

上海合合信息科技股份有限公司
财务报表及审计报告
2020 年度、2021 年度、2022 年度

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：沪235NG6A5XT



目 录

内容	页码
审计报告	1-6
合并资产负债表	7-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
公司利润表	12
合并现金流量表	13
公司现金流量表	14
合并所有者权益变动表	15-17
公司所有者权益变动表	18-20
财务报表附注	21-197



审计报告

众会字(2023)第 02665 号

上海合合信息科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了上海合合信息科技股份有限公司（以下简称合合信息）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合合信息 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认	
2022 年度、2021 年度及 2020 年度合并财务报表中营业收入金额分别为 98,846.18 万元、	我们就收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解和评价合合信息与收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2) 通过访谈管理层和业务部门、检查销售合同确认是否为可确



<p>80,578.16 万元及 57,824.64 万元。由于营业收入系公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,故我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>对营业收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注 3.30, 附注 5.32 及附注 15.4。</p>	<p>认收入的合同,分析查看销售合同条款,识别与商品控制权/所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件,评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。</p> <p>3) 检查主要客户销售记录,检查与收入确认相关的支持性文件,包括合同、经客户确认的结算单、交付依据、销售/服务发票、收款单据等,分析合同中的各单项履约义务及对应的交易价格是否准确分摊至各到单项履约义务,复核收入确认的金额,以判断报告期内收入确认的真实准确性。</p> <p>4) 利用专家工作:基于合合信息存在复杂信息系统,由注册会计师的信息系统专家对收入确认相关的信息系统整体控制环境、关键信息技术一般控制和信息技术应用控制进行评价,包括:测试了收入相关的应用和数据的访问控制以及相关程序和系统变更的信息系统控制;测试了收入计算相关的关键应用控制,这些控制旨在确保相关系统针对每个客户根据系统配置的价格准确计量每笔收费;测试了收入确认的相关系统接口控制。利用其信息系统专项审计报告,分析系统中的交易记录,与管理层提供的交易账单结果进行匹配,从而判断交易的真实性,对公司与收入相关的信息系统运行有效性进行评估。</p> <p>5) 调查了重要交易对方的背景信息,核查了报告期内新增大客户的来源和交易合理性;实施函证程序,对其销售额及应收账款余额进行函证,并将函证结果与管理层记录的金额进行核对。</p> <p>6) 选择重要客户进行实地走访及电话或视频访谈,验证收入金额的真实性和准确性。</p> <p>7) 执行截止性测试,针对资产负债表日前后记录的收入交易,选取样本,核对后台记录、结算单、合同等支持性文档,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> <p>8) 执行分析性复核程序,检查主要产品各期/年销售收入、成本和毛利率变动情况,判断相关指标的增减变动是否合理。</p>
---	---



（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合合信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合合信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合合信息的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

(6) 就合信息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。

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

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



(本页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)

沈书豪



中国注册会计师

梁裕佳

梁裕佳



中国，上海

2023年3月16日



上海合合信息科技股份有限公司

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	552,848,782.57	634,354,826.26	450,611,625.93
交易性金融资产	5.2	531,075,505.94	70,085,200.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	5.3	277,600.00	-	-
应收账款	5.4	92,136,662.57	65,586,105.05	57,712,884.09
应收款项融资		-	-	-
预付款项	5.5	8,563,390.36	10,672,880.85	6,061,601.58
其他应收款	5.6	5,385,021.47	5,932,177.09	7,435,373.75
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	5.7	386,420.26	358,521.29	1,250,403.27
合同资产	5.8	2,906,989.28	2,372,285.85	2,230,696.50
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5.9	34,021,253.78	25,633,043.46	23,586,391.50
流动资产合计		1,227,601,626.23	814,995,039.85	548,888,976.62
非流动资产				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	5.10	-	56,936,412.95	24,072,256.88
其他权益工具投资	5.11	21,717,658.88	34,314,283.88	18,600,000.88
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.12	20,976,856.60	18,944,547.44	10,919,750.51
在建工程		-	-	-
使用权资产	5.13	6,325,068.18	14,322,102.55	-
无形资产	5.14	3,405,374.58	4,075,122.30	4,855,628.20
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	5.15	179,315.64	4,893,042.24	4,722,769.68
递延所得税资产	5.16	13,575,341.78	7,556,248.89	618,526.52
其他非流动资产	5.17	3,521,354.56	75,863.91	1,205,308.41
非流动资产合计		69,700,970.22	141,117,624.16	64,994,241.08
资产总计		1,297,302,596.45	956,112,664.01	613,883,217.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海合合信息科技股份有限公司

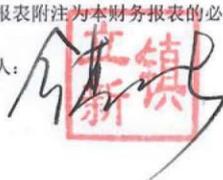
2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	5.18	44,244,165.69	28,775,073.23	26,066,529.25
预收款项		-	-	-
合同负债	5.19	444,114,374.86	360,343,211.65	242,507,740.81
应付职工薪酬	5.20	114,007,558.49	93,593,213.90	63,215,532.38
应交税费	5.21	9,032,537.29	5,511,734.73	5,889,019.70
其他应付款	5.22	1,493,702.29	1,736,469.85	1,297,328.26
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.23	1,869,641.05	10,268,101.87	-
其他流动负债	5.24	217,054.24	180,340.69	68,074.12
流动负债合计		614,979,033.91	500,408,145.92	339,044,224.52
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	5.25	4,538,762.74	1,752,442.93	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	5.26	148,634.54	1,082,568.01	2,423,830.43
递延所得税负债	5.16	1,528,505.83	929,544.80	990,000.00
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		6,215,903.11	3,764,555.74	3,413,830.43
负债合计		621,194,937.02	504,172,701.66	342,458,054.95
所有者权益				
股本	5.27	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	5.28	207,905,602.74	268,589,076.29	232,592,916.29
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	5.29	1,694,592.08	561,152.92	1,008,792.30
专项储备		-	-	-
盈余公积	5.30	37,500,000.00	34,091,687.69	14,031,898.80
未分配利润	5.31	354,013,665.51	73,701,633.87	-51,207,504.64
归属于公司所有者权益合计		676,113,860.33	451,943,550.77	271,426,102.75
少数股东权益		-6,200.90	-3,588.42	-940.00
所有者权益合计		676,107,659.43	451,939,962.35	271,425,162.75
负债和所有者权益总计		1,297,302,596.45	956,112,664.01	613,883,217.70

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海合合信息科技股份有限公司

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资产	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产				
货币资金		309,913,264.95	419,047,687.07	265,439,180.13
交易性金融资产		413,476,275.26	30,070,133.33	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		277,600.00	-	-
应收账款	15.1	47,663,266.40	41,478,476.39	38,592,142.53
应收款项融资		-	-	-
预付款项		3,897,386.03	4,278,201.80	1,175,064.94
其他应收款	15.2	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		118,317.74	251,069.97	1,223,233.84
合同资产		897,157.50	1,471,278.01	2,056,455.42
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		22,015,774.15	14,461,730.80	8,812,248.69
流动资产合计		987,176,812.67	683,678,016.16	485,310,896.89
非流动资产				
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	15.3	106,723,597.71	163,025,440.66	130,151,284.59
其他权益工具投资		21,717,658.88	34,314,283.88	18,600,000.88
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产		15,764,996.53	14,944,801.52	8,213,527.84
在建工程		-	-	-
使用权资产		-	2,864,084.97	-
无形资产		3,336,317.81	4,050,345.61	4,827,964.91
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	1,763,248.86	-
递延所得税资产		765,788.24	590,476.76	442,081.85
其他非流动资产		878,918.70	10,001.89	1,031,659.94
非流动资产合计		149,187,277.87	221,562,684.15	163,266,520.01
资产总计		1,136,364,090.54	905,240,700.31	648,577,416.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海合合信息科技股份有限公司

2020年12月31日、2021年12月31日及2022年12月31日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		10,734,756.08	6,307,262.49	5,450,786.67
预收款项		-	-	-
合同负债		171,153,389.10	161,545,424.55	133,655,640.76
应付职工薪酬		54,706,193.93	46,353,782.49	33,240,538.85
应交税费		4,356,590.59	1,178,916.57	1,613,726.76
其他应付款		9,659,610.15	351,620.76	22,476,038.33
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	2,393,810.38	-
其他流动负债		159,921.70	135,168.92	32,830.05
流动负债合计		250,770,461.55	218,265,986.16	196,469,561.42
非流动负债				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		80,806.63	925,464.42	2,177,451.16
递延所得税负债		1,468,582.76	927,661.47	990,000.00
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		1,549,389.39	1,853,125.89	3,167,451.16
负债合计		252,319,850.94	220,119,112.05	199,637,012.58
所有者权益				
股本		75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		207,905,602.74	268,589,076.29	232,592,916.29
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		907,503.74	615,634.99	1,028,500.00
专项储备		-	-	-
盈余公积		37,500,000.00	34,091,687.69	14,031,898.80
未分配利润		562,731,133.12	306,825,189.29	126,287,089.23
所有者权益合计		884,044,239.60	685,121,588.26	448,940,404.32
负债和所有者权益总计		1,136,364,090.54	905,240,700.31	648,577,416.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	5.32	988,461,813.10	805,781,629.02	578,246,402.08
减：营业成本	5.32	161,151,374.52	133,453,238.99	90,599,279.44
税金及附加	5.33	5,402,533.72	4,451,499.00	4,159,824.43
销售费用	5.34	268,782,775.55	268,096,918.59	158,680,628.89
管理费用	5.35	61,029,555.35	49,878,982.35	32,283,507.02
研发费用	5.36	279,901,583.58	238,292,445.15	166,967,970.46
财务费用	5.37	-28,902,550.05	3,972,755.46	13,145,588.53
其中：利息费用		460,711.55	815,920.72	-
利息收入		7,315,349.28	5,917,518.68	2,275,976.48
加：其他收益	5.38	37,630,994.42	33,137,364.91	14,525,366.26
投资收益	5.39	1,120,936.47	-2,956,554.42	-277,556.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,965.49	-3,132,003.93	-277,556.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益	5.40	2,645,764.90	1,704,645.82	632,852.03
信用减值损失	5.41	-2,232,447.86	-1,524,909.43	-1,356,444.58
资产减值损失	5.42	-28,488.24	13,915.79	-73,638.83
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		280,233,300.12	138,010,252.15	125,860,181.52
加：营业外收入	5.43	101,154.22	75,303.42	3,585,860.12
减：营业外支出	5.44	797,628.97	260,517.37	75,031.02
三、利润总额		279,536,825.37	137,825,038.20	129,371,010.62
减：所得税费用	5.45	-4,180,906.10	-6,655,517.24	-158,298.31
四、净利润		283,717,731.47	144,480,555.44	129,529,308.93
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		283,717,731.47	144,480,555.44	129,529,308.93
2.终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1.少数股东损益		-2,612.48	-2,648.42	-
2.归属于公司所有者的净利润		283,720,343.95	144,483,203.86	129,529,308.93
五、其他综合收益的税后净额		1,133,439.16	-34,774.37	997,979.60
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		1,133,439.16	-34,774.37	997,979.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		291,868.75	-	1,028,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		291,868.75	-	1,028,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		841,570.41	-34,774.37	-30,520.40
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		841,570.41	-34,774.37	-30,520.40
9.其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		284,851,170.63	144,445,781.07	130,527,288.53
归属于公司所有者的综合收益总额		284,853,783.11	144,448,429.49	130,527,288.53
归属于少数股东的综合收益总额		-2,612.48	-2,648.42	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)				
(一) 基本每股收益	16.2	3.78	1.93	1.73
(二) 稀释每股收益	16.2	3.78	1.93	1.73

2022年度、2021年度未发生同一控制下企业合并。2020年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为0元；后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海合合信息科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度及 2022 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	15.4	524,975,364.62	483,666,158.36	369,485,639.05
减：营业成本	15.4	64,572,275.01	67,260,720.81	53,687,176.74
税金及附加		550,263.57	1,163,973.52	1,017,685.96
销售费用		46,225,517.36	48,931,091.55	33,229,172.35
管理费用		50,331,872.83	43,118,946.89	28,984,586.90
研发费用		136,850,710.13	129,195,960.46	104,960,503.43
财务费用		-20,462,703.90	1,649,280.16	13,078,773.73
其中：利息费用		57,182.12	195,069.73	-
利息收入		4,774,053.48	3,971,495.74	842,302.54
加：其他收益		12,540,636.86	10,501,535.32	8,323,037.55
投资收益	15.5	702,453.66	-2,358,496.33	-277,556.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,965.49	-3,132,003.93	-277,556.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-
公允价值变动收益		334,616.89	509,923.28	-
信用减值损失		-589,145.84	-1,065,675.64	-1,451,502.77
资产减值损失		27,830.77	62,674.62	-69,217.74
资产处置收益		-	-	-
二、营业利润		259,923,821.96	199,996,146.22	141,052,500.31
加：营业外收入		20,537.74	75,203.16	328,729.60
减：营业外支出		175,000.00	97,058.88	53,531.02
三、利润总额		259,769,359.70	199,974,290.50	141,327,698.89
减：所得税费用		455,103.56	-137,874.91	-208,674.02
四、净利润		259,314,256.14	200,112,165.41	141,536,372.91
(一) 持续经营净利润		259,314,256.14	200,112,165.41	141,536,372.91
(二) 终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		291,868.75	-	1,028,500.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		291,868.75	-	1,028,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		291,868.75	-	1,028,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-
9.其他		-	-	-
六、综合收益总额		259,606,124.89	200,112,165.41	142,564,872.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

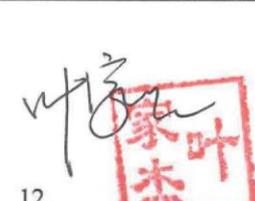
项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,197,383,418.28	965,408,926.36	715,547,039.13
收到的税费返还		22,043,715.68	30,029,743.09	6,867,273.74
收到其他与经营活动有关的现金	5.46.1	53,266,651.36	10,191,072.15	10,231,721.16
经营活动现金流入小计		1,272,693,785.32	1,005,629,741.60	732,646,034.03^h
购买商品、接受劳务支付的现金		117,130,864.50	108,864,632.82	71,348,873.83
支付给职工以及为职工支付的现金		386,855,291.71	307,758,909.78	218,881,079.89
支付的各项税费		57,739,597.61	38,519,456.86	36,235,402.99
支付其他与经营活动有关的现金	5.46.2	334,276,518.88	262,800,433.02	156,447,803.02
经营活动现金流出小计		896,002,272.70	717,943,432.48	482,913,159.73
经营活动产生的现金流量净额	5.47.1	376,691,512.62	287,686,309.12	249,732,874.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		342,000,000.00	74,285,717.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,120,084.63	1,864,478.66	715,646.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,060.11	33,805.69	4,929.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		346,190,144.74	76,184,001.35	110,720,575.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,682,898.67	20,435,945.79	14,906,238.34
投资支付的现金		787,021,000.00	157,000,000.00	70,461,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		801,703,898.67	177,435,945.79	85,367,738.34
投资活动产生的现金流量净额		-455,513,753.93	-101,251,944.44	25,352,837.41
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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	5.46.3	17,905,968.29	19,709,476.71	3,736,000.00
筹资活动现金流出小计		17,905,968.29	19,709,476.71	3,736,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,905,968.29	-19,709,476.71	-3,736,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		17,122,318.58	-6,455,687.64	-13,137,820.03
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额	5.47.2	610,880,826.26	450,611,625.93	192,399,734.25
六、期末现金及现金等价物余额				
	5.47.3	531,274,935.24	610,880,826.26	450,611,625.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





上海合合信息科技股份有限公司

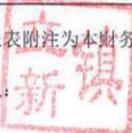
2020 年度、2021 年度及 2022 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

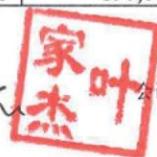
项目	附注	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		584,807,688.95	518,743,380.23	389,408,445.47
收到的税费返还		4,136,286.19	7,817,288.12	4,356,816.52
收到其他与经营活动有关的现金		39,023,896.15	17,236,093.36	42,949,586.23
经营活动现金流入小计		627,967,871.29	543,796,761.71	436,714,848.22
购买商品、接受劳务支付的现金		43,121,681.60	43,435,480.49	41,009,037.30
支付给职工以及为职工支付的现金		180,023,030.96	154,244,454.44	133,616,141.99
支付的各项税费		6,692,132.59	8,831,996.84	8,441,601.66
支付其他与经营活动有关的现金		131,449,298.09	135,347,663.38	74,217,228.83
经营活动现金流出小计		361,286,143.24	341,859,595.15	257,284,009.78
经营活动产生的现金流量净额		266,681,728.05	201,937,166.56	179,430,838.44
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		212,000,000.00	15,053,882.14	-
取得投资收益所收到的现金		1,974,617.82	445,132.41	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,024.49	33,593.30	4,929.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		214,030,642.31	15,532,607.85	4,929.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,531,264.85	16,049,713.18	11,239,518.59
投资支付的现金		580,655,570.00	57,010,000.00	461,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		591,186,834.85	73,059,713.18	11,701,018.59
投资活动产生的现金流量净额		-377,156,192.54	-57,527,105.33	-11,696,089.39
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	-
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		6,393,242.65	7,561,683.79	3,736,000.00
筹资活动现金流出小计		6,393,242.65	7,561,683.79	3,736,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,393,242.65	-7,561,683.79	-3,736,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		8,632,408.95	-5,239,870.50	-12,957,042.23
五、现金及现金等价物净增加额				
		-108,235,298.19	131,608,506.94	151,041,706.82
加：期初现金及现金等价物余额		397,047,687.07	265,439,180.13	114,397,473.31
六、期末现金及现金等价物余额				
		288,812,388.88	397,047,687.07	265,439,180.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




上海合合信息科技股份有限公司

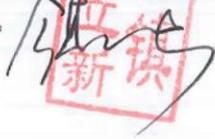
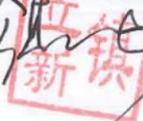
2020 年度、2021 年度及 2022 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2022 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	561,152.92	-	34,091,687.69	73,701,633.87	-	451,943,550.77	-3,588.42	451,939,962.35
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、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	561,152.92	-	34,091,687.69	73,701,633.87	-	451,943,550.77	-3,588.42	451,939,962.35
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-60,683,473.55	-	1,133,439.16	-	3,408,312.31	280,312,031.64	-	224,170,309.56	-2,612.48	224,167,697.08
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-60,683,473.55	-	1,133,439.16	-	-	283,720,343.95	-	224,170,309.56	-2,612.48	224,167,697.08
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,408,312.31	-3,408,312.31	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,408,312.31	-3,408,312.31	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.股改折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	207,905,602.74	-	1,694,592.08	-	37,500,000.00	354,013,665.51	-	676,113,860.33	-6,200.90	676,107,659.43

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






上海合合信息科技股份有限公司

2020 年度、2021 年度及 2022 年度合并所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	2021 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,008,792.30	-	14,031,898.80	-51,207,504.64	-	271,426,102.75	-940.00	271,425,162.75
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、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,008,792.30	-	14,031,898.80	-51,207,504.64	-	271,426,102.75	-940.00	271,425,162.75
三、本期增减变动额	-	-	-	-	35,996,160.00	-	-447,639.38	-	20,059,788.89	124,909,138.51	-	180,517,448.02	-2,648.42	180,514,799.60
(一)综合收益总额	-	-	-	-	35,996,160.00	-	-34,774.37	-	-	144,483,203.86	-	180,444,589.49	-2,648.42	180,441,941.07
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,011,216.54	-20,011,216.54	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,011,216.54	-20,011,216.54	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-412,865.01	-	48,572.35	437,151.19	-	72,858.53	-	72,858.53
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-412,865.01	-	48,572.35	437,151.19	-	72,858.53	-	72,858.53
6.股改折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	561,152.92	-	34,091,687.69	73,701,633.87	-	451,943,550.77	-3,588.42	451,939,962.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分

法定代表人：

叶家杰
立新

主管会计工作负责人：

叶家杰
家杰

会计机构负责人：

叶家杰
家杰



上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度合并所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	2020年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	11,084,455.00	-	-	-	700,318,436.11	-	4,592,312.70	-	-	-598,984,703.14	-	117,010,500.67	-940.00	117,009,560.67
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	11,084,455.00	-	-	-	700,318,436.11	-	4,592,312.70	-	-	-598,984,703.14	-	117,010,500.67	-940.00	117,009,560.67
三、本期增减变动额	63,915,545.00	-	-	-	-467,725,519.82	-	-3,583,520.40	-	14,031,898.80	547,777,198.50	-	154,415,602.08	-	154,415,602.08
(一)综合收益总额	-	-	-	-	23,888,313.55	-	997,979.60	-	-	129,529,308.93	-	154,415,602.08	-	154,415,602.08
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,031,898.80	-14,031,898.80	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,031,898.80	-14,031,898.80	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	63,915,545.00	-	-	-	-491,613,833.37	-	-4,581,500.00	-	-	432,279,788.37	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	63,915,545.00	-	-	-	-491,613,833.37	-	-4,581,500.00	-	-	432,279,788.37	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,008,792.30	-	14,031,898.80	-51,207,504.64	-	271,426,102.75	-940.00	271,425,162.75

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


立新镇


叶家杰


叶家杰



上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	615,634.99	-	34,091,687.69	306,825,189.29	685,121,588.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	615,634.99	-	34,091,687.69	306,825,189.29	685,121,588.26
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-60,683,473.55	-	291,868.75	-	3,408,312.31	255,905,943.83	198,922,651.34
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-60,683,473.55	-	291,868.75	-	-	259,314,256.14	198,922,651.34
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,408,312.31	-3,408,312.31	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,408,312.31	-3,408,312.31	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.股改折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	207,905,602.74	-	907,503.74	-	37,500,000.00	562,731,133.12	884,044,239.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

