

本报告依据中国资产评估准则编制

同方股份有限公司拟股权转让
涉及的 TONGFANG HONGKONG
LIMITED 股东全部权益项目

资产评估报告

中同华评报字（2023）第 061806 号
共壹册 第壹册



北京中同华资产评估有限公司
China Alliance Appraisal Co.,Ltd.

日期：2023 年 9 月 12 日

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院北京汇亚大厦 28 层

邮编：100073

电话：010-68090001

传真：010-68090099

中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020005202301936
合同编号:	中同华合同字(2022)2428号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中同华评报字(2023)第061806号
报告名称:	同方股份有限公司拟股权转让涉及的TONGFANG HONGKONGLIMITED股东全部权益项目
评估结论:	544,000,000.00元
评估报告日:	2023年09月12日
评估机构名称:	北京中同华资产评估有限公司
签名人员:	白宇 (资产评估师) 会员编号: 11180107 高山 (资产评估师) 会员编号: 11180149
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

备案回执生成日期: 2023年09月28日

目录

声明	1
资产评估报告摘要	2
资产评估报告正文	5
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况	5
二、评估目的	20
三、评估对象和评估范围	21
四、价值类型及其定义	22
五、评估基准日	22
六、评估依据	23
七、评估方法	26
（一）评估方法的选择	26
（二）评估方法简介	27
（三）评估结论确定的方法	33
八、评估程序实施过程 and 情况	34
九、评估假设	34
十、评估结论	35
十一、特别事项说明	38
十二、资产评估报告使用限制说明	47
十三、资产评估报告日	47
资产评估报告附件	49

声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

三、资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

四、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制及其对评估结论的影响。

六、资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

七、评估对象涉及的资产、负债清单及相关资料由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

同方股份有限公司拟股权转让涉及的 TONGFANG
HONGKONG LIMITED 股东全部权益项目

资产评估报告摘要

中同华评报字（2023）第 061806 号

同方股份有限公司：

北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”或我公司）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用公认的评估方法，按照必要的评估程序，对TONGFANG HONGKONG LIMITED股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将评估报告摘要如下：

评估目的：同方股份有限公司拟转让持有的TONGFANG HONGKONG LIMITED股权，本次评估是为上述经济行为提供价值参考意见。

评估对象：TONGFANG HONGKONG LIMITED的股东全部权益价值。

评估范围：TONGFANG HONGKONG LIMITED的全部资产和负债，包括流动资产、固定资产、长期股权投资、无形资产、开发支出、流动负债。

评估基准日：2022年11月30日。

价值类型：市场价值。

评估方法：收益法、资产基础法。

评估结论：本资产评估报告选用收益法评估结果作为评估结论。具体结论如下：

收益法结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	149,790.43			
非流动资产	2	5,210.97			
其中：长期股权投资	3	4,236.51			
投资性房地产	4				
固定资产	5	313.91			
在建工程	6				
无形资产	7	400.75			
开发支出	8	259.80			
资产总计	9	155,001.39			

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动负债	10	110,547.32			
非流动负债	11				
负债总计	12	110,547.32			
净资产(所有者权益)	13	44,454.07	54,400.00	9,945.93	22.37

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考依据，评估结论的使用有效期原则上为自评估基准日起一年。如果资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，委托人应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

重大特别事项说明：

（一）权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

纳入评估范围的83项商标由同方股份有限公司于2022年11月30日转让给同方计算机（苏州）有限公司，在其他非流动资产中核算，截至评估报告出具日，尚有33项商标登记人尚未变更。TONGFANG HONGKONG LIMITED已提供转让协议，证明所述无形资产的产权归其所有，不存在权属瑕疵。

（二）担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

截至评估基准日，TONGFANG HONGKONG LIMITED子公司涉及的租赁情况如下：

序号	承租人	出租人	租赁位置	起租日期	结束日期	计租建筑	合同总租金 (含税, 元)	备注
						面积m ²		
1	同方国际信息技术（苏州）有限公司	苏州民益信物业管理服务有限公司	昆山震川东路 900 号	2023/1/15	2024/2/29	700.00	330,000.00	昆山机构研发
2	同方国际信息技术（苏州）有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 4C/4B/10 号 厂房	2019/7/1	2024/6/30	19,275.53	15,211,053.19	国际（苏州）厂房（10#、4#、9#）
3	同方国际信息技术（苏州）有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 8 号一楼 厂房	2021/8/16	2024/8/15	2,309.55	1,104,648.57	国际（苏州）厂房（8#一楼）于 2022.12.31 提前退租
4	同方国际信息技术（苏州）有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 8 号二楼 厂房	2021/9/16	2024/8/15	2,282.06	1,062,428.55	国际（苏州）厂房（8#二楼）
5	同方计算机（苏州）有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路 1 号院清华同方科技大厦 1 号楼 0108	2023/1/1	2023/12/31	56.83	130,680.59	6.3 元/平方米/天

序号	承租人	出租人	租赁位置	起租日期	结束日期	计租建筑	合同总租金	备注
						面积m ²	(含税, 元)	
6	同方计算机(苏州)有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路1号院清华同方科技大厦1号楼0902	2023/1/1	2023/12/31	1,324.73	2,756,100.72	5.7元/平方米/天
7	同方计算机(苏州)有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路1号院清华同方科技大厦1号楼1707	2023/1/1	2023/12/31	110.78	230,477.79	5.7元/平方米/天
8	同方国际信息技术(深圳)有限公司	米瑞国际科技(深圳)有限公司	广东省深圳市南山区科苑路8号讯美科技广场3号楼10楼米瑞空间编号为M02区域	2023/8/1	2024/5/31	5	13000	每月1300元
9	同方计算机(苏州)有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州工业园区苏虹中路200号综合保税区西区建屋三期4D厂房	2019/7/1	2024/6/30	2,758.90	2,177,152.83	

(三) 其他需要说明的事项

1. 评估基准日TONGFANG HONGKONG LIMITED子公司同方计算机(苏州)有限公司部分模具报废不再使用, 共计274项, 账面原值合计28,623,004.16元, 账面净值合计1,007,069.89元。

2. 评估基准日TONGFANG HONGKONG LIMITED 39项无形资产停止使用, 无继续使用价值, 停用无形资产账面价值合计3,378,261.86元。

以上内容摘自资产评估报告正文, 欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论, 应当阅读资产评估报告正文。

同方股份有限公司拟股权转让涉及的 TONGFANG
HONGKONG LIMITED 股东全部权益项目

资产评估报告正文

中同华评报字（2023）第 061806 号

同方股份有限公司：

北京中同华资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用收益法和资产基础法，按照必要的评估程序，对同方股份有限公司拟股权转让涉及的TONGFANG HONGKONG LIMITED（以下简称“同方国际”或被评估单位）股东全部权益在2022年11月30日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本次评估的委托人为同方股份有限公司，被评估单位为同方国际，资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人包括国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。

（一）委托人概况

1. 注册登记情况

企业名称：同方股份有限公司（以下简称：“同方股份”或委托人）

股票代码：600100.SH

统一社会信用代码：91110000100026793Y

企业类型：其他股份有限公司（上市）

法定住所：北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦A座30层

经营场所：北京市海淀区王庄路1号清华同方科技大厦A座29层

注册资本：人民币 335,029.7713 万元

经营期限：1997年6月25日至长期

法定代表人：韩泳江

经营范围：互联网信息服务业务不含新闻、出版、医疗保健、药品和医疗器械等内容；对外派遣实施与出口自产成套设备相关的境外工程所需的劳务人员；商用密码产品生产；商用密码产品销售；社会公共安全设备、交通工程设备、建筑智能化及市

政工程机电设备、电力工程机电设备、节能；人工环境控制设备、通信电子产品、微电子集成电路、办公设备、仪器仪表、光机电一体化设备的生产；水景喷泉制造；第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（北京以及长春、南昌）；从事互联网文化活动；计算机及周边设备的生产、销售、技术服务和维修；社会公共安全设备、交通工程设备、建筑智能化及市政工程机电设备、电力工程机电设备、节能；人工环境控制设备、通信电子产品、微电子集成电路、办公设备的销售及工程安装；仪器仪表、光机电一体化设备的开发、销售；消防产品的销售；高科技项目的咨询、高新技术的转让与服务；物业管理；进出口业务；机电安装工程施工总承包；建筑智能化、城市及道路照明、电子工程专业承包；室内空气净化工程；计算机系统集成；建筑智能化系统集成（不含消防子系统）专项工程设计；水景喷泉设计、安装、调试；安防工程（设计、施工）；有线电视共用天线设计安装；广告发布与代理；船只租赁；工程勘察设计；设计、销售照明器具；基础软件服务、应用服务；销售机械设备、五金、交电、家用电器、软件及辅助设备、广播电视设备、通讯设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 委托人简介

同方股份成立于 1997 年 6 月 25 日，是由清华大学出资成立的高科技上市企业。2019 年 12 月 31 日，同方股份控股股东由清华控股有限公司（截至评估基准日更名为天府清源控股有限公司）变更为中国核工业集团资本控股有限公司，实际控制人由中华人民共和国教育部变更为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 被评估单位概况

1. 注册登记情况

企业名称：TONGFANG HONGKONG LIMITED

企业中文名称：同方国际信息技术有限公司

商业登记代码：53427790-000-12-22-7

企业类型：有限责任公司

法定住所：香港湾仔港湾道 6-8 号瑞安中心 27 楼 2701 室

董事局主席：潘春节

注册资本：美元 800 万元

经营范围：计算机产品的研发、生产和销售。

2. 企业历史沿革

2010 年 12 月，同方国际由同方股份出资设立，并已完成实缴，股东结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万美元）	持股比例	实缴出资（万美元）
1	同方股份有限公司	800.00	100%	800.00
	合计	800.00	100%	800.00

截至评估基准日，上述股权情况未发生变更。

3. 对外投资情况

截至评估基准日，同方国际共拥有 4 家控股公司，被投资公司情况摘要如下：

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	投资成本（人民币元）	账面价值（人民币元）
1	同方国际信息技术（苏州）有限公司	2016 年 9 月	100%	10,000,000.00	5,228,702.22
2	同方国际信息技术（深圳）有限公司	2014 年 12 月	100%	10,000,000.00	11,698,347.00
3	同方计算机（苏州）有限公司	2015 年 12 月	100%	25,000,000.00	25,438,092.80
4	UnitedStack（China）Corporation	2018 年 8 月	51%	44,000,000.00	
4-1	UnitedStack（HongKong）Limited	2018 年 8 月	100%		
4-1-1	UnitedStack（北京）科技有限公司	2018 年 8 月	100%		
4-1-2	优思得云计算科技（无锡）有限公司	2018 年 8 月	100%		
	合计				42,365,142.02

1) . 同方国际信息技术（苏州）有限公司

(1) 注册登记情况

企业名称：同方国际信息技术（苏州）有限公司（以下简称：“苏州国际”）

统一社会信用代码：91320594321285131E

法定代表人：潘春节

注册资本：人民币 1,000.00 万元

营业期限 2014 年 11 月 21 日至无固定期限

企业类型：有限责任公司（港澳台法人独资）

法定住所：苏州工业园区苏虹中路 200 号综合保税区西区建屋三期 10 号厂房

经营范围：研发、生产：电脑、通讯电子产品、电源供应器，及技术转让、技术咨询、技术服务，销售本公司生产产品及同类产品、相关附属设备、零配件及进出口

业务，并提供相关售后服务。商务信息咨询（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）

（2）公司简介

2014年11月，同方计算机有限公司出资设立苏州国际，注册资本人民币1,000.00万元，股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴比例	实缴出资 (万元)	实缴比例
同方计算机有限公司	1,000.00	100%	1,000.00	100%
合计	1,000.00	100%	1,000.00	100%

2015年8月，同方计算机有限公司将其持有苏州国际的全部股权以人民币1000万元转让给同方国际，股权转让后，苏州国际股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴比例	实缴出资 (万元)	实缴比例
同方国际信息技术有限公司	1000.00	100%	1000.00	100%
合计	1000.00	100%	1000.00	100%

截至评估基准日，苏州国际股权结构未发生变化。

（3）主营业务简介

苏州国际接受同方国际的委托，主要从事来料加工业务，产品包括笔记本电脑、平板电脑等。在来料加工模式下，同方国际免费向其提供生产产品所需的所有原材料，包括机构材料（ME料）、关键主件料件（KP料）及电子零件材料（EE材料）。加工完成后，苏州国际根据同方国际和客户的要求，将来料加工成品运送至客户，并向同方国际收取加工费。

（4）历史年度及评估基准日企业的资产、负债和经营状况

财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
流动资产	1,958.53	1,499.48	3,434.84	7,252.87
非流动资产	2,055.10	2,290.29	3,663.43	2,829.49
资产合计	4,013.63	3,789.77	7,098.27	10,082.36
流动负债	2,210.63	1,482.12	2,194.95	2,131.81
非流动负债	-	-	551.34	212.94
负债合计	2,210.63	1,482.12	2,746.29	2,344.75
所有者权益	1,803.00	2,307.65	4,351.98	7,737.61

经营成果

金额单位：人民币万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年 1-11 月
营业收入	10,509.28	12,301.25	20,552.48	18,717.74
营业成本	9,853.42	11,800.80	18,444.41	15,144.18
营业利润	664.04	485.79	2,119.05	3,755.13
利润总额	702.80	497.55	2,185.17	3,766.50
净利润	731.00	504.65	2,044.33	3,385.63

2019 年财务数据已经苏州明诚会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏州明诚审字（2020）第 017 号”无保留意见审计报告，2020 年财务数据已经苏州瑞泽会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏瑞泽审（2021）012 号”无保留意见审计报告，2021 年及评估基准日财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所进行了审计，并出具了“天健京审（2023）6176 号”无保留意见的审计报告。

（5）账面未记录的无形资产

企业申报其余账面未记录的无形资产包含软件著作权、专利及域名，具体如下：

序号	权利人	无形资产名称和内容	类型	商标申请号/专利号/软著登记号	法律状态	取得方式
1	苏州国际	同方 AutoITEecLog 抓取软件	软件著作权	2022SR0229316	维持	原始取得
2	苏州国际	同方 Type-C 充电效能优先模式软件	软件著作权	2022SR0158053	维持	原始取得
3	苏州国际	同方 Whisper Mode 效能模式开发软件	软件著作权	2022SR0158055	维持	原始取得
4	苏州国际	同方笔记本电脑色彩管理软件	软件著作权	2020SR1922867	维持	原始取得
5	苏州国际	同方笔记本电脑触控板控制软件	软件著作权	2020SR1922866	维持	原始取得
6	苏州国际	同方平板电脑温度传感器检测软件	软件著作权	2019SR1189214	维持	原始取得
7	苏州国际	SyIO 硬件接口中间程序软件	软件著作权	2019SR1189223	维持	原始取得
8	苏州国际	Shell 开发工具软件	软件著作权	2018SR793463	维持	原始取得
9	苏州国际	笔记本生产控制软件	软件著作权	2018SR793467	维持	原始取得
10	苏州国际	摄像头软件	软件著作权	2017SR405281	维持	原始取得
11	苏州国际	快捷键屏幕显示软件	软件著作权	2017SR338643	维持	原始取得

序号	权利人	无形资产名称和内容	类型	商标申请号/专利号/软著登记号	法律状态	取得方式
12	苏州国际	一种机械键盘上的塑胶面板	专利-实用新型	2022220570347	专利权维持	原始取得
13	苏州国际	一种新型键盘	专利-实用新型	2022220622089	专利权维持	原始取得
14	苏州国际	一种 Notebook 可旋转式 RJ45 接口防护盖	专利-实用新型	2020224643507	专利权维持	原始取得
15	苏州国际	一种笔记本电脑外框冲压件与液晶屏安装结构	专利-实用新型	2020224643545	专利权维持	原始取得
16	苏州国际	一种笔记本电脑 D 壳自带螺丝安装结构	专利-实用新型	2020224643780	专利权维持	原始取得
17	苏州国际	一种可调式 BOSS 柱	专利-实用新型	2020224643899	专利权维持	原始取得
18	苏州国际	一种电池阈值切换电路	专利-实用新型	2019208929090	专利权维持	原始取得
19	苏州国际	一种整机在线视觉检查设备	专利-实用新型	2019208931349	专利权维持	原始取得
20	苏州国际	一种液晶显示屏自动化组装设备	专利-实用新型	2019208931461	专利权维持	原始取得
21	苏州国际	一种 Mylar 自动化组装设备	专利-实用新型	2019208932303	专利权维持	原始取得
22	苏州国际	一种电源切换的快速反应电路	专利-实用新型	2019208932430	专利权维持	原始取得
23	苏州国际	一种压合机	专利-实用新型	2019208932445	专利权维持	原始取得
24	苏州国际	一种键盘开关组装机	专利-实用新型	2018213925042	专利权维持	原始取得
25	苏州国际	一种键盘检验机	专利-实用新型	2018213939596	专利权维持	原始取得
26	苏州国际	一种键盘键帽组装机	专利-实用新型	2018214021100	专利权维持	原始取得
27	苏州国际	一种笔记本整机自动化测试机	专利-实用新型	2016211941450	专利权维持	原始取得
28	苏州国际	主板检测治具	专利-实用新型	2015211137385	专利权维持	原始取得
29	苏州国际	80LPC DEBUG 卡	专利-实用新型	2015211153937	专利权维持	原始取得
30	苏州国际	笔记本电脑上盖、键盘、支撑铁件一体化结构	专利-实用新型	2015211155631	专利权维持	原始取得
31	苏州国际	笔记本电脑 C 壳与键盘热熔治具	专利-实用新型	2015211155650	专利权维持	原始取得
32	苏州国际	延时恒温烧机架自动控制电路	专利-实用新型	2015211156598	专利权维持	原始取得
33	苏州国际	暗箱治具	专利-实用新型	2015211157035	专利权维持	原始取得
34	苏州国际	用于声卡功率测试的方波转正弦波电路	专利-实用新型	2015211157073	专利权维持	原始取得
35	苏州国际	笔记本电脑外壳胶合结构	专利-实用新型	2015211157105	专利权维持	原始取得

序号	权利人	无形资产名称和内容	类型	商标申请号/专利号/软著登记号	法律状态	取得方式
36	苏州国际	笔记本电脑触摸板触屏压合治具	专利-实用新型	2015211157459	专利权维持	原始取得
37	苏州国际	UART DEBUG 卡	专利-实用新型	201521116546X	专利权维持	原始取得
38	苏州国际	一种笔记本电脑模具抛光装置	专利-实用新型	2020210405325	专利权维持	原始取得
39	苏州国际	具智能控制的全彩背光键盘	专利-实用新型	2016210641730	专利权维持	原始取得
40	苏州国际	一种杠杆沉板式超薄机械键盘开关	专利-实用新型	201720931856X	专利权维持	原始取得
41	苏州国际	一种具有机械式与薄膜式按键模块结构的键盘	专利-实用新型	2016204076004	专利权维持	原始取得
42	苏州国际	一种笔记本整机自动化测试机	专利-实用新型	2016211941450	专利权维持	原始取得
43	东莞市高特电子有限公司、苏州国际	一种杠杆沉板式超薄光电机械键盘开关	专利-实用新型	2017209304425	专利权维持	原始取得
44	东莞市高特电子有限公司、苏州国际	能产生段落感的按键结构	专利-实用新型	2018211378328	专利权维持	原始取得
45	东莞市高特电子有限公司、苏州国际	能产生段落感的按键结构	专利-发明专利	2018107896691	专利权维持	原始取得
46	苏州国际	i-tongfang.com	域名	苏 ICP 备 16015007 号-1		

2) . 同方国际信息技术（深圳）有限公司

(1) 注册登记情况

企业名称：同方国际信息技术（深圳）有限公司（以下简称：“深圳国际”）

统一社会信用代码：91440300320511651T

法定代表人：潘春节

注册资本：人民币 1,000.00 万元

营业期限：2014 年 11 月 19 日至 2044 年 11 月 19 日

企业类型：有限责任公司（台港澳法人独资）

法定住所：深圳市南山区粤海街道科技园社区科苑路 8 号讯美科技广场 3 号楼 1029

经营范围：一般经营项目是：研发与销售电脑、通讯电子产品、电源供应器；经济信息咨询；转让自行研发的技术成果；电子产品、电脑、电源供应器及其相关附属设备及零配件的批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、

许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请），许可经营项目是：无

（2）公司简介

深圳国际由同方国际于 2014 年出资设立。自设立之日起至评估基准日，深圳国际的股权结构未发生变化，具体如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴比例	实缴出资 (万元)	实缴比例
同方国际信息技术有限公司	1,000.00	100%	1,000.00	100%
合计	1,000.00	100%	1,000.00	100%

（3）主营业务简介

深圳国际属于贸易型公司，主要从事转料出口退税，上游是苏州计算机、下游是同方国际，涉及的材料包含集成电路、中央处理器、内存条、固态硬盘等。

（4）历史年度及评估基准日企业的资产、负债和经营状况

财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
流动资产	2,568.50	226.88	2,440.45	1,207.39
非流动资产	0.08	472.18	108.30	109.50
资产合计	2,568.57	699.05	2,548.75	1,316.89
流动负债	4,883.29	1,480.17	3,300.18	2,076.46
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	4,883.29	1,480.17	3,300.18	2,076.46
所有者权益	-2,314.72	-781.12	-751.43	-759.57

经营成果

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年1-11月
营业收入	60.38	2,000.03	5,295.52	5,030.83
营业成本	754.07	936.01	4,903.78	5,042.83
营业利润	-693.70	1,064.01	393.31	-9.59
利润总额	-693.53	1,064.01	393.28	-9.59
净利润	-693.53	1,533.60	29.69	-8.14

2019 年财务数据已经苏州明诚会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏州明诚

审字〔2020〕第 016 号”无保留意见审计报告，2020 年财务数据已经苏州瑞泽会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏瑞泽审〔2021〕013 号”无保留意见审计报告，2021 年及评估基准日财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计，并出具了“天健京审〔2023〕6176 号”无保留意见审计报告。

3) . 同方计算机（苏州）有限公司

(1) 注册登记情况

企业名称：同方计算机（苏州）有限公司（以下简称：“苏州计算机”）

统一社会信用代码：91320594MA1MCHX19P

法定代表人：潘春节

注册资本：人民币 2,500.00 万元

营业期限：2015 年 12 月 9 日至无固定期限

企业类型：有限责任公司（港澳台法人独资）

法定住所：苏州工业园区苏虹中路 200 号综合保税区西区 4D 厂房

经营范围：研发、生产：计算机、通讯电子产品、电源供应器；经济信息咨询；转让自行研发的技术成果；新能源、通讯、智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备上门安装维修（除特种设备），自有设备租赁，电子产品、电脑、电源供应器及相关附属设备及零配件、智能安防产品及相关配套产品、光伏设备、通信设备及相关产品、工业自动化设备、机械设备及相关产品、工业自动化设备、机械设备及配件的销售；提供上述产品的相关售后服务，商务信息咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。户外用品销售；体育用品及器材批发（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）许可项目：第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

(2) 公司简介

2015 年 12 月，苏州计算机由深圳国际出资设立，出资金额人民币 500.00 万元，具体如下：

股东名称	认缴出资（万元）	认缴比例	实缴出资（万元）	实缴比例
同方国际信息技术（深圳）有限公司	500.00	100%	500.00	100%
合计	500.00	100%	500.00	100%

2018年6月，深圳国际增加注册资本人民币2,000.00万元，出资方式为货币，增资后的苏州计算机注册资本为人民币2,500.00万元，具体如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	认缴比例	实缴出资 (万元)	实缴比例
同方国际信息技术(深圳)有限公司	2,500.00	100%	2,500.00	100%
合计	2,500.00	100%	2,500.00	100%

2019年10月，深圳国际将其持有苏州计算机的股权以人民币2,500.00万元转让给同方国际，转让后的股权结构如下：

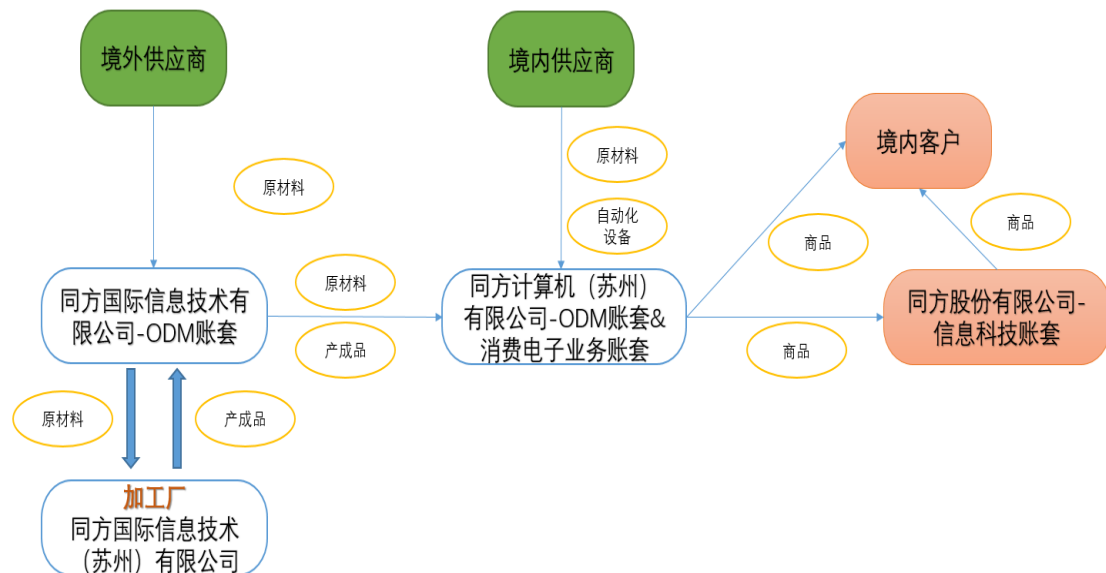
股东名称	认缴出资 (万元)	认缴比例	实缴出资 (万元)	实缴比例
同方国际信息技术有限公司	2,500.00	100%	2,500.00	100%
合计	2,500.00	100%	2,500.00	100%

