互联、交互共享的能力，促进智慧城市更快发展。

随着“十四五”规划的提出，智慧社区成为基层治理领域应用新焦点。公司在持续巩固现有智慧城市建设相关业务的基础上，为客户提供融合智慧社区数据中心建设运营、平台运维与服务等业务的整体解决方案。公司智慧社区解决方案针对居民快速无感通行需求、精准化社区治理需求，通过人脸识别、车辆识别、OCR、人脸聚类、可视化建模、知识图谱、大数据分析等技术，面向用户提供泛感知数据采集能力和多种社区数字化治理模型，帮助各类用户实现社区场景的精细化治理，助力城市治理升级。为此，公司制定了智慧社区、智慧停车解决方案的中长期战略，通过公司在大数据、物联网的应用开发、城市级智慧城市云平台的技术先发优势，进一步提升公司获取资源的能力。以解决方案为触手，实现社区的智能化改造，提升用户体验，从而提升业务快速增长。2021 年，国家陆续出台《“十四五”国家信息化规划》、《“十四五”数字经济发展规划》、《“十四五”国家应急体系规划》等，进一步指明了加快“数字中国”建设，协同数字产业化和产业数字化转型，赋能企业数字化、智能化升级，完善城市数字管理体系，构建更具活力的数字生态，释放经济发展新动能。数字产业与智慧社区业务场景有机结合，驱动相关行业的创新变革。

公司将继续加强开放融合、社会化协作，充分利用好公司多年积累的平台优势，围绕全国智慧社区建设，以智慧物业以及楼宇管理软件平台为核心基础，整合一标四实基层综合治理，物业日常管理，域内人车出入安全管理软硬件、汽车充电及电单车安全管理软硬件，社区园区及楼宇防御通勤管理软硬件，在社区经济领域为社区、园区及楼宇提供综合服务。未来公司将进一步提升服务智慧化程度，综合运用 5G 网络等各技术手段，实现对社区的基础设施、功能机制的数字化、动态化、场景化管理。加强与细分领域的优质三方机构合作，通过推出更为优秀的垂直解决方案吸引更多用户，并依托政府社区综合治理部门、大型物业公司等在社区园区及楼宇服务场景，进而在人车安全管理、社区新能源充电及综合便民服务业态领域做垂直场景深入开拓，提升用户体验。

## 3、加快数字化医疗建设，实现医疗健康行业的智慧化、精细化转型

医疗健康信息化在当前及未来拥有巨大的市场机会，在县域医共体、医院评级、智慧医院建设与医院运营管理等内外部因素驱动下，医疗信息化市场呈繁荣增长态势，预计 2024 年总规模将达 547 亿元。医院内部精细化运营，临床业务系统与新兴技术的结合，区域医疗、公卫、慢性病管理等系统互联互通及数据实时共享是核心需求点，建设重点从单一的信息化系统，逐步向场景化、平台化、生态化转变。

郑州新益华医学科技有限公司为公司控股子公司，其作为专业的医疗健康信息化解决方案提供商，结合市场需求及公司发展方向，以医疗、医保信息化业务为基础，积极拓展相关业务，根据不同用户的切实需求，推出系列信息化产品，并不断以数字化产品为目标更新换代；积极探索基于“互联网+”的医疗健康服务模式，推广在互联网+医保、互联网+慢病管理、数字化医院、智慧社区等多个模块的业务应用。基于在河南省基层医疗机构的信息化市场优势和医保信息化经验，公司以紧密型医共体建设为契机，一方面大力拓展紧密型县域医共体市场，一方面加强对医疗机构信息化进行迭代升级，打造区域医疗数字化、信息化、智能化的应用示范，提升区域医疗健康服务能力和区域卫生信息化水平，助力提

高居民健康素养水平，满足紧密型县域医共体的管理和业务需求。目前，新益华已经形成国家级、省市级工程样板，并逐步推广，取得了良好的运行效果和口碑，得到了政府、社会的高度认可。

公司将结合政策导向、市场趋势和子公司多年的医保信息化经验，积极响应和落实数字化医院建设与国家智慧医院评级标准要求。围绕着智慧医疗、智慧服务和智慧运营三个方面展开医疗服务和信息化能力建设，通过数字化医院解决方案，通过全栈混合云方案帮助医疗机构构建统一的云平台底座，实现核心业务和互联网业务的分级部署，实现数据的互联互通和共享，实现业务系统和 IT 系统运行的实时监控和智能运维。此外，公司也将大力研发医保医院一体化平台、智能审核、DIP/DRG 信息化数字化产品，助力医疗机构在新形势下的自我定位与管理，快速适应医保深度监管，找准自我定位，实现“零距离，家门口”的新思路，进一步提高公共服务水平打通医疗保障服务群众最后“一公里”。

## （二）公司发展战略

公司以“普及高品质的视频应用”为愿景，持续跟踪和把握最先进的视音频编解码算法和各种网络通信技术，不断巩固公司核心技术的领先地位；紧紧抓住信息化、网络化和多媒体的时代发展机遇，大力探索“视讯+”技术的行业化创新应用，积极发展适合各行业、企业业务需求特点的行业解决方案市场。通过技术与解决方案创新，不断扩大公司产品和服务的差异化竞争优势，逐渐提升公司市场份额和品牌影响力。

公司将充分发挥人才、技术、市场基础等综合优势，深入开展技术储备研究与开发，积极探索包括并购、参股、战略合作等多种形式的合作方式，紧紧把握“视讯+”产业的历史发展机遇，构建公司持续成长的长效格局。

## （三）2023 年经营计划

公司致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，推进各行业业务模式的革新和人们生活智能化水平的提升。2023 年，公司仍将以“视讯+”、大应急以及智慧城市作为公司经营的核心业务方向，发展智慧社区、智慧停车、智慧医疗等全生态的智慧城市体系。

新的一年，公司要确保应急指挥、智慧城市、视频会议等核心业务的销售收入提升，确保核心业务利润的稳步增长；要布局涵盖智慧工程、智慧海事、智慧公安的大应急战略机会点，推动该业务的快速成长，提升市场份额；围绕行业业务开展可视化应用和融合通信系统开发与推广，加快市场培育和业务模式的验证，抓住新的战略机会点；制定智慧社区、智慧停车解决方案的中长期战略，通过公司在大数据、物联网的应用开发、城市级智慧城市云平台的技术先发优势，进一步拓展公司业务，提升盈利水平。

### 1、市场策略

（1）坚持行业化发展方向，聚焦重点行业和重点客户。根据市场需求导向在研发项目投入上，集中资源，重点突破，围绕着战略机会点饱和投入。优质资源向优质行业大客户需求倾斜，聚焦投入，力求实现重点市场大突破。

（2）围绕战略机会点，立足于解决用户场景下的问题，推行“AVCON+合作伙伴计划”，在行业内全面开展产品、市场和服务方面的合作，从客户需求、解决方案、系统集成、售后服务等方面与业内外伙伴形成良好协同，建立战略伙伴关系，构建外部优势。通过与各类型合作伙伴的联盟合作，促进公司产品和解决方案的创新，提升公司营销和服务能力，提高公司的市场竞争力。

（3）建设大客户拓展支撑体系，建设统一高效的营销平台，促进营销线和产品线（事业部、子公司）协同作战。培养一支可以服务好公司重点行业、重点客户的营销与服务队伍，并为之提供相匹配的营销资源和体系支撑。

（4）把握核心业务方向，通过 4K、H. 265、5G 等技术的迭代和研发创新，更好地满足用户现有应用场景需求，获取用户扩容和产品升级的市场机会。通过音频技术和网络库技术的升级，扩大产品的应用面，打开增量市场，前端采集设备向下层市场拓展。

### 2、产品策略

（1）坚持创新，加强产品与云平台、大数据、人工智能、5G、4K、信息安全等前沿技术的融合，不断提升公司技术实力与优势。努力让软件产品功能更加丰富、结构更加灵活、应用模式更加创新；让硬件产品性能更强大，外观更时尚，全面提升产品竞争力。

(2) 围绕客户价值创新，建立以市场为导向的研发体系。将技术视为一种市场能力，从市场上寻求技术的生命力，落实以提升客户核心竞争力为目标的产品开发策略，保证适用技术具有旺盛的生命力以贴合客户业务场景中的各项需求，推出具有高竞争力的产品解决方案。

(3) 围绕市场新兴方向进行产品拓展，通过产学研合作、用户联创、定制开发等手段，落地标杆项目。通过追随式创新、整合式创新和微创新，走出公司的创新之路。

### 3、人才策略

2023 年公司将围绕战略目标，从组织、人才等方面，落实人力资源战略。

(1) 在组织效能方面，立足公司战略，优化组织结构，提升组织能力，促进组织效率的整体提升。构建基于流程、面向客户的组织架构，围绕公司战略目标层层解码，强化落实，加强行为管理，提升执行力。优化人员结构，整合后台支撑人力资源，增加一线有效产出人员比例，实现人均产出的稳步增长，落实以贡献者为本的价值分配机制。

(2) 在人才发展方面，通过人才盘点创建人才驱动型组织，重点推行技术、销售、研发等岗位的人员任职资格体系，建立人才标准。开展年度定期考核评估，做到人岗匹配。同时，拓展人才招聘渠道，提升人才甄选能力，保障人才供应，提升人才层次。

(3) 通过成立培训中心，建设内部培训师和导师制体系，持续开展对将才、专才及新人的培训；加强干部队伍领导力建设，提升干部管理能力，落实继任者计划，构建人才梯队。充分发挥公司内部培训平台作用，持续为员工赋能。

#### (四) 可能面对的风险

公司年报中所涉及行业格局和发展趋势等预测性的陈述不代表公司对投资者的承诺。机遇与挑战并存，能否实现会受到诸多因素影响，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。公司面临的主要经营风险包括：

##### 1、智慧城市及平安城市项目的经营和财务风险

公司目前已在平安城市、智慧城市的市场拓展上取得一定的成效，公司将以已承接的项目为基础，围绕“城市视频信息共享平台”，努力推动智慧城市业务的发展，使其成为自身业绩增加的重要来源。该类项目主要采用“政府主导、全民参与、社会筹集”建设模式，一般周期长、投资大、涉及面广，项目的风险类别也很复杂，涉及政府、项目技术特性、社会经济环境、政治环境等。由此决定了该类项目从建造、交付等过程都存在一定风险，且也存在应收账款不能及时收回的风险。

##### 2、行业竞争加剧的风险

我国多媒体通信行业是一个充分竞争的市场，行业集中度较低，竞争较为激烈，且随着国家产业政策的大力扶持与行业发展前景的持续看好，以及移动互联网的迅速发展，国内众多企业纷纷拓展多媒体信息系统行业解决方案业务，公司面临行业竞争可能进一步加剧的市场风险，如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场占有率降低的风险。

##### 3、技术变革和市场空间拓展的不确定性风险

公司现有业务及未来拓展的业务所处领域技术变革迅速，特别是近年来移动互联网、大数据、云计算等迅速发展对行业技术水平、商业模式都产生了较大影响。一方面，尽管公司在信息技术行业经营多年且在研发方面具备相当实力，但仍然存在未能把握行业发展方向或落后于技术革新和新商业模式的可能，从而影响公司现有业务的发展和布局。另一方面，公司将技术落地到实际应用场景，转化周期存在一定的不确定性，如果公司未能紧跟行业客户智能化升级需求、生态体系建设进度不及预期、市场空间未能得到有效拓展等不利情形，将对公司业务拓展和经营业绩产生不利影响。

##### 4、毛利率水平下降的风险

由于公司拓展新领域客户时，往往出于行业渗透的战略考虑，在争取项目时提出比较具有竞争力的报价；此外，对于部分合同金额较大、具有较强示范性和典型意义的项目，公司出于着眼长远、提升盈利和行业影响力的角度考虑，在保证公司整体盈利的前提下，也有可能适当降低项目报价。报告期内公司主要业务的毛利率低于上年度，毛利率水平持续下降。未来如果公司出于业务拓展考虑而降低多数项目的报价，或者行业竞争加剧，公司毛利率水平存在可能进一步下降的风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开，确保股东大会的召集、召开合法合规，召开形式以现场投票与网络投票相结合，为所有股东参加股东大会、行使股东权利提供了便利。报告期内，公司共召开了 5 次股东大会，均由董事会召集，董事长主持，律师现场见证并出具法律意见书。股东大会的召集、召开、出席、表决及决议等事宜均按照相关法律法规规定规范运作。

#### 2、关于董事与董事会

公司董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等规定，召开会议，执行股东大会决议并依法行使职权。公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名独立董事，董事会人数及人员构成符合法律、法规要求。公司全体董事本着认真、勤勉、诚信的态度，严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《董事会议事规则》等的要求认真履行勤勉尽责的义务，行使《公司章程》赋予的职权，按时出席董事会和股东大会，积极参加培训，熟悉法律法规。

#### 3、关于监事与监事会

公司监事会在《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》和股东大会赋予的职权范围内依法行使监督权。公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，严格监督公司财务情况及董事、高级管理人员履行职责情况，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、关于公司与控股股东、实际控制人

公司与控股股东在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立。报告期内，公司控股股东、实际控制人严格规范自己的行为，不存在越过股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不存在占用公司资金的情形，不存在公司为控股股东和实际控制人提供担保的情形。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效激励与评价体系，并不断完善。公司董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。公司高级管理人员均认真履行工作职责，较好地完成了董事会制定的经营管理任务。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询；并指定《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件相关规定，具备完整的业务体系和面向市场独立经营的能力，保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人相互独立。

### 1、资产独立

公司资产独立完整，权属清晰，合法拥有经营相关的房产、注册商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，对公司所有资产具有完全的控制支配权，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的行为。

### 2、人员独立

公司设有独立的人力资源部门，拥有独立完整的人事管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职的财务会计人员，并按照《会计法》《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的财务核算体系和财务管理制度，实施严格的内部审计制度。公司独立设立银行账户，作为独立纳税人依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

### 4、机构独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定，建立健全了包括股东大会、董事会、监事会及管理部门等机构与相应的三会议事规则，形成了完善的法人治理结构与规范化的运作体系。公司根据生产经营的发展需要，设置了相应的办公机构和生产经营机构并独立行使经营管理职权，拥有完整的采购、研发、生产、销售系统及配套部门。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间混合经营、合署办公的情形。

### 5、业务独立

公司具备经营所需的相应资质，拥有从事经营业务所必须的独立完整的业务体系、信息系统和管理体系等，并具备独立完整的研发能力以及采购、销售业务体系。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间亦不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.65%	2022 年 02 月 08 日	2022 年 02 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《华平股份：2022 年第一次临时股东大会决议》

					公告》(公告编号:202202-005)
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	16.84%	2022 年 04 月 01 日	2022 年 04 月 01 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《华平股份:2022 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:202204-018)
2021 年度股东大会	年度股东大会	16.40%	2022 年 06 月 20 日	2022 年 06 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《华平股份:2021 年度股东大会决议公告》(公告编号:202206-040)
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	15.82%	2022 年 09 月 06 日	2022 年 09 月 06 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《华平股份:2022 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:202209-059)
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	24.67%	2022 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的《华平股份:2022 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:202211-083)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	------	----	----	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
吕文辉	董事长、 总经理	现任	男	44	2018 年 05 月 03 日		800,000	0	0	- 400,000	400,000	公司2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票400,000股。
涂三明	副董 事长	现任	男	45	2021 年 06 月 15 日		0	0	0	0	0	
吴彪	董 事、 副总 经理	现任	男	55	2022 年 04 月 01 日		198,300		65,000	- 66,650	66,650	因个人安排通过深交所集中竞价交易减持65,000股。公司2020年限制性股票激励计划

												第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 66,650 股。	
鞠保平	董事	现任	男	46	2022年09月06日		44,450		0	-	44,450	0	公司2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 44,450 股。
李春枚	董事	现任	女	41	2021年06月15日		0	0	0	0	0	0	

					日								
李惠	董事、 董事会秘书	现任	女	33	2019 年 02 月 19 日		155,600		38,900		- 77,800	38,900	因个人资金需要，通过深交所集中竞价交易减持 38,900 股（已进行预披露）。公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 77,800 股。
海福安	独立董事	现任	男	59	2021 年 06 月 15 日		0	0	0	0	0	0	
徐国亮	独立董事	现任	男	59	2019 年 08 月 09 日		0	0	0	0	0	0	
任灏	独立	现任	男	39	2020		0	0	0	0	0	0	

	董事				年 11 月 23 日								
邓伟	监事会主席	现任	男	50	2022 年 04 月 01 日		0	0	0	0	0		
王怀斌	监事	现任	男	31	2021 年 06 月 15 日		0	0	0	0	0		
王玲	职工代表监事	现任	女	37	2022 年 06 月 24 日		0	0	0	0	0		
雷秀贤	财务总监	任免	女	41	2018 年 05 月 31 日		222,200	0	0	111,100	-	111,100	公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就, 公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 111,100 股。
叶丽贤	监事会主席	离任	女	41	2020 年 04 月 10 日	2022 年 04 月 01 日	0	0	0	0	0		
王晨曦	监事	离任	女	34	2021 年 06 月 15 日	2022 年 06 月 24 日	0	0	0	0	0		
程林芳	董事、	离任	女	48	2014 年 08	2022 年 07	225,400	0	0	111,1	-	114,300	公司 2020

	副 总 经 理、 财 务 总 监				月 04 日	月 06 日				00		年 限 性 股 票 激 励 计 划 第 二 个 解 除 限 售 期 公 司 层 面 业 绩 考 核 目 标 未 成 就， 公 司 回 购 注 销 其 已 获 授 但 尚 未 解 锁 的 限 制 性 股 票 111,100 股。
马梅芳	财务 总监	离任	女	40	2022 年 07 月 14 日	2022 年 08 月 19 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,645,950	0	103,900	- 811,100	730,950	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，雷秀贤女士因个人原因申请辞去担任的公司第五届董事会非独立董事职务、第五届董事会审计委员会委员职务，原定任期至公司第五届董事会届满为止，辞去上述职务后仍在公司担任其他职务；叶丽贤女士因个人原因申请辞去公司第五届监事会监事及监事会主席职务，原定任期至公司第五届监事会届满为止，辞去上述职务后仍在公司担任其他职务；李惠女士因个人原因申请辞去副总经理职务，原定任期至公司第五届董事会届满为止，辞去上述职务后，仍担任公司第五届董事会非独立董事职务、董事会秘书职务；王晨曦女士因个人原因申请辞去公司职工代表监事职务，辞任后不在公司担任任何职务；程林芳女士因个人原因申请辞去公司董事、副总经理、财务总监职务，辞任后不在公司担任任何职务；马梅芳女士因个人原因申请辞去公司财务总监职务，辞任后仍在公司担任其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴彪	董事	被选举	2022 年 04 月 01 日	经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过



