

荣联科技集团股份有限公司

2022年1-6月财务报告

目 录

1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并所有者权益变动表	9—10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—115 页

合并资产负债表

2022-6-30

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	441,807,357.45	690,321,698.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	9,105.90	11,150.60
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,142,363.50	9,044,513.84
应收账款	五、（四）	1,162,155,659.87	1,183,222,931.99
应收款项融资	五、（五）	906,859.00	22,876,865.47
预付款项	五、（六）	173,897,360.70	122,424,140.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	61,304,525.76	63,332,134.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	679,547,119.71	535,060,953.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	4,487,103.06	3,823,715.28
流动资产合计		2,531,257,454.95	2,630,118,103.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	67,266,925.32	65,642,170.33
长期股权投资	五、（十一）	23,336,457.01	22,549,107.01
其他权益工具投资	五、（十二）	44,020,568.07	45,004,210.49
其他非流动金融资产	五、（十三）	28,932,539.50	28,932,539.50
投资性房地产	五、（十四）	187,878,940.07	190,031,277.25
固定资产	五、（十五）	248,335,721.91	258,390,075.94
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	13,193,814.57	17,408,747.90
无形资产	五、（十七）	24,295,744.03	28,318,745.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十八）	2,813,601.48	6,485,498.70
递延所得税资产	五、（十九）	50,588,051.18	51,206,345.46
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		690,662,363.14	713,968,718.31
资产总计		3,221,919,818.09	3,344,086,821.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022-6-30

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	461,100,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款	五、（二十一）	835,656,795.15	1,030,629,031.77
预收款项	五、（二十二）	431,169.09	2,174,611.68
合同负债	五、（二十三）	203,315,685.15	242,333,387.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十四）	18,468,834.32	53,256,366.01
应交税费	五、（二十五）	71,648,242.83	72,748,178.07
其他应付款	五、（二十六）	92,557,421.01	270,822,434.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	7,742,267.55	8,753,066.10
其他流动负债	五、（二十八）	8,140,346.10	19,759,720.43
流动负债合计		1,699,060,761.20	1,830,476,796.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	5,893,466.15	8,910,925.31
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	8,643,455.07	8,765,599.71
递延所得税负债	五、（十九）	6,225,785.84	6,443,284.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,762,707.06	24,119,809.84
负债合计		1,719,823,468.26	1,854,596,605.86
所有者权益：			
股本	五、（三十一）	664,820,313.00	667,250,313.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	2,917,977,812.98	2,923,396,712.98
减：库存股	五、（三十三）	10,465,200.00	18,314,100.00
其他综合收益	五、（三十四）	-114,697,552.00	-118,491,369.03
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	68,171,610.83	68,171,610.83
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	-2,023,680,634.98	-2,032,492,951.97
归属于母公司所有者权益合计		1,502,126,349.83	1,489,520,215.81
少数股东权益		-30,000.00	-30,000.00
所有者权益合计		1,502,096,349.83	1,489,490,215.81
负债和所有者权益总计		3,221,919,818.09	3,344,086,821.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022-6-30

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		261,826,823.28	272,082,452.45
交易性金融资产		9,105.90	11,150.60
衍生金融资产			
应收票据		5,864,683.50	3,414,043.73
应收账款	十五、（一）	823,683,687.45	708,067,702.00
应收款项融资		593,579.00	20,114,665.99
预付款项		43,992,023.54	58,944,780.83
其他应收款	十五、（二）	291,885,882.70	348,815,772.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		240,229,083.10	308,810,412.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		828,513.87	149,977.71
流动资产合计		1,668,913,382.34	1,720,410,959.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		67,266,925.32	65,642,170.33
长期股权投资	十五、（三）	1,017,613,051.01	1,016,392,880.60
其他权益工具投资		27,832,223.76	28,832,223.76
其他非流动金融资产		28,932,539.50	28,932,539.50
投资性房地产		-	-
固定资产		41,632,215.54	45,246,999.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		27,502,354.99	32,344,046.01
无形资产		24,464,427.66	28,474,181.47
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		2,813,601.48	6,485,498.70
递延所得税资产		48,703,147.41	48,703,147.41
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,286,760,486.67	1,301,053,687.26
资产总计		2,955,673,869.01	3,021,464,646.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022-6-30

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		331,100,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		568,337,684.82	673,662,139.20
预收款项		6,240.16	
合同负债		146,030,788.32	154,623,454.01
应付职工薪酬		16,444,486.09	19,486,358.31
应交税费		59,246,313.49	50,873,148.89
其他应付款		191,305,403.10	364,262,459.24
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		8,904,573.41	9,082,123.30
其他流动负债		2,296,145.64	2,594,768.64
流动负债合计		1,323,671,635.03	1,404,584,451.59
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		23,109,365.32	23,829,935.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		8,579,169.91	8,701,971.76
递延所得税负债		384.41	691.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,688,919.64	32,532,598.55
负债合计		1,355,360,554.67	1,437,117,050.14
所有者权益：			
股本		664,820,313.00	667,250,313.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,030,576,416.32	3,035,995,316.32
减：库存股		10,465,200.00	18,314,100.00
其他综合收益		-99,554,096.42	-99,554,096.42
专项储备			
盈余公积		64,190,893.95	64,190,893.95
未分配利润		-2,049,255,012.51	-2,065,220,730.73
所有者权益合计		1,600,313,314.34	1,584,347,596.12
负债和所有者权益总计		2,955,673,869.01	3,021,464,646.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入		1,596,053,960.93	1,376,944,242.69
其中：营业收入	五、（三十七）	1,596,053,960.93	1,376,944,242.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,575,698,901.26	1,357,839,024.64
其中：营业成本	五、（三十七）	1,421,281,218.40	1,195,318,372.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	2,926,214.87	3,768,201.05
销售费用	五、（三十九）	58,416,160.58	55,682,185.88
管理费用	五、（四十）	64,178,895.04	70,095,521.41
研发费用	五、（四十一）	25,315,029.11	30,716,973.39
财务费用	五、（四十二）	3,581,383.26	2,257,770.73
其中：利息费用		6,150,130.65	3,651,306.62
利息收入		2,288,627.88	1,425,336.43
加：其他收益	五、（四十三）	1,115,967.40	3,474,338.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	1,078,527.09	-1,358,505.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		705,729.24	-1,358,505.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-2,044.70	-1,264.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-9,813,669.03	-10,377,335.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,733,840.43	10,842,450.55
加：营业外收入	五、（四十七）	147,585.98	248,909.95
减：营业外支出	五、（四十八）	8,024.27	671,393.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,873,402.14	10,419,967.27
减：所得税费用	五、（四十九）	4,061,085.15	2,261,767.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,812,316.99	8,158,199.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,812,316.99	8,158,199.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		8,812,316.99	8,158,199.99
2.少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		3,793,817.03	-736,405.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,793,817.03	-736,405.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,793,817.03	-736,405.33
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		3,793,817.03	-736,405.33
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,606,134.02	7,421,794.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,606,134.02	7,421,794.66
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0133	0.0123
（二）稀释每股收益		0.0133	0.0123

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、营业收入	十五、（四）	981,990,681.18	654,809,925.99
减：营业成本	十五、（四）	876,991,936.98	547,627,057.57
税金及附加		1,147,793.52	1,864,534.47
销售费用		33,615,160.45	35,776,516.17
管理费用		37,453,185.38	35,171,581.24
研发费用		16,498,637.61	21,076,707.60
财务费用		3,690,991.40	-653,191.32
其中：利息费用		5,770,852.88	1,439,708.34
利息收入		1,235,486.70	308,783.09
加：其他收益		448,077.02	2,739,483.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,511,347.50	-438,870.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,220,170.41	-438,870.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,044.70	-1,264.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,286,678.45	-4,173,692.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,837,034.11	12,072,376.78
加：营业外收入		136,401.67	215,207.45
减：营业外支出		8,024.27	670,145.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,965,411.51	11,617,439.11
减：所得税费用		-306.71	-189.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,965,718.22	11,617,628.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,965,718.22	11,617,628.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
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		15,965,718.22	11,617,628.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0241	0.0176
（二）稀释每股收益		0.0241	0.0176