截至评估基准日，该股权结构未发生变化。

(3) 主营业务简介

苏州计算机从事业务包括消费电子业务、ODM（Original Design Manufacturer，原始设计制造商）业务，涉及ODM和消费电子两个账套。

相关流程如下：



苏州计算机从事消费电子业务的采购、销售业务，由其向同方国际采购产成品及原材料，销售给同方股份或境内客户。

苏州计算机的 ODM 业务即智能设备制造，业务团队在非标自动化生产设备、智能设备的开发、生产、销售和服务方面具有较为丰富的经验，为 3C、汽车、机械加工等行业客户提供装配、测试、检验和包装等定制自动生产设备和解决方案。

(4) 历史年度及评估基准日企业的资产、负债和经营状况

财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
流动资产	25,311.55	18,614.16	54,183.83	75,546.30
非流动资产	4,498.88	3,957.93	3,565.04	3,892.34
资产合计	29,810.42	22,572.10	57,748.87	79,438.64
流动负债	28,933.34	20,158.40	55,171.43	71,922.95
非流动负债	-	-	60.43	9,924.39
负债合计	28,933.34	20,158.40	55,231.86	81,847.34
所有者权益	877.08	2,413.70	2,517.01	-2,408.70

经营成果

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年1-11月
营业收入	95,079.54	140,088.96	206,613.90	204,380.00
营业成本	93,538.72	138,040.11	206,310.05	208,943.67
营业利润	1,504.28	2,048.85	291.48	-4,992.41
利润总额	1,505.13	2,047.85	143.42	-4,978.33
净利润	1,123.94	1,536.61	103.32	-4,925.72

2019年财务数据已经苏州明诚会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏州明诚审字（2020）第015号”无保留意见审计报告，2020年财务数据已经苏州瑞泽会计师事务所有限公司审计，并出具了“苏瑞泽审（2021）014号”无保留意见审计报告，2021年及评估基准日财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计，并出具了“天健京审（2023）6176号”无保留意见审计报告。

(5) 账面未记录的无形资产

企业申报其余账面未记录的无形资产包含软件著作权、专利，具体如下：

序号	权利人	无形资产名称和内容	类型	商标申请号/专利号/软著登记号	法律状态
1	苏州计算机	WhizU 软件	软件著作权	2019SR1051458	维持
2	苏州计算机	手机自动测试系统	软件著作权	2019SR0121450	维持
3	苏州计算机	一种电感线圈自动焊接裁切机	专利-发明	2020115813166	专利权维持
4	苏州计算机	一种电感线圈自动加工设备	专利-实用新型	202023218104X	专利权维持

序号	权利人	无形资产名称和内容	类型	商标申请号/专利号/软著登记号	法律状态
5	苏州计算机	一种电感线圈自动打扁机	专利-实用新型	2020232181143	专利权维持
6	苏州计算机	一种电感线圈自动焊接裁切机	专利-实用新型	2020232181336	专利权维持

4) .UnitedStack (China) Corporation

(1) 注册登记情况

企业名称：UNITEDSTACK (CHINA) CORPORATION (以下简称“USCC”)

执照代码：OS-275218

注册资本：1,550.00 万美元

成立日期：2013 年 2 月 27 日

法定住所：英国开曼群岛

经营范围主要包括：计算机软件技术及网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统集成；产品设计；销售自行开发后的产品；批发计算机软硬件及辅助设备（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额许可证商品的按国家有关规定办理申请手续）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

(2) 公司简介

截至评估基准日，USCC 股东情况如下：

股东名称	股权比例
Founders	15.51%
ESOP	10.78%
Sequoia Capital CV IV Holdco, Ltd.	9.43%
SCC Venture V Holdco I, Ltd.	
CRCM Institutional Master Fund (BVI) Ltd.	4.83%
CRCM Opportunity Fund, L.P.	
IDG-Accel China Growth Fund III L.P.	
IDG-Accel China III Investors L.P.	4.75%
IDG Technology Venture Investment IV, L.P.	
IDG Technology Venture Investment V, L.P.	
Cisco Systems, Inc.	3.70%
同方国际	51.00%
合计	100%

(3) 截至评估基准日对外投资情况

序号	企业名称	次级	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(元)	持股比例
1	UNITEDSTACK (HONGKONG) LIMITED	2	其他有限责任公司	中国香港	中国香港	软件和信息技术服务业	102,432,490.00	100%
2	UnitedStack (北京) 科技有限公司	3	其他有限责任公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	65,747,380.00	100%
3	优思得云计算科技(无锡)有限公司	3	其他有限责任公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	研究和试验发展	35,470,200.00	100%

(4) 主营业务及经营情况介绍

截至评估基准日，USCC 及子公司无实际业务。

(5) 历史年度及评估基准日企业的范围资产、负债和经营状况

财务状况

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
资产总额	-	10,849.15	10,526.00	10,525.05
负债总额	-	0.12	0.12	0.12
净资产	-	10,849.03	10,525.88	10,524.93

经营成果

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年1-11月
营业收入	-	0.00	0.00	0.00
利润总额	-	-65.58	-323.15	-26.22
净利润	-	-65.58	-323.15	-0.95

2020 年财务数据已经中正达会计师事务所有限公司审计，并出具了无保留意见审计报告，2021 年及评估基准日财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计，并出具了“天健京审（2023）6176 号”无保留意见审计报告。

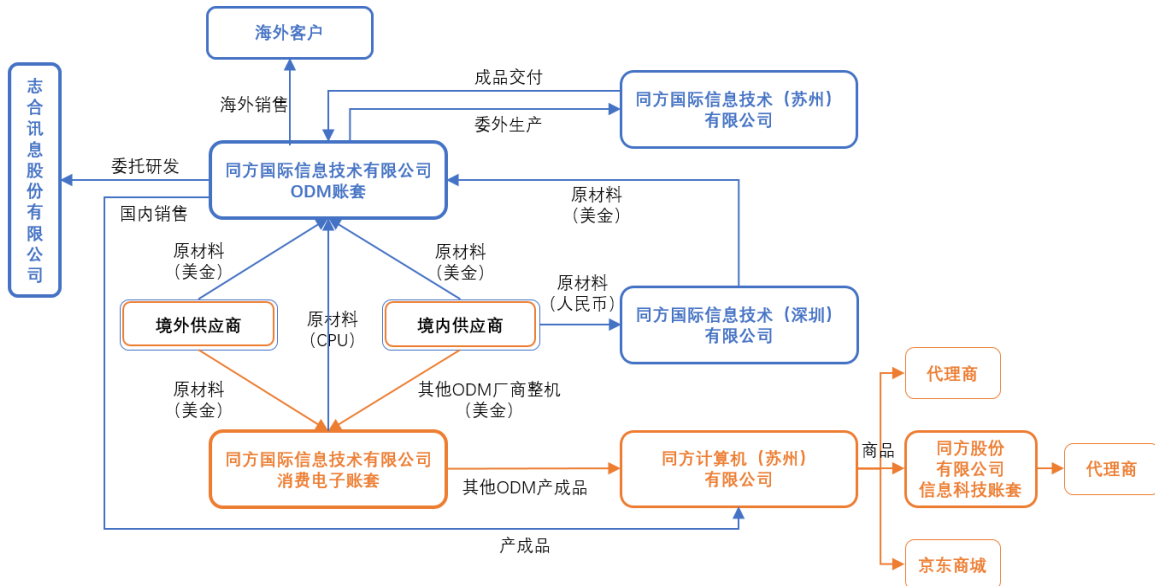
4. 主营业务简介

同方国际是中国核工业集团有限公司旗下上市公司同方股份的全资子公司。

同方国际 ODM 业务始于 2014 年，公司位于江苏省苏州市工业园区综合保税区西区内。公司具备较为完整的笔记本及便携式产品的全球研发、设计、制造、运营、销售与服务能力，能够为全球客户提供相对具有竞争力的产品和服务，业务范围涵盖：

OBM (Own Branding Manufacturing, 自有品牌机械革命的设计生产)、ODM、OEM (Original Equipment Manufacturer, 辅助加工生产或贴牌生产)、自动化设备业务、机械革命品牌全球服务中心。

同方国际结合自身的管理模式和物料管理要求, ODM 业务和消费电子业务为公司核心业务, 相关流程如下:



ODM 业务运营主体涉及: 同方国际本部 ODM 账套、苏州国际、苏州计算机 ODM 账套。

同方国际本部 ODM 负责 ODM 业务的采购、销售, 自 2014 年起定位为业务境内、外材料的统一采购平台, 由其向所有境内外供应商采购原材料。

同方国际本部 ODM 采购原材料入账后, 材料实际发往苏州国际存储及加工, 苏州计算机将加工成品笔记本电脑代为报关出货至海外客户, 自有品牌机械革命笔记本电脑出货给苏州计算机消费电子账套, 由苏州计算机消费电子账套再销售给京东及同方股份。与此同时, 同方国际本部 ODM 即实现了销售。

苏州计算机 ODM 账套负责国内客户的售后维修, 及小部分的自动化生产、检测设备的生产及销售。

深圳国际为贸易公司, 将苏州计算机拆解的材料或外采的材料转售给同方国际本部 ODM, 或向同方国际本部 ODM 采购材料并销售给境内客户。

同方国际本部 ODM 业务的员工集中在苏州地区办公, 大部分与苏州国际签订劳动合同, 少部分与苏州计算机签订劳动合同。同方国际本部 ODM 与苏州国际一起进行笔记本电脑研发项目。

5. 被评估单位财务状况及经营成果

近三年企业的资产、财务、负债状况和经营业绩如下表：

财务状况（母公司）

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
流动资产	126,921.41	138,756.89	151,519.79	149,790.43
非流动资产	18,031.03	12,664.23	10,240.38	5,210.97
资产合计	144,952.43	151,421.12	161,760.16	155,001.39
流动负债	113,428.94	111,521.38	110,206.29	110,547.32
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	113,428.94	111,521.38	110,206.29	110,547.32
所有者权益	31,523.50	39,899.74	51,553.87	44,454.07

财务状况（合并报表）

金额单位：人民币万元

项目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年11月30日
流动资产	142,530.41	155,794.22	210,227.73	208,210.08
非流动资产	17,779.18	12,846.58	9,735.92	8,492.91
资产合计	160,309.60	168,640.79	219,963.65	216,703.00
流动负债	132,292.17	128,667.36	167,753.06	162,152.18
非流动负债	-	-	611.77	10,137.34
负债合计	132,292.17	128,667.36	168,364.82	172,289.52
所有者权益	28,017.43	39,973.43	51,598.82	44,413.48
归属于母公司所有者权益		3,858.66	50,654.41	44,599.80

经营成果（母公司）

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年1-11月
营业收入	515,502.24	503,402.89	616,311.36	469,854.49
营业成本	499,128.30	492,527.45	603,621.72	475,456.70
营业利润	16,373.93	10,875.44	12,767.41	-13,129.86
利润总额	16,377.47	10,875.44	12,748.59	-13,120.35
净利润	16,276.89	10,775.82	12,713.53	-13,086.57

经营成果（合并报表）

金额单位：人民币万元

项目	2019年	2020年	2021年	2022年1-11月
营业收入	522,786.11	518,308.28	626,572.09	509,314.33
营业成本	504,818.95	503,697.70	611,662.85	518,245.25
营业利润	17,849.83	14,475.22	13,177.96	-11,976.41
利润总额	17,893.13	14,485.98	13,077.17	-11,941.46
净利润	17,439.57	14,351.81	12,497.58	-12,208.57
归属于母公司所有者的净利润		14,064.93	12,940.01	-11,077.84

2019年、2020年财务数据已经香港康元会计师事务所审计，并出具无保留意见审计报告，2021年、评估基准日财务数据已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所审计，并出具了“天健京审（2023）6176号”无保留意见审计报告。

6. 适用税种及税率情况

税种	税率
企业所得税	16.5%、25%、15%

同方国际为中国香港注册公司，中国香港以属地为征收税项的基础，仅对来自中国香港的利润及收入征税，无增值税和营业税，主要直接税为利得税（企业所得税）、薪俸税（个人所得税）和物业税。

中国香港仅对各行业、专业或商业取自或来自香港的利润征收利得税，税率是按法人或法人以外人士的税率纳税：法人的税率为16.5%，法人以外的人士税率则为15%。

苏州国际为高新技术企业，企业所得税税率为15%，高新技术企业证书有效期至2023年12月2日，其余公司所得税税率均为25%。

（四）委托人与被评估单位之间的关系

同方股份为同方国际的股东，持有同方国际100%股权。

（五）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告使用人包括委托人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人，除此之外，其他任何机构和个人不能成为本资产评估报告的使用人。

二、评估目的

根据同方股份有限公司会议纪要《同方股份有限公司2022年第十四次总裁办公会议纪要》（同方【总裁办公会】纪字（2022）第014号），同方股份拟转让持有同方国际全部股权，本次评估目的为反映同方国际股东全部权益于评估基准日的市场价值，为上述经济行为提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

评估对象是同方国际的股东全部权益价值。

评估对象涉及的资产范围是同方国际的全部资产和负债，具体资产类型和审计后账面价值见下表：

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值
1	一、流动资产合计	1,497,904,267.53
2	货币资金	72,193,646.33
3	应收账款	708,976,057.37
4	预付款项	70,640,409.57
5	其他应收款	842,610.63
6	存货	644,198,312.02
7	其他流动资产	1,053,231.61
8	二、非流动资产合计	52,109,672.45
9	长期股权投资	42,365,142.02
10	固定资产	3,139,085.06
11	设备类	3,139,085.06
12	无形资产	4,007,508.05
13	其他无形资产	4,007,508.05
14	开发支出	2,597,937.32
15	三、资产总计	1,550,013,939.98
16	四、流动负债合计	1,105,473,233.90
17	短期借款	368,745,105.95
18	应付账款	699,444,651.63
19	合同负债	27,928,744.51
20	其他应付款	9,354,731.81
21	五、负债合计	1,105,473,233.90
22	六、净资产(所有者权益)	444,540,706.08

上述资产与负债账面价值已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所审计，并出具了“天健京审〔2023〕6176号”标准无保留意见的审计报告。

(一)本次纳入评估范围的资产、负债与委托评估时申报的资产负债、范围一致，委托人和被评估单位已承诺委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致。

(二)评估范围内主要资产情况

企业申报的纳入评估范围的资产包括：存货、机器设备及其他无形资产。资产的类型及特点如下：

1. 存货：包括原材料、产成品、在产品，账面价值合计644,198,312.02元。分布在苏州国际工厂、香港怡亚通仓库里，仓库格局布置合理，企业每年年末进行一次大盘点，平时进行一些小规模的抽查。纳入评估范围的部分原材料为客服备件，部分原材料为样品。产成品中部分旧机型呆滞无法正常销售。

2. 机器设备：主要是模具和数字功率计、亮度计等测试用设备，购置于2018年11月之后，共7项，账面原值合计4,491,792.05元，账面净值合计3,139,085.06元。

3. 企业申报的纳入评估范围的其他无形资产

企业申报的纳入评估范围的其他无形资产包括：文件管理审核系统、PK51 单机版开发工具等管理用软件及 WCBT1014 开发项目、PL5TU1B 技术设计项目等生产开发项目。

现场核实日，除同方国际 39 项无形资产停止使用外，其余无形资产均在正常使用中，停用无形资产账面价值合计 3,378,261.86 元。

（三）企业申报的表外资产的情况

截至评估基准日，同方国际未申报其他表外资产。

（四）引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

本次被评估单位评估基准日财务数据引用天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具的“天健京审（2023）6176号”标准无保留意见的审计报告。

四、价值类型及其定义

选择市场价值类型的理由：考虑本次所执行的资产评估业务对市场条件和评估对象的使用等并无特别限制和要求，评估结果应反映评估对象的市场价值，根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，确定评估对象的价值类型为市场价值。

本次评估采用持续经营前提下的市场价值作为选定的价值类型，具体定义如下：

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

持续经营在本报告中是指被评估单位的生产经营活动会按其现状持续下去，并在可预见的未来不会发生重大改变。

除非特别说明，本报告中的“市场价值”是指评估对象在中国（大陆）产权（资产）交易市场上所表现的市场价值。

五、评估基准日

本项目评估基准日是2022年11月30日。

评估基准日由委托人确定。确定评估基准日主要考虑经济行为的实现、会计期末因素。资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况；同时本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的，准确划定评估范围，准确高效地清查核实资产，合理选取评估作价依据的原则，选择距相关经济行为计划实现日较接近的日期作为评估基准日。

六、评估依据

（一）经济行为依据

1. 同方股份有限公司会议纪要《中共同方股份有限公司委员会2023年第十七次党委会纪要》（同方党委会纪要【2023】30号）；
2. 同方股份有限公司会议纪要《同方股份有限公司2022年第十四次总裁办公会纪要》（同方【总裁办公会】纪字（2022）第014号）。

（二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；
2. 《中华人民共和国公司法》（根据2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正）；
3. 《中华人民共和国民法典》（2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过）；
4. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号，2019年1月2日财政部令第97号修改）；
5. 《中华人民共和国企业所得税法》（2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议第二次修正）；
6. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2019年4月23日国务院令第714号《国务院关于修改部分行政法规的决定》修正）；
7. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017年国务院令第691号）；
8. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（2011年财政部、国家税务总局令第65号）；
9. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号）；
10. 《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告

2019 年第 39 号)；

11.《中华人民共和国企业国有资产法》（2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；

12.《国有资产评估管理办法》（国务院令第 91 号,2020 年 11 月 29 日国务院令第 732 号修订）；

13.《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第 378 号，国务院令第 709 号 2019 年 3 月 2 日修订）；

14.《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第 14 号，2001）；

15.《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委第 12 号令，2005）；

16.《企业国有资产交易监督管理办法》（国资委、财政部第 32 号令，2016 年 6 月 24 日）；

17.《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权 [2006]274 号）；

18.《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权〔2009〕941 号）；

19.《关于印发〈企业国有资产评估项目备案工作指引〉的通知》（国资发产权〔2013〕64 号）；

20.《关于建立中央企业资产评估项目公示制度有关事项的通知》（国资发产权〔2016〕41 号）；

21.《关于加强中央企业评估机构备选库管理有关事项的通知》(国资发产权〔2016〕42 号)；

22.《中华人民共和国证券法》（2019 年 12 月 28 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十五次会议修订）；

23.《监管规则适用指引——评估类第 1 号》（2021 年 1 月 22 日，中国证监会发布）；

24.《中华人民共和国专利法》（2020 年 10 月 17 日第十三届全国人大常委会第二十二次会议第四次修正）；

25.《中华人民共和国专利法实施细则》（2010 年国务院令第 569 号）

26.《中华人民共和国商标法》（2019 年 4 月 23 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第十次会议第四次修正）；

27. 《中华人民共和国商标法实施条例》（2014 年国务院令 第 651 号修订）
28. 《中华人民共和国著作权法》（2020 年 11 月 11 日第十三届全国人大常委会第二十二次会议第三次修正）；
29. 《中华人民共和国著作权法实施条例》（2013 年国务院令 第 633 号第二次修订）；
30. 其他与资产评估相关的法律、法规等。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43 号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30 号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36 号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35 号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33 号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37 号）；
7. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35 号）；
8. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46 号）；
9. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47 号）；
10. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48 号）；
11. 《资产评估执业准则——利用专家工作及报告》（中评协〔2017〕35 号）；
12. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38 号）；
13. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协〔2017〕37 号）；
14. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39 号）；
15. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42 号）；
16. 《知识产权资产评估指南》（中评协〔2017〕44 号）；
17. 《资产评估准则术语 2020》（中评协〔2020〕31 号）。

（四）权属依据

1. 购置合同及发票；
2. 被评估单位提供的其他权属证明文件。

（五）取价依据

1. 被评估单位提供的以前年度及基准日的科目余额表、审计报告；
2. 被评估单位提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；

3. 全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR），评估基准日的外汇汇率；

4. 国家宏观、行业统计分析资料；
5. 被评估单位提供的盈利预测及相关资料；
6. 可比上市公司的相关资料；
7. 同花顺 iFinD 金融数据终端；
8. 评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料。

（六）其他依据

1. 被评估单位提供的各类《资产评估申报明细表》；
2. 委托人与中同华签订的《资产评估委托合同》；
3. 被评估单位相关人员访谈记录；
4. 被评估单位提供的其他有关资料。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

依据资产评估基本准则，确定资产价值的评估方法包括市场法、收益法和资产基础法三种基本方法及其衍生方法。

资产评估专业人员应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

市场法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；
- （2）有关交易的必要信息可以获得。

收益法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- （2）预期收益所对应的风险能够度量；
- （3）收益期限能够确定或者合理预期。

资产基础法适用的前提条件是：

- （1）评估对象能正常使用或者在用；
- （2）评估对象能够通过重置途径获得；
- （3）评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。

本次评估选用的评估方法为：收益法、资产基础法。评估方法选择理由如下：

选取资产基础法评估的理由：资产基础法是从资产的再取得途径考虑，以企业资产负债表为基础对企业价值进行评定估算，反映的是企业现有资产的重置价值，结合被评估单位经营时间较短，资产基础法能反映被评估单位的股东全部权益价值，因此选用资产基础法进行评估。

选取收益法评估的理由：被评估单位未来收益期和收益额可以预测并可以用货币衡量；获得预期收益所承担的风险也可以量化，故本次评估选用了收益法。

未选用市场法评估的理由：被评估单位主营计算机产品的研发、生产和销售，在资本市场和产权交易市场均难以找到足够的与评估对象相同或相似的可比企业交易案例，故不适用市场法评估。

（二）评估方法简介

1. 收益法

收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。

收益法常用的具体方法包括股利折现法、股权自由现金流折现法和企业自由现金流折现法。

股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值评估。

股权自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东的现金流量，对应的折现率为权益资本成本，评估内涵为股东全部权益价值。现金流计算公式为：

股权自由现金流量=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加额-偿还负息债务本金+新借负息债务本金

企业自由现金流折现法，现金流口径为归属于股东和负息债务债权人在内的所有投资者现金流量，对应的折现率为加权平均资本成本，评估内涵为企业整体价值。现金流计算公式为：

企业自由现金流量=净利润+折旧/摊销+税后利息支出-营运资金增加-资本性支出

本次评估选用企业自由现金流折现模型。

基本公式为：

$$E = B - D$$

式中：E 为被评估单位的股东全部权益的市场价值，D 为付息负债的市场价值，

B 为企业整体市场价值。

$$B = P + \sum C_i$$

式中：P 为经营性资产价值， $\sum C_i$ 为评估基准日存在的非经营性资产负债（含溢余资产）的价值。

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{P_n}{(1+r)^n}$$

式中：R_i：评估基准日后第 i 年预期的企业自由现金流量；r：折现率；P_n：终值；n：预测期。

各参数确定如下：

1) 自由现金流 R_i 的确定

R_i = 净利润 + 折旧/摊销 + 税后利息支出 - 营运资金增加 - 资本性支出

2) 折现率 r 采用加权平均资本成本（WACC）确定，公式如下：

$$WACC = R_e \frac{E}{D+E} + R_d \frac{D}{D+E} (1-T)$$

式中：R_e：权益资本成本；R_d：债权期望报酬率；T：所得税率。

3) 权益资本成本 R_e 采用资本资产定价模型（CAPM）计算，公式如下：

$$R_e = R_f + \beta \times ERP + R_s$$

式中：R_e 为权益资本成本；R_f 为无风险利率；β 为贝塔系数；ERP 为股权市场风险溢价；R_s 为特定风险报酬率

折现率中主要参数确定情况如下

（1）无风险利率（R_f）

我们通过同花顺 iFinD 在沪、深两市选择从评估基准日至国债到期日剩余期限超过 10 年期的公开交易国债，并筛选（例如：去掉交易异常和向商业银行发行的国债）获得其按照复利规则计算的到期收益率（YTM），取筛选出的所有国债到期收益率的平均值作为本次评估的无风险利率。

（2）股权市场风险溢价（ERP）

股权市场风险溢价是投资者对与整体市场平均风险相同的股权投资所要求的预期超额收益即投资者投资股票市场所期望的超过无风险利率的溢价。我们选择利用中国证券市场指数的历史风险溢价数据计算股权市场风险溢价，目前国内沪、深两市有许多指数，能够较好反映上海和深圳证券市场股票风险状况参考样本为沪深 300 指

数，因此，我们确定以沪深 300 指数所对应的 300 只成份股作为计算股权市场风险溢价的具体样本，考虑到证券市场股票波动的特性，我们选择 10 年的间隔期作为股权市场风险溢价的计算年期，也就是说每只成份股的投资回报率都是需要计算其十年的平均值投资回报率作为其未来可能的期望投资回报率。我们借助 iFinD 的数据系统提供所选择的各成份股每年年末收盘价是 iFinD 数据中的年末定点“后复权”价，通过计算年期内的几何平均收益率和各年的无风险利率确定各年的股权市场风险溢价。

具体计算方法是将每年沪深 300 指数成份股收益几何平均值计算出来后，需要将 300 个股票收益率计算平均值作为本年几何平均值的计算 ERP 结论，这个平均值我们采用加权平均的方式，权重则选择每个成份股在沪深 300 指数计算中的权重。通过估算我们可以分别计算出计算年期内 10 年每年的市场风险超额收益率 ERP_i ，剔除最大值、最小值，并取平均值后可以得到最终的股权市场风险溢价。

（3）可比公司选取

根据被评估单位的主营业务、经营成果等情况，在本次评估中，我们初步采用以下基本标准作为筛选对比公司的选择标准：

- 对比公司近两年为盈利公司；
- 对比公司必须为至少有两年上市历史；
- 对比公司只发行人民币 A 股；
- 对比公司所从事的行业或其主营业务与被评估单位相同或相似，或者受相同经济因素的影响，并且主营该行业历史不少于 2 年。

根据上述四项原则，我们利用同花顺 iFinD 金融数据终端进行筛选，综合考虑可比公司与被评估单位在业务类型、企业规模、盈利能力、成长性、行业竞争力、企业发展阶段等多方面因素，最终选取确定可比上市公司。

（4）资本结构

收益法评估时采用的资本结构主要包括：

- 可比公司资本结构平均值作为目标资本结构；
- 被评估单位真实资本结构；
- 变动资本结构。

我们通过分析被评估单位与可比公司在融资能力、融资成本等方面的差异，并结合被评估单位未来年度的融资需求，最终采用目标资本结构作为被评估单位的资本结构，在确定目标资本结构时是采用市场价值计算债权和股权的权重比例。

