

天津卓朗信息科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 303022 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-127



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 303022 号

天津卓朗信息科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了天津卓朗信息科技股份有限公司（以下简称卓朗科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了卓朗科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1.其他非流动资产确认

如财务报表附注十四、其他重要事项 6（1）所示所述，卓朗科技公司子公司天津卓朗科技发展有限公司（以下简称卓朗发展公司）于 2023 年 6 月 16 日、2023 年 6 月 19 日分别与两家供应商签署服务器采购合同，采购总数量 2838 台，截至 2023 年 12 月 31 日已到货 1565 台，两项服务器采购预付款余额合计 31,203.75 万元。截至审计报告日，剩余 1273 台仍未供货。两项服务器采购合同实际执行的付款时间与合同约定的付款时间不符，我们无法获取充分、适当的审计证据来判断 2023 年 12 月 31 日上述两项服务器采购预付资金款项的必要性和商业合理性，我们无法判断上述保留事项对财务报表财务状况及经营成果产生的影响。

2.立案调查事项

如财务报表附注“十四、其他重要事项 6（2）所示，卓朗科技公司于 2024 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字



03720240038号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证券监督管理委员会对卓朗科技公司立案调查。截至审计报告日,调查尚未结束,我们尚无法判断立案调查结果对财务报表的具体影响程度。

三、关键审计事项

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

收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释29.收入以及“五、合并财务报表项目”注释43.营业收入和营业成本。

卓朗科技公司2023年度合并营业收入总额为62,241.35万元,主要包括系统集成解决方案服务收入、数据中心综合业务收入、自研软件产品销售收入、房地产销售收入、IT产品分销收入等。基于收入确认存在舞弊风险假定,营业收入是构成利润的关键来源,从而使得营业收入存在被操控确认或确认于不正确期间以达到目标或预期水平的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下:

(1)了解、评价被审计单位与收入确认相关的内部控制设计,并测试关键控制执行的有效性。

(2)审阅合同,识别合同中约定的履约义务及与商品或服务控制权转移相关的条款与条件,评估管理层对单项履约义务判断所依据的假设以及方法的合理性,判断收入类别判断是否准确,收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定。



(3) 分别对报告期收入、毛利及毛利率变动执行分析性程序，以判断本报告期业务收入变动与毛利、毛利率变动是否具有合理性，变动趋势是否与行业变化趋势相符。

(4) 我们根据交易规模的重要性选定重点核查业务范围，选取重要客户进行访谈、现场查看，同时结合从项目台账、财务账双向选择样本执行细节性测试、函证程序，以确认收入的真实性、准确性、完整性。

(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查期后应收账款的减少情况以及营业收入的冲回情况，判断收入是否被记录在恰当的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

卓朗科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓朗科技公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

治理层负责监督卓朗科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对卓朗科技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卓朗科技公司不能持续经营。

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



(6) 就卓朗科技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。

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

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

中兴财光华会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师：



（项目合伙人）

中国注册会计师：



2024年4月29日



资产负债表

编制单位：天津卓朗信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	508,754,882.15	38,767,052.73	348,689,770.71	22,224,963.92
交易性金融资产	五、2	29,036,544.96	2,536,544.96	24,600,000.00	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	16,140,000.00			
应收账款	五、4 十五、1	392,591,837.05	5,112,192.46	879,575,955.43	5,387,173.95
应收款项融资	五、5	34,650,000.00			
预付款项	五、6	460,424,172.76	566,037.74	141,728,132.44	583,614.22
其他应收款	五、7 十五、2	156,251,770.18	270,113,752.67	255,664,533.55	959,124,115.16
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	1,583,479,884.50	3,120.00	1,456,821,550.51	53,448,224.82
合同资产	五、9	27,845,679.16		16,021,781.15	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	145,388,937.04	3,031,373.46	162,026,168.19	3,049,350.26
流动资产合计		3,354,563,707.80	320,130,074.02	3,285,127,891.98	1,043,817,442.33
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11				
长期股权投资	五、12 十五、3		2,303,927,145.26		1,080,000,000.00
其他权益工具投资	五、13	12,000,000.00		12,000,000.00	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	23,993,889.93	15,358,688.83	302,432,404.46	100,423,525.56
固定资产	五、15	1,549,205,327.44	1,476,646.96	902,594,147.31	1,614,242.93
在建工程	五、16	1,117,568,216.30		864,733,937.78	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	42,882,431.96		50,033,246.17	
无形资产	五、18	268,968,057.21		154,923,690.36	
开发支出					
商誉	五、19	464,830,932.10		464,830,932.10	
长期待摊费用	五、20	581,103.37		846,401.31	
递延所得税资产	五、21(1)	40,400,976.27		33,051,517.12	
其他非流动资产	五、22	864,693,850.73	136,950,723.87	370,585,176.14	227,285,100.00
非流动资产合计		4,385,124,785.31	2,457,713,204.92	3,156,031,452.75	1,409,322,868.49
资产总计		7,739,688,493.11	2,777,843,278.94	6,441,159,344.73	2,453,140,310.82

公司法定代表人：

王志刚

主管会计工作的公司负责人：

李英

公司会计机构负责人：

李媛





资产负债表（续）

编制单位：天津中创信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
短期借款	五、23	1,702,173,488.29		927,889,750.65	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	16,140,000.00		150,000,000.00	
应付账款	五、25	554,937,975.52	3,496,169.70	537,935,357.81	3,556,178.37
预收款项	五、26	192,699.63	192,699.63		
合同负债	五、27	294,074,217.47		35,630,579.30	485,144.34
应付职工薪酬	五、28	15,350,242.76	858,353.98	12,401,351.16	1,341,547.46
应交税费	五、29	13,255,648.56	5,182,485.44	57,792,160.68	6,119,729.57
其他应付款	五、30	1,053,338,407.47	54,621,734.42	860,966,687.62	52,804,406.08
其中：应付利息					
应付股利	五、30	7,228,669.74		7,228,669.74	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	379,874,189.80	31,354,841.67	325,176,259.43	
其他流动负债	五、32	93,276,409.84	845,362.53	101,737,557.31	2,290,291.03
流动负债合计		4,122,613,279.34	96,551,647.37	3,009,529,703.96	66,597,296.85
非流动负债：					
长期借款	五、33	710,159,000.00	206,000,000.00	153,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、34	31,076,793.88		41,742,725.36	
长期应付款	五、35	345,439,268.41		279,572,570.29	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、36	8,483,365.61	2,000,000.00	42,408,781.73	4,298,283.57
递延收益	五、37	34,063,646.14		1,854,435.30	
递延所得税负债	五、21（2）	42,307,562.30		25,968,211.43	
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,171,529,636.34	208,000,000.00	544,546,724.11	4,298,283.57
负债合计		5,294,142,915.68	304,551,647.37	3,554,076,428.07	70,895,580.42
股东权益：					
股本	五、38	3,411,394,363.00	3,411,394,363.00	3,411,394,363.00	3,411,394,363.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、39	3,339,903,505.24	5,052,446,081.86	3,511,808,374.60	5,015,872,420.77
减：库存股	五、40	29,752,874.80		30,228,374.80	
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、41	205,192,790.69	62,508,664.38	205,192,790.69	62,508,664.38
未分配利润	五、42	-4,816,528,209.90	-6,053,057,477.67	-4,694,925,138.54	-6,107,530,717.75
归属于母公司股东权益合计		2,110,209,574.23	2,473,291,631.57	2,403,242,014.95	2,382,244,730.40
少数股东权益		335,336,003.20		483,840,901.71	
股东权益合计		2,445,545,577.43	2,473,291,631.57	2,887,082,916.66	2,382,244,730.40
负债和股东权益总计		7,739,688,493.11	2,777,843,278.94	6,441,159,344.73	2,453,140,310.82

公司法定代表人：

王志刚

主管会计工作的公司负责人：

李英男

公司会计机构负责人：

李媛





利润表

编制单位：北京卓明信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、43 十五、4	622,413,473.41	174,024,585.82	905,536,959.56	46,363,734.43
减：营业成本	五、43 十五、4	482,815,684.26	137,691,176.43	560,545,643.90	2,785,807.50
税金及附加	五、44	12,916,851.00	3,090,812.85	18,769,644.28	2,954,753.70
销售费用	五、45	18,022,752.40	2,543,050.81	13,035,302.85	932,876.72
管理费用	五、46	157,012,626.55	24,078,276.60	148,810,543.99	33,491,588.00
研发费用	五、47	94,656,743.17		72,515,816.15	
财务费用	五、48	111,290,685.05	8,702,487.48	91,039,099.03	-186,047.18
其中：利息费用	五、48	114,895,917.06	8,959,922.22	90,986,382.13	
利息收入	五、48	4,961,437.20	283,058.03	972,204.43	218,781.77
加：其他收益	五、49	12,845,021.10	30,313.36	37,947,351.50	138,240.74
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50 十五、5	78,939,798.27	28,388.87	1,072,392,167.46	-301,346,492.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50 十五、5	-3,577,509.69		-1,954,979.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、51	-35,927,352.18	57,279,981.36	-35,995,070.98	-8,211,614.95
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	27,666.72		1,434,239.01	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	112,852.19	112,852.19	-5,270.48	-5,270.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-198,304,082.92	55,370,317.43	1,076,594,325.87	-303,040,381.02
加：营业外收入	五、54	42,273,406.03	128,805.73	4,908,108.17	634,451.71
减：营业外支出	五、55	7,597,883.74	1,025,883.08	666,634,176.92	618,738.43
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-163,628,560.63	54,473,240.08	414,868,257.12	-303,024,667.74
减：所得税费用	五、56	-14,419,701.82		17,382,446.09	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-149,208,858.81	54,473,240.08	397,485,811.03	-303,024,667.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-149,208,858.81	54,473,240.08	397,485,811.03	-303,024,667.74
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-149,208,858.81		397,485,811.03	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-121,603,071.36		401,168,372.51	
五、其他综合收益的税后净额		-27,605,787.45		-3,682,561.48	
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.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					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益					
(2)其他债权投资公允价值变动					
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4)其他债权投资信用减值准备					
(5)现金流量套期储备					
(6)外币财务报表折算差额					
(7)其他					
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
五、综合收益总额		-149,208,858.81	54,473,240.08	397,485,811.03	-303,024,667.74
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-121,603,071.36		401,168,372.51	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-27,605,787.45		-3,682,561.48	
七、每股收益					
(一)基本每股收益	十六、2	-0.04		0.12	
(二)稀释每股收益	十六、2	-0.04		0.12	

公司法定代表人：

王志刚



主管会计工作的公司负责人：

李英

公司会计机构负责人：

李媛



现金流量表

编制单位：天津卓朗信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度	
		合并	公司	合并	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		1,318,501,131.25	58,041,418.13	912,825,705.44	10,924,726.91
收到的税费返还		23,674,808.68		92,964,752.10	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57(1)	152,236,051.77	8,488,842.30	25,913,406.09	437,941.52
经营活动现金流入小计		1,494,411,991.70	66,530,260.43	1,031,703,863.63	11,362,668.43
购买商品、接受劳务支付的现金		714,788,008.30		412,120,050.58	
支付给职工以及为职工支付的现金		182,674,170.37	12,861,094.17	187,006,527.16	49,701,836.11
支付的各项税费		77,925,611.35	13,674,348.07	81,714,188.19	11,486,648.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、57(2)	190,531,120.72	16,377,366.06	188,423,414.02	46,470,421.72
经营活动现金流出小计		1,165,918,910.74	42,912,808.30	867,264,179.95	107,658,906.53
经营活动产生的现金流量净额		328,493,080.96	23,617,452.13	164,439,683.68	-96,296,238.10
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,136,800.00	6,136,800.00		
取得投资收益收到的现金				18,774.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,484,970.34	106,484,970.34	3,565.00	3,565.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		185,586.56			
收到其他与投资活动有关的现金	五、57(3)	91,540,421.68	1,182,080,052.55	199,804,724.99	276,655,948.81
投资活动现金流入小计		204,347,778.58	1,294,701,822.89	199,827,064.87	276,659,513.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,978,805.52	5,600.00	113,520,321.95	56,425.00
投资支付的现金		9,141,953.94	1,231,889,853.94		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,169,587.18			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57(4)	1,000,485.90	393,721,621.00	105,605,575.72	352,110,723.14
投资活动现金流出小计		1,127,290,832.54	1,625,617,074.94	219,125,897.67	352,167,148.14
投资活动产生的现金流量净额		-922,943,053.96	-330,915,252.05	-19,298,832.80	-75,507,634.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,339,900.00		230,000,000.00	230,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,339,900.00			
取得借款收到的现金		2,432,029,000.00	238,000,000.00	1,549,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57(5)	2,434,000,957.28	231,620,061.09	2,600,170,798.16	193,716,799.64
筹资活动现金流入小计		4,867,369,857.28	469,620,061.09	4,379,170,798.16	423,716,799.64
偿还债务支付的现金		1,343,966,000.00	1,000,000.00	1,998,778,117.65	216,703,813.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,328,663.87	8,605,080.55	107,784,035.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57(6)	2,549,116,867.00	137,424,123.87	2,658,474,345.60	198,437,222.69
筹资活动现金流出小计		4,036,411,530.87	147,029,204.42	4,765,036,498.53	415,141,036.19
筹资活动产生的现金流量净额		830,958,326.41	322,590,856.67	-385,865,700.37	8,575,763.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20.23		100.85	
五、现金及现金等价物净增加额		236,508,373.64	15,293,056.75	-240,724,748.64	-163,228,108.98
加：期初现金及现金等价物余额		221,278,417.20	22,224,587.76	462,003,165.84	185,452,696.74
五、期末现金及现金等价物余额		457,786,790.84	37,517,644.51	221,278,417.20	22,224,587.76

公司法定代表人：

王志刚

主管会计工作的公司负责人：

李英男

公司会计机构负责人：

李媛



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,411,394,363.00							205,192,790.69	-4,694,925,138.54	2,403,242,014.95	483,840,901.71	2,887,082,916.66
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	3,411,394,363.00							205,192,790.69	-4,694,925,138.54	2,403,242,014.95	483,840,901.71	2,887,082,916.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
1. 股东投入和减少资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（三）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（四）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,411,394,363.00							205,192,790.69	-4,816,528,209.90	2,110,209,574.23	335,336,003.20	2,445,545,577.43

公司法定代表人：王志刚

主管会计工作的负责人：李英男

主管会计工作的负责人：李英男

李英男

男 李英男 印

公司会计机构负责人：李媛

李媛

李媛 印



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	3,411,394,363.00		3,404,748,743.06	438,634,681.27			205,192,790.69	-5,096,093,511.05	1,486,607,704.43	487,382,355.52	1,974,190,059.95
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	3,411,394,363.00		3,404,748,743.06	438,634,681.27			205,192,790.69	-5,096,093,511.05	1,486,607,704.43	487,382,355.52	1,974,190,059.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			107,059,631.54	-408,406,306.47				401,168,372.51	916,634,310.52	-3,741,453.81	912,892,856.71
（一）综合收益总额								401,168,372.51			
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	3,411,394,363.00		3,511,808,374.60	30,228,374.80			205,192,790.69	-4,694,925,138.54	2,403,242,014.95	483,640,901.71	2,887,082,916.66
			107,059,631.54	-408,406,306.47					515,465,938.01		515,465,938.01
			3,511,808,374.60	30,228,374.80					2,403,242,014.95		2,887,082,916.66

公司法定代表人：

张刚



主管会计工作的公司负责人：

李英



公司会计机构负责人：

李媛



股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	股本	其他	优先股	永续债							
一、上年期末余额	3,411,394,363.00				5,015,872,420.77				62,508,664.38	-6,107,530,717.75	2,382,244,730.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,411,394,363.00				5,015,872,420.77				62,508,664.38	-6,107,530,717.75	2,382,244,730.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					36,573,661.09					54,473,240.08	91,046,901.17
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	3,411,394,363.00				5,052,446,081.86				62,508,664.38	-6,053,057,477.67	2,473,291,631.57



李媛

男替英

刚王志

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：



股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股			盈余公积	专项储备
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	3,411,394,363.00				5,022,363,082.72		62,508,664.38	-5,804,506,050.01	2,691,760,070.09	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,411,394,363.00				5,022,363,082.72		62,508,664.38	-5,804,506,050.01	2,691,760,070.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,490,671.95			-303,024,667.74	-309,515,339.69	
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	3,411,394,363.00				5,015,872,420.77		62,508,664.38	-6,107,530,717.75	2,382,244,730.40	

公司法定代表人：

张志刚



主管会计工作的公司负责人：

齐英男



公司会计机构负责人：

李媛



天津卓朗信息科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

天津卓朗信息科技股份有限公司（原名华通天香集团股份有限公司，2009年11月18日更名为天津松江股份有限公司，2022年9月8日更为现名，以下简称“本公司”、“公司”或“卓朗科技”，本公司及各子公司统称“本集团”），是于1992年7月30日经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]048号文批准，由福清市粮食局高山油厂为主改制，并联合福建宏裕粮油开发公司、福清市粮食经济开发总公司共同发起设立的定向募集股份有限公司，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]131号文确认成立。本集团2000年1月27日于上海证券交易所上市，股票代码600225，现总部位于天津市红桥区湘潭道1号卓朗科技园区。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：天津市红桥区湘潭道1号

本公司总部办公地址：天津市红桥区湘潭道1号卓朗科技园区。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本集团所属行业为软件和信息技术服务业。

本公司及各子公司主要经营活动为提供系统集成解决方案服务、数据中心综合业务服务、自研软件产品、IT产品销售，以及房屋租赁物业服务等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为天津津诚金石资本管理有限公司，间接控股股东为天津津诚国有资本投资运营有限公司，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司预计自报告期末 12 个月仍然可持续经营，并未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元收入
重要的坏账准备转回或转销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 100 万元收入
重要的在建工程	超过资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	资产或营业收入占合并报表 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 1000 万元或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的超过 1 年的应付款项	超过负债总额的 0.5%
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 1000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16“长期股权投资”（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终

止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（8）权益工具

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

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

（1）.应收票据组合

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

本集团参考历史信用损失经验，判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按组合评估预期信用损失，按应收账款同类组合的比例计提坏账准备。承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同组合计量损失准备。

（2）.应收账款组合

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方往来
组合 2	政府及其有关机构款项

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合 3	合营企业、联营企业及其他关联方款项
组合 4	售房款
组合 5	经营租赁款、物业费、广告收入等
组合 6	信息技术服务板块应收款