				过，被选举为公司非独立董事。
吴彪	副总经理	聘任	2022 年 03 月 16 日	公司第五届董事会第九次（临时）会议审议通过，被聘任为公司副总经理。
鞠保平	董事	被选举	2022 年 09 月 06 日	经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过，被选举为公司非独立董事。
雷秀贤	财务总监	任免	2022 年 08 月 18 日	经公司第五届董事会第十三次（临时）会议审议通过，被聘任为公司财务总监
程林芳	董事、副总经理、财务总监	离任	2022 年 07 月 06 日	个人原因
邓伟	监事会主席	被选举	2022 年 04 月 01 日	经公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过，被选举为公司监事。
叶丽贤	监事会主席	离任	2022 年 04 月 01 日	个人原因
王晨曦	职工代表监事	离任	2022 年 06 月 24 日	个人原因
王玲	职工代表监事	被选举	2022 年 06 月 24 日	经公司职工代表大会民主选举，被选举为公司职工代表监事。
马梅芳	财务总监	离任	2022 年 08 月 18 日	个人原因
李惠	副总经理	离任	2022 年 03 月 16 日	个人原因

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （1）董事

公司董事会由九名董事组成，其中三名独立董事，具体如下：

1) 吕文辉先生：公司董事长、总经理，1978 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，海外双硕士学历，经济师及并购师。曾任智付科技集团有限公司投融资部总经理；智汇科技投资（深圳）有限公司执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理；深圳市华平科技互联有限公司执行董事、总经理。

2) 涂三明先生：公司副董事长，1977 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。从 2006 年起曾先后任职于深圳市叮叮电子商务有限公司技术总监；深圳市同洲电子股份有限公司部门经理；智付电子支付有限公司技术总监。2020 年 7 月加入华平股份公司，现任智慧社区事业部技术总监。

3) 吴彪先生：公司董事、副总经理，1967 年生，本科学历，工程师。吴彪先生于 1988 年进入南昌飞机制造公司工作，此期间先后独立完成了程控电话计费、内部银行结算、军用航空器价格核算系统的研发项目；1997 年进入江西科环电子技术公司，担任软件开发部经理，此期间领导完成了科环网际学校系统的研制项目，获得南昌市科技成果奖；2000 年进入上海中腾计算机网络公司，担任总工程师、副总经理，领导完成多媒体设备网络集中控制项目研制。自 2006 年 3 月起担任公司软件开发部经理，负责产品规划及软件开发管理工作，2010 年至 2021 年期间担任公司副总经理，现任公司副总经理。

4) 鞠保平先生：公司董事，1976 年 10 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历，中共党员，高级工程师。2002 年任南京斯威特集团有限公司开发工程师、项目经理；2005 年任近计系统（上海）电力科技有限公司技术部经理；2006 年任上海爱吉信息技术股份有限公司开发部经理，2010 年起历任华平信息技术股份有限公司硬件开发部副经理、硬件开发部经理、硬件研发总监，现任公司供应链中心总经理。

5) 李春枚女士：公司董事，1981 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。曾任智付电子支付有限公司结算总监、深圳市智盾信息技术有限公司运营总监、创艺文化科技（深圳）有限公司运营总监、2019 年起任职智付科技集团有限公司财务总监、2020 年 7 月起任职华平科技投资（深圳）有限公司事业部总监。

6) 李惠女士：公司董事、董事会秘书，1989 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2012 年 12 月加入智付科技集团有限公司旗下子公司智付电子支付有限公司，先后担任该公司的法务主管、总裁助理，历任智付科技集团有限公司行政副总裁；现任公司董事及董事会秘书，深圳市华平科技互联有限公司监事。

7) 海福安先生：公司独立董事，1963 年生，中国国籍，无永久境外居留权，中共党员，中国人民大学研究生毕业，会计学副教授。现任河南大学商学院副教授、硕士生导师、会计硕士教育中心主任。

8) 徐国亮先生：公司独立董事，1963 年生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，中国人民大学博士研究生毕业，中国社科院财贸战略研究院应用经济学博士后出站。从 1986 年 9 月起至今在山东大学任职；1999 年起至今任职于山东大学马克思主义学院，现为山东大学马克思主义学院教授，博士生导师。

9) 任灏先生：公司独立董事，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年至 2007 年任职于云南电视台担任编导；2010 年至 2014 年担任深圳中青宝互动网络股份有限公司页游事业部总经理；2016 年 8 月至 2019 年 9 月担任欢悦互娱控股有限公司执行董事；2016 年 7 月至 2020 年 6 月担任合肥掌悦网络科技有限公司总经理；2016 年 8 月至 2020 年 6 月担任欢悦互娱控股有限公司游戏业务总裁；2016 年 7 月至 2020 年 6 月担任合肥悦游网络科技有限公司总经理；2016 年 4 月至今任镇江乐舞网络科技有限公司监事；2016 年 10 月至今担任深圳乐舞网络有限公司监事。

## (2) 监事

公司监事会由三名监事组成，具体如下：

1) 邓伟先生：公司监事会主席，1972 年生，中国国籍，无永久境外居留权，深圳大学本科学历。2004 年起先后在贵州南方汇通世华微硬盘有限公司深圳分公司工作，担任 MIS 负责人。2005 年加入深圳市全线网络科技有限公司，担任公司总经理。2011 年 5 月加入智付科技集团有限公司旗下子公司智付电子支付有限公司，担任该公司金融合作部负责人。2017 年 8 月至 2020 年 7 月任智付科技集团有限公司公共关系负责人。2020 年 7 月至今在深圳市华平科技互联有限公司投资部任投资项目经理。

2) 王怀斌先生：公司监事，1991 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2013 年 4 月起入职智付电子支付有限公司，任风控专员，2018 年起担任智付电子支付有限公司风控经理。

3) 王玲女士：公司职工代表监事，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。自 2010 年起先后任公司销售管理部经理、应急指挥事业部大客户经理，现任公司营销管理中心总经理。

## (3) 高级管理人员：

1) 吕文辉先生（同上）

2) 吴彪先生（同上）

3) 李惠女士（同上）

4) 雷秀贤女士：公司财务总监，1981 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，会计师，国际注册内部审计师。从 2002 年起曾先后任职于广州市华穗会计师事务所有限公司，香港万达资讯科技控股有限公司，深圳市中视典数字科技有限公司，担任审计主管、财务主管，财务经理等职务。2014 年曾任智付科技集团，任副总裁、财务总监，并曾兼任智付电子财务总监；2016 年曾担任深圳市前海新生智信息科技有限公司董事。2017 年曾担任深圳融尚亨科技有限公司监事；2017 年曾担任智付物联科技（深圳）有限公司监事。2017 年 3 月至今任多得宝电子商务（深圳）有限公司监事；2018 年 5 月至 2022 年 3 月任华平信息技术股份有限公司董事，2019 年 7 月至 2022 年 8 月任华平信息技术股份有限公司审计总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李春枚	深圳集云网络科技有限公司	总经理	2021 年 04 月 07 日	2023 年 01 月 16 日	否

在股东单位任职情况的说明	无
--------------	---

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吕文辉	深圳市华平科技互联有限公司	执行董事、总经理	2019年08月23日		否
涂三明	深圳市启辰芯科技有限公司	监事	2022年04月21日		否
涂三明	深圳市启辰芯科技有限公司	监事	2022年02月21日		否
吴彪	华平信息技术(南昌)有限公司	执行董事、总经理	2022年09月14日		否
吴彪	深圳市泛德教育科技有限公司	监事	2019年04月24日	2023年03月24日	否
鞠保平	华平电子科技(昆山)有限公司	执行董事、总经理	2022年10月09日		否
李惠	深圳市华平科技互联有限公司	监事	2019年08月23日		否
李春枚	智付电商(深圳)有限公司	监事	2017年01月06日		否
雷秀贤	多得宝电子商务(深圳)有限公司	监事	2017年03月10日		否
海福安	河南大学	副教授、硕士生导师			是
徐国亮	山东大学	教授、博士生导师	1986年12月01日		是
徐国亮	海联金汇科技股份有限公司	独立董事	2015年12月01日	2022年04月21日	是
任灏	镇江乐舞网络科技有限公司	监事	2016年04月11日		否
任灏	深圳乐舞网络科技有限公司	监事	2016年10月20日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬根据公司《董事、监事和高级管理人员绩效考核与薪酬激励管理办法》确定，由董事会薪酬与考核委员会组织并考核。外部监事（除担任监事外不在公司担任其他职务）津贴、独立董事津贴依据股东大会决议支付。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：在公司承担职务的董事、监事及高级管理人员的分配与考核以企业经营经济指标与综合管理为基础，根据公司年度经营计划、董事、监事及高级管理人员分管工作职责及工作目标，由董事会

薪酬与考核委员会进行综合考核，根据考核结果确定董事、监事及高级管理人员的年度薪酬分配。外度监事津贴、独立董事津贴依据股东大会决议支付，会务费据实报销。

公司董事、高级管理人员的基本年薪分十二个月按月发放，绩效年薪根据薪酬与考核委员会确定考核结果发放；外部监事、独立董事津贴按照季度发放。

(3) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员 2022 年实际支付 640.48 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
吕文辉	董事长、总经理	男	44	现任	93.66	否
涂三明	副董事长	男	45	现任	35.75	否
吴彪	董事、副总经理	男	55	现任	50.44	否
鞠保平	董事	男	46	现任	37.54	否
李春枚	董事	女	41	现任	40.83	否
李惠	董事、董事会秘书	女	33	现任	55.02	否
海福安	独立董事	男	59	现任	4.5	否
徐国亮	独立董事	男	59	现任	4.5	否
任灏	独立董事	男	39	现任	4.5	否
邓伟	监事会主席	男	50	现任	4.8	否
王怀斌	监事	男	31	现任	4.5	是
王玲	职工代表监事	女	37	现任	24.74	否
雷秀贤	财务总监	女	41	现任	48.74	否
程林芳	董事、副总经理、财务总监	女	48	离任	182.16	否
叶丽贤	监事会主席	女	41	离任	13.48	否
王晨曦	职工代表监事	女	34	离任	12.85	否
马梅芳	财务总监	女	40	离任	22.47	否
合计	--	--	--	--	640.48	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第九次（临时）会议	2022 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 《华平股份：第五届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：202203-009）
第五届董事会第十次会议	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn),

			《华平股份：第五届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：202204-022）
第五届董事会第十一次（临时）会议	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十一次（临时）会议决议公告》（公告编号：202205-032）
第五届董事会第十二次（临时）会议	2022 年 07 月 14 日	2022 年 07 月 14 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十二次（临时）会议决议公告》（公告编号：202207-045）
第五届董事会第十三次（临时）会议	2022 年 08 月 18 日	2022 年 08 月 19 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十三次（临时）会议决议公告》（公告编号：202208-049）
第五届董事会第十四次会议	2022 年 08 月 29 日		本次董事会审议通过了 2022 年半年度报告
第五届董事会第十五次（临时）会议	2022 年 09 月 09 日	2022 年 09 月 09 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十五次（临时）会议决议公告》（公告编号：202209-060）
第五届董事会第十六次（临时）会议	2022 年 10 月 25 日	2022 年 10 月 26 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十六次（临时）会议决议公告》（公告编号：202210-063）
第五届董事会第十七次（临时）会议	2022 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 11 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十七次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-069）
第五届董事会第十八次（临时）会议	2022 年 11 月 17 日	2022 年 11 月 18 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十八次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-074）
第五届董事会第十九次（临时）会议	2022 年 11 月 30 日	2022 年 11 月 30 日	巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）， 《华平股份：第五届董事会第十九次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-084）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕文辉	11	11	0	0	0	否	5
涂三明	11	11	0	0	0	否	5
吴彪	10	10	0	0	0	否	4
鞠保平	5	5	0	0	0	否	1
李春枚	11	11	0	0	0	否	5
李惠	11	11	0	0	0	否	5
海福安	11	1	10	0	0	否	5
徐国亮	11	1	10	0	0	否	5
任灏	11	1	10	0	0	否	5
雷秀贤	0	0	0	0	0	否	1
程林芳	3	3	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规履行职责，积极参与深交所、上市公司协会或公司组织的有关法律法规的培训，增强合规意识。公司董事将自身专业知识与公司实际情况相结合，对公司重大事项、经营决策进行充分地讨论沟通，达成一致，确保决策科学有效，维护了公司及全体股东的利益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员	任灏、徐国亮、李春枚	3	2022年03月15日	1、审议通过《在公司任职的董事（非独立董事）、监事	无	无	不适用

				及高级管理人员的履行职责情况进行审核并对其进行年度绩效考评》；2、审议通过《2021 年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况》			
薪酬与考核委员	任灏、徐国亮、李春枚	3	2022 年 05 月 16 日	1、审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》；2、审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》	无	无	不适用
薪酬与考核委员	任灏、徐国亮、李春枚	3	2022 年 11 月 04 日	1、审议通过《关于 2022 年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》；2、审议通过《关于 2022 年股票期权激励计划考核管理办法的议案》	无	无	不适用
审计委员会	海福安、任灏、吴彪	4	2022 年 04 月 15 日	1、对公司 2021 年度财务报告进行初步审核并出具审议意见；2、审议通过《2021 年度内部控制评价报告》；3、对公司 2022 年第一季度财务报告进行初步审核	无	无	不适用

				并出具审议意见			
审计委员会	海福安、任灏、吴彪	4	2022 年 08 月 12 日	审议通过《关于拟聘 2022 年度审计机构的议案》	无	无	不适用
审计委员会	海福安、任灏、吴彪	4	2022 年 08 月 26 日	对公司 2022 年半年度财务报告进行初步审核并出具审议意见	无	无	不适用
审计委员会	海福安、任灏、吴彪	4	2022 年 10 月 18 日	对公司 2022 年第三季度财务报告进行初步审核并出具审议意见	无	无	不适用

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	278
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	572
报告期末在职员工的数量合计（人）	850
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,094
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	137
技术人员	588
财务人员	22
行政人员	103
合计	850
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	19
本科	353
大专	438
专科以下	40



合计	850
----	-----

## 2、薪酬政策

公司已发展和建立了具有内部公平性、激励性和外部竞争性的薪酬及福利体系，并依法建立了企业职工社会保险、公积金缴纳管理体系，每年年初公司会依据该年度整体经营计划及目标、外部区域性同行重点岗位薪酬调查数据、上年度薪酬决算情况设计新年度的整体薪酬预算，确保公司整体薪酬水平具有领先性及该年度整体及岗位人工成本预算的科学性、合理性和延续性。对高级管理人员的弹性预算实施目标引导、风险和责任相匹配，发展和建立动态的弹性预算执行体系；年末依据实际经营达成情况开展薪酬的年度决算管理。

为进一步优化公司人才梯队，开展任职资格体系的评定和认证，为员工提供双通道的晋升体制，给公司的整体发展提供有效的人力保障；同时，将根据任职资格等级评定及认证结果建立配套的薪酬体系，实现职位与薪酬的对标，形成合理的激励机。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司人员薪酬均计入相应的期间费用，不计入主营业务成本。

## 3、培训计划

公司每年末依据公司发展战略、员工技能缺口调查、当年度员工绩效考核反映的薄弱环节等三个方面进行年度培训需求分析，并制定切实可行的员工年度培训计划。培训内容包括新员工岗前培训、企业文化类培训、业务技能训练、通用产品知识类培训、管理能力培养、员工素养提升、团队精神建立等方面。培训采取公司内训及外训相结合方式，包括案例分析、专题讨论、员工自学、主题教学、拓展培训等多种形式。采用常规化培训+项目制培训相结合的形式开展培训。公司要求基层员工每年参加公司岗位培训课程。通过培训进一步提高了团队素质和整体效率，为公司业务发展打下人才基础。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	531,020,900
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0.00
可分配利润（元）	279,735,848.74
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%

本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
无	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### (1) 2020 年限制性股票激励计划

2022 年 5 月 17 日，公司分别召开了第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，需对 21 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 287.20 万股进行回购注销，回购价格为 2.31 元/股。详见公司在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的公告》（公告编号：202205-034）。

2022 年 6 月 20 日，公司召开了 2021 年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：202206-040）。

2022 年 8 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成限制性股票的回购注销，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：202208-055）。

##### (2) 2021 年限制性股票激励计划

2022 年 5 月 17 日，公司分别召开了第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》，同意公司提前终止实施 2021 年限制性股票激励计划，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的公告》（公告编号：202205-035）。

2022 年 6 月 20 日，公司召开了 2021 年度股东大会，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：202206-040）。

##### (3) 2022 年股票期权激励计划

2022 年 11 月 10 日，公司分别召开了第五届董事会第十七次（临时）会议和第五届监事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》等议案，同意公司实施 2022 年股票期权激励计划，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第五届董事会第十七次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-069）、《第五届监事会第十六次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-070）。

2022 年 11 月 17 日，公司分别召开了第五届董事会第十八次（临时）会议和第五届监事会第十七次（临时）会议，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》等议案，同意公司对 2022 年股票期权激励计划草案等进行修订，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《第五届董事会第十八次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-074）、《第五届监事会第十七次（临时）会议决议公告》（公告编号：202211-075）。

2022 年 11 月 30 日，公司召开了 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于 2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）及摘要的议案》等议案，同意公司实施 2022 年股票期权激励计划，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：202211-083）。

2022 年 11 月 30 日，公司分别召开了第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十八次（临时）会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，同意公司向 347 名激励对象授予股票期权共计 1,600 万份，行权价格为 2.88 元/股。详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：202211-086）。