(5) 贝塔系数

①我们通过上述可比公司确定标准选取确定的上市公司，选取 iFinD 公布的 β 计算器计算对比公司的 β 值，上述 β 值是含有对比公司自身资本结构的 β 值。

②根据以下公式，我们可以分别计算对比公司的 Unlevered β ：

$$\text{Unlevered}\beta = \text{Levered}\beta / [1 + (1-T) \times D/E]$$

式中：D—债权价值；E—股权价值；T—适用所得税率。

将对比公司的 Unlevered β 计算出来后，取其平均值作为被评估单位的 Unlevered β 。

③再将已经确定的被评估单位资本结构比率代入到如下公式中，计算被评估单位 Levered β ：

$$\text{Levered}\beta = \text{Unlevered}\beta \times [1 + (1-T) \times D/E]$$

式中：D—债权价值；E—股权价值；T：适用所得税率；

④我们估算 β 系数的目的是估算折现率，该折现率是用来折现未来的预期收益，因此折现率应该是未来预期的折现率，因此要求估算的 β 系数也应该是未来的预期 β 系数。

我们采用的 β 系数估算是采用历史数据，因此我们实际估算的 β 系数应该是历史的 β 系数而不是未来预期的 β 系数。为了估算未来预期的 β 系数，我们对采用历史数据估算的 β 系数进行 Blume 调整。

Blume 提出的调整思路及方法如下：

$$\beta_a = 0.35 + 0.65\beta_h$$

其中： β_a 为调整后的 β 值， β_h 为历史 β 值。

(6) 特定风险报酬率

采用资本定价模型一般被认为是估算一个投资组合 (Portfolio) 的组合投资回报率，资本定价模型不能直接估算单个公司的投资回报率，一般认为单个公司的投资风险要高于一个投资组合的投资风险，因此，在考虑一个单个公司或股票的投资收益时应该考虑该公司的针对投资组合所具有的全部特有风险所产生的超额回报率。

特定风险报酬率主要是针对公司具有的一些非系统的特有因素所产生风险的风险溢价或折价，我们通过对企业的风险特征、企业规模、业务模式、所处经营阶段、核心竞争力、主要客户及供应商依赖等因素进行分析，结合评估人员以往执业经验判断综合分析确定特定风险报酬率。

(7) 债权期望报酬率

债权期望报酬率实际上是被评估单位的债权投资者期望的投资回报率。

不同的企业，由于企业经营状态不同、资本结构不同等，企业的偿债能力会有所不同，债权人所期望的投资回报率也应不尽相同，因此企业的债权投资回报率与企业的财务风险，即资本结构密切相关。

我们在考虑被评估单位的经营业绩、资本结构、信用风险、抵质押以及担保等因素，参考全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）为基础调整确定债权期望报酬率。

4) 终值 P_n 的确定

根据企业价值准则规定，资产评估师应当根据企业进入稳定期的因素分析预测期后的收益趋势、终止经营后的处置方式等，选择恰当的方法估算预测期后的价值。

企业终值一般可采用永续增长模型（固定增长模型）、价格收益比例法、账面价值法等确定。

本次采用永续增长模型（固定增长模型），假设 2027 年以后企业经营达到稳定。

5) 非经营性资产负债（含溢余资产） ΣC_i 的价值

非经营性资产负债（含溢余资产）在此是指在企业自由现金流量预测不涉及的相关资产与负债。

对非经营性资产负债，本次评估采用成本法进行评估。

2. 资产基础法

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

采用资产基础法进行企业价值评估，各项资产的价值应当根据其具体情况选用适当的评估方法得出，所选评估方法可能有别于其作为单项资产评估对象时的具体评估方法，应当考虑其对企业价值的贡献。

各类资产、负债具体评估方法如下：

流动资产的评估

被评估单位流动资产包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货、其他流动资产。

(1) 货币资金，主要为现金、银行存款，通过现金盘点、核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。其中外币资金按评估基准日的国家外汇牌价折

算为人民币值。

(2) 各种应收款项在核实无误的基础上, 对于期后已收回和有充分理由相信能全额收回的, 按账面余额确认评估值; 对于收回的可能性不确定的款项, 参照账龄分析估计可能的风险损失额, 以账面余额扣减估计的风险损失额确定评估值; 坏账准备按零确定评估值。

(3) 预付账款, 根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于能够收回相应货物或权利的, 按核实后的账面值作为评估值。

(4) 存货

原材料: 利用核实后的数量乘以现行市场购买价, 并考虑材料购进过程中的合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他费用, 确定其评估值。

产成品: 对于畅销产品和已销定产的产品, 根据其不含税销售价格减去销售费用、全部税金(含税金及附加、所得税)确定评估值; 对于正常销售产品, 根据其不含税销售价格减去销售费用、全部税金和适当数额的税后净利润确定评估值; 对于勉强销售产品, 根据其不含税销售价格减销售费用、全部税金和税后净利润确定评估值; 对于滞销产品根据其可收回净收益确定评估值。报废产品在待处理流动资产中按其残值确定评估值。跌价准备按零确定评估值。

在产品: 对仅领用了生产材料, 尚未投入生产工序的在产品, 其成本仅反映材料成本, 按照账面值确认评估价值。

(5) 其他流动资产为预缴所得税, 通过调查核实企业享受的税收政策, 以经核实无误的账面值作为评估值。

非流动资产的评估

被评估单位非流动资产包括长期股权投资、机器设备、无形资产、开发支出。

(1) 长期股权投资

对拥有控制权且被投资单位正常经营的长期股权投资, 采用同一评估基准日对被投资单位进行整体评估, 以被投资单位整体评估后的净资产乘以持股比例确定长期股权投资的评估值。

(2) 机器设备

根据评估目的和被评估设备的特点, 主要采用重置成本法进行评估。

评估价值 = 重置全价 × 成新率

1) 重置全价的确定

重置全价=购置价

购置价主要通过向生产厂家询价、查阅《2022 年机电产品报价手册》以及参考近期同类设备的合同价格确定。

委估设备只需要简单安装即可投入适用，购置价中包含了运费、安装费，故不单独考虑运费、安装费等其他费用。

2) 成新率的确定

主要设备采用综合成新率，一般设备采用年限成新率确定。

综合成新率=年限成新率×40%+勘察成新率×60%

年限成新率=(经济使用年限-已使用年限)/经济使用年限

勘察成新率：评估人员根据企业填写的《设备调查表》，结合现场勘查情况，对设备成新率进行打分评定。

(3) 无形资产

1) 对于外购的软件类无形资产，对于评估基准日市场上有销售且无升级版本的外购软件，按照同类软件评估基准日市场价格确认评估值；对于目前市场上有销售但版本已经升级的外购软件，以现行市场价格扣减软件升级费用确定评估值；对于已没有市场交易但仍可以按原用途继续使用的软件，参考企业原始购置成本并参照同类软件市场价格变化趋势确定贬值率，计算评估价值，公式如下：

评估价值=原始购置价格×(1-贬值率)

2) 对于未来收益可以预计的专利，采用收益法进行评估。具体评估思路是首先通过估算被评估专利在合理的收益期限内未来收益，并采用适宜的折现率折算成现值，然后累加求和，得出被评估专利的收益现值。

(4) 开发支出

评估人员收集了开发支出相关项目立项文件，了解了项目开发进展，开发项目尚未完成，账面价值主要为人工、模具开发费用，本次评估与技术无形资产合并预测。

流动负债的评估

负债包括短期借款、应付账款、合同负债、其他应付款。

各类负债在查阅核实的基础上，根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确定评估值

(三) 评估结论确定的方法

本次评估结论采用收益法评估结果。

八、评估程序实施过程和情况

(一) 评估准备阶段

与委托人洽谈，明确评估业务基本事项，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，订立资产评估委托合同；确定项目负责人，组成评估项目组，编制资产评估计划；辅导被评估单位填报资产评估申报表，准备评估所需资料。

(二) 现场调查及收集评估资料阶段

根据此次评估业务的具体情况，按照评估程序准则和其他相关规定的要求，评估人员通过询问、访谈、核对、监盘、勘查等方式对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查，从各种可能的途径获取评估资料，核实评估范围，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。

(三) 评定估算和编制初步评估报告阶段

项目组评估专业人员对收集的评估资料进行必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据和底稿；根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选择适用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明。

审核确认项目组成员提交的各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明准确无误，评估工作没有发生重复和遗漏情况的基础上，进行资产评估汇总分析，编制初步评估报告。

(四) 评估报告内审和提交资产评估报告阶段

本公司按照法律、行政法规、资产评估准则和资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核，形成评估结论；与委托人或者委托人许可的相关当事方就资产评估报告有关内容进行必要沟通；按资产评估委托合同的要求向委托人提交正式资产评估报告。

九、评估假设

(一) 一般假设

1. 交易假设：假设所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价；

2. 公开市场假设：假设在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断；

3. 企业持续经营假设：假设被评估单位完全遵守所有有关的法律法规，在可预见的将来持续不断地经营下去。

(二) 特殊假设

1. 本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为基本假设前提；

2. 国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；

3. 本次评估假设被评估单位未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式，经营范围、方式与目前方向保持一致；

4. 本次评估假设被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并未考虑各项资产各自的最佳利用；

5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；

6. 被评估单位和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；

7. 评估人员所依据的对比公司的财务报告等均真实可靠；

8. 评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

9. 本次评估假设企业于年度内均匀获得净现金流。

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

(三) 评估限制条件

1. 本评估结论是依据本次评估目的，以公开市场为假设前提而估算的评估对象的市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响；

2. 评估报告中所采用的评估基准日已在报告前文明确，我们对价值的估算是根据评估基准日企业所在地货币购买力做出的。

本报告评估结论在以上假设和限制条件下得出，当出现与上述评估假设和限制条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

十、评估结论

本次评估分别采用收益法和资产基础法对同方国际股东全部权益进行评估。同方国际截至评估基准日2022年11月30日经审计后净资产账面价值为44,454.07万元。

(一) 收益法评估结果

在本报告所列假设和限定条件下，采用收益法评估的股东全部权益价值为 54,400.00 万元，增值率 22.37%。

资产评估结果汇总表（收益法）

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	149,790.43			
非流动资产	2	5,210.97			
其中：长期股权投资	3	4,236.51			
投资性房地产	4				
固定资产	5	313.91			
在建工程	6				
无形资产	7	400.75			
开发支出	8	259.80			
资产总计	9	155,001.39			
流动负债	10	110,547.32			
非流动负债	11				
负债总计	12	110,547.32			
净资产(所有者权益)	13	44,454.07	54,400.00	9,945.93	22.37

(二) 资产基础法评估结果

在本报告所列假设和限定条件下，采用资产基础法评估的股东全部权益价值为 54,200.91 万元，增值率 21.93%。

资产评估结果汇总表（资产基础法）

金额单位：人民币万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	149,790.43	150,968.87	1,178.44	0.79
非流动资产	2	5,210.97	13,779.36	8,568.39	164.43
其中：长期股权投资	3	4,236.51	8,595.96	4,359.45	102.90
投资性房地产	4				
固定资产	5	313.91	372.72	58.81	18.74
在建工程	6				

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
无形资产	7	400.75	4,810.68	4,409.93	1,100.42
其中：土地使用权	8				
开发支出	9	259.80	259.80	-	-
资产总计	10	155,001.39	164,748.23	9,746.84	6.29
流动负债	11	110,547.32	110,547.32	-	-
非流动负债	12				
负债总计	13	110,547.32	110,547.32	-	-
净资产(所有者权益)	14	44,454.07	54,200.91	9,746.84	21.93

增减值分析：

1.存货：本次产成品评估中考虑了适当利润，而存货账面值为其成本价，故导致存货整体评估增值。

2.长期股权投资：部分长期股权投资经营情况理想，导致本次评估值较账面投资成本增值，此外子公司苏州国际存在账外无形资产，导致长期股权投资整体评估增值。

3.固定资产：设备类资产由于企业账面计提折旧年限短于评估采用的设备经济寿命年限，导致本次设备类资产评估增值。

4.无形资产：同方国际存在未资本化的知识产权，本次采用收入提成法进行评估，导致其他无形资产整体评估增值。

（三）评估结论

资产基础法的评估值为54,200.91万元；收益法的评估值54,400.00万元，两种方法的评估结果差异199.09万元，差异率0.37%。

考虑到资产基础法仅能反映企业资产的自身价值，而不能全面、合理的体现企业的整体价值，并且采用资产基础法也无法涵盖诸如客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。被评估单位成立于2010年，经过10多年的发展，公司已形成了自己特有的经营理念、经营策略。评估师经过对被评估单位财务状况的调查及历史经营业绩分析，依据资产评估准则的规定，结合本次资产评估对象、评估目的，适用的价值类型，经过比较分析，认为收益法的评估结果能更全面、合理地反映被评估单位的所有者权益价值。

综合上述分析，本次评估结论采用收益法评估结果，即：**同方国际的股东全部权**

益价值评估结果为54,400.00万元。

本资产评估报告评估结论使用有效期为自评估基准日起一年，即 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日。








十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项，提请报告使用人予以关注：

(一) 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

纳入评估范围的83项商标由同方股份于2022年11月30日转让给苏州计算机，在其他非流动资产中核算，截至评估报告出具日，尚有33项商标登记人尚未变更。苏州计算机已提供转让协议，证明所述无形资产的产权归其所有，不存在权属瑕疵。具体明细如下：









序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更 登记人
1		火影	4541121	9	2007.12	2017.12	国内	是
2		MECHREV	14061534	9	2015.08	/	国内	是
3		机械革命	14061535	9	2015.04	/	国内	是
4		螺母图形	14061537	9	2015.08	/	国内	是
5		MECHREV	14061538	9	2015.08	/	国内	是
6		火影	16870788	9	2016.06	/	国内	是
7		MECHREVO	22334202	42	2018.12	/	国内	是
8		MECHREVO	22334203	28	2018.01	/	国内	是

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更 登记人
9	MECHREVO	MECHREVO	22334204	25	2018.01	/	国内	是
10	MECHREVO	MECHREVO	22334205	18	2018.01	/	国内	是
11	MECHREVO	MECHREVO	22334206	16	2018.01	/	国内	是
12	MECHREVO	MECHREVO	22334207	14	2018.01	/	国内	是
13	MECHREVO	MECHREVO	22334208	11	2018.01	/	国内	是
14	MECHREVO	MECHREVO	22334209	9	2019.03	/	国内	是
15	MECHREVO	MECHREVO	22334210	7	2018.01	/	国内	是
16		机械革命	28347810	9	2018.11	/	国内	是
17		机械革命蛟龙	45820398	9	2021.04	/	国内	是
18		MECHREVO	44905977	28	2021.06	/	国内	是
19		机械革命	44905979	28	2021.08	/	国内	是
20		灵悦	3839614	9	2005.12	2015.12	国内	是
21		恒悦	3839616	9	2005.12	2015.12	国内	是
22		锋锐	5556378	9	2009.11	2019.09	国内	是

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更登记人
23		MECHREV 及图	N/098094	9	2015.10	/	澳门	是
24		机械革命	N/098095	9	2015.10	/	澳门	是
25		螺母图形	N/098096	9	2015.10	/	澳门	是
26		MECHREV 及图	303321693	9	2015.03	/	香港	是
27		机械革命	303321701	9	2015.03	/	香港	是
28		螺母图形	303321710	9	2015.03	/	香港	是
29		MECHREV 及图	01740820	9	2015.12	/	台湾	是
30		机械革命	01740821	9	2015.12	/	台湾	是
31		螺母图形	01740825	9	2015.12	/	台湾	是
32		MECHREV 及图	569702	9	2016.03	/	俄罗斯	
33		螺母图形	575012	9	2016.05	/	俄罗斯	
34		MECHREV 及图	2015002120	9	2015.10	/	马来西亚	
35		螺母图形	2015002121	9	2016.03	/	马来西亚	
36		机械革命	2015002122	9	2016.04	/	马来西亚	

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更 登记人
37		MECHREV 及图	016021198	9	2017.03	/	欧盟	是
38		螺母图形	016021222	9	2017.03	/	欧盟	是
39		MECHREV 及图	3410332	9	2017.06	/	欧盟	
40		MECHREV 及图	IDM0006023 85	9	2018.03	/	印度尼 西亚	是
41		螺母图形	IDM0006023 86	9	2018.03	/	印度尼 西亚	是
42		螺母图形	UK00003288 982	9	2018.05	/	英国	是
43		MECHREV 及图	UK00003288 985	9	2018.05	/	英国	是
44		MECHREV 及图	UK00003288 986	9	2018.05	/	英国	是
45		MECHREV、机 械革命及图	UK00003288 990	9	2018.05	/	英国	是
46		MECHREV、机 械革命及图	UK00003288 991	9	2018.05	/	英国	是
47		MECHREV	UK00003288 993	9	2018.05	/	英国	是
48		螺母图形	914168258	9	2019.02	/	巴西	是
49		MECHREVO 及螺 母图形	914168312	9	2019.02	/	巴西	是
50		MECHREVO 及螺 母图形	914168410	9	2019.02	/	巴西	是

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更登记人
51		机械革命 MECHREVO 及螺 母图形	914168460	9	2019.02	/	巴西	是
52		机械革命 MECHREVO 及螺 母图形	914168576	9	2019.02	/	巴西	是
53		MECHREVO	914168630	9	2019.02	/	巴西	是
54		螺母图形	191118666	9	2018.03	/	泰国	
55		机械革命 MECHREVO 及螺 母图形	191122958	9	2018.03	/	泰国	
56		机械革命 MECHREVO 及螺 母图形	191122922	9	2018.03	/	泰国	
57		MECHREVO	191114298 (泰国)	9	2018.03	/	泰国	
58		MECHREVO 及图	191114311 (泰国)	9	2018.03	/	泰国	
59		MECHREVO 及图	191114315 (泰国)	9	2018.03	/	泰国	
60		MECHREVO	1420368	9	2018.06	/	澳大利 亚	
61		MECHREVO	1420368	9	2018.06	/	日本	
62		MECHREVO	1420368	9	2018.06	/	菲律宾	
63		MECHREVO	1420368	9	2018.06	/	新加坡	
64		MECHREVO	1420368	9	2018.06	/	土耳其	

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更 登记人
65		螺母图形 MECHEREV	1425008	9	2018.06	/	澳大利 亚	
66		螺母图形 MECHEREV	1425008	9	2018.06	/	日本	
67		螺母图形 MECHEREV	1425008	9	2018.06	/	菲律 宾	
68		螺母图形 MECHEREV	1425008	9	2018.06	/	新加 坡	
69		螺母图形 MECHEREV	1425008	9	2018.06	/	土耳 其	
70	机械革命	机械革命	1420379	9	2018.06	/	澳大利 亚	
71	机械革命	机械革命	1420379	9	2018.06	/	日本	
72	机械革命	机械革命	1420379	9	2018.06	/	菲律 宾	
73	机械革命	机械革命	1420379	9	2018.06	/	新加 坡	
74	机械革命	机械革命	1420379	9	2018.06	/	土耳 其	
75	机械革命	机械革命	1420379 (美国注册 号: 5847585)	9	2018.06	/	美国	
76		螺母图形	1420482	9	2018.06	/	澳大利 亚	
77		螺母图形	1420482	9	2018.06	/	日本	
78		螺母图形	1420482	9	2018.06	/	菲律 宾	

序号	商标图形	无形资产名称和内容	专利号或证书号	类别	取得日期	续展日期	注册地	是否已变更 登记人
79		螺母图形	1420482	9	2018.06	/	新加坡	
80		螺母图形	1420482	9	2018.06	/	土耳其	
81		图形	63831841	9	2022.07	/	国内， 申请中	是
82		图形	63831843	9	2022.07	/	国内， 申请中	是
83		coco 图形	6041903	9	2010.01	2020.01	国内	是

（二）委托人未提供的其他关键资料情况

未发现委托人未提供的其他关键资料。

（三）未决事项、法律纠纷等不确定因素

截至评估报告日，同方国际子公司苏州计算机涉及法律纠纷，具体如下：

案件号	原告	被告	案件类型	涉案项目/ 合同名称	标的金额(元)	案件进展 归类	案件进展 或处理情 况
(2023) 沪 0112 民 初 33238 号	上海伯俊 软件科技 有限公司	同方计算 机(苏 州)有限 公司	计算机软 件开发合 同纠纷	《伯俊软 件销售合 同》	1,630,946.34	一审未结	本案存在 管辖权争 议，已提 起管辖权 异议申请

本次评估未考虑上述事项对于评估结论的影响。

（四）重要的利用专家工作及报告情况

本次被评估单位评估基准日财务数据引用天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所出具的“天健京审〔2023〕6176号”标准无保留意见的审计报告。

（五）重大期后事项

未发现同方国际存有重大期后事项。

（六）评估程序受限的有关情况、机构采取弥补措施及对评估结论影响的情况
无。

（七）担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象

的关系

截至评估基准日，被评估单位子公司涉及的租赁情况如下：

序号	承租人	出租人	租赁位置	起租日期	结束日期	计租建筑	合同总租金 (含税, 元)	备注
						面积m ²		
1	同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州民益信物业管理服务有限公司	昆山震川东路 900 号	2023/1/15	2024/2/29	700.00	330,000.00	昆山机构研发
2	同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 4C/4B/10 号厂房	2019/7/1	2024/6/30	19,275.53	15,211,053.19	国际(苏州)厂房(10#、4#、9#)
3	同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 8 号一楼厂房	2021/8/16	2024/8/15	2,309.55	1,104,648.57	国际(苏州)厂房(8#一楼)于 2022.12.31 提前退租
4	同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州苏虹中路 200 号保税区内建屋三期 8 号二楼厂房	2021/9/16	2024/8/15	2,282.06	1,062,428.55	国际(苏州)厂房(8#二楼)
5	同方计算机(苏州)有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路 1 号院清华同方科技大厦 1 号楼 0108	2023/1/1	2023/12/31	56.83	130,680.59	6.3 元/平方米/天
6	同方计算机(苏州)有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路 1 号院清华同方科技大厦 1 号楼 0902	2023/1/1	2023/12/31	1,324.73	2,756,100.72	5.7 元/平方米/天
7	同方计算机(苏州)有限公司	同方股份有限公司	北京市海淀区王庄路 1 号院清华同方科技大厦 1 号楼 1707	2023/1/1	2023/12/31	110.78	230,477.79	5.7 元/平方米/天
8	同方国际信息技术(深圳)有限公司	米瑞国际科技(深圳)有限公司	广东省深圳市南山区科苑路 8 号讯美科技广场 3 号楼 10 楼米瑞空间编号为 M02 区域	2023/8/1	2024/5/31	5	13000	每月 1300 元
9	同方计算机(苏州)有限公司	苏州工业园区建屋厂房产业发展有限公司	苏州工业园区苏虹中路 200 号综合保税区西区建屋三期 4D 厂房	2019/7/1	2024/6/30	2,758.90	2,177,152.83	

(八) 本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形

无。

(九) 其他需要说明的事项

1. 本评估报告的评估结论是反映委托评估对象在持续经营、外部宏观经济环境不发生变化等假设前提下，于评估基准日所表现的本报告所列明的评估目的下的价值。

2. 本评估报告的评估结论未考虑委估资产可能存在的产权登记或权属变更过程中的相关费用和税项；未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

3. 本评估报告是在委托人及被评估单位相关当事方提供与资产评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托人及相关当事方的责任；资产评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。资产评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。

4. 本次评估中，我们参考和采用了被评估单位历史及评估基准日的财务报表，以及我们在同花顺iFinD金融数据终端中寻找的有关对比公司的财务报告和交易数据。我们的估算工作在很大程度上依赖上述财务报表数据和交易数据，我们假定上述财务报表数据和有关交易数据均真实可靠。我们估算依赖该等财务报表中数据的事实并不代表我们表达任何我们对上述财务资料的正确性和完整性的任何保证，也不表达我们保证该等资料没有其他要求与我们使用该数据有冲突。

5. 评估基准日母公司同方国际本部39项无形资产停止使用无继续使用价值，停用无形资产账面价值合计3,378,261.86元。

6. 评估基准日被评估单位子公司苏州计算机部分模具报废不再使用，共计274项，账面原值合计28,623,004.16元，账面净值合计1,007,069.89元。

7. 本次评估中所涉及的被评估单位的未来盈利预测是建立在被评估单位管理层制定的盈利预测基础上的，评估人员对上述盈利预测进行了必要的审核，基本采纳了管理层的盈利预测。

8. 本次收益法评估中所采用的评估假设是在目前条件下对委估对象未来经营的一个合理预测，如果未来出现可能影响假设前提实现的各种不可预测和不可避免的因素，则会影响盈利预测的实现程度。我们愿意在此提醒委托人和其他有关方面，我们并不保证上述假设可以实现，也不承担实现或帮助实现上述假设的义务。

9. 本评估结论未考虑控制权溢价对评估对象价值的影响。

10. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时

应给予充分考虑，进行相应调整。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

本资产评估报告有如下使用限制：

（一）使用范围：本资产评估报告仅用于本资产评估报告载明的评估目的和用途；

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任；

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

（四）资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证；

（五）本资产评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外；

（六）本资产评估报告经资产评估师签名、评估机构盖章，并经国有资产监督管理机构备案后方可正式使用。

十三、资产评估报告日

资产评估报告日为评估结论形成日期，本资产评估报告日为2023年9月12日。

(本页无正文)

资产评估师：白宇

白宇



资产评估师：高山

高山



北京中同华资产评估有限公司

二〇二三年九月十二日



资产评估报告附件

附件一：有关经济行为文件复印件

1. 同方股份有限公司会议纪要《中共同方股份有限公司委员会2023年第十七次党委会纪要》（同方党委会纪要【2023】30号）

2. 同方股份有限公司会议纪要《同方股份有限公司2022年第十四次总裁办公会纪要》（同方【总裁办公会】纪字（2022）第014号）

附件二：委托人、被评估单位法人营业执照复印件

附件三：被评估单位基准日审计报告（包括备考合并财务报表的审计报告）

附件四：主要权属证明文件复印件

1. 国有资产登记证

附件五：委托人、被评估单位的承诺函原件

附件六：签名资产评估师的承诺函原件

附件七：资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件

附件八：资产评估机构法人营业执照副本复印件

附件九：签名资产评估师资格证明文件复印件

附件十：资产评估委托合同复印件

附件十一：资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

附件十二：资产评估明细表



会议纪要

同方[总裁办公会]纪字（2022）第 014 号

签发人：胡军

同方股份有限公司 2022 年第十四次 总裁办公会纪要

（2022 年 8 月 9 日）

2022 年 8 月 8 日，胡军总裁在总部会议室主持召开了本年度第十四次总裁办公会，组织安全学习、审议议案并对相关工作进行了部署。现将会议内容纪要如下：

二、审议议案

（二）会议审议通过了《关于公司计算机业务合作项目中介机构选聘的议案》，根据会议要求进一步完善议案内容。

参会人员：胡军、秦绪忠（线上）、高志、张健、李吉生、
刘卫东、周侠、燕宪文、张兴虎（线上）

列席人员：张园园、王志龙、张晓明、程琦福、周海英、刘
威、郭闯、张鹏、王鹏、赵越

请假人员：梁武全

呈 报：总裁

发 至：总裁办公会成员、总助级干部

抄 送：董事长、党委委员、职能部负责人、相关业务单位

公司总裁办公会编 2022年8月9日整理发布

同方股份有限公司会议纪要

同方党委会纪要〔2023〕30号

中共同方股份有限公司委员会 2023年第十七次党委会纪要

(2023年9月12日)

2023年9月11日，韩泳江书记在3009会议室主持召开了2023年第十七次党委会，现将部分议题会议内容纪要如下：

一、前置研究事项

(一)前置研究《关于同方股份有限公司公开转让所持计算机业务相关公司全部股权的议案》

汇报人：王志龙

会议听取了投资管理部汇报的《关于同方股份有限公司公开转让所持计算机业务相关公司全部股权的议案》，拟通过产权交易所公开挂牌转让公司持有的同方计算机全部股权、同方国际信

息全部股权、成都智慧 51%股权。挂牌价格以不低于经中核集团备案后的资产评估价值确定。

经研究，原则同意《关于同方股份有限公司公开转让所持计算机业务相关公司全部股权的议案》，同意修订完善并履行中国宝原、集团公司相关决策程序后提交同方股份董事会审议。会议提出：**一是**请投资管理部统筹、专项工作组负责，做好成都智慧相关事项沟通，争取一次性完成三个公司的挂牌处置；**二是**请财务管理部负责，同方股份对标的企业的全部担保事项，原则上在交割时解除；**三是**请成富同志牵头，经营管理部详细梳理三个公司在同方股份法人主体中开展的业务，做好工作安排；**四是**请财务管理部补充股权转让对同方股份的影响；**五是**跟进集团公司相关会议安排，统筹推进国都证券股权转让等其他项目，做好下一步工作安排；**六是**请证券事务办公室、党群工作部提前制定舆情应对预案，关注舆情动向。整体工作请成富同志统筹推进。

出 席： 韩泳江、李成富、付永杰、梁武全、高 志、
陈志强、秦绪忠

列 席： 燕宪文、张园园、孙尚民、周 侠、王志龙、
程琦福、张晓明、周海英、刘海军、付 凯、
孔令琦、刘文景、高贯宇

请 假： 张 健

记 录： 张艳春

分送：同方党委委员，经营班子成员，纪要涉及相关部门、单位。

同方股份有限公司综合部

2023年9月12日印发



No. 1537928

編號

CERTIFICATE OF INCORPORATION

公司註冊證書

I hereby certify that

本人謹此證明

TONGFANG HONGKONG LIMITED
同方國際信息技術有限公司



is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance
於本日根據《公司條例》(香港法例第32章)

(Chapter 32 of the Laws of Hong Kong) and that this company is limited.
在香港註冊成為有限公司。

Issued on 8 December 2010.