(3) 其他应收款组合

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

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内关联方往来
组合 2	政府及其有关机构款项
组合 3	合营企业、联营企业及其他关联方款项
组合 4	保证金、押金等
组合 5	备用金、代垫及暂付款项等其他款项
组合 6	应收抵扣后期应付的保证金、押金及业务款项（信息技术服务板块）

(4) 长期应收款组合

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

(5) 应收款项融资组合

项目	确定组合的依据
组合 1-应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分
组合 2-其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年以上的

(6) 合同资产组合

项目	确定组合的依据
组合 1	保证类质量保证金
组合 2	应按合同收取的业务款
组合 3	PPP 项目应收款项

13、存货

(1) 存货的分类

存货按房地产开发产品和非房地产开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品、开发成本。非房地产开发产品包括原材料、库存商品、合同履约成本、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。

原材料、库存商品领用和发出时按加权平均法。

合同履约成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

费用的归集分摊方法如下：

①土地开发前期费用包括在地产开发前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊。

②建筑安装工程费：根据实际业态分摊，属于共有的按建筑面积分摊。

③拆迁费用：红线内拆迁费用直接计入该地块成本；红线外拆迁费用，属区间市政道路的，原则上由道路两侧的地块各分担一半；市政及公建配套设施用地、主干道及其他地带的拆迁费用，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。还迁商品房价值按照所有业态的建筑面积进行分摊。

④市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。上述建造成本在工程竣工验收后，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入开发成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本集团将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计残值率（%）	预计使用寿命	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20-30 年	3.17-4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

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

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

18、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	3-20	5.00	4.75-31.67
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他电子设备等	5-10	5.00	9.50-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

20、借款费用

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

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

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

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

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

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、运输工具等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：
A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

22、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25“长期资产减值”。

23、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在预计受益期间按直线法摊销。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使

用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

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

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

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

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

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

27、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

29、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）系统集成解决方案服务

本公司接受委托向客户提供系统集成解决方案服务，包括信息系统方案设计、实施部署、上线交付及运维服务等程序。信息系统方案设计、实施部署及上线交付服务在劳务已经交付并获得客户验收后，本公司在该时点确认收入实现；运维服务因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据提供服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的服务收入。

（2）数据中心综合业务

①IDC 数据中心的托管服务

IDC 数据中心的托管服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据提供服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的服务收入。

②云计算服务

本公司接受委托向客户提供以云计算技术和数据中心资源为基础，为客户提供的云计算与存储资源，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据提供服务的计算类型和存储期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的服务收入。

③IDC 建设

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已完成的合同工作量/合同预计总工作量的比例确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司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。

（3）商品销售

本集团自研软件产品销售及 IT 产品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在客户收到商品并签收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（4）房地产销售

本集团销售房地产的业务通常仅包括转让商品的履约义务。房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，暨取得了买方付款证明并交付使用时，确认销售收入的实现。客户接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

对于根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本集团在该段时间内按履约进度确认收入。

本集团销售房地产通常为预收房款的方式，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B. 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量或公允价值套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

（2）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本集团撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（3）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，则将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入所有者权益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入所有者权益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自所有者权益中转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入所有者权益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

（4）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入所有者权益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入所有者权益的利得和损失，在处置境外经营时，自所有者权益转出，计入当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（“解释第 16 号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	16,341,529.10	28,627,484.34	12,285,955.24
递延所得税负债	17,878,103.27	30,164,058.51	12,285,955.24

合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	23,682,777.59	33,051,517.12	9,368,739.53
递延所得税负债	16,559,771.79	25,968,211.43	9,408,439.64
盈余公积			
未分配利润	-4,694,893,378.45	-4,694,925,138.54	-31,760.09
少数股东权益	483,848,841.73	483,840,901.71	-7,940.02

合并利润表 (于 2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	17,342,745.98	17,382,446.09	39,700.11
净利润	397,525,511.14	397,485,811.03	-39,700.11
归属于母公司股东的净利润	401,200,132.60	401,168,372.51	-31,760.09
少数股东损益	-3,674,621.46	-3,682,561.48	-7,940.02

公司于2023年4月25日召开第十一届董事会第四次会议、第十一届监事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对上述事项进行了审议。

②其他会计政策变更

本集团本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按应税收入5%、3%的征收率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。
契税	按土地使用权的出让金额的3%计缴。
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额，按超率累进税率30%-60%。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司控股子公司天津卓朗科技发展有限公司（以下简称“卓朗发展”）被认定为高新技术企业，于2022年11月15日取得了天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202212000486，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022年度、2023年度和2024年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司及所属子公司在销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起调整为16%，自2019年4月1日起调整为13%）税率缴纳增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额指2023年12月31日账面余额，期初余额指2023年1月1日账面余额，本期发生额指2023年度发生额，上期发生额指2022年度发生额，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,117.75	
银行存款	459,370,352.74	221,438,455.75
其他货币资金	49,376,411.66	127,251,314.96
合计	508,754,882.15	348,689,770.71
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

注：

(1) 本集团货币资金包括公司重整管理人管理的重整专用账户存款 34,248,746.58 元，管理人管理的专用账户系专门用于公司破产重整的银行账户。

(2) 本集团期末其他货币资金为证券账户余额、保证金存款及利息。

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）截止 2023 年 12 月 31 日，本集团使用权受到限制的货币资金为 50,968,091.31 元，详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

科目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,036,544.96	24,600,000.00
其中：债务工具投资	4,436,544.96	
其中：债务工具投资	2,536,544.96	
信托业保障基金	1,900,000.00	
权益工具投资	24,600,000.00	24,600,000.00
其中：天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	24,600,000.00	24,600,000.00
合计	29,036,544.96	24,600,000.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,140,000.00	
商业承兑汇票		
小计	16,140,000.00	
减：坏账准备		
合计	16,140,000.00	

（2）期末无已质押的应收票据

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,140,000.00
合计		16,140,000.00

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	16,140,000.00	100.00			16,140,000.00
其中：					

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	16,140,000.00	100.00			16,140,000.00
商业承兑汇票					
合计	16,140,000.00	100.00			16,140,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

本期无坏账准备变动情况

4、应收账款

(1) 应收账款列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	508,957,952.55	990,466,559.59
减: 坏账准备	116,366,115.50	110,890,604.16
合计	392,591,837.05	879,575,955.43

(2) 按账龄披露

A. 软件信息服务

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	255,258,307.27	703,602,651.87
其中: 6 个月以内	176,606,367.16	688,064,681.11
7-12 个月	78,651,940.11	15,537,970.76
1 至 2 年	60,307,695.11	75,678,917.26

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
2 至 3 年	54,266,177.82	50,813,482.51
3 至 4 年	13,643,080.04	87,019,261.41
4 至 5 年	73,162,762.99	45,805,860.89
5 年以上	46,427,764.58	21,639,391.02
小计	503,065,787.81	984,559,564.96
减：坏账准备	115,586,143.22	110,637,101.20
合计	387,479,644.59	873,922,463.76

B. 房地产业务

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	277,950.95	3,002,329.20
1 至 2 年	2,709,548.36	2,697,425.36
2 至 3 年	2,697,425.36	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	207,240.07	207,240.07
小计	5,892,164.74	5,906,994.63
减：坏账准备	779,972.28	253,502.96
合计	5,112,192.46	5,653,491.67

(3) 坏账准备

本集团对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提的应收账款：

客户	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江西银创信息科技有限公司	2,345,178.00	100.00	2,345,178.00	回收可能性
山西省黄河万家寨水务集团有限公司	1,039.00	100.00	1,039.00	回收可能性
国网浙江平湖市供电有限公司	14.97	100.00	14.97	回收可能性
合计	2,346,231.97	100.00	2,346,231.97	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 3—合营企业、联营企业及其他关联方款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	20,457.00	0.50	102.29
1 至 2 年			

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年			
3 至 4 年	33,254.00	41.14	13,680.70
4 至 5 年			
5 年以上	207,240.07	50.00	103,620.04
合计	260,951.07	44.99	117,403.03

组合 5—经营租赁款、物业费、广告收入等

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	691,570.95	0.50	3,457.85
1 至 2 年	2,709,548.36	5.00	135,477.42
2 至 3 年	2,697,425.36	20.00	539,485.07
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,098,544.67	11.12	678,420.34

组合 6—信息技术服务板块应收款

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内	254,824,230.27	3.66	9,320,455.62
其中：6 个月以内	176,192,747.16	1.50	2,639,881.56
7-12 个月	78,631,483.11	8.50	6,680,574.06
1 至 2 年	60,307,695.11	14.47	8,725,768.14
2 至 3 年	54,266,177.82	21.44	11,633,754.53
3 至 4 年	13,608,787.04	41.75	5,682,261.09
4 至 5 年	70,817,570.02	44.39	31,434,056.20
5 年以上	46,427,764.58	100	46,427,764.58
合计	500,252,224.84	22.63	113,224,060.16

(4) 坏账准备的变动

类别	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	合并范围内 增加	组合转入	收回或转回	转入单项	
按单项 计提	1,172,589.00	1,173,377.30		265.67			2,346,231.97
按组合 计提	109,718,015.16	51,959,269.15	2,759.16		47,659,894.27	265.67	114,019,883.53

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		计提	合并范围内增加	组合转入	收回或转回	转入单项	
合计	110,890,604.16	53,132,646.45	2,759.16	265.67	47,659,894.27	265.67	116,366,115.50

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期重要的坏账准备转回或转销金额。

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
长安通信科技有限责任公司	20,464,734.19	到付款期	票据、银行汇款	迁徙率法	合理
江西森科实业股份有限公司	8,652,105.00	到付款期	票据	迁徙率法	合理
上海弼臻实业有限公司	665,437.50	到付款期	银行汇款	账龄法	合理
上海木蚕软件科技有限公司	553,312.50	到付款期	银行汇款	账龄法	合理
合计	30,335,589.19				

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额应收账款余额	期末余额合同资产余额	两者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司新疆分公司	54,285,672.46		54,285,672.46	4.18	4,196,806.68
江苏恒鑫网络科技有限公司	45,900,000.00		45,900,000.00	3.54	771,120.00
天津市公安局宁河分局	36,909,999.89	12,470,000.00	49,379,999.89	3.80	4,962,622.07
深圳市鹿驰科技有限公司	29,455,700.00		29,455,700.00	2.27	957,736.56
江西世星科技有限公司	25,257,200.00		25,257,200.00	1.95	2,146,862.00
合计	191,808,572.35	12,470,000.00	204,278,572.35	15.74	13,035,147.31

(8) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 应收账款抵押事项详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	34,650,000.00	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	34,650,000.00	

本集团在日常资金管理中对于高信用评级承兑行承兑的银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,650,000.00	
商业承兑汇票		
小计	34,650,000.00	
减：坏账准备		
合计	34,650,000.00	

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,946,094.40	
合计	8,946,094.40	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	329,377,852.31	71.54	137,348,254.64	96.91
1-2 年	127,739,682.38	27.74	3,290,784.20	2.32
2-3 年	1,160,456.86	0.25	60,368.53	0.04
3 年以上	2,146,181.21	0.47	1,028,725.07	0.73
合计	460,424,172.76	100.00	141,728,132.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
宽禾实业发展（杭州）有限公司	第三方	200,000,000.00	43.44	1 年以内	未到结算期
中化学曙光建设有限公司抚州分公司	第三方	126,761,716.20	27.53	1-2 年	未到结算期
常州翰林网际信息技术有限公司	第三方	74,379,222.38	16.15	1 年以内	未到结算期
北京天一恩华科技股份有限公司	第三方	25,200,000.00	5.47	1 年以内	未到结算期
天津市赛冠科技有限公司	第三方	7,880,530.98	1.71	1 年以内	未到结算期
合计		434,221,469.56	94.30		

7、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,251,770.18	255,664,533.55
合计	156,251,770.18	255,664,533.55

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 其他应收款

①按账龄披露

A. 软件信息服务

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,215,814.02	171,310,495.52
其中：6 个月以内	80,564,347.01	165,730,779.32
7-12 个月	5,651,467.01	5,579,716.20
1 至 2 年	20,055,003.81	19,474,839.95
2 至 3 年	19,334,838.14	9,497,479.57
3 至 4 年	9,640,313.47	943,726.32
4 至 5 年	1,046,192.08	654,143.56
5 年以上	1,607,545.01	906,537.85
小计	137,899,706.53	202,787,222.77
减：坏账准备	4,137,650.22	3,132,794.29
合计	133,762,056.31	199,654,428.48

B. 房地产业务

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	485.90	30,270.84
1 至 2 年	25,376.94	60,058,490.05
2 至 3 年	60,058,490.05	630,684,742.05
3 至 4 年	586,697,393.94	195,854,417.26
4 至 5 年	186,296,770.29	819,470,871.42
5 年以上	1,734,697,892.04	952,753,838.24
小计	2,567,776,409.16	2,658,852,629.86
减：坏账准备	2,547,293,170.47	2,605,099,809.37
合计	20,483,238.69	53,752,820.49

C. 融资租赁服务

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内		
7-12 个月		
1 至 2 年		2,508,093.98
2 至 3 年	2,508,093.98	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,508,093.98	2,508,093.98

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	501,618.80	250,809.40
合计	2,006,475.18	2,257,284.58

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收税务局增值税即征即退款	11,619,023.86	25,828,139.35
经营资金拆借款	2,568,656,238.45	2,653,379,483.40
保证金、押金	13,593,513.62	19,046,509.14
抵扣后期应付的保证金、押金及业务款	65,626,840.00	30,600,000.00
备用金、代垫及暂付款项等其他款项	48,688,593.74	135,293,814.72
合计	2,708,184,209.67	2,864,147,946.61

③坏账准备

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他				
合计				
组合计提				
政府及其有关机构款项（注）	11,619,023.86			回收的可能性
合营企业、联营企业及其他关联方款项				
保证金、押金等	12,759,238.62	7.35	937,961.95	回收的可能性
备用金、代垫及暂付款项等其他款项				
应收抵扣后期应付的保证金、押金及业务款项（信息技术服务板块）	65,626,840.00			回收的可能性
合计	90,005,102.48	1.04	937,961.95	

注：组合计提-政府及其有关机构款项中列示的 11,619,023.86 元为应收税务局增值税即征即退款。

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期逾期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
天津招江投资有限公司	76,903,695.77	80.42	61,845,041.01	回收的可能性

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期逾期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他				
合计	76,903,695.77	80.42	61,845,041.01	
组合计提				
政府及其有关机构款项				
合营企业、联营企业及其他关联方款项	6,266,271.02	18.56	1,163,328.77	回收的可能性
保证金、押金等	834,275.00	95.42	796,029.70	回收的可能性
备用金、代垫及暂付款项等其他款项	47,768,435.25	1.64	783,647.91	回收的可能性
应收抵扣后期应付的保证金、押金及业务款项（信息技术服务板块）				
合计	54,868,981.27	5.00	2,743,006.38	

C、2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
天津松江市政建设有限公司	18,659,231.31	100.00	18,659,231.31	回收的可能性
天津松江团泊投资发展有限公司	130,227,487.36	100.00	130,227,487.36	回收的可能性
天津松江恒通建设开发有限公司	166,964,021.91	100.00	166,964,021.91	回收的可能性
天津松江创展投资发展有限公司	499,237,638.77	100.00	499,237,638.77	回收的可能性
天津松江兴业房地产开发有限公司	986,499,011.96	100.00	986,499,011.96	回收的可能性
天津松江恒泰房地产开发有限公司	683,259,459.24	100.00	683,259,459.24	回收的可能性
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	639,421.11	100.00	639,421.11	回收的可能性
北京轻松点科技有限公司	14,293.60	100.00	14,293.60	回收的可能性
张行新	260,477.67	100.00	260,477.67	回收的可能性
杨晓栋	420,000.00	100.00	420,000.00	回收的可能性
张宝	104,307.22	100.00	104,307.22	回收的可能性
谢寿杰	20,480.00	100.00	20,480.00	回收的可能性
张珍娟	100,000.00	100.00	100,000.00	回收的可能性
张立	600.00	100.00	600.00	回收的可能性
合计	2,486,406,430.15	100.00	2,486,406,430.15	
组合计提				
政府及其有关机构款项				
合营企业、联营企业及其他关联方款项				
保证金、押金等				

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
备用金、代垫及暂付款项等其他款项				
应收抵扣后期应付的保证金、押金及业务款项（信息技术服务板块）				
合计				

④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,044,811.43	37,616,317.27	2,567,822,284.36	2,608,483,413.06
2023 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段	-1,832,061.67	1,832,061.67		
——转入第三阶段		-7,146.80	7,146.80	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	89,775.61	27,458,410.24	7,146.80	27,555,332.65
本年合并范围增加		227,774.24	905,864.89	1,133,639.13
本年转回	364,563.42	2,539,369.23	82,336,012.70	85,239,945.35
本年转销				
本年核销				
本期合并范围减少				
2023 年 12 月 31 日余额	937,961.95	64,588,047.39	2,486,406,430.15	2,551,932,439.49

⑤ 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
天津松江恒通建设开发有限公司	57,585,433.18	破产清算程序中清偿债权	银行汇款	单项计提	合理
天津松江恒泰房地产开发有限公司	24,750,579.52	破产清算程序中清偿债权	银行汇款	单项计提	合理
合计	82,336,012.70				

⑥ 本期无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津松江兴业房地产开发有限公司	是	经营资金拆借款	38,294,380.35	2-3 年	1.41	38,294,380.35
			199,421,149.53	3-4 年	7.36	199,421,149.53
			34,702,715.43	4-5 年	1.28	34,702,715.43
			714,080,766.65	5 年以上	26.37	714,080,766.65
天津松江恒泰房地产开发有限公司	是	经营资金拆借款	5,243,826.45	2-3 年	0.19	5,243,826.45
			4,189,451.28	3-4 年	0.15	4,189,451.28
			10,309,827.92	4-5 年	0.38	10,309,827.92
			663,516,353.59	5 年以上	24.50	663,516,353.59
天津松江创展投资发展有限公司	是	经营资金拆借款	208,012.26	2-3 年	0.01	208,012.26
			209,710,343.25	3-4 年	7.74	209,710,343.25
			9,122,207.23	4-5 年	0.34	9,122,207.23
			280,197,076.03	5 年以上	10.35	280,197,076.03
天津松江恒通建设开发有限公司	是	经营资金拆借款	3,710,347.00	2-3 年	0.14	3,710,347.00
			163,253,674.91	3-4 年	6.03	163,253,674.91
天津松江团泊投资发展有限公司	是	经营资金拆借款	5,929.62	6 个月以内	0.00	29.65
			5,995.88	7-12 个月	0.00	179.88
			11,925.50	1-2 年	0.00	596.28
			5,926,396.41	2-3 年	0.22	5,712,322.86
			4,598,822.47	3-4 年	0.17	4,598,822.47
			119,969,860.42	4-5 年	4.43	119,969,860.42
合计			2,466,479,062.18		91.07	2,466,241,943.44