立新镇

主管会计工作负责人：

叶家杰

会计机构负责人：

叶家杰





上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度公司所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,028,500.00	-	14,031,898.80	126,287,089.23	448,940,404.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,028,500.00	-	14,031,898.80	126,287,089.23	448,940,404.32
三、本期增减变动额	-	-	-	-	35,996,160.00	-	-412,865.01	-	20,059,788.89	180,538,100.06	236,181,183.94
(一)综合收益总额	-	-	-	-	35,996,160.00	-	-	-	-	200,112,165.41	236,108,325.41
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,011,216.54	-20,011,216.54	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	20,011,216.54	-20,011,216.54	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-412,865.01	-	48,572.35	437,151.19	72,858.53
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-412,865.01	-	48,572.35	437,151.19	72,858.53
6.股改折股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	75,000,000.00	-	-	-	268,589,076.29	-	615,634.99	-	34,091,687.69	306,825,189.29	685,121,588.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

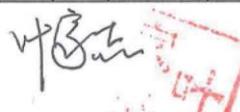
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






上海合合信息科技股份有限公司

2020年度、2021年度及2022年度公司所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	11,084,455.00	-	-	-	700,318,436.11	-	4,581,500.00	-	-	-433,497,173.25	282,487,217.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	11,084,455.00	-	-	-	700,318,436.11	-	4,581,500.00	-	-	-433,497,173.25	282,487,217.86
三、本期增减变动额	63,915,545.00	-	-	-	-467,725,519.82	-	-3,553,000.00	-	14,031,898.80	559,784,262.48	166,453,186.46
(一)综合收益总额	-	-	-	-	23,888,313.55	-	1,028,500.00	-	-	141,536,372.91	166,453,186.46
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,031,898.80	-14,031,898.80	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,031,898.80	-14,031,898.80	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	63,915,545.00	-	-	-	-491,613,833.37	-	-4,581,500.00	-	-	432,279,788.37	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	63,915,545.00	-	-	-	-491,613,833.37	-	-4,581,500.00	-	-	432,279,788.37	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	232,592,916.29	-	1,028,500.00	-	14,031,898.80	126,287,089.23	448,940,404.32

后附财务报表附注为财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


立新镇

主管会计工作负责人：


叶杰

会计机构负责人：


叶杰



1 公司基本情况

1.1 1.1.1 公司概况

上海合合信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“合合信息”)为境内股份有限公司,前身是 2006 年 8 月 8 日经上海市工商行政管理局杨浦分局核准设立的上海合合信息科技发展有限公司。2020 年 6 月 18 日,根据发起人协议、上海合合信息科技发展有限公司召开的创立大会决议和公司章程规定,上海合合信息科技发展有限公司整体变更为上海合合信息科技股份有限公司。公司取得由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310110791485269J 号企业法人营业执照,注册资本 7,500 万元人民币,注册地址为上海市静安区万荣路 1256、1258 号 1105-1123 室,法定代表人:镇立新,经营范围:许可项目:第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;人工智能基础软件开发;人工智能应用软件开发;软件外包服务;基于云平台的业务外包服务;计算机软硬件及外围设备制造;机械设 备研发;数据处理服务;数据处理和存储支持服务;广告设计、代理;广告发布;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);会议及展览服务;市场营销策划;日用百货销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售;货物进出口;技术进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司营业期限:2006 年 8 月 8 日至长期。

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革

1.1.2.1 设立有限责任公司

本公司成立初原名“上海合合信息科技发展有限公司”(以下简称合合有限)，于 2006 年 8 月 8 日取得上海市工商行政管理局杨浦分局颁发的注册号为 310110000399921 号企业法人营业执照，注册资本为 100.00 万元。其中，朱林现金出资 18.00 万元，占出资比例 90.00%，占总股本 18.00%；陈青山现金出资 2.00 万元，占出资比例 10.00%，占总股本 2.00%。以上实收资本由上海弘正会计师事务所有限公司于 2006 年 7 月 31 日出具沪弘验(2006)1262 号《验资报告》予以审验。合合有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
1	朱林	900,000.00	180,000.00	90.00
2	陈青山	100,000.00	20,000.00	10.00
合计		1,000,000.00	200,000.00	100.00

1.1.2.2 第一次变更

2006 年 11 月，陈青山与陈翌签署《股权转让协议》，约定陈青山将其持有的合合有限 10% 股权(认缴出资 10.00 万元人民币，实缴 2.00 万元人民币)转让给陈翌，陈翌承诺在章程规定期限内缴清剩余出资。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例(%)
1	朱林	900,000.00	180,000.00	90.00
2	陈翌	100,000.00	20,000.00	10.00
合计		1,000,000.00	200,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.3 第二次变更

2008 年 7 月陈翌与陈青山签署《股权转让协议》，约定陈翌将其持有的合合有限 10% 股权（认缴出资 10.00 万元人民币，实缴 2.00 万元人民币）转让给陈青山，陈青山承诺在章程规定期限内缴清剩余出资；朱林与陈青山签署《股权转让协议》，约定朱林将其所持公司 2% 股权转让给陈青山；朱林与罗希平签署《股权转让协议》，约定朱林将其所持公司 13.2% 股权转让给罗希平。2008 年 7 月，朱林、陈青山将尚未实缴的实收资本全部缴足。此次转让和实收资本缴足由上海信业会计师事务所于 2008 年 7 月 25 日出具沪信业验字（2008）第 310 号《验资报告》予以审验。2008 年 8 月 7 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	朱林	748,000.00	748,000.00	74.80
2	陈青山	120,000.00	120,000.00	12.00
3	罗希平	132,000.00	132,000.00	13.20
	合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

1.1.2.4 第三次变更

2010 年 9 月，朱林分别与镇立新、龙腾签署《股权转让协议》，约定朱林将其持有的公司 71% 股权转让给镇立新；朱林将其持有的公司 3.8% 股权转让给龙腾。

2010 年 9 月，公司召开股东会并作出决议：①成立新一届股东会；②通过公司章程修正案；③免去朱林执行董事职务，选举镇立新为公司执行董事；④同意将注册资本人民币 100.00 万元增至人民币 201.00 万元；⑤同意镇立新增资 71.71 万元，罗希平增资 12.12 万元，陈青山增资 11.11 万元，龙腾增资 6.06 万元。

以上实收资本由上海弘正会计师事务所有限公司于 2010 年 9 月 28 日出具沪弘验（2010）0672 号《验资报告》予以审验。2010 年 10 月 9 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次股权转让及增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	231,100.00	231,100.00	11.50
2	罗希平	253,200.00	253,200.00	12.60
3	镇立新	1,427,100.00	1,427,100.00	71.00
4	龙腾	98,600.00	98,600.00	4.90
	合计	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.5 第四次变更

2010 年 11 月，镇立新与金连文签署《股权转让协议》，约定镇立新将所持有标的公司 3% 股权转让给金连文。罗希平、陈青山分别与龙腾签署《股权转让协议》，约定罗希平将其所持有的公司 0.6% 股权转让给龙腾，陈青山将其所持有的公司 0.5% 股权转让给龙腾。2010 年 11 月 26 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	221,100.00	221,100.00	11.00
2	罗希平	241,200.00	241,200.00	12.00
3	镇立新	1,366,800.00	1,366,800.00	68.00
4	龙腾	120,600.00	120,600.00	6.00
5	金连文	60,300.00	60,300.00	3.00
	合计	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00

1.1.2.6 第五次变更

2010 年 12 月，经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）（简称为：经纬创投）与镇立新、罗希平、陈青山、龙腾、金连文签署《投资合同书》，约定经纬创投以总额 700.00 万元人民币投资合合有限，其中 22.33 万元计入公司注册资本，余下 677.67 万元计入公司资本公积。本次增资后，经纬创投持有合合有限 10% 的股权。

2011 年 1 月，镇立新分别与陈青山、罗希平、龙腾签署《股权转让协议》，约定镇立新将其所持公司 1.33% 股权转让给罗希平，将其所持公司 1.22% 股权转让给陈青山，将其所持公司 0.67% 股权转让给龙腾。以上增资及转让由上海弘正会计师事务所有限公司于 2011 年 2 月 10 日出具沪弘验（2011）0174 号《验资报告》予以审验。2011 年 2 月 28 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次股权转让及增资后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	245,666.67	245,666.67	11.00
2	罗希平	268,000.00	268,000.00	12.00
3	镇立新	1,302,033.33	1,302,033.33	58.30
4	龙腾	134,000.00	134,000.00	6.00
5	金连文	60,300.00	60,300.00	2.70
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	223,333.00	223,333.00	10.00
	合计	2,233,333.00	2,233,333.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.7 第六次变更

2012 年 6 月，东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）（以下简称为：东方富海一号）、东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）（以下简称为：东方富海二号）与镇立新、罗希平、陈青山、龙腾、金连文、经纬创投签署《投资协议书》，约定东方富海一号增资 2,720.00 万元，其中 23.8236 万元认购合合有限的注册资本，2,696.1764 万元计入资本公积；东方富海二号增资 1,280.00 万元，其中 11.2111 万元认购合合有限的注册资本，1,268.7889 万元计入资本公积。本轮增资完成后，东方富海一号持有公司 9.22% 的股权，东方富海二号持有公司 4.34% 的股权。

以上增资结果由上海宏大东亚会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 10 日出具沪宏会师报字（2012）第 HB0187 号《验资报告》予以审验。2012 年 8 月 20 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次增资扩股后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	245,666.67	245,666.67	9.51
2	罗希平	268,000.00	268,000.00	10.37
3	镇立新	1,302,033.33	1,302,033.33	50.40
4	龙腾	134,000.00	134,000.00	5.19
5	金连文	60,300.00	60,300.00	2.33
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	223,333.00	223,333.00	8.64
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	238,236.00	238,236.00	9.22
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	112,111.00	112,111.00	4.34
	合计	2,583,680.00	2,583,680.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.8 第七次变更

2012 年 9 月，经纬创投与其实签署《股权转让协议》，约定经纬创投将其所持有的公司 1.5% 股权转让给其实；镇立新与其实签署《股权转让协议》，约定镇立新将其所持有的公司 1.5% 股权转让给其实。2012 年 12 月 17 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。股权转让后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	245,666.67	245,666.67	9.51
2	罗希平	268,000.00	268,000.00	10.37
3	镇立新	1,263,278.12	1,263,278.12	48.90
4	龙腾	134,000.00	134,000.00	5.19
5	金连文	60,300.00	60,300.00	2.33
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业 （有限合伙）	184,578.00	184,578.00	7.14
7	东方富海（芜湖）股权投资基金 （有限合伙）	238,236.00	238,236.00	9.22
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金 （有限合伙）	112,111.00	112,111.00	4.34
9	其实	77,510.21	77,510.21	3.00
合计		2,583,680.00	2,583,680.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.9 第八次变更

2015 年 4 月，原股东与上海奇成投资合伙企业(有限合伙)（简称为：上海奇成）、常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)（简称为：常州鼎仕）签署《投资协议书》，约定上海奇成出资 3,000.00 万元，其中 7.1769 万元认购合合有限的注册资本，2,992.8231 万元计入资本公积；常州鼎仕出资 9,000.00 万元，其中 21.5307 万元认购合合有限的注册资本，8,978.4693 万元计入资本公积。本轮增资完成后，上海奇成持有公司 2.5% 的股权，常州鼎仕持有公司 7.5% 的股权。

以上增资结果由上海宏大东亚会计师事务所有限公司于 2015 年 7 月 24 日出具沪宏会师报字（2015）第 HZN0117 号《验资报告》予以审验。2015 年 6 月 15 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次增资扩股后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	245,666.67	245,666.67	8.5576
2	罗希平	268,000.00	268,000.00	9.3355
3	镇立新	1,263,278.12	1,263,278.12	44.0050
4	龙腾	134,000.00	134,000.00	4.6678
5	金连文	60,300.00	60,300.00	2.1005
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	184,578.00	184,578.00	6.4296
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	238,236.00	238,236.00	8.2987
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	112,111.00	112,111.00	3.9053
9	其实	77,510.21	77,510.21	2.7000
10	上海奇成投资合伙企业(有限合伙)	71,769.00	71,769.00	2.5000
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	215,307.00	215,307.00	7.5000
合计		2,870,756.00	2,870,756.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.10 第九次变更

2015 年 10 月，公司召开股东会并作出决议：①同意吸收上海顶螺投资中心（有限合伙）、上海融梨然投资中心（有限合伙）、上海目一然投资中心（有限合伙）、上海机不可熙投资中心(有限合伙)、上海卉新投资中心（有限合伙）为公司新股东；同时除金连文外的原股东对合合有限进行增资；②同意将公司注册资本由 287.0756 万元增加至 423.1579 万元；③同意就上述增资事宜修改公司章程，通过新的公司章程；④通过公司股权激励的核心员工名单。

以上增资结果由上海宏大东亚会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 22 日出具沪宏会师报字（2015）第 HZN0195 号《验资报告》予以审验。2015 年 11 月 24 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次增资扩股后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	307,122.67	307,122.67	7.2579
2	罗希平	335,044.00	335,044.00	7.9177
3	镇立新	1,571,482.12	1,571,482.12	37.1370
4	龙腾	167,524.00	167,524.00	3.9589
5	金连文	60,300.00	60,300.00	1.4250
6	经纬(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	245,546.00	245,546.00	5.8027
7	东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	316,928.00	316,928.00	7.4896
8	东方富海(芜湖)二号股权投资基金(有限合伙)	149,142.00	149,142.00	3.5245
9	其实	103,112.21	103,112.21	2.4367
10	上海奇成投资合伙企业(有限合伙)	100,500.00	100,500.00	2.3750
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	301,500.00	301,500.00	7.1250
12	上海融梨然投资中心(有限合伙)	57,888.00	57,888.00	1.3680
13	上海顶螺投资中心(有限合伙)	49,205.00	49,205.00	1.1628
14	上海机不可熙投资中心(有限合伙)	72,360.00	72,360.00	1.7100
15	上海目一然投资中心(有限合伙)	180,900.00	180,900.00	4.2750
16	上海卉新投资中心(有限合伙)	213,025.00	213,025.00	5.0342
合计		4,231,579.00	4,231,579.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.11 第十次变更

2015 年 12 月，公司召开股东会并作出决议：①注册资本由 423.1579 万元增至 1,000.00 万元，新增注册资本由资本公积按比例出资，同比例转增；②同意就上述增资事宜修改公司章程，通过新的公司章程。以上增资结果由上海宏大东亚会计师事务所有限公司于 2015 年 12 月 28 日出具沪宏会师报字（2015）第 HZN0196 号《验资报告》予以审验。2015 年 12 月 11 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次资本公积转增股本后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	725,790.00	725,790.00	7.2579
2	罗希平	791,770.00	791,770.00	7.9177
3	镇立新	3,713,700.00	3,713,700.00	37.1370
4	龙腾	395,890.00	395,890.00	3.9589
5	金连文	142,500.00	142,500.00	1.4250
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	580,270.00	5.8027
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	748,960.00	7.4896
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	352,450.00	3.5245
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.4367
10	上海奇成投资合伙企业(有限合伙)	237,500.00	237,500.00	2.3750
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	7.1250
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	136,800.00	1.3680
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	116,280.00	1.1628
14	上海机不可熙投资中心（有限合伙）	171,000.00	171,000.00	1.7100
15	上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	427,500.00	4.2750
16	上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	503,420.00	5.0342
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.12 第十一次变更

2016 年 11 月，公司召开股东会并作出决议：①同意公司将注册资本由 1,000.00 万元增加至 1061.3889 万元，新增注册资本由盛势汇金(深圳)投资中心(有限合伙)(以下简称为：盛势汇金)、中视蓝海文产(深圳)投资企业(有限合伙)(以下简称为：中视蓝海)、嘉兴领创股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称为：嘉兴领创)、北京京东金融科技控股有限公司(以下简称为：京东金融)认缴。②同意公司股东罗希平将其持有的公司 2.8124 万元出资额转让给盛势汇金；同意公司股东陈青山将其持有的公司 2.5780 万元出资额转让给盛势汇金；同意公司股东金连文将其持有的公司 0.5062 万元出资额转让给盛势汇金。

2017 年 2 月 23 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	700,010.00	700,010.00	6.5952
2	罗希平	763,646.00	763,646.00	7.1948
3	镇立新	3,713,700.00	3,713,700.00	34.9892
4	龙腾	395,890.00	395,890.00	3.7299
5	金连文	137,438.00	137,438.00	1.2949
6	经纬(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	580,270.00	580,270.00	5.4671
7	东方富海(芜湖)股权投资基金(有限合伙)	748,960.00	748,960.00	7.0564
8	东方富海(芜湖)二号股权投资基金(有限合伙)	352,450.00	352,450.00	3.3206
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.2958
10	上海奇成投资合伙企业(有限合伙)	237,500.00	237,500.00	2.2376
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	6.7129
12	上海融梨然投资中心(有限合伙)	136,800.00	136,800.00	1.2889
13	上海顶螺投资中心(有限合伙)	116,280.00	116,280.00	1.0955
14	上海机不可熙投资中心(有限合伙)	171,000.00	171,000.00	1.6111
15	上海目一然投资中心(有限合伙)	427,500.00	427,500.00	4.0277
16	上海弄新投资中心(有限合伙)	503,420.00	503,420.00	4.7430
17	盛势汇金(深圳)投资中心(有限合伙)	336,744.00	336,744.00	3.1727
18	中视蓝海文产(深圳)投资企业(有限合伙)	111,111.00	111,111.00	1.0468
19	嘉兴领创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	166,667.00	1.5703
20	北京京东金融科技控股有限公司	58,333.00	58,333.00	0.5496
合计		10,613,889.00	10,613,889.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.13 第十二次变更

2018 年 5 月，公司召开股东会并作出决议：①同意公司股东上海机不可失投资中心(有限合伙)将其持有的公司 17.10 万元出资额转让给端临(上海)科技发展合伙企业(有限合伙)。②同意公司股东上海奇成投资合伙企业(有限合伙)，更名为遵义奇成企业管理合伙企业(有限合伙)，并进行工商变更。

2018 年 7 月 18 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。本次股东名称变更后公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	700,010.00	700,010.00	6.5952
2	罗希平	763,646.00	763,646.00	7.1948
3	镇立新	3,713,700.00	3,713,700.00	34.9892
4	龙腾	395,890.00	395,890.00	3.7299
5	金连文	137,438.00	137,438.00	1.2949
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	580,270.00	5.4671
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	748,960.00	7.0564
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	352,450.00	3.3206
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.2958
10	遵义奇成企业管理合伙企业(有限合伙)	237,500.00	237,500.00	2.2376
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	6.7129
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	136,800.00	1.2889
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	116,280.00	1.0955
14	上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	427,500.00	4.0277
15	上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	503,420.00	4.7430
16	盛势汇金(深圳)投资中心（有限合伙）	336,744.00	336,744.00	3.1727
17	中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	111,111.00	111,111.00	1.0468
18	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,667.00	166,667.00	1.5703
19	北京京东金融科技控股有限公司	58,333.00	58,333.00	0.5496
20	端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	171,000.00	171,000.00	1.6111
合计		10,613,889.00	10,613,889.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.1.2 历史沿革（续）

1.1.2.14 第十三次变更

2019 年 3 月，京东金融与杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称为：杭州御航）签署《股权转让协议》，约定京东金融将其持有的 5.8333 万元出资额转让给杭州御航。2019 年 5 月 10 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次股权变更后公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）
1	陈青山	700,010.00	700,010.00	6.5952
2	罗希平	763,646.00	763,646.00	7.1948
3	镇立新	3,713,700.00	3,713,700.00	34.9892
4	龙腾	395,890.00	395,890.00	3.7299
5	金连文	137,438.00	137,438.00	1.2949
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	580,270.00	5.4671
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	748,960.00	7.0564
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	352,450.00	3.3206
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.2958
10	遵义奇成企业管理合伙企业(有限合伙)	237,500.00	237,500.00	2.2376
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	6.7129
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	136,800.00	1.2889
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	116,280.00	1.0955
14	上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	427,500.00	4.0277
15	上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	503,420.00	4.7430
16	盛势汇金(深圳)投资中心（有限合伙）	336,744.00	336,744.00	3.1727
17	中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	111,111.00	111,111.00	1.0468
18	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,667.00	166,667.00	1.5703
19	端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	171,000.00	171,000.00	1.6111
20	杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	58,333.00	58,333.00	0.5496
合计		10,613,889.00	10,613,889.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.15 第十四次变更

2019 年 4 月，原股东与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称为：宁波启安）、黄淼、徐欣签署《股权转让协议》，约定（1）股权转让：本轮投资方受让镇立新持有的公司 11.3720 万元注册资本。其中，宁波启安受让镇立新所持公司 10.8846 万元注册资本；黄淼受让镇立新所持公司 0.3249 万元注册资本；徐欣受让镇立新所持公司 0.1625 万元注册资本；（2）增资：公司注册资本由 1,061.3889 万元增加至 1,108.4455 万元，本次新增注册资本 47.0566 万元由本轮投资方认购，其中：宁波启安认购公司新增注册资本 45.04 万元；黄淼认购公司新增注册资本 1.3444 万元；徐欣认购公司新增注册资本 0.6722 万元。

2019 年 9 月 9 日，合合有限完成工商变更登记手续并取得新的营业执照。此次增资及股权转让后公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	700,010.00	700,010.00	6.3152
2	罗希平	763,646.00	763,646.00	6.8893
3	镇立新	3,599,980.00	3,599,980.00	32.4777
4	龙腾	395,890.00	395,890.00	3.5716
5	金连文	137,438.00	137,438.00	1.2399
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	580,270.00	5.2350
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	748,960.00	6.7569
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	352,450.00	3.1797
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.1983
10	遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	237,500.00	237,500.00	2.1426
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	6.4279
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	136,800.00	1.2342
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	116,280.00	1.0490
14	上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	427,500.00	3.8568
15	上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	503,420.00	4.5417
16	盛势汇金(深圳)投资中心（有限合伙）	336,744.00	336,744.00	3.0380
17	中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	111,111.00	111,111.00	1.0024
18	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,667.00	166,667.00	1.5036
19	端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	171,000.00	171,000.00	1.5427
20	杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	58,333.00	58,333.00	0.5263
21	徐欣	8,347.00	8,347.00	0.0753
22	宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	559,246.00	559,246.00	5.0453
23	黄淼	16,693.00	16,693.00	0.1506
合计		11,084,455.00	11,084,455.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.16 第十五次变更