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		1,747,510,562.75	1,400,072,451.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		134,462.58	38,953.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	36,150,509.81	48,241,176.85
经营活动现金流入小计		1,783,795,535.14	1,448,352,581.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,939,751,961.83	1,660,284,034.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		155,110,212.75	133,661,374.92
支付的各项税费		23,302,904.44	39,292,857.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	83,337,068.64	86,121,696.80
经营活动现金流出小计		2,201,502,147.66	1,919,359,963.93
经营活动产生的现金流量净额		-417,706,612.52	-471,007,382.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		291,177.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		611.12	1,830.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		81,780.11	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,373,568.32	1,830.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,807.23	13,640,028.72
投资支付的现金		50,000,000.00	1.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		50,512,807.23	13,640,029.72
投资活动产生的现金流量净额		16,860,761.09	-13,638,199.16
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		381,100,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		381,100,000.00	160,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,000,000.00	62,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,005,777.22	3,651,306.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	7,848,900.00	
筹资活动现金流出小计		228,854,677.22	66,051,306.62
筹资活动产生的现金流量净额		152,245,322.78	93,948,693.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		996,872.56	-436,734.06
五、现金及现金等价物净增加额		-247,603,656.09	-391,133,621.85
加：期初现金及现金等价物余额		656,674,224.91	510,342,472.74
六、期末现金及现金等价物余额		409,070,568.82	119,208,850.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		969,925,529.14	758,756,545.98
收到的税费返还		-	38,953.82
收到其他与经营活动有关的现金		120,004,964.99	40,055,981.78
经营活动现金流入小计		1,089,930,494.13	798,851,481.58
购买商品、接受劳务支付的现金		956,110,527.37	725,183,985.87
支付给职工以及为职工支付的现金		81,517,167.64	76,953,931.54
支付的各项税费		9,087,349.35	11,712,678.37
支付其他与经营活动有关的现金		91,502,398.11	114,353,542.65
经营活动现金流出小计		1,138,217,442.47	928,204,138.43
经营活动产生的现金流量净额		-48,286,948.34	-129,352,656.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		291,177.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		611.12	1,830.56
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		67,291,788.21	1,830.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		512,807.23	1,656,941.19
投资支付的现金		50,000,000.00	10,000,001.00
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		50,512,807.23	11,656,942.19
投资活动产生的现金流量净额		16,778,980.98	-11,655,111.63
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		251,100,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		251,100,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		217,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,626,499.45	1,439,708.34
支付其他与筹资活动有关的现金		7,848,900.00	-
筹资活动现金流出小计		228,475,399.45	51,439,708.34
筹资活动产生的现金流量净额		22,624,600.55	48,560,291.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-8,883,366.81	-92,447,476.82
加：期初现金及现金等价物余额		250,023,331.49	126,152,258.96
六、期末现金及现金等价物余额		241,139,964.68	33,704,782.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	667,250,313.00	-	-	-	2,923,396,712.98	18,314,100.00	-118,491,369.03	-	68,171,610.83	-	-2,032,492,951.97	-30,000.00	1,489,490,215.81
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	667,250,313.00	-	-	-	2,923,396,712.98	18,314,100.00	-118,491,369.03	-	68,171,610.83	-	-2,032,492,951.97	-30,000.00	1,489,490,215.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,430,000.00	-	-	-	-5,418,900.00	-7,848,900.00	3,793,817.03	-	-	-	8,812,316.99	-	12,606,134.02
（一）综合收益总额							3,793,817.03				8,812,316.99		12,606,134.02
（二）所有者投入和减少资本	-2,430,000.00	-	-	-	-5,418,900.00	-7,848,900.00	-	-	-	-	-	-	-
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	-2,430,000.00				-5,418,900.00	-7,848,900.00							-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积											-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	664,820,313.00	-	-	-	2,917,977,812.98	10,465,200.00	-114,697,552.00	-	68,171,610.83	-	-2,023,680,634.98	-30,000.00	1,502,096,349.83

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：

合并所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险准备	未分配 利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	670,080,313.00	-	-	-	2,923,223,014.31	27,455,000.00	-138,388,429.77	-	68,171,610.83	-	-2,097,314,504.13	-30,000.00	1,398,287,004.24
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	670,080,313.00	-	-	-	2,923,223,014.31	27,455,000.00	-138,388,429.77	-	68,171,610.83	-	-2,097,314,504.13	-30,000.00	1,398,287,004.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-736,405.33	-	-	-	8,158,199.99	-	7,421,794.66
（一）综合收益总额							-736,405.33				8,158,199.99		7,421,794.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积													-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配													-
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	670,080,313.00	-	-	-	2,923,223,014.31	27,455,000.00	-139,124,835.10	-	68,171,610.83	-	-2,089,156,304.14	-30,000.00	1,405,708,798.90

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：

母公司所有者权益变动表
2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年半年度										
	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、上年期末余额	667,250,313.00	-	-	-	3,035,995,316.32	18,314,100.00	-99,554,096.42	-	64,190,893.95	-2,065,220,730.73	1,584,347,596.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	667,250,313.00	-	-	-	3,035,995,316.32	18,314,100.00	-99,554,096.42	-	64,190,893.95	-2,065,220,730.73	1,584,347,596.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,430,000.00	-	-	-	-5,418,900.00	-7,848,900.00	-	-	-	15,965,718.22	15,965,718.22
（一）综合收益总额										15,965,718.22	15,965,718.22
（二）所有者投入和减少资本	-2,430,000.00				-5,418,900.00	-7,848,900.00	-	-	-	-	-
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	-2,430,000.00				-5,418,900.00	-7,848,900.00	-	-	-	-	-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	664,820,313.00	-	-	-	3,030,576,416.32	10,465,200.00	-99,554,096.42	-	64,190,893.95	-2,049,255,012.51	1,600,313,314.34

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：

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

编制单位：荣联科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年半年度										
	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、上年期末余额	670,080,313.00	-	-	-	3,035,821,617.65	27,455,000.00	-121,201,347.25	-	64,190,893.95	-2,147,443,794.46	1,473,992,682.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	670,080,313.00	-	-	-	3,035,821,617.65	27,455,000.00	-121,201,347.25	-	64,190,893.95	-2,147,443,794.46	1,473,992,682.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,617,628.85	11,617,628.85
（一）综合收益总额										11,617,628.85	11,617,628.85
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者（或股东）的分配										-	-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	670,080,313.00	-	-	-	3,035,821,617.65	27,455,000.00	-121,201,347.25	-	64,190,893.95	-2,135,826,165.61	1,485,610,311.74

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：

荣联科技集团股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

荣联科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由王东辉等 33 名发起人共同发起，将北京荣之联科技有限公司依法改制设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币 664,820,313.00 元，注册地址为北京市海淀区北四环西路 56 号 10 层 1002-1，法定代表人：王东辉，统一社会信用代码 91110000802062406U。

2007 年 12 月，根据北京荣之联科技有限公司的整体改制方案和各发起人签署的《发起人协议》以及股份有限公司章程的规定，由王东辉等 33 名发起人以经审计的原北京荣之联科技有限公司截至 2007 年 10 月 31 日的净资产出资，并按其持有的原北京荣之联科技有限公司出资比例认购，原北京荣之联科技有限公司改制设立为北京荣之联科技股份有限公司，股本为人民币陆仟万元（¥60,000,000.00 元）。

2008 年 12 月，根据于涛与王东辉签订的股权转让协议规定，于涛将持有的公司股份 6 万股转让给王东辉；根据徐洪英与庞钊签订的股权转让协议的规定，徐洪英将持有的公司股份 9 万股转让给庞钊。该股权转让事项完成后，公司股本总额仍为人民币陆仟万元（¥60,000,000.00 元）。

2009 年 6 月，根据陈岩与王东辉签订的股权转让协议规定，陈岩将持有的公司股份 4.9998 万股转让给王东辉。该股权转让事项完成后，公司股本总额仍为人民币陆仟万元（¥60,000,000.00 元）。

2009 年 11 月，根据朱华威与庞钊签订的股权转让协议规定，朱华威将持有的公司股份 49.8 万股转让给庞钊；根据庞钊与王东辉签订的股权转让协议规定，庞钊将持有的公司股份 49.8 万股转让给王东辉。该股权转让事项完成后，公司股本总额仍为人民币陆仟万元（¥60,000,000.00 元）。

2009 年 11 月，根据赵传胜与王东辉签订的股权转让协议规定，赵传胜将持有的

公司股份 19.974 万股转让给王东辉。该股权转让事项完成后，公司股本总额仍为人民币陆仟万元（¥60,000,000.00 元）。

2010 年 6 月，根据 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定，王东辉以货币资金 1,380.00 万元、方勇以货币资金 120.00 万元对公司进行增资，增资后公司的注册资本为人民币柒仟伍佰万元（¥75,000,000.00 元）。

2011 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会于 2011 年 11 月 29 日下发的《关于核准北京荣之联科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（文号为“证监许可[2011]1903 号”）的规定，公司于 2011 年 12 月 13 日前完成了向境内投资者首次公开发行 2,500 万股人民币普通股[A 股]股票的工作（发行价格为 25.00 元/股）。经过上述股份变更事项后，公司股本为人民币壹亿元（¥100,000,000.00 元）。

2012 年 4 月，根据 2011 年度公司股东大会决议，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 10,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本总额为人民币贰亿元（¥200,000,000.00 元）。

2013 年 5 月，根据 2012 年度公司股东大会决议，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 20,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本总额为人民币叁亿元（¥300,000,000.00 元）。

2013 年 11 月，根据公司 2013 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1413 号《关于核准北京荣之联科技股份有限公司向上海翊辉投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，公司获准定向增发人民币普通股（A 股）62,086,092 股，购买上海翊辉投资管理有限公司、上海奥力锋投资发展中心（有限合伙）所持有的北京车网互联科技股份有限公司 75%的股权，变更后的公司股本总额为人民币 362,086,092.00 元。

2014 年 2 月，根据《北京荣之联科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司 158 名限制性股票激励对象出资增加注册资本人民币 4,715,000.00 元，变更后的公司股本总额为人民币 366,801,092.00 元。

2014 年 10 月，根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1015 号《关于核准北京荣之联科技股份有限公司向霍向琦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司获准定向增发人民币普通股（A

股) 25,305,214 股, 以及配融资支付现金, 购买霍向琦等 6 名自然人持有的北京泰合佳通信息技术有限公司 100% 的股权, 变更后的公司股本总额为人民币 392,106,306.00 元。公司募集配套资金增加注册资本人民币 7,002,801.00 元, 变更后的公司股本总额为 399,109,107.00 元。

2015 年 1 月, 公司向 34 名激励对象授予预留部分限制性股票 52 万股, 34 名激励对象出资增加注册资本人民币 520,000.00 元, 变更后的公司股本总额为人民币 399,629,107.00 元。

2015 年 5 月, 根据公司第三届董事会第十四次会议决议, 公司回购注销 403,400 股限制性股票激励对象尚未解锁的股票, 减少股本人民币 403,400.00 元, 变更后的公司股本总额为人民币 399,225,707.00 元。

2015 年 11 月, 根据 2015 年 3 月 5 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2385 号《关于核准北京荣之联科技股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 公司获准定向增发人民币普通股 (A 股) 24,934,695 股, 变更后的公司股本总额为 424,160,402.00 元。

2016 年 4 月, 根据 2015 年度公司股东大会决议, 以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 424,160,402 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 转增后公司股本总额为人民币 636,240,603.00 元。