本證書於二〇一〇年十二月八日發出。

Ms Ada L L CHUNG

Registrar of Companies
Hong Kong

香港公司註冊處處長鍾麗玲

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.

公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。

繳款後，請沿虛線剪下並將有效的商業/分行登記證展示在營業地點。
Please cut along the dotted line after making payment and display the valid business/branch registration certificate at business address.

表格 2 FORM 2 [第 5 條]
 (商業登記條例) (第 310 章) [regulation 5]
 BUSINESS REGISTRATION ORDINANCE (Chapter 310)
 《商業登記規例》
 BUSINESS REGISTRATION REGULATIONS
 商業 XXXX 登記證 Business XXXX Registration Certificate

ORIGINAL

XXXXXXXXXX
XXXXXXXXXX

業務 / 法團所用名稱
Name of Business/
Corporation

同方國際信息技術有限公司
TONGFANG HONGKONG LIMITED

業務 / 分行名稱
Business/
Branch Name

地址
Address

香港灣仔港灣道 6 - 8 號
瑞安中心 27 樓 2701 室

業務性質
Nature of Business

CORP

法律地位
Status

法人團體

生效日期 Date of Commencement	屆滿日期 Date of Expiry	登記證號碼 Certificate No.	登記費及徵費 Fee and Levy
08/12/2022	07/12/2023	53427790-000-12-22-7	\$150
			(登記費 FEE = \$ 0)
			(徵費 LEVY = \$150)

請注意下列《商業登記條例》的規定：
Please note the following requirements of the Business Registration Ordinance:

- 第 6(6) 條規定任何業務獲發商業登記證或分行登記證，並不表示該業務或經營該業務的人或受僱於該業務的僱員已遵從有關的任何法律規定。
- 第 12 條規定各業務須將其有效的商業登記證或有效的分行登記證於每一營業地點展示。

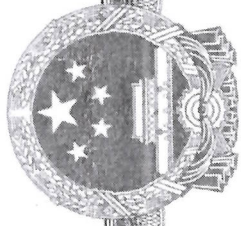
繳款時請將此商業 XXXX 登記證及繳款通知書完整交出。在付款後，本繳款通知書方成為有效的商業 / XXXX 登記證。(請參閱背頁繳款辦法所載內容。)

Please produce this certificate and demand note intact at time of payment. This demand note will only become a valid business/XXXX registration certificate upon payment. (Please see payment instructions overleaf.)

機印所示登記費及徵費收訖。 RECEIVED FEE AND LEVY HERE STATED IN PRINTED FIGURES.

20201 08/12/22 56838155 180322 CSH \$150.00 \$





营业执照

(副本)

编号 320594000201911250396

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320594321285131E (1/1)

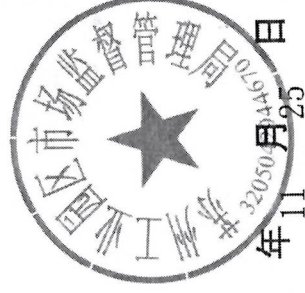
名称 同方国际信息技术(苏州)有限公司

类型 有限责任公司(台港澳法人独资)

法定代表人 潘春节

经营范围 研发、生产、销售电子产品、电脑、通讯电子产品、电源供应器、技术转移、技术咨询、技术服务、销售本公司生产的产品及同类产品、零配件及进出口业务，并提供相关售后服务。
商务信息咨询。(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)

注册资本 1000万元人民币
成立日期 2014年11月21日
营业期限 2014年11月21日至*****
住所 苏州工业园区苏虹中路200号综合保税区西区
建屋三期10号厂房



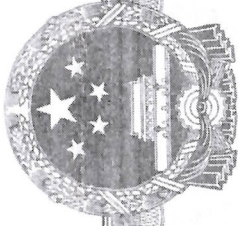
登记机关

2019年11月25日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440300320511651T



名称 同方国际信息技术(深圳)有限公司
类型 有限责任公司(港澳台法人独资)
法定代表人 潘春节

成立日期 2014年11月19日

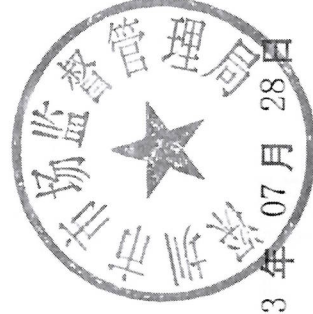
住所 深圳市南山区粤海街道科技园社区科苑路8号讯美科技广场3号楼1029



重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左上角的企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年07月28日



营业执照

(副本) (2-1)



统一社会信用代码 911101080696017525

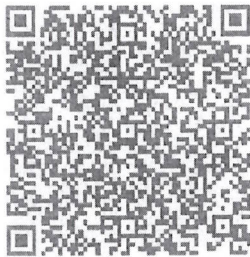
名称 UNITEDSTACK (北京) 科技有限公司
 类型 有限责任公司(台港澳法人独资)
 住所 北京市海淀区王庄路1号院清华同方科技大厦D座17层1711-09号
 法定代表人 程辉

注册资本 美元1050万元

成立日期 2013年06月06日

营业期限 2013年06月06日至 2043年06月05日

经营范围 计算机软件技术及网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统集成; 产品设计; 销售自行开发后的产品; 批发计算机软硬件及辅助设备(不涉及国营贸易管理商品; 涉及配额许可证商品的按国家有关规定办理申请手续)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 09 月 14 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

编号 320205000201806110046



锡山市场监管
政务微信



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320205MA1WNYE56E (1/1)

名称	优思得云计算科技(无锡)有限公司
类型	有限责任公司(台港澳法人独资)
住所	无锡市锡山经济开发区东亭春笋东路118号130室
法定代表人	程辉
注册资本	600万美元
成立日期	2018年06月11日
营业期限	2018年06月11日至2068年06月10日
经营范围	计算机软件技术及网络技术研 发、技术转让、技术咨询、技 术服务、技术推广,计算机系 统集成,专业化设计服务,销 售自行开发的软件产品,批 发计算机软硬件及辅助设备 (不涉及国营贸易管理商品; 涉及配额许可证商品的按 国家有关规定办理申请手 续)。(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)



登记机关



2018年 06月 11日

OS-275218

Certificate Of Incorporation

I, **D. EVADNE EBANKS** Assistant Registrar of Companies of the Cayman Islands
DO HEREBY CERTIFY, pursuant to the Companies Law CAP. 22, that all requirements of the said
Law in respect of registration were complied with by

UnitedStack (China) Limited *For and on behalf of*
UnitedStack (China) Limited **Corporation**

an Exempted Company incorporated in the Cayman Islands with Limited Liability with effect
from the 4th day of February Two Thousand Thirteen

Authorized Signature(s)

Given under my hand and Seal at George Town in the
Island of Grand Cayman this 4th day of February
Two Thousand Thirteen



A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. Evadne Ebanks".

Assistant Registrar of Companies,
Cayman Islands.

No. 1866863
編號



公司註冊處
COMPANIES REGISTRY

CERTIFICATE OF INCORPORATION
公司註冊證書

I hereby certify that
本人謹此證明

UnitedStack (HongKong) Limited
聯合雲計算 (香港) 有限公司

For and on behalf of
UnitedStack (HongKong) Limited
聯合雲計算 (香港) 有限公司

is this day incorporated in Hong Kong under the Companies Ordinance
於本日根據《公司條例》(香港法例第32章)

(Chapter 32 of the Laws of Hong Kong) and that this company is limited.
在香港註冊成為有限公司。

Issued on 27 February 2013.

本證書於二〇一三年二月二十七日發出。

Ms Ada L L CHUNG

.....
Registrar of Companies
Hong Kong Special Administrative Region
香港特別行政區公司註冊處處長鍾麗玲

Note 註:

Registration of a company name with the Companies Registry does not confer any trade mark rights or any other intellectual property rights in respect of the company name or any part thereof.
公司名稱獲公司註冊處註冊，並不表示獲授予該公司名稱或其任何部分的商標權或任何其他知識產權。

Tongfang HongKong Limited

一年一期专项审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 4—5 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 8—11 页
三、财务报表附注.....	第 12—81 页
四、营业执照及资质.....	第 82—85 页

审计报告

天健京审〔2023〕6176号

Tongfang HongKong Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Tongfang HongKong Limited（以下简称同方国际信息公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 1-11 月的合并及母公司资产负债表，2021 年、2022 年 1-11 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同方国际信息公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 11 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度、2022 年 1-11 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

同方国际信息公司管理层（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，管理层负责评估同方国际信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

同方国际信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督同方国际信息公司的财务报告过程。

四、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，就可能对同方国际信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，

审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同方国际信息公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年九月一日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表

编制单位：同方国际信息技术有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	2022年11月30日		2021年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金		249,273,189.84	72,193,646.33	281,309,969.91	148,255,548.57
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款		844,717,846.55	708,976,057.37	452,658,592.40	287,874,932.67
应收款项融资					
预付款项		103,953,508.82	70,640,409.57	135,668,507.06	109,450,881.60
其他应收款		17,849,895.70	842,610.63	265,527,155.70	207,133,741.60
存货		845,189,967.43	644,198,312.02	928,485,246.41	761,864,939.93
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		21,116,426.68	1,053,231.61	38,627,837.53	617,830.83
流动资产合计		2,082,100,835.02	1,497,904,267.53	2,102,277,309.01	1,515,197,875.20
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资			42,365,142.02		79,999,840.56
其他权益工具投资		1,500,000.00		1,500,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		55,263,563.92	3,139,085.06	48,214,052.89	273,874.32
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,504,931.70		10,221,090.96	
无形资产		4,832,612.25	4,007,508.05	23,172,120.34	22,130,042.07
开发支出		2,597,937.32	2,597,937.32		
商誉					
长期待摊费用		8,904,191.35		13,084,752.07	
递延所得税资产		2,546,989.43		1,167,159.81	
其他非流动资产		2,778,915.82			
非流动资产合计		84,929,141.79	52,109,672.45	97,359,176.07	102,403,756.95
资产总计		2,167,029,976.81	1,550,013,939.98	2,199,636,485.08	1,617,601,632.15

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁红叶

会计机构负责人：

刘小均

资产负债表（负债和所有者权益）

会企01表

编制单位：同方国际信息技术有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释号	2022年11月30日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		697,174,988.75	368,745,105.95	634,405,876.90	377,943,379.93
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		714,968,863.50	699,444,651.63	554,999,395.73	499,536,178.01
预收款项					
合同负债		137,766,353.58	27,928,744.51	91,416,116.09	79,058,877.58
应付职工薪酬		13,162,551.36		13,600,562.53	
应交税费		3,924,674.25		1,199,814.67	
其他应付款		34,987,020.30	9,354,731.81	374,660,838.00	145,524,459.39
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		5,258,541.41		4,410,366.64	
其他流动负债		14,278,799.86		2,837,602.00	
流动负债合计		1,621,521,793.01	1,105,473,233.90	1,677,530,572.56	1,102,062,894.91
非流动负债：					
长期借款		99,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,373,377.32		6,117,666.84	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		101,373,377.32		6,117,666.84	
负债合计		1,722,895,170.33	1,105,473,233.90	1,683,648,239.40	1,102,062,894.91
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		52,708,800.00	52,708,800.00	52,708,800.00	52,708,800.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益		29,339,466.68	35,085,590.69	-20,892,818.09	-24,782,101.90
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润		363,949,736.64	356,746,315.39	474,728,156.02	487,612,039.14
归属于母公司所有者权益合计		445,998,003.32		506,544,137.93	
少数股东权益		-1,863,196.84		9,444,107.75	
所有者权益合计		444,134,806.48	444,540,706.08	515,988,245.68	515,538,737.24
负债和所有者权益总计		2,167,029,976.81	1,550,013,939.98	2,199,636,485.08	1,617,601,632.15

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁红叶

会计机构负责人：

刘小飞



利润表

会企02表

编制单位：同方国际信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-11月		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		5,093,143,326.07	4,698,544,883.49	6,265,720,902.77	6,163,113,622.45
减：营业成本		4,733,511,543.08	4,589,167,087.71	5,751,290,665.53	5,823,221,197.61
税金及附加		502,031.82		1,262,641.17	
销售费用		84,861,562.64	5,045,292.27	97,126,263.77	33,979,593.74
管理费用		62,387,221.88	5,803,846.06	29,424,081.42	6,138,106.83
研发费用		211,463,437.68	133,760,008.40	235,649,129.46	174,314,742.83
财务费用		89,726,707.91	20,790,761.43	1,875,745.36	-1,436,430.72
其中：利息费用					9,633,233.88
利息收入		238,416.17	56,050.91	10,043,573.84	9,601,108.23
加：其他收益		2,011,194.13		304,571.23	
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,589,034.29	-579,350.65	-2,679,673.23	777,710.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,878,202.18	-74,697,119.45	-14,903,657.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,162.00		-34,005.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-119,764,059.28	-131,298,582.48	131,779,610.69	127,674,122.70
加：营业外收入		477,607.69	95,066.95	706,428.75	
减：营业外支出		128,103.12		1,714,307.80	188,270.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-119,414,554.71	-131,203,515.53	130,771,731.64	127,485,851.86
减：所得税费用		2,671,169.26	-337,791.78	5,795,968.14	350,574.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,085,723.97	-130,865,723.75	124,975,763.50	127,135,277.86
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,085,723.97	-130,865,723.75	124,975,763.50	127,135,277.86
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-110,778,419.38	-130,865,723.75	129,400,088.11	127,135,277.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,307,304.59		-4,474,324.61	
五、其他综合收益的税后净额		50,232,284.77	59,867,692.59	-8,721,834.60	-10,593,939.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		50,232,284.77	59,867,692.59	-8,721,834.60	-10,593,939.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		50,232,284.77	59,867,692.59	-8,721,834.60	-10,593,939.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6. 外币财务报表折算差额		50,232,284.77	59,867,692.59	-8,721,834.60	-10,593,939.03
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-71,853,439.20	-70,998,031.16	116,253,928.90	116,541,338.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-60,546,134.61	-70,998,031.16	120,678,253.51	116,541,338.83
归属于少数股东的综合收益总额		-11,307,304.59		-4,474,324.61	
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁红叶

会计机构负责人：

刘小鸣



现金流量表

会企03表

编制单位：同方国际信息技术有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-11月		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
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		4,707,313,203.34	3,927,471,798.06	6,436,766,212.65	6,159,923,874.60
收到的税费返还		42,354,616.26		2,317,952.66	
收到其他与经营活动有关的现金		243,402,718.89	49,457,743.47	61,622,527.22	27,648,148.20
经营活动现金流入小计		4,993,070,538.49	3,976,929,541.53	6,500,706,692.53	6,187,572,022.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,402,499,319.86	3,966,188,409.16	6,231,112,712.92	5,985,759,846.65
支付给职工以及为职工支付的现金		121,965,317.38		139,336,125.53	
支付的各项税费		2,110,682.00		7,957,893.49	1,077,451.66
支付其他与经营活动有关的现金		466,865,987.52	145,139,779.94	344,663,125.53	204,190,642.42
经营活动现金流出小计		4,993,441,306.76	4,111,328,189.10	6,723,069,857.47	6,191,027,940.73
经营活动产生的现金流量净额		-370,768.27	-134,398,647.57	-222,363,164.94	-3,455,917.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,031.77		239,347.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		40,031.77		239,347.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,646,538.74	6,205,389.95	27,325,884.61	351,541.35
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		27,646,538.74	6,205,389.95	27,325,884.61	351,541.35
投资活动产生的现金流量净额		-27,606,506.97	-6,205,389.95	-27,086,537.61	-351,541.35
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,242,424,648.12	608,990,187.44	1,329,025,299.18	813,471,044.30
收到其他与筹资活动有关的现金		225,148,386.83	220,148,386.83	300,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,467,573,034.95	829,138,574.27	1,629,025,299.18	913,471,044.30
偿还债务支付的现金		1,161,914,926.21	664,421,078.35	1,217,144,599.55	813,471,044.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,434,239.80	5,848,867.87	22,957,309.39	10,584,312.94
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		312,894,357.92	108,418,822.47	3,614,395.53	
筹资活动现金流出小计		1,497,243,523.92	778,688,768.69	1,243,716,304.47	824,055,357.24
筹资活动产生的现金流量净额		-29,670,488.98	50,449,805.58	385,308,994.71	89,415,687.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,610,984.14	14,092,329.70	-2,505,016.56	-2,469,566.49
五、现金及现金等价物净增加额		-27,036,780.07	-76,061,902.24	133,354,275.60	83,138,661.29
加：期初现金及现金等价物余额		276,309,969.91	148,255,548.57	147,955,694.31	65,116,887.28
六、期末现金及现金等价物余额		249,273,189.84	72,193,646.33	281,309,969.91	148,255,548.57

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁小叶

会计机构负责人：

刘大为



合并所有者权益变动表

会计报表

编制单位：同方国际信息技术有限公司

2022年1-11月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	52,708,800.00					-20,892,818.09				474,728,156.02	9,444,107.75	515,988,245.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,708,800.00					-20,892,818.09				474,728,156.02	9,444,107.75	515,988,245.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,232,284.77				-110,778,419.38	-11,307,304.59	-71,853,439.20
（一）综合收益总额						50,232,284.77				-110,778,419.38	-11,307,304.59	-71,853,439.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
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												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	52,708,800.00					29,339,466.68				363,949,736.64	-1,863,196.84	444,134,806.48

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁仁叶

会计机构负责人：

袁小芳

合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

项 目	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益		
一、上年期末余额	52,708,800.00			-12,170,983.49				345,328,067.91	13,868,432.36	399,734,316.78	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	52,708,800.00			-12,170,983.49				345,328,067.91	13,868,432.36	399,734,316.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-8,721,834.60				129,400,088.11	-4,424,324.61	116,253,928.90	
（一）综合收益总额				-8,721,834.60				129,400,088.11	-4,424,324.61	116,253,928.90	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	52,708,800.00			-20,892,818.09				474,728,156.02	9,444,107.75	515,988,245.68	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

袁仁叶

会计机构负责人：


刘小芳

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年1-11月

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,708,800.00						-24,782,101.90			487,612,039.14	515,538,737.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,708,800.00						-24,782,101.90			487,612,039.14	515,538,737.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							59,887,692.59			-130,865,723.75	-70,998,031.16
（一）综合收益总额							59,887,692.59			-130,865,723.75	-70,998,031.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
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、本期期末余额	52,708,800.00						35,085,590.69			356,746,315.39	444,540,706.08

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元



编制单位：同方国际信息技术有限公司

2021年度

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	52,708,800.00					-14,188,162.87			360,476,761.28	398,997,398.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	52,708,800.00					-14,188,162.87			360,476,761.28	398,997,398.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-10,593,939.03			127,135,277.86	116,541,338.83
（一）综合收益总额						-10,593,939.03			127,135,277.86	116,541,338.83
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
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、本期期末余额	52,708,800.00					-24,782,101.90			487,612,039.14	515,538,737.24

法定代表人：



主管会计工作的负责人：袁红

会计机构负责人：

Tongfang HongKong Limited

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

Tongfang HongKong Limited（以下简称公司或本公司）系由同方股份有限公司发起设立，于 2010 年，注册地在中国香港。本公司的注册及经营地址位于香港湾仔港湾道 6-8 号，瑞安中心 27 楼 2701 室，注册资本 52,708,800.00 元。

本公司属计算机制造行业。主要经营活动计算机产品的研发、生产和销售。产品主要有：机械革命笔记本电脑等计算机产品。

本公司将同方国际信息技术（深圳）有限公司（以下简称同方国际深圳）、同方国际信息技术（苏州）有限公司（以下简称同方国际苏州）、同方计算机（苏州）有限公司（以下简称同方计算机苏州）、UnitedStack(China) Corporation（以下简称 US China）、UnitedStack(HongKong)Corporation（以下简称 US HongKong）、UnitedStack（北京）科技有限公司（以下简称 US 北京）、优思得云计算科技（无锡）有限公司（优云无锡）等共七家子公司纳入本期合并财务报表范围，详细情况见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 11 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用美元为记账本位币，子公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	同方股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	同方股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、已出库尚未确认销售的发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的高誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
其他	年限平均法	5	3	19.40

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利及非专利技术	3-10
软件及其他	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确

认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售计算机设备、电子设备等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且根据销售订单产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣

暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

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

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购

买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%、6%、9%、5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年 1-11 月	2021 年度
同方国际信息技术（苏州）有限公司	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

同方国际信息技术有限公司注册地为香港，首 200 万元的利得税税率为 8.25%，其后的利润则按 16.5%征税。

(二) 税收优惠

本公司之子公司同方国际信息技术（苏州）有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业认定资格，证书编号 GR202032001126，有效期 3 年，2021 年度企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
库存现金	7, 044. 27	6, 258. 00
银行存款	209, 266, 145. 57	276, 303, 711. 91
其他货币资金	40, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
合 计	249, 273, 189. 84	281, 309, 969. 91
其中：存放在境外的款项总额	73, 869, 878. 00	149, 659, 352. 21

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	851, 704, 032. 43	100. 00	6, 986, 185. 88	0. 82	844, 717, 846. 55
其中：关联方组合	227, 006, 558. 44	26. 65			227, 006, 558. 44
账龄组合	624, 697, 473. 99	73. 35	6, 986, 185. 88	1. 12	617, 711, 288. 11
合 计	851, 704, 032. 43	100. 00	6, 986, 185. 88	0. 82	844, 717, 846. 55

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	455, 322, 763. 67	100. 00	2, 664, 171. 27	0. 59	452, 658, 592. 40
其中：关联方组合	240, 517, 337. 80	52. 82			240, 517, 337. 8
账龄组合	214, 805, 425. 87	47. 18	2, 664, 171. 27	1. 24	212, 141, 254. 6
合 计	455, 322, 763. 67	100. 00	2, 664, 171. 27	0. 59	452, 658, 592. 40

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	619, 127, 555. 99	6, 191, 275. 57	1. 00	213, 839, 598. 62	2, 138, 395. 98	1. 00
1-2 年	4, 631, 893. 25	231, 594. 69	5. 00	441, 107. 36	22, 055. 40	5. 00
2-3 年	437, 304. 86	65, 595. 73	15. 00			15. 00
3-4 年			30. 00	30, 000. 00	9, 000. 00	30. 00
4-5 年	6, 000. 00	3, 000. 00	50. 00			50. 00
5 年以上	494, 719. 89	494, 719. 89	100. 00	494, 719. 89	494, 719. 89	100. 00
小 计	624, 697, 473. 99	6, 986, 185. 88	1. 13	214, 805, 425. 87	2, 664, 171. 27	1. 24