2019 年 9 月，陈青山、罗希平、镇立新、龙腾、金连文、盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）（以下简称：盛汇鑫成）签署《股权转让协议》，约定陈青山、罗希平、镇立新、龙腾、金连文将其持有的公司股权中 4.5890 万元出资额转让给盛汇鑫成。

2019 年 9 月 17 日，合合有限完成工商变更登记手续在并取得新的营业执照。此次股权转让后公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	694,098.00	694,098.00	6.2619
2	罗希平	757,734.00	757,734.00	6.8360
3	镇立新	3,574,782.00	3,574,782.00	32.2504
4	龙腾	389,978.00	389,978.00	3.5182
5	金连文	134,482.00	134,482.00	1.2132
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	580,270.00	5.2350
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	748,960.00	6.7569
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	352,450.00	3.1797
9	其实	243,670.00	243,670.00	2.1983
10	遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	237,500.00	237,500.00	2.1426
11	常州鼎仕投资合伙企业(有限合伙)	712,500.00	712,500.00	6.4279
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	136,800.00	1.2342
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	116,280.00	1.0490
14	上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	427,500.00	3.8568
15	上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	503,420.00	4.5417
16	盛势汇金(深圳)投资中心（有限合伙）	336,744.00	336,744.00	3.0380
17	中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	111,111.00	111,111.00	1.0024
18	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,667.00	166,667.00	1.5036
19	端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	171,000.00	171,000.00	1.5427
20	杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	58,333.00	58,333.00	0.5263
21	徐欣	8,347.00	8,347.00	0.0753
22	宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	559,246.00	559,246.00	5.0453
23	黄淼	16,693.00	16,693.00	0.1506
24	盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）	45,890.00	45,890.00	0.4140
合计		11,084,455.00	11,084,455.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1.2 历史沿革 (续)

1.1.2.17 第十六次变更

2020 年 5 月，根据股东会决议，公司以 2020 年 1 月 31 日为股改基准日，将合合有限整体变更设立为股份有限公司，股本为 7,500 万股。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2020 年 1 月 31 日止合合有限净资产，按原出资比例认购公司股份，认购 7,500 万股，净资产大于股本部分计入资本公积。

本公司于 2020 年 6 月 18 日在上海市工商行政管理局办理了整体变更登记。此次股改后公司股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)
1	陈青山	4,696,425.00	4,696,425.00	6.2619
2	罗希平	5,127,000.00	5,127,000.00	6.8360
3	镇立新	24,187,800.00	24,187,800.00	32.2504
4	龙腾	2,638,650.00	2,638,650.00	3.5182
5	金连文	909,900.00	909,900.00	1.2132
6	经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	3,926,250.00	3,926,250.00	5.2350
7	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	5,067,675.00	5,067,675.00	6.7569
8	东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	2,384,775.00	2,384,775.00	3.1797
9	其实	1,648,725.00	1,648,725.00	2.1983
10	遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,606,950.00	1,606,950.00	2.1426
11	常州鼎仕投资合伙企业（有限合伙）	4,820,925.00	4,820,925.00	6.4279
12	上海融梨然投资中心（有限合伙）	925,650.00	925,650.00	1.2342
13	上海顶螺投资中心（有限合伙）	786,750.00	786,750.00	1.0490
14	上海目一然投资中心（有限合伙）	2,892,600.00	2,892,600.00	3.8568
15	上海卉新投资中心（有限合伙）	3,406,275.00	3,406,275.00	4.5417
16	盛势汇金（深圳）投资中心（有限合伙）	2,278,500.00	2,278,500.00	3.0380
17	中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	751,800.00	751,800.00	1.0024
18	嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,127,700.00	1,127,700.00	1.5036
19	端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	1,157,025.00	1,157,025.00	1.5427
20	杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	394,725.00	394,725.00	0.5263
21	徐欣	56,475.00	56,475.00	0.0753
22	宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	3,783,975.00	3,783,975.00	5.0453
23	黄淼	112,950.00	112,950.00	0.1506
24	盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）	310,500.00	310,500.00	0.4140
合计		75,000,000.00	75,000,000.00	100.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.2 本年度合并财务报表范围

公司名称	是否为合并范围		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
苏州贝尔塔数据技术有限公司	是	是	是
上海临冠数据科技有限公司	是	是	是
上海生腾数据科技有限公司	是	是	是
上海找贝数据科技有限公司	是	是	是
上海盈五蓄数据科技有限公司	是	是	是
上海荃英荟信息科技有限公司 (原名: 上海荃英荟展览服务有限公司, 下同)	是	是	是
CC INTELLIGENCE CORPORATION	是	是	是
上海信湃信息科技有限公司	是	是	是
INTSIG PTE. LTD.	是	是	/
上海又冠信息科技有限公司	是	是	/
CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.	是	是	/
LABL INFORMATION PTE. LTD.	是	是	

2020 年度、2021 年度及 2022 年度合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“6、合并范围的变更”和“7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制财务报表。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.3 决策者和代理人（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司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，信用损失应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。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应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。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

4) 应收票据及应收账款减值 (续)

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄分析法组合
应收账款组合 2	合并范围内关联方组合

注：信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司。

经过测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

各组合预期信用损失率:

应收票据组合 2 和应收账款组合 1:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	60
3 年以上	100

5) 其他应收款减值

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	确信可以收回组合
其他应收款组合 2	合并范围内关联方组合
其他应收款组合 3	账龄分析法组合

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.7 金融工具的减值 (续)

5) 其他应收款减值 (续)

组合 1: 确信可以收回组合系将确信可收回的押金保证金及备用金等应收款项, 划分为一个组合。

组合 2: 合并范围内关联方组合系将合并范围内母公司及各子公司间的应收款项划分为一个组合。

组合 3: 账龄分析法组合系相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合。

各组合预期信用损失率:

其他应收款组合 3:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	60
3 年以上	100

经过测试, 上述其他应收款组合 1 和组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

6) 合同资产减值

对于合同资产, 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。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	账龄分析法组合

各组合预期信用损失率:

合同资产组合 1:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	30
2-3 年 (含 3 年)	60
3 年以上	100

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失（续）

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收款项

3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 金融工具。

3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

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

3.13 存货

3.13.1 存货的类别

存货包括库存商品、发出商品、低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.13.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销计入成本费用。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

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

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.15 合同成本

3.15.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.15.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 合同成本（续）

3.15.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

3.16 持有待售资产

3.16.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3.16.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 持有待售资产（续）

3.16.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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。已抵减的商誉账面价值，以及适用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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用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。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 长期股权投资

3.17.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.17.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

3.17.3.1 成本法后续计量

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

3.17.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 长期股权投资 (续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.17.3.2 权益法后续计量 (续)

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.17.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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改按权益法核算时的留存收益。

3.17.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.17 长期股权投资 (续)

3.17.3 后续计量及损益确认方法 (续)

3.17.3.4 处置部分股权的处理 (续)

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.17.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.17.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.18 固定资产

3.18.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.18.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.20 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司使用权资产类别主要为房屋建筑物。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件专利权、外购应用软件、外购软件授权和域名等。

3.22.1 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3.22.2 无形资产的后续计量

无形资产按其使用寿命或法定年限，采用直线法摊销，计入当期损益。

项目	预计使用寿命	依据
专利技术及非专利技术	10 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销
软件授权	10 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销
域名	10 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 无形资产（续）

3.22.3 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 无形资产（续）

3.22.3 内部研究、开发支出会计政策（续）

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

3.23 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
租入房屋装修费	受益期间分期平均摊销	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计受益期间
其他长期待摊费用	受益期间分期平均摊销	合同约定的服务期，或预计受益期间

3.25 合同负债

合同负债的确认方法

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 职工薪酬

3.26.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.26.2 离职后福利

3.26.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 职工薪酬（续）

3.26.2 离职后福利（续）

3.26.2.2 设定受益计划（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.26.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.26.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.27 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.28.1 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 预计负债（续）

3.28.2 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

3.29 股份支付及权益工具

3.29.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 股份支付及权益工具（续）

3.29.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3.29.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 股份支付及权益工具（续）

3.29.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理（续）

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

若在等待期内对股份支付协议中的条款和条件进行了修改，本公司分别以下情况进行会计处理：

1) 条款和条件的有利修改

（A）如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

（B）如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司按照增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

（C）如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），均确认取得服务的增加。

2) 条款和条件的不利修改

（A）如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，本公司将继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

（B）如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。

（C）如果本公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时不考虑修改后的可行权条件。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.1.2 收入计量原则

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 收入（续）

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.2 收入计量原则（续）

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

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

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

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

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 收入（续）

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.3 收入确认的具体方法

（1）智能文字识别 B 端服务和商业大数据 B 端服务

根据合同约定，公司向客户提供其所购买版本软件授权（包括永久一次授权及期间授权），或根据合同约定，公司向客户交付数据分析报告、数据包、扫描仪等产品，或根据合同约定，公司向客户提供后续的升级、更新及技术支持服务。

1) 软件授权-永久一次授权

合同没有约定验收条款时，公司在按照合同约定向客户交付软件授权（发送①软件序列号或授权码或授权文件②软件包，下同）后，确认收入。合同有约定验收条款时，公司在交付完成并取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

2) 软件授权-期间授权

公司与客户签订软件授权服务合同，约定在固定期间、以固定金额提供服务的，公司按照合同金额，在服务期间内分期确认收入；约定在合同有效期内按客户实际使用量及合同单价结算的，在各月末按照当月客户实际使用量和约定单价进行结算并确认收入。

3) 交付数据分析报告、数据包、扫描仪

合同没有约定验收条款时，公司在按照合同约定向客户交付数据分析报告、数据包、扫描仪后，确认收入。合同有约定验收条款时，公司在取得客户验收报告或验收期满客户无异议后，确认收入。

4) 升级、更新及技术支持服务

根据合同约定，公司在一定期间内对客户id提供升级、更新及技术支持服务，公司将该项服务识别为一项单独的履约义务，并在服务期间内分期确认收入。

上述各类型业务收入，如存在经销模式，在相关产品或服务交付最终终端客户并符合上述收入确认条件时，确认相应收入。

（2）互联网广告推广业务

①直销或经销模式下，按照合同约定提供广告推广服务，公司根据客户提供的结算清单或经双方确认的后台数据确认收入；

②在与第三方互联网广告推广平台合作推广模式下，公司按合同约定与第三方互联网广告推广平台进行广告推广服务，根据第三方互联网广告推广平台提供的当期结算单确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.30 收入（续）

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

3.30.1.3 收入确认的具体方法（续）

（3）手机厂商技术授权服务

公司向手机厂商提供 OCR 技术模块服务，并按照合同约定收取技术授权费用。结算方式有如下三种模式：

- 1) 计件模式（无金额上限）：根据客户提供的预装手机实际出厂结算量以及合同约定单价进行结算并确认收入；
- 2) 计件模式（有金额上限）：若合同约定有金额上限，当结算金额不超过金额上限时结算方式同前述 1)，当结算金额超过金额上限时按照金额上限进行结算并确认收入；
- 3) 授权期间模式：合同约定客户在授权期间内可使用授权技术，则在合同期间内分期确认收入。

（4）C 端 APP 业务

C 端 APP 业务为公司向个人用户提供各项增值服务业务，主要包括扫描全能王个人版、名片全能王个人版、启信宝个人版三款 APP。公司主要有如下两种业务收入：

- 1) 为个人提供增值服务业务，如付费用户的权利为在约定的服务期间内可享受会员增值服务（如一年期 VIP 会员、两年期 VIP 会员等），则根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；
- 2) 如付费用户单独购买指定的功能或素材（如一次性报告、一次性服务等），于用户完成购买后一次性确认收入；如付费用户采取预充值的形式购买指定的功能或素材，于用户实际消耗预充值金额时确认收入。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.31 政府补助

3.31.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.31.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.31.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.31.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，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。

3.31.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.32 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.33 租赁

2021 年 1 月 1 日后适用的租赁会计政策

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。

2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)后签订或变更的合同，在合同开始/变更日，本公司评估该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

3.33.1 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.33 租赁（续）

3.33.1 公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.33.1.1 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

3.33.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- （4）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；
- （5）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，因租赁期发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.33 租赁（续）

3.33.1 公司作为承租人的会计处理方法（续）

3.33.1.3 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.2 公司作为出租人的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.33 租赁（续）

3.33.2 公司作为出租人的会计处理方法（续）

3.33.2.1 公司作为出租人的租赁变更会计处理

(1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，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。

(2) 融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前适用的租赁会计政策：

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.34 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.35 其他重要的会计政策和会计估计

无。

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	已经董事会 审议批准	详见 3.36.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	已经董事会 审议批准	详见 3.36.4 首次执行新租赁准则对本公司的影响
2020 年 6 月 19 日，财政部以财会[2020]10 号文件发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（以下简称“10 号文”）。10 号文规定对于租金减让，同时满足一定条件的，企业可以按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，也可以选择采用 10 号文规定的简化方法进行会计处理。企业选择采用简化方法的，不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。企业应当将该选择一致地应用于类似租赁合同，不得随意变更	已经董事会 审议批准	2020 年度减免房租金额为 1,088,032.00 元，2021 年度减免房租金额为 467,940.00 元，2022 年度减免房租金额为 0.00 元

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.36 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.36.2 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3.36.3 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日的 账面价值	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日的 账面价值
应收账款	44,279,611.05	-1,472,799.79	-	42,806,811.26
合同资产	-	1,396,464.42	-	1,396,464.42
其他非流动资产	2,850,000.00	76,335.37	-	2,926,335.37
预收款项	135,631,502.58	-135,631,502.58	-	-
合同负债	-	135,611,332.01	-	135,611,332.01
其他流动负债	-	20,170.57	-	20,170.57

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日的 账面价值	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日的 账面价值
应收账款	26,791,036.64	-1,368,766.42	-	25,422,270.22
合同资产	-	1,292,431.05	-	1,292,431.05
其他非流动资产	2,850,000.00	76,335.37	-	2,926,335.37
预收款项	66,459,524.50	-66,459,524.50	-	-
合同负债	-	66,451,471.40	-	66,451,471.40
其他流动负债	-	8,053.10	-	8,053.10

本公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.36 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.36.4 首次执行新租赁准则对本公司的影响

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

（1）将于首次执行日后 12 个月内执行完毕的租赁，作为短期租赁处理；

（2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率，使用权资产的计量可不包含初始直接费用。本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2020 年 12 月 31 日的 账面价值	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日的账 面价值
其他流动资产	23,586,391.50	-	-1,207,164.06	22,379,227.44
使用权资产	-	-	22,642,008.34	22,642,008.34
一年内到期的非流 动负债	-	-	9,248,168.53	9,248,168.53
租赁负债	-	-	12,186,675.75	12,186,675.75

母公司资产负债表：

项目	2020 年 12 月 31 日的 账面价值	重分类	重新计量	2021 年 1 月 1 日的账 面价值
其他流动资产	8,812,248.69	-	-1,087,349.40	7,724,899.29
使用权资产	-	-	5,728,169.85	5,728,169.85
一年内到期的非流 动负债	-	-	1,444,867.07	1,444,867.07
租赁负债	-	-	3,195,953.38	3,195,953.38

本公司首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	应纳税增值额	13、6、3	13、6、3	13、6、3
城市维护建设税	实缴流转税额	7、5	7、5	7
企业所得税	应纳税所得额	详见“存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明”		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海合合信息科技股份有限公司	15%	15%	15%
苏州贝尔塔数据技术有限公司	25%	25%	25%
上海临冠数据科技有限公司	0%	0%	0%
上海生腾数据科技有限公司	15%	15%	25%
上海找贝数据科技有限公司	25%	25%	25%
上海盈五蓄数据科技有限公司	25%	25%	25%
上海荃英荟信息科技有限公司	25%	25%	25%
CC INTELLIGENCE CORPORATION	21%	21%	21%
上海信湃信息科技有限公司	25%	25%	25%
INTSIG PTE. LTD.	17%	17%	17%
上海又冠信息科技有限公司	25%	25%	尚未成立
CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.	21%	21%	尚未成立
LABL INFORMATION PTE. LTD.	17%	17%	尚未成立

CC INTELLIGENCE CORPORATION 注册于美国内华达州，缴纳的为联邦企业所得税。

INTSIG PTE. LTD.、LABL INFORMATION PTE. LTD. 成立在新加坡，缴纳的为企业所得税。

CAMSOFT INFORMATION CO., LTD. 注册于美国特拉华州，缴纳的为联邦企业所得税。

4 税项

4.2 税收优惠

上海合合信息科技股份有限公司于 2018 年 11 月获得高新技术企业证书, 证书编号: GR201831002736, 有效期为三年, 故其在 2018-2020 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

上海合合信息科技股份有限公司于 2021 年 12 月获得高新技术企业证书, 证书编号: GR202131005260, 有效期为三年, 故其在 2021-2023 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

上海生腾数据科技有限公司于 2021 年 12 月获得高新技术企业证书, 证书编号: GR202131006093, 有效期为三年, 故其在 2021-2023 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。

根据《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》(财税[2003]238 号), 本公司计算机软件出口(海关出口商品码 9803)实行免税, 其进项税额不予抵扣或退税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号), 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 免征增值税; 境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务, 适用增值税零税率政策。

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》, 公司自行开发研制软件产品销售按 17% 的法定税率计缴增值税, 根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32 号文《关于调整增值税税率的通知》, 从 2018 年 5 月 1 日起, 调整为按 16% 的法定税率计缴增值税, 根据财政部、税务总局和海关总署公告 2019 年第 39 号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 从 2019 年 4 月 1 日期, 调整为按 13% 的法定税率计缴增值税, 实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。上海合合信息科技股份有限公司、苏州贝尔塔数据技术有限公司、上海临冠数据科技有限公司、上海生腾数据科技有限公司符合该项即征即退优惠政策。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号), 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。上海荃英荟信息科技有限公司符合该项政策。根据《财政部税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财税[2022]15 号), 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。上海荃英荟信息科技有限公司符合该项政策。

根据财政部、国家税务局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号), 对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业, 经认定后, 自获利年度起, 享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号), 国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业, 自获利年度起, 第一年至第五年免征企业所得税, 接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。子公司上海临冠数据科技有限公司 2020 年 12 月被上海市软件行业协会认定为软件企业(证书编号: 沪 RQ-2020-0524), 于 2022 年 6 月被认定为重点软件企业, 2020 年度为上海临冠数据科技有限公司第一个获利年度, 故报告期内免征企业所得税。同时上海临冠数据科技有限公司于 2022 年 12 月获得高新技术企业证书。证书编号: GR202231004569, 有效期为三年。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	526,931,307.17	608,665,920.47	449,057,559.71
其他货币资金	25,917,475.40	25,688,905.79	1,554,066.22
合计	552,848,782.57	634,354,826.26	450,611,625.93
其中：存放在境外的款项总额	16,139,114.36	50,521,881.00	11,471,476.80
存放财务公司存款	-	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,995,028.00	23,474,000.00	-

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项主要系保函保证金。

5.2 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	531,075,505.94	70,085,200.00
其中：银行理财产品	531,075,505.94	70,085,200.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	531,075,505.94	70,085,200.00

项目	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
其中：银行理财产品	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-
合计	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收票据

5.3.1 应收票据分类列示

种类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	277,600.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	277,600.00	-	-

5.3.2 期末公司不存在已质押的应收票据。

5.3.3 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5.3.4 期末公司不存在因出票人未履约而将其转至应收账款的票据。

5.3.5 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	277,600.00	100.00	-	-	277,600.00
其中：					
组合 1：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	277,600.00	100.00	-	-	277,600.00
组合 2：其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	277,600.00	100.00	-	-	277,600.00

按组合计提坏账准备

1.组合计提项目：信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票

名称	2022 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例
信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	277,600.00	-	-

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见财务报表附注 3.10.7。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收票据（续）

5.3.6 坏账准备的情况

本期未计提坏账准备。

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

5.3.7 本期无实际核销的应收票据情况。

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	93,815,826.24	66,795,901.36	58,998,134.15
1-2 年	3,722,651.20	3,098,929.69	2,333,798.73
2-3 年	1,426,979.20	541,268.86	77,493.94
3 年以上	304,105.06	46,728.59	1,380.35
小计	99,269,561.70	70,482,828.50	61,410,807.17
减：坏账准备	7,132,899.13	4,896,723.45	3,697,923.08
合计	92,136,662.57	65,586,105.05	57,712,884.09

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	423,662.03	0.43	423,662.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	98,845,899.67	99.57	6,709,237.10	6.79	92,136,662.57
其中：					
账龄分析法组合	98,845,899.67	99.57	6,709,237.10	6.79	92,136,662.57
合计	99,269,561.70	100.00	7,132,899.13	7.19	92,136,662.57

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.2 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	367,451.66	0.52	367,451.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	70,115,376.84	99.48	4,529,271.79	6.46	65,586,105.05
其中：					
账龄分析法组合	70,115,376.84	99.48	4,529,271.79	6.46	65,586,105.05
合计	70,482,828.50	100.00	4,896,723.45	6.95	65,586,105.05

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,410,807.17	100.00	3,697,923.08	6.02	57,712,884.09
其中：					
账龄分析法组合	61,410,807.17	100.00	3,697,923.08	6.02	57,712,884.09
合计	61,410,807.17	100.00	3,697,923.08	6.02	57,712,884.09

按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户 1	178,475.22	178,475.22	100.00	款项难以收回
客户 2	97,200.00	97,200.00	100.00	款项难以收回
客户 3	61,829.70	61,829.70	100.00	款项难以收回
其他零星客户	86,157.11	86,157.11	100.00	款项难以收回
合计	423,662.03	423,662.03		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.2 按坏账计提方法分类披露（续）

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	178,475.22	178,475.22	100.00	款项难以收回
客户 2	97,200.00	97,200.00	100.00	款项难以收回
客户 3	61,829.70	61,829.70	100.00	款项难以收回
其他零星客户	29,946.74	29,946.74	100.00	款项难以收回
合计	367,451.66	367,451.66		