2016 年 7 月, 根据公司第三届董事会第二十九次会议决议, 公司回购注销 471,075 股限制性股票激励对象尚未解锁的股票, 减少股本人民币 471,075.00 元, 变更后的公司股本总额为人民币 635,769,528.00 元。

2017 年 10 月, 根据公司第四届董事会第四次会议决议, 公司回购注销 426,600 股限制性股票激励对象尚未解锁的股票, 减少股本人民币 426,600.00 元, 变更后的公司股本总额为人民币 635,342,928.00 元。

2017 年 11 月, 根据 2017 年第二次临时股东大会, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1951 号《关于核准北京荣之联科技股份有限公司向孙志民等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司获准定向增发人民币普通股 (A 股) 26,237,385 股, 以及配融资支付现金, 购买孙志民等 2 名自然人持有的深圳市赞融电子技术有限公司 100% 的股权。2017 年 11 月, 公司向孙志民等 2 名自然人发行股份

26,237,385股，变更后的公司股本总额为人民币661,580,313.00元。

2020年6月15日召开的第五届董事会第三次会议、2020年7月6日召开的2020年第二次临时股东大会分别审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于修改<公司章程>部分条款的议案》，同意公司将中文名称由“北京荣之联科技股份有限公司”变更为“荣联科技集团股份有限公司”。2020年7月30日，公司完成了相关工商变更登记手续。

2020年7月，公司向19名激励对象授予限制性股票8,500,000股，19名激励对象出资增加注册资本人民币8,500,000.00元，变更后的公司股本总额为人民币670,080,313.00元。

2021年8月，因公司2020年度业绩未达到考核目标，公司回购注销19名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计2,550,000股，减少注册资本人民币2,550,000.00元，变更后的公司股本总额为人民币667,530,313.00元。

2021年11月，因1名激励对象离职不再具备激励对象资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票280,000股，减少注册资本人民币280,000.00元，变更后的公司股本总额为人民币667,250,313.00元。

2022年6月，因公司2021年度业绩未达到考核目标，公司回购注销18名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计2,430,000股，减少注册资本人民币2,430,000.00元，变更后的公司股本总额为人民币664,820,313.00元。

公司所属的行业为：软件和信息技术服务业。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件服务；计算机技术培训；数据处理；计算机系统服务；生产、加工计算机硬件；销售机械电子设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、仪器仪表、电子元器件、建筑材料、计算机及外围设备、计算机软硬件；租赁计算机、通讯设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；企业管理咨询；出租商业用房；物业管理；健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；专业承包；经营电信业务；互联网信息服务。

公司的实际控制人为济宁高新区国有资本管理办公室。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月25日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 17 家，孙公司包括 2 家。本期新增子公司 1 家，为荣联数字科技（山东）有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，公司作为合并方的合并成本为公司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之和。公司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，应于发生时计入当期损益。公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，根据《企业会计准则——金融工

具确认和计量》、《企业会计准则第 22 号——金融工具列报》以及其他相关准则的规定，或有对价符合金融负债或权益工具定义的，购买方应当将拟支付的或有对价确认为一项负债或权益；符合资产定义并满足资产确认条件的，购买方应当将符合合并协议约定条件的、对已支付的合并对价中可收回部分的权利确认为一项资产。购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。其他情况下发生的或有对价变化或调整，应当区分情况进行会计处理：或有对价为权益性质的，不进行会计处理；或有对价为资产或负债性质的，如果属于会计准则规定的金融工具，应当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，不得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。

公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵消了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，作为所有者权益的减项，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值

的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

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下列一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

7. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;②确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;④按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

2. 合营企业

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,相关会计政策见本附注“三、(二十)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物是指本公司持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在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。

1. 金融资产的分类和计量

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

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

债务工具：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

(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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期

持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；

如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；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股东权益总额。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原值直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原值直接计入其他综合收益的公允价值

变动累计额之和的差额，计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

① 应收款项的减值

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融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应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行

项目	确定组合的依据
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，因具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，按应收账款账龄的原则计提预期信用损失。

B 应收账款

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	以应收账款的账龄作为信用风险特征
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，不计提预期信用损失。

C 其他应收款

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金、借款、保证金、代垫款项及其他往来款
其他应收款组合 2	合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，不计提预期信用损失。

D 应收款项融资

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，因具有较低信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，按应收账款账龄的原则计提预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞

口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4） 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5） 预期信用损失准备的列报

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

（6） 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（十一） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十二） 应收账款

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附注“三、（十）金融工具”。

（十三） 应收款项融资

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

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十四） 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、（十）金融工具”。

（十五） 存货

1. 存货分类

存货分为库存商品、发出商品、技术服务成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货按取得时实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

（1） 存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估

计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

（2） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物发出时采用“一次转销法”进行核算。

（十六） 合同资产

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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（十七） 合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

1. 管理费用。
2. 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
3. 与履约义务中已履行部分相关的支出。
4. 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如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，是指本公司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旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八） 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

(2) 可收回金额。

2. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

3. 列报

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

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

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

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

(十九) 长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、(十)金融工具”。

(二十) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大

影响的长期股权投资。

1. 初始投资成本确定

(1) 对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

(2) 权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法或公允价值计量：本公司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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《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，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，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响,本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、（二十八）长期资产减值”。

6. 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时,将投资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。

（二十一） 投资性房地产

1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日,本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

（二十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按照成本进行初始计量。其中：外购固定资产的成本，包括购买价款、进口关税等相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司采用年限平均法计提折旧，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或发生毁损的处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、（二十八）长期资产减值”。

(二十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、（二十八）长期资产减值”。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开

始后借款费用继续资本化。

4. 资本化期间资本化金额计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率。

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

(二十五) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的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) 本公司作为承租人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。

本公司采用平均年限法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，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否

发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二十六） 无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

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。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

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，非货币资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其入账价值。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的无形资产的入账价值。

2. 无形资产后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
商标使用权	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。
专利及非专利技术	5-10年	对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“三、（二十八）长期资产减值”。

4. 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，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知

识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十九） 合同负债

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

（三十） 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1. 短期薪酬会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在同时满足下列条件时,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施;本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

(三十一) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债,但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司(即承租人)增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率,是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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,并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后,本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的,重新确定租赁付款额,并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。

在租赁期开始日后,根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下,本公司采用的折现率不变;但

是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

（三十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十三） 股份支付

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

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果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），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（三十四） 收入

1. 收入确认和计量原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约

时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司收入确认和计量的具体判断标准

公司收入主要包括系统集成收入、系统产品销售收入、技术服务收入等。

（1）系统集成收入

公司的系统集成业务通常需要经过咨询、方案设计、采购、软件开发、到货点验、系统搭建、安装调试、试运行、系统验收等过程。在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收报告时，确认系统集成收入的实现。

（2）系统产品销售收入

对于不需要安装的商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入；对于需要安装和检验的商品销售，在合同约定的标的物已交付并取得买方确认的安装验收报告时确认销售收入。

（3）技术服务收入

运维服务：本公司向客户提供的运维服务，对于需要客户验收确认的，则在本公司相应的合同履约义务履行后，在客户验收完成时点确认合同收入；对于无需客户验

收确认的，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认。

软件开发服务：软件开发与服务业务为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，包括为客户订制软件、软件升级改造、推广实施等，本公司在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认收入。

（三十五） 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3. 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

5. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所

得额时，确认递延所得税资产。

4.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。资产负债表日，本公司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。

5.同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(三十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 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。

本公司采用平均年限法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，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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似

期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

- a、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；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“（十）金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该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；
- b. 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

a. 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为经营租赁的, 本公司作为出租人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;

b. 假如变更在租赁开始日生效, 该租赁会被分类为融资租赁的, 本公司作为出租人按照《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。即, 修改或重新议定租赁合同, 未导致应收融资租赁款终止确认, 但导致未来现金流量发生变化的, 重新计算该应收融资租赁款的账面余额, 并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时, 根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用, 本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值, 并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“(三十四) 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人:

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

的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“（十）金融工具”。

（三十八）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6
城市维护建设税	实缴增值税	1、7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12
企业所得税	母公司及公司所属子公司深圳市赞融电子技术有限公司的应纳税所得额	15
企业所得税	公司所属子公司荣之联（香港）有限公司的应纳税所得额	16.5
企业所得税	除上述公司外的其余公司的应纳税所得额	25

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

（1）公司通过了2020年高新技术企业复审，并收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：

GR202011007565，有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2020年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(2) 公司所属子公司-深圳市赞融电子技术有限公司于2021年取得证书编号：GR202144207864的高新技术企业证书，有效期三年，根据相关规定，通过高新技术企业复审后，自2021年起，连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按15%的税率征收。

(3) 根据财政部税务总局公告2022年第13号文件《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司部分子公司享受该政策。

2. 增值税

(1) 根据财税[2016]36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，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。公司及所属子公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

(2) 依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《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）的规定，自2011年1月1日起，公司及公司的所属子公司—北京泰合佳通信息技术有限公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

3. 其他说明

公司所属子公司—荣之联(香港)有限公司系在中国香港特别行政区注册的企业，按照属地原则根据规定缴纳企业利得税，2022年1-6月中国香港特别行政区公司利得税税率为16.5%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2022年6月30日，“期初”指2022年1月1日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	26,765.81	49,650.80
银行存款	409,043,803.01	656,624,574.11
其他货币资金	32,736,788.63	33,647,473.18
合计	441,807,357.45	690,321,698.09
其中：存放在境外的款项总额	39,956,496.48	29,782,063.17
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	32,736,788.63	33,770,581.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	32,736,788.63	33,647,473.18
不动户存款		123,107.90

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,105.90	11,150.60
其中：债务工具投资		
权益工具投资	9,105.90	11,150.60
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：理财产品		
合计	9,105.90	11,150.60