2023 年 1 月 11 日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已完成 2022 年股票期权激励计划首次授予登记工作，详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权登记完成的公告》（公告编号：202301-001）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
吕文辉	董事长、总经理	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	400,000	0	0	0	0
涂三明	副董事长	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	0	0	0	0	0
吴彪	董事、副总经理	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	66,650	0	0	0	0
鞠保平	董事	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	44,450	0	0	0	0
李春枚	董事	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	0	0	0	0	0
李惠	董事、董事会秘书	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	77,800	0	0	0	0

雷秀贤	财务总监	0	800,000	0	0	0	800,000	3.75	111,100	0	0	0	0
合计	--	0	5,600,000	0	0	--	5,600,000	--	700,000	0	0	--	0
备注（如有）	报告期内，因公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，对已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销。												

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

按照公司《董事、监事和高级管理人员绩效考核与薪酬管理办法》，高级管理人员实行基本薪酬和绩效奖励相结合的薪酬制度。基本薪酬主要考虑职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，按月发放。绩效奖励以年度经营目标为考核基础，根据完成年度经营指标核定年度奖励总额，并根据高级管理人员完成个人年度工作目标的考核情况核发至个人奖励。

本报告期，根据公司年度经营目标的完成情况及高级管理人员的工作业绩表现，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度落实情况。公司根据绩效考核结果进行奖惩。

公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率。充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》等相关规定和要求，持续完善内部控制制度，确保股东大会、董事会和监事会等机构合法运作和科学决策，树立了风险防范意识，逐步形成内部控制文化，使得公司内部控制制度得到有效实施。公司审计委员会、内部审计部门在内部控制日常监督和专项监督基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制制度体系进行持续的改进和优化，以适应不断变化的外部环境和内部管理的要求。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
华平智慧信息	收购少数股东	公司已于 2023	不适用	不适用	不适用	不适用

技术（深圳）有限公司	权益	年 1 月 19 日完成股权变更、章程修订等工商变更登记手续			
------------	----	--------------------------------	--	--	--

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）披露的华平股份：2022 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括： （1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； （3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括： （1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>本公司以营业总收入的 3%作为利润表整体重要性水平的衡量指标。当潜在错报金额大于或等于营业总收入的 3%，则认定为重大缺陷；当潜在错报金额小于营业总收入的 3%但大于或等于营业总收入的 2%，则认定为重要缺陷；当潜在错报金额小于营业总收入的 2%时，则认定为一般缺陷。</p>	<p>本公司以直接损失占公司资产总额的 3%作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接缺失金额大于或等于资产总额的 3%，则认定为重大缺陷；当直接缺失金额小于资产总额的 3%但大于或等于资产总额的 2%，则认定为重要缺陷；当直接缺失金额小于资产总额的 2%时，则认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司倡导低碳环保的绿色办公方式，以降低生产经营给自然环境带来的负面影响，公司及子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司自上市以来，始终在努力提升经营业绩和企业绩效的同时积极履行企业应尽义务，高度重视履行社会责任，不断提升公司治理结构水平，推动企业高质量且可持续地发展，将社会责任工作融入到股东权益保护、职工权益保护、供应商和客户权益保护、环境保护与可持续发展中发挥应有力量，报告期开展工作如下：

#### 1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》及《公司章程》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场投票与网络投票等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，注重投资者关系管理，确保信息披露的及时、真实、准确、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

#### 2、职工权益保护

公司坚持“以人为本、尊重人才”的理念，全面贯彻落实《劳动合同法》等有关法律法规的规定。公司尊重和维护员工的个人利益，制定了人力资源管理相关制度，对人员入职、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的工作环境。同时，公司重视人才培养，定期开展员工培训，提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长。

#### 3、供应商和客户权益保护

公司始终以“聚焦客户需求，提供领先的视讯产品及行业可视化应用解决方案，为客户创造更大价值“为使命，为客户提供高品质的视频应用，帮助客户实现更高效率的沟通。同时，公司遵循公平、公开、公正的采购原则，合法合规开展采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，寻找最佳供应合作伙伴。长期以来，公司与供应商、客户之间建立了互惠共赢、稳定的合作关系。在实现效益的同时，公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各种税款，为地方经济发展作出贡献。同时，公司奉行”保护绿色地球，减少二氧化碳排放“的绿色环保经营理念，以领先、实用、高效的视频通信系统，帮助用户大大减少差旅频次和费用开支。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未落实脱贫攻坚、乡村振兴工作，公司将积极响应国家号召，适时进行乡村振兴工作。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	智汇科技投资（深圳）有限公司	避免同业竞争的承诺	一、本公司及控制的其他企业目前不存在与华平股份控制的公司从事相同或相似业务而与华平股份构成实质性同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事与华平股份控股子公司构成实质竞争的业务；二、本公司及控制的其他企业将不投资与华平股份相同或相类似的产品，以避免对华平股份的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本公司将不利用股东身份进行损害华平股份及华平股份其他股东利益的经营活动。如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给华平股份造成的所有直接或间接损失。	2017年12月13日	作为持有公司5%以上股份的股东期间履行	报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	智汇科技投资（深圳）有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	本公司在作为持有华平股份5%以上股份的股东期间，本	2017年12月13日	作为持有公司5%以上股份的股东期间履行	报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。

			<p>公司及控制的其他企业，将尽量减少、避免与华平股份间不必要的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与华平股份发生的关联交易确有必要且无法规避时，将遵循公正、公平、公开的一般商业原则，依照市场经济规则，按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与华平股份的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促华平股份及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害华平股份及其他股东特别是中小股东的利益。如果本公司及其控制的其他企业违反上述所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成华平股份及其他股东的损失承担连带赔偿责任。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>深圳市集云网络科技有限公司、叶顺彭</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>一、本公司及控制的其他企业目前不存在与华平股份控</p>	<p>2020 年 09 月 25 日</p>	<p>作为持有公司 5%以上股份的股东期间履行</p>	<p>报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。</p>

			<p>制的公司从事相同或相似业务而与华平股份构成实质性同业竞争的情形，也不会任何方式直接或者间接从事与华平股份控股子公司构成实质竞争的业务；二、本公司及控制的其他企业将不投资与华平股份相同或相类似的产品，以避免对华平股份的生产经营构成直接或间接的竞争；三、本公司将不利用股东身份进行损害华平股份及其他股东利益的经营。同时，叶顺彭做出如下承诺：本人所控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对华平股份及其控制的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市集云网络科技有限公司、叶顺彭	关于保持上市公司独立性的承诺	本公司及实际控制人叶顺彭承诺保证上市公司人员独立、资产独立、财务独立、业务独立、机构独立。	2020年09月25日	作为持有公司5%以上股份的股东期间履行	报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。
股权激励承诺	华平信息技术股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为2020年限制性	2020年06月24日	有效期至2022年6月20日	报告期内，严格履行承诺，

			股票激励计划激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。			未发生违反承诺的情形。
股权激励承诺	华平信息技术股份有限公司	其他承诺	公司不为 2021 年激励对象依本次股权激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 05 月 29 日	有效期至 2022 年 6 月 20 日	报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。
股权激励承诺	华平信息技术股份有限公司	其他承诺	公司不为 2022 年股票期权激励计划激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2022 年 11 月 30 日	有效期 48 个月	报告期内，严格履行承诺，未发生违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司本期处置子公司华本传媒科技（广东）有限公司和河南金葛科技有限公司，自出售之日起不纳入公司合并报表范围。公司本期投资设立子公司深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业（有限合伙）。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	57
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	肖文涛 张强
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原年审会计师事务所众华会计师事务所（特殊普通合伙）聘期已届满，众华会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经审慎考虑，公司拟聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。公司已就本次变更会计师事务所与众华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了友好沟通，众华会计师事务所（特殊普通合伙）已知悉本事项且未提出异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
建设工程施工合同纠纷	517.52	否	执行阶段	被告支付公司工程款 517.52 万元及违约金 17.25 万元	尚未执行完毕		
物业服务合同纠纷	281.98	否	一审	不适用	不适用		
建设工程施工合同纠纷	50	否	二审	公司支付原告工程款 50 万元及违约金	尚未履行		
买卖合同纠纷	44.22	否	一审	被告支付公司货款 44.22 万元	尚未履行		
建设工程施工合同纠纷	340	否	一审	不适用	不适用		
买卖合同纠纷	15	否	一审	不适用	不适用		
建设工程施工合同纠纷	182.94	否	调解结案	公司支付原告 159.53 万元，原告放弃其余诉请	尚未履行		
建设工程施工合同纠纷	253.54	否	调解结案	被告分期支付公司工程款 253.54 万元	尚未履行		
建设工程施工合同纠纷	348.37	否	一审	不适用	不适用		
建设工程施	50	否	一审	不适用	不适用		

工合同纠纷							
租赁合同纠纷	211.46	否	一审	不适用	不适用		
买卖合同纠纷	52.5	否	一审	不适用	不适用		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,800	4,500	0	0
合计		7,800	4,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用



## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、公司进行债权债务重组事项

2022年9月9日，公司召开第五届董事会第十五次（临时）会议审议通过了《关于公司进行债权债务重组的议案》，同意公司与化德县公安局就“化德县公安局‘平安城市’二期集成建设项目”签订采购及安装工程合同进行债权债务重组，加快公司应收账款回收。详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司进行债权债务重组的公告》（公告编号：202209-061）。公司分别于2022年12月1日和2022年12月13日披露了上述事项进展情况，详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司进行债权债务重组的进展公告》（公告编号：202212-088、202212-090）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、收购控股子公司少数股权权益事项

2022年10月25日，公司召开了第五届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股东权益的议案》，同意公司全资子公司深圳市缔福特投资有限公司（以下简称“缔福特”）与华平智慧信息技术（深圳）有限公司股东胡君健、震界(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》，以自有或自筹资金800万元及200万元房产债权购买华平智慧信息技术（深圳）有限公司（以下简称“华平智慧”或“标的公司”）49%的股权。本次交易完成后，公司持有华平智慧51%股权，缔福特持有华平智慧49%股权，即公司通过直接及间接方式持有华平智慧100%股权。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于收购控股子公司少数股东权益的公告》（公告编号：202210-067）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,097,150	0.77%	0	0	0	-3,627,300	-3,627,300	469,850	0.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	4,097,150	0.77%	0	0	0	-3,627,300	-3,627,300	469,850	0.09%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	4,097,150	0.77%	0	0	0	-3,627,300	-3,627,300	469,850	0.09%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	529,795,750	99.23%	0	0	0	755,300	755,300	530,551,050	99.91%
1、人民币普通股	529,795,750	99.23%	0	0	0	755,300	755,300	530,551,050	99.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	533,892,900	100.00%	0	0	0	2,872,000	2,872,000	531,020,900	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，需对 21 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 287.20 万股进行回购注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 533,892,900 股变为 531,020,900 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 5 月 17 日，公司召开了五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，同意公司对激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 287.20 万股进行回购注销。

2022 年 6 月 20 日，公司召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 8 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，公司总股本由 533,892,900 股变为 531,020,900 股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司已依据报告期普通股加权平均数重新计算列示最近一期基本每股收益和稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吕文辉	600,000	0	400,000	200,000	高管锁定股；限制性股票	高管锁定股按规定比例锁定。

						因公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 400,000 股于 2022 年 8 月 23 日被回购注销。
吴彪	198,300	33,325	198,300	33,325	高管锁定股； 限制性股票	高管锁定股按规定比例锁定。 因公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 66,650 股于 2022 年 8 月 23 日被回购注销。
李惠	116,700	0	77,800	38,900	高管锁定股； 限制性股票	高管锁定股按规定比例锁定。 因公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 77,800 股于 2022 年 8 月 23 日被回购注销。
雷秀贤	166,650	55,550	138,875	83,325	高管锁定股； 限制性股票	高管锁定股按规定比例锁定。 因公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 111,100 股

						于 2022 年 8 月 23 日被回 购注销。
胡君健	1,141,100	0	1,141,100	0	高管锁定股； 限制性股票	高管锁定股 741,100 股于 2022 年 1 月 19 日解除锁 定。 因公司 2020 年限制性股票 激励计划第二 个解除限售期 公司层面业绩 考核目标未成 就，其所持已 获授但尚未解 锁的限制性股 票 400,000 股 于 2022 年 8 月 23 日被回 购注销。
程林芳	169,050	56,350	111,100	114,300	高管锁定股； 限制性股票	高管锁定股按 规定比例锁 定。 因公司 2020 年限制性股票 激励计划第二 个解除限售期 公司层面业绩 考核目标未成 就，其所持已 获授但尚未解 锁的限制性股 票 111,100 股 于 2022 年 8 月 23 日被回 购注销。
其他激励对象	1,705,350	0	1,705,350	0	限制性股票	因公司 2020 年限制性股票 激励计划第二 个解除限售期 公司层面业绩 考核目标未成 就，其所持已 获授但尚未解 锁的限制性股 票 1,705,350 股于 2022 年 8 月 23 日被回 购注销。
合计	4,097,150	145,225	3,772,525	469,850	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,277	报告期末普通股股东总数	29,304	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
智汇科技投资（深圳）有限公司	境内非国有法人	15.64%	83,061,778	0	0	83,061,778	质押	11,000,000	
熊模昌	境内自然人	4.27%	22,670,970	-1198600	0	22,670,970	质押	5,000,000	
葛英霞	境内自然人	1.07%	5,666,000	-12100	0	5,666,000			
中信证券股份有限公司	国有法人	0.94%	4,985,808	4685106	0	4,985,808			
王红军	境内自然人	0.66%	3,510,000	-6307100	0	3,510,000			

戴文萍	境内自然人	0.58%	3,078,000	-475400	0	3,078,000		
光大证券股份有限公司	国有法人	0.56%	2,964,816	2964816	0	2,964,816		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.56%	2,956,400	2956400	0	2,956,400		
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.55%	2,922,804	2843304	0	2,922,804		
窦浩兴	境内自然人	0.50%	2,675,600	2672300	0	2,675,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东中是否存在关联关系或一致行动人情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
智汇科技投资（深圳）有限公司	83,061,778	人民币普通股	83,061,778					
熊模昌	22,670,970	人民币普通股	22,670,970					
葛英霞	5,666,000	人民币普通股	5,666,000					
中信证券股份有限公司	4,985,808	人民币普通股	4,985,808					
王红军	3,510,000	人民币普通股	3,510,000					
戴文萍	3,078,000	人民币普通股	3,078,000					
光大证券股份有限公司	2,964,816	人民币普通股	2,964,816					
国泰君安证券股份有限公司	2,956,400	人民币普通股	2,956,400					
中国国际金融股份有限公司	2,922,804	人民币普通股	2,922,804					
窦浩兴	2,675,600	人民币普通股	2,675,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情形。							

参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东智汇科技投资（深圳）有限公司通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 52,791,778 股，通过普通账户持有公司股份 30,270,000 股，合计持有公司股份 83,061,778 股；股东戴文萍通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2,973,100 股，通过普通账户持有公司股份 104,900 股，合计持有公司股份 3,078,000 股。
---------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
智汇科技投资（深圳）有限公司	邱春晓	2017 年 08 月 10 日	MA5ENUCP7	投资兴办实业；科技项目投资；投资咨询；创业投资业务；创业投资咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
叶顺彭	本人	中国	否
主要职业及职务	叶顺彭先生 2011 年 3 月至 2022 年 8 月担任智付电子支付有限公司总经理，2020 年起担任深圳集云网络科技有限公司执行董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

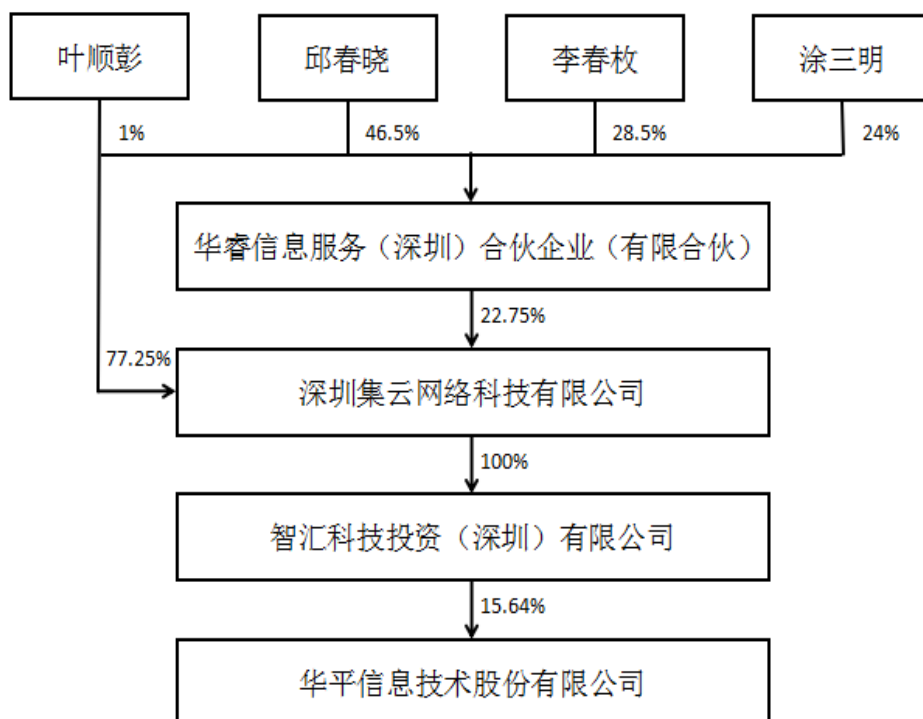
实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 27 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	众环审字(2023)0600024 号
注册会计师姓名	肖文涛 张强

审计报告正文

## 审计报告

众环审字(2023)0600024 号

华平信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了华平信息技术股份有限公司（以下简称“华平股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华平股份 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华平股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如后附财务报表附注四、29、“收入”及财务报表附注六、41“营业收入和营业成本”所述，华平股份及子公司主要为用户提供云视频会议、国产化视频会议、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）等可视化应用解决方案。2022 年度公司营业收入 4.13 亿元。由于收入是华平股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定； （3）了解主要客户的背景及基本情况，并对主要客户就应收账款余额及销售金额等进行函证； （4）对本年记录的收入交易选取样本，检查销售合同、出库单、验收单等，检查已确认收入的真实性； （5）对应收账款、营业收入实施分析程序，分析应收账款周转率、毛利率是否存在重大异常； （6）对收入实施截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）金融资产减值（应收款项减值）