⑧ 涉及政府补助的应收款项详见附注八、政府补助。

⑨ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,472,792,451.87	177,590,330.71		1,472,792,451.87
开发产品				
周转材料	112,689.50		108,745.50	3,944.00
库存商品	50,358,869.15			50,358,869.15
合同履约成本	60,324,619.48			60,324,619.48

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
合计	1,583,588,630.00	177,590,330.71	108,745.50	1,583,479,884.50

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	1,397,358,815.05	120,654,994.57		1,397,358,815.05
开发产品	109,178,566.14		55,733,461.32	53,445,104.82
周转材料	112,689.50		108,745.50	3,944.00
库存商品	5,483,013.11			5,483,013.11
合同履约成本	530,673.53			530,673.53
合计	1,512,663,757.33	120,654,994.57	55,842,206.82	1,456,821,550.51

(2) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资(万元)	期初数	期末数
抚州卓朗云计算智慧城- 智慧城市建设项目	2021 年	2025 年	390,648.20	1,397,358,815.05	1,472,792,451.87
合计			390,648.20	1,397,358,815.05	1,472,792,451.87

(3) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
空港 9 号松江之星(华睿广场)	2013 年 7 月	109,178,566.14		109,178,566.14	
合计		109,178,566.14		109,178,566.14	

注：本期开发产品项目减少系本公司将该房产通过拍卖方式售出。

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转销	转回	其他	
开发产品	55,733,461.32			55,733,461.32			
其中：空港 9 号松江之星(华睿广场)	55,733,461.32			55,733,461.32			
周转材料	108,745.50						108,745.50
合计	55,842,206.82			55,733,461.32			108,745.50

(5) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具 体依据	本年转回存货跌价准备的 原因	本年转销存货跌价准备 的原因
空港 9 号松江之星(华睿广场)	以前次流拍价格为基		出售房屋

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	础预估可变现价值		
周转材料	评估报告评估价值		

(6) 本期无存货抵押事项。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保证类质量保证金	3,990,938.56	19,954.69	3,970,983.87
应按合同收取的业务款	12,477,950.00	62,389.75	12,415,560.25
PPP 项目应收款项	772,638,926.93	3,863,194.64	768,775,732.29
减：未确认融资费用	503,647,660.14		503,647,660.14
减：计入其他非流动资产（附注五、22）	257,466,592.74	3,797,655.63	253,668,937.11
合计	27,993,562.61	147,883.45	27,845,679.16

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
保证类质量保证金	2,696,902.82	13,484.51	2,683,418.31
应按合同收取的业务款	19,305,328.96	96,526.65	19,208,802.31
减：未确认融资费用			
减：计入其他非流动资产（附注五、22）	5,899,939.17	29,499.70	5,870,439.47
合计	16,102,292.61	80,511.46	16,021,781.15

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期合并范围内增加	本期计提	本期转回	本期转销/核销	流动性列报重分类	期末余额	原因
保证类质量保证金	13,484.51		19,021.07	12,550.89			19,954.69	预期信用损失
应按合同收取的业务款	96,526.65			34,136.90			62,389.75	预期信用损失
PPP 项目应收款项		3,863,194.64					3,863,194.64	预期信用损失
减：计入其他非流动资产（附注五、22）	29,499.70	3,830,064.92	18,532.10	29,499.70		50,941.39	3,797,655.63	
合计	80,511.46	33,129.72	488.97	17,188.09		-50,941.39	147,883.45	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①组合计提减值准备的合同资产：

组合	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证类质量保证金	3,990,938.56	0.50	19,954.69	回收可能性
应按合同收取的业务款	12,477,950.00	0.50	62,389.75	回收可能性
PPP 项目应收款项	772,638,926.93	0.50	3,863,194.64	回收可能性
减：未确认融资费用	503,647,660.14			
减：计入其他非流动资产（附注五、22）	257,466,592.74		3,797,655.63	
合计	27,993,562.61		147,883.45	

（3）本报告期无坏账准备转回或转销金额重要的情况。

（4）本期无实际核销的合同资产情况

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	197,889.36	370,991.53
预缴其他税费	674,593.17	674,593.17
预缴土地增值税	3,009,864.03	3,009,864.03
预缴增值税	69,724.77	
待抵扣进项税及留抵税额等	119,940,065.71	130,670,719.46
逾期长期应收款（详见附注五、11）	39,000,000.00	39,000,000.00
减：逾期长期应收款坏账准备	17,503,200.00	11,700,000.00
合计	145,388,937.04	162,026,168.19

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务产生的应收款项	39,000,000.00	17,503,200.00	21,496,800.00
减：未实现融资收益			
减：逾期部分	39,000,000.00	17,503,200.00	21,496,800.00
减：一年内到期部分			
合计			

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务产生的应收款项	39,000,000.00	11,700,000.00	27,300,000.00
减：未实现融资收益			

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：逾期部分	39,000,000.00	11,700,000.00	27,300,000.00
减：一年内到期部分			
合计			

(2) 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款提供劳务产生的应收款项	11,700,000.00	5,803,200.00				17,503,200.00
减：重分类至一年内到期的非流动资产坏账准备						
减：重分类至其他流动资产坏账准备	11,700,000.00	5,803,200.00				17,503,200.00
合计						

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、成本法核算的子公司						
天津松江智慧城市运营管理有限公司	50,000,000.00					
二、联营企业						
天津招江投资有限公司						
合计	50,000,000.00					

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
			合并范围变化		其他		
			投资成本	减值准备			
一、成本法核算的子公司							
天津松江智慧城市运营管理有限公司					50,000,000.00	50,000,000.00	
二、联营企业							
天津招江投资有限公司							
合计					50,000,000.00	50,000,000.00	

(1) 成本法核算子公司且未纳入合并范围子公司情况

名称	注册地址	注册资本（万元）	控股比例	表决权比例	业务性质	备注
天津松江智慧城市运营管理有限公司	天津市	5,000.00	100.00%	100.00%	其他组织管理服务	已注销

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未对天津松江智慧城市运营管理有限公司（以下简称“智慧城市”）长期股权投资执行核销程序。

13、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
天津虹桥天使投资有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津虹桥天使投资有限公司股权投资						战略目的
合计						

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、2023.01.01 余额	529,611,481.88	45,595,867.93	575,207,349.81
2、本期增加金额	46,944,936.87		46,944,936.87
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他-投房在建转入	46,944,936.87		46,944,936.87
3、本期减少金额	494,382,696.62	45,595,867.93	539,978,564.55
(1) 处置或报废	236,498,387.43		236,498,387.43
(2) 转入固定资产	158,298,285.51		158,298,285.51
(3) 转入无形资产		45,595,867.93	45,595,867.93
(4) 其他转出-投房在建	99,586,023.68		99,586,023.68
4、2023.12.31 余额	82,173,722.13		82,173,722.13
二、累计折旧			
1、2023.01.01 余额	122,544,883.15	6,075,147.94	128,620,031.09
2、本期增加金额	10,850,864.26	933,019.03	11,783,883.29
(1) 计提	10,850,864.26	933,019.03	11,783,883.29
(2) 其他			
3、本期减少金额	106,179,173.03	7,008,166.97	113,187,340.00

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1) 处置或报废	41,179,438.70		41,179,438.70
(2) 转入固定资产	31,619,270.77		31,619,270.77
(3) 转入无形资产		7,008,166.97	7,008,166.97
(4) 其他转出-投房在建	33,380,463.56		33,380,463.56
4、2023.12.31 余额	27,216,574.38		27,216,574.38
三、减值准备			
1、2023.01.01 余额	144,154,914.26		144,154,914.26
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额	113,191,656.44		113,191,656.44
(1) 处置或报废	113,191,656.44		113,191,656.44
4、2023.12.31 余额	30,963,257.82		30,963,257.82
四、投资性房地产-在建			
1、期初余额			
2、本期增加金额	90,924,057.12		90,924,057.12
(1) 购建	11,074,805.99		11,074,805.99
(2) 投资性房地产-原值、累计折旧 转入	66,205,560.12		66,205,560.12
(3) 在建工程转入	13,643,691.01		13,643,691.01
3、本期减少金额	90,924,057.12		90,924,057.12
(1) 处置			
(2) 转入投资性房地产-原值	46,944,936.87		46,944,936.87
(3) 转入在建工程	43,979,120.25		43,979,120.25
4、期末余额			
五、账面价值			
1、2023.12.31 账面价值	23,993,889.93		23,993,889.93
2、2023.01.01 账面价值	262,911,684.47	39,520,719.99	302,432,404.46

(2) 投资性房地产抵押情况

详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 房地产转换情况

根据公司经营需要，本集团于 2023 年 11 月将投资性房地产与固定资产、无形资产间进行转换，均采用成本模式计量，对 2023 年度当期损益和股东权益无影响。

15、固定资产

科目	期末余额	期初余额
固定资产	1,549,205,327.44	902,594,147.31

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	1,549,205,327.44	902,594,147.31

(1) 固定资产

① 固定资产情况

持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	344,716,119.31	879,992,926.52	1,708,448.01	37,635,159.41	1,264,052,653.25
2、本期增加金额	166,505,221.90	643,087,787.23	484,973.05	4,241,850.63	814,319,832.81
(1) 购置		642,707,150.53		3,570,472.16	646,277,622.69
(2) 在建工程转入	8,206,936.39	368,191.74			8,575,128.13
(3) 企业合并增加		12,444.96	484,973.05	671,378.47	1,168,796.48
(4) 投资性房地产转入	158,298,285.51				158,298,285.51
3、本期减少金额	534,367.39				534,367.39
(1) 处置或报废	534,367.39				534,367.39
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	510,686,973.82	1,523,080,713.75	2,193,421.06	41,877,010.04	2,077,838,118.67
二、累计折旧					
1、期初余额	69,332,834.80	260,008,808.50	1,241,084.14	19,739,595.76	350,322,323.20
2、本期增加金额	51,302,521.23	109,727,995.30	384,555.44	6,232,789.06	167,647,861.03
(1) 计提	19,683,250.46	109,721,435.44	100,140.39	5,770,749.49	135,275,575.78
(2) 企业合并增加		6,559.86	284,415.05	462,039.57	753,014.48
(3) 投资性房地产转入	31,619,270.77				31,619,270.77
3、本期减少金额	166,034.97				166,034.97
(1) 处置或报废	166,034.97				166,034.97
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产等					
(4) 其他转出					
4、期末余额	120,469,321.06	369,736,803.80	1,625,639.58	25,972,384.82	517,804,149.26
三、减值准备					
1、期初余额	11,136,182.74				11,136,182.74
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(3) 其他					
3、本期减少金额	307,540.77				307,540.77
(1) 处置或报废	307,540.77				307,540.77
(2) 合并范围减少					
(3) 转入投资性房地产等					
(4) 其他转出					
4、期末余额	10,828,641.97				10,828,641.97
四、账面价值					
1、期末账面价值	379,389,010.79	1,153,343,909.95	567,781.48	15,904,625.22	1,549,205,327.44
2、期初账面价值	264,247,101.77	619,984,118.02	467,363.87	17,895,563.65	902,594,147.31

②本期末无暂时闲置的固定资产情况。

③本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④固定资产抵押情况

详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

16、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,117,568,216.30	864,733,937.78
工程物资		
合计	1,117,568,216.30	864,733,937.78

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津卓朗科技园	11,255,722.98		11,255,722.98	13,643,691.01		13,643,691.01
新疆昌吉云计算数据中心	23,006,838.23		23,006,838.23	15,208,103.41		15,208,103.41
抚州卓朗云计算智慧城市-云计算数据中心	1,058,789,194.21		1,058,789,194.21	835,882,143.36		835,882,143.36
天津市国资国企行业适配中心装修改造工程	24,516,460.88		24,516,460.88			
合计	1,117,568,216.30		1,117,568,216.30	864,733,937.78		864,733,937.78

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天津卓朗科技园	2.50 亿元	13,643,691.01	19,462,659.37	8,206,936.39	13,643,691.01	11,255,722.98

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
新疆昌吉云计算 数据中心	3.50 亿元	15,208,103.41	7,798,734.82			23,006,838.23
抚州卓朗云计算 智慧城-云计算数 据中心	29.27 亿元	835,882,143.36	223,275,242.59	368,191.74		1,058,789,194.21
天津市国资国企 行业适配中心装 修改造工程	7500 万元		24,516,460.88			24,516,460.88
合计		864,733,937.78	275,053,097.66	8,575,128.13	13,643,691.01	1,117,568,216.30

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
天津卓朗科技园	130.42	99.00				自筹
新疆昌吉云计算数据中心	51.60	51.60	33,691,779.49	5,626,286.94	8.04	自筹、贷款
抚州卓朗云计算智慧城-云计算 数据中心	53.86	53.86	19,707,016.08	7,071,120.39	4.75-8.496	自筹、贷款
天津市国资国企行业适配中 心装修改造工程	14.64	14.64				自筹
合计			53,398,795.57	12,697,407.33		

注：在建工程抵押情况详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	48,734,652.46	23,785,811.42	637,684.78	73,158,148.66
2、本期增加金额	7,881,956.08			7,881,956.08
3、本期减少金额				
4、期末余额	56,616,608.54	23,785,811.42	637,684.78	81,040,104.74
二、累计折旧				
1、期初余额	17,305,504.79	5,766,257.30	53,140.40	23,124,902.49
2、本期增加金额	11,830,799.25	2,883,128.64	318,842.40	15,032,770.29
3、本期减少金额				
4、期末余额	29,136,304.04	8,649,385.94	371,982.80	38,157,672.78
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值	27,480,304.50	15,136,425.48	265,701.98	42,882,431.96
2、期初账面价值	31,429,147.67	18,019,554.12	584,544.38	50,033,246.17

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	PPP 项目运营权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	141,984,843.41	69,223,043.21	7,490,038.35		218,697,924.97
2、本期增加金额	45,595,867.93		3,990.00	86,807,281.56	132,407,139.49
(1) 购置					
(2) 企业合并增加			3,990.00	86,807,281.56	86,811,271.56
(3) 投资性房地产转入	45,595,867.93				45,595,867.93
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4、期末余额	187,580,711.34	69,223,043.21	7,494,028.35	86,807,281.56	351,105,064.46
二、累计摊销					
1、期初余额	15,978,952.28	41,553,564.47	6,241,717.86		63,774,234.61
2、本期增加金额	9,957,094.05	6,920,970.10	204,718.58	1,279,989.91	18,362,772.64
(1) 计提	2,948,927.08	6,920,970.10	204,718.58	1,202,752.40	11,277,368.16
(2) 企业合并增加				77,237.51	77,237.51
(3) 投资性房地产转入	7,008,166.97				7,008,166.97
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他转出					
4、期末余额	25,936,046.33	48,474,534.57	6,446,436.44	1,279,989.91	82,137,007.25
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	161,644,665.01	20,748,508.64	1,047,591.91	85,527,291.65	268,968,057.21

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	PPP 项目运营权	合计
2、期初账面价值	126,005,891.13	27,669,478.74	1,248,320.49		154,923,690.36

(2) 本期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 无形资产抵押情况详见附注五、59“所有权或使用权受到限制的资产”。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加（企业合并形成）	本期减少	期末余额
天津卓朗科技发展有限公司	464,830,932.10			464,830,932.10
合计	464,830,932.10			464,830,932.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加（计提）	本期减少	期末余额
天津卓朗科技发展有限公司				
合计				

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值（包含完全商誉），然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

期末对商誉进行减值测试，不存在减值情况。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①商誉的初始形成

卓朗科技于 2017 年收购卓朗发展 80% 股权，交易的合并成本为 1,080,000,000.00 元，取得被购买方卓朗发展 80% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 615,169,067.90 元，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为 464,830,932.10 元，确认为商誉。

2023 年 3 月 29 日，卓朗科技完成对卓朗发展剩余 20% 股权的收购，收购完成后卓朗科技 100% 控股卓朗发展，本次收购未确认商誉。

②资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在的资产组主要为营运资金、长期资产。

③商誉减值测试过程与方法

A. 测试过程如下：

单位：万元

项目	天津卓朗科技发展有限公司
商誉账面余额①	46,483.09
商誉减值准备余额②	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商誉的账面价值③=①-②	46,483.09
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	11,620.78
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	58,103.87
资产组的账面价值⑥	325,385.69
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	383,489.54
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	396,300.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了中瑞国际房地产土地资产评估有限公司于2024年4月28日出具的中瑞国际资评报字【2024】第0057号《天津卓朗信息科技股份有限公司商誉减值测试涉及的天津卓朗科技发展有限公司含商誉资产组的可回收金额评估项目资产评估报告》的评估结果。

B. 重要假设及依据:

假设评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

假设评估基准日后商誉资产组所在企业在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

假设评估基准日后商誉资产组所在企业采用的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。

假设商誉资产组所在企业相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

假设商誉资产组所在企业于年度内均匀获得净现金流。

假设评估基准日后商誉资产组所在企业的产品或服务保持目前的市场竞争态势。

假设评估基准日后商誉资产组所在企业的研发能力和技术先进性保持目前的水平。

假设商誉资产组所在企业现有业务订单能如期实现，主营业务、产品结构以及销售策略和成本控制等不发生重大变化。

假设商誉资产组所在企业高新技术企业资格到期可正常延续，以后年度企业所得税率为 15%。

假设评估基准日后资产组所在企业的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

C. 关键参数:

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
天津卓朗科技发展有限公司	注 1	注 2	持平	根据预测的收入、成本、税费等计算	注 3

注 1: 从卓朗发展目前的经营情况看，资产组除 PPP 项目板块均处于持续经营状态，故采用无限年期评估。在对资产组收入、成本、费用、资本结构、风险水平等综合分析的基础上，结合宏观政策、行业周期及其他影响资产组进入稳定期的因素，确定预测期为 5 年，即 2024-2028 年为明确预测期，2029 年以后为永续期。

海南州云慧大数据产业园管理有限公司与海南藏族自治州发展和改革委员会签订的青海省海南藏族自治州大数据产业园 PPP 项目（以下简称“PPP 项目”）按照合同约定的合作期限确定收益期（一期 29 年，二期 27 年）。因此确定收益期为有限年期，具体为 2024-2052 年。