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	93,809,926.53	4,690,496.32	5.00%
1-2 年	3,639,124.50	1,091,737.35	30.00%
2-3 年	1,174,613.01	704,767.80	60.00%
3 年以上	222,235.63	222,235.63	100.00%
合计	98,845,899.67	6,709,237.10	6.79%

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,724,302.25	3,336,215.12	5.00%
1-2 年	2,866,853.58	860,056.08	30.00%
2-3 年	478,051.04	286,830.62	60.00%
3 年以上	46,169.97	46,169.97	100.00%
合计	70,115,376.84	4,529,271.79	6.46%

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,998,134.15	2,949,906.74	5.00%
1-2 年	2,333,798.73	700,139.62	30.00%
2-3 年	77,493.94	46,496.37	60.00%
3 年以上	1,380.35	1,380.35	100.00%
合计	61,410,807.17	3,697,923.08	6.02%

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.3 坏账准备的情况

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提	367,451.66	108,658.75	52,448.38	-	-	423,662.03
账龄分析法组合	4,529,271.79	2,179,965.31	-	-	-	6,709,237.10
合计	4,896,723.45	2,288,624.06	52,448.38	-	-	7,132,899.13

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他 变动	
单项计提	-	367,451.66	-	-	-	367,451.66
账龄分析法组合	3,697,923.08	1,234,518.63	34,000.00	437,169.92	-	4,529,271.79
合计	3,697,923.08	1,601,970.29	34,000.00	437,169.92	-	4,896,723.45

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	2,701,779.64	1,110,203.88	-	114,060.44	-	3,697,923.08
合计	2,701,779.64	1,110,203.88	-	114,060.44	-	3,697,923.08

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 应收账款（续）

5.4.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2022 年度	-
2021 年度	437,169.92
2020 年度	114,060.44

报告期内无重要的应收账款核销。

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	29,331,173.79	29.55	1,466,558.69
GOOGLE PAYMENT CORP	15,577,757.25	15.69	778,971.87
北京京东世纪贸易有限公司	13,594,028.50	13.69	679,701.43
北京爱奇艺科技有限公司	3,156,744.20	3.18	157,837.21
上海甜圈甜网络科技有限公司	2,108,036.31	2.12	105,401.82
合计	63,767,740.05	64.23	3,188,471.02

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	25,575,317.79	36.29	1,278,765.89
GOOGLE PAYMENT CORP	10,771,832.43	15.28	538,593.95
北京京东世纪贸易有限公司 ^{注1}	5,076,210.00	7.20	253,810.50
字节跳动有限公司	3,361,453.07	4.77	168,072.65
北京爱奇艺科技有限公司	1,445,160.00	2.05	72,258.00
合计	46,229,973.29	65.59	2,311,500.99

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	18,811,361.44	30.63	940,568.07
GOOGLE PAYMENT CORP	9,623,731.02	15.67	481,186.55
上海智声广告有限公司	5,046,000.00	8.22	252,300.00
深圳前海微众银行股份有限公司	2,767,920.00	4.51	138,396.00
华为投资控股有限公司	2,169,412.10	3.53	108,470.61
合计	38,418,424.56	62.56	1,920,921.23

注：2022 年新增客户重庆京东海嘉电子商务有限公司，与 2021 年度第三大应收账款客户广西京东新杰电子商务有限公司的归属集团为北京京东世纪贸易有限公司

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,220,602.46	96.00	10,672,880.85	100.00
1-2 年	342,787.90	4.00	-	-
合计	8,563,390.36	100.00	10,672,880.85	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	6,061,601.58	100.00
1-2 年	-	-
合计	6,061,601.58	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期内，无账龄超过一年的重要预付款项。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 预付款项（续）

5.5.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项合计数比例（%）
百度控股有限公司	2,239,066.84	26.15
华为软件技术有限公司	1,873,029.72	21.87
薯一薯二文化传媒（上海）有限公司	746,116.08	8.71
苏州天合启信科技有限公司	430,188.67	5.02
浙江阿里商旅旅行社有限公司	414,559.10	4.84
合计	5,702,960.41	66.59

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项合计数比例（%）
百度控股有限公司	3,718,782.92	34.84
华为软件技术有限公司	2,718,162.18	25.47
重庆猪八戒知识产权服务有限公司	1,200,000.00	11.24
上海天与空广告有限公司	377,358.48	3.54
北京西格知识产权代理有限公司	300,000.00	2.81
合计	8,314,303.58	77.90

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项合计数比例（%）
百度控股有限公司	3,740,574.03	61.71
人民数据管理（中卫市）有限公司	527,965.86	8.71
华为软件技术有限公司	262,465.12	4.33
上海恒生聚源数据服务有限公司	188,679.24	3.11
上海专利商标事务所有限公司	155,514.08	2.57
合计	4,875,198.33	80.43

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,385,021.47	5,932,177.09	7,435,373.75
合计	<u>5,385,021.47</u>	<u>5,932,177.09</u>	<u>7,435,373.75</u>

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,434,520.88	2,038,469.01	5,416,073.64
1-2 年	456,873.01	2,083,640.48	330,404.00
2-3 年	1,957,760.58	102,000.00	38,600.00
3 年以上	1,575,462.00	1,774,267.60	1,801,817.60
小计	<u>5,424,616.47</u>	<u>5,998,377.09</u>	<u>7,586,895.24</u>
减：坏账准备	39,595.00	66,200.00	151,521.49
合计	<u>5,385,021.47</u>	<u>5,932,177.09</u>	<u>7,435,373.75</u>

5.6.2.2 按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,242,616.47	5,546,377.09	4,529,617.08
员工备用金	50,000.00	450,000.00	26,848.46
往来款	132,000.00	2,000.00	3,030,429.70
小计	<u>5,424,616.47</u>	<u>5,998,377.09</u>	<u>7,586,895.24</u>
减：坏账准备	39,595.00	66,200.00	151,521.49
合计	<u>5,385,021.47</u>	<u>5,932,177.09</u>	<u>7,435,373.75</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.6.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
其他应收款账面余额	5,424,616.47	5,998,377.09	7,586,895.24	
减：坏账准备	39,595.00	66,200.00	151,521.49	
其他应收款账面价值	5,385,021.47	5,932,177.09	7,435,373.75	
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生 信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	600.00	-	65,600.00	66,200.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	7,100.00	-	31,895.00	38,995.00
本期转回	-	-	10,000.00	10,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	55,600.00	55,600.00
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	7,700.00	-	31,895.00	39,595.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

5.6.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况（续）

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	151,521.49	-	-	151,521.49
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-150,921.49	-	65,600.00	-85,321.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	600.00	-	65,600.00	66,200.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

5.6.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况(续)

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	167,021.49	-	-	167,021.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	15,500.00	-	-	15,500.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	151,521.49	-	-	151,521.49

按单项计提坏账准备：

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	3,000.00	3,000.00	100.00	款项难以收回
客户 2	28,895.00	28,895.00	100.00	款项难以收回
合计	31,895.00	31,895.00		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

5.6.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备计提情况(续)

按单项计提坏账准备（续）：

名称	2021 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
客户 1	33,600.00	33,600.00	100.00	款项难以收回
客户 2	10,000.00	10,000.00	100.00	款项难以收回
客户 3	10,000.00	10,000.00	100.00	款项难以收回
客户 4	7,000.00	7,000.00	100.00	款项难以收回
客户 5	5,000.00	5,000.00	100.00	款项难以收回
合计	65,600.00	65,600.00		

按组合计提坏账准备：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
确信可以收回组合	5,260,721.47	-	-
账龄分析法组合	132,000.00	7,700.00	5.83%
合计	5,392,721.47	7,700.00	0.14%

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
确信可以收回组合	5,930,777.09	-	-
账龄分析法组合	2,000.00	600.00	30.00%
合计	5,932,777.09	600.00	0.01%

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
确信可以收回组合	4,556,465.54	-	-
账龄分析法组合	3,030,429.70	151,521.49	5.00%
合计	7,586,895.24	151,521.49	2.00%

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

5.6.2.3.2 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
单项计提	65,600.00	31,895.00	10,000.00	55,600.00	-	31,895.00
账龄分析法组合	600.00	7,100.00	-	-	-	7,700.00
确信可以收回组合	-	-	-	-	-	-
合计	66,200.00	38,995.00	10,000.00	55,600.00	-	39,595.00

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
单项计提	-	65,600.00	-	-	-	65,600.00
账龄分析法组合	151,521.49	-150,921.49	-	-	-	600.00
确信可以收回组合	-	-	-	-	-	-
合计	151,521.49	-85,321.49	-	-	-	66,200.00

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	-	167,021.49	-	15,500.00	-	151,521.49
确信可以收回组合	-	-	-	-	-	-
合计	-	167,021.49	-	15,500.00	-	151,521.49

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.4 实际核销的其他应收款情况：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款	55,600.00	-	15,500.00

本期无重要的其他应收款核销情况。

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市北高新（集团）有限公司	押金	3,252,057.50	1 年以内 6,000.00; 2-3 年 1,715,595.50; 3 年以上 1,530,462.00	59.95	-
苏州新建元控股集团有限公司	押金	320,405.40	1 年以内	5.91	-
北京野力房地产开发有限公司	押金	247,479.81	1-2 年	4.56	-
苏州银行股份有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内 10,000.00; 1-2 年 100,000.00	2.03	-
钉钉（中国）信息技术有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.84	-
合计		<u>4,029,942.71</u>		<u>74.29</u>	-

2021 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市北高新（集团）有限公司	押金	3,246,057.50	1-2 年 1,715,595.50 3 年以上 1,530,462.00	54.12	-
百度（中国）有限公司	押金	640,000.00	1 年以内	10.67	-
吴女士	员工备用金	430,000.00	1 年以内	7.17	-
苏州新建元控股集团有限公司	押金	279,085.50	1-2 年 57,879.90 3 年以上 221,205.60	4.65	-
北京野力房地产开发有限公司	押金	247,479.81	1 年以内	4.13	-
合计		<u>4,842,622.81</u>		<u>80.74</u>	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.2 其他应收款（续）

5.6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

2020 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例（%）	坏账准备 期末余额
上海市北高新（集团）有限公司	押金	3,246,057.50	1 年以内 1,715,595.50 3 年以上 1,530,462.00	42.79	-
天津职谱企业管理咨询中心（有 限合伙）	外部往来 款	3,000,000.00	1 年以内	39.54	150,000.00
百度控股有限公司	保证金	320,000.00	1 年以内 160,000.00 1-2 年 160,000.00	4.22	-
苏州新建元控股集团有限公司	押金	282,085.50	1 年以内 60,879.90 3 年以上 221,205.60	3.72	-
李女士	押金	70,000.00	1 年以内	0.92	-
合计		<u>6,918,143.00</u>		<u>91.19</u>	<u>150,000.00</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	85,477.04	-	85,477.04	159,121.24	-	159,121.24
库存商品	300,943.22	-	300,943.22	199,400.05	-	199,400.05
合计	386,420.26	-	386,420.26	358,521.29	-	358,521.29

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,170,176.97	-	1,170,176.97
库存商品	80,226.30	-	80,226.30
合计	1,250,403.27	-	1,250,403.27

发出商品主要系公司投放在尚未验收项目中的服务器硬件；库存商品主要系与智能文字识别业务相配套的扫描仪。

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	3,277,770.83	2,578,258.01	2,422,124.02
合同资产减值准备	167,430.49	138,942.25	152,858.04
合同资产账面价值	3,110,340.34	2,439,315.76	2,269,265.98
减：列示于其他非流动资产的合同资产	203,351.06	67,029.91	38,569.48
合计	2,906,989.28	2,372,285.85	2,230,696.50

5.8.2 报告期内合同资产账面价值未发生重大变动。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.8 合同资产（续）

5.8.3 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日合同资产计提减值准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	138,942.25	28,488.24	-	-	-	167,430.49
合计	<u>138,942.25</u>	<u>28,488.24</u>	-	-	-	<u>167,430.49</u>

类别	2020 年 12 月 31 日	计提	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	152,858.04	-13,915.79	-	-	-	138,942.25
合计	<u>152,858.04</u>	<u>-13,915.79</u>	-	-	-	<u>138,942.25</u>

类别	2020 年 1 月 1 日	计提	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
			收回 或转回	转销 或核销	其他 变动	
账龄分析法组合	79,219.21	73,638.83	-	-	-	152,858.04
合计	<u>79,219.21</u>	<u>73,638.83</u>	-	-	-	<u>152,858.04</u>

5.9 其他流动资产

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
留抵增值税	10,681,056.27	5,263,914.74	5,278,930.12
待摊费用	9,306,623.61	10,171,487.18	12,824,442.50
IPO 费用	13,122,169.85	10,197,641.54	5,483,018.88
预缴企业所得税	911,404.05	-	-
合计	<u>34,021,253.78</u>	<u>25,633,043.46</u>	<u>23,586,391.50</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
1.联营企业											
上海找齐科技 有限公司	56,936,412.95	-	2,756,095.11	191,965.49	-	-59,884,473.55	-	-	-	-	-

2022 年 3 月 25 日上海找齐科技有限公司临时股东会会议决议解散上海找齐科技有限公司, 于 2022 年 11 月 18 日上海找齐科技有限公司完成工商注销。

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1.联营企业											
上海找齐科技 有限公司	24,072,256.88	-	-	-3,132,003.93	-	35,996,160.00	-	-	-	56,936,412.95	-

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
1.联营企业											
上海找齐科技 有限公司	-	461,500.0 0	-	-277,556.67	-	23,888,313.55	-	-	-	24,072,256.88	-

上海找齐科技有限公司系本公司于 2020 年 8 月与其他方股东共同出资设立, 本公司认缴出资 46.15 万元, 占股 46.15%; 2020 年 12 月 1 日, 上海找齐科技有限公司新增投资者增资入股, 本次股权变更完成后合合信息持股 30%, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司已实际出资到位。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 其他权益工具投资

5.11.1 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海燧牛信息技术有限公司	3,140,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
前海梧桐（深圳）数据有限公司	203,375.00	1,940,000.00	1,940,000.00
商安信（上海）企业发展股份有限公司	2,000,000.88	2,000,000.88	2,000,000.88
深圳帕米尔信息科技有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00	9,450,000.00
北京道口金科科技有限公司	1,924,283.00	1,924,283.00	3,210,000.00
图谱天下（北京）科技有限公司	-	-	-
金数信息科技（苏州）有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	-	12,000,000.00	-
合计	21,717,658.88	34,314,283.88	18,600,000.88

5.11.2 非交易性权益工具投资的情况

2022 年 12 月 31 日：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海燧牛信息技术有限公司	-	1,140,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
前海梧桐（深圳）数据有限公司	-	-	796,625.00	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
商安信（上海）企业发展股份有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
深圳帕米尔信息科技有限公司	-	4,450,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
北京道口金科科技有限公司	-	1,210,000.00	-	485,723.54	因战略目的而持有的非交易性权益工具	股权转让
金数信息科技（苏州）有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
	-	6,800,000.00	796,625.00	485,723.54		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 其他权益工具投资（续）

5.11.2 非交易性权益工具投资的情况（续）

2021 年 12 月 31 日：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海烯牛信息技术有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
前海梧桐（深圳）数据有限公司	-	940,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
商安信（上海）企业发展股份有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
深圳帕米尔信息科技有限公司	-	4,450,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
北京道口金科科技有限公司	-	1,210,000.00	-	485,723.54	因战略目的而持有的非交易性权益工具	股权转让
金数信息科技（苏州）有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
	-	6,600,000.00	-	485,723.54		

2020 年 12 月 31 日：

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海烯牛信息技术有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
前海梧桐（深圳）数据有限公司	-	940,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
商安信（上海）企业发展股份有限公司	-	-	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
深圳帕米尔信息科技有限公司	-	4,450,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
北京道口金科科技有限公司	-	1,210,000.00	-	-	因战略目的而持有的非交易性权益工具	不适用
合计	-	6,600,000.00	-	-		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产汇总情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	20,976,856.60	18,944,547.44	10,919,750.51

5.12.2 固定资产情况

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	35,168,613.14	1,093,451.33	36,262,064.47
2.本期增加金额	12,505,807.18	-	12,505,807.18
(1) 购置	12,505,807.18	-	12,505,807.18
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	254,067.99	-	254,067.99
(1) 处置或报废	254,067.99	-	254,067.99
4.2022 年 12 月 31 日	47,420,352.33	1,093,451.33	48,513,803.66
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	16,992,898.68	324,618.35	17,317,517.03
2.本期增加金额	10,205,184.40	259,694.69	10,464,879.09
(1) 计提	10,205,184.40	259,694.69	10,464,879.09
3.本期减少金额	245,449.06	-	245,449.06
(1) 处置或报废	245,449.06	-	245,449.06
4.2022 年 12 月 31 日	26,952,634.02	584,313.04	27,536,947.06
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日	20,467,718.31	509,138.29	20,976,856.60
2.2021 年 12 月 31 日	18,175,714.46	768,832.98	18,944,547.44

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 固定资产（续）

5.12.2 固定资产情况（续）

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.2020 年 12 月 31 日	24,032,441.90	1,093,451.33	25,125,893.23
2.本期增加金额	14,414,011.87	-	14,414,011.87
(1) 购置	14,414,011.87	-	14,414,011.87
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	3,277,840.63	-	3,277,840.63
(1) 处置或报废	3,277,840.63	-	3,277,840.63
4.2021 年 12 月 31 日	35,168,613.14	1,093,451.33	36,262,064.47
二、累计折旧			
1.2020 年 12 月 31 日	14,141,219.06	64,923.66	14,206,142.72
2.本期增加金额	5,998,949.40	259,694.69	6,258,644.09
(1) 计提	5,998,949.40	259,694.69	6,258,644.09
3.本期减少金额	3,147,269.78	-	3,147,269.78
(1) 处置或报废	3,147,269.78	-	3,147,269.78
4.2021 年 12 月 31 日	16,992,898.68	324,618.35	17,317,517.03
三、减值准备			
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	18,175,714.46	768,832.98	18,944,547.44
2.2020 年 12 月 31 日	9,891,222.84	1,028,527.67	10,919,750.51

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 固定资产（续）

5.12.2 固定资产情况（续）

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.2019 年 12 月 31 日	17,707,241.51	-	17,707,241.51
2.本期增加金额	7,074,241.89	1,093,451.33	8,167,693.22
(1) 购置	7,074,241.89	1,093,451.33	8,167,693.22
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	749,041.50	-	749,041.50
(1) 处置或报废	749,041.50	-	749,041.50
4.2020 年 12 月 31 日	24,032,441.90	1,093,451.33	25,125,893.23
二、累计折旧			
1.2019 年 12 月 31 日	10,921,027.58	-	10,921,027.58
2.本期增加金额	3,950,772.76	64,923.66	4,015,696.42
(1) 计提	3,950,772.76	64,923.66	4,015,696.42
3.本期减少金额	730,581.28	-	730,581.28
(1) 处置或报废	730,581.28	-	730,581.28
4.2020 年 12 月 31 日	14,141,219.06	64,923.66	14,206,142.72
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	9,891,222.84	1,028,527.67	10,919,750.51
2.2019 年 12 月 31 日	6,786,213.93	-	6,786,213.93

5.12.3 报告期末无暂时闲置的固定资产

5.12.4 报告期末无未办妥产权证书的固定资产

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 使用权资产

5.13.1 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	26,279,329.05
2.本期增加金额	5,423,649.23
(1)新增租赁	5,423,649.23
(2)企业合并增加	-
(3)重估调整	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2022 年 12 月 31 日	31,702,978.28
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	11,957,226.50
2.本期增加金额	13,420,683.60
(1)计提	13,420,683.60
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2022 年 12 月 31 日	25,377,910.10
三、减值准备	
1.2021 年 12 月 31 日	-
2.本期增加金额	-
(1)计提	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2022 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日	6,325,068.18
2.2021 年 12 月 31 日	14,322,102.55

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 使用权资产

5.13.1 使用权资产情况

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.2021 年 1 月 1 日	22,642,008.34
2.本期增加金额	-
(1)新增租赁	3,775,069.75
(2)企业合并增加	-
(3)重估调整	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2021 年 12 月 31 日	26,417,078.09
二、累计折旧	
1.2021 年 1 月 1 日	-
2.本期增加金额	12,094,975.54
(1) 计提	12,094,975.54
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2021 年 12 月 31 日	12,094,975.54
三、减值准备	
1.2021 年 1 月 1 日	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3.本期减少金额	-
(1)处置	-
4.2021 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日	14,322,102.55
2.2021 年 1 月 1 日	22,642,008.34

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	4,332,372.70	2,424,790.50	6,757,163.20
2.本期增加金额	474,305.33	-	474,305.33
(1)购置	474,305.33	-	474,305.33
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	4,806,678.03	2,424,790.50	7,231,468.53
二、累计摊销			
1.2021 年 12 月 31 日	1,440,057.21	1,241,983.69	2,682,040.90
2.本期增加金额	901,574.01	242,479.04	1,144,053.05
(1)计提	901,574.01	242,479.04	1,144,053.05
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	2,341,631.22	1,484,462.73	3,826,093.95
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日	2,465,046.81	940,327.77	3,405,374.58
2.2021 年 12 月 31 日	2,892,315.49	1,182,806.81	4,075,122.30

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020年度、2021年度及2022年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产(续)

5.14.1 无形资产情况(续)

项目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	4,318,691.82	2,424,790.50	6,743,482.32
2.本期增加金额	335,575.20	-	335,575.20
(1)购置	335,575.20	-	335,575.20
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	321,894.32	-	321,894.32
(1)处置	321,894.32	-	321,894.32
4.2021年12月31日	4,332,372.70	2,424,790.50	6,757,163.20
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	828,451.39	1,059,402.73	1,887,854.12
2.本期增加金额	933,500.14	182,580.96	1,116,081.10
(1)计提	933,500.14	182,580.96	1,116,081.10
3.本期减少金额	321,894.32	-	321,894.32
(1)处置	321,894.32	-	321,894.32
4.2021年12月31日	1,440,057.21	1,241,983.69	2,682,040.90
三、减值准备			
1.2020年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年12月31日	2,892,315.49	1,182,806.81	4,075,122.30
2.2020年12月31日	3,490,240.43	1,365,387.77	4,855,628.20