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2022 年 12 月 31 日，如财务报表“附注六、4”、“附注六、9”及“附注六、11”所述，华平股份合并财务报表中应收账款、一年内到期的非流动资产及长期应收款（以下合称为“应收款项”）的原值合计为 86,833.46 万元，坏账准备合计为 24,418.21 万元，账面价值为 62,415.26 万元，应收款项账面价值较大。 对应收款项的可收回金额进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和判断，管理层的估计和判断具有不确定性，且若应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收款项减值识别为关键审计事项。	（1）评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层计算预期信用损失的依据，包括基于客户的财务状况、资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等； （3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收款项账龄与预期信用损失率的合理性；测试管理层使用数据（包括应收款项账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； （4）对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华平股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就华平股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

肖文涛

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

张强

中国·武汉

2023 年 4 月 27 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华平信息技术股份有限公司

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	129,627,592.37	189,290,041.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,000,000.00	59,207,872.33
衍生金融资产		
应收票据	363,500.00	1,204,800.00
应收账款	559,526,956.61	512,922,792.48
应收款项融资		
预付款项	16,209,011.80	20,338,018.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,470,045.99	56,475,892.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	62,637,442.53	108,848,111.35
合同资产	1,173,592.36	948,182.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	38,045,439.40	60,563,301.81
其他流动资产	4,416,635.39	8,382,689.28
流动资产合计	874,470,216.45	1,018,181,702.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	26,580,159.79	64,625,599.22
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	2,343,700.00	2,343,700.00
投资性房地产	123,906,330.37	120,796,990.36
固定资产	325,940,242.80	307,882,882.11
在建工程	3,699,587.06	17,689,030.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,245,636.57	10,021,610.57
无形资产	40,674,196.07	39,082,355.33
开发支出		
商誉	104,703,534.05	104,703,534.05
长期待摊费用	4,938,915.19	3,080,501.18
递延所得税资产	57,517,915.96	42,176,224.55
其他非流动资产	24,213,633.24	62,389,691.20
非流动资产合计	728,763,851.10	777,792,118.57
资产总计	1,603,234,067.55	1,795,973,821.28
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		14,199,965.00
应付账款	154,184,009.82	153,134,634.28
预收款项		
合同负债	48,243,159.56	60,730,510.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		



应付职工薪酬	16,666,637.96	13,670,477.17
应交税费	8,553,404.64	13,337,699.95
其他应付款	14,972,800.34	56,533,912.33
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,131,028.00	11,262,156.82
其他流动负债	79,342,677.76	78,177,481.31
流动负债合计	333,093,718.08	401,046,837.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	132,500,000.00	140,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,761,791.19	6,206,477.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	17,721,810.00	16,602,578.22
递延收益	1,019,013.86	1,736,499.88
递延所得税负债	22,138,713.52	25,346,386.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,141,328.57	189,891,942.38
负债合计	512,235,046.65	590,938,780.21
所有者权益：		
股本	531,020,900.00	533,892,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,632,510.14	201,734,614.36
减：库存股		6,462,000.00
其他综合收益	-30,940,000.00	-30,940,000.00
专项储备		
盈余公积	64,635,515.53	64,635,515.53
一般风险准备		
未分配利润	279,735,848.74	385,580,679.07
归属于母公司所有者权益合计	1,040,084,774.41	1,148,441,708.96
少数股东权益	50,914,246.49	56,593,332.11
所有者权益合计	1,090,999,020.90	1,205,035,041.07
负债和所有者权益总计	1,603,234,067.55	1,795,973,821.28

法定代表人：吕文辉    主管会计工作负责人：雷秀贤    会计机构负责人：刘皓月

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	67,168,434.48	136,698,412.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	503,305,144.02	482,313,213.36
应收款项融资		
预付款项	23,473,901.63	24,552,943.57
其他应收款	183,122,713.87	131,993,869.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	30,029,775.83	79,263,820.58
合同资产	1,173,592.36	948,182.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	38,045,439.40	60,404,156.28
其他流动资产	767,611.91	4,165,541.65
流动资产合计	847,086,613.50	920,340,141.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	26,580,159.79	64,625,599.22
长期股权投资	359,733,000.93	360,613,000.93
其他权益工具投资	6,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产	2,343,700.00	2,343,700.00
投资性房地产	118,756,929.33	120,796,990.36
固定资产	163,882,898.64	200,483,358.75
在建工程	2,228,987.06	5,244,430.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	889,511.66	
无形资产	20,997,208.74	23,001,436.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,760,851.45	
递延所得税资产	47,019,384.35	32,809,136.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	751,192,631.95	812,917,652.11
资产总计	1,598,279,245.45	1,733,257,793.17
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		33,684,259.00
应付账款	164,238,827.33	170,981,983.84
预收款项		
合同负债	32,140,356.28	21,587,458.35
应付职工薪酬	4,485,264.50	3,593.13
应交税费	2,373,909.96	7,821,285.09
其他应付款	22,119,978.93	54,491,227.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,673,055.56	7,684,375.00
其他流动负债	67,952,918.84	62,280,612.01
流动负债合计	300,984,311.40	358,534,793.59
非流动负债：		
长期借款	132,500,000.00	140,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	918,876.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	992,513.86	1,485,999.88
递延所得税负债	2,712,666.64	5,209,911.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,124,056.50	146,695,911.39
负债合计	438,108,367.90	505,230,704.98
所有者权益：		
股本	531,020,900.00	533,892,900.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,331,658.21	202,433,762.43
减：库存股		6,462,000.00
其他综合收益	-30,940,000.00	-30,940,000.00
专项储备		
盈余公积	64,635,515.53	64,635,515.53
未分配利润	399,122,803.81	464,466,910.23
所有者权益合计	1,160,170,877.55	1,228,027,088.19
负债和所有者权益总计	1,598,279,245.45	1,733,257,793.17

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	412,792,862.81	448,628,272.82
其中：营业收入	412,792,862.81	448,628,272.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	464,057,317.77	417,316,385.23
其中：营业成本	251,526,484.34	255,544,915.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,055,906.44	2,571,788.02
销售费用	73,590,590.31	61,468,913.50
管理费用	75,937,824.97	60,810,396.88
研发费用	60,230,362.89	41,915,690.25
财务费用	-283,851.18	-4,995,319.27
其中：利息费用	6,970,638.50	7,979,365.78
利息收入	998,587.36	1,434,929.93
加：其他收益	11,002,406.38	14,811,990.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,660,774.99	24,596,377.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,985,684.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		207,872.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-67,091,084.21	-61,800,042.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,223,248.45	-12,885.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,280.81	314,985.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-116,869,325.44	9,430,184.69
加：营业外收入	3,774,403.70	161,680.52
减：营业外支出	3,974,672.31	53,801.25

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-117,069,594.05	9,538,063.96
减：所得税费用	-17,327,664.57	-3,166,157.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,741,929.48	12,704,221.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,741,929.48	12,704,221.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-105,844,830.33	9,091,698.53
2.少数股东损益	6,102,900.85	3,612,522.50
六、其他综合收益的税后净额		-24,905,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,905,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-24,905,000.00
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		-24,905,000.00
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		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-99,741,929.48	-12,200,778.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-105,844,830.33	-15,813,301.47
归属于少数股东的综合收益总额	6,102,900.85	3,612,522.50
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1993	0.0171
（二）稀释每股收益	-0.1993	0.0171

法定代表人：吕文辉 主管会计工作负责人：雷秀贤 会计机构负责人：刘皓月

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	235,423,675.25	250,730,938.45

减：营业成本	172,182,782.51	137,827,180.49
税金及附加	1,401,170.38	1,109,609.08
销售费用	37,834,297.45	17,932,963.73
管理费用	42,071,137.00	40,270,025.42
研发费用	27,223,886.37	26,756,392.61
财务费用	-170,427.39	-4,919,154.36
其中：利息费用	6,559,446.33	7,490,625.00
利息收入	434,030.69	883,437.39
加：其他收益	5,109,138.94	9,043,390.46
投资收益（损失以“-”号填列）	14,562,486.04	29,461,414.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	10,888,235.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-52,737,960.47	-51,036,003.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,361,098.37	-12,885.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	481,779.70	95,997.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-82,064,825.23	19,305,834.14
加：营业外收入	3,774,021.65	23,266.63
减：营业外支出	3,794,965.02	50,443.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,085,768.60	19,278,657.63
减：所得税费用	-16,741,662.18	-1,029,859.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,344,106.42	20,308,516.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,344,106.42	20,308,516.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-24,905,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-24,905,000.00
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		-24,905,000.00
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		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-65,344,106.42	-4,596,483.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	371,978,663.18	452,636,276.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,432,232.80	11,055,860.19
收到其他与经营活动有关的现金	56,744,139.38	19,032,594.94
经营活动现金流入小计	435,155,035.36	482,724,731.65
购买商品、接受劳务支付的现金	154,855,217.72	229,948,462.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	133,901,622.25	101,260,029.30
支付的各项税费	31,537,103.35	23,298,469.30
支付其他与经营活动有关的现金	63,577,232.92	90,868,227.10
经营活动现金流出小计	383,871,176.24	445,375,188.39
经营活动产生的现金流量净额	51,283,859.12	37,349,543.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	271,000,000.00	92,020,000.00
取得投资收益收到的现金	1,604,351.24	6,383,034.65
处置固定资产、无形资产和其他长	7,159,101.10	5,007,039.98

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	639.68	5,095,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,648,800.00	
投资活动现金流入小计	283,412,892.02	108,505,474.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,908,182.20	62,809,608.81
投资支付的现金	260,000,000.00	97,500,000.00
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		43,466,397.37
支付其他与投资活动有关的现金	44,663,646.11	
投资活动现金流出小计	347,571,828.31	203,776,006.18
投资活动产生的现金流量净额	-64,158,936.29	-95,270,531.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00
取得借款收到的现金		170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		172,450,000.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	202,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,487,877.09	11,589,993.04
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	10,805,447.23	2,279,249.78
筹资活动现金流出小计	37,793,324.32	216,369,242.82
筹资活动产生的现金流量净额	-37,793,324.32	-43,919,242.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-50,668,401.49	-101,840,231.11
加：期初现金及现金等价物余额	178,938,836.86	280,779,067.97
六、期末现金及现金等价物余额	128,270,435.37	178,938,836.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	247,723,941.84	233,032,057.88
收到的税费返还	3,676,556.04	6,428,950.38
收到其他与经营活动有关的现金	18,198,632.79	17,492,274.22
经营活动现金流入小计	269,599,130.67	256,953,282.48
购买商品、接受劳务支付的现金	106,727,612.14	103,156,537.15
支付给职工以及为职工支付的现金	55,311,555.17	45,618,408.65
支付的各项税费	17,442,655.04	13,614,039.98
支付其他与经营活动有关的现金	95,190,484.74	100,609,866.07
经营活动现金流出小计	274,672,307.09	262,998,851.85
经营活动产生的现金流量净额	-5,073,176.42	-6,045,569.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,020,000.00
取得投资收益收到的现金	17,056,800.00	10,345,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	381,803.50	559,389.54



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,000.00	2,220,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,648,800.00	
投资活动现金流入小计	21,138,403.50	26,144,909.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,338,341.17	27,947,685.65
投资支付的现金	4,670,000.00	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,975,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	55,008,341.17	62,923,385.65
投资活动产生的现金流量净额	-33,869,937.67	-36,778,476.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00
偿还债务支付的现金	7,500,000.00	192,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,544,677.09	7,542,361.11
支付其他与筹资活动有关的现金	6,838,140.00	
筹资活动现金流出小计	20,882,817.09	200,042,361.11
筹资活动产生的现金流量净额	-20,882,817.09	-30,042,361.11
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	-59,825,931.18	-72,866,406.59
加：期初现金及现金等价物余额	126,347,208.66	199,213,615.25
六、期末现金及现金等价物余额	66,521,277.48	126,347,208.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	
	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			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	533,892,900.00				201,734,614.36	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53		385,580,679.07		1,148,441,708.96	56,593,332.11	1,205,041,071.07
加：会计政策变更															
期差错更正															

一、控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	533,892,900.00				201,734,614.36	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53		385,580,679.07		1,148,441,708.96	56,593,332.11	1,205,035,041.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,872,000.00				-6,102,104.22	-6,462,000.00					-105,844,830.33		-108,356,934.55	-5,679,085.62	-114,036,020.17
（一）综合收益总额											-105,844,830.33		-105,844,830.33	6,102,900.85	-99,741,929.48
（二）所有者投入和减少资本	-2,872,000.00				6,102,104.22	6,462,000.00							2,512,104.22		2,512,104.22
1. 所有者投入的普通股	-2,872,000.00				3,762,320.00	6,462,000.00							172,320.00		172,320.00
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					-2,339,784.22								-2,339,784.22		-2,339,784.22

金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-	-
														11,781,986.47	11,781,986.47
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-	-
														12,943,200.00	12,943,200.00
4. 其他														1,161,213.53	1,161,213.53
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	531,020,900.00				195,632,510.14		-30,940,000.00		64,635,515.53		279,735,848.74		1,040,084.41	50,914,246.49	1,090,999,020.90

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	533,892,900.00				196,717,812.61	12,924,000.00	-5,440,000.00		62,545,163.87		377,984,332.20		1,152,776,208.68	12,799,053.81	1,165,575,262.49	
加：会计政策变更																

期差错更正															
一、控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	533,892,900.00				196,717,812.61	12,924,000.00	-5,440.00		62,545,163.87		377,984,332.20		1,152,776,208.68	12,799,053.81	1,165,575,262.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,016,801.75	-6,462,000.00	-25,500.00		2,090,351.66		7,596,346.87		-4,334,499.72	43,794,278.30	39,459,778.58
（一）综合收益总额							-24,905.00				9,091,698.53		-15,813,301.47	3,612,522.50	12,200,778.97
（二）所有者投入和减少资本					5,016,801.75	-6,462,000.00							11,478,801.75	44,101,755.80	55,580,557.55
1. 所有者投入的普通股						-6,462,000.00							6,462,000.00	44,101,755.80	50,563,755.80
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份					5,016,801.75								5,016,801.75		5,016,801.75

支付计入所有者权益的金额					1.75								1.75		1.75
4. 其他															
(三) 利润分配								2,030,851.66		-	2,030,851.66			-	3,920,000.00
1. 提取盈余公积								2,030,851.66		-	2,030,851.66				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															-
4. 其他															3,920,000.00
(四) 所有者权益内部结转								-	59,500.00		535,500.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3.															

盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							- 595,000.00		59,500.00		535,500.00				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	533,892,900.00				201,734,614.36	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53		385,580,679.07		1,148,441,708.96	56,593,332.11	1,205,035,041.07

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年	533,892,900.00				202,433,762.43	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	464,466,910.23		1,228,027,088.1

期末余额							.00					9
加： 会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	533,892,900.00				202,433,762.43	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	464,466,910.23		1,228,027,088.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,872,000.00				6,102,104.22	6,462,000.00				-65,344,106.42		-67,856,210.64
（一）综合收益总额										-65,344,106.42		-65,344,106.42
（二）所有者投入和减少资本	-2,872,000.00				6,102,104.22	6,462,000.00						-2,512,104.22
1. 所有者投入的普通股	-2,872,000.00				3,762,320.00	6,462,000.00						-172,320.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支					-2,339							-2,339



付计入所有者权益的金额					,784. 22							,784. 22
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设												

定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	531,020,900.00				196,331,658.21		-30,940,000.00		64,635,515.53	399,122,803.81		1,160,170,877.55

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	533,892,900.00				197,416,960.68	12,924,000.00	-5,440,000.00		62,545,163.87	445,653,745.26		1,221,144,769.81
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	533,892,900.00				197,416,960.68	12,924,000.00	-5,440,000.00		62,545,163.87	445,653,745.26		1,221,144,769.81
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “一”号 填列)					5,016,801.75	-6,462,000.00	-25,500,000.00		2,090,351.66	18,813,164.97		6,882,318.38
(一) 综合收 益总额							-24,905,000.00			20,308,516.63		-4,596,483.37
(二)所 有者投 入和减 少资本					5,016,801.75	-6,462,000.00						11,478,801.75
1. 所 有者投 入的普 通股						-6,462,000.00						6,462,000.00
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					5,016,801.75							5,016,801.75
4. 其 他												
(三) 利									2,030,851.	-2,030		

润分配									66	, 851.66		
1. 提取盈余公积									2,030,851.66	- 2,030,851.66		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转								- 595,000.00	59,500.00	535,500.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收								- 595,000.00	59,500.00	535,500.00		

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	533,892,900.00				202,433,762.43	6,462,000.00	-30,940,000.00		64,635,515.53	464,466,910.23		1,228,027,088.19

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- (1).注册地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号
- (2).组织形式：股份有限公司（上市）
- (3).办公地址：上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号
- (4).注册资本：人民币 54,321.30 万元

#### 2. 公司设立情况

华平信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市的股份有限公司。

本公司前身为上海华平计算机技术有限公司。2008 年 1 月 10 日，上海华平计算机技术有限公司股东会形成决议，一致同意将上海华平计算机技术有限公司以截至 2007 年 12 月 31 日的账面净资产值人民币 44,995,534.94 元为基础，整体变更为股份有限公司，将其中净资产人民币 3000 万元按照 1:1 的比例折合股份有限公司股本总额 3000 万股，每股面值为壹元人民币，股份有限公司的注册资本为人民币 3000 万元。2008 年 2 月 25 日，公司在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 310000400356611，住所为上海市国定路 335 号，法定代表人为刘焱。

经中国证券监督管理委员会 2010 年 4 月 2 日证监许可 [2010] 402 号《关于核准上海华平信息技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,000 万股，每股面值壹元（CNY1.00），每股发行价为人民币柒拾贰元（CNY72.00），可募集资金总额为人民币柒亿贰仟万元整（CNY 720,000,000.00），发行采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式。此次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 653,432,000.00 元，其中：新增注册资本及实收股本人民币 10,000,000.00 元；股东出资额溢价投入部分为人民币 643,432,000.00 元，全部计入资本公积。截至 2010 年 4 月 19 日止，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元，累计实收股本为人民币 40,000,000.00 元，上海众华沪银会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 19 日出具的沪众会验字(2010)第