（三）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,142,363.50	9,044,513.84
商业承兑票据		
合计	7,142,363.50	9,044,513.84

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,941,656.53	0.86	11,941,656.53	100	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,381,854,794.22	99.14	219,699,134.35	15.90	1,162,155,659.87
合计	1,393,796,450.75	100.00	231,640,790.88	16.62	1,162,155,659.87

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,113,241.75	8.07	113,113,241.75	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,288,751,141.10	91.93	105,528,209.11	8.19	1,183,222,931.99
合计	1,401,864,382.85	100.00	218,641,450.86	15.60	1,183,222,931.99

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古恒杰通信有限公司	4,581,319.84	4,581,319.84	100.00	预计无法收回
深圳市方鼎供应链服务有限公司	2,145,462.01	2,145,462.01	100.00	预计无法收回
河北慧玮投资有限公司	1,555,852.62	1,555,852.62	100.00	预计无法收回
北京汇积分数据科技有限公司	1,362,852.00	1,362,852.00	100.00	预计无法收回
广州鹏科信息科技有限公司	945,670.06	945,670.06	100.00	预计无法收回
其他零星单位	1,350,500.00	1,350,500.00	100.00	预计无法收回
合计	11,941,656.53	11,941,656.53	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,381,854,794.22	219,699,134.35	15.90
合计	1,381,854,794.22	219,699,134.35	15.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：按照账龄组合测算预期信用损失率。

2. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	986,514,923.39
1至2年	124,711,656.23
2至3年	63,733,654.34
3至4年	21,694,093.82
4至5年	33,638,421.12
5年以上	163,503,701.85
合计	1,393,796,450.75

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	218,641,450.86	12,056,514.38			942,825.64	231,640,790.88
合计	218,641,450.86	12,056,514.38			942,825.64	231,640,790.88

4. 本期核销的应收账款

无。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西春夏实业有限公司	77,074,000.00	5.53	77,074,000.00
之江实验室	53,343,676.42	3.83	842,830.09
平安银行股份有限公司	35,638,104.46	2.56	416,965.82
济宁综保开发建设有限公司	31,980,360.64	2.29	505,289.70
苏州高新区(虎丘区)城市建设管理服务中心	31,451,271.53	2.26	496,930.09
合计	229,487,413.05	16.47	79,336,015.70

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	906,859.00	22,876,865.47

项目	期末余额	期初余额
合计	906,859.00	22,876,865.47

2. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	906,859.00	22,876,865.47
商业承兑票据		
合计	906,859.00	22,876,865.47

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	23,745,360.73	
商业承兑票据		
合计	23,745,360.73	

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资

无。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	150,280,447.72	86.42	102,015,765.00	83.33
1至2年	3,775,533.52	2.17	6,565,619.42	5.36
2至3年	11,012,642.06	6.33	5,565,521.97	4.55
3年以上	8,828,737.40	5.08	8,277,233.86	6.76
合计	173,897,360.70	100.00	122,424,140.25	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
华为技术有限公司	98,551,895.58	56.67
浪潮电子信息产业股份有限公司	17,308,311.40	9.95
深圳市方鼎科技发展有限公司	14,451,414.15	8.31
西门子工业软件（上海）有限公司	11,177,304.13	6.43
北京博力特明华技术有限公司	3,406,555.00	1.96
合计	144,895,480.26	83.32

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,304,525.76	63,332,134.47
合计	61,304,525.76	63,332,134.47

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	42,053,182.69
1至2年	11,499,875.80
2至3年	4,089,553.64
3至4年	1,712,192.07
4至5年	2,171,297.96
5年以上	5,165,324.94
合计	66,691,427.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款(备用金)	4,818,388.47	4,303,249.15
押金	11,816,959.08	3,655,432.26
项目保证金	37,655,193.41	35,173,529.73
保全保证金	2,700,000.00	2,700,000.00
应收股权转让款		16,000,000.00
其他	9,700,886.14	9,039,666.29
合计	66,691,427.10	70,871,877.43

(3) 坏账准备计提情况

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	2,822,749.77	1,395,636.08	3,321,357.11	7,539,742.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回	2,205,841.07			2,205,841.07
本期转销				
本期核销				
其他变动	52,999.45			52,999.45
2022年6月30日余额	669,908.15	1,395,636.08	3,321,357.11	5,386,901.34

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,539,742.96		2,205,841.07		52,999.45	5,386,901.34
合计	7,539,742.96		2,205,841.07		52,999.45	5,386,901.34

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富国商通融商业保理有限责任公司上海分公司	押金	10,000,000.00	1年以内	14.99%	100,000.00
之江实验室	项目保证金	3,968,362.00	1年以内 3,827,500.00元;1-2年140,862.00元	5.95%	53,769.82
北京市三一重机有限公司	押金	3,000,000.00	4-5年 1,500,000.00元; 5年以上 1,500,000.00元	4.50%	1,500,000.00
北京市海淀区人民法院	保全保证金	2,700,000.00	1-2年	4.05%	270,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省计算中心 (国家超级计算 济南中心)	项目保证金	1,732,690.00	1年以内	2.60%	17,326.90
合计		21,401,052.00		32.09%	1,941,096.72

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	204,000,931.25	3,713,959.45	200,286,971.80	92,419,342.98	3,713,959.45	88,705,383.53
发出商品	229,201,068.88		229,201,068.88	309,274,708.55		309,274,708.55
技术服务成本	250,059,079.03		250,059,079.03	137,080,861.29		137,080,861.29
合计	683,261,079.16	3,713,959.45	679,547,119.71	538,774,912.82	3,713,959.45	535,060,953.37

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	3,713,959.45					3,713,959.45	
合计	3,713,959.45					3,713,959.45	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	4,008,558.62	3,708,648.57
预缴企业所得税	478,544.44	115,066.71
合计	4,487,103.06	3,823,715.28

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
应收股权转让款	32,828,610.95	474,890.58	32,353,720.37	32,151,008.04	474,890.58	31,676,117.46	4.75%、 4.9%
应收往来款	62,257,939.59	27,344,734.64	34,913,204.95	61,348,097.82	27,382,044.95	33,966,052.87	4.75%
合计	95,086,550.54	27,819,625.22	67,266,925.32	93,499,105.86	27,856,935.53	65,642,170.33	

2. 坏账准备计提情况

减值准备	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	1,129,223.94		26,727,711.59	27,856,935.53
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				
本期转回	37,310.31			37,310.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,091,913.63		26,727,711.59	27,819,625.22

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5. 其他说明

无。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中水联科技股份有限公司											3,133,025.59
沈阳数融科技有限公司	17,018,571.70			1,220,170.41						18,238,742.11	
哈勃智远（北京）科技有限公司	5,530,535.31			-432,820.41						5,097,714.90	
小计	22,549,107.01			787,350.00						23,336,457.01	3,133,025.59
合计	22,549,107.01			787,350.00						23,336,457.01	3,133,025.59

(十二) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
天津南大通用数据技术股份有限公司	13,125,000.00	13,125,000.00
北京云栖科技有限公司	368,297.14	368,297.14
北京优贤在线科技有限公司	301,671.06	301,671.06
安徽朗坤物联网有限公司	13,537,255.56	14,537,255.56
中铁星云物联科技有限公司	500,000.00	500,000.00
南京慕士塔格科技有限公司	252,914.74	252,914.74
北京吉因加科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
The Floop Limited	623,312.21	672,585.92
Relay 2, Inc.	1,312,117.36	1,246,486.07
北京阿塔云科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	44,020,568.07	45,004,210.49

2. 分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	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
北京云栖科技有限公司			29,631,702.86		详见说明 1	
北京寅时科技有限公司			2,000,000.00		详见说明 1	
北京优贤在线科技有限公司			4,698,328.94		详见说明 1	
安徽朗坤物联网有限公司			55,912,744.44		详见说明 1	
北京荣途文化有限公司			90,000.00		详见说明 1	
北京车网互联科技有限公司			13,812,955.55		详见说明 1	
南京慕士塔格科技有限公司			1,747,085.26		详见说明 1	
The Floop Limited			12,731,340.63		详见说明 1	
Relay 2, Inc.			9,435,708.32		详见说明 1	
合计			130,059,866.00			

说明 1: 非交易性权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资, 因此公司在新金融工具准则首次执行日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。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳荣之联分享生物科技投资合伙企业(有限合伙)	443,291.68	443,291.68
上海创沨企业咨询服务中心(有限合伙)	28,489,247.82	28,489,247.82
合计	28,932,539.50	28,932,539.50

(十四) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	227,745,223.25	227,745,223.25
2.本期增加金额	2,049,606.94	2,049,606.94
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,049,606.94	2,049,606.94
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	229,794,830.19	229,794,830.19
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	37,713,946.00	37,713,946.00
2.本期增加金额	4,201,944.12	4,201,944.12
(1) 计提或摊销	3,895,419.09	3,895,419.09
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	306,525.03	306,525.03
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	41,915,890.12	41,915,890.12
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	187,878,940.07	187,878,940.07
2.期初账面价值	190,031,277.25	190,031,277.25

2. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十五) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	248,335,721.91	258,390,075.94
固定资产清理		
合计	248,335,721.91	258,390,075.94