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 无形资产（续）

5.14.1 无形资产情况（续）

项目	软件	域名	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	575,859.92	2,395,924.46	2,971,784.38
2.本期增加金额	3,742,831.90	28,866.04	3,771,697.94
(1)购置	3,742,831.90	28,866.04	3,771,697.94
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	4,318,691.82	2,424,790.50	6,743,482.32
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	360,673.35	818,607.64	1,179,280.99
2.本期增加金额	467,778.04	240,795.09	708,573.13
(1)计提	467,778.04	240,795.09	708,573.13
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	828,451.39	1,059,402.73	1,887,854.12
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	3,490,240.43	1,365,387.77	4,855,628.20
2.2019 年 12 月 31 日	215,186.57	1,577,316.82	1,792,503.39

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修费	4,893,042.24	-	4,713,726.60	-	179,315.64
项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2021 年 12 月 31 日
装修费	4,722,769.68	4,622,388.75	4,452,116.19	-	4,893,042.24
项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020 年 12 月 31 日
装修费	5,807,879.72	1,123,650.01	2,208,760.05	-	4,722,769.68

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债

5.16.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	6,964,558.02	974,664.37	4,737,568.30
使用权资产折旧差额	496,836.40	74,525.47	1,012,280.71	152,057.66
可结转以后年度抵扣广告 费	124,066,581.88	12,406,658.19	53,666,602.78	6,708,325.35
其他权益工具投资公允价 值变动	796,625.00	119,493.75	-	-
合计	132,324,601.30	13,575,341.78	59,416,451.79	7,556,248.89

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
	资产减值准备	3,652,990.93

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
	其他权益工具投资 公允价值变动	6,314,276.46	947,141.47	6,114,276.46
交易性金融资产公 允价值变动	4,075,505.94	581,364.36	85,200.00	12,403.33
合计	10,389,782.40	1,528,505.83	6,199,476.46	929,544.80

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.16.2 未经抵销的递延所得税负债（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
其他权益工具投资公 允价值变动	6,600,000.00	990,000.00

5.16.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	404,115,246.57	490,874,096.80	528,277,807.16
资产减值准备	375,366.60	364,297.40	349,311.68
合计	404,490,613.17	491,238,394.20	528,627,118.84

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认为递延所得税资产。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.16.4 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	-	-	29,171,169.81
2022 年	-	15,828,328.63	15,828,883.75
2023 年	20,842,789.77	20,842,789.77	23,501,790.93
2024 年	43,554,986.13	43,554,986.13	58,965,132.93
2025 年	40,790,090.15	40,790,090.15	82,999,658.12
2026 年	25,088,534.36	25,189,718.95	74,511,282.75
2027 年	40,978,101.66	80,948,064.58	83,504,988.35
2028 年	24,149,400.70	104,267,827.59	101,608,826.43
2029 年	73,596,220.89	73,596,220.89	58,186,074.09
2030 年	10,390,745.45	10,390,745.45	-
2031 年	67,880,102.98	75,465,324.66	-
2032 年	56,844,274.48	-	-
合计	404,115,246.57	490,874,096.80	528,277,807.16

根据财政部税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）：自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。上海合合信息科技股份有限公司、上海生腾数据科技有限公司符合高新技术企业资格，尚未弥补完的亏损准予结转以后年度 10 年。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
预付固定资产 采购款	8,537.00	-	8,537.00	8,834.00	-	8,834.00
预付房租费	3,309,466.50	-	3,309,466.50	-	-	-
列示于其他 非流动资产 的合同资产	214,053.74	10,702.68	203,351.06	70,557.80	3,527.89	67,029.91
合计	<u>3,532,057.24</u>	<u>10,702.68</u>	<u>3,521,354.56</u>	<u>79,391.80</u>	<u>3,527.89</u>	<u>75,863.91</u>
	2020 年 12 月 31 日					
项目	账面 余额	减值 准备	账面 价值			
预付固定资 产采购款	260,240.00	-	260,240.00			
预付装修费	906,498.93	-	906,498.93			
列示于其他 非流动资产 的合同资产	40,599.45	2,029.97	38,569.48			
合计	<u>1,207,338.38</u>	<u>2,029.97</u>	<u>1,205,308.41</u>			

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款明细：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
服务费	15,342,776.66	10,037,823.97	6,514,061.46
服务器费用	14,169,511.81	6,539,866.50	4,821,879.67
推广营销费	13,963,622.00	11,384,024.16	13,916,251.49
其他	768,255.22	813,358.60	814,336.63
合计	44,244,165.69	28,775,073.23	26,066,529.25

5.18.2 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.19 合同负债

5.19.1 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收服务费	444,114,374.86	360,343,211.65	242,507,740.81

5.19.2 报告期末，无账龄超过 1 年的重要合同负债。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬

5.20.1 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	91,201,561.51	369,921,177.78	352,061,505.06	109,061,234.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,265,102.18	35,672,256.64	35,151,657.33	2,785,701.49
三、辞退福利	126,550.21	3,288,121.23	1,254,048.67	2,160,622.77
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	93,593,213.90	408,881,555.65	388,467,211.06	114,007,558.49

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	63,215,532.38	309,960,143.99	281,974,114.86	91,201,561.51
二、离职后福利-设定提存计划	-	27,601,160.27	25,336,058.09	2,265,102.18
三、辞退福利	-	944,150.81	817,600.60	126,550.21
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	63,215,532.38	338,505,455.07	308,127,773.55	93,593,213.90

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	45,656,687.33	221,553,207.03	203,994,361.98	63,215,532.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,133,132.39	1,347,759.43	2,480,891.82	-
三、辞退福利	-	1,126,978.89	1,126,978.89	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	46,789,819.72	224,027,945.35	207,602,232.69	63,215,532.38

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020年度、2021年度及2022年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬

5.20.2 短期薪酬列示

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	2022年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	88,816,390.02	327,021,924.31	309,639,497.07	106,198,817.26
2.职工福利费	-	6,380,787.77	6,380,787.77	-
3.社会保险费	1,459,310.49	20,861,701.03	20,606,538.55	1,714,472.97
其中：1.医疗保险费	1,300,094.58	18,159,447.99	18,023,884.03	1,435,658.54
2.工伤保险费	24,739.82	402,787.85	396,906.49	30,621.18
3.生育保险费	134,476.09	2,299,465.19	2,185,748.03	248,193.25
4.住房公积金	925,861.00	15,553,492.61	15,331,409.61	1,147,944.00
5.工会经费和职工教育经费	-	103,272.06	103,272.06	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	91,201,561.51	369,921,177.78	352,061,505.06	109,061,234.23

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	61,598,192.30	273,882,775.12	246,664,577.40	88,816,390.02
2.职工福利费	-	6,260,916.59	6,260,916.59	-
3.社会保险费	965,178.08	16,555,343.10	16,061,210.69	1,459,310.49
其中：1.医疗保险费	869,489.75	14,617,680.22	14,187,075.39	1,300,094.58
2.工伤保险费	-	302,739.20	277,999.38	24,739.82
3.生育保险费	95,688.33	1,634,923.68	1,596,135.92	134,476.09
4.住房公积金	652,162.00	12,347,342.71	12,073,643.71	925,861.00
5.工会经费和职工教育经费	-	913,766.47	913,766.47	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合计	63,215,532.38	309,960,143.99	281,974,114.86	91,201,561.51

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬（续）

5.20.2 短期薪酬列示（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和 补贴	44,443,568.82	196,055,046.17	178,900,422.69	61,598,192.30
2.职工福利费	-	5,844,074.59	5,844,074.59	-
3.社会保险费	732,731.51	9,089,156.66	8,856,710.09	965,178.08
其中：1.医疗保险费	652,410.11	8,116,915.81	7,899,836.17	869,489.75
2.工伤保险费	11,647.19	14,754.21	26,401.40	
3.生育保险费	68,674.21	957,486.64	930,472.52	95,688.33
4.住房公积金	480,387.00	8,794,870.73	8,623,095.73	652,162.00
5.工会经费和职工教育 经费	-	1,770,058.88	1,770,058.88	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	45,656,687.33	221,553,207.03	203,994,361.98	63,215,532.38

5.20.3 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	2,196,527.45	34,602,348.82	34,097,523.14	2,701,353.13
2.失业保险费	68,574.73	1,069,907.82	1,054,134.19	84,348.36
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,265,102.18	35,672,256.64	35,151,657.33	2,785,701.49

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	26,746,966.34	24,550,438.89	2,196,527.45
2.失业保险费	-	854,193.93	785,619.20	68,574.73
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	27,601,160.27	25,336,058.09	2,265,102.18

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 应付职工薪酬（续）

5.20.3 设定提存计划列示（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	1,098,794.25	1,305,673.14	2,404,467.39	-
2.失业保险费	34,338.14	42,086.29	76,424.43	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	1,133,132.39	1,347,759.43	2,480,891.82	-

5.21 应交税费

税种	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	5,088,412.76	3,087,105.80	4,244,037.93
城建税	223,447.71	169,067.96	195,247.26
企业所得税	121,822.65	117,850.74	-
个人所得税	3,288,247.80	1,677,788.45	1,308,924.68
印花税	87,159.09	301,959.40	1,347.50
教育费附加	223,447.28	157,962.38	139,462.33
合 计	9,032,537.29	5,511,734.73	5,889,019.70

5.22 其他应付款

5.22.1 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,493,702.29	1,736,469.85	1,297,328.26
合 计	1,493,702.29	1,736,469.85	1,297,328.26

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 其他应付款（续）

5.22.1 其他应付款（续）

5.22.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未付费用	703,724.70	803,744.34	752,975.31
往来款	639,677.59	902,725.51	464,352.95
保证金	150,300.00	30,000.00	80,000.00
合计	1,493,702.29	1,736,469.85	1,297,328.26

5.22.1.2 本报告期内，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,869,641.05	10,268,101.87

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	217,054.24	180,340.69	68,074.12

5.25 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	6,958,545.02	12,424,874.45
减：未确认融资费用	550,141.23	404,329.65
减：一年内到期的租赁负债	1,869,641.05	10,268,101.87
合计	4,538,762.74	1,752,442.93

5.26 递延收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,082,568.01	-	933,933.47	148,634.54	详见 5.26.1
项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,423,830.43	240,000.00	1,581,262.42	1,082,568.01	详见 5.26.1
项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,639,373.97	2,125,000.00	3,340,543.54	2,423,830.43	详见 5.26.1

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 递延收益（续）

5.26.1.涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/收 益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	851,578.77	-	793,465.43	-	58,113.34	与资产相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	-	3,950,000.00	3,950,000.00	-	-	与收益相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	73,885.65	-	51,192.36	-	22,693.29	与资产相关
企业信用大数据分析 with 评分评级服务平台项目	157,103.59	-	89,275.68	-	67,827.91	与资产相关
合计	<u>1,082,568.01</u>	<u>3,950,000.00</u>	<u>4,883,933.47</u>	<u>-</u>	<u>148,634.54</u>	
补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/收 益相关
面向全球商业用户的职业社交及搜索平台	29,859.21	124,718.00	154,577.21	-	-	与资产相关
面向全球商业用户的职业社交及搜索平台	-	115,282.00	115,282.00	-	-	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	1,797,760.65	-	946,181.88	-	851,578.77	与资产相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	224,753.29	-	224,753.29	-	-	与收益相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	125,078.01	-	51,192.36	-	73,885.65	与资产相关
企业信用大数据分析 with 评分评级服务平台项目	246,379.27	-	89,275.68	-	157,103.59	与资产相关
合计	<u>2,423,830.43</u>	<u>240,000.00</u>	<u>1,581,262.42</u>	<u>-</u>	<u>1,082,568.01</u>	

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 递延收益

5.26.1.涉及政府补助的项目（续）

补助项目	2019年12月 31日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020年12月 31日	与资产/ 收益相 关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	2,743,942.53	-	946,181.88	-	1,797,760.65	与资产 相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	764,161.18	-	539,407.89	-	224,753.29	与收益 相关
人工智能 OCR 关键技术及行业应用	5,077.80	-	5,077.80	-	-	与资产 相关
面向全球商业用户的职业社交及搜索平台	126,192.46	-	96,333.25	-	29,859.21	与资产 相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	-	137,876.10	12,798.09	-	125,078.01	与资产 相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	-	387,123.90	387,123.90	-	-	与收益 相关
企业信用大数据分析 与评分评级服务平台 项目	-	258,720.68	12,341.41	-	246,379.27	与资产 相关
企业信用大数据分析 与评分评级服务平台 项目	-	1,341,279.32	1,341,279.32	-	-	与收益 相关
合计	<u>3,639,373.97</u>	<u>2,125,000.00</u>	<u>3,340,543.54</u>	<u>-</u>	<u>2,423,830.43</u>	

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 股本

股份总数	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
镇立新	24,187,800.00	-	-	-	-	-	24,187,800.00
罗希平	5,127,000.00	-	-	-	-	-	5,127,000.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	5,067,675.00	-	-	-	-	-	5,067,675.00
常州鼎仕投资合伙企业（有限合伙）	4,820,925.00	-	-	-	-	-	4,820,925.00
陈青山	4,696,425.00	-	-	-	-	-	4,696,425.00
经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	3,926,250.00	-	-	-	-	-	3,926,250.00
宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	3,783,975.00	-	-	-	-	-	3,783,975.00
上海卉新投资中心（有限合伙）	3,406,275.00	-	-	-	-	-	3,406,275.00
上海目一然投资中心（有限合伙）	2,892,600.00	-	-	-	-	-	2,892,600.00
龙腾	2,638,650.00	-	-	-	-	-	2,638,650.00
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	2,384,775.00	-	-	-	-	-	2,384,775.00
盛势汇金（深圳）投资中心（有限合伙）	2,278,500.00	-	-	-	-	-	2,278,500.00
其实	1,648,725.00	-	-	-	-	-	1,648,725.00
遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,606,950.00	-	-	-	-	-	1,606,950.00
端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	1,157,025.00	-	-	-	-	-	1,157,025.00
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,127,700.00	-	-	-	-	-	1,127,700.00
上海融梨然投资中心（有限合伙）	925,650.00	-	-	-	-	-	925,650.00
金连文	909,900.00	-	-	-	-	-	909,900.00
上海顶螺投资中心（有限合伙）	786,750.00	-	-	-	-	-	786,750.00
中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	751,800.00	-	-	-	-	-	751,800.00
杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	394,725.00	-	-	-	-	-	394,725.00
盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）	310,500.00	-	-	-	-	-	310,500.00
黄淼	112,950.00	-	-	-	-	-	112,950.00
徐欣	56,475.00	-	-	-	-	-	56,475.00
合计	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 股本（续）

股份总数	2020 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
镇立新	24,187,800.00	-	-	-	-	-	24,187,800.00
罗希平	5,127,000.00	-	-	-	-	-	5,127,000.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	5,067,675.00	-	-	-	-	-	5,067,675.00
常州鼎仕投资合伙企业（有限合伙）	4,820,925.00	-	-	-	-	-	4,820,925.00
陈青山	4,696,425.00	-	-	-	-	-	4,696,425.00
经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	3,926,250.00	-	-	-	-	-	3,926,250.00
宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	3,783,975.00	-	-	-	-	-	3,783,975.00
上海卉新投资中心（有限合伙）	3,406,275.00	-	-	-	-	-	3,406,275.00
上海目一然投资中心（有限合伙）	2,892,600.00	-	-	-	-	-	2,892,600.00
龙腾	2,638,650.00	-	-	-	-	-	2,638,650.00
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	2,384,775.00	-	-	-	-	-	2,384,775.00
盛势汇金（深圳）投资中心（有限合伙）	2,278,500.00	-	-	-	-	-	2,278,500.00
其实	1,648,725.00	-	-	-	-	-	1,648,725.00
遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,606,950.00	-	-	-	-	-	1,606,950.00
端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	1,157,025.00	-	-	-	-	-	1,157,025.00
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,127,700.00	-	-	-	-	-	1,127,700.00
上海融梨然投资中心（有限合伙）	925,650.00	-	-	-	-	-	925,650.00
金连文	909,900.00	-	-	-	-	-	909,900.00
上海顶螺投资中心（有限合伙）	786,750.00	-	-	-	-	-	786,750.00
中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	751,800.00	-	-	-	-	-	751,800.00
杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	394,725.00	-	-	-	-	-	394,725.00
盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）	310,500.00	-	-	-	-	-	310,500.00
黄淼	112,950.00	-	-	-	-	-	112,950.00
徐欣	56,475.00	-	-	-	-	-	56,475.00
合计	75,000,000.00	-	-	-	-	-	75,000,000.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 股本（续）

股份总数	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）				小计	2020 年 12 月 31 日
		增资	送股	股改折股	其他		
镇立新	3,574,782.00	-	-	20,613,018.00	-	20,613,018.00	24,187,800.00
罗希平	757,734.00	-	-	4,369,266.00	-	4,369,266.00	5,127,000.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	748,960.00	-	-	4,318,715.00	-	4,318,715.00	5,067,675.00
常州鼎仕投资合伙企业（有限合伙）	712,500.00	-	-	4,108,425.00	-	4,108,425.00	4,820,925.00
陈青山	694,098.00	-	-	4,002,327.00	-	4,002,327.00	4,696,425.00
经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	580,270.00	-	-	3,345,980.00	-	3,345,980.00	3,926,250.00
宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	559,246.00	-	-	3,224,729.00	-	3,224,729.00	3,783,975.00
上海卉新投资中心（有限合伙）	503,420.00	-	-	2,902,855.00	-	2,902,855.00	3,406,275.00
上海目一然投资中心（有限合伙）	427,500.00	-	-	2,465,100.00	-	2,465,100.00	2,892,600.00
龙腾	389,978.00	-	-	2,248,672.00	-	2,248,672.00	2,638,650.00
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	352,450.00	-	-	2,032,325.00	-	2,032,325.00	2,384,775.00
盛势汇金（深圳）投资中心（有限合伙）	336,744.00	-	-	1,941,756.00	-	1,941,756.00	2,278,500.00
其实	243,670.00	-	-	1,405,055.00	-	1,405,055.00	1,648,725.00
遵义奇成企业管理合伙企业（有限合伙）	237,500.00	-	-	1,369,450.00	-	1,369,450.00	1,606,950.00
端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	171,000.00	-	-	986,025.00	-	986,025.00	1,157,025.00
嘉兴领创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	166,667.00	-	-	961,033.00	-	961,033.00	1,127,700.00
上海融梨然投资中心（有限合伙）	136,800.00	-	-	788,850.00	-	788,850.00	925,650.00
金连文	134,482.00	-	-	775,418.00	-	775,418.00	909,900.00
上海顶螺投资中心（有限合伙）	116,280.00	-	-	670,470.00	-	670,470.00	786,750.00
中视蓝海文产（深圳）投资企业（有限合伙）	111,111.00	-	-	640,689.00	-	640,689.00	751,800.00
杭州御航投资管理合伙企业（有限合伙）	58,333.00	-	-	336,392.00	-	336,392.00	394,725.00
盛汇鑫成（深圳）投资中心（有限合伙）	45,890.00	-	-	264,610.00	-	264,610.00	310,500.00
黄淼	16,693.00	-	-	96,257.00	-	96,257.00	112,950.00
徐欣	8,347.00	-	-	48,128.00	-	48,128.00	56,475.00
合计	11,084,455.00	-	-	63,915,545.00	-	63,915,545.00	75,000,000.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本/股本溢价	208,704,602.74	-	799,000.00	207,905,602.74
其他资本公积	59,884,473.55	-	59,884,473.55	-
合计	268,589,076.29	-	60,683,473.55	207,905,602.74

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本/股本溢价	208,704,602.74	-	-	208,704,602.74
其他资本公积	23,888,313.55	35,996,160.00	-	59,884,473.55
合计	232,592,916.29	35,996,160.00	-	268,589,076.29

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本/股本溢价	700,318,436.11	-	491,613,833.37	208,704,602.74
其他资本公积	-	23,888,313.55	-	23,888,313.55
合计	700,318,436.11	23,888,313.55	491,613,833.37	232,592,916.29

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额						2022 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：其他减少	减：所得税 费用	税后归属于公 司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	615,634.99	-596,625.00	-	-799,000.00	-89,493.75	291,868.75	-	907,503.74
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	615,634.99	-596,625.00	-	-799,000.00	-89,493.75	291,868.75	-	907,503.74
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-54,482.07	841,570.41	-	-	-	841,570.41	-	787,088.34
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	-54,482.07	841,570.41	-	-	-	841,570.41	-	787,088.34
三、其他综合收益合计	561,152.92	244,945.41	-	-799,000.00	-89,493.75	1,133,439.16	-	1,694,592.08

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 其他综合收益（续）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：股 改折股	减：所得税 费用	税后归属于 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,028,500.00	-485,723.54	-	-	-72,858.53	-412,865.01	-	615,634.99
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	1,028,500.00	-485,723.54	-	-	-72,858.53	-412,865.01	-	615,634.99
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-19,707.70	-34,774.37	-	-	-	-34,774.37	-	-54,482.07
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	-19,707.70	-34,774.37	-	-	-	-34,774.37	-	-54,482.07
三、其他综合收益合计	1,008,792.30	-520,497.91	-	-	-72,858.53	-447,639.38	-	561,152.92

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020年度、2021年度及2022年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 其他综合收益(续)

项目	2019年 12月31日	本期发生额					税后归属 于少数股 东	2020年 12月31日
		本期所得 税前发生 额	减: 前期 计入其 他综合 收益 当期 转入 损益	减: 股 改折 股	减: 所 得税 费 用	税后 归属 于 公 司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,581,500.00	1,210,000.00		4,581,500.00	181,500.00	1,028,500.00	-	1,028,500.00
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	4,581,500.00	1,210,000.00		4,581,500.00	181,500.00	1,028,500.00	-	1,028,500.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,812.70	-30,520.40				-30,520.40	-	-19,707.70
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	10,812.70	-30,520.40				-30,520.40	-	-19,707.70
三、其他综合收益合计	4,592,312.70	1,179,479.60	-	4,581,500.00	181,500.00	997,979.60	-	1,008,792.30