注 2: 卓朗发展的主要产品/服务分为软件开发、系统集成解决方案、数据中心建设与托管服务、云计算服务和 IT 产品分销与增值服务，根据公司历史生产销售情况、目前已经签订的框架协议、销售合同或订单、生产能力、结合企业及行业发展情况等因素的综合分析，预测 2024 年至 2028 年销售收入增长率分别为 255.73%、22.75%、14.23%、10.88%、7.67%。

PPP 项目预测 2024 年至 2052 在前 5 年销售收入增长率因战略规划呈增长态势，后续各年增长率变动趋缓。

注 3: 卓朗发展的资产组除 PPP 项目板块均处于持续经营状态，采用无限年期评估的税前折现率（加权平均资本成本 WACC）为 12.60%，PPP 项目的税前折现率（加权平均资本成本 WACC）为 13.15%。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
装修装饰费	815,729.19	282,454.99	517,080.81	581,103.37
财产保险费	30,672.12		30,672.12	
合计	846,401.31	282,454.99	547,752.93	581,103.37

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备及信用减值准备	20,816,365.83	135,264,730.52	18,327,607.59	121,972,784.96
非同一控制下企业合并资产评估增值	22,590.92	150,606.13	23,666.68	157,777.87
租赁事项	5,977,844.81	31,192,703.87	10,095,952.92	43,796,132.01

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	11,683,100.12	55,352,794.18	4,575,091.53	18,300,366.09
预计负债	1,870,841.40	7,483,365.61	29,198.40	194,656.00
其他	30,233.19	120,932.76		
合计	40,400,976.27	229,565,133.07	33,051,517.12	184,421,716.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,174,386.21	94,320,135.11	16,559,771.79	110,398,478.60
租赁事项	9,129,115.19	42,882,431.96	9,408,439.64	45,209,192.45
PPP 项目资产及相关评估增值	19,004,060.90	76,016,243.63		
合计	42,307,562.30	213,218,810.70	25,968,211.43	155,607,671.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	48,243,755.80			
递延所得税负债	48,243,755.80	19,004,060.90		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,754,286,544.69	2,895,421,576.73
可抵扣亏损	4,678,116,524.23	5,686,914,883.39
合计	7,432,403,068.92	8,582,336,460.12

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年		21,540,900.89
2024 年	26,454,924.47	27,654,512.33
2025 年	87,635,917.97	90,252,278.80
2026 年	4,163,901,125.24	5,364,433,748.41
2027 年	146,545,009.09	183,033,442.96
2028 年	253,579,547.46	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	期初余额
合计	4,678,116,524.23	5,686,914,883.39

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	348,789,660.26	
预付工程款	91,259,491.94	99,827,089.43
预付股权收购款		227,285,100.00
预付股票回购款	136,950,723.87	
合同取得成本		
减：合同取得成本减值准备		
其他长期投资（1）	37,105,037.55	40,682,547.24
减：其他长期投资减值准备	3,080,000.00	3,080,000.00
合同资产	759,531,124.30	5,899,939.17
减：合同资产重分类列示坏账准备金额	3,797,655.63	29,499.70
减：合同资产重分类列示未确认融资收益	502,064,531.56	
合计	864,693,850.73	370,585,176.14

（1）其他长期投资

项目	期末余额	期初余额
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	34,025,037.55	37,602,547.24
合计	34,025,037.55	37,602,547.24

注：本期对天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）按照权益法确认投资收益金额-3,577,509.69 元。

23、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,900,000.00	
抵押借款	477,970,000.00	645,000,000.00
保证借款	1,190,000,000.00	273,000,000.00
未终止确认的应收票据	10,000,000.00	
应付利息	3,303,488.29	9,889,750.65
合计	1,702,173,488.29	927,889,750.65

短期借款明细：

类别	借款单位	借款金融机构	本金余额	起始日	终止日
保证借款	卓朗发展	中国农业发展银行天津北辰支行	74,300,000.00	2023/1/18	2024/1/16
保证借款	卓朗发展	中国农业发展银行天津北辰支行	55,700,000.00	2023/2/1	2024/1/16
保证借款	卓朗发展	浙江民泰商业银行	350,000,000.00	2023/1/13	2024/1/12

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	借款单位	借款金融机构	本金余额	起始日	终止日
保证借款	卓朗发展	浙江民泰商业银行	200,000,000.00	2023/5/8	2024/1/12
保证借款	卓朗发展	中国民生银行天津红桥支行	3,940,000.00	2023/7/19	2024/7/19
保证借款	卓朗发展	中国民生银行天津红桥支行	6,060,000.00	2023/9/1	2024/8/31
保证借款	卓朗发展	上海浦发银行股份有限公司天津分行	50,000,000.00	2023/2/23	2024/2/23
保证借款	卓朗发展	上海浦发银行股份有限公司天津分行	100,000,000.00	2023/10/30	2024/10/25
保证借款	卓朗发展	上海浦发银行股份有限公司天津分行	50,000,000.00	2023/11/30	2024/5/25
保证借款	卓朗发展	北方国际信托股份有限公司	190,000,000.00	2023/4/21	2024/4/17
保证借款	卓朗发展	北京银行股份有限公司天津津南支行	10,020,719.00	2023/3/22	2024/3/6
保证借款	卓朗发展	北京银行股份有限公司天津津南支行	10,000,000.00	2023/3/22	2024/3/6
保证借款	卓朗发展	北京银行股份有限公司天津津南支行	9,979,281.00	2023/3/22	2024/3/6
保证借款	卓朗发展	宁夏银行股份有限公司天津河西支行	30,000,000.00	2023/3/20	2024/3/19
抵押借款	卓朗发展	天津津融国恒商业保理有限公司	19,900,000.00	2023/9/18	2024/9/7
抵押借款	卓朗发展	天津津融国恒商业保理有限公司	19,930,000.00	2023/10/11	2024/9/30
抵押借款	卓朗发展	天津津融国恒商业保理有限公司	8,140,000.00	2023/10/20	2024/10/10
抵押借款	卓朗发展	中国光大银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	2023/12/13	2024/12/11
抵押借款	卓朗发展	中国光大银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	2023/12/22	2024/12/16
质押借款	卓朗发展	宁夏银行股份有限公司天津河西支行	20,900,000.00	2023/3/20	2024/3/17
保证借款	天朗云科技	中国银行股份有限公司红桥支行	4,740,000.00	2023/6/30	2024/6/30
保证借款	天朗云科技	中国银行股份有限公司红桥支行	5,260,000.00	2023/8/31	2024/8/31
保证借款	天朗云科技	齐鲁银行股份有限公司天津武清支行	10,000,000.00	2023/9/1	2024/6/30
抵押借款	浙江卓朗	浙江民泰商业银行	410,000,000.00	2023/6/15	2024/6/7
保证借款	江西数据中心	抚州农村商业银行股份有限公司高新支行	30,000,000.00	2023/3/27	2024/3/26
未终止确认的应收票据	天朗云科技	中国民生银行股份有限公司天津分行	10,000,000.00	2023/11/23	2024/5/23

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	借款单位	借款金融机构	本金余额	起始日	终止日
合计			1,698,870,000.00		

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

24、应付票据

科目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,140,000.00	150,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	16,140,000.00	150,000,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

科目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,780,938.14	348,161,787.39
1-2 年	246,712,466.07	59,840,369.96
2-3 年	99,189,714.40	45,487,141.53
3 年以上	91,254,856.91	84,446,058.93
合计	554,937,975.52	537,935,357.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中化学曙光建设有限公司抚州分公司	224,417,669.72	对方未催收
浙江省建工集团有限责任公司	29,501,437.70	涉诉尚在协商中
合计	253,919,107.42	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	192,699.63	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	192,699.63	

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

27、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务费	294,074,217.47	35,630,579.30
预收工程款		

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
减：计入其他非流动负债		
合计	294,074,217.47	35,630,579.30

28、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,398,831.96	2,064,936.10	163,154,150.09	161,630,478.98	14,987,439.17
二、离职后福利-设定提存计划	504,887.20	109,154.26	18,688,514.75	18,939,752.62	362,803.59
三、辞退福利	497,632.00		1,831,324.86	2,328,956.86	
四、一年内到期的其他福利					
合计	12,401,351.16	2,174,090.36	183,673,989.70	182,899,188.46	15,350,242.76

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,825,419.90	1,894,311.46	133,280,342.10	131,880,778.20	14,119,295.26
2、职工福利费			3,153,814.95	3,153,814.95	
3、社会保险费	318,604.83	19,097.00	11,585,879.51	11,704,504.05	219,077.29
其中：医疗保险费	302,149.75	18,690.32	11,016,795.70	11,123,027.94	214,607.83
工伤保险费	11,317.22	406.68	461,634.90	468,889.34	4,469.46
生育保险费	5,137.86		107,448.91	112,586.77	
4、住房公积金	6,326.00	42,648.37	12,034,980.26	12,077,209.63	6,745.00
5、工会经费和职工教育经费	248,481.23	108,879.27	2,533,113.47	2,270,808.04	619,665.93
6、其他短期薪酬			566,019.80	543,364.11	22,655.69
合计	11,398,831.96	2,064,936.10	163,154,150.09	161,630,478.98	14,987,439.17

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期合并范围内增加	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	489,587.22	105,846.10	18,103,284.42	18,346,925.18	351,792.56
2、失业保险费	15,299.98	3,308.16	585,230.33	592,827.44	11,011.03
3、企业年金缴费					
合计	504,887.20	109,154.26	18,688,514.75	18,939,752.62	362,803.59

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,271,084.85	21,789,550.02
企业所得税	4,119,923.49	32,652,158.32
个人所得税	4,195.00	6,118.60
城市维护建设税	374,280.74	1,362,699.23

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	160,319.96	584,472.09
地方教育费附加	106,162.39	388,930.48
应交房产税	260,591.47	260,591.47
城镇土地使用税	588,896.49	588,896.49
应交印花税	366,138.04	154,987.85
车船使用税	300.00	
防洪、粮油基金	3,756.13	3,756.13
合计	13,255,648.56	57,792,160.68

30、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	7,228,669.74	7,228,669.74
其他应付款	1,046,109,737.73	853,738,017.88
合计	1,053,338,407.47	860,966,687.62

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
天物能源资源（香港）发展有限公司	7,228,669.74	7,228,669.74
合计	7,228,669.74	7,228,669.74

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款（注1）	816,460,302.32	742,840,151.39
押金、保证金	47,920,421.91	54,044,719.37
未结算费用性质款项	15,578,516.49	4,486,081.86
其他	12,168,710.27	5,698,306.42
应付长期资产购置款	153,981,786.74	46,668,758.84
合计	1,046,109,737.73	853,738,017.88

注 1：期末往来款中包括非金融机构拆借款及利息余额 653,255,075.22 元。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
抚州高新区发展投资集团有限公司	631,019,861.26	未到合同付款期
天津松江集团有限公司	60,598,990.03	对方未催收
中国电子系统工程第四建设有限公司	44,532,029.60	履约保证金
合计	736,150,880.89	

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（详见附注五、33）	92,209,870.10	161,653,722.22
一年内到期的租赁负债（详见附注五、34）	15,148,796.65	11,311,984.17
一年内到期的长期应付款（详见附注五、35）	272,515,523.05	152,210,553.04
合计	379,874,189.80	325,176,259.43

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益		
待转销项税额	77,136,409.84	101,737,557.31
未终止确认的应收票据	16,140,000.00	
合计	93,276,409.84	101,737,557.31

33、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	237,000,000.00	
抵押借款	210,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	354,159,000.00	214,466,000.00
应付利息	1,209,870.10	187,722.22
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	92,209,870.10	161,653,722.22
合计	710,159,000.00	153,000,000.00

借款明细：

分类	借款单位	借款金融机构	期末借款本金余额	其中：一年内到期的长期借款	终止日
质押借款	卓朗科技	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	237,000,000.00	31,000,000.00	2030/3/25
抵押借款	卓朗发展	进出口银行天津分行	75,000,000.00	25,000,000.00	2026/12/21
保证借款	卓朗发展	国家开发银行天津市分行	78,000,000.00	22,000,000.00	2027/5/19
保证借款	卓朗发展	盛京银行股份有限公司天津分行	88,000,000.00	4,000,000.00	2025/9/21
保证借款	卓朗发展	盛京银行股份有限公司天津分行	107,000,000.00		2025/10/8
保证借款	江西数据中心	抚州农村商业银行股份有限公司高新支行	81,159,000.00		2025/1/30
抵押借款	云慧大数据	国家开发银行青海省分行	135,000,000.00	9,000,000.00	2037/2/2
	合计		801,159,000.00	91,000,000.00	

34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	50,432,132.51	59,405,152.46

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：未确认融资费用	4,206,541.98	6,350,442.93
小计	46,225,590.53	53,054,709.53
减：一年内到期的租赁负债（附注五、31）	15,148,796.65	11,311,984.17
合计	31,076,793.88	41,742,725.36

35、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	669,955,450.29	478,760,824.40
减：未确认融资费用	52,000,658.83	46,977,701.07
减：一年内到期的融资租赁款（附注五、31）	272,515,523.05	152,210,553.04
合计	345,439,268.41	279,572,570.29

注：融资租赁款情况如下：

融资租赁公司	融资租赁款	未确认融资费用	一年内到期金额
中电通商融资租赁有限公司	198,958,448.15	14,437,453.35	82,818,589.29
中广核国际融资租赁有限公司	197,708,184.70	14,316,349.32	111,286,531.74
冀银金融租赁股份有限公司	273,288,817.44	23,246,856.16	78,410,402.02
合计	669,955,450.29	52,000,658.83	272,515,523.05

36、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼（注）	4,688,435.92	40,408,781.73	预计的诉讼损失
对外提供担保	1,000,000.00	2,000,000.00	融资担保
更新改造支出	2,794,929.69		PPP 项目
合计	8,483,365.61	42,408,781.73	

注：

2023 年 9 月 1 日，申请人浙江省建工集团有限责任公司（以下简称“浙江建工”）向杭州仲裁委员会就与被申请人海南州云慧大数据产业园管理有限公司（以下简称“云慧大数据”）的建设工程施工合同纠纷申请仲裁。杭州仲裁委员会于 2024 年 2 月 26 日作出（2023）杭仲 01 裁字第 1580 号裁决：云慧大数据在裁决书送达之日起十日内向浙江建工支付工程款 48,534,533.40 元；支付 2023 年 1 月 27 日至 2024 年 1 月 26 日的违约金 1,674,441.40 元，并以 48,534,533.40 元为基数，自 2024 年 1 月 27 日起以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清时止；支付 2023 年 1 月 27 日至 2024 年 1 月 26 日的逾期付款利息 3,348,882.80 元，并以 48,534,533.40 元为基数，自 2024 年 1 月 27 日起以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率两倍计算至付清时止。

浙江建工在工程款 48,534,533.40 元范围内对青海省海南藏族自治州大数据产业园区一期基础设施建设项目折价或者拍卖的价款享有优先受偿权。

云慧大数据管理层根据裁决结果对该项未决事项计提预计负债 4,688,435.92 元。

37、递延收益

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,854,435.30	33,307,000.00	1,097,789.16	34,063,646.14

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

38、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,411,394,363.00						3,411,394,363.00

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,668,767,935.25	38,329,622.06	210,234,491.42	3,496,863,065.89
其他资本公积	377,897.35			377,897.35
模拟股权结构及数量产生的资本公积	-157,337,458.00			-157,337,458.00
合计	3,511,808,374.60	38,329,622.06	210,234,491.42	3,339,903,505.24

注：

(1) 本公司以现金人民币 397,747,900.00 元收购张坤宇、李家伟、天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）、天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）、天津藕芋壹号企业管理合伙企业（有限合伙）5 名交易对方持有的本公司子公司天津卓朗科技发展有限公司（以下简称“卓朗发展”）20%股权，按照《股权转让协议》约定，自评估基准日至本次股权转让完成工商变更登记之日止，期间卓朗发展产生的盈利均由本公司享有。本次收购股权交易在合并财务报表层面形成股本溢价减少 210,234,491.42 元。本公司已于 2023 年 3 月 28 日办理完成股东变更等相关工商变更登记手续。

(2) 恒泰汇金因作为本公司债权人将 2021 年受领的偿债股票在本期出售 475,500 股，出售股票行为实现了股东的权益性投入，共形成股本溢价增加 1,755,960.97 元。

(3) 本期因重整债权人受领其他偿债资源，无需再受领本公司在 2021 年已为其提存的偿债股票。经本公司向天津松江股份有限公司管理人提出划转偿债股票申请，于 2023 年 5 月 9 日收到划回股票 8,656,159 股。本公司将本期划回股票进行出售用于补充流动资金，形成股本溢价增加 36,573,661.09 元。

40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票	30,228,374.80	8,656,159.00	9,131,659.00	29,752,874.80
合计	30,228,374.80	8,656,159.00	9,131,659.00	29,752,874.80

说明：

(1) 本期因重整债权人受领其他偿债资源，无需再受领本公司在 2021 年已为其提存的偿债股票。经本公司向天津松江股份有限公司管理人提出划转偿债股票申请，于 2023 年 5 月 9 日收到划回

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股票 8,656,159 股，形成库存股增加 8,656,159.00 元。本公司于 2023 年 6 月将此次划回股票全部出售用于补充流动资金，形成本期库存股减少 8,656,159.00 元。

(2) 本公司子公司恒泰汇金因作为本公司债权人将 2021 年受领的偿债股票在 2023 年 10 月出售 475,500 股，形成本期库存股减少 475,500.00 元。

41、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	205,192,790.69			205,192,790.69

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,694,925,138.54	-5,096,093,511.05
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	-4,694,925,138.54	-5,096,093,511.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	-121,603,071.36	401,168,372.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他转入		
期末未分配利润	-4,816,528,209.90	-4,694,925,138.54

43、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,427,129.71	344,398,989.10	891,312,961.23	552,652,454.99
其他业务	168,986,343.70	138,416,695.16	14,223,998.33	7,893,188.91
合计	622,413,473.41	482,815,684.26	905,536,959.56	560,545,643.90

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息服务	453,427,129.71	344,398,989.10	891,312,961.23	552,652,454.99
合计	453,427,129.71	344,398,989.10	891,312,961.23	552,652,454.99

(3) 主营业务（分地区）

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天津	387,993,963.91	238,846,466.20	493,261,825.60	121,895,530.66
江西抚州	2,665,363.58	52,632,671.27	318,543,637.82	354,378,099.89
北京	62,477,870.83	49,924,226.67	79,488,249.48	76,338,680.94
河南		151,976.10	19,248.33	40,143.50
青海	289,931.39	2,843,648.86		
合计	453,427,129.71	344,398,989.10	891,312,961.23	552,652,454.99