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2022. 11. 30	2021. 12. 31
1 年以内	846, 134, 114. 43	446, 151, 736. 42
1-2 年	4, 631, 893. 25	8, 646, 307. 36
2-3 年	437, 304. 86	
3-4 年		30, 000. 00
4-5 年	6, 000. 00	
5 年以上	494, 719. 89	494, 719. 89
合 计	851, 704, 032. 43	455, 322, 763. 67

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2, 664, 171. 27	3, 979, 734. 90		342, 279. 71				6, 986, 185. 88
小 计	2, 664, 171. 27	3, 979, 734. 90		342, 279. 71				6, 986, 185. 88

② 2021 年度

		本期增加	本期减少
--	--	------	------

项 目	期初数	计提	收回	其他	转回	核销	其他	期末数
按组合计提 坏账准备	3,399,227.04	-668,611.29					66,444.48	2,664,171.27
小 计	3,399,227.04	-668,611.29					66,444.48	2,664,171.27

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2022 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	349,969,045.00	41.09	3,499,690.45
同方计算机有限公司	226,449,572.60	26.59	
FOKUS BILGISAYAR SAN.	79,566,359.58	9.34	795,663.60
MONSTER BILGISAYAR	33,007,889.53	3.88	330,078.90
JABIL INDUSTRIAL DO BRASIL LTDA	31,123,154.78	3.65	311,231.55
小 计	720,116,021.49	84.55	4,936,664.50

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
同方计算机有限公司	137,633,572.31	30.23	
同方股份有限公司	94,406,877.50	20.73	
FOKUS BILGISAYAR SAN.	61,020,437.99	13.40	610,204.38
Thirdwave Corporation	35,663,701.13	7.83	356,637.01
BestNotebooksIndustriaeComercio	17,567,623.86	3.86	175,676.24
小 计	346,292,212.79	76.05	1,142,517.63

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	2022.11.30			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	102,293,345.08	98.40		102,293,345.08

1-2 年	1,660,163.74	1.60		1,660,163.74
合计	103,953,508.82	100.00		103,953,508.82

(续上表)

账 龄	2021.12.31			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	135,630,347.06	99.97		135,630,347.06
1-2 年	38,160.00	0.03		38,160.00
合 计	135,668,507.06	100.00		135,668,507.06

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
NVIDIA 英伟达	32,340,152.05	31.11	
AMD International Sales&Service Ltd	23,642,996.60	22.74	
NVIDIA Singapore Pte.Ltd.	9,744,902.47	9.37	
深圳宝龙达信息技术股份有限公司	7,377,727.72	7.10	
厦门联达兴技术有限公司	5,851,909.11	5.63	
小 计	78,957,687.95	75.95	

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	坏账准备
NVIDIA Corporation	92,710,099.31	68.34	
全科科技(香港)有限公司	16,437,949.28	12.12	
北京晋诚科技有限公司	8,000,000.00	5.90	
厦门联达兴技术有限公司	2,014,805.30	1.48	
苏州工业园区	2,003,126.83	1.48	
小 计	121,165,980.72	89.31	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2022. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,367,621.58	12.18	28,930.90	1.22	2,338,690.68
按组合计提坏账准备	17,067,270.59	87.82	1,556,065.57	9.12	15,511,205.02
其中：同方股份合并范围内关联方组合	1,142,263.56	5.88			1,142,263.56
账龄组合	15,925,007.03	81.94	1,556,065.57	9.77	14,368,941.46
合 计	19,434,892.17	100.00	1,584,996.47	8.16	17,849,895.70

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	266,502,377.71	100.00	975,222.01	0.37	265,527,155.70
其中：同方股份合并范围内关联方组合	257,194,124.74	96.51			257,194,124.74
账龄组合	9,308,252.97	3.49	975,222.01	10.48	8,333,030.96
合 计	266,502,377.71	100.00	975,222.01	0.37	265,527,155.70

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
同方有云(北京)科技有限公司	2,367,621.58	28,930.90	1.22	同方有云今年出表
小 计	2,367,621.58	28,930.90	1.22	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,087,256.27	120,872.56	1.00	5,631,429.97	56,314.29	1.00
1-2年	348,950.00	17,447.50	5.00	1,194,642.50	59,732.13	5.00
2-3年	1,125,964.76	168,894.71	15.00	169,857.10	25,478.57	15.00
3-4年	162,836.00	48,850.80	30.00	2,112,323.40	633,697.02	30.00

4-5年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00			50.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00
小计	15,925,007.03	1,556,065.57	9.77	9,308,252.97	975,222.01	10.48

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2022.11.30	2021.12.31
1年以内	15,536,758.27	65,118,471.57
1-2年	348,950.00	13,946,042.50
2-3年	1,125,964.76	185,083,795.24
3-4年	181,474.14	2,154,068.40
4-5年	2,041,745.00	
5年以上	200,000.00	200,000.00
合 计	19,434,892.17	266,502,377.71

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022年1-11月

项 目	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)	
期初数	56,314.29	59,732.13	859,175.59	975,222.01
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,489.50	3,489.50		
--转入第三阶段		-70,216.38	70,216.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,572.70	24,442.25	517,284.44	609,299.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
汇率变动	475.07			475.07

项 目	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)	
期末数	120,872.56	17,447.50	1,446,676.41	1,584,996.47

2) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	20,698.18	9,897.36	988,517.30	1,019,112.84
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-11,946.43	11,946.43		
--转入第三阶段		-8,492.86	8,492.86	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,562.54	46,381.20	3,254,340.78	3,348,284.52
本期收回				
本期转回				
本期核销			- 3,392,175.35	- 3,392,175.35
期末数	56,314.29	59,732.13	859,175.59	975,222.01

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.11.30	2021.12.31
押金及保证金	3,224,053.41	2,046,599.56
往来款	12,559,604.60	262,285,714.45
应收出口退税款	2,565,153.33	1,581,071.35
其他	86,080.83	588,992.35
合 计	19,434,892.17	266,502,377.71

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 11 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
同方有云（北京）科技有限公司	往来款	2,367,621.58	1 年以内 3-4 年	12.18	28,930.89
程辉	往来款	2,000,000.00	4-5 年	10.29	1,000,000.00
广西京东彩石电子商务有限公司	往来款	4,342,019.08	1 年以内	22.34	43,420.19
广西京东星辰电子商务有限公司	往来款	2,760,000.00	1 年以内	14.2	27,600.00
出口退税	税费返还出口退税	2,565,153.33	1 年以内	13.20	25,651.54
小 计	--	31,667,172.41	--	72.21	96,671.73

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
TONGFANG GLOBAL LIMITED	往来款	207,133,741.60	1 年以内	77.72	
同方股份有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	18.76	
广西京东彩石电子商务有限公司	押金保证金	2,669,666.27	1 年以内	1.00	26,696.66
出口退税	税费返还出口退税	2,170,063.70	1 年以内	0.82	21,700.64
程辉	往来款	2,000,000.00	3-4 年	0.75	600,000.00
小 计	--	263,973,471.57	--	99.05	648,397.30

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	485,901,305.72	8,149,129.78	477,752,175.94	544,026,848.96		544,026,848.96
自制半成品及在产品	142,515,563.54	1,869,693.64	140,645,869.90	85,349,696.30		85,349,696.30
库存商品	221,521,732.71	19,456,107.62	202,065,625.09	297,462,204.41		297,462,204.41
发出商品	24,726,296.50		24,726,296.50	1,646,496.74		1,646,496.74

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	874,664,898.47	29,474,931.04	845,189,967.43	928,485,246.41		928,485,246.41

(2) 存货跌价准备

2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		7,694,261.88	454,867.90			8,149,129.78
在产品		1,765,331.13	104,362.51			1,869,693.64
库存商品		18,418,609.17	1,037,498.45			19,456,107.62
合 计		27,878,202.18	1,596,728.86			29,474,931.04

6. 其他流动资产

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
待抵扣进项税	20,063,195.07	38,010,006.70
预交税金	1,053,231.61	617,830.83
合 计	21,116,426.68	38,627,837.53

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-11 月

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
光环有云（北京）网络服务有限公司	1,500,000.00			
合 计	1,500,000.00			

2) 2021 年度

项 目	期末数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
光环有云（北京）网	1,500,000.00			

络服务有限公司				
合 计	1,500,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对光环有云(北京)网络服务有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

8. 固定资产

(1) 2022年1-11月

1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	55,250,584.70	48,214,052.89
固定资产清理	12,979.22	
合 计	55,263,563.92	48,214,052.89

2) 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值				
期初数	115,776,775.46	497,898.90		116,274,674.36
本期增加金额	28,380,994.29			28,380,994.29
购置	28,380,994.29			28,380,994.29
本期减少金额	533,733.58			533,733.58
处置或报废	533,733.58			533,733.58
期末数	143,624,036.17	497,898.90		144,121,935.07
累计折旧				
期初数	67,894,259.91	166,361.56		68,060,621.47
本期增加金额	21,232,521.28	66,011.10		21,298,532.38
1) 计提	21,232,521.28	66,011.10		21,298,532.38
本期减少金额	487,803.48			487,803.48
处置或报废	487,803.48			487,803.48
期末数	88,638,977.71	232,372.66		88,871,350.37

项 目	机器设备	运输工具	其他	合计
账面价值：				
期末账面价值	54,985,058.46	265,526.24		55,250,584.70
期初账面价值	47,882,515.55	331,537.34		48,214,052.89

3) 固定资产清理

项 目	期末数	上年年末数
自动锁螺丝机	12,979.22	
小 计	12,979.22	

(2) 2021 年度

项 目	机器设备	运输工具	其他	合计
账面原值				
期初数	112,204,253.09	244,836.77		112,449,089.86
本期增加金额	20,812,364.26	344,951.96		21,157,316.22
购置	20,812,364.26	344,951.96		21,157,316.22
本期减少金额	17,239,841.89	91,889.83		17,331,731.72
处置或报废	17,239,841.89	91,889.83		17,331,731.72
期末数	115,776,775.46	497,898.90		116,274,674.36
累计折旧				
期初数	64,553,069.62	226,105.73		64,779,175.35
本期增加金额	19,100,430.99	29,388.97		19,129,819.96
计提	19,100,430.99	29,388.97		19,129,819.96
本期减少金额	15,759,240.70	89,133.14		15,848,373.84
处置或报废	15,759,240.70	89,133.14		15,848,373.84
期末数	67,894,259.91	166,361.56		68,060,621.47
账面价值				
期末账面价值	47,882,515.55	331,537.34		48,214,052.89
期初账面价值	47,651,183.47	18,731.04		47,669,914.51

9. 使用权资产

(1) 2022年1-11月

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	13,816,003.99	13,816,003.99
期末数	13,816,003.99	13,816,003.99
累计摊销		
期初数	3,594,913.03	3,594,913.03
本期增加金额	3,716,159.26	3,716,159.26
1) 计提	3,716,159.26	3,716,159.26
期末数	7,311,072.29	7,311,072.29
账面价值		
期末账面价值	6,504,931.70	6,504,931.70
期初账面价值	10,221,090.96	10,221,090.96

(2) 2021年12月31日

项 目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	11,777,865.07	11,777,865.07
本期增加金额	2,038,138.92	2,038,138.92
1) 新增租赁	2,038,138.92	2,038,138.92
期末数	13,816,003.99	13,816,003.99
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	3,594,913.03	3,594,913.03
1) 计提	3,594,913.03	3,594,913.03
期末数	3,594,913.03	3,594,913.03
账面价值		
期末账面价值	10,221,090.96	10,221,090.96
期初账面价值	11,777,865.07	11,777,865.07

10. 无形资产

(1) 2022 年 1-11 月

项 目	软件及其他	合计
账面原值		
期初数	176,004,331.59	176,004,331.59
本期增加金额	22,053,651.60	22,053,651.60
购置	22,053,651.60	22,053,651.60
期末数	198,057,983.19	198,057,983.19
累计摊销		
期初数	152,832,211.25	152,832,211.25
本期增加金额	40,393,159.69	40,393,159.69
计提	40,393,159.69	40,393,159.69
期末数	193,225,370.94	193,225,370.94
账面价值		
期末账面价值	4,832,612.25	4,832,612.25
期初账面价值	23,172,120.34	23,172,120.34

(2) 2021 年度

项 目	软件及其他	合计
账面原值		
期初数	179,638,067.75	179,638,067.75
本期增加金额	428,104.53	428,104.53
购置	428,104.53	428,104.53
本期减少金额	4,061,840.69	4,061,840.69
处置	4,061,840.69	4,061,840.69
期末数	176,004,331.59	176,004,331.59
累计摊销		
期初数	134,245,711.08	134,245,711.08
本期增加金额	21,884,465.66	21,884,465.66

项 目	软件及其他	合计
计提	21,884,465.66	21,884,465.66
本期减少金额	3,297,965.49	3,297,965.49
处置	3,297,965.49	3,297,965.49
期末数	152,832,211.25	152,832,211.25
账面价值		
期末账面价值	23,172,120.34	23,172,120.34
期初账面价值	45,392,356.67	45,392,356.67

11. 开发支出

(1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发阶段		2,597,937.32				2,597,937.32
研究阶段		194,734,677.72		194,734,677.72		-
合 计		197,332,615.04		194,734,677.72		2,597,937.32

(2) 2021 年

项 目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究阶段		235,649,129.46		235,649,129.46		
合 计		235,649,129.46		235,649,129.46		

(3) 其他说明

本期研发支出是用于研究机械革命系统的升级产生的开发支出，资本化开始开始时间是 2022 年 7 月。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2022 年 1-11 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
UnitedStack (China) Corporation	14,903,657.83			14,903,657.83
合 计	14,903,657.83			14,903,657.83

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
UnitedStack (China) Corporation	14,903,657.83			14,903,657.83
合 计	14,903,657.83			14,903,657.83

(2) 商誉减值准备

1) 2022 年 1-11 月

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
UnitedStack (China) Corporation	14,903,657.83			14,903,657.83
合 计	14,903,657.83			14,903,657.83

2) 2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
UnitedStack (China) Corporation		14,903,657.83		14,903,657.83
合 计		14,903,657.83		14,903,657.83

13. 长期待摊费用

(1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,084,752.07	89,174.75	4,269,735.47		8,904,191.35
合 计	13,084,752.07	89,174.75	4,269,735.47		8,904,191.35

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,369,944.07	3,646,190.55	3,931,382.55		13,084,752.07
合 计	13,369,944.07	3,646,190.55	3,931,382.55		13,084,752.07

14. 递延所得税资产

项 目	2022. 11. 30		2021. 12. 31	
	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
递延所得税资产	10,346,001.03	2,546,989.43	4,774,558.02	1,167,159.81
其中：信用减值准备	5,194,091.45	1,259,012.04	573,387.55	116,867.19
可抵扣亏损	4,282,977.71	1,070,744.42	4,201,170.47	1,050,292.62
存货跌价准备	868,931.87	217,232.97		

15. 其他非流动资产

2022年1-11月

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,778,915.82		2,778,915.82
合 计	2,778,915.82		2,778,915.82

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款			
合 计			

16. 短期借款

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
信用借款	126,376,842.46	127,776,988.32
保证借款	570,798,146.29	506,628,888.58
合 计	697,174,988.75	634,405,876.90

17. 应付账款

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
1年以内(含,同)	712,650,709.67	552,062,536.87
1-2年	125,041.58	2,152,475.57
2-3年	1,408,728.96	784,383.29
3年以上	784,383.29	

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
合 计	714,968,863.50	554,999,395.73

18. 合同负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
预收货款	137,766,353.58	91,416,116.09
合 计	137,766,353.58	91,416,116.09

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,857,797.35	110,720,836.28	111,289,731.94	12,288,901.69
离职后福利—设定提存计划	742,765.18	11,629,740.84	11,498,856.35	873,649.67
辞退福利		1,749,750.44	1,749,750.44	
合 计	13,600,562.53	124,100,327.56	124,538,338.73	13,162,551.36

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,528,388.02	130,976,704.13	131,647,294.80	12,857,797.35
离职后福利—设定提存计划		15,229,134.75	14,486,369.57	742,765.18
辞退福利		314,381.66	314,381.66	
合 计	13,528,388.02	146,520,220.54	146,448,046.03	13,600,562.53

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,020,182.05	101,298,333.72	100,728,327.12	8,590,188.65
职工福利费		419,200.31	419,200.31	
社会保险费	233,756.62	3,171,025.39	3,193,427.69	211,354.32
其中：医疗保险费及生育保险费	226,674.12	3,073,434.20	3,096,064.27	204,044.05

工伤保险费	7,082.50	94,360.28	94,325.74	7,117.04
其他社会保险		3,230.91	3,037.68	193.23
住房公积金	448,415.48	5,333,841.87	5,369,130.71	413,126.64
工会经费和职工教育经费	4,155,443.20	498,434.99	1,579,646.11	3,074,232.08
小 计	12,857,797.35	110,720,836.28	111,289,731.94	12,288,901.69

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,547,307.16	123,757,498.87	123,284,623.98	8,020,182.05
职工福利费				
社会保险费	180,681.49	2,424,287.84	2,371,212.71	233,756.62
其中：医疗保险费及生育保险费	180,720.05	2,347,984.13	2,302,030.06	226,674.12
工伤保险费	-38.56	76,303.71	69,182.65	7,082.50
住房公积金	323,092.22	4,794,917.42	4,669,594.16	448,415.48
工会经费和职工教育经费	5,477,307.15		1,321,863.95	4,155,443.20
小 计	13,528,388.02	130,976,704.13	131,647,294.80	12,857,797.35

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	715,909.74	11,278,321.88	11,146,713.25	847,518.37
失业保险费	26,855.44	351,418.96	352,143.10	26,131.30
小 计	742,765.18	11,629,740.84	11,498,856.35	873,649.67

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,563,010.76	13,847,101.02	715,909.74
失业保险费		666,123.99	639,268.55	26,855.44
小 计		15,229,134.75	14,486,369.57	742,765.18

20. 应交税费

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
-----	--------------	--------------

企业所得税	3,754,374.34	974,233.86
个人所得税	170,299.91	225,580.81
合 计	3,924,674.25	1,199,814.67

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
往来款	32,561,756.95	345,979,044.65
保证金、押金	1,143,761.49	21,897,528.10
预提费用	1,256,587.87	1,278,400.77
代垫款项	24,913.99	2,124.34
应退还补贴款		5,503,740.14
合 计	34,987,020.30	374,660,838.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

2022 年 11 月 30 日

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
同方股份有限公司	9,221,681.27	同方股份、中信国通、同方国际信息之间是三角债关系，三家公司正在签订三方协议，签批文件已上报总部，由原来对中信国通的其他应付变为对同方股份的其他应付款。
同方有云（北京）科技有限公司	6,050,498.00	未到偿还时间
小 计	15,272,179.27	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	4,258,541.41	4,410,366.64
合 计	5,258,541.41	4,410,366.64

23. 其他流动负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
待转销项税额	14,278,799.86	2,837,602.00
合 计	14,278,799.86	2,837,602.00

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	99,000,000.00	
合 计	99,000,000.00	

25. 租赁负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
租赁付款额	6,871,447.77	10,854,458.50
减：未确认的融资费用	239,529.04	326,425.02
重分类至一年内到期的非流动负债	4,258,541.41	4,410,366.64
租赁负债净额	2,373,377.32	6,117,666.84

26. 实收资本

股东名称	2022. 11. 30	2021. 12. 31
同方股份有限公司	52,708,800.00	52,708,800.00
合 计	52,708,800.00	52,708,800.00

27. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-11 月

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-20,892,818.09	50,232,284.77			50,232,284.77		29,339,466.68	
其中：外币财务报表折算差额	-20,892,818.09	50,232,284.77			50,232,284.77		29,339,466.68	
其他综合收益合计	-20,892,818.09	50,232,284.77			50,232,284.77		29,339,466.68	

(2) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-12,170,983.49	-8,721,834.60			-8,721,834.60		-20,892,818.09	
其中：外币财务报表折算差额	-12,170,983.49	-8,721,834.60			-8,721,834.60		-20,892,818.09	

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他综合收益合计	-12,170,983.49	-8,721,834.60			-8,721,834.60		-20,892,818.09	

28. 未分配利润

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
调整前上期末未分配利润	474,728,156.02	345,328,067.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	474,728,156.02	345,328,067.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-110,778,419.38	129,400,088.11
其他		129,400,088.11
期末未分配利润	363,949,736.64	474,728,156.02

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-11 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,092,597,968.70	4,733,345,855.71	6,264,702,275.60	5,751,290,665.53
其中：国际市场	2,500,471,761.34	2,297,327,247.81	3,015,934,685.12	2,599,610,793.22
国内市场	2,592,126,207.36	2,438,043,747.83	3,248,767,590.48	3,151,679,872.31
其他业务	545,357.37	165,687.37	1,018,627.17	
合 计	5,093,143,326.07	4,733,511,543.08	6,265,720,902.77	5,751,290,665.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,093,143,326.07	4,733,511,543.08	6,265,720,902.77	5,751,290,665.53

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2022 年 1-11 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京京东世纪贸易有限公司	1,092,104,638.90	21.44
同方计算机有限公司	511,136,243.88	10.04
Uniwill Technology Inc	404,202,761.35	7.94
INTEL CORPORATION HILLSBO	292,621,665.54	5.75
宝龙达资讯(香港)有限公司	287,696,992.08	5.65

小 计	2,587,762,301.75	50.82
-----	------------------	-------

2) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
同方计算机有限公司	1,144,899,245.13	18.27
联强国际贸易(中国)有限公司	484,345,680.75	7.73
FOKUS BILGISAYAR SAN.	409,387,018.78	6.53
UNIWILL TECHNOLOGY INC	373,210,686.23	5.96
THIRDWAVE CORPORATION	341,252,456.99	5.45
小 计	2,753,095,087.88	43.94

(3) 收入按主要类别的分解信息

收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
在某一时点确认收入	5,093,143,326.07	6,265,720,902.77
小 计	5,093,143,326.07	6,265,720,902.77

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
城建税		346,745.45
车船使用税	1,500.00	
教育费附加		247,675.32
印花税	500,531.82	668,220.40
合 计	502,031.82	1,262,641.17

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
运输费	185,377.53	85,751.32
保险费	521,839.23	51,046.20
房租物业费	2,340,132.35	1,563,591.01

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
广告费	38,225,106.34	25,448,719.16
中介服务费	13,894,622.14	36,880,099.76
职工薪酬	12,336,150.00	13,150,711.41
业务经费	4,588,028.91	8,086,420.27
折旧摊销费	2,140,174.49	564,995.70
产品维修费	7,681,365.81	5,838,767.46
其他	2,948,765.84	5,456,161.48
合 计	84,861,562.64	97,126,263.77

4. 管理费用

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
职工薪酬	11,573,187.72	11,556,027.14
保险费	1,370,902.32	2,140,757.89
折旧费	3,126,288.33	2,156,283.43
修理费	2,845,392.91	1,466,735.36
无形资产摊销	877,585.54	878,367.42
长期待摊费用	220,319.52	184,746.34
差旅会议费	700,627.83	336,882.40
办公费	2,552,296.75	2,577,137.60
中介、咨询费	36,136,628.89	3,911,753.79
房租物业费	1,945,528.14	1,913,161.72
其他	1,038,463.93	2,302,228.33
合 计	62,387,221.88	29,424,081.42

5. 研发费用

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
咨询费、服务费、中介费、评审费	114,946,887.02	137,807,098.23
人工费用	44,792,600.59	39,590,691.38

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
折旧与摊销	35,513,988.84	35,390,853.09
试验测试、加工安装制作费	9,793,910.59	11,181,826.48
物料消耗	3,734,367.66	5,752,834.72
维修费	2,350.00	1,043,222.22
房租物业费	1,090,157.92	830,346.98
运杂、交通费	59,313.70	799,252.68
其他	1,529,861.36	3,253,003.68
合 计	211,463,437.68	235,649,129.46

6. 财务费用

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
利息支出	26,644,107.96	22,830,472.02
减：利息收入	238,416.17	10,043,573.84
汇兑损失（收益以“-”号填列）	58,009,892.82	-14,450,205.93
银行承兑汇票贴现息		
现金折扣	1,397,336.20	1,553,289.33
金融机构手续费	3,913,787.10	1,985,763.78
合 计	89,726,707.91	1,875,745.36

7. 其他收益

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
与收益相关的政府补助[注]	1,970,575.00	290,613.57
个税手续费返还	40,619.13	13,957.66
合 计	2,011,194.13	304,571.23

注：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

8. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
-----	---------------	---------

应收账款坏账损失	-3,979,734.90	668,611.29
其他应收款坏账损失	-609,299.39	-3,348,284.52
合 计	-4,589,034.29	-2,679,673.23

9. 资产减值损失

项 目	2022年1-11月	2021年度
存货跌价损失	-27,878,202.18	
商誉减值损失		-14,903,657.83
合 计	-27,878,202.18	-14,903,657.83

10. 资产处置收益

项 目	2022年1-11月	2021年度
固定资产处置收益	1,162.00	-34,005.54
合 计	1,162.00	-34,005.54

11. 营业外收入

项 目	2022年1-11月	2021年度
非流动资产毁损报废利得		34,411.45
与企业日常活动无关的政府补助[注]	358,724.17	598,810.00
无法支付的应付款项	95,066.95	1,002.87
其他	23,816.57	72,204.43
合 计	477,607.69	706,428.75

注：计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

12. 营业外支出

项 目	2022年1-11月	2021年度
非流动资产毁损报废损失	4,230.30	1,258,559.66
非常损失		440,000.00

盘亏损失		1,536.33
滞纳金	53,803.82	14,000.00
违约/涉诉索赔损失	34,400.00	211.81
其他	35,669.00	
合 计	128,103.12	1,714,307.80

13. 所得税费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
当期所得税费用	4,050,998.88	1,333,220.19
递延所得税费用	-1,379,829.62	4,462,747.95
合 计	2,671,169.26	5,795,968.14

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-11月	2021年度
政府补助本期收到的现金	2,369,171.67	901,711.55
经营性利息收入	201,733.04	445,527.44
暂收款和收回暂付款	25,115,423.83	98,296.00
保证金押金	13,942,250.00	22,178,011.82
往来款	176,948,484.34	33,416,508.31
备用金		10,000.00
售汇汇兑收益		4,572,472.10
其他	24,825,656.01	
合 计	243,402,718.89	61,622,527.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
期间费用、制造费用	282,902,493.49	278,300,690.37
保证金	34,962,240.16	500,000.00
往来款	139,371,706.18	61,682,123.80
备用金	86,167.78	8,000.00
代付款	8,386,565.76	4,113,687.36
其他	1,156,814.15	58,624.00
合 计	466,865,987.52	344,663,125.53