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,091,687.69	3,408,312.31	-	37,500,000.00
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	34,091,687.69	3,408,312.31	-	37,500,000.00

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,031,898.80	20,059,788.89	-	34,091,687.69
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,031,898.80	20,059,788.89	-	34,091,687.69

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	14,031,898.80	-	14,031,898.80
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	-	14,031,898.80	-	14,031,898.80

5.31 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	73,701,633.87	-51,207,504.64	-598,984,703.14
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	73,701,633.87	-51,207,504.64	-598,984,703.14
加：本期归属于公司所有者的净利润	283,720,343.95	144,483,203.86	129,529,308.93
直接计入所有者权益的利得与损失	-	437,151.19	-
减：提取法定盈余公积	3,408,312.31	20,011,216.54	14,031,898.80
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
股改折股	-	-	-432,279,788.37
期末未分配利润	354,013,665.51	73,701,633.87	-51,207,504.64

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 营业收入和营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	986,131,848.08	160,767,250.99	804,691,145.27	133,271,969.62
其他业务	2,329,965.02	384,123.53	1,090,483.75	181,269.37
合计	988,461,813.10	161,151,374.52	805,781,629.02	133,453,238.99

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	571,700,149.75	89,636,588.43
其他业务	6,546,252.33	962,691.01
合计	578,246,402.08	90,599,279.44

5.33 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	2,570,856.92	2,182,503.48	2,365,166.79
教育费附加	2,570,033.82	1,728,979.39	1,688,863.32
印花税	260,230.72	539,356.13	105,464.32
文化事业建设税	752.26	-	-
车船使用费	660.00	660.00	330.00
合计	5,402,533.72	4,451,499.00	4,159,824.43

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬及福利费	97,676,997.67	81,824,438.29	52,928,171.89
广告宣传费	151,646,360.48	164,142,478.81	91,694,920.96
租赁及服务费	7,088,258.44	7,633,851.71	5,637,877.76
办公差旅招待费用	7,050,362.11	9,548,090.54	7,233,536.61
折旧与摊销费用	4,877,171.81	4,465,713.28	869,364.96
其他费用	443,625.04	482,345.96	316,756.71
合计	268,782,775.55	268,096,918.59	158,680,628.89

5.35 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬及福利费	41,968,474.19	31,427,515.79	19,295,453.07
服务费	8,490,497.48	8,269,638.11	6,755,257.78
办公差旅招待费用	6,203,539.27	5,018,738.60	3,905,508.50
房租物业费	298,014.26	886,084.87	910,708.61
折旧与摊销费用	3,153,240.80	3,579,423.27	1,144,856.07
其他费用	915,789.35	697,581.71	271,722.99
合计	61,029,555.35	49,878,982.35	32,283,507.02

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.36 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工资薪酬及福利费	225,496,011.06	190,387,339.79	136,127,407.45
服务费	17,511,162.18	18,620,052.11	11,949,071.34
服务器及带宽	15,993,649.84	9,567,652.14	6,056,563.84
房租物业费	2,319,362.52	2,185,555.66	5,412,254.90
折旧与摊销费用	14,101,977.43	12,444,620.34	3,216,488.63
办公差旅招待费	4,292,422.87	4,886,944.80	4,038,606.79
其他费用	186,997.68	200,280.31	167,577.51
合 计	279,901,583.58	238,292,445.15	166,967,970.46

5.37 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	460,711.55	815,920.72	-
其中：租赁负债的利息费用	460,711.55	815,920.72	-
减：利息收入	7,315,349.28	5,917,518.68	2,275,976.48
利息净支出	-6,854,637.73	-5,101,597.96	-2,275,976.48
汇兑净损失	-25,765,823.84	6,412,652.64	13,107,299.63
银行手续费	3,717,911.52	2,661,700.78	2,314,265.38
合 计	-28,902,550.05	3,972,755.46	13,145,588.53

5.38 其他收益

产生其他收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	37,141,635.27	32,478,496.28	14,364,620.23
个税手续费返还	488,904.56	488,081.15	160,693.85
其他	454.59	170,787.48	52.18
合计	37,630,994.42	33,137,364.91	14,525,366.26

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2022 年度政府补助明细：

产生其他收益的来源	2022 年度	来源和依据	与资产/收益 相关
增值税即征即退	22,043,715.68	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	与收益相关
产业专项资金奖励	4,950,400.00	关于同意给予上海合合信息科技股份有限公司静安区产业专项资金奖励的情况说明	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	3,950,000.00	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与收益相关
上海合合信息科技股份有限公司完成股份制改造、高增长资助	1,800,000.00	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2021〕75 号）、《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金 2021 年第一批重点项目资助经费的通知》（沪科创办〔2021〕126 号）	与收益相关
2022 年第二批上海市城市数字化转型专项	1,015,000.00	上海市经济信息化委关于《开展 2022 年度第二批上海市城市数字化转型项目申报工作的通知》沪经信推〔2022〕631 号	与收益相关
2021 年第二批市服务业区级配套资金	800,000.00	《关于下达 2021 年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》（沪发改服务[2021]42 号）、《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》（沪府规[2018]5 号）、《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议书》	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	793,465.43	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与资产相关
专精特新小巨人补贴	500,000.00	《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（工信厅企业函〔2022〕133 号）、《上海市经济信息化委关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知》（沪经信企[2022]143 号）	与收益相关
区级企业技术中心	300,000.00	《静安区企业技术中心管理办法》（静商规[2020]2 号）、《静安区商务委员会关于组织申报 2022 年度区级企业技术中心的通知》（静商发[2022]6 号）	与收益相关

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.38 其他收益 (续)

2022 年度政府补助明细: (续)

产生其他收益的来源	2022 年度	来源和依据	与资产/收益相关
基于政府管理的区域企业全息信用信息数据管理系统建设	200,000.00	《上海市社会信用体系建设专项资金管理办法》沪发改规范[2019]1 号、《上海市社会信用体系建设专项资金项目协议书》	与收益相关
上海市静安区科学技术委员会-高企补助	200,000.00	《静安区高新技术企业(含科技小巨人企业)补贴及配套申报通知》(静科委发[2022]3 号)	与收益相关
失业保险稳岗返还	136,636.00	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》人社部发[2022]23 号	与收益相关
张江重点项目市级资金	125,000.00	《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预[2021]75 号)、《关于开展 2022 年张江国家自主创新示范区专项发展资金重点项目申报的通知》沪科创办[2022]20 号、《关于下达张江国家自主创新示范区专项发展资金 2022 年第一批重点项目资助经费的通知》(沪科创办[2022]33 号)	与收益相关
企业信用大数据分析 with 评分评级服务平台项目	89,275.68	《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》沪府规[2018]5 号、《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议》	与资产相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	51,192.36	《上海市信息化发展专项资金管理办法》沪经信规[2015]841 号、《上海市信息化发展专项资金(信息化建设和应用)项目协议书》	与资产相关
2022 年上海市促进文化创意产业发展专项资金	50,000.00	《上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金管理办法》	与收益相关
扩岗补贴	40,500.00	《人力资源社会保障部办公厅 教育部办公厅 财政部办公厅关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发[2022]41 号)、《上海市人力资源和社会保障局 上海市教育委员会 上海市财政局关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(沪人社规[2022]33 号)	与收益相关
上海市静安区残疾人联合会	39,309.20	上海市残疾人联合会 上海市人力资源和社会保障局上海市财政局沪残联《关于实施分散安排残疾人就业岗位补贴的通知》[2014] 93 号	与收益相关
用人单位一次性吸纳就业补贴	18,000.00	上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局 上海市商务委员会 上海市教育委员会 上海市交通委员会 上海市文化和旅游局《关于给予本市相关用人单位就业补贴应对疫情稳岗保就业的通知》沪人社规〔2022〕18 号	与收益相关

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2022 年度政府补助明细：（续）

产生其他收益的来源	2022 年度	来源和依据	与资产/收益 相关
2022 年度国家服务贸易 资金	17,546.52	《上海市商务委员会 上海市财政局关于印发<2022 年度国家外经贸发展专项资金(服务贸易) 实施细则>的通知》沪商服贸[2022]168 号	与收益相关
上海市残疾人就业服务 中心-超比例奖励	11,287.40	上海市人民政府残疾人工作委员会《关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》沪残工委 [2014] 3 号	与收益相关
培训补贴	6,000.00	上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局 上海市商务委员会 上海市教育委员会 上海市交通委员会 上海市文化和旅游局《关于给予本市相关用人单位就业补贴应对疫情稳岗保就业的通知》沪人社规〔2022〕18 号	与收益相关
小微企业监测经费	2,700.00	上海市促进中小企业发展协调办公室上海市中小企业发展服务中心《关于做好 2022 年中小企业生产经营问卷调查的通知》沪中小企业[2022]1 号	与收益相关
2022 年静安区知识产权 资助奖励资金	1,607.00	《〈上海市静安区市场监督管理局关于印发<静安区知识产权资助奖励办理细则>》（静市监知(2020)7 号文）、《关于开展 2022 年静安区知识产权资助奖励申报工作的通知》	与收益相关
合计	<u>37,141,635.27</u>		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2021 年度政府补助明细：

产生其他收益的来源	2021 年度	来源和依据	与资产/收益相关
增值税即征即退	30,029,743.09	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	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	946,181.88	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与资产相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	224,753.29	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与收益相关
国家外经贸发展专项资金补贴	666,203.64	《2021 年度国家外经贸发展专项资金（服务贸易）实施细则》	与收益相关
面向全球商业用户的职业社交及搜索平台	154,577.21	《2018 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》	与资产相关
面向全球商业用户的职业社交及搜索平台	115,282.00	《2018 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书》	与收益相关
上海市知识产权局专利资助	116,195.60	《上海市专利资助办法》	与收益相关
企业信用大数据分析 with 评分评级服务平台项目	89,275.68	《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》沪府规[2018]5 号、《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议》	与资产相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	51,192.36	《上海市信息化发展专项资金管理办法》沪经信规[2015]841 号、《上海市信息化发展专项资金（信息化建设和应用）项目协议书》	与资产相关
苏州工业园区稳岗补贴	45,982.12	《园区党政办公室关于做好春节期间稳岗惠企送温暖工作的实施意见》苏园办[2021]4 号	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心-超比例安排残疾人就业单位奖励	15,455.50	关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知 沪残工委[2014]3 号	与收益相关
人社局园区中小微企业招用毕业年度高校毕业生一次性补贴	13,000.00	苏州市人民政府关于落实就业优先政策进一步做好稳就业工作的实施意见 苏府[2020]83 号	与收益相关

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2021 年度政府补助明细：（续）

产生其他收益的来源	2021 年度	来源和依据	与资产/收益相关
员工护理假津贴	5,711.40	国务院办公厅关于全面推进生育保险和职工基本医疗保险合并实施的意见、《中华人民共和国社会保险法》	与收益相关
上海以工代训补贴	2,400.00	《关于加强援企稳岗政策贯彻落实有关事项的通知》沪人社职[2020]367 号、《关于本市延长以工代训补贴政策实施期限有关事项的通知》沪人社规[2021]3 号	与收益相关
专精特新企业运行监测经费	950.00	《关于做好 2021 年中小微企业运行监测工作的通知》沪中小企业[2021]2 号	与收益相关
稳岗补贴	881.51	《关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(人社部发[2021]29 号)、《关于延续实施失业保险稳岗返还政策的通知》(京人社就发[2021]23 号)	与收益相关
江苏省知识产权发展奖补资金（高维持发明专利）	711.00	《关于下达 2020 年度知识产权省级专项资金的通知》苏财行[2020]40 号	与收益相关
合计	32,478,496.28		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2020 年度政府补助明细：（续）

产生其他收益的来源	2020 年度	来源和依据	与资产/收益相关
增值税即征即退	6,867,273.74	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	与收益相关
静安区财政专项扶持资金	1,750,000.00	上海市市北高新技术服务业园区管理委员会《财政扶持政策通知》	与收益相关
企业信用大数据分析与服务评分评级服务平台项目	1,341,279.32	《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》沪府规[2018]5 号、《上海市服务业发展引导资金项目实施框架协议书》	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	946,181.88	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与资产相关
基于政府管理的区域企业全息信用信息数据管理系统建设	800,000.00	《上海市社会信用体系建设专项资金管理办法》沪发改规范[2019]1 号、《上海市社会信用体系建设专项资金项目协议书》	与收益相关
国家外经贸发展专项资金补贴	610,500.00	《上海市服务贸易发展专项资金使用和管理办法》沪府办[2016]75 号、《2020 年度国家外经贸发展专项资金(服务贸易)实施细则》的通知 沪商服贸[2020]150 号	与收益相关
基于迁移学习和知识图谱技术的智能文本图像理解系统	539,407.89	《上海市经济信息化委关于印发 2019 年度市人工智能创新发展专项支持项目计划表的通知》沪经信智[2019]1014 号、《上海市人工智能创新发展专项项目协议书》	与收益相关
基于全量企业大数据的长三角产业物资联动查询与对接平台	387,123.90	《上海市信息化发展专项资金管理办法》沪经信规[2015]841 号、《上海市信息化发展专项资金(信息化建设和应用)项目协议书》	与收益相关
上海市稳岗补贴	370,417.00	《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控减轻企业负担若干政策》的通知沪人社办[2020]44 号	与收益相关

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 其他收益（续）

2020 年度政府补助明细：（续）

产生其他收益的来源	2020 年度	来源和依据	与资产/收益 相关
上海市知识产权局专利资助	177,000.00	《上海市专利资助办法》	与收益相关
江苏省高新技术企业培育资金	150,000.00	《江苏省高新技术企业培育资金管理 办法》苏财规[2019]9 号	与收益相关
苏州工业园区稳岗补贴	122,691.15	园区劳动和社会保障局 财政局关于印 发《苏州工业园区稳定岗位补贴办法》 的通知 苏园劳保[2016]11 号、《市政 府关于落实就业优先政策进一步做好 稳就业工作的实施意见》苏府[2020]83 号	与收益相关
面向全球商业用户的职业社 交及搜索平台	96,333.25	《2018 年上海市促进文化创意产业发 展财政扶持资金项目计划任务书》	与资产相关
苏州工业园区创新创业项目 房租补贴资金	90,333.90	《苏州工业园区创新创业项目房租补 贴资金实施细则》苏园科[2016] 20 号	与收益相关
上海市杨浦区专利奖励	63,000.00	《杨浦区知识产权（专利）资助办法》 杨府规[2017]3 号	与收益相关
上海市残疾人就业服务中心 -超比例安排残疾人就业单 位奖励	16,860.90	关于调整超比例安排残疾人就业单位 奖励标准的通知 沪残工委[2014]3 号	与收益相关
基于全量企业大数据的长三 角产业物资联动查询与对接 平台	12,798.09	《上海市信息化发展专项资金管理办 法》沪经信规[2015]841 号、《上海市信 息化发展专项资金（信息化建设和应 用）项目协议书》	与资产相关
企业信用大数据分析 with 评分 评级服务平台项目	12,341.41	《上海市服务业发展引导资金使用和 管理办法》沪府规[2018]5 号、《上海市 服务业发展引导资金项目实施框架协议 书》	与资产相关
人工智能 OCR 关键技术及 行业应用	5,077.80	《上海张江国家自主创新示范区专项 发展资金重点项目计划任务书》	与资产相关
苏州工业园区以工代训补贴	4,500.00	苏州工业园区以工代训补贴公示（第一 批）- 人力资源和社会保障局	与收益相关
上海以工代训补贴	1,500.00	《上海市人力资源和社会保障局等四 部门关于落实企业稳岗扩岗专项支持 计划实施以工代训补贴的通知》沪人 社规[2020]17 号	与收益相关
合计	14,364,620.23		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.39 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	191,965.49	-3,132,003.93	-277,556.67
处置长期股权投资产生的投资收益	2,756,095.11	-	-
交易性金融资产理财收益	3,629,500.87	175,449.51	-
人民币外汇掉期业务投资收益	-5,456,625.00	-	-
合 计	1,120,936.47	-2,956,554.42	-277,556.67

5.40 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	2,645,764.90	1,704,645.82	632,852.03
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	2,645,764.90	1,704,645.82	632,852.03

5.41 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-2,203,452.86	-1,610,230.92	-1,189,423.09
其他应收款坏账损失	-28,995.00	85,321.49	-167,021.49
合 计	-2,232,447.86	-1,524,909.43	-1,356,444.58

5.42 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产坏账损失	-28,488.24	13,915.79	-73,638.83

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.43 营业外收入

5.43.1 营业外收入

项 目	2022 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产非正常处 置利得	31,765.61	31,765.61	14,203.16	14,203.16
违约金、罚款收入	-	-	60,000.00	60,000.00
其他	69,388.61	69,388.61	1,100.26	1,100.26
合计	101,154.22	101,154.22	75,303.42	75,303.42
项 目	2020 年度	计入当期非经常 性损益的金额		
其他	3,585,860.12	3,585,860.12		

5.43.2 2020 年度因剥离找到业务产生营业外收入 3,583,735.16 元。

5.44 营业外支出

项 目	2022 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2021 年度	计入当期非经常 性损益的金额
赔偿支出	690,762.01	690,762.01	164,000.00	164,000.00
对外捐赠	75,000.00	75,000.00	-	-
非流动资产报废损失	2,047.32	2,047.32	96,517.37	96,517.37
其他	29,819.64	29,819.64	-	-
合 计	797,628.97	797,628.97	260,517.37	260,517.37
项 目	2020 年度	计入当期非经常 性损益的金额		
罚款滞纳金支出	-	-		
赔偿支出	61,500.00	61,500.00		
非流动资产报废损失	13,531.02	13,531.02		
合 计	75,031.02	75,031.02		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 所得税费用

5.45.1 所得税费用表

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,149,732.01	269,801.80	-
递延所得税费用	-5,330,638.11	-6,925,319.04	-158,298.31
合 计	-4,180,906.10	-6,655,517.24	-158,298.31

5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	279,536,825.37	137,825,038.20	129,371,010.62
按法定/适用税率计算的所 得税费用	41,930,523.81	20,673,755.74	19,405,651.58
子公司适用不同税率的影响	-8,104,830.84	-6,505,276.00	-14,146,287.96
调整以前期间所得税的影响	1,037,102.25	235,805.60	-
非应税收入的影响	-28,794.82	-469,800.59	41,633.50
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	530,389.74	7,035,083.37	13,937,456.59
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	-27,461,125.06	-16,313,789.89	-10,552,750.96
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	18,116,740.28	17,737,334.95	11,632,443.97
税法规定的额外可扣除费用	-24,529,690.88	-22,306,605.84	-20,548,025.08
预计递延所得税资产/负债 转回时的适用税率不同于本 年度适用税率的差异影响	-5,671,220.58	-6,742,024.58	71,580.05
所得税费用	-4,180,906.10	-6,655,517.24	-158,298.31

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.46 现金流量表项目

5.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回往来款	7,967,046.96	2,616,881.29	1,482,001.58
政府补助	14,680,959.19	1,595,571.92	6,442,496.80
利息收入	7,315,349.28	5,917,518.68	2,276,187.15
其他	23,303,295.93	61,100.26	31,035.63
合 计	53,266,651.36	10,191,072.15	10,231,721.16

5.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付往来款	14,032,665.27	4,107,118.01	3,274,355.70
支付期间费用	294,318,221.43	232,393,614.23	150,797,681.94
银行手续费	3,726,907.27	2,661,700.78	2,314,265.38
其他	22,198,724.91	23,638,000.00	61,500.00
合 计	334,276,518.88	262,800,433.02	156,447,803.02

5.46.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付租赁费	14,805,968.29	14,711,976.71	-
IPO 中介机构费	3,100,000.00	4,997,500.00	3,736,000.00
合计	17,905,968.29	19,709,476.71	3,736,000.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 现金流量表补充资料

5.47.1 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	283,717,731.47	144,480,555.44
加：信用减值准备	2,265,170.68	1,524,909.43
资产减值准备	28,488.24	-13,915.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,464,879.09	6,258,644.09
使用权资产折旧	13,420,683.60	12,094,975.54
无形资产摊销	1,144,053.05	1,116,081.10
长期待摊费用摊销	4,713,726.60	4,452,116.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-29,718.29	82,314.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,645,764.90	-1,704,645.82
财务费用（收益以“-”号填列）	-25,305,112.29	7,228,573.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,120,936.47	2,956,554.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,019,092.89	-6,937,722.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	598,961.03	12,403.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,898.97	891,881.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,853,183.42	-37,375,317.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,339,526.09	152,618,901.46
股份支付	-	-
经营活动产生的现金流量净额	376,691,512.62	287,686,309.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
当期增加的使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	531,274,935.24	610,880,826.26
减：现金的期初余额	610,880,826.26	450,611,625.93
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	-79,605,891.02	160,269,200.33

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 现金流量表补充资料（续）

5.47.1 现金流量表补充资料（续）

项目	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	129,529,308.93
信用减值准备	1,356,444.58
资产减值准备	73,638.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,015,696.42
无形资产摊销	708,573.13
长期待摊费用摊销	2,208,760.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,531.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-632,852.03
财务费用(收益以“-”号填列)	13,107,299.63
投资损失(收益以“-”号填列)	277,556.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-137,599.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,698.63
存货的减少(增加以“-”号填列)	-150,370.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,814,977.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	134,198,563.42
股份支付	-
经营活动产生的现金流量净额	249,732,874.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	450,611,625.93
减: 现金的期初余额	192,399,734.25
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	258,211,891.68

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.47 现金流量表补充资料（续）

5.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	531,274,935.24	610,880,826.26	450,611,625.93
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	526,352,487.84	608,665,920.47	449,057,559.71
可随时用于支付的其他货币资金	4,922,447.40	2,214,905.79	1,554,066.22
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	531,274,935.24	610,880,826.26	450,611,625.93
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	-	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020年度、2021年度及2022年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	受限原因	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	20,995,028.00	质押担保及 保函保证金	23,474,000.00	保函保证金
项 目	2020 年 12 月 31 日	受限原因		
货币资金	-	-		