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	系统集成解决方案服务	数据中心综合业务	自研软件产品销售	IT 产品分销
在某一时段内确认收入	31,382,643.22	125,740,233.31		
在某一时点确认收入	170,428,399.27		96,607,699.36	28,457,923.34
合计	201,811,042.49	125,740,233.31	96,607,699.36	28,457,923.34

(续)

项目	其他信息服务	租赁及物业服务	房地产销售	咨询服务	合计
在某一时段内确认收入		11,506,796.05			168,629,672.58
在某一时点确认收入	810,231.21		156,215,692.96	1,263,854.69	453,783,800.83
合计	810,231.21	11,506,796.05	156,215,692.96	1,263,854.69	622,413,473.41

44、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,814,009.13	7,000,306.44
土地使用税	2,610,718.15	2,928,783.48
城市维护建设税	1,408,160.74	3,754,900.15
教育费附加	602,745.25	1,609,045.61
地方教育费附加	401,830.14	1,072,697.07
印花税	1,075,529.47	2,133,765.46
土地增值税		265,411.07
车船使用税	2,160.00	4,735.00
其他	1,698.12	
合计	12,916,851.00	18,769,644.28

45、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	9,710,210.96	9,614,344.53
市场推广及广告宣传费	5,831,295.84	1,503,654.74
销售代理费	43,154.43	328,650.69
办公费	600,690.75	804,211.25

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	1,132,304.59	343,027.08
业务招待费	524,819.51	210,908.50
计提摊销类、折旧费	3,210.13	3,210.13
其他	177,066.19	227,295.93
合计	18,022,752.40	13,035,302.85

46、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	83,796,181.94	78,712,353.04
计提摊销类、折旧费	31,324,187.60	26,053,061.05
中介机构服务费	11,213,415.39	10,012,078.64
办公费	12,944,871.00	9,668,248.71
维修费	3,063,607.86	335,717.56
重整费用		13,143,444.53
租赁费	1,067,448.72	1,874,350.90
物料消耗	1,808.54	65,897.99
会务费	2,267,237.81	1,389,248.95
业务招待费	1,967,531.30	1,109,607.07
差旅费	1,713,575.51	642,857.19
车辆费用	206,657.58	124,891.87
技术服务费	1,635,255.80	1,932,650.24
交通费	334,693.83	194,430.43
其他	5,476,353.67	3,551,705.82
合计	157,012,826.55	148,810,543.99

47、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员人工费用	81,940,131.40	60,894,197.93
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	6,863,976.67	7,241,022.47
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	23,395.08	25,922.71
研发成果及知识产权服务费		
其他	5,829,240.02	4,354,673.04
合计	94,656,743.17	72,515,816.15

48、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,895,917.06	90,986,382.13
减：利息收入	4,961,437.20	972,204.43

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-20.23	-100.85
融资费用	948,723.27	494,000.00
其他	407,502.15	531,022.18
合计	111,290,685.05	91,039,099.03

49、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	12,742,623.46	37,944,608.23	2,179,141.11
代扣个人所得税手续费返回	130,802.38	2,743.27	130,802.38
债务重组收益			
税款减免			
其他	-28,404.74		-28,404.74
合计	12,845,021.10	37,947,351.50	2,281,538.75

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

50、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,577,509.69	-1,954,979.91
处置长期股权投资损益（损失“-”）（注）	82,517,307.96	704,160,673.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债务重组收益		370,167,699.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		18,774.88
其他		
合计	78,939,798.27	1,072,392,167.46

注：

(1) 抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“抚州基金”）系本公司之子公司江西卓朗数字科技有限公司（以下简称江西卓朗数字）的解散清算子公司，抚州基金于 2021 年度实际推动解散清算程序，江西卓朗数字不再控制抚州基金。江西卓朗数字 2022 年根据基金管理人重新商定预估的清算费用规模，向抚州基金支付清算费用款 1,420,000.00 元用于办理清算事宜。抚州基金 2023 年 2 月完成财务清算并将清算余款 157,197.69 元退还至江西卓朗数字，从而构成江西卓朗数字对抚州基金股权处置形成的投资收益，形成投资收益本期增加 157,197.69 元。抚州基金已于 2023 年 2 月 22 日完成工商注销。

(2) 天津松江智慧城市运营管理有限公司（以下简称“智慧城市”）于 2022 年 12 月 6 日，经天津市第二中级人民法院以（2022）津 02 破申 245 号《民事裁定书》裁定受理破产清算申请，由管理人接管，不再受本公司控制。本公司本期收到依据《天津松江智慧城市运营管理有限公司清算案破

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产财产分配方案》所分配的货币财产共计 28,388.87 元，构成本公司对智慧城市股权处置形成的投资收益，形成投资收益本期增加 28,388.87 元。智慧城市于 2023 年 5 月 24 日经天津市第二中级人民法院以（2022）津 02 破 59 号之四《民事裁定书》裁定《天津松江智慧城市运营管理有限公司清算案破产财产分配方案》已执行完毕，分配已完结，终结天津松江智慧城市运营管理有限公司破产程序。智慧城市已于 2023 年 6 月 30 日完成工商注销。

（3）本公司本期收到破产清算出表子公司天津松江恒通建设开发有限公司（以下简称“松江恒通”）债权清偿资金 57,585,433.18 元。因前期已全额计提信用减值损失，本公司本期债权收回金额构成对松江恒通股权处置形成的投资收益，形成投资收益本期增加 57,585,433.18 元。

（4）本公司本期收到破产清算出表子公司天津松江恒泰房地产开发有限公司（以下简称“松江恒泰”）24,750,579.52 元。因前期已全额计提信用减值损失，本公司本期债权收回金额构成对松江恒泰股权处置形成的投资收益，形成投资收益本期增加 24,750,579.52 元。

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失		612,500.00
应收账款减值损失	-5,472,752.18	-26,288,256.22
预付款项减值损失		
其他应收款减值损失	-24,651,400.00	-8,759,314.76
债权投资减值损失		
长期应收款及重分类至其他流动资产的逾期长期应收款、一年内到期的其他非流动资产的长期应收款减值损失	-5,803,200.00	-1,560,000.00
合计	-35,927,352.18	-35,995,070.98

52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产及重分类至其他非流动资产的合同资产减值损失	27,666.72	1,434,239.01
存货跌价损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
其他非流动资产中的其他长期投资减值损失		
其他非流动资产中的合同取得成本减值损失		
合计	27,666.72	1,434,239.01

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	112,852.19	-5,270.48	112,852.19
其中：固定资产	112,852.19	-5,270.48	112,852.19
在建工程			
无形资产			
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	112,852.19	-5,270.48	112,852.19

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚款收入			
违约赔偿收入	141,516.34	564,111.31	141,516.34
无需支付的应付款项	1,730,984.88	4,316,451.31	1,730,984.88
预计未决诉讼损失转回	38,876,219.10		38,876,219.10
非同一控制下企业合并负商誉	1,519,452.29		1,519,452.29
其他	5,233.42	27,545.55	5,233.42
合计	42,273,406.03	4,908,108.17	42,273,406.03

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	126,300.00	150,160.00	126,300.00
违约赔偿、罚款及滞纳金支出	2,233,499.66	79,593,716.46	2,233,499.66
担保债权清偿损失		586,656,021.39	
预计未决诉讼损失	4,688,435.92	234,279.06	4,688,435.92
其他	549,648.16	0.01	549,648.16
合计	7,597,883.74	666,634,176.92	7,597,883.74

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-10,586,562.66	26,002,325.95
递延所得税费用	-3,833,139.16	-8,619,879.86

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-14,419,701.82	17,382,446.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-163,628,560.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,907,140.16
子公司适用不同税率的影响	234,999.51
调整以前期间所得税的影响	-10,405,986.81
非应税收入的影响	536,626.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,808,032.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-366,262,861.06
转回前期递延所得税资产/负债	431,272.11
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,226,877.12
研发费加计扣除影响	-15,892,671.16
本年处置股权形成投资收益所得税的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
债务重组收益影响	334,811,149.78
所得税费用	-14,419,701.82

57、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到、收回的保证金、押金以及其他经营性往来款	54,027,386.76	18,234,271.62
存款利息	3,051,393.54	806,940.80
政府补助	37,108,536.95	3,171,026.09
冻结资金解冻	1,829,953.51	3,606,671.23
收到净额法结算货款	46,725,753.10	
代收税款	8,030,703.54	
其他	1,462,324.37	94,496.35
合计	152,236,051.77	25,913,406.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付、退回的保证金、押金以及其他经营性往来款	54,277,555.64	90,324,723.46
支付净额法结算货款	67,099,887.20	
罚款、滞纳金、捐赠支出	918,565.76	13,073,762.22

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等付现支出	63,634,208.05	81,824,076.16
冻结受限资金	2,959,776.53	700,852.18
其他	1,641,127.54	500,000.00
合计	190,531,120.72	186,423,414.02

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权收到的款项	88,941,421.68	36,175,948.81
设备款退回		163,576,987.20
收回前期减资款及利息		
出售股票收到的现金		
关联方资金拆往来	2,599,000.00	51,788.98
合计	91,540,421.68	199,804,724.99

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆往来	485.90	28,490.94
处置子公司的现金净额		89,267,979.60
担保冻结资金		1,329,105.18
偿付担保债权	1,000,000.00	14,980,000.00
合计	1,000,485.90	105,605,575.72

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	214,466,000.00	204,000,000.00
处置股票收到的现金	38,805,122.06	314,321,646.96
保证金本金及利息	317,363,085.22	
票据融资款	45,802,350.00	189,708,000.00
收回购买少数股权支付的款项	227,285,100.00	
收回信托业保障基金		1,497,000.00
资金往来	1,590,279,300.00	1,890,644,151.20
合计	2,434,000,957.28	2,600,170,798.16

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	114,466,000.00	61,200,000.00
保证金等	261,126,840.00	165,000,000.00
其中：银行承兑汇票保证金	231,140,000.00	150,000,000.00
融资租赁保证金	29,986,840.00	15,000,000.00
银行承兑汇票到期解付	140,000,000.00	30,000,000.00

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
认购信托业保障基金	1,900,000.00	
融资手续费及担保费	780,216.67	3,025,000.00
融资租赁支出	193,006,062.27	145,481,240.54
支付租赁款	18,349,224.19	16,701,310.21
资金往来	1,252,789,900.00	2,007,582,872.16
股票划转费用		2,198,822.69
收购少数股权支付的资金	397,747,900.00	227,285,100.00
支付回购股票款	136,950,723.87	
定期存单质押	32,000,000.00	
合计	2,549,116,867.00	2,658,474,345.60

注：2023 年度与租赁相关的总现金流出为 19,666,039.86 元。

58、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-149,208,858.81	397,485,811.03
加：信用减值准备	35,927,352.18	35,995,070.98
资产减值准备	-27,666.72	-1,434,239.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,059,459.07	134,149,954.46
使用权资产折旧	15,032,770.29	13,147,107.94
无形资产摊销	10,208,072.16	8,817,802.02
长期待摊费用摊销	547,752.93	473,907.88
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-24,296,886.40	5,270.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	113,741,090.91	91,353,294.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,944,089.57	-1,072,392,167.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,964,534.63	-4,424,032.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-868,604.53	-4,195,847.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,350,121.71	-261,998,017.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,397,096.09	711,191,325.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,759,701.99	116,264,442.16
其他	-1,519,452.29	
经营活动产生的现金流量净额	328,493,080.96	164,439,683.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	7,881,956.08	5,675,460.08
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	457,786,790.84	221,278,417.20
减：现金的期初余额	221,278,417.20	462,003,165.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	236,508,373.64	-240,724,748.64

注：其他为本期非同一控制下企业合并形成的营业外收入金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	40,200,000.00
其中：海南州云慧大数据产业园管理有限公司	19,000,000.00
青海云谷大数据产业开发有限公司	21,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	30,412.82
其中：海南州云慧大数据产业园管理有限公司	9,358.84
青海云谷大数据产业开发有限公司	21,053.98
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	40,169,587.18

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	185,586.56
其中：抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	157,197.69
其中：天津松江智慧城市运营管理有限公司	28,388.87
处置子公司收到的现金净额	185,586.56

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	457,786,790.84	221,278,417.20

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	8,117.75	
可随时用于支付的银行存款	457,614,885.43	219,406,702.24
可随时用于支付的其他货币资金	163,787.66	1,871,714.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	457,786,790.84	221,278,417.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	1,332,958.65	2,029,953.51	涉诉冻结资金
银行存款	387,605.27		共管账户资金
银行存款	33,703.39		银行预留信息未更新
银行存款	1,200.00	1,800.00	ETC 保证金
其他货币资金	49,212,624.00	125,379,600.00	保证金受限

(6) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	927,889,750.65	1,917,870,000.00	40,000,000.00	1,177,000,000.00	6,586,262.36	1,702,173,488.29
长期借款 (包含一年 内到期的长 期借款)	314,653,722.22	514,159,000.00	139,500,000.00	166,966,000.00	-1,022,147.88	802,368,870.10
租赁负债 (包含一年 内到期的租 赁负债)	53,054,709.53		6,451,418.14	15,739,024.16	-2,458,487.02	46,225,590.53
长期应付款 (包含一年 内到期的长 期应付款)	431,783,123.33	100,000,000.00	279,127,730.40	192,956,062.27		617,954,791.46

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	9,384,151.20	1,002,351,300.00	19,685,900.00	1,007,789,900.00	23,631,451.20
-------	--------------	------------------	---------------	------------------	---------------

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,968,091.31	注 1
应收款项	124,919,040.23	注 2
投资性房地产	10,453,447.20	注 3
固定资产	836,577,978.71	注 4
在建工程	194,197,990.82	注 5
无形资产	33,951,512.76	注 6
合计	1,251,068,061.03	

注 1：受限货币资金明细如下：

类别	账面价值
保函保证金	1,072,624.00
诉讼冻结资金	1,332,958.65
定期存单保证金	48,140,000.00
共管银行账户资金	387,605.27
ETC 保证金	1,200.00
其他	33,703.39
合计	50,968,091.31

注 2：受限应收款项明细如下：

客户	账面余额	减值准备	账面价值	备注
天津市公安局宁河分局	49,379,999.89	4,962,622.07	44,417,377.82	融资租赁
通号工程局集团电气工程有限公司	21,256,484.79	9,894,893.67	11,361,591.12	融资租赁
中国电信股份有限公司新疆分公司	54,285,672.46	4,196,806.68	50,088,865.78	融资租赁
玉屏侗族自治县公安局	14,778,774.19	2,662,656.50	12,116,117.69	融资租赁
通号工程局集团有限公司武汉分公司	3,355,800.00	744,987.60	2,610,812.40	融资租赁
天津市滨海新区卫生健康委员会	3,502,557.64	1,630,440.58	1,872,117.06	融资租赁
余干县公安局	4,587,761.20	2,135,602.84	2,452,158.36	融资租赁
合计	151,147,050.17	26,228,009.94	124,919,040.23	

注 3：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产中华盈大厦以及卓朗发展名下房产用于借款抵押，抵押物账面价值为 10,453,447.20 元。

注 4：截至 2023 年 12 月 31 日，本集团固定资产中部分房产及设备用于借款抵押，抵押物账面价值为 233,625,284.59 元，北京亦庄数据中心作为融资性售后回租标的物账面价值为 125,329,679.00 元，新疆电信数据中心机器设备用于融资租赁抵押账面价值为 126,413,886.41 元，江西卓朗数据中心部分设备作为融资性售后回租标的物账面价值为 194,619,952.64 元，卓朗发展部分设备作为融资性售后回租标的物账面价值为 156,589,176.07 元。

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 5: 截至 2023 年 12 月 31 日，北京云计算在建资产用于融资租赁抵押，抵押物账面价值为 23,006,838.23 元；江西数据中心在建资产用于借款抵押，抵押物的账面价值为 171,191,152.59 元。

注 6: 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无形资产中天津土地使用权用于借款抵押，抵押物账面价值 33,951,512.76 元。

注 7: 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司卓朗发展将江西卓朗数字 12% 的股权质押，注册资本 130,000.00 万元，实缴资本 130,000.00 万元；本公司之三级子公司天朗云科技将北京云计算 100% 的股权质押，注册资本 2,000.00 万元，实缴资本 100.00 万元。

注 8: 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司将卓朗发展 54.5% 的股权质押，注册资本 100,000.00 万元，实缴资本 100,000.00 万元。

60、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	171.36	7.0827	1,213.69
其中：美元	171.36	7.0827	1,213.69

61、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	796,569.08
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	418,296.42
租赁负债的利息费用	2,438,546.41
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	19,666,039.86
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

租赁收入

项 目	本期金额
租赁收入	10,653,530.00
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期 间	金 额
第 1 年	830,458.95
第 2 年	413,984.87
第 3 年	77,184.57
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合 计	1,321,628.39

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
研发人员人工费用	81,940,131.40		60,894,197.93	
研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费	6,863,976.67		7,241,022.47	
用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用	23,395.08		25,922.71	
研发成果及知识产权服务费				
其他	5,829,240.02		4,354,673.04	
合 计	94,656,743.17		72,515,816.15	

2、开发支出

- (1) 本期无重要的资本化研发项目。
- (2) 本期无开发支出减值准备。
- (3) 本期无重要外购在研项目。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

- (1) 企业集团的构成

截至本报告期末，本集团纳入合并范围的二级子公司 3 户，三级子公司 9 户，四级子公司 8 户，五级子公司 2 户，六级子公司 1 户，共计 23 户。

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本集团本报告期合并范围比上年增加三级子公司 1 户、四级子公司 1 户，五级子公司 2 户，六级子公司 1 户。