2973 号验资报告对上述本次发行的股本进行了验证。本公司于 2010 年 5 月 25 日在上海市工商行政管理局履行了工商变更登记手续，营业执照注册号为 310000400356611，住所为上海市国定路 335 号，法定代表人为刘焱。

经深圳证券交易所深证上[2010]132 号文同意，本公司的股票于 2010 年 4 月 27 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易，股票代码为 300074。

经 2011 年 1 月 28 日第一届董事会第十四次会议决议、2011 年 2 月 21 日公司股东大会审议通过，本公司以 2010 年 12 月 31 日 40,000,000.00 总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股本 60,000,000.00 股，转增后股本总数为 100,000,000.00 股。上海众华沪银会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 28 日出具的沪众会验字(2011)第 2526 号验资报告对本次转增资本进行了验证。

经 2013 年 4 月 28 日第二届董事会第十九次会议决议、2013 年 5 月 9 日公司股东大会审议通过，本公司以 2012 年 12 月 31 日 100,000,000.00 总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，合计转增股本 120,000,000 股，转增后股本总数为 220,000,000.00 股。上述股份变动已经上海众华沪银会计师事务所于 2013 年 5 月 20 日出具的沪众会验字(2013)第 4770 号验资报告验证。

经 2014 年 2 月 17 日第二届董事会第二十四次会议决议公告决议、2014 年 3 月 12 日 2013 年度公司股东大会审议通过，本公司以 2014 年 12 月 31 日 220,000,000.00 总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 110,000,000 股，转增后股本总数为 330,000,000.00 股。

经 2015 年 3 月 17 日召开的第三届监事会第五次会议决议、2015 年 4 月 10 日召开的 2014 年度股东大会决议审议通过，以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 330,000,000 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 198,000,000 股，转增后公司总股本增加至 528,000,000 股。

根据公司于 2016 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第十九次（临时）会议决议、于 2016 年 6 月 21 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议审议通过《华平信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司拟授予的限制性股票数量为 8,000,000.00 股，实际授予 7,996,000.00 股，本次股权激励实施后，公司的总股本增加至 535,996,000.00 股，本次增资经众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 7 月 29 日出具了众会验字（2016）第 5490 号验资报告验证。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过的《华平信息技术股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》，公司授予 220 名激励对象共 8,280,000 股限制性股票，授予价格为 4.41 元，由于部分激励对象放弃认购，公司实际授予 194 名激励对象共 7,217,000 股限制性股票，公司增加股本人民币 7,217,000 元，变更后的股本为人民币 543,213,000.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 3 月 29 日出具的众会验字(2017)第 2893 号验资报告审验验证。

根据公司 2017 年 7 月 25 日召开的第三届董事会第十八次（临时）会议审议通过的《关于 2016 年限制性股票激励计划第一个解锁期部分限制性股票回购注销的议案》，公司申请减少股本人民币 441,900.00 元，变更后的股本为人民币 542,771,100.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 13 日出具的众会验字(2017)第 0451 号验资报告审验验证。

根据公司 2018 年 5 月 15 日召开的第四届董事会第八次（临时）会议审议通过的《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 431,000.00 元，变更后的股本为人民币 542,340,100.00 元。上述股本变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2018)第 5448 号验资报告审验验证。

根据公司 2019 年 1 月 15 日召开的第四届董事会第十二次（临时）会议审议通过的《关于回购注销 2016 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 1,558,200.00 元，变更后的股本为人民币 540,781,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2019)第 4904 号验资报告验证。

根据公司 2019 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于 2018 年业绩未达到限制性股票解除限售条件暨回购注销已授予未解除限售部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 4,583,000.00 元，变更后的股本为人民币 536,198,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2019)第 6323 号验资报告验证。

根据公司 2020 年 3 月 17 日召开的第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过的《关于 2019 年业绩未达到限制性股票解除限售条件暨回购注销已授予未解除限售部分限制性股票的议案》，公司申请减少股本人民币 2,306,000.00 元，变更后的股本为人民币 533,892,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2020)第 6490 号验资报告验证。

根据公司于 2020 年 7 月 15 日召开的第四届董事会第三十次（临时）会议及 2020 年 6 月 24 日召开的第三次临时股东大会，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，董事会同意确定 2020 年 7 月 15 日为本次激励计划的授予日，向符合授予条件的 21 名激励对象授予 6,000,000 股限制性股票，实际授予 5,744,000 股限制性股票，授予价格为 2.25 元/股，本次激励计划涉及的标的股票来源为本公司从二级市场上回购贵公司人民币普通股（A 股）股票，变更后的股本为人民币 533,892,900.00 元。上述股本变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会验字(2020)第 6698 号验资报告验证。根据公司 2022 年 6 月 20 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，拟将激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票 287.20 万股进行回购注销。

经 2021 年 7 月 20 日召开的第五届董事会第二次（临时）会议及第五届监事会第二次（临时）会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司本期计划授予 461 名激励对象共 25,595,000 股限制性股票，授予价格为 3.63 元。2022 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

经 2022 年 11 月 30 日召开第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十八次（临时）会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》和《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉》，公司本期计划授予 347 名激励对象共 16,000,000.00 份股票期权，行权价格为 2.88 元。2023 年 1 月 12 日，11 名激励对象因个人原因离职而不再具备激励资格，68 名激励对象因个人原因自愿放弃拟获授的全部权益，本次共计 237,000 份股票期权作废失效，不得办理授予登记，本激励计划首次授予登记完成的股票期权数量为 15,763,000 份，首次授予登记人数为 268 人。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 531,020,900.00 元。

### 3. 公司经营范围

第三类医疗器械经营；基础电信业务；住宅室内装饰装修；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电子产品销售；专业设计服务；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理咨询；社会经济咨询服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；货物进出口；技术进出口；健康咨询服务（不含诊疗服务）；医用口罩批发；医用口罩零售；停车场服务；汽车新车销售；二手车经销；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；合同能源管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；节能管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司致力于通过“视讯+”技术的行业化创新应用，推进各行业业务模式的革新和人们生活智能化水平的提升，为用户提供领先的视音频通讯产品以及专业的行业可视化应用解决方案。

4. 本财务报告的批准报出日：2023 年 4 月 27 日。

### 5. 本年度财务报表合并范围

序号	公司	2022 年度	2021 年度
1	华平信息技术股份有限公司	合并	合并
2	华平信息技术（南昌）有限公司	合并	合并
3	华平智慧信息技术（深圳）有限公司	合并	合并
4	铜仁华平信息技术有限公司	合并	合并
5	华平电子科技（昆山）有限公司	合并	合并
6	兴仁华平信息技术有限公司	合并	合并

7	深圳市华平科技互联有限公司	合并	合并
8	深圳市泰科元贸易有限公司	合并	合并
9	深圳市利泰华投资管理有限公司	合并	合并
10	深圳市缔福特投资有限公司	合并	合并
11	深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司	合并	合并
12	深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）	合并	合并
13	郑州新益华医学科技有限公司	合并	合并
14	郑州新益华信息科技有限公司	合并	合并
15	郑州亿保医学科技有限公司	合并	合并
16	深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业（有限合伙）	合并	不合并
17	华本传媒科技（广东）有限公司	不合并	合并
18	河南金葛科技有限公司	不合并	合并

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、33“收入”各项描述。

### 1、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及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。



## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

## 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### • （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### • (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 10、金融工具

1、在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 2、金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

经过测试，上述应收票据组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	医疗医保账龄组合
应收账款组合 3	多媒体通信行业账龄组合
合同资产：	
合同资产组合 1	合并范围内关联方款项
合同资产组合 2	账龄组合

经过测试，上述应收账款组合 1、合同资产组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	其他往来款
其他应收款组合 4	合并范围内关联方往来款

经过测试，上述其他应收款组合 1、其他应收款组合 4 一般情况下不计提预期信用损失。

④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收分期商品销售款

## 11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

## 12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

## 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见五、10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

## 15、存货

- (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、合同履约成本、产成品和周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

- (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法核算。

- (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值

## 17、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 18、长期应收款

### 1. 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、10.金融工具

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，

因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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（%）
建筑物	50年	5.00	1.9

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四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50-70 年	5.00	1.36-1.90
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
自有房产装修	年限平均法	10 年	0.00	10.00
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
天网工程项目	年限平均法	2-10 年	0.00	10.00-50.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 23、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1.使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

### 2.使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 3.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良、长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	平均年限法	2-9 年
长期费用	平均年限法	2-5 年

## 28、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 30、租赁负债

### 1. 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额



租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 3) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## 4) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权的评估结果发生变化；

⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## 31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 32、股份支付

### • (1) 股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，按照本集团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，按照本集团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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的，本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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

收入确认的具体方法：

本公司为用户提供云视频会议、国产化视频会议、应急指挥、智慧城市（安防监控、平安城市、智能交通等）等可视化应用解决方案。

#### ①按时点确认的收入

本公司视频会议、应急指挥、智慧城市等业务中软件或硬件销售、技术开发、技术服务等，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### ②按履约进度确认的收入

本公司智慧城市业务中大型城市监控报警系统的租赁类等业务，属于在某一时间段履行的履约义务。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，故公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司将提供租赁业务识别为某一时间段履行的履约义务，按照履约进度确认收入，在合同约定的租赁期内，按直线法摊销确认收入。

### 34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

#### • （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可

预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 36、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## 2. 本公司作为承租人

### 1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“五、24 使用权资产”、“五、30 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司采用租赁变更生效日的承租人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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 4. 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

### 5. 售后租回

本公司按照“五、33 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“五、10 金融工具”。

#### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“五、33 (3) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“五、10 金融工具”。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产和处置组”相关描述。

### 2、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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



## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 39、其他

### 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### 1、收入确认

如本附注五、33、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### 2、租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，

本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 3、金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 4、存货跌价准备

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

### 5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### 6、长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### 7、折旧和摊销

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

## 8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

## 9、所得税

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

## 10、预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%/9%/6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%/5%
企业所得税	见下表	
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华平信息技术股份有限公司（以下简称“华平股份”、“本公司”）	15%
华平信息技术（南昌）有限公司（以下简称“华平南昌”）	15%
华平智慧信息技术（深圳）有限公司（以下简称“智慧深圳”）	15%
铜仁华平信息技术有限公司（以下简称“华平铜仁”）	25%
兴仁华平信息技术有限公司（以下简称“华平兴仁”）	25%
华平电子科技（昆山）有限公司（以下简称“昆山华电”）	20%
深圳市华平科技互联有限公司（以下简称“科技互联”）	25%

深圳市泰科元贸易有限公司（以下简称“泰科元”）	20%
深圳市利泰华投资管理有限公司（以下简称“利泰华”）	20%
深圳市缔福特投资有限公司（以下简称“缔福特”）	20%
深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司（以下简称“谛福仕”）	20%
郑州新益华医学科技有限公司（以下简称“医学科技”）	15%
郑州新益华信息科技有限公司（以下简称“信息科技”）	12.5%
郑州亿保医学科技有限公司（以下简称“亿保医学”）	20%
华本传媒科技（广东）有限公司（以下简称“华本”）	20%
河南金葛科技有限公司（以下简称“金葛科技”）	20%
深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“谛福仕五号”）	20%
深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“谛福仕八号”）	20%

## 2、税收优惠

1.华平股份：本公司于 2020 年 11 月 12 日通过了高新技术企业复审的认定，取得了证书编号为 GR202031002968 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

2.华平南昌：本公司于 2020 年 12 月 2 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR202036001600 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

3.智慧深圳：本公司于 2019 年 12 月 9 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR201944205295 号高新技术企业证书。2022 年 12 月 19 日通过了高新技术企业的认定，取得了编号为 GR202244204720 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

4.医学科技：本公司于 2020 年 9 月 9 日通过了高新技术企业的认定，取得了证书编号为 GR202041000890 号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司本期按照 15% 计提企业所得税。

5.信息科技：本公司于 2022 年 4 月 22 日获得《软件企业证书》，取得了证书编号为豫 RQ-2022-0116 的软件企业证书，证书有效期 1 年。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，信息科技自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。自 2020 年度开始为获利年度，本年所得税税率为 12.5%。

6. 昆山华电、泰科元、利泰华、缔福特、谛福仕、亿保医学、华本、金葛科技等为小微企业，根据财政部、国家税务总局 2021 年第 12 号公告《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定，在 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，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。在 2022 年，享受减按 25% 再减半即 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55,554.82	45,634.56

银行存款	128,010,279.07	178,804,401.55
其他货币资金	1,561,758.48	10,440,005.05
合计	129,627,592.37	189,290,041.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,357,157.00	10,351,204.30

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	-	9,199,965.00
履约保证金	754,000.00	44,000.00
其他使用受限货币资金	603,157.00	1,107,239.30
合计	1,357,157.00	10,351,204.30

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	45,000,000.00	59,207,872.33
其中：		
债务工具投资	45,000,000.00	59,207,872.33
其中：		
合计	45,000,000.00	59,207,872.33

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	363,500.00	1,204,800.00
合计	363,500.00	1,204,800.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,346,132.33	0.29%	2,346,132.33	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	801,362,890.04	99.71%	241,835,933.43	30.18%	559,526,956.61	697,924,529.50	100.00%	185,001,737.02	26.51%	512,922,792.48
其中：										
应收账款组合2：医疗医保账龄组合	69,618,348.19	8.66%	5,650,819.21	8.12%	63,967,528.98	28,205,546.09	4.04%	2,309,261.86	8.19%	25,896,284.23
应收账款组合3：多媒体通信行业账龄组合	731,744,541.85	91.05%	236,185,114.22	32.28%	495,559,427.63	669,718,983.41	95.96%	182,692,475.16	27.28%	487,026,508.25
合计	803,709,022.37	100.00%	244,182,065.76	30.38%	559,526,956.61	697,924,529.50	100.00%	185,001,737.02	26.51%	512,922,792.48

按单项计提坏账准备：2,346,132.33

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市互联在线信息技术有限公司	2,067,708.33	2,067,708.33	100.00%	预计无法收回
新乡市公安局	278,424.00	278,424.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,346,132.33	2,346,132.33		

按组合计提坏账准备：241,835,933.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	60,544,828.16	3,027,241.42	5.00%
1 至 2 年	6,329,318.61	1,265,863.72	20.00%
2 至 3 年	1,534,366.42	613,746.57	40.00%
3 至 4 年	839,335.00	419,667.50	50.00%
4 至 5 年	231,000.00	184,800.00	80.00%
5 年以上	139,500.00	139,500.00	100.00%
合计	69,618,348.19	5,650,819.21	

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征，郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司的应收账款同属一类应收账款组合。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	218,209,226.94	36,964,649.06	16.94%
1 至 2 年	174,536,243.11	40,427,814.03	23.16%
2 至 3 年	158,245,478.26	46,334,276.03	29.28%
3 至 4 年	92,185,581.10	37,768,432.58	40.97%
4 至 5 年	43,193,494.93	29,315,425.01	67.87%
5 年以上	45,374,517.51	45,374,517.51	100.00%
合计	731,744,541.85	236,185,114.22	

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征，除郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司之外的多媒体通信行业应收账款同属一类应收账款组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	280,821,763.43
1 至 2 年	181,143,985.72
2 至 3 年	159,779,844.68
3 年以上	181,963,428.54
3 至 4 年	93,024,916.10
4 至 5 年	43,424,494.93
5 年以上	45,514,017.51
合计	803,709,022.37

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	185,001,737.02	65,181,991.29			-6,001,662.55	244,182,065.76
合计	185,001,737.02	65,181,991.29			-6,001,662.55	244,182,065.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

其他变动为债务重组转回的坏账准备及子公司处置日的坏账准备。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	65,889,452.62	8.20%	25,802,681.28
第二名	62,815,805.88	7.82%	16,516,459.97
第三名	38,480,255.43	4.79%	13,624,886.48
第四名	37,723,491.02	4.69%	6,390,359.38
第五名	36,827,777.04	4.58%	16,174,885.29
合计	241,736,781.99	30.08%	

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	15,384,414.57	94.91%	19,807,084.78	97.39%
1至2年	798,832.77	4.93%	34,809.17	0.17%

2至3年	25,764.46	0.16%	496,125.00	2.44%
合计	16,209,011.80		20,338,018.95	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
第一名	9,059,836.78	55.89
第二名	1,883,207.10	11.62
第三名	1,585,181.58	9.78
第四名	1,502,711.24	9.27
第五名	856,664.00	5.29
合计	14,887,600.70	91.85

其他说明：

无

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,470,045.99	56,475,892.68
合计	17,470,045.99	56,475,892.68

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	702,816.48	860,276.23
保证金	4,409,411.98	8,968,787.62
业务往来	13,821,559.65	45,151,973.84
股权转让款	14,082,500.00	17,731,300.00
其他	766,013.97	681,483.64
合计	33,782,302.08	73,393,821.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,417,928.65		13,500,000.00	16,917,928.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,909,092.92			1,909,092.92
其他变动	-2,514,765.48			-2,514,765.48

2022 年 12 月 31 日余额	2,812,256.09		13,500,000.00	16,312,256.09
--------------------	--------------	--	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,137,939.73
1 至 2 年	3,109,771.27
2 至 3 年	819,536.50
3 年以上	14,715,054.58
3 至 4 年	1,148,843.58
5 年以上	13,566,211.00
合计	33,782,302.08

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,917,928.65	1,909,092.92			-2,514,765.48	16,312,256.09
合计	16,917,928.65	1,909,092.92			-2,514,765.48	16,312,256.09

其他变动为债务重组转回的坏账准备及子公司处置日的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	13,500,000.00	5年以上	39.96%	13,500,000.00
第二名	业务往来	7,521,989.60	1年以内	22.27%	1,274,225.04
第三名	业务往来	2,686,102.41	1年以内	7.95%	455,025.75
第四名	业务往来	792,660.55	1-2年	2.35%	183,897.25
第五名	业务往来	641,645.72	1年以内	1.90%	108,694.78
合计		25,142,398.28		74.43%	15,521,842.82

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				30,854.43		30,854.43
库存商品	15,405,264.99	4,794,759.34	10,610,505.65	14,764,309.18		14,764,309.18
发出商品	52,026,936.88	0.00	52,026,936.88	94,052,947.74		94,052,947.74
合计	67,432,201.87	4,794,759.34	62,637,442.53	108,848,111.35		108,848,111.35

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		4,794,759.34				4,794,759.34
发出商品						
合计		4,794,759.34				4,794,759.34