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
收回受限的现金	5,000,000.00	
往来款（关联方）	220,148,386.83	300,000,000.00
合 计	225,148,386.83	300,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
往来款（关联方）	308,418,822.47	
支付租赁负债	4,475,535.45	3,614,395.53
合 计	312,894,357.92	3,614,395.53

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-11 月	2021 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-122,085,723.97	139,879,421.33
加: 资产减值损失	27,878,202.18	17,583,331.06
信用减值损失	4,589,034.29	

补充资料	2022年1-11月	2021年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,200,585.79	19,129,819.96
使用权资产折旧	3,716,159.26	3,594,913.03
无形资产摊销	20,162,760.06	21,884,465.66
长期待摊费用摊销	4,269,735.47	3,931,382.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,162.00	34,005.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,230.30	1,421,465.01
财务费用(收益以“-”号填列)	43,880,426.59	8,833,159.69
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,379,829.62	4,462,747.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	140,113,590.71	-283,787,633.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-345,437,423.02	-130,423,183.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	202,718,645.70	-28,907,059.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-370,768.27	-222,363,164.94
2) 现金及现金等价物净变动情况:		——
现金的期末余额	249,273,189.84	276,309,969.91
减: 现金的期初余额	276,309,969.91	142,955,694.31
现金及现金等价物净增加额	-27,036,780.07	133,354,275.60

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.11.30	2021.12.31
1) 现金	249,273,189.84	281,309,969.91
其中: 库存现金	7,044.27	6,258.00
可随时用于支付的银行存款	249,266,145.57	281,303,711.91
2) 期末现金及现金等价物余额	249,273,189.84	281,309,969.91

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2022 年 11 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	---	---	72,193,646.33
其中：美元	10,059,156.97	7.1769	72,193,563.65
港币	90.00	0.9187	82.68
应收账款	---	---	489,680,427.57
其中：美元	36,677,514.66	7.1769	489,680,427.57
其他应收款	---	---	851,121.85
其中：美元	118,591.85	7.1769	851,121.85
短期借款	---	---	364,877,945.20
其中：美元	50,840,606.00	7.1769	364,877,945.20
应付账款	---	---	706,301,410.95
其中：美元	98,413,160.41	7.1769	706,301,410.95
其他应付款	---	---	9,354,731.81
其中：美元	18,538.72	7.1769	9,354,731.81

2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	---	---	149,843,271.66
其中：美元	23,493,459.90	6.3757	149,787,252.28
港币	68,516.86	0.8176	56,019.38
应收账款	---	---	292,621,631.64
其中：美元	45,896,392.81	6.3757	292,621,631.64
其他应收款	---	---	207,133,741.60
其中：美元	32,488,000.00	6.3757	207,133,741.60
短期借款	---	---	634,405,876.91

其中：美元	99,503,721.46	6.3757	634,405,876.91
应付账款	——	——	476,585,871.08
其中：美元	74,750,360.13	6.3757	476,585,871.08
其他应付款	——	——	145,524,459.39
其中：美元	22,824,859.92	6.3757	145,524,459.39

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022 年 1-11 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补助	486,375.00	其他收益	2022 年苏州工业园区第三批稳岗返还公示名单
企业技能提升培训补助	6,000.00	其他收益	京人社能发[2021] 14 号
84 人社局-重点企业春节留苏补贴	11,145.00	营业外收入	重点企业春节留苏补贴公示名单（第二批）
2021 对美出口信保专项扶持资金预算	187,600.00	其他收益	苏财工（2021）114 号
2021 年度进出口信用保险补贴区级配套	369,100.00	其他收益	关于做好 2022 年苏州市商务发展专项资金项目（第一批）申报工作的通知
区内待安置单位补贴	81,839.85	营业外收入	苏园劳保（2011）18 号
2022 年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项-规上工业企业研发投入增长后补助）	13,600.00	营业外收入	园区科技创新委员会关于申报 2021 年度企业研发投入后补助资金的通知（第一批次）
苏州市商务发展专项资金-苏财工（2022）27 号进出口信用保险补贴市级拨款	392,700.00	其他收益	苏财工（2022）27 号
2022 年苏州市商务发展专项资金（第三批）	241,500.00	其他收益	苏财工（2022）56 号
浦发收扩岗补贴	7,500.00	营业外收入	苏州工业园区一次性扩岗补助公示名单
2022 年度进口及商贸企业防疫补贴	45,828.00	营业外收入	2022 年苏州工业园区进口及商贸企业防疫补贴项目公示

2022年苏州市商务发展专项资金（第一批）	38,200.00	其他收益	苏财工（2022）86号
2022年服务业高质量发展引导资金（服务贸易企业经营奖励）	249,100.00	其他收益	“2022年苏州工业园区服务贸易引导资金扶持项目名单”
创新试点奖励（综保区一般纳税人试点）	198,811.32	营业外收入	苏财工（2022）27号
小计	2,329,299.17		

2) 2021年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	239,949.26	其他收益	人社部发〔2021〕29号、《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（苏人社发〔2021〕69号）
生育津贴	49,080.83	其他收益	《广东省人口与计划生育条例》
失业保险返还	1,583.48	其他收益	《关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》
AEO一般认证奖励	60,000.00	营业外收入	海关总署《中华人民共和国海关企业信用管理办法》（署令第237号）
国际苏州国家高企认定奖金	100,000.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
苏州市商务发展专项资金补款	141,810.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
商务发展专项资金（第一批）防疫培训补贴	286,200.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
防疫培训补贴	10,800.00	营业外收入	《关于开展“留苏优技”项目制培训的通知》（苏人保培〔2021〕1号）
小计	889,423.57		

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

子公司的构成

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	
同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	计算机整机制造	100.00		同一控制下的企业合并
同方国际信息技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	计算机相关产品销售及提供服务	100.00		投资设立
同方计算机(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	计算机整机制造	100.00		投资设立
UnitedStack(China)Corporation	开曼群岛	开曼群岛	投资	51.00		非同一控制下的企业合并
UnitedStack(HongKong)Limited	香港	香港	投资		100.00	非同一控制下的企业合并
UnitedStack(北京)科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		100.00	非同一控制下的企业合并
优思得云计算科技(无锡)有限公司	无锡市	无锡市	技术服务		100.00	投资设立

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

1. 2022年11月30日

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
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			1,500,000.00	1,500,000.00

2. 2021年12月31日

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

持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			1,500,000.00	1,500,000.00

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

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 对于持有的其他权益工具投资光环有云（北京）网络服务有限公司，由于被投资企业经营环境、经营情况和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；

3. 对于持有的其他权益工具投资舟山融生投资有限公司，由于被投资企业准备清算注销，所以公司按预计可收回投资金额确定其公允价值。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
同方股份有限公司	北京市	计算机信息服 务	335,029.77	100.00	100.00

(2) 本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
同方有云（北京）科技有限公司	其他关联关系
北京同方计算机技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
同方计算机有限公司	同受最终控制方控制
北京同方物业管理有限公司	同受最终控制方控制
同方人工环境有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
同方鼎欣科技股份有限公司	控股公司的联营企业
同方计算机（内蒙古）有限公司	同受最终控制方控制
同方节能工程技术有限公司	同受最终控制方控制
同方能源科技发展有限公司	同受最终控制方控制
同方泰德国际科技（北京）有限公司	同受最终控制方控制
内蒙古同方探索科技有限公司	同受最终控制方控制
北京同方信息安全技术股份有限公司	同受最终控制方控制
TongFang Global Limited	同受最终控制方控制
上海翠能光电科技有限公司	中核集团控制的其他企业
上海魁马科技有限公司	中核集团控制的其他企业
北京同方艾威康科技有限公司	中核集团控制的其他企业

（二）关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-11月	2021年度
同方有云（北京）科技有限公司	采购商品		26,548.67
北京同方计算机技术研究院有限公司	咨询服务费	26,926,452.47	7,302.74
同方计算机有限公司	采购商品	9,581,655.86	96,256,193.71
北京同方物业管理有限公司	房租物业、水电	335,823.44	308,582.30
同方计算机有限公司	房租物业	5,681.94	70,809.91
同方人工环境有限公司	维修费	34,000.00	31,152.00
同方有云（北京）科技有限公司	差旅会议费		498.00
同方股份有限公司	房租物业	2,977,711.44	1,264,737.09
北京同方计算机技术研究院有限公司	采购办公用品		1,165.59
同方计算机有限公司	购置固定资产		117,683.63
同方计算机有限公司	咨询服务费	3,405,222.47	
同方股份有限公司	购置中央空调		939,779.89

关联方	关联交易内容	2022年1-11月	2021年度
北京同方信息安全技术股份有限公司	咨询服务费	890,215.27	
同方股份有限公司	咨询服务费	2,051,584.32	
小计		46,208,347.21	99,024,453.53

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-11月	2021年度
同方计算机有限公司	出售商品	513,308,104.89	1,518,251,459.80
同方股份有限公司	出售商品	215,379.64	211,159,622.37
同方科技创新有限公司	出售商品	103,090.26	
同方泰德国际科技(北京)有限公司	出售商品	84,586.69	146,784.94
同方节能工程技术有限公司	出售商品	59,546.00	35,213.27
北京同方物业管理有限公司	出售商品	20,792.03	
上海翠能光电科技有限公司	出售商品	9,676.11	
同方工业有限公司	出售商品	8,804.43	
内蒙古同方探索科技有限公司	出售商品	6,194.69	
北京珠穆朗玛移动通信有限公司	出售商品	5,283.03	
同方能源科技发展有限公司	出售商品	4,069.91	3,804.42
同方科技园有限公司	出售商品	3,592.92	
北京同方计算机技术研究院有限公司	出售商品		893,483.21
上海魁马科技有限公司	出售商品		2,321,484.08
北京同方艾威康科技有限公司	出售商品		36,721.24
同方有云(北京)科技有限公司	出售商品	1,103,773.58	5,043.36
同方计算机(内蒙古)有限公司	出售商品		3,341.49
小计		514,932,894.18	1,732,856,958.18

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	265.00 万美金	2021/4/28	2022/4/27	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	580.53 万美金	2021/7/12	2022/1/11	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	447.02 万美金	2021/7/21	2022/1/20	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	450.00 万美金	2021/7/22	2022/1/18	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	750.00 万美金	2021/11/9	2022/11/9	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	780.00 万美金	2021/12/9	2022/12/9	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	727.81 万美金	2021/12/24	2022/6/23	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	628.09 万美金	2022/1/11	2022/7/8	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,000.00 万美金	2022/1/25	2022/7/24	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	600.00 万美金	2022/2/11	2022/8/10	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	850.00 万美金	2022/2/15	2022/8/12	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,800.00 万元	2022/6/1	2022/11/28	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,050.00 万美金	2022/7/11	2023/1/10	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	4,200.00 万元	2022/7/28	2023/1/19	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	8,800.00 万元	2022/8/5	2023/2/1	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	290.00 万美金	2022/8/8	2023/2/8	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	4,000.00 万元	2022/8/29	2023/2/28	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	5,900.00 万元	2022/9/23	2023/3/20	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	10,000.00 万元	2022/11/23	2024/2/20	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	1,400.00 万美金	2021/12/23	2022/12/14	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	1,500.00 万美金	2022/2/25	2023/2/15	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	439.06 万美金	2022/7/7	2023/1/3	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2022 年 1-11 月

关联方	期初余额 (美元)	本期拆入 (美元)	本期归还 (美元)	期末余额 (美元)	本期利息 (美元)
同方股份有限公司	16,791,191.53		15,506,280.04	1,284,911.49	
RESUCCESS INVESTMENTS LIMITED	1,580,097.50		1,580,097.50		
合计	18,371,289.03		17,086,377.54	1,284,911.49	
关联方	期初余额 (元)	本期拆入 (元)	本期归还 (元)	期末余额 (元)	本期利息 (元)
同方股份有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		6,331,666.68
合计	200,000,000.00		200,000,000.00		6,331,666.68

2) 2021 年度

关联方	期初余额 (元)	本期拆入 (元)	本期归还 (元)	期末余额 (元)	本期利息 (元)
同方股份有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00	6,476,666.67
合计		300,000,000.00		300,000,000.00	6,476,666.67

(2) 资金拆出

1) 2022 年 1-11 月

关联方	期初余额 (美元)	本期拆出 (美元)	本期收回 (美元)	期末余额 (美元)	本期利息 (美元)
TONGFANG GLOBAL LIMITED	32,488,000.00		32,488,000.00		
合计	32,488,000.00		32,488,000.00		

2) 2021 年度

关联方	期初余额 (美元)	本期拆出 (美元)	本期收回 (美元)	期末余额 (美元)	本期利息 (美元)
TONGFANG GLOBAL LIMITED	31,000,000.00			31,000,000.00	1,488,000.00
合计	31,000,000.00			31,000,000.00	1,488,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 11. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	同方计算机有限公司	227, 006, 558. 45		137, 633, 572. 30	
	北京同方计算机技术研究院有限公司	271, 688. 00		271, 688. 00	
	同方股份有限公司			94, 406, 877. 50	
	同方有云（北京）科技有限公司			8, 205, 200. 00	
	上海魁马科技有限公司			282, 000. 00	2, 820. 00
小 计		227, 278, 246. 45		240, 799, 337. 80	2, 820. 00
预付款项					
	北京同方计算机技术研究院有限公司	3, 500, 000. 00			
	同方计算机有限公司	453, 202. 35			
	同方股份有限公司	300, 000. 00		896, 897. 65	
	北京同方信息安全技术股份有限公司	200, 000. 00			
	北京同方物业管理有限公司	81, 188. 26			
小 计		4, 534, 390. 61		896, 897. 65	
其他应收款					
	同方股份有限公司	1, 141, 745. 00		50, 041, 745. 00	
	TongFang Global Limited			207, 133, 741. 60	
	同方计算机有限公司			18, 119. 58	
	北京同方物业管理有限公司	518. 56		518. 56	
	同方有云（北京）科技有限公司	20, 018, 119. 58			
小 计		21, 160, 383. 14		257, 194, 124. 74	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 11. 30	2021. 12. 31
应付账款			
	同方计算机有限公司		40,712,947.51
	同方工业信息技术有限公司	60,176.99	
	同方有云（北京）科技有限公司	30,000.00	30,000.00
	北京同方计算机技术研究院有限公司		8,252.10
小 计		90,176.99	40,751,199.61
预收款项/合同负债			
	同方股份有限公司	6,380.00	23,195.00
	中国核工业物资供销华东有限公司		2,610.62
小 计		6,380.00	25,805.62
其他应付款			
	同方股份有限公司	9,221,681.27	307,055,599.84
	同方计算机有限公司		22,798,719.18
	同方有云（北京）科技有限公司	17,650,498.00	10,074,227.63
	Resuccess Investments Limited		6,050,498.00
小 计		26,872,179.27	345,979,044.65

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		11,777,865.07	11,777,865.07
一年内到期的非流动负债		3,888,379.98	3,888,379.98
租赁负债		7,889,485.09	7,889,485.09

十三、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022.11.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	712,344,637.05	100.00	3,368,579.68	0.47	708,976,057.37
其中：关联方组合	449,113,782.09	63.05			449,113,782.09
账龄组合	263,230,854.96	36.95	3,368,579.68	1.28	259,862,275.28
合 计	712,344,637.05	100.00	3,368,579.68	0.47	708,976,057.37

（续上表）

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	290,329,918.14	100.00	2,454,985.47	0.85	287,874,932.67
其中：关联方组合	95,557,862.46	32.91			95,557,862.46

账龄组合	194,772,055.68	67.09	2,454,985.47	1.26	192,317,070.21
合计	290,329,918.14	100.00	2,454,985.47	0.85	287,874,932.67

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022.11.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	257,666,936.96	2,576,669.37	1.00	193,840,030.93	1,938,400.31	1.00
1-2年	4,631,893.25	231,594.69	5.00	437,304.86	21,865.27	5.00
2-3年	437,304.86	65,595.73	15.00			15.00
5年以上	494,719.89	494,719.89	100.00	494,719.89	494,719.89	100.00
小计	263,230,854.96	3,368,579.68	1.28	194,772,055.68	2,454,985.47	1.26

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022年1-11月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,454,985.47	571,314.50		342,279.71				3,368,579.68
小计	2,454,985.47	571,314.50		342,279.71				3,368,579.68

② 2021年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,299,140.49	-777,710.54					66,444.48	2,454,985.47
小计	3,299,140.49	-777,710.54					66,444.48	2,454,985.47

(3) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年11月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
FOKUS BILGISAYAR SAN.	79,566,359.58	11.17	795,663.60
MONSTER BILGISAYAR	33,007,889.53	4.63	330,078.90
JABIL INDUSTRIAL DO BRASIL LTDA	31,123,154.78	4.37	311,231.55
Uniwill Technology Inc	21,452,068.38	3.01	214,520.68

Best Notebooks Industria e Comercio	16,327,619.67	2.29	163,276.20
小 计	181,477,091.94	25.47	1,814,770.93

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
同方计算机有限公司 (通过关联方)	95,557,862.46	32.91	
FOKUS BILGISAYAR SANAYI VETICARET	61,020,437.99	21.02	610,204.38
Thirdwave Corporation	35,663,701.13	12.28	356,637.01
Best Notebooks Industria e Comercio	17,567,623.86	6.05	175,676.24
MEDION AG	17,166,202.08	5.91	171,662.02
小 计	226,975,827.52	78.17	1,314,179.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	851,121.85		8,511.22	1.00	842,610.63
其中：关联方组合					
账龄组合	851,121.85		8,511.22	1.00	842,610.63
合 计	851,121.85		8,511.22	1.00	842,610.63

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	207,133,741.60	100.00			207,133,741.60
其中关联方组合	207,133,741.60	100.00			207,133,741.60
合 计	207,133,741.60	100.00			207,133,741.60

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	851, 121. 85	8, 511. 22	1. 00			
小 计	851, 121. 85	8, 511. 22	1. 00			

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2022. 11. 30	2021. 12. 31
1 年以内	851, 121. 85	9, 487, 041. 60
1-2 年		12, 751, 400. 00
2-3 年		184, 895, 300. 00
合 计	851, 121. 85	207, 133, 741. 60

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2022 年 1-11 月

项 目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8, 036. 15			8, 036. 15
本期收回				
本期转回				
本期核销				
汇率变动	475. 07			475. 07
期末数	8, 511. 22			8, 511. 22

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022. 11. 30	2021. 12. 31
往来款		207, 133, 741. 60
押金保证金	851, 121. 85	
合 计	851, 121. 85	207, 133, 741. 60

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2022 年 11 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
浪潮全球信息工程有 限公司	押金保证金	851, 121. 85	1 年以内	100. 00	8, 511. 22
小 计	--	851, 121. 85	--	100. 00	8, 511. 22

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
TONGFANG GLOBAL LIMITED	往来款	207, 133, 741. 60	1 年以内	100. 00	-
小 计	--	207, 133, 741. 60	--	100. 00	-

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	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	90, 052, 991. 16	47, 687, 849. 14	42, 365, 142. 02	79, 999, 840. 56		79, 999, 840. 56
合 计	90, 052, 991. 16	47, 687, 849. 14	42, 365, 142. 02	79, 999, 840. 56		79, 999, 840. 56

(2) 对子公司投资

1) 2022 年 1-11 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备期末数
同方国际信息技术（苏 州）有限公司	4, 644, 991. 11	583, 711. 11		5, 228, 702. 22	
同方国际信息技术（深	10, 392, 391. 00	1, 305, 956. 00		11, 698, 347. 00	

圳)有限公司					
同方计算机(苏州)有限公司	22,598,287.32	2,839,805.48		25,438,092.80	
UnitedStack(China)Corporation	42,364,171.13	5,323,678.01		47,687,849.14	47,687,849.14
UnitedStack(HongKong)Limited					
UnitedStack(北京)科技有限公司					
优思得云计算科技(无锡)有限公司					
小计	79,999,840.56	10,053,150.60		90,052,991.16	47,687,849.14

2) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备期末数
同方国际信息技术(苏州)有限公司	4,753,690.19		108,699.08	4,644,991.11	
同方国际信息技术(深圳)有限公司	10,635,587.00		243,196.00	10,392,391.00	
同方计算机(苏州)有限公司	23,127,117.80		528,830.48	22,598,287.32	
UnitedStack(China)Corporation	43,355,550.00		991,378.87	42,364,171.13	
小计	81,871,944.99		1,872,104.43	79,999,840.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-11月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,698,544,883.49	4,589,167,087.71	6,163,113,622.45	5,823,221,197.61
其中：国内市场	3,350,664,115.65	3,697,616,512.48	3,147,178,937.33	3,223,610,404.39
国际市场	1,347,880,767.84	891,550,575.23	3,015,934,685.12	2,599,610,793.22
合计	4,698,544,883.49	4,589,167,087.71	6,163,113,622.45	5,823,221,197.61

2. 研发费用

项目	2022年1-11月	2021年度
咨询费、服务费、中介费、评审费	100,290,468.81	135,961,621.92

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
折旧与摊销	20,491,341.14	21,124,271.05
试验测试、加工安装制作费	9,156,064.32	10,385,533.73
物料消耗	3,715,162.24	5,700,578.86
维修费		1,009,258.45
运杂、交通费	1,416.25	
其他	105,555.64	133,478.82
合 计	133,760,008.40	174,314,742.83

Tongfang HongKong Limited

二〇二三年九月一日



营业执照

(副本)
(1-1)

统一社会信用代码

911101085890771144



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
 类型 特殊普通合伙企业分支机构
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

负责人 周重揆
 成立日期 2012年01月06日
 经营场所 北京市丰台区金泽路161号院1号楼-4至43层101内33层01-11单元

登记机关



2023 04 20

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负 责 人：周重揆

经 营 场 所：北京市丰台区金泽路161号院1号楼-4至43层101内33层01-11单元

分所执业证书编号：330000011102

批准执业文号：京财会许可[2011]0133号

批准执业日期：2011年12月16日

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



2023年 6 月 5 日

中华人民共和国财政部制



目 录

一、审计报告·····	第 1—3 页
二、备考合并财务报表·····	第 4—5 页
（一）备考合并资产负债表·····	第 4 页
（二）备考合并利润表·····	第 5 页
三、备考合并财务报表附注·····	第 6—55 页
四、营业执照及资质·····	第 56—59 页

审计报告

天健京审〔2023〕6268号

Tongfang HongKong Limited 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 Tongfang HongKong Limited（以下简称同方国际信息公司）备考合并财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 11 月 30 日的备考合并资产负债表，2021 年度和 2022 年 1-11 月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。

我们认为，后附的备考合并财务报表在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

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“注册会计师对备考合并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，我们独立于同方国际信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。备考合并财务报表仅供备考合并财务报表附注二所述股权转让事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供备考合并财务报表附注二所述股权转让事项之用，而不应发送至除股权转让事项相关方以外的其他方或为其使用。

五、管理层和治理层对备考合并财务报表的责任

同方国际信息公司管理层（以下简称管理层）负责按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考合并财务报表时，管理层负责评估同方国际信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

同方国际信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督同方国际信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对备考合并财务报表审计的责任

我们的目标是对备考合并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报表使用者依据备考合并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备考合并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，就可能导致对同方国际信息公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意备考合并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同方国际信息公司不能持续经营。

(五) 就同方国际信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二三年九月一日



备考合并资产负债表

编制单位: Tongfang HongKong Limited

会合01表
单位: 人民币元

资产	注释号	2022年11月30日	2021年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2022年11月30日	2021年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	246,176,087.80	279,298,204.64	短期借款	15	697,174,988.75	634,405,876.90
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	844,717,846.55	444,453,392.40	应付账款	16	714,788,613.50	554,953,645.73
应收款项融资				预收款项			
预付款项	3	99,281,879.08	124,136,214.21	合同负债	17	137,765,666.48	91,415,428.99
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	14,433,404.31	263,946,752.83	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	12,938,668.96	13,362,937.17
存货	5	845,189,967.43	928,485,246.41	应交税费	19	3,912,442.24	1,186,115.94
合同资产				其他应付款	20	11,560,922.92	368,573,703.94
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	19,132,191.46	37,886,476.68	持有待售负债			
流动资产合计		2,068,931,376.63	2,078,206,287.17	一年内到期的非流动负债	21	5,258,541.41	4,410,366.64
非流动资产:				其他流动负债	22	14,278,799.86	2,837,602.00
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,597,678,644.12	1,671,145,677.31
债权投资				非流动负债:			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	23	99,000,000.00	
长期股权投资	7		23,097,410.51	应付债券			
其他权益工具投资				其中: 优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产				租赁负债	24	2,373,377.32	6,117,666.84
固定资产	8	50,151,418.82	48,126,490.17	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
使用权资产	9	6,504,931.70	10,221,090.96	递延所得税负债			
无形资产	10	4,832,612.25	23,172,120.34	其他非流动负债			
开发支出	11	2,597,937.32		非流动负债合计		101,373,377.32	6,117,666.84
商誉				负债合计		1,699,052,021.44	1,677,263,344.15
长期待摊费用	12	8,904,191.35	13,084,752.07	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产	13	2,287,886.54	1,167,159.81	归属于母公司所有者权益合计	25	447,937,248.99	519,811,966.88
其他非流动资产	14	2,778,915.82		少数股东权益			
非流动资产合计		78,057,893.80	118,869,023.86	所有者权益合计		447,937,248.99	519,811,966.88
资产总计		2,146,989,270.43	2,197,075,311.03	负债和所有者权益总计		2,146,989,270.43	2,197,075,311.03

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

袁红叶

会计机构负责人:

刘小娟





备考合并利润表

编制单位: Tongfang HongKong Limited

会会02表

单位: 人民币元

项 目	注释号	2022年1-11月	2021年度
一、营业总收入		5,092,039,552.49	6,265,574,237.01
其中: 营业收入	1	5,092,039,552.49	6,265,574,237.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,158,432,148.77	6,110,641,203.29
其中: 营业成本	1	4,729,474,137.53	5,750,710,297.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	498,223.24	1,260,903.27
销售费用	3	82,244,136.64	94,886,052.92
管理费用	4	62,081,412.77	28,642,383.17
研发费用	5	194,199,706.02	233,299,887.55
财务费用	6	89,934,532.57	1,841,678.43
其中: 利息费用		26,644,107.96	22,830,472.02
利息收入		238,416.17	10,043,573.84
加: 其他收益	7	2,004,447.50	302,368.80
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-11,768,827.23	-19,266,760.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-11,768,827.23	-19,266,760.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	9	-4,163,643.05	511,105.45
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-44,530,463.47	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11	1,162.00	-34,005.54
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-124,849,920.53	136,445,741.81
加: 营业外收入	12	477,607.69	706,428.73
减: 营业外支出	13	128,095.68	1,714,307.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-124,500,408.52	135,437,862.74
减: 所得税费用	14	2,930,272.15	5,795,968.14
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-127,430,680.67	129,641,894.60
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-127,430,680.67	129,641,894.60
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-127,430,680.67	129,641,894.60
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	15	55,555,962.78	-64,669,824.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		55,555,962.78	-64,669,824.81
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		55,555,962.78	-64,669,824.81
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		55,555,962.78	-64,669,824.81
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		-71,874,717.89	64,972,069.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,874,717.89	64,972,069.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:



主管会计工作的负责人: 袁红叶

会计机构负责人:

Tongfang HongKong Limited

备考合并财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

Tongfang HongKong Limited（以下简称同方国际信息公司）系由同方股份有限公司于 2010 年发起设立，注册地在中国香港。本公司的注册及经营地址位于香港湾仔港湾道 6-8 号，瑞安中心 27 楼 2701 室，注册资本 52,708,800.00 元。

本公司属计算机制造行业。主要经营活动计算机产品的研发、生产和销售。产品主要有：机械革命笔记本电脑等计算机产品。

本公司将同方国际信息技术（深圳）有限公司（以下简称同方国际深圳）、同方国际信息技术（苏州）有限公司（以下简称同方国际苏州）、同方计算机（苏州）有限公司（以下简称同方计算机苏州）共三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注七之说明。

二、股权转让方案及交易标的相关情况

（一）股权转让方案

本次交易是挂牌交易，无指定交易对手。

（二）交易标的相关情况

交易标的相关情况请参照附注一之说明。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2021 年 12 月 31 日和 2022 年 11 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2021 年度和 2022 年 1-11 月的备考合并经营成果。

(二) 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所审计的本公司 2021 年度及 2022 年 1-11 月的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表未将同方国际信息公司的子公司 UnitedStack(China) Corporation、UnitedStack(HongKong) Limited、UnitedStack(北京)科技有限公司、优思得云计算科技(无锡)有限公司纳入合并范围，在合并及母公司报表内按照权益法核算的长期股权投资投资进行列报和披露。

(2) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用美元为记账本位币，子公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

详见本备考合并财务报表附注三（二）之说明。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	同方股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	同方股份合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	15.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、已出库尚未确认销售的发出商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
其他	年限平均法	5	3	19.40

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利及非专利技术	3-10
软件及其他	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售计算机设备、电子设备等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且根据销售订单产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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。

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

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、13%、6%、9%、5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	6 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-11月	2021年度
同方国际信息技术（苏州）有限公司	15%	15%
Tongfang HongKong Limited	8.25%、16.5%	8.25%、16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

同方国际信息公司注册地为香港，首 200 万元的利得税税率为 8.25%，其后的利润则按 16.5% 征税。

（二）税收优惠

本公司之子公司同方国际信息技术（苏州）有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业认定资格，证书编号为 GR202032001126，有效期 3 年，2022 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

六、备考合并财务报表项目注释

（一）备考合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
库存现金	7,044.27	6,258.00
银行存款	206,169,043.53	274,291,946.64
其他货币资金	40,000,000.00	5,000,000.00
合 计	246,176,087.80	279,298,204.64
其中：存放在境外的款项总额	72,193,646.33	149,659,352.21

2. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2022. 11. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	851,704,032.43	100.00	6,986,185.88	0.82	844,717,846.55
合 计	851,704,032.43	100.00	6,986,185.88	0.82	844,717,846.55

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	447, 117, 563. 67	100. 00	2, 664, 171. 27	0. 60	444, 453, 392. 40
合 计	447, 117, 563. 67	100. 00	2, 664, 171. 27	0. 60	444, 453, 392. 40

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	624, 697, 473. 99	6, 986, 185. 88	1. 12	214, 805, 425. 87	2, 664, 171. 27	1. 24
关联方组合	227, 006, 558. 44			232, 312, 137. 80		
小 计	851, 704, 032. 43	6, 986, 185. 88	0. 82	447, 117, 563. 67	2, 664, 171. 27	0. 60

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以 内	619, 127, 556. 00	6, 191, 275. 56	1. 00	213, 839, 598. 62	2, 138, 395. 98	1. 00
1-2 年	4, 631, 893. 25	231, 594. 69	5. 00	441, 107. 36	22, 055. 40	5. 00
2-3 年	437, 304. 85	65, 595. 74	15. 00			15. 00
3-4 年			30. 00	30, 000. 00	9, 000. 00	30. 00
4-5 年	6, 000. 00	3, 000. 00	50. 00			50. 00
5 年以 上	494, 719. 89	494, 719. 89	100. 00	494, 719. 89	494, 719. 89	100. 00
小 计	624, 697, 473. 99	6, 986, 185. 88	1. 12	214, 805, 425. 87	2, 664, 171. 27	1. 24

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2022. 11. 30	2021. 12. 31
1 年以内	846, 134, 114. 44	446, 151, 736. 42
1-2 年	4, 631, 893. 25	441, 107. 36

账龄	账面余额	
	2022.11.30	2021.12.31
2-3年	437,304.85	-
3-4年		30,000.00
4-5年	6,000.00	-
5年以上	494,719.89	494,719.89
合计	851,704,032.43	447,117,563.67

(3) 坏账准备变动情况

项目	2021.12.31	2022.11.30
按组合计提坏账准备	2,664,171.27	6,986,185.88
小计	2,664,171.27	6,986,185.88

(4) 应收账款金额前5名情况

1) 2022年11月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	349,969,045.00	41.09	3,499,690.45
FOKUS BILGISAYAR SAN.	79,566,359.58	9.34	795,663.60
MONSTER BILGISAYAR	33,007,889.53	3.88	330,078.90
JABIL INDUSTRIAL DO BRASIL LTDA	31,123,154.78	3.65	311,231.55
Uniwill Technology Inc	21,453,610.91	2.52	214,536.11
小计	515,120,059.80	60.48	5,151,200.61

2) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
同方计算机有限公司	137,633,572.31	30.78	
同方股份有限公司	94,406,877.50	21.11	
FOKUS BILGISAYAR SAN.	61,020,437.99	13.65	610,204.38
Thirdwave Corporation	35,663,701.13	7.98	356,637.01
BestNotebooksIndustriaeComercio	17,567,623.86	3.93	175,676.24
小计	346,292,212.79	77.45	1,142,517.63

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2022. 11. 30				2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	97,621,715.34	98.33		97,621,715.34	124,098,054.21	99.97		124,098,054.21
1-2 年	1,660,163.74	1.67		1,660,163.74	38,160.00	0.03		38,160.00
合 计	99,281,879.08	100.00		99,281,879.08	124,136,214.21	100.00		124,136,214.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2022 年 11 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
同服创展信息技术（北京）有限公司	1,659,666.20	1.67
NVIDIA 英伟达	32,340,152.05	32.57
AMD International Sales&Service Ltd	23,642,996.60	23.81
NVIDIA Singapore Pte.Ltd.	9,744,902.47	9.82
深圳宝龙达信息技术股份有限公司	7,377,727.72	7.43
小 计	74,765,445.04	75.31

2) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
NVIDIA Corporation	92,710,099.31	74.68
全科科技(香港)有限公司	16,437,949.28	13.24
北京晋诚科技有限公司	8,000,000.00	6.44
厦门联达兴技术有限公司	2,014,805.30	1.62
苏州工业园区	2,003,126.83	1.61
小 计	121,165,980.72	97.61

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	2022. 11. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,981,989.27	100.00	548,584.96	3.66	14,433,404.31
其中：合并范围内关联方组合	1,100,000.00	7.34			1,100,000.00
账龄组合	13,881,989.27	92.66	548,584.96	3.95	13,333,404.31
合 计	14,981,989.27	100.00	548,584.96	3.66	14,433,404.31

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	264,310,954.57	100.00	364,201.74	0.14	263,946,752.83
其中：合并范围内关联方组合	257,133,741.60	97.28			257,133,741.60
账龄组合	7,177,212.97	2.72	364,201.74	5.07	6,813,011.23
合 计	264,310,954.57	100.00	364,201.74	0.14	263,946,752.83

1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,087,256.27	120,872.56	1.00	5,631,429.97	56,314.29	1.00
1-2年	348,950.00	17,447.50	5.00	1,089,800.00	54,490.00	5.00
2-3年	1,089,800.00	163,470.00	15.00	155,983.00	23,397.45	15.00
3-4年	155,983.00	46,794.90	30.00	100,000.00	30,000.00	30.00
5年以上	200,000.00	200,000.00	100.00	200,000.00	200,000.00	100.00
小 计	13,881,989.27	548,584.96	3.95	7,177,212.97	364,201.74	5.07

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额	
	2022. 11. 30	2021. 12. 31

1年以内	13,187,256.27	65,118,471.57
1-2年	348,950.00	133,088,648.13
2-3年	1,089,800.00	65,803,834.87
3-4年	155,983.00	100,000.00
5年以上	200,000.00	200,000.00
合计	14,981,989.27	264,310,954.57

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2022.11.30	2021.12.31
押金保证金	3,174,936.85	1,997,483.00
往来款	9,155,818.26	260,143,407.87
应收出口退税款	2,565,153.33	1,581,071.35
其他	86,080.83	588,992.35
合计	14,981,989.27	264,310,954.57

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2022年11月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西京东彩石电子商务有限公司	往来款	4,342,019.08	1年以内	28.98	43,420.19
广西京东星辰电子商务有限公司	往来款	2,760,000.00	1年以内	18.42	27,600.00
出口退税	出口退税	2,565,153.33	1年以内 2-4年	17.12	25,651.54
苏州工业园区建屋房产产业发展有限公司	保证金	1,508,265.00	1年以内	10.07	212,889.72
同方股份有限公司	往来款	1,100,000.00	1年以内	7.34	
小计	--	12,275,437.41	1年以内	81.93	309,561.45

2) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
TONGFANG GLOBAL LIMITED	往来款	207,133,741.60	1年以内	78.37	
同方股份有限公司	往来款	50,000,000.00	1年以内	18.92	
广西京东彩石电子商务有限公司	押金保证金	2,669,666.27	1年以内	1.01	26,696.66

限公司					
出口退税	税费返还出口退税	2,170,063.70	1年以内	0.82	21,700.64
苏州工业园区建屋厂房产 业发展有限公司	押金保证金	1,089,800.00	1-2年	0.41	54,490.00
小计	--	263,063,271.57	--	99.53	102,887.30

5. 存货

项 目	2022.11.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	485,901,305.71	8,149,129.77	477,752,175.94	544,026,848.96		544,026,848.96
在产品	142,515,563.54	1,869,693.64	140,645,869.90	85,349,696.30		85,349,696.30
库存商品	221,521,732.71	19,456,107.62	202,065,625.09	297,462,204.41		297,462,204.41
发出商品	24,726,296.50		24,726,296.50	1,646,496.74		1,646,496.74
合 计	874,664,898.46	29,474,931.03	845,189,967.43	928,485,246.41		928,485,246.41

6. 其他流动资产

项 目	2022.11.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	18,078,959.85		18,078,959.85	37,268,645.85		37,268,645.85
预交税金	1,053,231.61		1,053,231.61	617,830.83		617,830.83
合 计	19,132,191.46		19,132,191.46	37,886,476.68		37,886,476.68

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2022.11.30			2021.12.31		
	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 [注 1]	16,652,261.29	16,652,261.29		23,097,410.51		23,097,410.51
合 计	16,652,261.29	16,652,261.29		23,097,410.51		23,097,410.51

注 1: 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表未将同方国际信息公司的子公司 UnitedStack(China) Corporation、UnitedStack(HongKong) Limited、

UnitedStack(北京)科技有限公司、优思得云计算科技(无锡)有限公司纳入合并范围,在合并及母公司报表内按照权益法核算的长期股权投资投资进行列报和披露。

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
固定资产	50,138,439.60	48,126,490.17
固定资产清理	12,979.22	
合 计	50,151,418.82	48,126,490.17

(2) 固定资产

项目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
账面原值	135,291,034.60	114,523,420.29
其中: 机器设备	134,793,135.70	114,025,521.39
运输工具	497,898.90	497,898.90
累计折旧	85,152,595.00	66,396,930.12
其中: 机器设备	84,920,222.34	66,230,568.56
运输工具	232,372.66	166,361.56
账面价值	50,138,439.60	48,126,490.17
其中: 机器设备	49,872,913.36	47,794,952.83
运输工具	265,526.24	331,537.34

(3) 固定资产清理

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
自动锁螺丝机	12,979.22	
小 计	12,979.22	

9. 使用权资产

项目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
账面原值	13,816,003.99	13,816,003.99
其中: 房屋及建筑物	13,816,003.99	13,816,003.99

累计折旧	7,311,072.29	3,594,913.03
其中：房屋及建筑物	7,311,072.29	3,594,913.03
账面价值	6,504,931.70	10,221,090.96
其中：房屋及建筑物	6,504,931.70	10,221,090.96

10. 无形资产

项目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
账面原值	198,057,983.19	176,004,331.59
其中：软件及其他	198,057,983.19	176,004,331.59
累计摊销	193,225,370.94	152,832,211.25
其中：软件及其他	193,225,370.94	152,832,211.25
账面价值	4,832,612.25	23,172,120.34
其中：软件及其他	4,832,612.25	23,172,120.34

11. 开发支出

(1) 明细情况

项目	2021. 12. 31	2022. 11. 30
开发阶段		2,597,937.32
研究阶段		
合计		2,597,937.32

(2) 其他说明

本期研发支出是用于研究机械革命系统的升级产生的开发支出，资本化开始开始时间是2022年7月。

12 长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	2022. 11. 30
装修改造	13,084,752.07	8,904,191.35
合计	13,084,752.07	8,904,191.35

13. 递延所得税资产

项 目	2022. 11. 30		2021. 12. 31	
	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
信用减值准备	4,157,679.94	999,909.15	3,028,373.01	454,255.95
可抵扣亏损	4,282,977.71	1,070,744.42	4,752,692.42	712,903.86
存货跌价准备	868,931.87	217,232.97		
合 计	9,309,589.52	2,287,886.54	7,781,065.43	1,167,159.81

14. 其他非流动资产

项 目	2022. 11. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	2,778,915.82		2,778,915.82			
合 计	2,778,915.82		2,778,915.82			

15. 短期借款

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
保证借款	570,798,146.29	506,628,888.58
信用借款	126,376,842.46	127,776,988.32
合 计	697,174,988.75	634,405,876.90

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
1年以内（含，同）	712,516,209.67	552,016,786.87
1-2年	95,041.58	2,152,475.57
2-3年	1,408,728.96	784,383.29
3年以上	768,633.29	
合 计	714,788,613.50	554,953,645.73

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州汇铨精工科技有限公司	2,172,631.16	品质问题，双方未达成一致
小 计	2,172,631.16	

17. 合同负债

项 目	2022.11.30	2021.12.31
预收货款	137,765,666.48	91,415,428.99
合 计	137,765,666.48	91,415,428.99

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2022.11.30
短期薪酬	12,631,568.05	12,070,951.05
离职后福利—设定提存计划	731,369.12	867,717.91
合 计	13,362,937.17	12,938,668.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	2021.12.31	2022.11.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,809,408.85	8,379,427.65
职工福利费		
社会保险费	226,731.52	207,774.68
其中：医疗保险费	176,481.41	160,489.44
工伤保险费	6,941.99	7,060.50
生育保险费	43,308.12	40,031.51
其他社会保险		193.23
住房公积金	439,984.48	409,516.64
工会经费和职工教育经费	4,155,443.20	3,074,232.08
小 计	12,631,568.05	12,070,951.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2021. 12. 31	2022. 11. 30
基本养老保险	704,669.58	841,766.37
失业保险费	26,699.54	25,951.54
小 计	731,369.12	867,717.91

19. 应交税费

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
企业所得税	3,754,374.34	974,233.86
代扣代缴个人所得税	158,067.90	211,882.08
合 计	3,912,442.24	1,186,115.94

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
往来款	9,161,756.95	339,895,819.78
保证金、押金	1,142,578.10	21,894,802.30
预提费用	1,256,587.87	1,243,889.05
代垫款项		35,452.67
应退还补贴款		5,503,740.14
合 计	11,560,922.92	368,573,703.94

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
同方股份有限公司	9,221,681.27	同方股份、中信国通、同方国际信息之间是三角债关系，三家公司正在签订三方协议，签批文件已上报总部，由原来对中信国通的其他应付变为对同方股份的其他应付款。
同方有云（北京）科技有限公司	6,050,498.00	未到偿还时间
小 计	15,272,179.27	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款	1, 000, 000. 00	
一年内到期的租赁负债	4, 258, 541. 41	4, 410, 366. 64
合 计	5, 258, 541. 41	4, 410, 366. 64

22. 其他流动负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
待转销项税额	14, 278, 799. 86	2, 837, 602. 00
合 计	14, 278, 799. 86	2, 837, 602. 00

23. 长期借款

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
保证借款	99, 000, 000. 00	
合 计	99, 000, 000. 00	

24. 租赁负债

项 目	2022. 11. 30	2021. 12. 31
租赁付款额	6, 871, 447. 77	10, 528, 033. 48
减：未确认的融资费用	239, 529. 04	
重分类至一年内到期的非流动负债	4, 258, 541. 41	4, 410, 366. 64
合 计	2, 373, 377. 32	6, 117, 666. 84

25. 归属于母公司所有者权益

项 目	2021. 12. 31	2022. 11. 30
本次股权转让前权益	519, 811, 966. 88	447, 937, 248. 99
合 计	519, 811, 966. 88	447, 937, 248. 99

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2022 年 1-11 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,091,494,195.12	4,729,308,450.16	6,264,555,609.84	5,750,710,297.95
其他业务收入	545,357.37	165,687.37	1,018,627.17	
合 计	5,092,039,552.49	4,729,474,137.53	6,265,574,237.01	5,750,710,297.95
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,092,039,552.49	4,729,474,137.53	6,265,574,237.01	5,750,710,297.95

(2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2022 年 1-11 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内市场	3,744,158,784.65	3,837,923,562.30	3,626,074,725.03	3,151,099,504.73
国际市场	1,347,880,767.84	891,550,575.23	2,639,499,511.98	2,599,610,793.22
小 计	5,092,039,552.49	4,729,474,137.53	6,265,574,237.01	5,750,710,297.95

2. 税金及附加

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
城市维护建设税		346,745.45
车船税	1,500.00	
教育费附加		148,605.19
地方教育附加		99,070.13
印花税	496,723.24	666,482.50
合 计	498,223.24	1,260,903.27

3. 销售费用

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
运输费	185,377.53	
保险费	521,839.23	51,046.20

房租物业费	2,340,132.35	1,563,591.01
广告费	38,225,106.34	25,448,719.16
中介服务费	12,738,194.39	35,340,345.45
职工薪酬	10,875,151.75	12,450,254.87
业务经费	1,251,233.05	1,484,867.97
折旧摊销费	2,140,174.49	2,140,174.49
产品维修费	11,649,049.79	15,721,894.85
其他	2,317,877.72	685,158.92
合计	82,244,136.64	94,886,052.92

4. 管理费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
职工薪酬	11,381,980.13	10,902,950.13
保险费	1,388,757.32	2,140,757.89
折旧费	4,726,855.46	3,219,397.19
修理费	3,399,548.76	2,369,452.01
差旅会议费	492,339.03	171,885.03
办公费	485,915.96	492,204.89
中介、咨询费	35,669,482.18	3,783,132.55
房租物业费	1,884,403.82	1,913,161.72
业务招待费	208,288.80	164,997.37
其他	2,443,841.31	3,484,444.39
合 计	62,081,412.77	28,642,383.17

5. 研发费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
咨询费、服务费、中介费、评审费	100,306,451.83	132,840,632.30
人工费用	44,224,368.14	39,005,722.40
折旧与摊销	33,458,924.82	35,390,853.09

试验测试、加工安装制作费	9,473,812.42	11,181,826.48
物料消耗	3,734,367.66	5,752,834.72
维修费	2,350.00	1,043,222.22
房租物业费	1,090,157.92	830,346.98
运杂、交通费	439,480.07	1,054,544.62
其他	1,469,793.16	6,199,904.74
合 计	194,199,706.02	233,299,887.55

6. 财务费用

项 目	2022年1-11月	2021年度
利息支出	26,644,107.96	22,830,472.02
减：利息收入	233,468.17	10,039,010.89
汇兑损失（收益以“-”号填列）	58,221,008.69	-14,485,780.72
金融机构手续费	3,905,547.89	1,982,708.69
其他财务费用	1,397,336.20	1,553,289.33
合 计	89,934,532.57	1,841,678.43

7. 其他收益

项 目	2022年1-11月	2021年度
与收益相关的政府补助[注2]	1,964,575.00	288,944.83
代扣个人所得税手续费返还	39,872.50	13,423.97
合 计	2,004,447.50	302,368.80

注2：计入其他收益的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2之说明

8. 投资收益

项 目	2022年1-11月	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,768,827.23	-19,266,760.62
合 计	-11,768,827.23	-19,266,760.62

9. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
应收账款坏账损失	-3,979,734.90	668,611.29
其他应收款坏账损失	-183,908.15	-157,505.84
合 计	-4,163,643.05	511,105.45

10. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
存货跌价损失	-27,878,202.18	
长期股权投资减值损失	-16,652,261.29	
合 计	-44,530,463.47	

11. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
固定资产处置收益	1,162.00	-34,005.54
合 计	1,162.00	-34,005.54

12. 营业外收入

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
与企业日常活动无关的政府补助[注 3]	358,724.17	598,810.00
非流动资产毁损报废利得		34,411.45
无法支付的应付款项	95,066.95	1,000.00
其他	23,816.57	72,207.28
合 计	477,607.69	706,428.73

注 3：计入营业外收入的政府补助情况详见本备考合并财务报表附注六(三)2 之说明

13. 营业外支出

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	4,230.30	1,259,853.43

非常损失		440,000.00
滞纳金	53,796.38	14,000.00
违约/涉诉索赔损失	34,400.00	211.81
其他	35,669.00	242.56
合计	128,095.68	1,714,307.80

14. 所得税费用

项目	2022年1-11月	2021年度
当期所得税费用	4,050,998.88	1,333,220.19
递延所得税费用	-1,120,726.73	4,462,747.95
合计	2,930,272.15	5,795,968.14

15. 其他综合收益的税后净额

项目	2021.12.31	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2022.11.30
将重分类进损益的其他综合收益	-77,972,100.33	55,555,962.78		-22,416,137.55
外币财务报表折算差额	-77,972,100.33	55,555,962.78		-22,416,137.55
其他综合收益合计	-77,972,100.33	55,555,962.78		-22,416,137.55

(三) 其他

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	—	—	72,193,646.33
其中：美元	10,059,156.97	7.1769	72,193,563.65
欧元	90.00	0.9187	82.68
应收账款	—	—	489,680,427.57
其中：美元	68,230,075.32	7.1769	489,680,427.57
其他应收款	—	—	851,121.85
其中：美元	118,591.85	7.1769	851,121.85

短期借款	—	—	364,877,945.20
其中：美元	50,840,606.00	7.1769	364,877,945.20
应付账款	—	—	706,301,410.95
其中：美元	98,413,160.41	7.1769	706,301,410.95
其他应付款	—	—	9,354,731.81
其中：美元	1,303,450.21	7.1769	9,354,731.81

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2022年1-11月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补助	486,375.00	其他收益	2022年苏州工业园区第三批稳岗返还公示名单
84人社局-重点企业春节留苏补贴	11,145.00	营业外收入	重点企业春节留苏补贴公示名单(第二批)
2021对美出口信保专项扶持资金预算	187,600.00	其他收益	苏财工(2021)114号
2021年度进出口信用保险补贴区级配套	369,100.00	其他收益	关于做好2022年苏州市商务发展专项资金项目(第一批)申报工作的通知
区内待安置单位补贴	81,839.85	营业外收入	苏园劳保(2011)18号
2022年苏州工业园区科技发展资金(创新政策专项-规上工业企业研发投入增长后补助)	13,600.00	营业外收入	园区科技创新委员会关于申报2021年度企业研发投入后补助资金的通知(第一批次)
苏州市商务发展专项资金-苏财工(2022)27号进出口信用保险补贴市级拨款	392,700.00	其他收益	苏财工(2022)27号
2022年苏州市商务发展专项资金(第三批)	241,500.00	其他收益	苏财工(2022)56号
浦发收扩岗补贴	7,500.00	营业外收入	苏州工业园区一次性扩岗补助公示名单
2022年度进口及商贸企业防疫补贴	45,828.00	营业外收入	2022年苏州工业园区进口及商贸企业防疫补贴项目公示
2022年苏州市商务发展专项资金(第一批)	38,200.00	其他收益	苏财工(2022)86号
2022年服务业高质量发展引导资金(服务贸易企业经营奖励)	249,100.00	其他收益	"2022年苏州工业园区服务贸易引导资金扶持项目名单"
创新试点奖励(综保区一般纳税人试点)	198,811.32	营业外收入	苏财工(2022)27号

小 计	2,323,299.17		
-----	--------------	--	--

2) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	239,864.00	其他收益	人社部发〔2021〕29号、《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（苏人社发〔2021〕69号）
生育津贴	49,080.83	其他收益	《广东省人口与计划生育条例》
AEO 一般认证奖励	60,000.00	营业外收入	海关总署《中华人民共和国海关企业信用管理办法》（署令第237号）
国际苏州国家高企认定奖金	100,000.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
苏州市商务发展专项资金补款	141,810.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
商务发展专项资金（第一批） 防疫培训补贴	286,200.00	营业外收入	《苏州市制造业企业智能化改造和数字化转型贷款贴息奖励实施细则（试行）》的通知（苏财工〔2020〕125号）
防疫培训补贴	10,800.00	营业外收入	《关于开展“留苏优技”项目制培训的通知》（苏人保培〔2021〕1号）
小 计	887,754.83		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
计入当期损益的政府补助金额	2,323,299.17	887,754.83