序号	子公司名称	简称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
							直接	间接	
1	天津恒泰汇融资租赁有限公司	恒泰汇金	3000 万美元	天津市	天津市	融资租赁	75.00		投资设立
2	天津卓朗物联科技有限公司（原名：天津松江恒泰物业管理有限公司）	卓朗物联	2000 万元人民币	天津市	天津市	技术服务	100.00		投资设立
3	天津卓朗科技发展有限公司	卓朗发展	100000 万元人民币	天津市	天津市	信息、软件	100.00		非同一控制下收购
4	江西卓朗数字科技有限公司	江西卓朗数字	130000 万元人民币	江西省	抚州市	房地产开发		76.00	投资设立
5	江西卓朗数据中心有限公司	江西数据中心	70000 万元人民币	江西省	抚州市	信息、软件		76.00	投资设立
6	抚州大数据产业园建设发展有限公司	抚州大数据	15000 万元人民币	江西省	抚州市	房地产开发		76.00	投资设立
7	江西卓朗置业有限公司	江西卓朗置业	1000 万元人民币	江西省	抚州市	房地产开发		76.00	投资设立
8	江西卓朗信通科技有限公司	江西卓朗信通	1000 万元人民币	江西省	抚州市	信息服务		76.00	非同一控制下收购
9	吉林卓朗科技有限公司	吉林卓朗	1000 万元人民币	吉林省	长春市	信息服务		100.00	非同一控制下收购
10	天津卓朗天朗云科技有限公司	天朗云科技	3000 万元人民币	天津市	天津市	贸易		100.00	非同一控制下收购
11	北京卓朗智鼎科技有限公司	北京卓朗	1000 万元人民币	北京市	北京市	信息服务		100.00	非同一控制下收购
12	浙江卓朗数字科技有限公司	浙江卓朗	5000 万元人民币	浙江省	台州市	软件和信息技术服务		100.00	投资设立
13	天津卓朗昆仑云软件技术有限公司	昆仑云软件	1000 万元人民币	天津市	天津市	软件开发；系统集成		100.00	投资设立
14	河南卓朗达德信息技术有限公司	河南卓朗	1000 万元	河南	郑州市	信息服务		100.00	投资设

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	简称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
							直接	间接	
			人民币	省					立
15	天津卓朗安全科技有限公司	卓朗安全	1000 万元人民币	天津市	天津市	信息服务		100.00	投资设立
16	北京卓朗天朗云计算科技有限公司	北京云计算	2000 万元人民币	北京市	北京市	信息、软件		100.00	投资设立
17	抚州卓朗数字小镇建设发展有限公司	抚州数字小镇	1000 万元人民币	江西省	抚州市	房地产业		76.00	投资设立
18	上海卓朗信创科技发展有限公司	上海信创	5000 万元人民币	上海市	上海市	软件开发、系统集成		100.00	投资设立
19	青海卓朗天朗云计算科技有限公司	青海云计算	9050 万元人民币	青海省	青海省	信息服务		100.00	投资设立
20	庆阳卓朗数字科技有限公司	庆阳卓朗	2500 万元人民币	甘肃省	甘肃省	信息服务		100.00	投资设立
21	海南州云慧大数据产业园管理有限公司	云慧大数据	10000 万元人民币	青海省	青海省	数据中心建设		55.00	非同一控制下收购
22	青海云谷大数据产业开发有限公司	云谷大数据	5000 万元人民币	青海省	青海省	信息服务		55.00	非同一控制下收购
23	绿电大数据产业有限公司	绿电大数据	5000 万元人民币	青海省	青海省	信息服务		55.00	非同一控制下收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	25.00	9,296,820.44		31,530,958.90

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	101,005,458.73	1,282.88	101,006,741.61	77,095,733.91		77,095,733.91

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津恒泰汇金融融资租赁有限公司	137,752,187.51	1,282.88	137,753,470.39	78,431,244.17	38,876,219.10	117,307,463.27

(续)

子公司名称	本期发生额
-------	-------

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津恒泰汇金融资租赁有限公司		3,465,000.58	3,465,000.58	-1,444,553.27

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津恒泰汇金融资租赁有限公司		36,686,280.84	36,686,280.84	-464,999.14

2、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	原持有股权取得时点	原持有股权取得成本	原持有股权取得比例（%）	原持有股权取得方式
海南州云慧大数据产业园管理有限公司				
青海云谷大数据产业开发有限公司				

（续）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	取得的股权比例（%）	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
海南州云慧大数据产业园管理有限公司	2023/8/9	完成工商变更并取得控制权	55.00	3,945,205.48	-6,598,103.26	111,214.34
青海云谷大数据产业开发有限公司	2023/8/9	完成工商变更并取得控制权	55.00	289,931.39	-1,491,058.58	1,095,336.78

（2）合并成本及商誉

项 目	云慧大数据与云谷大数据一揽子交易
合并成本	
—现金	40,200,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	40,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,719,452.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,519,452.29

①大额商誉形成的主要原因

被购买方于购买日可辨认资产、负债

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	云慧大数据与云谷大数据一揽子交易	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	30,412.82	30,412.82
应收款项	549,072.56	549,072.56
预付款项	4,598,237.16	4,598,237.16
其他应收款	376,507.19	376,507.19
存货	6,372,876.14	6,372,876.14
合同资产	5,968,038.85	6,109,966.36
其他流动资产	722,339.20	722,339.20
固定资产	415,782.00	120,772.81
无形资产	86,734,034.05	7,704,148.08
递延所得税资产	54,499,535.62	81,811,710.80
其他非流动资产	259,160,033.30	245,821,723.88
负债：		
应付款项	72,656,826.58	72,656,826.58
合同负债	2,075,812.64	2,075,812.64
应付职工薪酬	2,174,090.36	2,174,090.36
应交税费	3,514,777.31	3,514,777.31
其他应付款	24,009,700.43	24,009,700.43
一年内到期的非流动负债	9,000,000.00	9,000,000.00
长期借款	130,500,000.00	130,500,000.00
预计负债		1,808,080.03
递延所得税负债	67,322,566.50	72,616,365.97
净资产	108,173,095.07	35,862,113.68
减：少数股东权益	66,453,642.78	
取得的净资产	41,719,452.29	

被收购单位购买日的可辨认资产、负债的公允价值经天津中兴财资产评估事务所有限公司评估，并分别出具津中兴财评报字[2023]第 029 号、津中兴财评报字[2023]第 030 号评估报告。

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、处置子公司

本公司本期无处置子公司的交易。

4、其他合并范围的变更

（1）新设主体：

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	设立至期末净利润
青海卓朗天朗云计算科技有限公司	2023/03/27	50,798,016.07	-5,431,983.93
庆阳卓朗数字科技有限公司	2023/11/10	24,996,664.24	-3,335.76

（2）本公司本期无其他减少。

5、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

为进一步聚焦主业发展，本公司第十届董事会第三十四次会议、第十届监事会第十七次会议、2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金人民币 39,774.79 万元收购张坤宇、李家伟、天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）、天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）、天津藕芋壹号企业管理合伙企业（有限合伙）5 名交易对方持有的公司子公司天津卓朗科技发展有限公司 20% 股权。本次交易前，公司持有卓朗发展 80% 的股权，交易对方合计持有卓朗发展 20% 的股权；本次交易后，卓朗发展变为公司的全资子公司。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	天津卓朗科技发展有限公司
购买成本	398,927,145.26
—现金	398,927,145.26
—非现金资产的公允价值	
购买成本合计	398,927,145.26
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	188,692,653.84
差额	210,234,491.42
其中：调整资本公积	210,234,491.42
调整盈余公积	
调整未分配利润	

6、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业和联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
1、天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	天津市	天津市	期货市场服务	26.65		权益法

（3）重要的联营企业的主要财务信息

项目	天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	25,229,457.28	23,687,374.96
非流动资产	114,007,090.13	128,973,777.92
资产合计	139,236,547.41	152,661,152.88
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	139,236,547.41	152,661,152.88
按持股比例计算的净资产份额	37,105,037.55	40,682,547.24
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,105,037.55	40,682,547.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-13,424,605.47	-13,786,185.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-13,424,605.47	-13,786,185.55
本期收到的来自联营企业的股利		

（3）合营企业或联营企业发生的超额亏损

项目	前期累计未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累计未确认的损失份额	备注
联营企业：				
天津招江投资有限公司	55,838,456.62		54,017,738.51	

（4）与合营企业投资相关的未确认承诺

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、政府补助

1.政府补助期末应收金额

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄
天津市红桥区国家税务局	税收返还	1,911.50	6 个月以内
天津市红桥区国家税务局	税收返还	8,641,360.15	7-12 个月
天津市红桥区国家税务局	税收返还	2,975,752.21	1-2 年
合 计		11,619,023.86	

2.涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
针对冶金铸造类中小企业生产管控的云平台建设	7,499.99			7,499.99				与资产相关
卓朗云计算与虚拟化平台建设	295,082.07			147,540.95			147,541.12	与资产相关
2015 年天津市中小企业发展专项资金（中小企业公共服务示范平台建设项目）	16,513.89			8,257.10			8,256.79	与资产相关
“社会管理与便民服务”科技项目	17,821.14			8,910.54			8,910.60	与资产相关
制造业技术服务平台建设	1,517,518.21			184,051.86			1,333,466.35	与资产相关
云计算数据中心基础设施建设项目		33,307,000.00		741,528.72			32,565,471.28	与资产相关
合 计	1,854,435.30	33,307,000.00		1,097,789.16			34,063,646.14	

3. 计入当期损益的政府补助情况

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
针对冶金铸造类中小企业生产管控的云平台建设	7,499.96	7,500.00	其他收益	与资产相关
2015 年天津市中小企业发展专项资金（中小企业公共服务示范平台建设项目）	8,256.89	8,256.89	其他收益	与资产相关
“社会管理与便民服务”科技项目	8,910.92	8,910.91	其他收益	与资产相关
制造业技术服务平台建设	184,051.72	184,051.73	其他收益	与资产相关
卓朗云计算与虚拟化平台项目	147,540.95	147,540.95	其他收益	与资产相关
云计算数据中心基础设施建设项目	741,528.72		其他收益	与资产相关
小 计	1,097,789.16	356,260.48		
即征即退增值税	9,465,693.19	34,393,840.67	其他收益	与收益相关
2023 年第二批制造业高质量专项资金	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
企业发展基金	239,700.00	391,500.00	其他收益	与收益相关
天津市 2023 年度服务业专项资金	196,750.00		其他收益	与收益相关
2021 年度研发投入后补助资金	160,000.00		其他收益	与收益相关
天津市智能制造专项资金奖补类项目		2,100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	59,329.11	638,714.94	其他收益	与收益相关
市人社局市财政局就业见习补贴	14,862.00	33,218.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	8,500.00	7,500.00	其他收益	与收益相关
六税两费返还		23,574.14	其他收益	与收益相关
贴息补助	1,622,395.84		财务费用	与收益相关
小计	13,267,230.14	37,588,347.75		
合计	14,365,019.30	37,944,608.23		

4.本期无退回的政府补助情况。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险

本集团面临的利率风险主要来自于金融机构借款，均为人民币借款，银行机构借款以固定借款利率为主。浮动利率借款，借款利率受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。信托等机构借款为固定利率借款。本集团根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量变动风险。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款、融资租赁款（详见本附注五、23、31、33、34、35）有关，本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗科技存在浮动利率借款项目，借款银行为上海浦东发展银行股份有限公司天津分行，剩余借款本金 237,000,000.00 元，卓朗发展存在浮动利率借款和浮动利率融资租赁项目，借款银行为国家开发银行天津市分行，剩余借款本金 78,000,000.00 元，融资租赁公司为冀银金融租赁股份有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日未付租赁额为 273,288,817.44 元。北京云计算存在浮动利率融资租赁项目，融资租赁公司为中广核国际融资租赁有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日未付租赁款为 197,708,184.70 元。云慧大数据存在浮动利率借款项目，借款银行为国家开发银行青海省分行，剩余借款本金 135,000,000.00 元。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团外币金融资产较小，无外币金融负债，无汇率风险。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着市场变动的风险。本集团采取多样化组合投资策略，分散权益工具的投资方向，降低权益投资的价格风险。

2、信用风险

本集团面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、其他非流动资产。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团为降低信用风险，在日常债权性往来款中有明确的制度负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低，本集团尚未发生大额应收款项逾期的情况。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注三、12 的披露。

3、流动性风险

本集团通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限的分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。本集团严格监控借款的使用情况，并保证借款方和贷款方均遵守贷款协议，保证长短期流动资金需求，降低资金流动性风险。

本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本集团流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本集团非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
长期借款	91,000,000.00	362,159,000.00	92,000,000.00	256,000,000.00	801,159,000.00
租赁负债	17,264,271.20	13,419,921.43	10,656,538.04	9,091,401.84	50,432,132.51
长期应付款	305,848,557.74	235,756,257.28	128,350,635.27		669,955,450.29

4、金融资产转移

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,140,000.00
合 计		16,140,000.00

(2) 已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,946,094.40	
合 计	8,946,094.40	

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		1,900,000.00	27,136,544.96	29,036,544.96
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,900,000.00	27,136,544.96	29,036,544.96
（1）债务工具投资		1,900,000.00	2,536,544.96	4,436,544.96
（2）权益工具投资			24,600,000.00	24,600,000.00
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			34,650,000.00	34,650,000.00
（1）应收票据			34,650,000.00	34,650,000.00
（2）应收账款				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			12,000,000.00	12,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		1,900,000.00	73,786,544.96	75,686,544.96

2、截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无持续或非持续第一层次公允价值计量项目。

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

（1）本集团对于持有的交易性金融资产-信托业保障基金，预计净值增长不大，参照原始投资额确定其公允价值。

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

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 本集团对于持有的债权工具投资，依据债权项目的估值报告结果确定其公允价值。

(2) 本集团对于持有的交易性金融资产，根据被投资企业的所处发展阶段，并依据普通合伙人
 与有限合伙人卓朗发展于 2022 年 5 月 9 日签订《天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）合伙
 人协议补充协议》中关于合伙企业财产份额转让价款、合伙企业清算分配款项最低承诺金额确定其
 公允价值。

(3) 本集团对于持有的应收款项融资-应收票据，期限较短，面值与公允价值相近，参照票面
 金额确定其公允价值。

(4) 本集团对于持有的其他权益工具投资，根据被投资企业的所处发展阶段和所属行业不同，
 运用各种市场乘数，并综合考虑流动性折扣、担保溢价等影响因素进行调整，确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
天津津诚金石资本管理有限公司	天津市	资产管理公司(金融资 产除外); 投资管理	100,000 万	20.15	20.15

注：天津津诚金石资本管理有限公司（以下简称“津诚金石”）系天津津诚国有资本投资运营有限
 公司（以下简称“津诚资本”）全资子公司，津诚资本系天津市人民政府国有资产监督管理委员会独资
 公司，本公司间接控股股东为津诚资本，实际控制人为天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、6“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
天津招江投资有限公司	联营企业
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津津诚国有资本投资运营有限公司	间接控股股东
天津滨海发展投资控股有限公司	控股股东的一致行动人
天津市政建设集团有限公司	控股股东的一致行动人
天津一商友谊精品广场有限公司	间接控股股东控制的公司

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市松江科技发展股份有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司
天津隆创物业管理有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司
天津松江生态建设开发有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司
天津滨海资产管理有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司
天津松江地产投资有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司
天津华盛理律师事务所	间接控股股东之董事担任合伙人的企业
天津松江市政建设有限公司	破产清算子公司
天津松江置地有限公司	破产清算子公司
天津松江兴业房地产开发有限公司	破产清算子公司
天津松江集团有限公司	破产清算子公司
天津松江恒通建设开发有限公司	破产清算子公司
天津松江恒泰房地产开发有限公司	破产清算子公司
天津松江创展投资发展有限公司	破产清算子公司
天津松江团泊投资发展有限公司	破产清算子公司之子公司
天津卓朗国际贸易有限公司	公司董事控制的其他公司
天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事投资的企业
天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事投资的企业
抚州高新区发展投资集团有限公司	重要子公司的少数股东
天津禾众鼎鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	其他对外投资公司
天津松江智慧城市运营管理有限公司	已注销子公司
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	已注销子公司
王志刚	公司董事长
张坤宇	公司副董事长、公司总经理
戴颖	公司董事、公司副总经理
张海	公司副总经理
谷艳秋	董事会秘书
咎英男	财务总监
房玮	公司董事
刘志成	公司董事
杨皓明	公司职工董事
侯欣一	独立董事
齐二石	独立董事
覃家琦	独立董事
余哲	公司监事会主席
岳洋	公司监事
周岚	公司监事

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈岩光	公司职工监事
王超	公司职工监事
赵晨翔	原公司监事会主席

注：披露的关联方是重要的关联方及有交易和往来的关联方。

5、关联方交易情况

（1）关联方商品和劳务

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津隆创物业管理有限公司	物业服务		55,440.00
天津市松江科技发展股份有限公司	网络服务费	10,113.21	
天津华盛理律师事务所	法律服务费	745,283.01	330,188.67
抚州高新区发展投资集团有限公司	委派人员劳务	86,037.72	86,037.72

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津松江恒泰房地产开发有限公司	物业服务	73,584.91	98,113.21
天津松江集团有限公司	物业服务	115,794.34	154,392.45

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
抚州高新区发展投资集团有限公司	公租房	305,518.20	236,216.43

（3）关联担保情况

①本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓朗发展、张坤宇（注1）	天津一商友谊精品广场有限公司	410,000,000.00	2021-3-2	2023-6-21	是
卓朗发展（注2）	天津津诚国有资本投资运营有限公司	22,000,000.00	2022-5-20	2027-5-19	是
		78,000,000.00			否
卓朗科技（注3）	天津津诚国有资本投资运营有限公司	25,000,000.00	2022-12-28	2026-12-21	是
		75,000,000.00			否
卓朗科技（注4）	天津津诚国有资本投资运营有限公司	50,000,000.00	2023-8-21	2023-8-23	是
		50,000,000.00	2023-8-21	2024-2-23	否
卓朗科技（注5）	天津津诚国有资本投资运营有限公司	50,000,000.00	2023-11-30	2024-5-25	否
卓朗科技（注6）	天津津诚国有资本投资运营有限公司	1,000,000.00	2023-8-21	2030-3-25	是
		237,000,000.00			否

天津卓朗信息科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 1: 2021 年 3 月 2 日浙江卓朗向浙江民泰商业银行股份有限公司申请贷款 70,000 万元，期限 1 年。卓朗发展、江西数据中心有限公司及张坤宇先生为该笔业务提供连带责任保证担保，津诚资本的全资子公司天津一商友谊精品广场有限公司以其名下房产提供抵押担保；同时，卓朗发展及张坤宇先生为该笔业务向天津一商友谊精品广场有限公司提供反担保，担保方式为卓朗发展以持有的江西卓朗数字 64% 股权设定质押，出质给天津一商友谊精品广场有限公司；张坤宇先生以其持有的卓朗发展 6.6693% 股权及收益设定质押，出质给天津一商友谊精品广场有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，天津一商友谊精品广场有限公司给卓朗发展提供的抵押担保已到期，对应股权已解除质押。