需要增加文字描述，减值的内容是啥。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、合同资产

单位：元

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
未到期的项目质保金	1,439,409.18	265,816.82	1,173,592.36	1,647,660.46	699,477.79	948,182.67
合计	1,439,409.18	265,816.82	1,173,592.36	1,647,660.46	699,477.79	948,182.67

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的项目质保金		433,660.97		按账龄组合计提
合计		433,660.97		——

其他说明：

无。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款-分期销售应收款	40,837,728.42	66,870,317.03
减：1年内到期的长期应收款-未实现融资收益	-2,792,289.02	-6,307,015.22
合计	38,045,439.40	60,563,301.81

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,920,532.51	6,001,265.49
应退所得税	496,102.88	2,381,423.79
合计	4,416,635.39	8,382,689.28

其他说明：

## 11、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,580,159.79		26,580,159.79	64,625,599.22		64,625,599.22	5.7%-7%
合计	26,580,159.79		26,580,159.79	64,625,599.22		64,625,599.22	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明：

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,000,000.00	3,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
易保互联医疗信息科技（北京）有限公司			30,000,000.00		不以出售为目的	不适用
北京康瑞德医疗器械有限公司			6,400,000.00		不以出售为目的	不适用
莆田国投云信科技有限责任公司					不以出售为目的	不适用
深圳市大道至简信息技术有限公司					不以出售为目的	不适用
合计			36,400,000.00			

其他说明：

无

## 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市创通智能设备有限公司	2,343,700.00	2,343,700.00
合计	2,343,700.00	2,343,700.00



其他说明：

无。

## 15、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	140,360,791.85			140,360,791.85
2. 本期增加金额	9,305,212.00			9,305,212.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,250,832.00			1,250,832.00
(3) 企业合并增加				
(4) 债务重组转入	8,054,380.00			8,054,380.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	149,666,003.85			149,666,003.85
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,563,801.49			19,563,801.49
2. 本期增加金额	3,588,121.45			3,588,121.45
(1) 计提或摊销	3,408,585.22			3,408,585.22
(2) 固定资产转入	179,536.23			179,536.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	23,151,922.94			23,151,922.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,607,750.54			2,607,750.54
(1) 计提	2,607,750.54			2,607,750.54
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,607,750.54			2,607,750.54
四、账面价值				
1. 期末账面价值	123,906,330.37			123,906,330.37
2. 期初账面价值	120,796,990.36			120,796,990.36

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

无。

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	325,940,242.80	307,882,882.11
合计	325,940,242.80	307,882,882.11

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	天网工程	自有房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	244,867,031.61	12,904,755.64	86,869,535.83	293,268,196.97	42,664,151.68	680,573,671.73
2. 本期增加金额	40,066,350.63	2,141,125.05	10,761,285.40	3,746,601.32	31,444,112.14	88,159,474.54
(1) 购置		105,726.82	2,749,323.39	3,746,601.32		6,601,651.53
(2) 在建工程转入			1,674,355.01		31,444,112.14	33,118,467.15
(3) 企业合并增加						
(4) 债务重	40,066,350.6					40,066,350.6

组		3					3
(5)调整资产 分组			2,035,398.23				2,035,398.23
(6)其他				6,337,607.00			6,337,607.00
3.本期减 少金额	4,881,293.60	5,442,968.58	69,916,296.08				80,240,558.26
(1) ) 处置或报废		5,442,968.58	67,880,897.85				73,323,866.43
(2)转入投 资性房地产	1,250,832.00						1,250,832.00
(3)调整资产 分组			2,035,398.23				2,035,398.23
(4)债务重 组	3,630,461.60						3,630,461.60
4.期末余 额	280,052,088.64	9,602,912.11	27,714,525.15	297,014,798.29	74,108,263.82		688,492,588.01
二、累计折旧							
1.期初余 额	35,629,913.65	6,166,112.01	64,640,607.36	239,233,524.72	27,020,631.88		372,690,789.62
2.本期增 加金额	6,301,729.57	3,430,038.06	10,676,230.03	27,226,548.09	5,062,729.66		52,697,275.41
(1) ) 计提	6,301,729.57	2,664,643.48	4,655,503.37	27,226,548.09	5,062,729.66		45,911,154.17
(2)调整资 产分组		765,394.58					765,394.58
(3)其他			6,020,726.66				6,020,726.66
3.本期减 少金额	283,786.26	3,598,688.50	63,722,602.60				67,605,077.36
(1) ) 处置或报废		3,598,688.50	62,957,208.02				66,555,896.52
(2)转入投 资性房地产	179,536.23						179,536.23
(3)调整资 产分组			765,394.58				765,394.58
(4)债务重 组	104,250.03						104,250.03
4.期末余 额	41,647,856.96	5,997,461.57	11,594,234.79	266,460,072.81	32,083,361.54		357,782,987.67
三、减值准备							
1.期初余 额							
2.本期增 加金额	4,769,357.54						4,769,357.54
(1) ) 计提	4,769,357.54						4,769,357.54
3.本期减 少金额							
(1) ) 处置或报废							
4.期末余 额	4,769,357.54						4,769,357.54

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	233,634,874.14	3,605,450.54	16,120,290.36	30,554,725.48	42,024,902.28	325,940,242.80
2. 期初账面价值	209,237,117.96	6,738,643.63	22,228,928.47	54,034,672.25	15,643,519.80	307,882,882.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,699,587.06	17,689,030.00
合计	3,699,587.06	17,689,030.00

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	3,699,587.06		3,699,587.06	17,689,030.00		17,689,030.00

合计	3,699,587.06		3,699,587.06	17,689,030.00		17,689,030.00
----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
平湖办公楼装修工程	37,315,642.03	12,444,600.00	20,470,112.14	31,444,112.14		1,470,600.00	88.21%	88.21				其他
成都国际商贸城项目	3,008,000.00	2,130,973.44			2,130,973.44		70.84%	70.84				其他
天网工程	31,430,000.00	1,994,985.86	61,411.76			2,056,397.62	6.54%	6.54				其他
长沙市开福区宇成开福停车场项目	5,596,837.50	902,965.22	956,185.54		1,859,150.76		83.20%	83.20				其他
其他	1,855,975.89	215,505.48	1,631,438.97	1,674,355.01		172,589.44	99.51%	99.51				其他
合计	79,206,455.42	17,689,030.00	23,119,148.41	33,118,467.15	3,990,124.20	3,699,587.06						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 18、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	12,388,202.70	12,388,202.70
2. 本期增加金额	3,463,245.41	3,463,245.41
(1) 新增租赁	3,463,245.41	3,463,245.41
3. 本期减少金额	1,121,038.37	1,121,038.37
(1) 合同变更	1,121,038.37	1,121,038.37
4. 期末余额	14,730,409.74	14,730,409.74
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,366,592.13	2,366,592.13
2. 本期增加金额	4,504,547.57	4,504,547.57
(1) 计提	4,504,547.57	4,504,547.57
3. 本期减少金额	386,366.53	386,366.53
(1) 处置	386,366.53	386,366.53
4. 期末余额	6,484,773.17	6,484,773.17
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	8,245,636.57	8,245,636.57
2. 期初账面价值	10,021,610.57	10,021,610.57

其他说明：

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	全媒体统一协同通讯系统	全高清视频监控指挥系统	软件著作权及专有技术	外购软件及其他经营权	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额				13,479,744.39	9,876,602.41	36,393,620.41	21,044,101.21	80,794,068.42
2. 本期增加金额							8,813,688.71	8,813,688.71
（1）购置							8,813,688.71	8,813,688.71
3. 本期减少金额								
4. 期末余额				13,479,744.39	9,876,602.41	36,393,620.41	29,857,789.92	89,607,757.13
二、累计摊销								
1. 期初余额				12,178,214.43	8,908,663.99	15,406,102.32	5,218,732.35	41,711,713.09
2. 本期增加金额				918,727.21	828,059.01	3,333,278.59	2,141,783.16	7,221,847.97
（1）计提				918,727.21	828,059.01	3,333,278.59	2,141,783.16	7,221,847.97
3. 本期减少金额								
4. 期末余额				13,096,941.64	9,736,723.00	18,739,380.91	7,360,515.51	48,933,561.06
三、减值准备								
四、账面价值								
1. 期末账面价值				382,802.75	139,879.41	17,654,239.50	22,497,274.41	40,674,196.07
2. 期初账面价值				1,301,529.96	967,938.42	20,987,518.09	15,825,368.86	39,082,355.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 20、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

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		
郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司	104,703,534.05					104,703,534.05
合计	104,703,534.05					104,703,534.05

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2021年10月31日（以下简称购买日），本公司以157,540,689.50元的对价购买了郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司56.856%、51%的股权，购买日本公司取得新益华医学科技、新益华信息科技可辨认净资产的公允价值份额52,837,155.45元。合并成本大于合并中取得的郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额为104,703,534.05元，确认为合并资产负债表中的商誉。

由于医学科技、信息科技产生的主要现金流均独立于公司其他子公司，且公司对医学科技、信息科技均单独进行经营业务管理，故将医学科技、信息科技与商誉相关的资产负债作为唯一资产组。本年末医学科技、信息科技商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

公司聘请深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司（以下简称“深亿通”）对郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司相关资产组在2022年12月31日的可回收价值进行评估。

深亿通对医学科技、信息科技形成的商誉相关资产组的可收回金额出具了深亿通评报字（2023）第1059号资产评估报告。根据公司管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合经营者现有管理水平和经营模式等因素后确定。在确定可收回金额时，考虑了上述资产



组的经营状况、历史业绩、发展前景，考虑宏观经济和区域经济影响因素、所在行业现状与发展前景等因素。以 2022 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，在上述假设条件成立的前提下：公司并购医学科技、信息科技形成的商誉形成的商誉所在资产组的账面价值为 19,949.18 万元，可收回价值评估结论为 20,570.00 万元。商誉不存在减值。

#### 商誉减值测试的影响

根据测试，截至报告期末，本公司对郑州新益华的商誉未发生减值。

其他说明：

- 商誉的减值测试过程

公司对郑州新益华并购时，郑州新益华整体作为一个资产组进行独立生产经营；并购后，郑州新益华继续保持的独立生产经营。期末进行商誉减值测试确定的资产组包括郑州新益华医学科技有限公司、郑州新益华信息科技有限公司及郑州亿保医学科技有限公司的固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、商誉。

资产评估机构深亿通于 2023 年 1 月 31 日进驻现场，结合资产组业务所在单位填报的资产负债清查评估明细表及未来盈利预测表，通过询问、核对、监盘、勘察、检查等方式对评估对象及其所涉及的资产、负债进行现场调查。根据资产评估业务具体情况收集资产评估业务需要的资料，并对所收集利用的资产评估资料通过观察、询问、书面审查、实地调查、查询、复核等方式进行核查验证。通过对评估对象现场调查及收集的评估资料了解评估对象现状，关注评估对象及其所涉及资产的法律权属。

预计未来现金流量时使用的关键假设及基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算内收入复合增长率	6.33%	根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划、市场竞争环境等因素的判断，管理层认为复合增长率是可以实现的
后续预测期递增增长率	不增长	
折现率	13.75%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息服务费	107,673.27	260,556.84	191,204.09		177,026.02
装修费	2,972,827.91		830,655.24		2,142,172.67
会费		2,645,400.00	25,683.50		2,619,716.50
合计	3,080,501.18	2,905,956.84	1,047,542.83		4,938,915.19

其他说明：

无

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,547,013.82	1,582,052.07	699,477.79	104,921.67
内部交易未实现利润	8,548,729.87	1,282,309.48	10,045,697.73	1,506,854.66
可抵扣亏损	65,569,385.98	9,835,407.88	20,111,717.07	3,016,757.56
信用减值准备	242,055,613.69	36,281,531.57	190,769,427.79	28,672,565.57
预计负债	17,721,810.00	2,546,266.73	16,602,578.22	2,381,722.86
股权激励费用	755,114.20	113,267.13	3,094,898.44	464,234.77
递延收益	1,019,013.87	152,852.08	1,736,499.88	260,474.98
其他权益工具公允价值变动	36,400,000.00	5,460,000.00	36,400,000.00	5,460,000.00
新收入准则调整项	740,147.60	111,022.14	1,036,570.63	155,485.60
预提费用	1,021,379.20	153,206.88	1,021,379.17	153,206.88
合计	384,378,208.23	57,517,915.96	281,518,246.72	42,176,224.55

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	9,142,291.13	1,371,343.67	10,657,577.93	1,598,636.69
分期收款产生暂时性差异	18,084,444.18	2,712,666.64	34,755,916.76	5,215,704.85
同一控制企业合并资产评估增值	72,218,812.84	18,054,703.21	74,128,181.08	18,532,045.27
合计	99,445,548.15	22,138,713.52	119,541,675.77	25,346,386.81

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		57,517,915.96		42,176,224.55
递延所得税负债		22,138,713.52		25,346,386.81

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,438,708.16	11,915,535.90
可抵扣亏损	62,185,703.90	34,733,200.94
合计	80,624,412.06	46,648,736.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		366,336.07	
2023 年	2,106,205.54	2,106,205.54	
2024 年	7,359,089.39	7,359,089.39	
2025 年	16,636,559.34	16,636,559.34	
2026 年	8,265,010.60	8,265,010.60	
2027 年	27,818,839.03		
合计	62,185,703.90	34,733,200.94	

其他说明：

无

23、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购买款	19,401,538.00	485,042.00	18,916,496.00	62,389,691.20		62,389,691.20
预付充电站设备购买款	1,236,972.50		1,236,972.50			
预付股权转让款	4,060,164.74		4,060,164.74			
合计	24,698,675.24	485,042.00	24,213,633.24	62,389,691.20		62,389,691.20

其他说明：

1、公司与贵州省余庆交通投资有限责任公司、余庆交投房地产开发有限公司就余庆项目进行债务重组，贵州省余庆交通投资有限责任公司以房产抵顶债务 1,940.15 万元，计提减值准备 48.50 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司与余庆交投房地产开发有限公司签署预售合同、完成住建局登记备案，但尚未办理不动产证。

2、公司开展智慧小区业务，预付充电站设备款等 123.70 万元。

3、公司与胡君健、震界（上海）投资管理合伙企业协商，胡君健、震界将其合计持有的智慧深圳 49.00% 的股权以人民币 1000.00 万元转让给深圳市缔福特投资有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日，该事项尚未完成，公司已支付第一期股权转让款 406.02 万元。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		5,000,000.00
银行承兑汇票		9,199,965.00

合计		14,199,965.00
----	--	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	54,008,189.25	63,477,393.76
1-2年	29,364,686.63	56,550,123.00
2-3年	46,626,012.81	16,473,623.82
3年以上	24,185,121.13	16,633,493.70
合计	154,184,009.82	153,134,634.28

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	12,082,931.29	未到付款期
供应商二	11,443,033.73	未到付款期
供应商三	10,149,564.58	未到付款期
供应商四	10,106,957.59	未到付款期
供应商五	6,548,889.84	未到付款期
合计	50,331,377.03	

其他说明：

无

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	38,734,822.63	53,663,223.08
1-2年	6,202,929.81	6,176,478.17
2-3年	2,497,800.62	367,443.50
3年以上	807,606.50	523,366.22

合计	48,243,159.56	60,730,510.97
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,670,477.17	124,046,527.38	121,052,669.59	16,664,334.96
二、离职后福利-设定提存计划		8,718,034.51	8,718,034.51	
三、辞退福利		4,209,918.11	4,207,615.11	2,303.00
合计	13,670,477.17	136,974,480.00	133,978,319.21	16,666,637.96

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,665,227.17	115,483,190.01	112,497,936.33	16,650,480.85
2、职工福利费		845,710.00	845,710.00	
3、社会保险费		5,180,409.42	5,180,409.42	
其中：医疗保险费		4,853,017.23	4,853,017.23	
工伤保险费		104,131.75	104,131.75	
生育保险费		223,260.44	223,260.44	
4、住房公积金	5,250.00	2,157,908.96	2,158,118.96	5,040.00
5、工会经费和职工教育经费		379,308.99	370,494.88	8,814.11
合计	13,670,477.17	124,046,527.38	121,052,669.59	16,664,334.96

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,424,612.34	8,424,612.34	
2、失业保险费		293,422.17	293,422.17	
合计		8,718,034.51	8,718,034.51	

其他说明：

无

**29、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,618,156.24	4,441,393.47
企业所得税	7,980.66	5,527,621.69
个人所得税	423,233.65	1,079,591.34
城市维护建设税	416,447.77	315,206.14
房产税	1,736,162.07	1,619,927.91
教育费附加	178,477.62	135,088.33
地方教育费附加	118,985.09	90,058.89
印花税	53,961.54	128,812.18
合计	8,553,404.64	13,337,699.95

其他说明：

无

**30、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,972,800.34	56,533,912.33
合计	14,972,800.34	56,533,912.33

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务往来	4,457,824.07	5,930,055.80
预提费用	6,954,022.69	1,462,063.41
押金保证金	2,603,775.23	1,936,777.93
代收代付款		69,790.90
其他	957,178.35	663,224.29
库存股回购义务		6,462,000.00
关联方往来-非合并范围		10,000.00
股权转让款		40,000,000.00
合计	14,972,800.34	56,533,912.33

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,673,055.56	7,684,375.00
一年内到期的租赁负债	3,457,972.44	3,577,781.82
合计	11,131,028.00	11,262,156.82

其他说明：

无

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未开票销项税	79,342,677.76	78,177,481.31
合计	79,342,677.76	78,177,481.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	132,500,000.00	140,000,000.00
合计	132,500,000.00	140,000,000.00

长期借款分类的说明：

本公司于 2021 年 7 月 2 日与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH04（高抵）2021001 的最高额抵押合同，授信金额 1.70 亿；公司位于上海市杨浦区国权北路 1688 弄 69 号 2 楼至 5 楼、8 楼至 13 楼为该项借款的抵押物。

本公司与 2021 年 7 月 15 日与华夏银行股份有限公司上海分行签订了编号为 SH0410120210005 的流动资金借款合同，借款金额 1.50 亿元，借款利率为浮动利率，利率以提款日前一个工作日的一年期 LPR 上浮 65 个基点确定（一个基点 = 0.01%）。借款期限：2021 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 15 日，截止本报告期末已归还 1000.00 万元借款本金。