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	300,613,804.78	11,203,296.35	42,777,524.28	354,594,625.41
2.本期增加金额			65,110.08	65,110.08
(1) 购置			65,110.08	65,110.08
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额	2,049,606.93		146,537.63	2,196,144.56
(1) 处置或报废			146,537.63	146,537.63
(2) 转为投资性房地产	2,049,606.93			2,049,606.93
4.期末余额	298,564,197.85	11,203,296.35	42,696,096.73	352,463,590.93
二、累计折旧				
1.期初余额	56,031,148.15	8,165,685.23	32,007,716.09	96,204,549.47
2.本期增加金额	5,079,370.80	307,479.32	3,073,631.52	8,460,481.64
(1) 计提	5,079,370.80	307,479.32	3,073,631.52	8,460,481.64
3.本期减少金额	306,525.03		230,637.06	537,162.09
(1) 处置或报废			230,637.06	230,637.06
(2) 转为投资性房地产	306,525.03			306,525.03
4.期末余额	60,803,993.92	8,473,164.55	34,850,710.55	104,127,869.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	237,760,203.93	2,730,131.80	7,845,386.18	248,335,721.91
2.期初账面价值	244,582,656.63	3,037,611.12	10,769,808.19	258,390,075.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十六) 使用权资产

项目	房屋	设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	24,027,136.51	91,245.99	24,118,382.50
2.本期增加金额			
(1) 增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	24,027,136.51	91,245.99	24,118,382.50
二、累计折旧			
1.期初余额	6,641,200.16	68,434.44	6,709,634.60
2.本期增加金额	4,192,121.78	22,811.55	4,214,933.33
(1) 计提	4,192,121.78	22,811.55	4,214,933.33
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	10,833,321.94	91,245.99	10,924,567.93
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,193,814.57		13,193,814.57
2.期初账面价值	17,385,936.35	22,811.55	17,408,747.90

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	288,483,704.86	40,216,097.77	80,000.00	328,779,802.63
2.本期增加金额				
(1) 购置				

项目	软件	非专利技术	商标使用权	合计
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	288,483,704.86	40,216,097.77	80,000.00	328,779,802.63
二、累计摊销				
1.期初余额	202,700,738.08	24,518,641.87	80,000.00	227,299,379.95
2.本期增加金额	4,023,001.70			4,023,001.70
(1) 计提	4,023,001.70			4,023,001.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	206,723,739.78	24,518,641.87	80,000.00	231,322,381.65
三、减值准备				
1.期初余额	57,464,221.05	15,697,455.90		73,161,676.95
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	57,464,221.05	15,697,455.90		73,161,676.95
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,295,744.03			24,295,744.03
2.期初账面价值	28,318,745.73			28,318,745.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 99.73%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	6,485,498.70		3,671,897.22		2,813,601.48
合计	6,485,498.70		3,671,897.22		2,813,601.48

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,852,065.60	1,327,809.84	11,234,138.08	1,946,104.12
资产减值准备	3,713,959.45	557,093.92	3,713,959.45	557,093.92
可抵扣亏损	324,687,649.40	48,703,147.42	324,687,649.40	48,703,147.42
合计	337,253,674.45	50,588,051.18	339,635,746.93	51,206,345.46

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	41,502,676.20	6,225,401.43	42,950,624.67	6,442,593.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	2,562.73	384.41	4,607.45	691.12
合计	41,505,238.93	6,225,785.84	42,955,232.12	6,443,284.82

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	498,232,764.70	500,457,173.67
可抵扣亏损	946,688,560.24	946,688,560.24
合计	1,444,921,324.94	1,447,145,733.91

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	31,316,012.95	31,316,012.95	
2023年	29,488,207.15	29,488,207.15	
2024年	538,678.10	538,678.10	
2025年	5,632,680.84	5,632,680.84	
2026年	8,486,877.40	8,486,877.40	
2028年	86,280,722.32	86,280,722.32	
2029年	448,049,283.63	448,049,283.63	
2030年	269,065,245.66	269,065,245.66	
2031年	67,830,852.19	67,830,852.19	
合计	946,688,560.24	946,688,560.24	

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	251,100,000.00	30,000,000.00
抵押、保证借款	160,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	461,100,000.00	130,000,000.00

短期借款分类的说明：

2021年8月17日、2021年10月21日公司与徽商银行股份有限公司北京常营

支行签订编号为 2021082600000149、2021101200000175 的流动资金借款合同，该借款由山东经达科技产业发展有限公司提供最高额保证，保证合同编号为 2021082600000423，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 3,000.00 万元。

2022 年 3 月 23 日公司子公司-北京昊天旭辉科技有限责任公司与北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行签订编号为【2022 卢沟桥第 00055 号】的借款合同，该借款由公司提供最高额保证，保证合同编号为【2022 卢沟桥最高额第 00024 号】，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 1,000.00 万元。

2022 年 5 月 31 日公司与中国进出口银行北京分行签订合同号为 HETO21200001420220600000001 的借款合同，该借款由济宁高新控股集团有限公司提供最高额保证，保证合同编号为 CHET21200001420220600000001，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 20,110.00 万元。

2022 年 6 月 28 日公司子公司-北京昊天旭辉科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司北京常营支行签订编号为【流借字第 2022062801 号】的流动资金借款合同，该借款由山东经达科技产业发展有限公司提供最高额保证，保证合同编号为 CY2022B062701，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 1,000.00 万元。

2021 年 9 月 30 日公司与北京银行股份有限公司上地支行签订编号为 0689013 的流动资金借款合同，公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为【2021 年 DYF0299A 号】反担保（不动产抵押）合同，以公司名下的位于成都市高新区天华二路 219 号 12 栋 5 楼 501 号房产及位于上海市江场西路 299 弄 22 号 8 层及 4 号地下 2 层车位 E202-E215 室作抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该综合授信合同下借款余额为 5,000.00 万元。

2022 年 1 月 26 日公司子公司-深圳市赞融电子科技有限公司（以下简称“赞融电子”）与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为 755XY2021045370 的授信协议，授信额度 20,000.00 万元。由公司及其赞融电子总经理孙志民提供最高额保证，保证合同编号分别为 755XY202104537002 及 755XY202104537001；赞融电子以其名下位于广东省深圳市福田区中心区益田路与福华路交汇处卓越时代广场 2607-2609 号房产做抵押担保，并签订编号为 755XY202104537003 的最高额抵押合同。截至 2022 年 6 月 30 日，公司在该综合授信合同下借款余额为 11,000.00 万元。

2022年3月7日公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为91092022280027的流动资金借款合同，公司所属子公司—荣联数讯（北京）信息技术有限公司以其名下位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲10号院106号楼1-7层101作为抵押，向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款，截至2022年6月30日，该借款金额为5,000.00万元。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

（二十一） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	835,656,795.15	1,030,629,031.77
合计	835,656,795.15	1,030,629,031.77

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东爱特云翔信息技术有限公司	31,474,284.91	项目未结算
赛门铁克软件（北京）有限公司	15,625,855.98	项目未结算
西安灵图信息科技有限公司	13,346,226.42	项目未结算
合计	60,446,367.31	

（二十二） 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	431,169.09	2,174,611.68
合计	431,169.09	2,174,611.68

2. 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

（二十三） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	203,315,685.15	242,333,387.79
合计	203,315,685.15	242,333,387.79

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,848,123.65	104,363,064.76	139,150,596.03	18,060,592.38
二、离职后福利-设定提存计划	408,242.36	10,406,384.07	10,406,384.49	408,241.94
三、辞退福利		1,078,779.33	1,078,779.33	0.00
合计	53,256,366.01	115,848,228.16	150,635,759.85	18,468,834.32

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	52,055,283.46	91,930,485.10	126,705,815.10	17,279,953.46
二、职工福利费				
三、社会保险费	207,240.95	7,079,943.80	7,089,124.35	198,060.40
其中：医疗保险费	191,701.58	6,870,676.71	6,879,011.16	183,367.13
工伤保险费	7,432.98	151,724.59	150,661.67	8,495.90
生育保险费	8,106.39	57,542.50	59,451.52	6,197.37
四、住房公积金	23,032.00	4,907,056.62	4,910,076.62	20,012.00
五、工会经费和职工教育经费	562,567.24	445,579.24	445,579.96	562,566.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	52,848,123.65	104,363,064.76	139,150,596.03	18,060,592.38

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	394,942.63	10,105,796.15	10,105,324.99	395,413.79
失业保险费	13,299.73	300,587.92	301,059.50	12,828.15
合计	408,242.36	10,406,384.07	10,406,384.49	408,241.94

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,026,547.49	67,089,753.26
城市维护建设税	6,676.09	722,518.42
教育费附加	5,109.42	313,890.13
地方教育费附加	3,406.27	209,260.06
印花税	71,358.96	281,796.01
企业所得税	1,988,618.91	2,262,158.12
代扣代缴个人所得税	1,546,525.69	1,799,034.48
应交房产税		69,386.54
应交土地使用税		381.05
合计	71,648,242.83	72,748,178.07

(二十六) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	92,557,421.01	270,822,434.17
合计	92,557,421.01	270,822,434.17

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
社会保险费	334,711.36	298,532.23
报销款	2,835,629.80	5,342,439.07
押金	5,025,248.29	7,383,086.77
保证金	15,509,204.77	13,127,259.49
借款	56,789,205.47	223,019,852.04
装修款	35,000.00	1,192,006.28
应付资产采购款	480,000.00	480,000.00
限售股回购款	10,465,200.00	18,314,100.00
其他	1,083,221.32	1,665,158.29
合计	92,557,421.01	270,822,434.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京阿塔云科技有限公司	3,000,000.00	租赁房屋押金
合计	3,000,000.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	7,742,267.55	8,753,066.10
合计	7,742,267.55	8,753,066.10

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,140,346.10	19,759,720.43
合计	8,140,346.10	19,759,720.43

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	14,556,310.04	18,557,921.19
减：未确认融资费用	920,576.34	893,929.78
一年内到期的非流动负债	7,742,267.55	8,753,066.10
合计	5,893,466.15	8,910,925.31

(三十) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,765,599.71	64,836.65	186,981.29	8,643,455.07	政府拨款
合计	8,765,599.71	64,836.65	186,981.29	8,643,455.07	