注 2: 2022 年 5 月 20 日卓朗发展向国家开发银行天津市分行申请借款人民币 1 亿元，借款期限不超过 5 年，由本公司及本公司间接控股股东津诚资本为该笔融资业务提供连带责任保证担保。卓朗发展以持有的江西卓朗数字 12% 股权质押给津诚资本，作为此笔融资业务的反担保措施。国家开发银行天津市分行对上述融资业务实行账户监管。

注 3: 2022 年 12 月 28 日卓朗发展向中国进出口银行天津分行申请借款人民币 1 亿元，借款期限不超过 5 年，由本公司提供连带责任保证担保，卓朗发展以其子公司江西数据中心名下的 1500 台 GPU 算力服务器提供抵押担保，公司间接控股股东津诚资本为该笔融资业务向中国进出口银行天津分行补充出具《全程流动性支持函》，同时，本公司将持有卓朗发展 7% 股权及收益质押给津诚资本，作为津诚资本为公司控股子公司卓朗发展向中国进出口银行天津分行申请贷款事项出具《全程流动性支持函》的反担保措施。

注 4: 2023 年 2 月 23 日卓朗发展向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请两笔借款，分别为人民币 5000 万元，借款期限 6 个月；人民币 5000 万元，借款期限 1 年，由本公司、张坤宇先生为上述两笔融资业务提供连带责任保证担保。2023 年 8 月 21 日本公司间接控股股东津诚资本为上述两笔融资业务追加提供连带责任保证担保，同时，本公司将持有卓朗发展 7% 股权及收益质押给津诚资本，作为上述两笔融资业务的反担保措施。

注 5: 2023 年 11 月 30 日卓朗发展向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请借款人民币 5000 万元，借款期限 6 个月，由本公司、张坤宇先生及本公司简介控股股东津诚资本为该笔融资业务提供连带责任保证担保，同时，本公司将持有卓朗发展 3.5% 股权及收益质押给津诚资本，作为此笔融资业务的反担保措施。

注 6: 2023 年 3 月 29 日本公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请借款人民币 2.38 亿元，借款期限 7 年，由卓朗发展、张坤宇先生为该笔融资业务提供连带责任保证担保，本公司以所持有的卓朗发展 20% 股权提供质押担保，2023 年 8 月 21 日本公司间接控股股东津诚资本为该笔融资业务追加提供连带责任保证担保，同时，本公司将持有卓朗发展 17% 股权及收益质押给津诚资本，作为此笔融资业务的反担保措施。

②本集团作为被担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓朗科技	张坤宇	1,000,000.00	2023-8-21	2030-3-25	是
		237,000,000.00			否
卓朗科技	天津津诚国有资本投资运营有限公司	1,000,000.00	2023-3-30	2030-3-25	是
		237,000,000.00			否
卓朗发展	张坤宇	15,000,000.00	2022-10-8	2023-2-8	是
卓朗发展	张坤宇	88,000,000.00	2022-9-22	2023-9-20	是
卓朗发展	张坤宇	110,000,000.00	2022-10-8	2023-10-8	是
卓朗发展	张坤宇	25,000,000.00	2022-7-28	2023-1-19	是
卓朗发展	张坤宇	200,000,000.00	2022-6-1	2023-5-15	是
卓朗发展	张坤宇	25,000,000.00	2022-2-17	2023-2-16	是

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卓朗发展	张坤宇	20,000,000.00	2022-11-4	2023-4-19	是
卓朗发展	张坤宇	11,414,000.00	2022-10-24	2023-10-23	是
卓朗发展	张坤宇	8,586,000.00	2022-10-24	2023-10-19	是
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	74,300,000.00	2023-1-18	2024-1-16	否
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	55,700,000.00	2023-2-1	2024-1-16	否
卓朗发展	张坤宇	350,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	否
卓朗发展	张坤宇	200,000,000.00	2023-5-8	2024-1-12	否
卓朗发展	张坤宇	3,940,000.00	2023-7-19	2024-7-19	否
卓朗发展	张坤宇	6,060,000.00	2023-9-1	2024-8-31	否
卓朗发展	张坤宇	50,000,000.00	2023-2-23	2023-8-23	是
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	50,000,000.00	2023-8-21	2023-8-23	是
卓朗发展	张坤宇	50,000,000.00	2023-2-23	2024-2-23	否
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	50,000,000.00	2023-8-21	2024-2-23	否
卓朗发展	张坤宇	100,000,000.00	2023-10-30	2024-10-25	否
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司、张坤宇	50,000,000.00	2023-11-30	2024-5-25	否
卓朗发展	张坤宇	30,000,000.00	2023-3-20	2024-3-19	否
卓朗发展	张坤宇	19,900,000.00	2023-9-18	2024-9-7	否
卓朗发展	张坤宇	19,930,000.00	2023-10-11	2024-9-30	否
卓朗发展	张坤宇	8,140,000.00	2023-10-20	2024-10-10	否
卓朗发展	张坤宇	88,000,000.00	2023-9-21	2025-9-21	否
卓朗发展	张坤宇	107,000,000.00	2023-10-9	2025-10-8	否
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	22,000,000.00	2022-5-20	2027-5-19	是
		78,000,000.00			否
卓朗发展	天津津诚国有资本投资运营有限公司	25,000,000.00	2022-12-28	2026-12-21	是
		75,000,000.00			否
卓朗发展	张坤宇	273,288,817.44	2023-12-26	2026-12-15	否
北京云计算	张坤宇	34,670,978.88	2020-3-30	2025-3-30	是
		41,713,723.60			否
北京云计算	张坤宇	29,339,318.88	2021-6-29	2026-6-29	是
		71,698,297.20			否
北京云计算	张坤宇	59,541,654.76	2021-5-28	2025-5-28	是
		84,296,163.96			否
浙江卓朗	天津一商友谊精品广场有限公司、张坤宇	410,000,000.00	2021-3-2	2023-6-21	是
浙江卓朗	张坤宇	410,000,000.00	2023-6-15	2024-6-7	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023年度	2022年度
关键管理人员报酬	5,642,174.32	4,114,561.65

注：上述数据按关键管理人员在任期间报酬进行统计。

(5) 收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的事项

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联交易内容	2023年度金额	2022年度金额
张坤宇	收购卓朗发展 6.67%股权	132,635,000.00	
天津卓创众城企业管理合伙企业(有限合伙)	收购卓朗发展 1.75%股权	34,878,500.00	
天津卓成企业管理合伙企业(有限合伙)	收购卓朗发展 1.33%股权	26,332,900.00	
合 计		193,846,400.00	

本公司第十届董事会第三十四次会议、第十届监事会第十七次会议、2022 年第五次临时股东大会审议通过了《关于收购控股子公司少数股东股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金人民币 39,774.79 万元收购张坤宇、李家伟、天津卓创众城企业管理合伙企业(有限合伙)、天津卓成企业管理合伙企业(有限合伙)、天津藕芋壹号企业管理合伙企业(有限合伙)5 名交易对方持有的公司子公司卓朗发展 20%股权。截至 2023 年 3 月 28 日，本次交易已完成股权转让协议签署及工商变更登记手续。本次工商变更登记完成后，公司持有卓朗发展 100%股权，卓朗发展成为公司的全资子公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
天津松江生态建设开发有限公司	104,133.94	52,066.97	104,133.94	52,066.97
天津滨海资产管理有限公司	103,106.13	51,553.07	103,106.13	51,553.07
天津市松江科技发展股份有限公司	33,254.00	13,680.70	33,254.00	8,303.52
天津松江恒泰房地产开发有限公司			104,000.00	520.00
天津松江集团有限公司	20,457.00	102.29	163,656.00	818.28
合计	260,951.07	117,403.03	508,150.07	113,261.84
预付账款：				
抚州高新区发展投资集团有限公司			430.19	
合计			430.19	
其他应收款：				
天津招江投资有限公司	76,903,695.77	61,845,041.01	79,502,695.77	35,782,167.27
天津松江集团有限公司	65,111.19	12,069.20	64,625.29	5,914.11
天津松江市政建设有限公司	18,659,231.31	18,659,231.31	18,659,231.31	18,659,231.31
天津松江团泊投资发展有限公司	130,518,930.30	130,281,811.56	130,507,004.80	130,247,089.43

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天津松江恒通建设开发有限公司	166,964,021.91	166,964,021.91	224,549,455.09	224,549,455.09
天津松江创展投资发展有限公司	499,237,638.77	499,237,638.77	499,237,638.77	499,237,638.77
天津松江兴业房地产开发有限公司	986,499,011.96	986,499,011.96	986,499,011.96	986,499,011.96
天津松江恒泰房地产开发有限公司	683,259,459.24	683,259,459.24	708,010,038.76	708,010,038.76
天津松江置地有限公司	280.00	56.00	280.00	28.00
抚州高新区发展投资集团有限公司	56,227.84	2,811.39	56,227.84	562.28
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	639,421.11	639,421.11	639,421.11	639,421.11
天津松江地产投资有限公司	5,909,436.89	1,096,879.37	5,653,852.70	390,792.96
合计	2,568,712,466.29	2,548,497,452.83	2,653,379,483.40	2,604,021,351.05
其他非流动资产：				
张坤宇			132,635,000.00	
天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）			26,332,900.00	
天津卓创众城企业管理合伙企业（有限合伙）			34,878,500.00	
合计			193,846,400.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
天津市松江科技发展股份有限公司	144,000.00	125,735.85
天津华盛理律师事务所	405,660.38	240,000.00
合计	549,660.38	365,735.85
合同负债：		
天津松江地产投资有限公司	719,180.09	
合计	719,180.09	
其他应付款：		
天津滨海发展投资控股有限公司	500,000.00	500,000.00
天津松江市政建设有限公司	2,719,420.89	2,719,420.89
天津市政建设集团有限公司	266,867.95	266,867.95

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	期末余额	期初余额
天津松江恒通建设开发有限公司	27,707,082.21	27,707,082.21
天津松江集团有限公司	60,598,990.03	60,598,990.03
抚州高新区发展投资集团有限公司	644,711,103.76	631,027,031.07
张坤宇	1,936,587.34	1,936,587.34
天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）	266,332.75	266,332.75
天津卓朗国际贸易有限公司	15,451.20	9,384,151.20
天津财富嘉绩投资合伙企业（有限合伙）	5,270,000.00	
合计	743,991,836.13	734,406,463.44
租赁负债：		
抚州高新区发展投资集团有限公司	231,691.37	169,745.83
合计	231,691.37	169,745.83
一年内到期的非流动负债：		
抚州高新区发展投资集团有限公司	293,420.59	157,610.78
合计	293,420.59	157,610.78

7、关联方资金拆借

关联方	期初余额 (含利息)	本期增加金额 (含利息)	本期合并范围 变化增加金额 (含利息)	本期偿还金额 (含利息)	本期合并 范围变化 减少金额 (含利息)	期末余额(含 利息)	本期资金拆 借利息
拆入：							
抚州高新区发 展投资集团有 限公司	631,019,861.26	13,636,602.85				644,656,464.11	13,636,602.85
天津滨海发展 投资控股有限 公司	500,000.00					500,000.00	
天津财富嘉绩 投资合伙企业 (有限合伙)		5,270,000.00				5,270,000.00	
天津市政建设 集团有限公司	266,867.95					266,867.95	
天津松江恒通	27,707,082.21					27,707,082.21	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建设开发有限公司							
天津松江集团有限公司	60,598,990.03					60,598,990.03	
天津松江市政建设有限公司	2,719,420.89					2,719,420.89	
天津卓成企业管理合伙企业（有限合伙）	266,332.75					266,332.75	
天津卓朗国际贸易有限公司	9,384,151.20	997,081,300.00		1,006,450,000.00		15,451.20	
张坤宇	1,936,587.34					1,936,587.34	
拆出：							
天津松江创展投资发展有限公司	499,237,638.77					499,237,638.77	
天津松江地产投资有限公司	5,653,852.70	255,584.19				5,909,436.89	255,584.19
天津松江恒泰房地产开发有限公司	708,010,038.76			24,750,579.52		683,259,459.24	
天津松江恒通建设开发有限公司	224,549,455.09			57,585,433.18		166,964,021.91	
天津松江集团有限公司	64,625.29	485.90				65,111.19	
天津松江市政建设有限公司	18,659,231.31					18,659,231.31	
天津松江团泊投资发展有限公司	130,507,004.80	11,925.50				130,518,930.30	11,925.50
天津松江兴业房地产开发有限公司	986,499,011.96					986,499,011.96	
天津松江置地有限公司	280.00					280.00	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天津招江投资有限公司	79,502,695.77			2,599,000.00		76,903,695.77	
抚州智慧卓朗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	639,421.11					639,421.11	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

①本公司之三级子公司江西卓朗数字于 2017 年 10 月 24 日，设立全资子公司抚州大数据，注册资本为 15,000.00 万元，认缴金额 15,000.00 万元，章程约定出资时间为 2022 年 3 月 2 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，江西卓朗数字实缴资本 10,977.00 万元，剩余 4,023.00 万元尚未出资。

②本公司之二级子公司卓朗发展于 2018 年 4 月 17 日设立全资子公司河南卓朗达德信息技术有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2038 年 12 月 31 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗发展实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

③本公司之二级子公司卓朗发展于 2016 年 11 月 23 日设立全资子公司江西卓朗信通科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2025 年 12 月 1 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗发展实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

④本公司之二级子公司卓朗发展于 2016 年 1 月 28 日设立全资子公司北京卓朗智鼎科技有限公司（以下简称“北京卓朗”），注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2047 年 10 月 1 日之前。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗发展实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

⑤本公司之二级子公司卓朗发展于 2019 年 04 月 16 日设立全资子公司天津卓朗安全科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额 1,000.00 万元，章程约定出资时间为 2039 年 12 月 31 日之前。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗发展实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

⑥本公司之三级子公司北京卓朗于 2020 年 5 月 15 日设立全资子公司浙江卓朗，注册资本 5,000.00 万元，认缴金额 5,000.00 万元，章程约定出资时间为 2050 年 5 月 12 日之前。

截至 2023 年 12 月 31 日，北京卓朗实际出资额 2,000.00 万元，未出资 3,000.00 万元。

⑦本公司之三级子公司天朗云科技（曾用名：天津卓朗鸿业国际贸易有限公司）于 2020 年 11 月 27 日设立全资子公司天津卓朗昆仑云软件技术有限公司（曾用名：天津卓朗天朗云软件技术有限公司、天津信博创科技有限公司、天津卓朗鸿捷科技有限公司），注册资本 1,000.00 万元，认缴金额为 1,000.00 万元，章程约定出资时间 2050 年 11 月 23 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，天朗云科技实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

⑧本公司之三级子公司天朗云科技（曾用名：天津卓朗鸿业国际贸易有限公司）于 2021 年 3 月 25 日建立北京云计算，注册资本 2,000.00 万元，认缴金额为 2,000.00 万元，章程约定出资时间 2037 年 3 月 9 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，天朗云科技实际出资额 100.00 万元，未出资额 1,900.00 万元。

⑨本公司之三级子公司江西卓朗数字于 2021 年 7 月 20 日建立抚州卓朗数字小镇建设发展有限公司，注册资本 1,000.00 万元，认缴金额为 1,000.00 万元，章程约定出资时间 2024 年 7 月 1 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，江西卓朗数字实际出资额 0.00 万元，未出资额 1,000.00 万元。

⑩本公司之二级子公司卓朗发展于 2022 年 10 月 19 日建立上海卓朗信创科技发展有限公司，注册资本 5,000.00 万元，认缴金额为 5,000.00 万元，章程约定出资时间 2052 年 10 月 1 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，卓朗发展实际出资额 2,000.00 万元，未出资额 3,000.00 万元。

⑪本公司之三级子公司天朗云科技（曾用名：天津卓朗鸿业国际贸易有限公司）于 2023 年 3 月 27 日建立青海云计算，注册资本 9,050.00 万元，认缴金额为 9,050.00 万元，章程约定出资时间 2043 年 3 月 20 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，天朗云科技实际出资额 5,623.00 万元，未出资额 3,427.00 万元。

2、或有事项

（1）重大未决诉讼/仲裁

①2023 年 9 月 1 日申请人浙江省建工集团有限责任公司（以下简称“浙江建工”）向杭州仲裁委员会就与被申请人海南州云慧大数据产业园管理有限公司（以下简称“云慧大数据”）的建设工程施工合同纠纷申请仲裁，杭州仲裁委员会于 2024 年 2 月 26 日作出（2023）杭仲 01 裁字第 1580 号裁决，云慧大数据在裁决书送达之日起十日内向浙江建工支付工程款 48,534,533.40 元，支付违约金 1,674,441.40 元，并以 48,534,533.40 元为基数，自 2024 年 1 月 27 日起以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至付清时止，支付逾期付款利息 3,348,882.8 元，并以 48,534,533.40 元为基数，自 2024 年 1 月 27 日起以全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率两倍计算至付清时止。

浙江建工在工程款 48,534,533.40 元范围内对青海省海南藏族自治州大数据产业园区一期基础设施建设项目折价或者拍卖的价款享有优先受偿权。

云慧大数据管理层已根据裁决结果对该项未决事项计提预计负债。

（2）担保事项

①2023 年 3 月 27 日，江西数据中心向抚州农村商业银行股份有限公司高新支行申请借款，金额为人民币 3,000 万元，期限为 12 个月。公司控股子公司卓朗发展、江西卓朗数字及抚州高新区工业

与科技融资担保有限公司为该笔业务提供连带责任保证担保。同时，卓朗发展、江西卓朗数字为该笔借款业务向抚州高新区工业与科技融资担保有限公司提供反担保，担保方式为连带责任保证。

②公司关联方之间担保情况详见本附注十一、5（3）。

（3）其他事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

（1）贷款、担保

①2024 年 1 月 12 日，卓朗发展向浙江民泰商业银行股份有限公司申请流动资金贷款 5.5 亿元，期限 1 年，由本公司、本公司股东张坤宇先生提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日起三年。

②2024 年 1 月 25 日，卓朗发展向中国农业发展银行天津市北辰支行申请流动资金贷款 13,000 万元，融资期限不超过 1 年。由本公司、本公司间接控股股东津诚资本提供连带责任保证担保，保证期间为主合同约定的债务履行期届满之次日起三年。

同时，本公司以所持有的卓朗发展 9% 股权及收益（包括但不限于质押股权项下所产生的股息、红利、配股、送股及其他收益等）质押给津诚资本，作为反担保措施。

③2024 年 3 月 21 日，卓朗发展向宁夏银行股份有限公司天津河西支行申请流动资金贷款 3,000 万元，期限为 12 个月，由本公司、本公司股东张坤宇先生、本公司间接控股股东津诚资本提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