其他说明，包括利率区间：

无

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,828,333.08	10,616,759.32
未确认融资费用	-608,569.45	-832,500.03
一年内到期的租赁负债	-3,457,972.44	-3,577,781.82
合计	5,761,791.19	6,206,477.47

其他说明：

无

### 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
超额奖励	17,721,810.00	16,602,578.22	根据收购新益华的股权转让协议约定计提的相关费用
合计	17,721,810.00	16,602,578.22	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：



无

## 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,736,499.88	100,000.00	817,486.02	1,019,013.86	政府补助
合计	1,736,499.88	100,000.00	817,486.02	1,019,013.86	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
华平众创 智慧天地 项目专项 资金	856,872.3 6			224,301.6 1			632,570.7 5	与资产相 关
复杂环境 下监控图 像智能分 析关键技 术及应用	376,000.0 0			89,000.00			287,000.0 0	与收益相 关
深圳市科 技研发资 金	250,500.0 0			224,000.0 0			26,500.00	与收益相 关
专业化众 创空间培 育示范 (民营上 市公司)	104,035.0 0			99,265.00			4,770.00	与资产相 关
软件和集 成电路产 业发展专 项资金	93,767.84			80,594.73			13,173.11	与收益相 关
医学影像 深度学习 建模关键 技术及临 床应用研 究	55,324.68			55,324.68			0.00	与收益相 关
基于 VVC 的高效超 高清视频 编码技术 研究		100,000.0 0		45,000.00			55,000.00	与收益相 关
合计	1,736,499 .88	100,000.0 0		817,486.0 2			1,019,013 .86	

其他说明：

无

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	533,892,900.00				-2,872,000.00	-2,872,000.00	531,020,900.00

其他说明：

本期股本减少系 2020 年股权激励计划第二个解除限售期对应的公司层面业绩考核未达标，公司决定对参与本激励计划的 21 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票股本共计 2,872,000.00 元进行回购注销。

## 38、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	198,639,715.92		3,762,320.00	194,877,395.92
其他资本公积	3,094,898.44	755,114.22	3,094,898.44	755,114.22
合计	201,734,614.36	755,114.22	6,857,218.44	195,632,510.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积中股本溢价减少 3,762,320.00 元系 2020 年股权激励计划第二个解除限售期对应的公司层面业绩考核未达标，对相关限制性股票进行回购注销。

本期资本公积中其他资本公积增加 755,114.22 元系本期新增股权激励费用所致；本期资本公积中其他资本公积减少 3,094,898.44 元系 2021 年限制性股票股权终止，冲回计提股权激励费用。

## 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份形成库存股	6,462,000.00	0.00	6,462,000.00	0.00
合计	6,462,000.00	0.00	6,462,000.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注销库存股，股权激励失效。待展开

## 41、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 30,940.00 0.00							- 30,940.00 0.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 30,940.00 0.00							- 30,940.00 0.00
其他综合收益合计	- 30,940.00 0.00							- 30,940.00 0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 42、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 43、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,635,515.53			64,635,515.53

合计	64,635,515.53			64,635,515.53
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 44、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,580,679.07	377,984,332.20
调整后期初未分配利润	385,580,679.07	377,984,332.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-105,844,830.33	9,091,698.53
减：提取法定盈余公积		2,030,851.66
其他综合收益转留存收益		535,500.00
期末未分配利润	279,735,848.74	385,580,679.07

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 45、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,422,395.37	223,001,718.12	416,728,523.76	232,354,446.41
其他业务	24,370,467.44	28,524,766.22	31,899,749.06	23,190,469.44
合计	412,792,862.81	251,526,484.34	448,628,272.82	255,544,915.85

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	412,792,862.81	营业收入总额	448,628,272.82	营业收入总额
营业收入扣除项目合计金额	12,081,279.40	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入	25,169,324.77	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.93%		5.61%	
一、与主营业务无关				

的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	12,081,279.40	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入	25,169,324.77	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入
与主营业务无关的业务收入小计	12,081,279.40	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入	25,169,324.77	出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	400,711,583.41	扣除项目主要系出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入	423,458,948.05	扣除项目主要系出租固定资产、房屋租赁、水电费等其他业务收入及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

其他说明：

无

#### 46、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,564,230.35	1,187,183.09
教育费附加	670,539.33	508,743.85
房产税	116,234.16	189,727.80
地方教育费附加	447,026.72	339,162.53

其他	257,875.88	346,970.75
合计	3,055,906.44	2,571,788.02

其他说明：

无

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	37,918,093.43	32,179,863.59
差旅费	6,136,604.59	6,434,332.75
业务招待费	7,428,624.96	5,214,874.76
业务宣传费	5,825,732.18	5,113,702.61
技术服务费	3,889,130.40	3,532,930.44
折旧费	2,195,973.07	1,828,442.25
办公费	3,807,784.99	3,427,374.01
物料消耗	3,297,172.09	629,671.10
交通费	1,217,085.00	1,307,397.74
使用权资产折旧	466,230.82	386,366.53
其他	1,408,158.78	1,413,957.72
合计	73,590,590.31	61,468,913.50

其他说明：

无

#### 48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴和补贴	37,597,217.54	24,998,665.66
折旧与摊销	11,213,146.81	9,590,160.99
股权激励	-2,339,784.22	5,016,801.75
中介费	10,076,908.58	4,767,089.22
办公费	4,124,871.05	3,693,770.50
超额奖励	1,119,231.78	2,621,922.66
物业费	2,943,744.07	2,624,272.49
业务招待费	3,976,380.25	2,610,019.69
使用权资产折旧	3,136,755.65	1,667,945.88
差旅费	783,991.85	1,308,256.79
其他	3,305,361.61	1,911,491.25
合计	75,937,824.97	60,810,396.88

其他说明：

无

#### 49、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	47,058,921.89	28,471,792.27
其他费用	3,736,732.72	3,490,155.73
无形资产摊销	3,917,637.43	4,845,053.32
折旧费用	2,178,484.89	2,539,428.74
直接消耗的材料、燃料和动力费用	2,511,842.49	1,058,860.42
中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费	457,766.97	1,198,120.05
使用权资产折旧	368,976.50	312,279.72
合计	60,230,362.89	41,915,690.25

其他说明：

无

## 50、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,970,498.50	7,979,365.78
减：利息收入	998,587.36	1,434,929.93
利息净支出	5,971,911.14	6,544,435.85
银行手续费	50,586.87	38,021.70
未实现融资收益分摊及其他	-6,306,349.19	-11,577,776.82
合计	-283,851.18	-4,995,319.27

其他说明：

无

## 51、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退的增值税退税	6,432,232.80	11,055,860.19
研发费用补助专项资金	746,400.00	380,000.00
高质量发展专项资金	550,000.00	
国家高新技术企业认定市级奖励	500,000.00	100,000.00
“两个优先”产业发展补贴	417,000.00	358,000.00
增值税加计抵减	310,072.91	
大数据产业发展专项资金	245,860.00	
数字人才学徒制预支补贴	240,000.00	
华平众创智慧天地项目专项资金	224,301.61	319,120.94
深圳市科技研发资金	224,000.00	106,000.03
创新创业载体绩效评价补助	200,000.00	200,000.00
高新技术成果转化项目专项资金	112,000.00	699,000.00
MRI 设备及其临床应用信息管理平台构建		206,890.67
债务重组收益	104,250.03	
其他	696,289.03	1,387,118.17
合计	11,002,406.38	14,811,990.00

## 52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		9,985,684.03
处置长期股权投资产生的投资收益	1,259,610.04	
债务重组收益	4,686.04	14,493,178.84
理财产品持有期间的投资收益	1,396,478.91	117,514.65
合计	2,660,774.99	24,596,377.52

其他说明：

无

### 53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		207,872.33
合计		207,872.33

其他说明：

无

### 54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,909,092.92	11,538,474.50
应收账款坏账损失	-65,181,991.29	-73,338,516.62
合计	-67,091,084.21	-61,800,042.12

其他说明：

无

### 55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,794,759.34	
固定资产减值损失	-4,769,357.54	
投资性房地产减值损失	-2,607,750.54	
其他非流动资产减值损失	-485,042.00	
合同资产减值损失	433,660.97	-12,885.65
合计	-12,223,248.45	-12,885.65

其他说明：

无



## 56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	71,209.57	221,986.39
使用权资产处置收益	-24,928.76	92,998.63
合计	46,280.81	314,985.02

## 57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金	3,769,811.03	46,874.99	3,769,811.03
其他	4,592.67	114,805.53	4,592.67
合计	3,774,403.70	161,680.52	3,774,403.70

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
其他说明：								

其他说明：

无

## 58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	123,388.36	50,000.00	123,388.36
罚款及滞纳金	60,485.67		60,485.67
固定资产毁损报废损失	3,746,161.49		3,746,161.49
其他	44,636.79	3,801.25	44,636.79
合计	3,974,672.31	53,801.25	3,974,672.31

其他说明：

无

## 59、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,221,700.13	5,205,912.25
递延所得税费用	-18,549,364.70	-8,372,069.32

合计	-17,327,664.57	-3,166,157.07
----	----------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-117,069,594.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,560,439.11
子公司适用不同税率的影响	-3,922,782.14
调整以前期间所得税的影响	-51,702.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	761,891.77
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	11,020,159.10
研发费用加计扣除	-7,574,792.10
所得税费用	-17,327,664.57

其他说明：

无

**60、其他综合收益**

详见附注。

**61、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	48,532,921.35	14,380,890.38
利息收入	998,587.36	1,712,717.42
政府补助	3,384,126.92	2,848,853.85
其他营业外收入	3,774,023.59	90,133.29
个税返还	54,480.16	
合计	56,744,139.38	19,032,594.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	59,553,935.58	51,241,724.56
往来款	3,837,838.54	39,572,736.08
营业外支出	134,871.93	53,766.46
手续费	50,586.87	

合计	63,577,232.92	90,868,227.10
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权转让款	3,648,800.00	
合计	3,648,800.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让款	44,663,646.11	
合计	44,663,646.11	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁产生的现金净流出	4,171,127.23	2,279,249.78
退回股权激励对象款	6,634,320.00	
合计	10,805,447.23	2,279,249.78

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 62、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-99,741,929.48	12,704,221.03
加：资产减值准备	79,314,332.66	61,812,927.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,319,739.39	54,673,919.51
使用权资产折旧	4,504,547.57	2,366,592.13
无形资产摊销	7,221,847.97	5,350,190.51
长期待摊费用摊销	1,047,542.83	545,005.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-46,280.81	-314,985.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,746,161.49	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-207,872.33
财务费用（收益以“-”号填列）	6,970,638.50	7,998,722.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,660,774.99	-24,596,377.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,341,691.41	-5,999,473.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,207,673.29	-2,372,595.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,415,909.48	17,454,795.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,900,601.79	-45,288,579.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,522,207.08	-45,506,974.19
其他	-1,835,701.92	-1,269,972.70
经营活动产生的现金流量净额	51,283,859.12	37,349,543.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	128,270,435.37	178,938,836.86
减：现金的期初余额	178,938,836.86	280,779,067.97
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	-50,668,401.49	-101,840,231.11

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	66,000.00
其中：	
金葛科技	15,000.00
华本传媒	51,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	668,841.69
其中：	
金葛科技	14,360.32
华本传媒	654,481.37
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-602,841.69

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,270,435.37	178,938,836.86
其中：库存现金	55,554.82	45,634.56
可随时用于支付的银行存款	128,010,279.07	178,804,401.55
可随时用于支付的其他货币资金	204,601.48	88,800.75
三、期末现金及现金等价物余额	128,270,435.37	178,938,836.86

其他说明：

无

## 63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,357,157.00	履约保证金，及因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额
固定资产	97,446,359.15	公司抵押借款（注1）
投资性房地产	114,909,359.65	公司抵押借款（注1）
合计	213,712,875.80	

其他说明：

注 1：华平股份将其持有的位于国权北路 1688 弄 69 号 2-5 层，8-13 层房产进行抵押向银行借款。

## 64、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退的增值税退税	6,432,232.80	其他收益	6,432,232.80
研发费用补助专项资金	746,400.00	其他收益	746,400.00
高质量发展专项资金	550,000.00	其他收益	550,000.00
国家高新技术企业认定市级奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
“两个优先”产业发展补贴	417,000.00	其他收益	417,000.00
大数据产业发展专项资金	245,860.00	其他收益	245,860.00
数字人才学徒制预支补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00
创新创业载体绩效评价补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术成果转化项目专项资金	112,000.00	其他收益	112,000.00
稳岗补贴	101,586.33	其他收益	101,586.33
基于 VVC 的高效超高清视频编码技术研究	100,000.00	递延收益	45,000.00
博士后创新实践基地科研项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
一次性留工补贴	35,550.00	其他收益	35,550.00
总工会返还工会经费	31,797.84	其他收益	31,797.84
失业补贴	25,187.42	其他收益	25,187.42
残疾人就业保障金减免	8,910.63	其他收益	8,910.63
扩岗补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
2020 年残疾人超比例奖励	5,980.70	其他收益	5,980.70
专利奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
职见带教补贴	1,554.00	其他收益	1,554.00
一次性社保补贴支持项目	300.00	其他收益	300.00
合计	9,816,359.72		9,761,359.72

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 65、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南金葛科技有限公司	15,000.00	51.00%	股权转让	2022年9月23日	股权协议签署且生效	326.25	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
华本传媒科技(广东)有限公司	51,000.00	51.00%	股权转让	2022年10月19日	股权协议签署且生效	1,259,283.79	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期深圳市缔福特投资有限公司持股 80%、深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司持股 20% 共同设子公司深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业(有限合伙)，成立日期 2022 年 5 月 10 日，注册资本 5,000.00 万元，设立目的为资产管理，实缴注册资本 0.00 元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华平信息技术（南昌）有限公司	南昌	南昌	计算机软件设计	100.00%		投资设立
华平智慧信息技术（深圳）有限公司	深圳	深圳	物联网技术开发及系统集成服务等	51.00%		投资设立
铜仁华平信息技术有限公司	铜仁	铜仁	智慧城市规划设计、建设、运营等	100.00%		投资设立
华平电子科技（昆山）有限公司	昆山	昆山	软件及信息技术服务	100.00%		投资设立
兴仁华平信息技术有限公司	兴仁	兴仁	计算机软硬件及其他电子产品设计、销售	100.00%		投资设立
深圳市华平科技互联有限公司	深圳	深圳	计算机软硬件及其他电子产品销售	100.00%		投资设立
深圳市利泰华投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理及投资兴办实业		100.00%	同一控制企业合并
深圳市泰科元贸易有限公司	深圳	深圳	电子产品的销售、国内贸易等		100.00%	同一控制企业合并
深圳前海谛福仕私募股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	资产管理		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市缔福特投资有限公司	深圳	深圳	股权投资；投资兴办实业		100.00%	非同一控制企业合并
深圳前海谛福仕八号投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	股权投资基金		100.00%	非同一控制企业合并
郑州新益华医学科技有限公司	郑州	郑州	医疗软件开发、技术转让	56.86%		非同一控制企业合并
郑州新益华信	郑州	郑州	计算机软硬件	51.00%		非同一控制企



息科技有限公司			技术开发			业合并
郑州亿保医学科技有限公司	郑州	郑州	软件开发；技术服务		56.86%	非同一控制企业合并
深圳市谛福仕五号创业管理合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	资产管理		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

误

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州新益华医学科技有限公司	43.14%	11,624,418.33	12,943,200.00	34,114,685.11
华平智慧信息技术(深圳)有限公司	49.00%	-3,454,543.59		6,173,081.18

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
郑州新益华医学科技有限公司	117,160,169.88	14,090,466.04	131,250,635.92	37,783,368.57	14,395,588.52	52,178,957.09	126,736,899.68	7,394,897.51	134,131,797.19	46,858,152.45	12,547,615.65	59,405,768.10
华平智慧信息技术(深圳)有限公司	80,197,380.11	8,576,605.64	88,773,985.75	76,073,842.93	102,017.98	76,175,860.91	119,681,131.48	8,030,696.00	127,711,827.48	106,989,834.58	1,073,779.10	108,063,613.68

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
郑州新益华医学科技有限公司	117,644,754.08	26,943,302.25	26,943,302.25	24,913,403.13	23,780,627.26	3,869,946.51	3,869,946.51	1,795,947.02
华平智慧信息技术(深圳)有限公司	34,345,802.35	-7,050,088.96	-7,050,088.96	-17,036,656.91	198,961,423.99	1,527,695.84	1,527,695.84	13,884,177.04

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、一年内到期的非流动资产、长期应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

### 1. 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- (1) 汇率风险

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

- (2) 利率风险

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

本公司长期借款浮动利率为每笔提款日前一个工作日全国银行间同业拆借中心发布的 1 年期限档次贷款市场报价利率加 65 个基点确定，存在一定利率风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为 140,000,000.00 元（上年末：147,500,000.00 元），利息金额为 173,055.56 元（上年末：184,375.00 元）。利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 50 个基点	-595,000.00		-626,875.00	
人民币基准利率降低 50 个基点	595,000.00		626,875.00	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益

- (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 2. 、 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。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。

本公司基于 2017 年 12 月 31 日与上海浩振投资管理有限公司（以下简称“浩振投资”）签署的关于《上海华师京城网络科技股份有限公司股份转让补充协议》，约定浩振投资在 2019 年 12 月 31 日前偿还剩余全部逾期未支付的 4,950.00 万元股权转让款，截至 2019 年 12 月 31 日，浩振投资合计向本公司支付了股权转让款 2,300.00 万元，因而形成其他应收款余额 2,650.00 万元，本公司判断此笔款项可收回性存在重大问题，全额计提坏账准备。2021 年通过诉讼公司收回 1,300.00 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，剩余款项 1,350.00 万元收回性依然存在重大问题，本公司将继续督促其切实履行剩余款项的付款义务并将视后续沟通磋商情况对浩振投资采取诉前保全、司法诉讼等法律措施，切实维护本公司和全体股东利益。除上述情况外，本公司不存在其他重大的信用集中风险。