2. 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
支持生物信息分析的生物行业云产业化项目	33,333.10			33,333.10				与资产相关
北京市科学技术委员会科技经费（基因组分析解读关键技术及平台研发项目）	168,638.66			89,468.75			79,169.91	与资产相关
基于安全可靠架构的数据中心运营管理系统研发	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产及收益相关
中国检验检疫科学研究院科研经费	3,500,000.00						3,500,000.00	与资产及收益相关
配方产品数字化辅助设计系统软件研发经费	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产及收益相关
进项税额加计抵减	63,627.95	64,836.65		64,179.44			64,285.16	与收益相关
合计	8,765,599.71	64,836.65		186,981.29			8,643,455.07	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	667,250,313.00				-2,430,000.00	-2,430,000.00	664,820,313.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,911,782,315.18		5,418,900.00	2,906,363,415.18
其他资本公积	11,614,397.80			11,614,397.80
合计	2,923,396,712.98		5,418,900.00	2,917,977,812.98

其他说明:

注 1: 根据公司 2022 年 4 月 22 日发布的《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划已授予未解锁的部分限制性股票的公告》及其他相关文件, 回购未达到行权条件的限制性股票, 其中股本 2,430,000.00 元, 股本溢价 5,418,900.00 元。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	18,314,100.00		7,848,900.00	10,465,200.00
合计	18,314,100.00		7,848,900.00	10,465,200.00

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-123,423,321.74							-123,423,321.74
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-123,423,321.74							-123,423,321.74
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	4,931,952.71	3,793,817.03				3,793,817.03		8,725,769.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	4,931,952.71	3,793,817.03				3,793,817.03		8,725,769.74
其他综合收益合计	-118,491,369.03	3,793,817.03				3,793,817.03		-114,697,552.00

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,171,610.83			68,171,610.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,171,610.83			68,171,610.83

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,032,492,951.97	-2,097,314,504.13
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	-2,032,492,951.97	-2,097,314,504.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,812,316.99	56,306,055.97
其他综合收益结转留存收益		8,515,496.19
减: 提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-2,023,680,634.98	-2,032,492,951.97

调整期初未分配利润明细:

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

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,588,932,847.49	1,417,385,799.31	1,373,293,688.97	1,194,664,956.73
其他业务	7,121,113.44	3,895,419.09	3,650,553.72	653,415.45
合计	1,596,053,960.93	1,421,281,218.40	1,376,944,242.69	1,195,318,372.18

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	307,934.74	634,184.78
教育费附加	141,917.68	271,811.80
地方教育费附加	94,611.78	181,207.87
房产税	1,362,549.22	1,794,915.64
土地使用税	4,073.05	5,393.26
车船使用税	10,210.00	15,810.00
印花税	1,004,627.75	864,877.70
河道管理费	290.65	
合计	2,926,214.87	3,768,201.05

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	42,051,391.75	38,339,040.40
业务招待费	9,652,885.80	8,379,831.76
差旅交通费	1,593,462.25	3,039,231.17
市场活动费	2,227,404.02	3,305,349.73
办公费	127,781.35	230,973.02
车辆运输费	617,732.62	519,736.61
房租及折旧	1,405,862.44	673,273.66
其他	739,640.35	1,194,749.53
合计	58,416,160.58	55,682,185.88

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	34,848,939.59	32,084,608.85
房租及折旧	18,662,357.16	23,936,614.08
办公费	910,780.58	1,375,740.18
差旅交通费	253,828.25	792,506.43
车辆运输费	580,081.22	810,358.48
业务招待费	1,527,975.61	3,710,586.30
会议费	37,735.84	125,661.27
中介机构服务费	5,228,863.50	4,580,504.29
长期资产摊销		115,020.39
其他	2,128,333.29	2,563,921.14
合计	64,178,895.04	70,095,521.41

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	19,936,831.75	25,890,916.56
房租及折旧	972,598.10	1,312,125.48
办公费	9,029.06	2,304.40
差旅交通费	194,334.72	490,144.99
车辆运输费	158.00	281.65
业务招待费	81,447.88	72,227.17

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	57,208.40	9,865.35
长期资产摊销	3,895,189.65	2,739,317.71
其他	168,231.55	199,790.08
合计	25,315,029.11	30,716,973.39

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	6,150,130.65	3,651,306.62
贴现利息支出	19,470.20	174,723.32
减：利息收入	2,771,638.88	1,425,336.43
减：未实现融资收益	1,280,029.10	2,175,055.79
汇兑损失	1,191,173.71	1,762,261.78
减：汇兑收益		54,840.03
金融机构手续费	272,276.68	324,711.26
合计	3,581,383.26	2,257,770.73

(四十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基因组分析解读关键技术及平台研发项目	89,468.75	114,262.16
支持生物信息分析的生物行业云产业化项目	33,333.10	200,000.02
2022年高新技术企业培育资助	500,000.00	
贷款贴息	107,475.09	
稳岗补贴	20,730.60	
社保补贴支持	24,300.00	
个税返还	248,629.22	203,157.55
进项加计抵减额	64,179.44	28,707.58
软件产品退税	17,965.60	126,977.46
专利资助金	5,000.00	12,650.00
北京市高精尖产业技能提升培训补贴		188,584.00
商业增长支持		600,000.00
并购重组贷款贴息补贴		2,000,000.00
其他	4,885.60	
合计	1,115,967.40	3,474,338.77

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	787,350.00	-1,358,505.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	220.42	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	290,956.67	
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	1,078,527.09	-1,358,505.97

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,044.70	-1,264.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
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		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,044.70	-1,264.92

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,056,514.38	-10,680,771.53
其他应收款坏账损失	2,205,535.04	303,436.15
长期应收款坏账损失	37,310.31	
合计	-9,813,669.03	-10,377,335.38

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	70,000.00	229,967.57	70,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	5,730.04	10,000.00
赔偿款		1,998.00	
减免税款	1,213.02	1,896.81	1,213.02
其他	66,372.96	9,317.53	66,372.96
合计	147,585.98	248,909.95	147,585.98

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
计算机软件著作权登记资助	深圳国家知识产权局专利代办处	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		5,400.00	与收益相关
其他零星补贴				否	否	10,000.00	330.04	与收益相关

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		650,000.00	
非流动资产毁损报废损失	7,294.93	20,145.12	7,294.93
罚款及滞纳金		1,248.11	
其他	729.34		729.34
合计	8,024.27	671,393.23	8,024.27

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,660,289.84	1,760,524.54
递延所得税费用	400,795.31	501,242.74
合计	4,061,085.15	2,261,767.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,873,402.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,931,010.32
子公司适用不同税率的影响	-1,601,373.42
调整以前期间所得税的影响	131,740.41
非应税收入的影响	-7,837.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,167,460.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,387,755.58
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	4,258,645.83
其他	-3,206,316.57
所得税费用	4,061,085.15

(五十) 其他综合收益

详见本附注五、(三十四)。

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	2,288,590.36	1,425,336.43
营业外收入及政府补助	1,082,615.92	3,160,377.52
往来款	28,071,951.04	40,794,842.10
银行承兑汇票和保函保证金	4,707,352.49	2,860,620.80
合计	36,150,509.81	48,241,176.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	18,559,635.21	17,286,090.94
管理费用	22,199,333.30	24,619,515.20
研发费用	6,618,540.06	2,030,601.49
财务费用-手续费	967,522.88	455,894.54
往来款	31,134,238.91	27,599,695.20
银行承兑汇票和保函保证金	3,796,667.94	13,478,871.19
营业外支出	61,130.34	651,028.24
合计	83,337,068.64	86,121,696.80

3. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购股权激励款	7,848,900.00	
合计	7,848,900.00	

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,812,316.99	8,158,199.99
加: 资产减值准备	9,813,669.03	10,377,335.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,460,481.64	13,336,094.56
使用权资产折旧	4,214,933.33	
无形资产摊销	4,023,001.70	3,135,156.62
长期待摊费用摊销	3,671,897.22	4,686,892.47
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)	136.32	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,158.60	20,145.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,044.70	1,264.92
财务费用(收益以“-”号填列)	4,005,777.22	3,651,306.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-705,729.24	1,358,505.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	618,294.28	718,624.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-217,498.98	-217,382.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-144,486,166.34	-126,852,344.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,319,851.84	-271,630,721.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-301,607,077.15	-117,450,789.92
其他		-299,671.27
经营活动产生的现金流量净额	-417,706,612.52	-471,007,382.01
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金 额		
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	409,070,568.82	119,208,850.89
减: 现金的期初余额	656,674,224.91	510,342,472.74
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	-247,603,656.09	-391,133,621.85

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	409,070,568.82	656,551,117.01
其中：库存现金	26,765.81	49,650.80
可随时用于支付的银行存款	409,043,803.01	656,501,466.21
可随时用于支付的其他货币资金		
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	409,070,568.82	656,551,117.01
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		

其他说明：

现金流量表中现金以本公司银行存款减去冻结资金，以及其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、保函保证金列示：

项目	本期金额	上期金额
货币资金余额	441,807,357.45	168,774,975.32
减：保证金及冻结资金	32,736,788.63	49,566,124.43
现金流量中列示的现金	409,070,568.82	119,208,850.89

(五十三) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,736,788.63	保证金
固定资产	63,008,840.25	抵押
投资性房地产	342,019,239.87	抵押
合计	437,764,868.75	--

其他说明：

注 1：受限资金总额 32,736,788.63 元，其中保证金 32,736,788.63 元。

注 2：公司所属子公司—荣联数讯（北京）信息技术有限公司以其名下位于北京市朝阳区酒仙桥北路甲 10 号院 106 号楼 1-7 层 101 作为抵押，向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款。

注 3：公司所属子公司—深圳市赞融电子技术有限公司以固定资产卓越时代广场

2607、2608、2609 房间作为抵押，获得招商银行股份有限公司深圳分行 20,000.00 万元的授信额度，授信期间为 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日。