5.49 外币货币性项目

5.49.1 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	37,773,677.03	6.9646	263,078,550.99
新币	4,507.66	5.1831	23,363.65
应收账款			
其中：美元	6,725,596.35	6.9646	46,841,088.32
日元	20,448,780.00	0.0524	1,070,657.22
欧元	19,375.69	7.4229	143,823.81
韩元	128,005,469.70	0.0055	706,978.18
其他应收款			
其中：新币	288.00	5.1831	1,492.73
合同负债			
其中：美元	41,926,308.50	6.9646	291,999,967.93
日元	574,021.73	0.0524	30,054.63
韩元	4,070,154.56	0.0055	22,479.59
应付账款			
其中：美元	49,579.97	6.9646	345,304.66
欧元	35,926.59	7.4229	266,679.48
新币	924.48	5.1831	4,791.67

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 外币货币性项目（续）

5.49.1 外币货币性项目（续）

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	50,453,285.54	6.3757	321,675,012.60
应收账款			
其中：美元	5,909,995.34	6.3757	37,680,357.29
欧元	12,317.73	7.2197	88,930.31
日元	21,629,807.00	0.0554	1,198,615.75
合同负债			
其中：美元	22,014,205.61	6.3757	140,355,970.61
日元	2,326,805.92	0.0554	128,939.95
韩元	2,954,862.27	0.0054	15,838.67
应付账款			
其中：美元	278,400.78	6.3757	1,774,999.85
欧元	14,182.03	7.2197	102,390.01
项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	29,731,812.71	6.5249	193,997,104.74
应收账款			
其中：美元	4,475,020.02	6.5249	29,199,058.05
欧元	5,230.28	8.0250	41,972.99
日元	23,200,394.00	0.0632	1,467,100.11
合同负债			
其中：美元	14,452,258.18	6.5249	94,299,539.29
日元	2,426,484.92	0.0632	153,441.20

5.49.2 境外经营实体说明：本公司子公司 CC INTELLIGENCE CORPORATION、CAMSOFT INFORMATION CO., LTD.的经营地为美国，记账本位币为美元；本公司的子公司 INTSIG PTE. LTD.、LABL INFORMATION PTE. LTD.的经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 报告期内，无非同一控制下企业合并

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海信湃信息科技有限公司	53%	详见 6.2.1.1	2020 年 7 月	控制权转移	-	-	-	2019 年度： -2,000 元

6.2.1.1 2020 年 7 月，本公司与上海垚信企业管理合伙企业（有限合伙）（简称“上海垚信”）协议约定，将上海垚信持有的上海信湃 18% 股权转让给本公司，并于 2020 年 7 月完成工商变更。转让后本公司持有上海信湃 53% 的股权，股权转让前后上海信湃均由本公司实际控制人镇立新先生实际控制，本次合并构成同一控制下企业合并。

6.3 其他原因的合并范围变动

INTSIG PTE. LTD. 于 2020 年 11 月 25 日设立，注册资本 100 万美元，本公司持股比例 100%。

上海又冠信息科技有限公司于 2021 年 5 月 10 日设立，注册资本 100 万元，本公司之子公司上海临冠数据科技有限公司持股比例 100%。

CAMSOFT INFORMATION CO., LTD. 于 2021 年 5 月 27 日设立，注册资本 10 万美元，本公司之孙公司上海又冠信息科技有限公司持股比例 100%。

LABL INFORMATION PTE. LTD. 于 2021 年 10 月 12 日设立，注册资本 100 万美元，本公司之孙公司上海又冠信息科技有限公司持股比例 100%。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州贝尔塔数据技术有限公司	苏州	苏州	信息技术服务	100.00	-	非同一控制下合并
上海临冠数据科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海生腾数据科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海找贝数据科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海盈五蓄数据科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	100.00	-	新设
上海荃英荟信息科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	-	100.00	新设
CC INTELLIGENCE CORPORATION	美国	美国	信息技术服务	-	100.00	新设
上海信湃信息科技有限公司	上海	上海	信息技术服务	53.00	-	同一控制下合并
INTSIG PTE. LTD.	新加坡	新加坡	信息技术服务	100.00	-	新设
上海又冠信息科技有限公司	上海	上海	信息技术服务		100.00	新设
CAMSOFT INFORMATION CO.,LTD.	美国	美国	信息技术服务		100.00	新设
LABL INFORMATION PTE. LTD.	新加坡	新加坡	信息技术服务		100.00	新设

7.1.2 重要的非全资子公司

无重要的非全资子公司。

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

报告期内，无重要的合营企业或联营企业

7.2.2 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	-	56,936,412.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-	-3,132,003.93
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-3,132,003.93

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度
联营企业：	
投资账面价值合计	24,072,256.88
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	-277,556.67
其他综合收益	-
综合收益总额	-277,556.67

报告期内无不重要的合营企业

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：货币资金、应收票据及应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款等。

本公司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,将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司持有的货币资金和银行理财产品，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

8.1.1 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

无

8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。

8.3.2 利率风险

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

本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

8.3.3 其他价格风险

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

本公司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。因此本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	-	531,075,505.94	531,075,505.94
1.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	-	-	531,075,505.94	531,075,505.94
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
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) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	21,717,658.88	21,717,658.88
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	552,793,164.82	552,793,164.82
(四) 交易性金融负债				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露（续）

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	70,085,200.00	70,085,200.00
1.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	-	-	70,085,200.00	70,085,200.00
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-
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）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	34,314,283.88	34,314,283.88
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	104,399,483.88	104,399,483.88
（四）交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露（续）

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.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	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-
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）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	18,600,000.88	18,600,000.88
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	18,600,000.88	18,600,000.88
（四）交易性金融负债	-	-	-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.衍生金融负债	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-
（五）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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

9 公允价值的披露（续）

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

9.4 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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买的结构性存款，按照其平均收益率计算其期末公允价值；
- 2) 对于持有的其他权益工具投资，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无

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

无

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例 (直接+间接)	对本公司的表决权比例 (直接+间接)
镇立新	国内自然人	35.2949%	39.9331%

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注 7.3 。

10.4 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
罗希平	直接持有公司 5% 以上股份的自然人、公司监事
陈青山	直接持有公司 5% 以上股份的自然人、公司董事、副总经理
龙腾	公司董事、副总经理
黄国强	公司董事
汤松榕	公司董事
刘忱	公司董事、董事会秘书
叶家杰	财务总监
江翔宇	公司独立董事
刘华	公司独立董事
王少飞	公司独立董事
沈东辉	公司监事
刘雅琴	公司监事
左凌烨	曾担任公司董事
王艺潭	曾担任公司董事
陈飒	曾担任公司高级管理人员
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	直接持有公司 5% 以上股份的法人或其他组织
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	与东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）存在关联关系
常州鼎仕投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5% 以上股份的法人或其他组织
经纬（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5% 以上股份的法人或其他组织
宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5% 以上股份的法人或其他组织

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海狮吼投资管理有限责任公司	镇立新持股 90%、龙腾任执行董事且持股 10%
上海机不可熙投资中心（有限合伙）	狮吼任执行事务合伙人
上海垚信企业管理合伙企业（有限合伙）	镇立新曾任普通合伙人
上海青茂软件有限公司	陈青山持股 50%并任执行董事、陈林茂（陈青山弟弟）持股 50%
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）	黄国强任执行事务合伙人委派代表、投委会委员
昆仑万维科技股份有限公司（原名为：北京昆仑万维科技股份有限公司）	黄国强任董事
有米科技股份有限公司	黄国强任董事
华扬联众数字技术股份有限公司	黄国强任董事
和力辰光国际文化传媒（北京）股份有限公司	黄国强任董事
上海巧房信息科技有限公司	黄国强曾任董事
花意生活（北京）电子商务有限公司	黄国强任董事
厦门美家帮科技股份有限公司	黄国强任董事
华夏天信智能物联股份有限公司	黄国强任董事
北京铁血科技股份公司	黄国强任董事
北京永洪商智科技有限公司	黄国强任董事，左凌烨任董事
上海德拓信息技术股份有限公司	黄国强任董事
深圳竹云科技股份有限公司（原名为：深圳竹云科技有限公司）	黄国强曾任董事
上海兰渡文化传播有限公司	黄国强任董事
北京宽客网络技术有限公司	黄国强任董事
职优你（上海）教育科技有限公司	黄国强任董事
厦门笨鸟电子商务有限公司	黄国强曾任董事
成都启英泰伦科技有限公司	黄国强任董事
杭州银盒宝成科技有限公司	黄国强任董事
南京睿悦信息技术有限公司	黄国强任董事
上海爱会客信息科技有限公司	黄国强任董事
广州老虎信息科技有限公司	黄国强任董事
北京爱论答科技有限公司	黄国强任董事
上海腾牛电子商务有限公司（吊销未注销）	黄国强任董事
觅优信息技术（上海）有限公司	黄国强任董事
广州喜淘信息科技有限公司	黄国强任董事
北京富基标商流通信信息科技有限公司	黄国强任董事

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市富海中小企业发展基金股权投资管理有限公司（曾用名：深圳市众合瑞民产学研投资管理有限公司）	黄国强任董事
上海刃游网络科技有限公司	黄国强任董事
野狗科技（北京）有限公司	黄国强曾任董事
深圳市转角街坊网络科技有限公司	黄国强任董事
智选数字技术（广州）股份有限公司（曾用名：广州智选网络科技有限公司）	黄国强任董事
商助科技（北京）有限公司	黄国强曾任董事
觅优信息技术（常州）有限公司	黄国强任董事
天津乾润商业保理有限责任公司	黄国强任董事
三未信安科技股份有限公司	黄国强任董事
深圳市华傲数据技术有限公司	黄国强任董事
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	黄国强任执行事务合伙人委派代表、投委会委员
珠海市富海铎创投资有限公司（原名：珠海市富海铎创创业投资管理有限公司）	黄国强曾任总经理
深圳市万事富科技有限公司	黄国强曾任董事
上海晓途网络科技有限公司	黄国强曾任董事
北京点心科技有限公司	黄国强曾任董事
上海同态信息科技有限公司	黄国强担任董事
北京四维纵横数据技术有限公司	黄国强担任董事
北京泽石科技有限公司	黄国强担任董事
深圳市国芯物联科技有限公司	黄国强担任董事
杭州云霄科技有限公司	黄国强担任董事
深圳时空壶技术有限公司	黄国强担任董事
深圳芯盛思技术有限公司	黄国强担任董事
上海派尔弗投资中心（有限合伙）	汤松榕曾任执行事务合伙人
上海家域因私出入境服务有限公司	汤松榕曾任董事兼总经理
上海东戊信息科技有限公司	汤松榕曾任总经理
北京青九荣科技有限公司	胡荣（陈青山之配偶）持股 100% 并担任法定代表人、执行董事，经理
上海程麟文化传播策划工作室	董希珍（王少飞之母亲）持股 100%
杭州经纬腾创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 66.50% 出资额，上海经为股权投资管理有限公司任执行事务合伙人
上海经为股权投资管理有限公司	左凌烨持有 70% 的股权
杭州经纬远创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 64% 出资额，上海旌威股权投资管理有限公司任执行事务合伙人
上海昶创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 80% 出资额
上海创盿投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 80% 出资额

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海旌威股权投资管理有限公司	左凌烨持有 80% 出资额
经纬出行无限（北京）旅游文化有限公司	左凌烨持有 61.91% 出资额并任执行董事
上海经熠投资管理有限公司	左凌烨持有 80% 出资额
杭州麦奇思投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 98.18% 出资额，杭州景巍投资管理有限公司任执行事务合伙人
上海经胜投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额
上海创砥投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 80% 出资额
杭州创翎投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 80% 出资额，杭州晶创投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
上海旌卓投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额
宁波新纬达创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 50% 出资额，杭州晶创投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
杭州景巍投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额并任执行董事
嘉兴纬达投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额
杭州晶创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 90% 出资额，杭州景巍投资管理有限公司任执行事务合伙人
苏州景巍投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额并曾任执行董事
宁波矩阵投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额并曾任执行董事
杭州卓创投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 99.50% 出资额
苏州麦趣思投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额并曾任执行董事
苏州纬创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 80% 出资额，上海经熠投资管理有限公司任执行事务合伙人
杭州迈趣司投资管理有限公司	左凌烨持有 90% 出资额并曾任执行董事
杭州坦布苏投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 99.50% 出资额
杭州创澜投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 99.50% 出资额
杭州临安经豪投资管理有限公司	左凌烨持有 80% 出资额
嘉兴展创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 90% 出资额
嘉兴创璟投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨担任执行事务合伙人
嘉兴颖创投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨担任执行事务合伙人
杭州临安创熙投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨曾持有 90% 出资额，已于 2022 年 8 月退出苏州纬创投资管理合伙企业（有限合伙）任执行事务合伙人
苏州创锦投资合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 99% 出资额
苏州英创投资管理合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 90% 出资额并曾任执行董事
宁波锦睿经华投资管理有限公司	左凌烨担任董事
杭州火烧云科技有限公司	

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波锦巍创华投资中心（有限合伙）	左凌烨曾持有 78% 出资额，杭州晶创投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人
北京猿力教育科技有限公司	左凌烨担任董事
北京北森云计算股份有限公司	左凌烨曾任董事
杭州微易信息科技有限公司	左凌烨担任董事
北京仁科互动网络技术有限公司	左凌烨担任董事
北京猿力未来科技有限公司	左凌烨担任董事
北京蓝海讯通科技股份有限公司	左凌烨曾任董事
武汉库柏特科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京易掌云峰科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京电小二网络科技有限公司	左凌烨担任董事
江苏银承网络科技股份有限公司	左凌烨担任董事
杭州亿方云网络科技有限公司	左凌烨曾任董事
英仕互联（北京）信息技术有限公司	左凌烨曾任董事
上海先烁信息科技有限公司	左凌烨担任董事
浪淘金（北京）科技有限责任公司	左凌烨曾任董事
北京百川快线网络科技有限公司	左凌烨曾任董事
深圳百密信安科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京美易科技有限公司	左凌烨曾任董事的企业
北京酷克数据科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京隐力场科技有限公司	左凌烨担任董事
上海锥智网络科技有限公司	左凌烨担任董事
北京倍丰科技有限公司	左凌烨曾任董事
美易时光（北京）科技有限公司	左凌烨担任董事
浩云星空信息技术（北京）有限公司	左凌烨曾任董事
北京七三兄弟信息咨询有限公司	左凌烨担任董事
遨天科技（北京）有限公司	左凌烨担任董事
起源太空（南京）科技有限公司（原名为：深圳起源太空科技有限公司）	左凌烨担任董事
北京经纬出行咨询顾问有限公司（原名为：越享（北京）咨询顾问有限公司）	左凌烨担任执行董事
天津经帛信息咨询合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 99.5% 出资额
杭州创珩投资合伙企业（有限合伙）	杭州晶创投资管理合伙企业（有限合伙）担任执行事务合伙人的企业

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市星期零食品科技有限公司	左凌烨担任董事
深圳市星期八食品科技有限公司	左凌烨担任董事
嘉兴经致投资管理有限公司	左凌烨曾持有 90% 出资额
北京佳格天地科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京牛投邦科技咨询有限公司	左凌烨曾任董事
石敢当（杭州）网络科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京社创科技发展有限公司	左凌烨曾任董事
上海岂安信息科技有限公司	左凌烨曾任董事
北京紫薇宇通科技有限公司	左凌烨担任董事
广东弓叶科技有限公司	左凌烨担任董事
深圳快造科技有限公司	左凌烨担任董事
碳阻迹（北京）科技有限公司	左凌烨担任董事
上海镭镭科技有限公司	左凌烨担任董事
北京涛思智能科技有限公司	左凌烨担任董事
苏州蓝石新动力有限公司	左凌烨担任董事
北京涛思数据科技有限公司	左凌烨担任董事
天津经成信息咨询合伙企业（有限合伙）	左凌烨持有 79% 出资额
苏州经纬旌园投资管理有限公司	左凌烨持有 51% 股份
中科国生（杭州）科技有限公司	左凌烨担任董事
南京周子未来食品科技有限公司	左凌烨担任董事
深圳影目科技有限公司	左凌烨担任董事
北京元育生物科技有限公司	左凌烨担任董事
广州黄埔经纬旌广投资有限公司	左凌烨持有 51% 股份
南京经纬旌丰投资管理有限公司	左凌烨持有 51% 股份
南京经纬旌宏投资管理有限公司	左凌烨持有 51% 股份
珠海元育生物科技有限公司	左凌烨担任董事
经纬（杭州）投资管理有限公司	左凌烨担任执行董事兼经理
上海甄知科技有限公司	左凌烨担任董事
上海目一然投资中心（有限合伙）	上海狮吼任执行事务合伙人
端临（上海）科技发展合伙企业（有限合伙）	上海狮吼任执行事务合伙人
上海融梨然投资中心（有限合伙）	上海狮吼任执行事务合伙人
上海顶螺投资中心（有限合伙）	上海狮吼任执行事务合伙人
上海卉新投资中心（有限合伙）	上海狮吼任执行事务合伙人

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 其他关联方情况 (续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
经纬创达(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	杭州经纬腾创投资管理合伙企业(有限合伙)任执行事务合伙人
萍乡鸿胜产业发展合伙企业(有限合伙)	王艺潭曾直接持有 60% 出资并担任执行事务合伙人
经纬创腾(杭州)创业投资合伙企业(有限合伙)	杭州经纬远创投资管理合伙企业(有限合伙)任执行事务合伙人
苏州经纬创博投资中心(有限合伙)	苏州纬创投资管理合伙企业(有限合伙)担任执行事务合伙人
上海旌卓投资管理有限公司北京分公司	左凌焯任北京分公司负责人
萍乡市健平产业发展合伙企业(有限合伙)	王艺潭担任执行事务合伙人
南京永创绿色化工股权投资基金有限公司	王艺潭担任执行董事
圣纳(上海)电子商务有限公司	王艺潭曾直接持股 60% 并担任执行董事、总经理
成都亚非牙科有限公司	王艺潭担任董事
南京鸿林工程咨询有限公司(原名为: 南京奇成股权投资基金管理有限公司)	王艺潭曾任董事的企业
沈阳森雄生物保健品有限公司	王艺潭担任董事
沈阳芒景普洱茶艺会社	王艺潭持有 100% 出资额
黄淼	直接持有公司 0.1506% 的股份, 且与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业(有限合伙)存在关联关系
徐欣	直接持有公司 0.0753% 的股份, 与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业(有限合伙)存在关联关系
济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业(有限合伙)	与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业(有限合伙)存在关联关系
宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	与宁波梅山保税港区启安企业管理合伙企业(有限合伙)存在关联关系
乐鑫信息科技(上海)股份有限公司	徐欣担任董事
上海复星创富投资管理股份有限公司	黄淼担任联席董事长、联席总裁, 徐欣担任联席董事长
深圳前海复星瑞哲资产管理有限公司	徐欣担任董事兼总经理
复星开心购(深圳)科技有限公司	徐欣担任董事长
复星开心购(海南)科技有限公司	徐欣担任董事
复星创富(深圳)私募股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)(原名为: 复星创富(深圳)私募股权投资管理合伙企业(有限合伙))	上海复星创富投资管理股份有限公司担任执行事务合伙人
复星开心购(海南)电子商务有限公司	徐欣担任董事长
复星创富(深圳)动力科技天使私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海复星创富投资管理股份有限公司担任执行事务合伙人
广州市玄武无线科技股份有限公司	徐欣担任董事
深圳市比昂芯科技有限公司	徐欣担任董事
复星心选科技(中山)有限公司	徐欣曾任董事
常州老虎智能信息科技合伙企业(有限合伙)	黄淼曾持有 99% 出资额
贝壳创业投资管理(常州)有限公司	黄淼担任执行董事

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东康盛医疗器械股份有限公司（原名：山东康盛医疗器械有限公司）	黄淼曾任董事
复星创富（江苏）投资管理有限公司	黄淼担任董事兼总经理
百望股份有限公司	黄淼担任董事
南京宁轮轮胎股份有限公司	黄淼曾任董事
北京精准沟通传媒科技有限公司（原名：北京精准沟通传媒科技股份有限公司）	黄淼曾任董事
共青城星奥投资合伙企业（有限合伙）	黄淼持有 12% 出资额并担任执行事务合伙人
苏州瑞云智服信息科技有限公司	左凌烨担任董事
倍康美医疗科技（深圳）有限公司	左凌烨担任董事
北京蔷薇灵动科技有限公司	黄国强担任董事
深圳蜂巢互联科技有限公司	黄国强担任董事
秒秒测科技（北京）有限公司	黄国强担任董事
上海果栗自动化科技有限公司	黄国强担任董事的企业
海南创赛信息技术合伙企业（有限合伙）	黄淼持有 50% 出资额并担任执行事务合伙人的企业
玄武雲科技控股有限公司	徐欣担任非执行董事的企业
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司（曾用名：网神信息技术（北京）股份有限公司）	东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）持股 96.08%
杭州尚尚签网络科技有限公司	左凌烨曾任董事

10.5 关联交易情况

10.5.1 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互交易及母子公司交易已抵销。

10.5.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
北京北森云计算股份有限公司	HR 平台软件	151,653.04	146,681.46	156,002.94
百望股份有限公司	技术服务费	257,985.14	-	-
经纬出行无限（北京）旅游文化有限公司	会务费	-	-	20,754.72
广州市玄武无线科技股份有限公司	宣传推广服务	-	-	144,400.37
奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司（曾用名：网神信息技术（北京）股份有限公司）	技术服务费	9,667.93	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