同时，本公司以所持有的卓朗发展 3% 股权及收益（包括但不限于质押股权项下所产生的股息、红利、配股、送股及其他收益等）质押给津诚资本，作为反担保措施。

④2024 年 3 月 27 日，江西数据中心向抚州农村商业银行股份有限公司高新支行行（以下简称“抚州农商银行”）申请融资金额不超过 3000 万元，期限为 12 个月，由卓朗发展、江西卓朗数字以及抚州高新区工业与科技融资担保有限公司（以下简称“抚州高新区担保公司”）向抚州农商银行提供连带责任保证担保，保证担保期限为自借款合同确定的借款时起至到期之次日起三年。同时，卓朗发展、江西卓朗数字为该笔借款业务向抚州高新区担保公司提供反担保，担保方式为连带责任保证。

⑤2024 年 3 月 29 日，江西数据中心已向华融金融租赁股份有限公司开展融资租赁业务，租赁本金 54,000 万元，租赁期限约 60 个月，由本公司提供连带责任保证担保，保证担保范围包括租赁本金、租金等其他应付款项以及其他费用，保证期间至主合同履行期届满之日起三年。同时，江西数据中心以基于江西抚州云计算数据中心二期项目所涉及的全部主合同项下租赁物收费产生的应收账款提供质押担保。

(2) 诉讼事项

截至财务报表批准日，本集团无重大诉讼事项。

2、利润分配情况

截至财务报表批准日，本公司无利润分配情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

本公司本期度无需披露的重要前期差错更正事项。

2、代管资产情况

根据 2008 年 10 月 21 日华通天香集团股份有限公司与福建华通置业有限公司（以下简称“华通置业”）、天津滨海发展投资控股有限公司（以下简称“滨海控股”）签署的《关于华通天香集团股份有限公司资产出售协议》，本公司向华通置业出售全部资产、负债。由于资产登记部门转移登记期限较长等原因致使部分资产在 2009 年 7 月 31 日未能转移登记完毕，本公司和华通置业签订了《委托代管资产协议书》，华通置业委托本公司代管依据《资产出售协议》应为其所有但尚未转移过户至其名下的部分资产。协议约定，本公司应妥善代管上述代管资产且不收取代管费用，并不得将代管资产转交由第三方代管；代管期间，本公司应依照华通置业的指令对上述代管资产进行处置，无权单方处置代管资产；代管期间届满或者华通置业提前书面通知解除本协议的，本公司应当将代管资产及其孳息等全部收益归还华通置业；代管期间，因代管资产本身所产发生的费用由华通置业承担；代管期间届满或者华通置业提前书面通知解除本协议时，本公司应及时协助办理上述代管资产转移手续；代管期限自协议签署之日起至代管资产全部转移登记至华通置业名下止。

公司于 2013 年 8 月 9 日收到福建省厦门市中级人民法院民事裁定书（（2013）厦中法民清（预）字第 1 号），受理对厦门中润粮油饲料工业有限公司进行清算的申请。2014 年 12 月公司收到福建省厦门市中级人民法院（2014）厦中法民清（算）字第 1 号民事裁定书，由于股东下落不明，无法强制清算，因此终结厦门中润粮油饲料工业有限公司的清算程序。2015 年 1 月 27 日华通置业承诺，继续全力推进该公司的清算注销工作，本公司将积极配合。

2024 年 3 月 22 日本公司向厦门市中级人民法院申请指定清算组对厦门中润粮油饲料工业有限公司进行强制清算，本公司于 2024 年 4 月 9 日收到厦门市中级人民法院的受理案件通知书（2024）闽 02 清申 44 号，此案已于 2024 年 4 月 25 日开庭审理，尚未完成判决。

截止财务报告批准报出日，尚由本公司代管资产情况如下：

长期股权投资	状态
--------	----

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门中润粮油饲料工业有限公司

正在着手清算相关事宜

3、分部报告

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求，本集团的经营业务划分为三个业务分部。在业务分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为房地产业务、融资租赁业务、软件信息服务业务。这些报告分部是以提供产品、服务为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为房地产经营、融资租赁以及软件信息服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

项目	软件信息服务	房地产	融资租赁	分部间抵销	合计
营业收入	454,393,542.56	176,141,706.56		-8,121,775.71	622,413,473.41
营业成本	344,882,408.72	138,051,881.28		-118,605.74	482,815,684.26
税金及附加	8,316,259.98	4,600,591.02			12,916,851.00
销售费用	15,500,406.79	2,522,345.61			18,022,752.40
管理费用	121,762,916.15	34,725,644.28	405,660.38	118,605.74	157,012,826.55
研发费用	94,656,743.17				94,656,743.17
财务费用	110,569,324.60	8,842,057.42	1,078.74	-8,121,775.71	111,290,685.05
其他收益	12,814,152.40	30,612.50	256.20		12,845,021.10
投资收益	-3,424,603.30	82,364,401.57	-103,244.03	103,244.03	78,939,798.27
公允价值变动收益			-33,619,037.13	33,619,037.13	
信用减值损失	-10,618,529.27	-25,058,013.51	-250,809.40		-35,927,352.18
资产减值损失	27,666.72				27,666.72
营业利润	-242,495,830.30	44,849,039.70	-34,379,573.48	33,722,281.16	-198,304,082.92
归属于母公司所有者的净利润	-207,168,731.50	48,369,150.10	3,465,000.58	29,807,525.78	-125,527,055.04
资产总额	6,927,910,862.98	4,466,990,420.94	101,006,741.61	-3,756,219,532.42	7,739,688,493.11
负债总额	5,004,454,961.58	1,911,893,076.97	77,095,733.91	-1,699,300,856.78	5,294,142,915.68

4、控股股东及其一致行动人持有公司股份质押、冻结情况

（1）截至财务报告批准报出日，本公司的控股股东津诚金石持有本公司股份 687,227,959 股，占本公司总股本的 20.15%。津诚金石质押公司股份 137,500,000 股，质押起始日 2023 年 5 月 29 日，质押到期日 2025 年 5 月 26 日，质押股数占本公司总股本的 4.03%；津诚金石质押公司股份 97,500,000 股，质押起始日 2023 年 7 月 28 日，质押到期日 2025 年 5 月 26 日，质押股数占本公司总股本的 2.86%。

（2）根据天津市第二中级人民法院对中国华融资产管理股份有限公司天津市分公司与滨海控股全资子公司天津松江生态建设开发有限公司等合同纠纷一案的（2019）津 02 民初 573 号裁定书，本

公司控股股东的一致行动人滨海控股所持有的本公司全部股份被司法冻结，冻结数量为 274,102,592 股无限售流通股，其中 245,572,888 股为已质押无限售流通股。本次冻结时间自 2019 年 8 月 8 日至 2022 年 8 月 7 日。

本公司于 2021 年 2 月 10 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的 2021 司冻 0209-02 号《股权司法冻结及司法划转通知》及青海省西宁市中级人民法院出具的（2021）青 01 执 36 号《协助执行通知书》，获悉本公司控股股东的一致行动人滨海控股所持有的公司 274,102,592 股股份被轮候冻结。

本公司控股股东的一致行动人滨海控股累计被冻结股份数量为 274,102,592 股（无限售流通股），占其持有公司股份总数的 100%，其中 245,572,888 股为已质押无限售流通股，本次轮候冻结起始日期为 2023 年 8 月 21 日，冻结期限为 3 年，自转为正式冻结之日起计算。

本公司控股股东的一致行动人滨海控股将其持有的公司无限售流通股为 245,572,888 股质押给北方信托，质押期限 3 年。截至 2023 年 12 月 31 日，上述股权仍处于质押冻结状态。

截至财务报告批准报出日，本公司控股股东津诚金石及控股股东的一致行动人滨海控股累计质押本公司股份 480,572,888 股，占其合计所持本公司股份总数的 49.99%，占本公司总股本的 14.09%。

5、债务重组事项

本公司债务重组事项

本公司于 2023 年 3 月 27 日向管理人提交《关于向上市公司划转偿债剩余股票的申请》，基于预留偿债股票中 8,656,159 股对应的债务已由主债务人或其他担保人完成清偿，因该部分债务已实际偿还完毕或已终止担保义务，向管理人申请将该部分股票划回公司，补充经营性流动资金。

本公司本期因股票划回及出售，以及恒泰汇金本期出售股票，所产生的对本集团财务报表影响情况详见注释五、39、资本公积、注释五、40、库存股的相关披露信息。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

（1）其他非流动资产确认

本公司子公司卓朗发展于 2023 年 6 月 16 日、2023 年 6 月 19 日分别与两家供应商签署服务器采购合同，采购总数量 2838 台，截至 2023 年 12 月 31 日已到货 1565 台，两项服务器采购预付款余额合计 31,203.75 万元。截至财务报表批准报出日，剩余 1273 台仍未供货。

（2）立案调查事项

本公司于 2024 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（证监立案字 03720240038 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证券监督管理委员会对公司立案调查。截止本报告出具日，调查尚未结束，未来结果存在不确定性。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	277,950.95	2,734,673.20
1 至 2 年	2,709,548.36	2,697,425.36
2 至 3 年	2,697,425.36	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	207,240.07	207,240.07
小计	5,892,164.74	5,639,338.63
减：坏账准备	779,972.28	252,164.68
合计	5,112,192.46	5,387,173.95

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 期末无单项计提的应收账款

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 3-合营企业、联营企业及其他关联方款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	207,240.07	50.00	103,620.04
合计	207,240.07	50.00	103,620.04

组合 5-经营租赁款、物业费、广告收入等

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	277,950.95	0.50	1,389.75
1 至 2 年	2,709,548.36	5.00	135,477.42
2 至 3 年	2,697,425.36	20.00	539,485.07
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,684,924.67	11.90	676,352.24

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
按组合计提	252,164.68	527,933.23	125.63		779,972.28

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
天津冠寓商业运营管理有限公司	5,631,975.83		5,631,975.83	95.58	675,541.97
天津松江生态建设开发有限公司	104,133.94		104,133.94	1.77	52,066.97
天津滨海资产管理有限公司	103,106.13		103,106.13	1.75	51,553.07
中宝驰（天津）国际贸易有限公司	21,275.40		21,275.40	0.36	106.38
嘉莱（天津）商务秘书有限公司	20,384.60		20,384.60	0.35	647.46
合计	5,880,875.90		5,880,875.90	99.81	779,915.85

(6) 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	270,113,752.67	959,124,115.16
合计	270,113,752.67	959,124,115.16

(1) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	131,159,782.25	121,488,095.51
1 至 2 年	89,121,270.66	843,971,831.20
2 至 3 年	89,432,535.05	630,684,742.05
3 至 4 年	586,697,393.94	195,854,417.26
4 至 5 年	186,296,770.29	819,470,871.42
5 年以上	1,734,697,892.04	952,753,838.24
小计	2,817,405,644.23	3,564,223,795.68
减：坏账准备	2,547,291,891.56	2,605,099,680.52
合计	270,113,752.67	959,124,115.16

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	30,602,620.14	60,392,241.14
经营资金拆借款	2,780,803,024.09	3,491,690,254.54
保证金、押金	6,000,000.00	6,004,500.00
备用金、代垫及暂付款项等其他款项		6,136,800.00
合计	2,817,405,644.23	3,564,223,795.68

③坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
合并范围内关联方往来	249,655,097.91			回收的可能性
政府及其有关机构款项				

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
合营企业、联营企业及其他关联方款项				
保证金、押金等				
备用金、代垫及暂付款项等其他款项	6,000,000.00	10.00	600,000.00	回收的可能性
合计	255,655,097.91	10.00	600,000.00	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
天津招江投资有限公司	76,903,695.77	80.42	61,845,041.01	回收的可能性
合计	76,903,695.77	80.42	61,845,041.01	
组合计提				
合并范围内关联方往来				
政府及其有关机构款项				
合营企业、联营企业及其他关联方款项				
保证金、押金等				
备用金、代垫及暂付款项等其他款项				
合计				

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
天津松江市政建设有限公司	18,659,231.31	100.00	18,659,231.31	回收的可能性
天津松江团泊投资发展有限公司	130,227,487.36	100.00	130,227,487.36	回收的可能性
天津松江恒通建设开发有限公司	166,964,021.91	100.00	166,964,021.91	回收的可能性
天津松江创展投资发展有限公司	499,237,638.77	100.00	499,237,638.77	回收的可能性
天津松江兴业房地产开发有限公司	986,499,011.96	100.00	986,499,011.96	回收的可能性
天津松江恒泰房地产开发有限公司	683,259,459.24	100.00	683,259,459.24	回收的可能性
合计	2,484,846,850.55	100.00	2,484,846,850.55	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
组合计提				
合并范围内关联方往来				
政府及其有关机构款项				
合营企业、联营企业及其他关联方款项				
保证金、押金等				
备用金、代垫及暂付款项等其他款项				
合计				

④ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	600,450.00	37,316,367.27	2,567,182,863.25	2,605,099,680.52
2023 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		27,232,423.74		27,232,423.74
本年转回	450.00	2,703,750.00	82,336,012.70	85,040,212.70
本年转销				
本年核销				
加: 其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	600,000.00	61,845,041.01	2,484,846,850.55	2,547,291,891.56

⑤ 本年无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津松江兴业房地产开发有限公司	合并范围外	经营资金拆借款	38,294,380.35	2~3 年	1.36	38,294,380.35
			199,421,149.53	3~4 年	7.08	199,421,149.53
			34,702,715.43	4~5 年	1.23	34,702,715.43
			714,080,766.65	5 年以上	25.35	714,080,766.65
天津松江恒泰房地产开发有限公司	合并范围外	经营资金拆借款	5,243,826.45	2~3 年	0.19	5,243,826.45
			4,189,451.28	3~4 年	0.15	4,189,451.28
			10,309,827.92	4~5 年	0.37	10,309,827.92
			663,516,353.59	5 年以上	23.55	663,516,353.59
天津松江创展投资发展有限公司	合并范围外	经营资金拆借款	208,012.26	2~3 年	0.01	208,012.26
			209,710,343.25	3~4 年	7.44	209,710,343.25
			9,122,207.23	4~5 年	0.32	9,122,207.23
			280,197,076.03	5 年以上	9.95	280,197,076.03
天津松江恒通建设开发有限公司	合并范围外	经营资金拆借款	3,710,347.00	2~3 年	0.13	3,710,347.00
			163,253,674.91	3~4 年	5.79	163,253,674.91
天津松江团泊投资发展有限公司	合并范围外	经营资金拆借款	5,658,804.47	2~3 年	0.20	5,658,804.47
			4,598,822.47	3~4 年	0.16	4,598,822.47
			119,969,860.42	4~5 年	4.26	119,969,860.42
合计			2,466,187,619.24		87.54	2,466,187,619.24

⑦本期末无涉及政府补助的应收款项

⑧本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,496,516,037.09	192,588,891.83	2,303,927,145.26	1,272,588,891.83	192,588,891.83	1,080,000,000.00
对联营、合营企业投资						

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,496,516,037.09	192,588,891.83	2,303,927,145.26	1,272,588,891.83	192,588,891.83	1,080,000,000.00
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津松江智慧城市运营管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
天津恒泰汇融资租赁有限公司	142,588,891.83			142,588,891.83
天津卓朗科技发展有限公司	1,080,000,000.00	1,223,927,145.26		2,303,927,145.26
合计	1,272,588,891.83	1,223,927,145.26		2,496,516,037.09

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
天津招江投资有限公司						
合计						

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
天津招江投资有限公司					
合计					

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
天津松江智慧城市运营管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
天津恒泰汇融资租赁有限公司	142,588,891.83			142,588,891.83
合计	192,588,891.83			192,588,891.83

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	174,024,585.82	137,691,176.43	46,363,734.43	2,785,807.50
合计	174,024,585.82	137,691,176.43	46,363,734.43	2,785,807.50

(2) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	租赁及物业服务	房地产销售	资金占用费/利息	合计
在某一时段内确认收入	9,687,117.15		8,121,775.71	17,808,892.86
在某一时点确认收入		156,215,692.96		156,215,692.96
合计	9,687,117.15	156,215,692.96	8,121,775.71	174,024,585.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资及其他非流动资产收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组收益	28,388.87	-301,346,492.02
合计	28,388.87	-301,346,492.02

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	说明
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	106,818,485.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,801,536.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	124,433.92	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,703,750.00	

天津卓朗信息科技股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	34,675,522.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	102,397.64	
非经常性损益总额	148,226,126.46	
减：非经常性损益的所得税影响数	681,898.12	
非经常性损益净额	147,544,228.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	7,494,493.41	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	140,049,734.93	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	-5.50	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年度	-11.84	-0.08	-0.08

此页无正文，仅为天津卓朗信息科技股份有限公司2023年度财务报表附注签署页。



法定代表人：王志刚

王志刚

主管会计工作负责人：管英男

管英男

会计机构负责人：李媛

李媛



2024 年 4 月 29 日





营业执照

统一社会信用代码

9111010208376569XD



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

(副本)(5-1)

名称 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

经营范围

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



出具审计报告；验证企业财务报表；清算业务；代理记账；代办税务申报；出具审计报告；代办工商登记；代办其他法律事务；承办其他业务；接受委托办理诉讼事务；税务咨询；企业管理咨询；开展法律允许的经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



登记机关

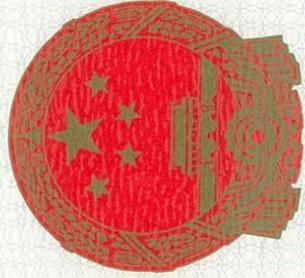
2021年12月07日

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。

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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：0000187

说明

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制



徐彬
120100110031

120100110031

证书编号:
No. of Certificate

天津市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇 年 四 月 二十 日



徐彬

女

1983-01-16

五洲松德联合会计师事务所

12010419830116432X

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

中兴对光华有限责任会计师事务所
转所(会)专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天津市注册会计师协会
中兴对光华(特殊普通合伙)天津分所
转所(会)专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 7 月 11 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

天津市注册会计师协会
2010 年 6 月 19 日
任职资格检查合格

天津市注册会计师协会
2011 年度
11.21
任职资格检查合格



中国注册会计师协会

姓名	迟仙玉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994年1月12日
Date of birth	
工作单位	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
Working unit	
身份证号	370282199401122325
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号： 110102050459
No. of Certificate

批准注册协会： 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2022 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d