注 4：公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为【2021 年 DYF0299A 号】反担保（不动产抵押）合同，以公司名下的位于成都市高新区天华二路 219 号 12 栋 5 楼 501 号房产及位于上海市江场西路 299 弄 22 号 8 层及 4 号地下 2 层车位 E202-E215 室作抵押担保。

注 5：公司与中国技术交易所有限公司签订编号为【bjhd-abs1-rlkj-01】的专利独占许可协议，公司作为许可方，以自有专利 ZL201710546112.0 号《基本样本分析方法及电子设备》、ZL201310676194.2 号《基于 REST 的 JAVAMVC 系统及其数据处理方法》、ZL201811496923.5 号《自动生成基因检测报告的方法及装置、电子设备》、ZL201410200503.3 号《一种系统管理监测方法及装置》、ZL201310527077.X 号《一种多云存储联网系统和方法》作为质押，以专利独占许可的方式授权予被许可方在许可使用区域内实施专利。

（五十五） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,852,700.15	6.7114	19,145,611.79
欧元	180,390.18	7.0084	1,264,246.54
港币	593,933.70	0.85519	507,926.16
英镑	9,678.16	8.1365	78,746.35
应收账款			
其中：美元	5,526,651.50	6.7114	37,091,568.88
应付账款			
其中：美元	19,700.47	6.7114	132,217.73
其他应收款			
其中：美元	182,574.75	6.7114	1,225,332.18
其他应付款			
其中：美元	38,996.70	6.7114	261,722.45

2. 境外经营实体说明

公司的境外子公司—荣之联（香港）有限公司，主要经营地香港，记账本位币美元；荣之联（香港）有限公司的子公司分别为颖艺有限公司和荣之联英属维尔京群岛有限公司，颖艺有限公司主要经营地香港，记账本位币美元，荣之联英属维尔京群岛

有限公司主要经营地维尔京群岛，记账本位币美元。荣之联英属维尔京群岛有限公司
的子公司—慧艺有限公司，主要经营地维尔京群岛，记账本位币美元。记账本位币的
选择依据是经营活动中使用的主要货币。

（五十六） 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
2022年高新技术企业培育资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
贷款贴息	107,475.09	其他收益	107,475.09
个税返还	160,742.88	其他收益	160,742.88
基因组分析解读关键技术及平台研发项目	89,468.75	其他收益	89,468.75
支持生物信息分析的生物行业云产业化项目	33,333.10	其他收益	33,333.10
进项加计抵减额	64,179.44	其他收益	64,179.44
稳岗补贴	20,730.60	其他收益	20,730.60
社保补贴支持	24,300.00	其他收益	24,300.00
软件产品退税	17,965.60	其他收益	17,965.60
专利资助金	5,000.00	其他收益	5,000.00
其他	4,885.60	其他收益	4,885.60
深圳市福田区防护用品支持	10,000.00	营业外收入	10,000.00

2. 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司 2022 年 5 月设立全资子公司-荣联数字科技（山东）有限公司，持股比例 100%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京长青弘远科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下的企业合并
北京昊天旭辉科技有限责任公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
荣之联（香港）有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	100.00		设立
北京一维天地科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
成都荣联科技集团有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
荣联数讯（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	90.00		设立
吉林荣之联信息产业有限公司	辽源市	辽源市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
西安壮志凌云信息技术有限公司	西安市	西安市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
北京泰合佳通信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
深圳爱豌豆科技有限公司	深圳市	深圳市	专业化设计服务业	100.00		设立
大连荣联科技集团有限公司	大连市	大连市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市赞融信息技术有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下的企业合并
北京投慕科技有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00		设立
四川荣联西部科技有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
荣联云生数据科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	80.00		设立
荣联（北京）数字信息技术有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	90.00		分立
荣联数字科技（山东）有限公司	济宁市	济宁市	软件和信息技术服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6. 其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中水联科技股份有限公司	南昌市	南昌市	信息技术	35.00		权益法
沈阳数融科技有限公司	沈阳市	沈阳市	信息技术	29.49		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈勃智远（北京）科技有限公司	北京市	北京市	信息技术	40.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无该情况。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	沈阳数融科技有限公司	哈勃智远（北京）科技有限公司	沈阳数融科技有限公司	哈勃智远（北京）科技有限公司
流动资产	11,243,634.09	7,525,467.11	6,785,261.33	8,162,992.33
非流动资产	41,827.24	13,918,372.08	57,585.70	10,594,217.95
资产合计	11,285,461.33	21,443,839.19	6,842,847.03	18,757,210.28
流动负债	991,564.75	13,270,436.20	686,523.89	11,947,704.36
非流动负债				
负债合计	991,564.75	13,270,436.20	686,523.89	11,947,704.36
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,293,896.58	8,173,402.99	6,156,323.14	6,809,505.92
按持股比例计算的净资产份额	3,035,670.10	3,269,361.20	2,275,992.66	2,723,802.37
调整事项	15,203,072.01	1,828,353.70	14,742,579.04	2,806,732.94
--商誉	20,670,627.30		20,670,627.30	
--内部交易未实现利润				
--其他	-5,467,555.29		-5,651,844.25	
对联营企业权益投资的账面价值	18,238,742.11	5,097,714.90	17,018,571.70	5,530,535.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,371,878.21	9,974,714.28	4,751,207.70	7,069,394.40
净利润	4,137,573.44	-1,286,102.93	-1,187,098.09	-2,503,141.43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,137,573.44	-1,286,102.93	-1,187,098.09	-2,503,141.43
本年度收到的来自联营企业的股利				

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项、长短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本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。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司作为中关村高新技术企业,享受国家针对高新示范区民营企业开通的外债通道,可以通过外债通道灵活配置境内外的货币资产,尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五(五十五)之说明。

(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。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下,会推动银行贷款利率水平上升,从而增加公司的融资成本。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类期限的融资需求,合理降低利率波动风险。

截至2022年6月30日,公司长短期借款余额为46,110.00万元,在其他变量不变的假设下,利率发生可能的20%变动时,将不会对公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司的信用风险主要与应收款项有关。2022年上半年,荣联的主要客户是各行业最终用户。在销售合同签署前,通过对客户资质、财务实力、业内信誉和建设资金到位情况等多方面进行评估后签署合同。在合同执行过程中,建立合同执行的全过程跟踪体系进行风险预警并调整合同执行策略,最大限度降低财务风险。

3. 流动风险

本公司的政策是加强资金的预测和监控,有完整的资金预算体系,确保经营资金流入有保障、支出有计划,同时确保拥有充足的现金以偿还到期债务,公司同时在4

家商业银行取得综合授信，日常保持良好的合作关系，能够在可控时间内，以合理资金成本取得银行的信贷支持。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额，以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还到期债务。截至2022年6月30日，本公司资产负债率53.38%，流动比率为1.49，有充足的资金偿还债务，不存在重大流动性风险。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,105.90			9,105.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	9,105.90			9,105.90
(3) 衍生金融资产				
2.指定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				
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	9,105.90			9,105.90

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且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				

(二) 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

交易所上市股票，以期末股票收盘价作为第一层次公允价值计量依据。

(三) 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

持有非公开发行有明确锁定期的股票，如果股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。如果股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用相应的估值技术确定估值日该股票的公允价值。

(四) 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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

(六) 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。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东经达科技产业发展有限公司	济宁市	山东经达主要业务为负责济宁高新区产业园区的规划、建设、招商、运营、管理; 以创新的形式开展基金投资、产业投资、风险投资、天使投资、债权投资等各项类金融相关业务; 辖区一级土地市场的开发。	150,000 万元	6.02%	21.75%

1、本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是济宁高新区国有资本管理办公室。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、(三)。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
沈阳数融科技有限公司	联营企业
中水联科技股份有限公司	联营企业
哈勃智远（北京）科技有限公司	联营企业

（四）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
神州数码集团股份有限公司	该公司副总裁吴昊先生与本公司联席董事长王东辉先生为关系密切的家庭成员
极道科技（北京）有限公司	王东辉先生间接控制的公司
山东经达科技产业发展有限公司	母公司
济宁综保开发建设有限公司	受同一母公司控制，最终控制方为济宁高新区国有资本管理办公室

（五）关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
神州数码集团股份有限公司	采购商品及服务	6,370,378.54	10,000,000.00	否	39,020,281.50
极道科技（北京）有限公司	采购商品及服务	11,472,863.10	30,000,000.00	否	
哈勃智远（北京）科技有限公司	购买技术服务	720,337.83		否	760,141.60

2. 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈勃智远（北京）科技有限公司	销售技术开发服务/系统集成产品	906,440.27	739,958.98
神州数码集团股份有限公司	销售技术服务		27,591.11
济宁综保开发建设有限公司	销售系统集成产品及服务	39,213,315.60	

注：公司于2021年6月通过公开招投标方式中标济宁综保开发建设有限公司“济宁高新保税物流中心信息化平台建设项目”，并签署了中标合同，总金额为人民币43,980,360.60元，济宁市公共资源交易服务中心网站（<http://jnggzy.jnzbtc.cn/>）同步公布了该项目中标结果。截至2022年6月30日，公司就该合同中规定的采购内容已全部交付，并确认了收入。

3. 其他购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况

无。

4. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

5. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

无。

6. 关联租赁情况说明：

无。

7. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东经达科技产业发展有限公司	20,000,000.00	2021年08月26日	2022年08月26日	否
山东经达科技产业发展有限公司	10,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月12日	否
济宁高新控股集团有限公司	165,800,000.00	2022年6月17日	2023年6月16日	否
济宁高新控股集团有限公司	20,300,000.00	2022年6月22日	2023年6月16日	否
济宁高新控股集团有限公司	15,000,000.00	2022年6月24日	2023年6月16日	否
山东经达科技产业发展有限公司	10,000,000.00	2022年6月28日	2023年6月28日	否