10.5.2.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
北京仁科互动网络技术有限公司	B 端基础技术模块	85,545.71	14,150.96
北京北森云计算股份有限公司	B 端基础数据服务	-	0.11
江苏银承网络科技股份有限公司	B 端基础技术模块	54,941.00	47,935.10
江苏银承网络科技股份有限公司	B 端基础数据服务	16,917.76	7,039.85
杭州尚尚签网络科技有限公司	B 端基础数据服务	9,141.76	8,647.80
杭州尚尚签网络科技有限公司	B 端基础技术模块	1,548.67	-
上海找齐科技有限公司	B 端基础数据服务	140,973.59	211,460.37
百望股份有限公司	B 端基础数据服务	77,385.27	95,011.35
百望股份有限公司	B 端基础技术模块	38,525.68	45,267.85
百望股份有限公司	B 端定制化服务	5,660.38	-
深圳市华傲数据技术有限公司	B 端基础数据服务	175,221.24	102,212.39
合计		605,861.06	531,725.78

关联方	关联交易内容	2020 年度
北京仁科互动网络技术有限公司	B 端基础技术模块	7,075.46
北京北森云计算股份有限公司	B 端基础数据服务	19,448.76
江苏银承网络科技股份有限公司	B 端基础技术模块	35,766.92
江苏银承网络科技股份有限公司	B 端标准化服务	5.52
杭州尚尚签网络科技有限公司	B 端基础数据服务	5,503.14
上海找齐科技有限公司	B 端标准化服务	52,865.09
百望股份有限公司	B 端基础数据服务	31,322.03
百望股份有限公司	B 端基础技术模块	183,844.84
百望股份有限公司	B 端标准化服务	56,603.77
上海找齐科技有限公司	互联网广告推广服务	28,301.89
合计		420,737.42

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.3 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

10.5.4 本报告期无关联租赁情况

10.5.5 本报告期无关联担保情况

10.5.6 本报告期无关联方资金拆借

10.5.7 本公司在报告期内无关联方资产转让、债务重组

10.5.8 关键管理人员报酬

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	21,517,861.32	21,314,933.35	18,299,137.24

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海垚信企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000.00	1,200.00	2,000.00	600.00
应收账款	北京仁科互动网络技术有限公司	50,000.00	2,500.00	-	-
应收账款	杭州尚尚签网络科技有限公司	1,500.00	75.00	-	-
预付账款	奇安信网神信息技术（北京）股份有限公司（曾用名：网神信息技术（北京）股份有限公司）	122,407.54	-	132,075.48	-
预付账款	百望股份有限公司	94,339.62	-	-	-
应收账款	上海找齐科技有限公司	-	-	130,753.00	6,537.65
		<u>270,247.16</u>	<u>3,775.00</u>	<u>264,828.48</u>	<u>7,137.65</u>

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	上海垚信企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000.00	100.00
预付账款	北京北森云计算股份有限公司	17,946.92	-
应收账款	百望股份有限公司	35,870.20	1,793.51
应收账款	上海找齐科技有限公司	56,037.00	2,801.85
		<u>111,854.12</u>	<u>4,695.36</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易（续）

10.6 关联方应收应付款项（续）

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付款项	百望股份有限公司	22,136.08	-
合同负债	江苏银承网络科技股份有限公司	34,561.99	34,739.34
合同负债	杭州尚尚签网络科技有限公司	5,530.97	4,716.98
合同负债	北京仁科互动网络技术有限公司	2,949.85	-
合同负债	百望股份有限公司	89,485.22	21,938.17
合同负债	深圳市华傲数据技术有限公司	50,230.09	27,451.33
其他应付款	上海找齐科技有限公司	-	68,388.61
	合计	204,894.20	157,234.43

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日
合同负债	北京北森云计算股份有限公司	0.11
合同负债	江苏银承网络科技股份有限公司	35,908.98
合同负债	杭州尚尚签网络科技有限公司	3,930.82
合同负债	北京仁科互动网络技术有限公司	14,150.96
合同负债	百望股份有限公司	23,140.16
其他应付款	上海找齐科技有限公司	346,427.60
	合计	423,558.63

10.7 报告期内，无关联方承诺事项

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

无

11.2 以权益结算的股份支付情况

无

11.3 以现金结算的股份支付情况

无。

11.4 股份支付的修改、终止情况

无。

11.5 其他

无。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无重要的非调整事项。

13.2 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司无利润分配的事项。

13.3 销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司无大额销售退回的情况。

13.4 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于上海合合信息科技股份有限公司原始财务报表与申报财务报表的差异情况的专项审核报告》。

14 其他重要事项 (续)

14.2 债务重组

无。

14.3 资产置换

14.3.1 非货币性资产交换

无。

14.3.2 其他资产置换

无。

14.4 年金计划

无。

14.5 终止经营

无。

14.6 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

14.7 租赁

公司作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债利息费用	460,711.55	815,920.72
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,874,285.93	1,877,571.57
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-	-
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	16,680,141.39	16,433,772.52
售后租回交易产生的相关损益	-	-

14.8 其他

无。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	49,014,686.49	41,836,079.68	38,976,128.77
1-2 年	1,027,612.51	2,512,555.72	2,191,175.21
2-3 年	1,341,669.64	541,268.86	77,493.94
3 年以上	304,105.06	46,728.59	1,380.35
小计	51,688,073.70	44,936,632.85	41,246,178.27
减：坏账准备	4,024,807.30	3,458,156.46	2,654,035.74
合计	47,663,266.40	41,478,476.39	38,592,142.53

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	403,179.87	0.78	403,179.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	51,284,893.83	99.22	3,621,627.43	7.06	47,663,266.40
其中：					
账龄分析法组合	51,284,893.83	99.22	3,621,627.43	7.06	47,663,266.40
合计	51,688,073.70	100.00	4,024,807.30	7.79	47,663,266.40

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	347,451.66	0.77	347,451.66	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,589,181.19	99.23	3,110,704.80	6.98	41,478,476.39
其中：					
账龄分析法组合	44,589,181.19	99.23	3,110,704.80	6.98	41,478,476.39
合计	44,936,632.85	100.00	3,458,156.46	7.70	41,478,476.39

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2 按坏账计提方法分类披露 (续)

类别	2020 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,246,178.27	100.00	2,654,035.74	6.43	38,592,142.53
其中:					
账龄分析法组合	41,246,178.27	100.00	2,654,035.74	6.43	38,592,142.53
合计	41,246,178.27	100.00	2,654,035.74	6.43	38,592,142.53

按单项计提坏账准备

名称	2022 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	178,475.22	178,475.22	100.00	款项难以收回
客户 2	97,200.00	97,200.00	100.00	款项难以收回
客户 3	61,829.70	61,829.70	100.00	款项难以收回
其他零星客户	65,674.95	65,674.95	100.00	款项难以收回
合计	403,179.87	403,179.87		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,008,786.78	2,450,439.34	5.00%
1-2 年	944,567.97	283,370.39	30.00%
2-3 年	1,109,303.45	665,582.07	60.00%
3 年以上	222,235.63	222,235.63	100.00%
合计	51,284,893.83	3,621,627.43	7.06%

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,767,135.43	2,088,356.78	5.00%
1-2 年	2,297,824.75	689,347.43	30.00%
2-3 年	478,051.04	286,830.62	60.00%
3 年以上	46,169.97	46,169.97	100.00%
合计	44,589,181.19	3,110,704.80	6.98%

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,976,128.77	1,948,806.44	5.00%
1-2 年	2,191,175.21	657,352.58	30.00%
2-3 年	77,493.94	46,496.37	60.00%
3 年以上	1,380.35	1,380.35	100.00%
合计	41,246,178.27	2,654,035.74	6.43%

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.3 坏账准备的情况

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提	347,451.66	108,176.59	52,448.38	-	-	403,179.87
账龄分析法组合	3,110,704.80	510,922.63	-	-	-	3,621,627.43
合计	3,458,156.46	619,099.22	52,448.38	-	-	4,024,807.30

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提	-	347,451.66	-	-	-	347,451.66
账龄分析法组合	2,654,035.74	870,238.98	34,000.00	379,569.92	-	3,110,704.80
合计	2,654,035.74	1,217,690.64	34,000.00	379,569.92	-	3,458,156.46

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他 变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	1,555,952.17	1,212,144.01	-	114,060.44	-	2,654,035.74
合计	1,555,952.17	1,212,144.01	-	114,060.44	-	2,654,035.74

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2022 年度	-
2021 年度	379,569.92
2020 年度	114,060.44

本报告期无重要的应收账款核销情况

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	28,876,141.73	55.87	1,443,807.09
GOOGLE PAYMENT CORP	8,070,425.26	15.61	403,605.27
银联数据服务有限公司	1,178,065.83	2.28	150,856.95
华为投资控股有限公司	1,168,318.92	2.26	58,415.95
Kingsoft Japan,Inc.	1,070,657.22	2.07	53,532.86
合计	40,363,608.96	78.09	2,110,218.12

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	25,575,317.79	56.91	1,278,765.89
GOOGLE PAYMENT CORP	3,485,884.45	7.76	174,296.56
Kingsoft Japan,Inc.	1,198,615.75	2.67	59,930.79
荣耀终端有限公司	873,510.70	1.94	43,675.54
华为投资控股有限公司	873,052.49	1.94	43,652.62
合计	32,006,381.18	71.22	1,600,321.40

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备期末余额
APPLE8 RUE HEINRICH	18,811,361.44	45.61	940,568.07
深圳前海微众银行股份有限公司	2,767,920.00	6.71	138,396.00
GOOGLE PAYMENT CORP	2,637,497.42	6.39	131,874.87
华为投资控股有限公司	2,169,412.10	5.26	108,470.61
Kingsoft Japan,Inc.	1,467,100.11	3.56	73,355.01
合计	27,853,291.07	67.53	1,392,664.56

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34
合计	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露：

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	51,656,282.80	63,928,314.51	55,429,200.64
1-2 年	32,648,508.91	29,562,899.51	82,337,539.89
2-3 年	29,494,899.51	78,903,657.11	306,767.66
3 年以上	75,151,174.42	290,767.66	30,089,278.15
小计	188,950,865.64	172,685,638.79	168,162,786.34
减：坏账准备	33,095.00	66,200.00	150,215.00
合计	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34

15.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,454,013.75	1,983,139.00	1,324,598.00
员工备用金	50,000.00	450,000.00	26,848.46
合并范围内关联方往来款	187,444,851.89	170,250,499.79	163,807,039.88
非合并范围内往来款	2,000.00	2,000.00	3,004,300.00
小计	188,950,865.64	172,685,638.79	168,162,786.34
减：坏账准备	33,095.00	66,200.00	150,215.00
合计	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2.2 其他应收款

15.2.2.3 坏账准备计提情况

15.2.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款账面余额	188,950,865.64	172,685,638.79	168,162,786.34
减：坏账准备	33,095.00	66,200.00	150,215.00
其他应收款账面价值	188,917,770.64	172,619,438.79	168,012,571.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	600.00	-	65,600.00	66,200.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	600.00	-	31,895.00	32,495.00
本期转回	-	-	10,000.00	10,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	55,600.00	55,600.00
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	1,200.00	-	31,895.00	33,095.00

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	150,215.00	-	-	150,215.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-149,615.00	-	65,600.00	-84,015.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	600.00	-	65,600.00	66,200.00

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）

15.2.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备情况（续）

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	100.00	-	-	100.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	165,615.00	-	-	165,615.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	15,500.00	-	-	15,500.00
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	150,215.00	-	-	150,215.00

按单项计提坏账准备的其他应收款:

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	28,895.00	28,895.00	100.00	款项难以收回
客户 2	3,000.00	3,000.00	100.00	款项难以收回
合计	31,895.00	31,895.00		

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 坏账准备计提情况（续）

15.2.2.3.1 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日其他应收款坏账准备情况（续）

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

账龄分析法组合	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	2,000.00	1,200.00	60.00%
合计	2,000.00	1,200.00	60.00%

账龄分析法组合	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1-2 年	2,000.00	600.00	30.00%
合计	2,000.00	600.00	30.00%

账龄分析法组合	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,004,300.00	150,215.00	5.00%

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 坏账准备的情况

2022 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	65,600.00	31,895.00	10,000.00	55,600.00	-	31,895.00
账龄分析法组合	600.00	600.00	-	-	-	1,200.00
合计	66,200.00	32,495.00	10,000.00	55,600.00	-	33,095.00

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	65,600.00	-	-	-	65,600.00
账龄分析法组合	150,215.00	-149,615.00	-	-	-	600.00
合计	150,215.00	-84,015.00	-	-	-	66,200.00

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄分析法组合	100.00	165,615.00	-	15,500.00	-	150,215.00
合计	100.00	165,615.00	-	15,500.00	-	150,215.00

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.5 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的其他应收款	核销金额
2022 年度	55,600.00
2021 年度	-
2020 年度	15,500.00

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	合并范围内关联方往来款	100,034,035.56	1-2 年 17,891,540.10 2-3 年 23,000,000.00 3 年以上 59,142,495.46	52.94	-
上海生腾数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	30,379,865.53	1 年以内	16.08	-
上海找贝数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	30,349,781.77	1 年以内 8,091,412.66 1-2 年 6,816,632.43 2-3 年 17,811.24 3 年以上 15,423,925.44	16.06	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	25,959,890.79	1 年以内 12,055,454.62 1-2 年 7,873,437.38 2-3 年 5,453,245.27 3 年以上 577,753.52	13.74	-
上海开创企业发展有限公司	押金及保证金	853,948.00	2-3 年	0.45	-
合计		<u>187,577,521.65</u>		<u>99.27</u>	<u>-</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

2021 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	合并范围内关联方往来款	101,457,657.32	1 年以内 17,891,540.10	58.75	-
			1-2 年 23,000,000.00		
			2-3 年 60,566,117.22		
上海找贝数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	22,258,369.11	1 年以内 6,816,632.43	12.89	-
			1-2 年 17,811.24		
			2-3 年 15,155,757.78		
上海临冠数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	20,835,222.52	3 年以上 268,167.66	12.07	-
			1 年以内		
上海盈五蓄数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	16,474,464.76	1 年以内 7,873,437.38	9.54	-
			1-2 年 5,453,245.27		
			2-3 年 3,147,782.11		
上海生腾数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	7,928,886.96	1 年以内	4.59	-
合计		<u>168,954,600.67</u>		<u>97.84</u>	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

2020 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	合并范围内关联方往来款	117,039,278.15	1 年以内 23,000,000.00 1-2 年 64,000,000.00 3 年以上 30,039,278.15	69.60	-
CC INTELLIGENCE CORPORATION	合并范围内关联方往来款	17,340,233.58	1 年以内	10.31	-
上海找贝数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	15,441,736.68	1 年以内 17,811.24 1-2 年 15,155,757.78 2-3 年 268,167.66	9.18	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	8,601,027.38	1 年以内 5,453,245.27 1-2 年 3,147,782.11	5.11	-
上海临冠数据科技有限公司	合并范围内关联方往来款	5,382,764.09	1 年以内	3.20	-
合计		<u>163,805,039.88</u>		<u>97.40</u>	-

15.2.2.7 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.8 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	106,723,597.71	-	106,723,597.71	106,089,027.71	-	106,089,027.71
对联营、合营企业投资	-	-	-	56,936,412.95	-	56,936,412.95
合计	<u>106,723,597.71</u>	<u>-</u>	<u>106,723,597.71</u>	<u>163,025,440.66</u>	<u>-</u>	<u>163,025,440.66</u>

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,079,027.71	-	106,079,027.71
对联营、合营企业投资	24,072,256.88	-	24,072,256.88
合计	<u>130,151,284.59</u>	<u>-</u>	<u>130,151,284.59</u>

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司的投资：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	32,278,728.76	-	-	32,278,728.76	-	-
上海生腾数据科技有限公司	54,400,384.26	-	-	54,400,384.26	-	-
上海临冠数据科技有限公司	3,536,088.56	-	-	3,536,088.56	-	-
上海找贝数据科技有限公司	14,863,826.13	-	-	14,863,826.13	-	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海信湃信息科技有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
INTSIG PTE. LTD.	-	634,570.00	-	634,570.00	-	-
合计	106,089,027.71	634,570.00	-	106,723,597.71	-	-

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	32,278,728.76	-	-	32,278,728.76	-	-
上海生腾数据科技有限公司	54,400,384.26	-	-	54,400,384.26	-	-
上海临冠数据科技有限公司	3,536,088.56	-	-	3,536,088.56	-	-
上海找贝数据科技有限公司	14,863,826.13	-	-	14,863,826.13	-	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
CC INTELLIGENCE CORPORATION	-	-	-	-	-	-
上海信湃信息科技有限公司	-	10,000.00	-	10,000.00	-	-
合计	106,079,027.71	10,000.00	-	106,089,027.71	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司的投资（续）：

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
苏州贝尔塔数据技术有限公司	32,278,728.76	-	-	32,278,728.76	-	-
上海生腾数据科技有限公司	54,400,384.26	-	-	54,400,384.26	-	-
上海临冠数据科技有限公司	3,536,088.56	-	-	3,536,088.56	-	-
上海找贝数据科技有限公司	14,863,826.13	-	-	14,863,826.13	-	-
上海盈五蓄数据科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
CC INTELLIGENCE CORPORATION	-	-	-	-	-	-
合计	106,079,027.71	-	-	106,079,027.71	-	-

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	2022 年度增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
1. 联营企业 上海找齐科 技有限公司	56,936,412.95	-	2,756,095.11	191,965.49	-	-59,884,473.55	-	-	-	-	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注 (续)

15.3 长期股权投资 (续)

15.3.3 对联营、合营企业投资 (续)

被投资单位	期初余额	2021 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
上海找齐科技有限公司	24,072,256.88	-	-	-3,132,003.93	-	35,996,160.00	-	-	-	56,936,412.95	-
		2020 年度增减变动									
被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
1. 联营企业											
上海找齐科技有限公司	-	461,500.00	-	-277,556.67	-	23,888,313.55	-	-	-	24,072,256.88	-
上海信湃信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	461,500.00	-	-277,556.67	-	23,888,313.55	-	-	-	24,072,256.88	-

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 母公司财务报表主要项目附注（续）

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,694,356.94	64,572,275.01	428,922,080.10	67,204,659.19
其他业务	74,281,007.68	-	54,744,078.26	56,061.62
合计	524,975,364.62	64,572,275.01	483,666,158.36	67,260,720.81

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	336,364,103.73	52,906,277.89
其他业务	33,121,535.32	780,898.85
合计	369,485,639.05	53,687,176.74

15.5 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	191,965.49	-3,132,003.93	-277,556.67
处置长期股权投资产生的投资收益	2,756,095.11	768,165.14	-
交易性金融投资理财收益	3,211,018.06	5,342.46	-
人民币外汇掉期业务投资收益	-5,456,625.00	-	-
合 计	702,453.66	-2,358,496.33	-277,556.67

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	2,785,813.40	-82,314.21	-13,531.02
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,097,919.59	2,448,753.19	7,497,346.49
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	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	818,640.77	1,880,095.33	632,852.03
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	62,448.38	34,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,833.89	555,968.89	3,685,106.15
社保及房租减免	-	467,940.00	21,170,430.03
减：所得税影响额	-	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	18,527,988.25	5,304,443.20	32,972,203.68

上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料 (续)

16.2 净资产收益率及每股收益

2022 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.30	3.78	3.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.02	3.54	3.54

2021 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.95	1.93	1.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.48	1.86	1.86

2020 年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	66.69	1.73	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.72	1.29	1.29

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

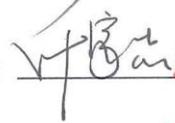
上海合合信息科技股份有限公司财务报表附注
2020 年度、2021 年度及 2022 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(本页无正文)



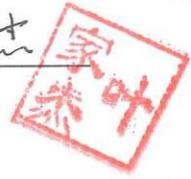
上海合合信息科技股份有限公司

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

日期: 2023 年 3 月 16 日





营业执照

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、许可、监
管信息。



统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202202080150

(副本)

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜,出具咨询、审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月02日

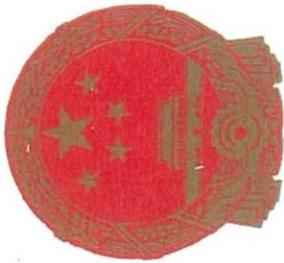
合伙期限 2013年12月02日 至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关

2022年02月08日





会计师事务所 执业证书

名称：众华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陆士敏

主任会计师：

经营场所：上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢
1088室

组织形式：普通合伙制

执业证书编号：31000003

批准执业文号：沪财会〔98〕153号（转制批文 沪财会〔2013〕68号）

批准执业日期：1998年12月23日（转制日期 2013年11月20日）



证书序号：0006271

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：上海市财政局

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制

浙江注册会计师协会
2018
注册会计人员任职资格审查
(浙注协201828号)

Annual Renewal Registration
年度检验登记

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

注册会计人员任职资格审查

发证日期: 2008年12月31日
Date of Issuance: 2008/12/31

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

证书编号: 330002230005
No. of Certificate: 330002230005

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 沈书豪
Full name: 沈书豪

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1983-09-03
Date of birth: 1983-09-03

工作单位: 浙江中企华会计师事务所有限责任公司
Working unit: 浙江中企华会计师事务所有限责任公司

身份证号码: 330521198309031318
Identity card No.: 330521198309031318



年检凭证
Annual Renewal Certificate

沈书豪
会员编号 330002230005

年度检验
Annual Renewal

2022年07月 年检通过

历年记录
2014年
2022-04-18 21:52:42

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

1 2 0 1 4 0 1 0 1

2 0 1 2 0 1 0 1 3

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021 检

浙江省注册会计师协会

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.

1 2 0 1 4 0 1 0 1

2 0 1 4 0 1 0 1

8 9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调出
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 8 月 17 日
/y /m /d

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10 11

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.



梁裕佳(310000034816)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



梁裕佳(310000034816)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 310000034816

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年10月31日

Date of Issuance: 2017 / 10 / 31





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 梁裕佳

性别: 女

出生日期: 1991-02-21

工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码: 450802199102214626

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.



梁裕佳(310000034816)	梁裕佳(310000034816)
您已通过2020年年检	您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会	上海市注册会计师协会
2020年08月31日	2021年10月30日

6

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.



梁裕佳的年检二
维码

年 月 日
/y /m /d

7