## 3. 、 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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内或实时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	154,184,009.82				154,184,009.82
其他应付款	14,972,800.34				14,972,800.34
租赁负债		2,364,023.17	3,397,768.02		5,761,791.19
一年内到期的非流动负债（长期借款）	7,673,055.56				7,673,055.56
一年内到期的非流动负债（租赁负债）	3,457,972.44				3,457,972.44
长期借款（含利息）		132,500,000.00			132,500,000.00
合计	180,287,838.16	134,864,023.17	3,397,768.02		318,549,629.35

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			47,343,700.00	47,343,700.00
（1）债务工具投资			45,000,000.00	45,000,000.00
（2）权益工具投资			2,343,700.00	2,343,700.00
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			53,343,700.00	53,343,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

持续第三层次公允价值计量的债务工具投资主要为本公司持有的结构性理财。因为其利益收益金额较小，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产、其他权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权投资。因为被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
智汇科技投资（深圳）有限公司	深圳市福田区	投资兴办实业等	10,000.00 万元	15.64%	15.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是叶顺彭。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
智付科技集团有限公司	最终控制方控制的企业
智付电子支付有限公司	最终控制方控制的企业
智付电商（深圳）有限公司	最终控制方控制的企业

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
智付科技集团有限公司	采购固定资产			否	446,500.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
智付电商（深圳）有限公司	销售商品	197,498.10	134,538.26
智付电子支付有限公司	提供服务	92,736.00	215,701.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,404,800.00	7,307,845.00

#### （8）其他关联交易



## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	智付电子支付有限公司	0.00	10,000.00
合同负债	智付电商（深圳）有限公司	0.00	11,250.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	15,763,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	28,467,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注 1、注 2、注 3
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

注 1：经 2020 年 7 月 15 日召开的第四届董事会第三十次（临时）会议及 2020 年 6 月 24 日召开的第三次临时股东大会，分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司授予 21 名激励对象共 5,744,000 股限制性股票，授予价格为 2.25 元，出资方式为货币资金，共计人民币 12,924,000.00 元，其中：变更注册资本人民币 5,744,000.00 元。

激励计划授予的限制性股票自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二次解锁。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例（%）

第一个解锁期	自授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00
第二个解锁期	自授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2018-2019 年归属于上市公司股东的净利润均值为基数，2020 年扣除本次激励计划激励成本前归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 35%
第二个解除限售期	以 2018-2019 年归属于上市公司股东的净利润均值为基数，2021 年扣除本次激励计划激励成本前归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 65%

本年度公司未达到股权激励计划中设定的 2021 年度业绩条件。

华平信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 5 月 17 日分别召开第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销限制性股票的议案》，鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未成就，需对 21 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 287.20 万股进行回购注销，回购价格为 2.31 元/股。

2022 年 8 月 22 日，公司回购注销的股份为已获授但尚未解锁的限制性股票 287.2 万股，占公司回购注销前总股本比例 0.54%，涉及激励对象人数 21 人。本次回购注销完成后，公司总股本由 533,892,900 股变为 531,020,900 股。

注 2：经 2021 年 7 月 20 日召开的第五届董事会第二次（临时）会议及第五届监事会第二次（临时）会议，分别审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》和《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司本期计划授予 461 名激励对象共 25,595,000 股限制性股票，授予价格为 3.63 元。

激励计划授予的限制性股票自授权日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二次解锁。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例（%）
第一个解锁期	自授予限制性股票上市之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50.00
第二个解锁期	自授予限制性股票上市之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票上市之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

归属期	业绩考核目标
第一个归属期	以 2019-2020 年归属于上市公司股东的净利润的平均值为基数，2022 年扣除激励计划激励成本前归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 120%
第二个归属期	以 2019-2020 年归属于上市公司股东的净利润的平均值为基数，2023 年扣除激励计划激励成本前归属于上市公司股东的净利润增长率不低于 150%

本年度公司未达到股权激励计划中设定的 2022 年度业绩条件。

2022 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十一次（临时）会议和第五届监事会第十二次（临时）会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

注 3：经 2022 年 11 月 30 日召开第五届董事会第十九次（临时）会议和第五届监事会第十八次（临时）会议，审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》和《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案修订稿）〉》，公司本期计划授予 347 名激励对象共 16,000,000.00 份股票期权，行权价格为 2.88 元。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：

解锁安排	时间	行权比例（%）
第一个解锁期	自首次授予登记完成之日起 16 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	50.00
第二个解锁期	自首次授予登记完成之日起 28 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权安排	业绩考核目标
第一个行权期	以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 50% 且不低于 2022 年净利润
第二个行权期	以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 100%

2023 年 1 月 12 日，11 名激励对象因个人原因离职而不再具备激励资格，68 名激励对象因个人原因自愿放弃拟获授的全部权益，本次共计 237,000 份股票期权作废失效，不得办理授予登记，本激励计划首次授予登记完成的股票期权数量为 15,763,000 份，首次授予登记人数为 268 人。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,394,245.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,339,784.22

其他说明：

无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

### 本公司作为债权人：

#### 1、凯里项目

公司于 2017 年 3 月对凯里市公安局智能执法办案中心信息化建设设备及安装项目进行建设，于 2017 年 6 月完工并取得项目终验报告。截至 2021 年 9 月 30 日，该项目应收账款尚余 16,859,562.00 元，且全部逾期。经双方协商，2021 年 11 月 24 日，公司召开第五届董事会第八次(临时)会议审议通过了《关于公司进行债权债务重组的议案》，公司委托全资子公司铜仁华平信息技术有限公司购买凯里开元城市投资开发有限责任公司位于凯里经济开发区金源大道开创北路 68 号(开元新居一号)四期 14 栋一单元住房共计 30 套住房，公司委托同致信德(北京)资产评估有限公司贵州分公司对置换房产进行评估，采购价参照评估价定价，根据实际面积结算，共计金额为 16,566,000.00 元。铜仁华平信息技术有限公司以商业承兑汇票支付凯里开元城市投资开发有限责任公司 16,566,000.00 元。商业承兑汇票由凯里市人民政府协调，定向流转至凯里市公安局，用于支付公司“凯里市公安局智能执法办案中心信息化建设设备及安装项目”采购服务合同的款项，金额共计 16,566,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本债务重组完成。2022 年度，本债务重组对公司净利润无影响。

#### 2.乌拉特后旗项目

截至 2021 年 10 月 30 日，公司因乌拉特后旗视频监控联网系统建设二期项目对乌拉特公安局的应收账款尚余 31,668,800.00 元。2021 年 10 月 30 日，公司与乌拉特后旗财政局签订了《关于乌拉特后旗视频监控联网系统建设二期项目款债权债务重组协议》，公司在收到乌拉特后旗财政局支付公司乌拉特后旗视频监控联网系统建设二期项目全部欠款后，公司委托全资子公司铜仁华平信息技术有限公司通过竞拍购买乌拉特后旗政府的房产，共计金额为 20,040,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本债务重组完成。2022 年度，本债务重组对公司净利润无影响。

#### 3. 乌兰察布项目

公司因乌兰察布市公安局交通警察支队智能交通系统二期项目对乌拉特公安局的应收账款尚余 12,100,000.00 元。2021 年 9 月 28 日，公司与乌兰察布市财政局、内蒙古国源投资股份有限公司三方签订了《关于乌兰察布市公安局交通警察支队智能交通系统二期项目清偿工程欠款协议》协议约定，由乌兰察布市财政局直接支付公司 4,782,525.00 元，由内蒙古国源投资股份有限公司代付公司 5,626,500.00 元，公司与乌兰察布市公安局交通警察支队的债权债务全部完结。

截至 2021 年 12 月 31 日，本债务重组完成。2022 年度，本债务重组对公司净利润无影响。

#### 4.余庆项目

公司与余庆交投房地产开发有限公司针对余庆县雪亮工程+天网工程四期建设进行债务重组，该项目于 2018 年 3 月开工建设，2018 年 12 月 29 日通过竣工验收并投入使用，2019 年 12 月 5 日完成竣工结算审计，总计欠款 61,055,456.00 元，已支付工程款 17,000,000.00 元，剩余欠款 44,055,456.00 元。2021 年 12 月底支付 200.00 万元，房产抵债 2590.58 万元，剩余 1614.96 万元另行商议，7%计息。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已取得房产 1-4 层备案登记表及房产买卖合同，本债务重组完成，对公司 2022 年度投资收益影响金额为 0.47 万元。

#### 5.化德项目

公司因日常经营业务应收化德县公安局货款，因化德县公安局资金问题，双方于 2022 年 9 月签署了化债协议（《公告编号：202209-061》），约定化德县公安局以“50%资金+50%资产”形式偿还。50%资金部分，化德县公安局应于 2022 年 9 月底前完成资金部分的支付，截至 2022 年 12 月 31 日化德县公安局已完银行转账支付 600.00 余万。50%资产部分，化德县公安局应提供 600.00 万元（价格以化德县债务化解中心第三方评估价格作为抵顶价格计算，实行长退短补）乌兰察布市内的不动产房源清单供华平股份选购，房源所有权的登记由华平信息技术股份有限公司负责，化德县债务化解中心、公安局协助办理转让手续，原计划资产交接时间为 2022 年 11 月底之前完成。

截至 2022 年 12 月 31 日，华平股份与化德县公安局及化债公司签署债务重组协议，但因为政策等原因尚未办理房屋交付相关手续，预计 2023 年办理相关交付手续。债务重组房屋抵顶价格为化德县公安局剩余应付款账面金额。华平股份本年收回化德县公安局银行转账支付的 548.00 万元，减少了应收账款的原值 548.00 万元，同时转回了前期计提的部分信用减值损失，剩余应收账款按账龄计提信用减值损失，此债务重组尚未完成。

## 6. 石阡项目

公司于 2012 年开始与石阡县公安局就铜仁市石阡县“天网工程”建设项目签订了天网一期、天网三期、天网四期项目采购服务合同。截止到 2020 年 9 月 30 日，应收账款尚余 32,516,423.28 元，且全部逾期。为有效解决应收账款的债务问题，公司与石阡县公安局实施债务重组。公司委托全资子公司铜仁华平信息技术有限公司通过购买石阡县安大房地产开发有限责任公司的“龙亭水岸”小区项目的 73 套住房，共计金额为 32,506,796.00 元，铜仁华平信息技术有限公司银行转账支付石阡县安大房地产开发有限责任公司 6,796.00 元，剩余的 32,500,000.00 元以商业承兑汇票支付。

截至 2021 年 12 月 31 日，本债务重组完成。2022 年度，本债务重组对公司净利润无影响。

### 本公司作为债务人：

公司于 2012 年开始与石阡县公安局就铜仁市石阡县“天网工程”建设项目签订了天网一期、天网三期、天网四期项目采购服务合同。截止到 2020 年 9 月 30 日，应收账款尚余 32,516,423.28 元，且全部逾期。为有效解决应收账款的债务问题，公司与石阡县公安局实施债务重组。公司委托全资子公司铜仁华平信息技术有限公司通过购买石阡县安大房地产开发有限责任公司的“龙亭水岸”小区项目的 73 套住房，共计金额为 32,506,796.00 元，铜仁华平信息技术有限公司银行转账支付石阡县安大房地产开发有限责任公司 6,796.00 元，剩余的 32,500,000.00 元以商业承兑汇票支付。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司委托第三方经纪公司已经销售 47 套房，公司抵债给供应商上海汉江建筑劳务有限公司（以下简称“上海汉江”）6 套房，抵债给供应商上海华平电子科技有限公司（以下简称“上海华电”）2 套房，债务重组协议已签订并履行。

#### 1. 上海汉江建筑劳务有限公司债务重组

公司与上海汉江建筑劳务有限公司在 2013 年至 2021 年期间签署多份施工合同，需要向上海汉江支付施工费 2,861,928.53 元。经过双方友好协商，公司以 6 套账面原值 2,756,204.00 元的房屋抵偿等额施工费，剩余资金以银行转账方式于支付。

截至 2022 年 12 月 31 日，本次债务重组顺利进行，对公司 2022 年度其他收益影响金额为 79,145.40 元。

#### 2. 上海华平电子科技有限公司债务重组

公司向上海华平电子科技有限公司采购运维服务，需要向上海华电支付运维转包费 873,337.60 元。经过双方友好协商，公司以 2 套位于石阡县(劝农亭)龙亭水岸小区账面原值 873,337.60 元的房屋抵偿等额运维转包费。

截至 2022 年 12 月 31 日，本次债务重组顺利进行，对公司 2022 年度其他收益影响金额为 25,104.63 元。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无

### (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## (1) 租赁

本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、17、32。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	437,140.85
合计	—	437,140.85

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	4,171,127.23
合计	—	4,171,127.23

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	278,424.00	0.04%	278,424.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	709,308,647.09	99.96%	206,003,503.07	29.05%	503,305,144.02	640,559,511.67	100.00%	158,246,298.31	24.70%	482,313,213.36
其中：										
应收账款组合1 应收合并范围内关联方款项	49,713,764.73	7.01%			49,713,764.73	63,890,125.22	9.97%			63,890,125.22
应收账款组合3 多媒体通信行业账龄组合	659,594,882.36	92.95%	206,003,503.07	31.23%	453,591,379.29	576,669,386.45	90.03%	158,246,298.31	27.44%	418,423,088.14
合计	709,587,071.09	100.00%	206,281,927.07	29.07%	503,305,144.02	640,559,511.67	100.00%	158,246,298.31	24.70%	482,313,213.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡市公安局	278,424.00	278,424.00	100.00%	预计无法收回



合计	278,424.00	278,424.00		
----	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 应收合并范围内关联方款项	49,713,764.73		0.00%
组合 2 账龄组合	659,594,882.36	206,003,503.07	31.23%
合计	709,308,647.09	206,003,503.07	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	212,367,519.18	35,975,057.76	16.94%
1 至 2 年	151,654,013.23	35,119,136.70	23.16%
2 至 3 年	144,538,181.57	42,320,779.56	29.28%
3 至 4 年	80,008,250.06	32,779,380.05	40.97%
4 至 5 年	34,913,692.25	23,695,922.93	67.87%
5 年以上	36,113,226.07	36,113,226.07	100.00%
合计	659,594,882.36	206,003,503.07	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	212,434,284.99
1 至 2 年	190,265,080.45
2 至 3 年	150,138,181.57
3 年以上	156,749,524.08
3 至 4 年	84,903,457.76
4 至 5 年	34,913,692.25
5 年以上	36,932,374.07
合计	709,587,071.09

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款坏账准备	158,246,298.31	52,044,600.80			-	206,281,927.07
合计	158,246,298.31	52,044,600.80			-	206,281,927.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	65,889,452.62	9.29%	25,802,681.28
第二名	61,980,805.88	8.73%	16,174,360.47
第三名	38,332,643.22	5.40%	
第四名	38,315,275.43	5.40%	13,459,906.48
第五名	37,723,491.02	5.32%	6,390,359.38
合计	242,241,668.17	34.14%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	183,122,713.87	131,993,869.99
合计	183,122,713.87	131,993,869.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	385,506.76	394,002.83
保证金	1,692,930.34	6,770,547.84
业务往来	6,185,518.19	2,657,685.69
股权转让款	14,082,500.00	17,731,300.00
并表内关联方	175,205,476.29	120,748,114.83
其他	507,093.48	435,170.32
合计	198,059,025.06	148,736,821.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,242,951.52		13,500,000.00	16,742,951.52
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	693,359.67			693,359.67
其他变动	-2,500,000.00			-2,500,000.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,436,311.19		13,500,000.00	14,936,311.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	122,764,698.12
1 至 2 年	60,650,986.34
2 至 3 年	110,440.00
3 年以上	14,532,900.60
3 至 4 年	1,012,300.60
5 年以上	13,520,600.00
合计	198,059,025.06

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	16,742,951.52	693,359.67			-2,500,000.00	14,936,311.19
合计	16,742,951.52	693,359.67			-2,500,000.00	14,936,311.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表内关联方	79,448,897.23	1年以内；1-2年	40.11%	
第二名	并表内关联方	51,676,579.06	1年以内；1-2年	26.09%	
第三名	并表内关联方	44,070,000.00	1年以内；1-2年	22.25%	
第四名	股权转让款	13,500,000.00	5年以上	6.82%	13,500,000.00
第五名	业务往来	2,686,102.41	1年以内	1.36%	455,025.75
合计		191,381,578.70		96.63%	13,955,025.75

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	359,733,000. 93		359,733,000. 93	360,613,000. 93		360,613,000. 93
合计	359,733,000. 93		359,733,000. 93	360,613,000. 93		360,613,000. 93

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华平信息技术(南昌)有限公司	20,951,552.00					20,951,552.00	
华平智慧信息技术(深圳)有限公司	7,618,208.00					7,618,208.00	
铜仁华平信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华平电子科技有限公司(昆山)有限公司	9,300,000.00					9,300,000.00	
兴仁华平信息技术股份有限公司	3,830,000.00	770,000.00				4,600,000.00	
深圳市华平科技互联有限公司	148,820,000.00					148,820,000.00	
郑州新益华信息科技有限公司	6,665,700.00					6,665,700.00	
华本传媒科技(广东)有限公司	1,650,000.00	900,000.00	2,550,000.00				

郑州新益华医学科技有限公司	151,777,540.93					151,777,540.93	
合计	360,613,000.93	1,670,000.00	2,550,000.00			359,733,000.93	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,247,097.72	163,640,703.88	237,137,882.48	129,517,188.30
其他业务	8,176,577.53	8,542,078.63	13,593,055.97	8,309,992.19
合计	235,423,675.25	172,182,782.51	250,730,938.45	137,827,180.49

收入相关信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,056,800.00	4,080,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		10,888,235.46

处置长期股权投资产生的投资收益	-2,499,000.00	
债务重组收益	4,686.04	14,493,178.84
合计	14,562,486.04	29,461,414.30

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,305,890.85	主要系报告期内处置子公司产生的损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,101,612.94	
债务重组损益	108,936.07	
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	1,396,478.91	主要系子公司新益华持有短期理财产品产生的利息收入。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,268.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	364,310.61	主要系增值税加计抵减和个税扣缴手续费返还。
小计	7,076,960.77	
减：所得税影响额	1,044,012.66	
少数股东权益影响额	1,403,950.17	
合计	4,628,997.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	6,432,232.80	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



## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.67%	-0.1993	-0.1993
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.10%	-0.2080	-0.2080

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他