(3) 关联担保情况说明：

2021年8月17日、2021年10月21日公司与徽商银行股份有限公司北京常营支行签订编号为2021082600000149、2021101200000175的流动资金借款合同，该借款由山东经达科技产业发展有限公司提供最高额保证，保证合同编号为2021082600000423，截至2022年6月30日，该借款金额为3,000.00万元。

2022年5月31日公司与中国进出口银行北京分行签订合同号为HETO21200001420220600000001的借款合同，该借款由济宁高新控股集团有限公司

提供最高额保证，保证合同编号为 CHET21200001420220600000001，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 20,110.00 万元。

2022 年 6 月 28 日公司子公司-北京昊天旭辉科技有限责任公司与徽商银行股份有限公司北京常营支行签订编号为【流借字第 2022062801 号】的流动资金借款合同，该借款由山东经达科技产业发展有限公司提供最高额保证，保证合同编号为 CY2022B062701，截至 2022 年 6 月 30 日，该借款金额为 1,000.00 万元。

8. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东经达科技产业发展有限公司	3,000,000.00	2021/7/30	2022/7/31	该笔借款已于 2022 年 7 月 27 日还清

9. 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,305,304.00	4,997,569.25

10. 其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中水联科技股份有限公司	109,647.57	11,113.57	110,000.00	11,122.18
应收账款	哈勃智远(北京)科技有限公司	4,861,334.93	783,926.82	3,994,942.68	563,824.10
应收账款	极道科技(北京)有限公司	613,154.72	9,687.84	550,800.00	8,702.53
应收账款	济宁综保开发建设有限公司	31,980,360.64	505,289.70		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	哈勃智远(北京)科技有限公司	422,697.13	582,642.95
应付账款	沈阳数融科技有限公司	687,462.43	1,140,292.61
应付账款	神州数码集团股份有限公司	20,335,827.74	75,759,561.18
应付账款	极道科技(北京)有限公司	11,472,863.41	5,695,349.71
其他应付款	哈勃智远(北京)科技有限公司	7,403.11	72,703.11

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈阳数融科技有限公司	0.00	420,000.00
其他应付款	山东经达科技产业发展有限公司	6,789,205.47	172,876,701.36

3. 预收预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	神州数码集团股份有限公司	1,354,837.16	1,217,523.01
预收账款	神州数码集团股份有限公司	0.00	11,580,093.80

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	14,682,260.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明：

根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2020 年 7 月 6 日召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》和《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》。决定授予 162 名激励对象股票期权 2,099 万股，行权价格为 6.46 元/份；授予 19 名激励对象限制性股票 850 万股，授予价格为 3.23 元/股。公司分别于 2021 年 4 月 28 日、2021 年 9 月 17 日和 2022 年 4 月 22 日发布《关于注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划已授予未行权的部分股票期权的公告》，注销部分未达到行权条件的限制性股票及股票期权。

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件时最佳行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,578,212.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明：

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1. 追溯重述法

无。

2. 未来适用法

无。

（二）债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

根据公司的业务性质，公司收入划分为系统集成、系统产品、技术开发与服务，由于各类业务分散于本公司及部分子公司，公司日常未按照业务性质对项目进行管理，因此无报告分部。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	743,096,281.33
1至2年	88,028,697.87
2至3年	12,582,505.34
3至4年	12,569,660.71
4至5年	4,804,399.43
5年以上	21,002,600.66
合计	882,084,145.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,360,336.69	0.83	7,360,336.69	100	
按组合计提坏账准备	874,723,808.65	99.17	51,040,121.20	5.83	823,683,687.45
合计	882,084,145.34	100.00	58,400,457.89	6.62	823,683,687.45

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,463,914.24	1.37	10,463,914.24	100.00	
按组合计提坏账准备	754,913,572.28	98.63	46,845,870.28	6.21	708,067,702.00
合计	765,377,486.52	100.00	57,309,784.52	7.49	708,067,702.00

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市方鼎供应链服务有限公司	2,145,462.01	2,145,462.01	100.00	预计无法收回
河北慧玮投资有限公司	1,555,852.62	1,555,852.62	100.00	预计无法收回
北京汇积分数据科技有限公司	1,362,852.00	1,362,852.00	100.00	预计无法收回
广州鹏科信息科技有限公司	945,670.06	945,670.06	100.00	预计无法收回
其他零星单位	1,350,500.00	1,350,500.00	100.00	预计无法收回
合计	7,360,336.69	7,360,336.69	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	857,865,909.52	51,040,121.20	5.95
内部关联方组合	16,857,899.13		0.00
合计	874,723,808.65	51,040,121.20	5.83

按组合计提坏账的确认标准及说明：内部关联方组合不计提坏账准备；外部应收账款按照账龄组合测算预期信用损失率。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	57,309,784.52	1,090,673.37				58,400,457.89
合计	57,309,784.52	1,090,673.37				58,400,457.89

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
之江实验室	53,343,676.42	6.05	842,830.09
济宁综保开发建设有限公司	31,980,360.64	3.63	505,289.70

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区(虎丘区)城市管理服务中心	31,451,271.53	3.57	496,930.09
武汉华大医学检验所有限公司	20,315,793.84	2.30	320,989.54
中国工业互联网研究院	18,972,273.61	2.15	299,761.92
合计	156,063,376.04	17.70	2,465,801.34

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	291,885,882.70	348,815,772.88
合计	291,885,882.70	348,815,772.88

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	258,556,651.19
1至2年	10,749,467.37
2至3年	4,108,403.64
3至4年	2,016,116.57
4至5年	5,028,019.00
5年以上	13,695,030.20
合计	294,153,687.97

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款(备用金)	4,251,186.93	3,531,290.26
押金	1,353,218.37	579,642.26
项目保证金	29,291,763.26	32,206,973.76
保全保证金	2,700,000.00	2,700,000.00
公司间往来	249,090,485.71	291,570,882.24
应收股权转让款		16,000,000.00
其他	7,467,033.70	6,834,831.14
合计	294,153,687.97	353,423,619.66

(3) 坏账准备计提情况

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	2,752,285.62	952,120.60	903,440.56	4,607,846.78
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				
本期转回	2,340,041.51			2,340,041.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	412,244.11	952,120.60	903,440.56	2,267,805.27

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,607,846.78		2,340,041.51			2,267,805.27
合计	4,607,846.78		2,340,041.51			2,267,805.27

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
荣联（北京）数字信息技术有限公司	公司间往来款	115,929,241.58	1年以内	39.41	0.00
北京昊天旭辉科技有限责任公司	公司间往来款	115,127,272.87	1年以内	39.14	0.00
北京一维天地科技有限公司	公司间往来款	17,654,121.26	1年以内 200,000.00元； 1-2年 1,500.00元； 2-3年 22,000.00元； 3-4年 500,000.00元； 4-5年 4,450,000.00元； 5年以上 12,480,621.26元	6.00	0.00
之江实验室	项目保证金	3,968,362.00	1年以内 3,827,500.00元； 1-2年 140,862.00元	1.35	53,769.82
北京市海淀区人民法院	保全保证金	2,700,000.00	1-2年	0.92	270,000.00
合计		255,378,997.71		86.82	323,769.82

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,067,084,195.53	1,067,709,886.63	999,374,308.90	2,067,084,195.53	1,067,709,886.63	999,374,308.90
对联营、合营企业投资	21,371,767.70	3,133,025.59	18,238,742.11	20,151,597.29	3,133,025.59	17,018,571.70
合计	2,088,455,963.23	1,070,842,912.22	1,017,613,051.01	2,087,235,792.82	1,070,842,912.22	1,016,392,880.60

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都荣之联科技有限公司	30,030,400.01					30,030,400.01	
荣联数讯（北京）信息技术有限公司	30,010,133.33					30,010,133.33	
吉林荣之联信息产业有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
西安壮志凌云信息技术有限公司	17,149,645.50					17,149,645.50	4,650,354.50
北京泰合佳通信息技术有限公司	67,616,405.25					67,616,405.25	627,703,594.75
北京昊天旭辉科技有限责任公司	42,104,703.83					42,104,703.83	
深圳爱豌豆科技有限公司	15,000,001.00					15,000,001.00	
北京长青弘远科技有限公司	10,619,280.69					10,619,280.69	
深圳市赞融电子技术有限公司	417,728,062.62					417,728,062.62	423,449,937.38
北京投慕科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
荣联云生数据科技有限公司	10,135,026.67					10,135,026.67	
荣之联（香港）有限公司	56,980,650.00					56,980,650.00	
北京一维天地科技有限公司	0.00					0.00	11,906,000.00
荣联（北京）数字信息技术有限公司	270,000,000.00					270,000,000.00	
合计	999,374,308.90					999,374,308.90	1,067,709,886.63

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中水联科技股份有限公司	0.00									0.00	3,133,025.59
沈阳数融科技有限公司	17,018,571.70			1,220,170.41						18,238,742.11	
小计	17,018,571.70			1,220,170.41						18,238,742.11	3,133,025.59
合计	17,018,571.70			1,220,170.41						18,238,742.11	3,133,025.59

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	981,041,186.59	876,991,936.98	651,713,131.47	547,075,852.20
其他业务	949,494.59		3,096,794.52	551,205.37
合计	981,990,681.18	876,991,936.98	654,809,925.99	547,627,057.57

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,220,170.41	-438,870.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	220.42	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
理财产品	290,956.67	
合计	1,511,347.50	-438,870.16

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,294.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	854,742.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	291,177.09	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,044.70	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	390,115.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,526,695.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	83,267.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,443,427.98	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.59	0.0133	0.0133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.0111	0.0111

荣联科技集团股份有限公司

二〇二二年八月二十五日