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

1. 基本情况

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	
同方国际信息技术(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	计算机相关产品销售及提供服务	100.00%		投资设立
同方国际信息技术(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	计算机整机制造	100.00%		同一控制下的企业合并
同方计算机(苏州)有限公司	苏州市	苏州市	计算机整机制造	100.00%		投资设立
UnitedStack(China) Corporation [注4]	开曼群岛	开曼群岛	投资	51.00%		非同一控制下企业合并
UnitedStack(HongKong) Limited [注4]	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并

UnitedStack(北京)科技有限公司 [注 4]	北京市	北京市	技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
优思得云计算科技(无锡)有限公司 [注 4]	无锡市	无锡市	技术服务		100.00%	投资设立

注 4: 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的, 本备考合并财务报表未将同方国际信息公司的子公司 UnitedStack(China) Corporation、UnitedStack(HongKong) Limited、UnitedStack(北京)科技有限公司、优思得云计算科技(无锡)有限公司纳入合并范围, 在合并及母公司报表内按照权益法核算的长期股权投资投资进行列报和披露。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
同方股份有限公司	北京市	计算机信息服务	335,029.77	100.00	100.00

(2) 本公司最终控制方是中国核工业集团有限公司。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
同方有云(北京)科技有限公司	其他关联关系
北京同方计算机技术研究院有限公司	同受最终控制方控制
同方计算机有限公司	同受最终控制方控制
北京同方物业管理有限公司	同受最终控制方控制
同方人工环境有限公司	同受最终控制方控制
同方鼎欣科技股份有限公司	控股公司的联营企业
同方计算机(内蒙古)有限公司	同受最终控制方控制
同方节能工程技术有限公司	同受最终控制方控制
同方能源科技发展有限公司	同受最终控制方控制
同方泰德国际科技(北京)有限公司	同受最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
内蒙古同方探索科技有限公司	同受最终控制方控制
北京同方信息安全技术股份有限公司	同受最终控制方控制
TongFang Global Limited	同受最终控制方控制
上海翠能光电科技有限公司	中核集团控制的其他企业
上海魁马科技有限公司	中核集团控制的其他企业
北京同方艾威康科技有限公司	中核集团控制的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-11月	2021年度
同方有云（北京）科技有限公司	采购商品		26,548.67
北京同方计算机技术研究院有限公司	咨询服务费	26,926,452.47	7,302.74
同方计算机有限公司	采购商品	9,581,655.86	96,256,193.71
北京同方物业管理有限公司	房租物业、水电	335,823.44	308,582.30
同方计算机有限公司	房租物业	5,681.94	70,809.91
同方人工环境有限公司	维修费	34,000.00	31,152.00
同方有云（北京）科技有限公司	差旅会议费		498.00
同方股份有限公司	房租物业	2,977,711.44	1,264,737.09
北京同方计算机技术研究院有限公司	采购办公用品		1,165.59
同方计算机有限公司	购置固定资产		117,683.63
同方计算机有限公司	咨询服务费	3,405,222.47	
同方股份有限公司	购置中央空调		939,779.89
北京同方信息安全技术股份有限公司	咨询服务费	890,215.27	
同方股份有限公司	咨询服务费	2,051,584.32	
小计		46,208,347.21	99,024,453.53

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022年1-11月	2021年度
-----	--------	------------	--------

同方计算机有限公司	出售商品	513,308,104.89	1,518,251,459.80
同方股份有限公司	出售商品	215,379.64	211,159,622.37
同方科技创新有限公司	出售商品	103,090.26	
同方泰德国际科技（北京）有限公司	出售商品	84,586.69	146,784.94
同方节能工程技术有限公司	出售商品	59,546.00	35,213.27
北京同方物业管理有限公司	出售商品	20,792.03	
上海翠能光电科技有限公司	出售商品	9,676.11	
同方工业有限公司	出售商品	8,804.43	
内蒙古同方探索科技有限公司	出售商品	6,194.69	
北京珠穆朗玛移动通信有限公司	出售商品	5,283.03	
同方能源科技发展有限公司	出售商品	4,069.91	3,804.42
同方科技园有限公司	出售商品	3,592.92	
北京同方计算机技术研究院有限公司	出售商品		893,483.21
上海魁马科技有限公司	出售商品		2,321,484.08
北京同方艾威康科技有限公司	出售商品		36,721.24
同方有云（北京）科技有限公司	出售商品	1,103,773.58	5,043.36
同方计算机（内蒙古）有限公司	出售商品		3,341.49
小 计		514,932,894.18	1,732,856,958.18

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保本金	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	265.00 万美金	2021/4/28	2022/4/27	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	580.53 万美金	2021/7/12	2022/1/11	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	447.02 万美金	2021/7/21	2022/1/20	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	450.00 万美金	2021/7/22	2022/1/18	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	750.00 万美金	2021/11/9	2022/11/9	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	780.00 万美金	2021/12/9	2022/12/9	是

	有限公司				
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	727.81 万美金	2021/12/24	2022/6/23	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	628.09 万美金	2022/1/11	2022/7/8	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,000.00 万美金	2022/1/25	2022/7/24	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	600.00 万美金	2022/2/11	2022/8/10	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	850.00 万美金	2022/2/15	2022/8/12	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,800.00 万元	2022/6/1	2022/11/28	是
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	1,050.00 万美金	2022/7/11	2023/1/10	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	4,200.00 万元	2022/7/28	2023/1/19	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	8,800.00 万元	2022/8/5	2023/2/1	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	290.00 万美金	2022/8/8	2023/2/8	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	4,000.00 万元	2022/8/29	2023/2/28	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	5,900.00 万元	2022/9/23	2023/3/20	否
同方股份有限公司	同方计算机（苏州）有限公司	10,000.00 万元	2022/11/23	2024/2/20	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	1,400.00 万美金	2021/12/23	2022/12/14	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	1,500.00 万美金	2022/2/25	2023/2/15	否
同方股份有限公司	同方国际信息技术有限公司	439.06 万美金	2022/7/7	2023/1/3	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2022 年 1-11 月

关联方	期初余额（美元）	本期拆入（美元）	本期归还（美元）	期末余额（美元）	本期利息（美元）
同方股份有限公司	16,791,191.53		15,506,280.04	1,284,911.49	

RESUCCESS INVESTMENTS LIMITED	1,580,097.50		1,580,097.50		
合计	18,371,289.03		17,086,377.54	1,284,911.49	
关联方	期初余额(元)	本期拆入(元)	本期归还(元)	期末余额(元)	本期利息(元)
同方股份有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		6,331,666.68
合计	200,000,000.00		200,000,000.00		6,331,666.68

2) 2021 年度

关联方	期初余额(元)	本期拆入(元)	本期归还(元)	期末余额(元)	本期利息(元)
同方股份有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00	6,476,666.67
合计		300,000,000.00		300,000,000.00	6,476,666.67

(2) 资金拆出

1) 2022 年 1-11 月

关联方	期初余额(美元)	本期拆出(美元)	本期收回(美元)	期末余额(美元)	本期利息(美元)
TONGFANG GLOBAL LIMITED	32,488,000.00		32,488,000.00		
合计	32,488,000.00		32,488,000.00		

2) 2021 年度

关联方	期初余额(美元)	本期拆出(美元)	本期收回(美元)	期末余额(美元)	本期利息(美元)
TONGFANG GLOBAL LIMITED	31,000,000.00			31,000,000.00	1,488,000.00
合计	31,000,000.00			31,000,000.00	1,488,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022. 11. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	同方计算机有限公司	227,006,558.45		137,633,572.30	
	北京同方计算机技术	271,688.00		271,688.00	

项目名称	关联方	2022. 11. 30		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	研究院有限公司				
	同方股份有限公司			94,406,877.50	
	同方有云(北京)科技有限公司			8,205,200.00	
	上海魁马科技有限公司			282,000.00	2,820.00
小 计		227,278,246.45		240,799,337.80	2,820.00
预付款项					
	北京同方计算机技术研究院有限公司	3,500,000.00			
	同方计算机有限公司	453,202.35			
	同方股份有限公司	300,000.00		896,897.65	
	北京同方信息安全技术股份有限公司	200,000.00			
	北京同方物业管理有限公司	81,188.26			
小 计		4,534,390.61		896,897.65	
其他应收款					
	同方股份有限公司	1,141,745.00		50,041,745.00	
	TongFang Global Limited			207,133,741.60	
	同方计算机有限公司			18,119.58	
	北京同方物业管理有限公司	518.56		518.56	
	同方有云(北京)科技有限公司	20,018,119.58			
小 计		21,160,383.14		257,194,124.74	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022. 11. 30	2021. 12. 31
应付账款			
	同方计算机有限公司		40,712,947.51

	同方工业信息技术有限公司	60,176.99	
	同方有云（北京）科技有限公司	30,000.00	30,000.00
	北京同方计算机技术研究院有限公司		8,252.10
小 计		90,176.99	40,751,199.61
预收款项/合同负债			
	同方股份有限公司	6,380.00	23,195.00
	中国核工业物资供销华东有限公司		2,610.62
小 计		6,380.00	25,805.62
其他应付款			
	同方股份有限公司	9,221,681.27	307,055,599.84
	同方计算机有限公司		22,798,719.18
	同方有云（北京）科技有限公司	17,650,498.00	10,074,227.63
	Resuccess Investments Limited		6,050,498.00
小 计		26,872,179.27	345,979,044.65

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其

他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		11,777,865.07	11,777,865.07
一年内到期的非流动负债		3,888,379.98	3,888,379.98
租赁负债		7,889,485.09	7,889,485.09

十二、其他补充资料

非经常性损益

项 目	2022 年 1-11 月	2021 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,068.30	-1,259,447.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,964,575.00	288,944.83
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融		

资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393,614.81	217,562.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		13,423.97
小 计	2,355,121.51	-739,515.81
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-55,430.72	-31,647.06
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,410,552.23	-707,868.75

Tongfang HongKong Limited

二〇二三年九月一日



营业执照

(副本)
(1-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

统一社会信用代码

911101085890771144

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
类型 特殊普通合伙企业分支机构
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询；管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

负责人 周重揆
成立日期 2012年01月06日
经营场所 北京市丰台区金泽路161号院1号楼-4至43层101内33层01-11单元

登记机关



2023 04 20

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所分所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

负 责 人：周重揆

经 营 场 所：北京市丰台区金泽路161号院1号楼-4至43层101内33层01-11单元

分所执业证书编号：330000011102

批准执业文号：京财会许可[2011]0133号

批准执业日期：2011年12月16日

说 明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



2023年 6 月 5 日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格
This certificate is valid for

2016
2017

注册会计师协会
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

2017.3.27

2016.3.22

安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会
安徽省注册会计师协会

340100030009

批准注册协会：安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998年12月21日
Date of issuance

证书编号：340100030009
No. of Certificate

4

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Date of transfer
2017年6月22日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Date of transfer
2017年6月22日
/m /d

注意事项

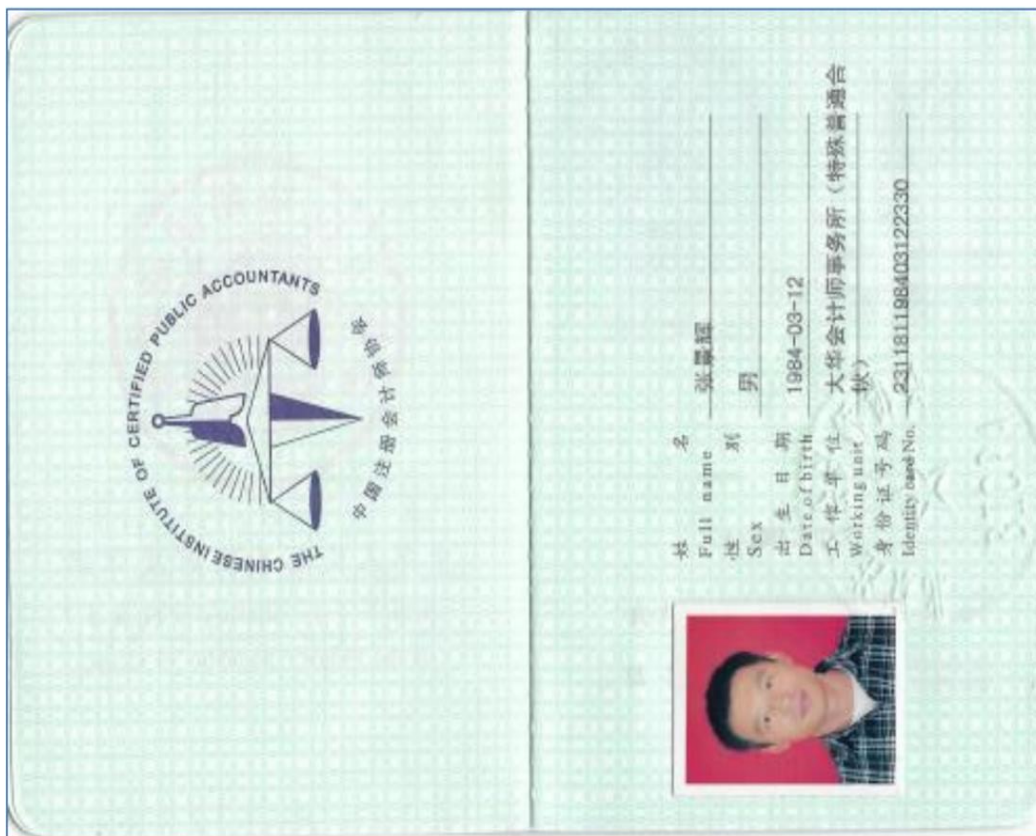
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。


NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.




姓名 Full name 何降星
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963年9月7日
工作单位 Working unit 安徽华普会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 340111630907505





姓名: 张景辉
 Full name: 张景辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1984-09-12
 Date of birth: 1984-09-12
 工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 231181198403122330
 Identity card No.: 231181198403122330





姓名: 张景辉
 证书编号: 110101480244
 合格证: 110101480244
 This certificate is valid for another year after
 2017-03-31 2018-05-11

证书编号: 110101480244
 No. of Certificate: 110101480244
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CP: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2016 年 07 月 22 日
 Date of Issuance: 2016 年 07 月 22 日

编号: 1000267932022092200055

企业产权登记表

企业名称	同方股份有限公司			
国家出资企业	中国核工业集团有限公司	企业级次	3	
注册地点	北京市-海淀区	注册日期	1997-06-25	
注册资本(万元)	335,029.771300	组织形式	股份有限公司	
序号	出资人名称	实缴资本 (万元)	认缴资本 (万元)	股权比例 (%)
1	其它公众股东	213,095.007100	213,095.007100	63.6000
2	中国核工业集团资本控股有限公司	100,881.754200	100,881.754200	30.1100
3	天府清源控股有限公司	14,089.221700	14,089.221700	4.2100
4	紫光集团有限公司	6,963.788300	6,963.788300	2.0800
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
合计		335,029.771300	335,029.771300	100

(专用章)

产权登记时间: 2022-09-22

打印时间: 2023-01-19

备注:

1. 本表是出资人在发放时点对投资企业产权状况信息的记载
2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等材料, 以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责, 不因出具本表而转移相关各方面的责任

编号： M000000 20200902 00767

企业产权登记表

企业名称	同方国际信息技术有限公司			
国家出资企业	中国核工业集团公司	企业级次	4级	
注册地点	香港特别行政区	注册日期	2010-12-08	
注册资本	5,270.88	组织形式	一人有限责任公司	
序号	出资人名称	实缴资本 (万元)	认缴资本 (万元)	股权比例 (%)
1	同方股份有限公司	5,270.88	5,270.88	100
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
合计	* * * * *	5,270.88	5,270.88	100

经办人： sadmin



备注：

1. 本表是出资人在发放时点对所投资企业产权状况信息的记载
2. 本表所记载信息来源于企业章程、审计报告、验资报告等资料，以上资料所记载信息的真实性、准确性由相关各方负责，不因出具本表而转移相关各方的责任

委托人承诺函

北京中同华资产评估有限公司：

因我公司拟股权转让的需要，特委托贵公司对同方国际信息技术有限公司的股东全部权益进行评估，评估基准日为2022年11月30日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定并已获上级主管部门的批准；
2. 所提供的与资产评估相关资料真实、准确、完整；
3. 负责委托具备合法资质的会计师事务所对被评估单位评估基准日的资产、负债进行了审计；
4. 负责协调被评估单位为贵公司及时提供符合评估规范要求的基础资料；
5. 被评估单位提供的评估明细表所载内容为经过我公司确认的评估范围；
6. 按照资产评估业务委托合同之约定向贵公司及时足额支付评估费用；
7. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

法定代表人签字：

韩泳江

同方股份有限公司（盖章）



2023年 月 日

被评估单位承诺函

北京中同华资产评估有限公司：

因同方股份有限公司拟股权转让的需要，同意接受委托人委托贵公司对该经济行为所涉及的我公司股东全部权益进行评估，评估基准日为 2022 年 11 月 30 日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定并已经得到批准；
2. 我公司所提供的财务会计及其他与评估相关的资料真实、准确、完整、合规；
3. 我公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项等在“企业关于进行资产评估有关事项说明”中已揭示充分，无任何隐瞒事项；
4. 所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；
5. 纳入评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
6. 纳入评估范围内的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
7. 纳入评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
9. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系。

法定代表人签字：



同方国际信息技术有限公司（盖章）



2022 年 月 日


资产评估师承诺函

同方股份有限公司：


受贵公司委托，我们对同方股份有限公司拟股权转让涉及的同方国际信息技术有限公司股东全部权益价值，以2022年11月30日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

1. 具备相应的执业资格。
2. 评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
3. 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
4. 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
5. 充分考虑了影响评估价值的因素。
6. 评估结论合理。
7. 评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：白宇


资产评估师
白宇
11180107

资产评估师：高山


资产评估师
高山
11180149

2023年9月12日

北京市财政局

京财资评备〔2023〕0104号

变更备案公告

北京中同华资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

北京中同华资产评估有限公司股东由季珉（资产评估师证书编号：11001513）、赵强（资产评估师证书编号：11001723）、贾瑞东（资产评估师证书编号：11020089）、吕艳冬（资产评估师证书编号：11001517）、杨洋（资产评估师证书编号：11030075）、宋兆东（资产评估师证书编号：53000043）、管伯渊（资产评估师证书编号：11030033）、李伯阳（资产评估师证书编号：11020097）、刘欣（资产评估师证书编号：12000290）、徐建福（资产评估师证书编号：31000013）、董玉香（资产评估师证书编号：51040097）、范海兵（资产评估师证书编号：11080080）、赵玉玲（资产评估师证书编号：11040045）、曹保桂（资产评估师证书编号：

11060067)、张全勇(资产评估师证书编号:21120016)、赵起超(矿业权评估师证书编号:2102201701139),变更为季珉(资产评估师证书编号:11001513)、赵强(资产评估师证书编号:11001723)、贾瑞东(资产评估师证书编号:11020089)、吕艳冬(资产评估师证书编号:11001517)、杨洋(资产评估师证书编号:11030075)、宋兆东(资产评估师证书编号:53000043)、管伯渊(资产评估师证书编号:11030033)、李伯阳(资产评估师证书编号:11020097)、刘欣(资产评估师证书编号:12000290)、徐建福(资产评估师证书编号:31000013)、董玉香(资产评估师证书编号:51040097)、范海兵(资产评估师证书编号:11080080)、赵玉玲(资产评估师证书编号:11040045)、曹保桂(资产评估师证书编号:11060067)、张全勇(资产评估师证书编号:21120016)、赵起超(矿业权评估师证书编号:2102201701139)、李丹琳(资产评估师证书编号:53000178)、吴洋(资产评估师证书编号:31180052)。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。





营业执照

统一社会信用代码

91110102101880414Q



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (6-4)

名称 北京中华资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李伯阳

经营范围

单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估、以及相关的咨询业务；探矿权和采矿权评估。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

注册资本 1000万元

成立日期 1993年06月29日

住所 北京市西城区金融大街35号819室



登记机关

2023年 08月 02日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：白宇

性别：女

登记编号：11180107



单位名称：北京中同华资产评估有
限公司

初次执业登记日期：2018-06-14

年检信息：通过（2023-05-11）

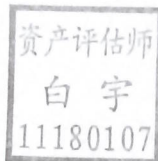
(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

白宇

本人印鉴：



打印日期：2023-05-22



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：高山

性别：男

登记编号：11180149

单位名称：北京中同华资产评估有
限公司

初次执业登记日期：2018-07-03

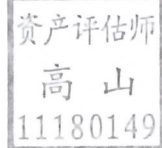
年检信息：通过（2023-05-11）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

高山

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印日期：2023-05-25



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估委托合同

中同华合同字[2022] 号

甲方（委托人）：同方股份有限公司

乙方（受托人）：北京中同华资产评估有限公司

一、委托项目名称：同方股份有限公司拟股权转让涉及的同方计算机有限公司、TONGFANG HONGKONG LIMITED 股东全部权益项目

二、评估目的：为同方股份有限公司拟转让所持同方计算机有限公司、TONGFANG HONGKONG LIMITED 股权事宜提供价值参考依据

三、评估对象和评估范围：评估对象为同方计算机有限公司、TONGFANG HONGKONG LIMITED 的股东全部权益，评估范围为同方计算机有限公司、TONGFANG HONGKONG LIMITED 申报的经审计后的全部资产和负债，具体以资产评估申报明细表为准

四、评估基准日：2022 年 11 月 30 日

五、资产评估报告的使用者及使用范围

（一）本资产评估报告仅供委托人和法律、行政法规规定的评估报告使用者使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（二）《资产评估报告》仅供上述使用者按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用，乙方对上述报告使用者不当使用所造成的后果不承担责任。

（三）委托人或者其他资产评估报告应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

（四）未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

（五）未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

六、评估报告提交期限和方式：

在正常情况下，乙方收到甲方作为委托人应提供的全部资料后，组织评估人员在 10 个工作日内完成甲方委托的评估工作，并向甲方提交资产评估报告交换意见稿，经充分交换意见后，以快递方式提交正式资产评估报告。

七、评估服务费及支付方式

1. 甲方、乙方协商本次资产评估服务费为：评估专业服务费用为人民币陆拾万元（¥600,000.00）整。税金、差旅费用等均包含在内。

2. 支付方式：本合同经双方签章后，由甲方支付给乙方本合同总费用的 50%，即人民币叁拾万元（¥300,000.00）；提交资产评估报告时甲方再支付给乙方本合同总费用剩余的 50%，即人民币叁拾万元（¥300,000.00）。



3. 如本合同因甲方原因而中止，甲方应按照乙方完成的工作量支付乙方相应的评估服务费。

4. 乙方账号如下：

户 名：北京中同华资产评估有限公司

开户银行：交通银行北京百万庄支行

开户账号：1100 6113 7018 01001 9658

银联行号：3011 0000 0283

八、其他约定

（一）委托人应当为资产评估机构及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助；委托人应当根据资产评估业务需要，负责资产评估机构及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。

（二）依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任；委托人或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式；委托人和其他相关当事人如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息或者其他相关资料的，资产评估机构有权拒绝履行资产评估委托合同。

（三）委托人或者其他相关当事人需要出具《承诺函》和《企业关于进行资产评估有关事项的说明》，以确认资产评估所对应的经济行为符合国家法律规定并已获得恰当的批准，所提供资料的真实、准确、完整，以及对资产评估委托业务的基本事项的确认。

（四）遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是资产评估机构及其资产评估专业人员的责任。

九、资产评估委托合同的变更、中止、解除

（一）资产评估委托合同订立后发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的，资产评估机构可以要求与委托人订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更。补充合同或者新的委托合同未达成前，本委托合同仍然有效。

（二）委托人提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，委托人应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，资产评估机构有权单方解除资产评估委托合同。资产评估委托合同当事人可以约定由委托人按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

因委托人或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，资产评估机构无法履行资产评估委托合同，资产评估机构可以单方解除资产评估委托合同；当事人可以在资产评估委托合同中约定由委托人按



照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

十、资产评估委托合同争议的解决

凡因本合同或与本合同有关的一切争议，甲、乙双方应友好协商解决，协商不成的，提交中国国际经济贸易仲裁委员会进行仲裁，仲裁庭审地为北京，仲裁裁决是终局，对签约各方均有约束力。

十一、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担相应的违约责任。签约各方因不可抗力无法履行委托合同的，根据不可抗力的影响，可以部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

十二、委托合同的有效期限

本委托合同经甲、乙双方签章后生效，约定事项全部完成后失效。

十三、对其他有关事项的约定

本委托合同一式肆份，甲方持贰份，乙方持贰份。





资产评估委托合同

Assets assessment agency contract

北京中同华资产评估有限公司
CHINA ALLIANCE APPRAISAL CO.,LTD



(本页无正文，为签字盖章专页)

甲方（委托人）名称：同方股份有限公司

住所：_____

负责人：_____

联系人：韩洁江

联系电话：_____

合同签署时间：2022年12月 日

合同签署地点：北京市



乙方（受托人）名称：北京中同华资产评估有限公司

住所：北京市丰台区丽泽路16号院汇亚大厦28层

法定代表人授权人：李介

联系人：高山

联系电话：010-6809 0094

合同签署时间：2022年12月 日

合同签署地点：北京市



资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

同方股份有限公司：

本次评估采用收益法、资产基础法对贵公司拟股权转让涉及的TONGFANG HONGKONG LIMITED股东全部权益价值，以2022年11月30日为评估基准日进行了评估。TONGFANG HONGKONG LIMITED截至评估基准日2022年11月30日经审计后净资产账面价值为44,454.07万元，收益法评估结果54,400.00万元，增值率22.37%。

评估增值原因：收益法结果涵盖了诸如客户资源、商誉、人力资源等无形资产的价值。被评估单位成立于2010年，经过10多年的发展，公司已形成了自己特有的经营理念、经营策略，收益法结果不仅反映企业资产的自身价值，还全面、合理的体现企业的整体价值。