

中科创达软件股份有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01120001 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年二月二十七日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	7
合并利润表	9
合并现金流量表	10
合并股东权益变动表	11
资产负债表	13
利润表	15
现金流量表	16
股东权益变动表	17
财务报表附注	19
财务报表附注补充资料	139



审计报告

亚会审字（2023）第 01120001 号

中科创达软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中科创达软件股份有限公司（以下简称“中科创达公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

中科创达公司是智能操作系统产品和技术提供商，产品和服务主要包括软件开发和技术服务、软件产品及软硬件一体化解决方案。收入来源主要系向客户提供软件开发和技术服务等，如财务报表附注五、38 所示，中科创达公司 2022 年度营业收入 544,545.36 万元。营业收入是中科创达公司的主要利润来源和关键业绩指标，收入

确认的准确和完整对中科创达公司利润的影响较大。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- （1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- （2）检查主要客户合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求；
- （3）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动及波动的原因是否合理；
- （4）从营业收入记录和合同台账中选取样本执行细节性测试，检查支持性文件是否齐全，收入确认是否准确和完整；
- （5）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认商品销售收入发生额的真实性和准确性。
- （6）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、18 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，中科创达公司合并报表中商誉列报金额为 41,492.39 万元，分别系中科创达公司 2016 年 4 月收购北京爱普新思电子技术有限公司和北京慧驰科技有限公司确认的商誉 2,978.41 万元，2017 年 2 月收购 Rightware Oy 确认的商誉 19,944.42 万元，2018 年 3 月收购 MM Solutions EAD 确认的商誉 16,966.66 万元，2021 年 2 月收购辅易航智能科技（苏州）有限公司确认的商誉 1,602.90 万元。根据企业会计准则，中科创达公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，需依赖管理层的判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否

得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

中科创达公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 A 股 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科创达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

（如适用）。

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

[本页无正文，为亚会审字（2023）第 01120001 号审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年二月二十七日

合并资产负债表

2022-12-31

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,667,263,432.75	2,116,678,151.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,221,600.00	4,918,552.60
应收账款	五、3	1,801,711,285.84	1,288,124,484.53
预付款项	五、4	62,669,782.07	92,722,399.67
其他应收款	五、5	55,492,602.90	44,174,937.62
其中：应收利息		6,000,756.27	3,066,762.78
应收股利			
存货	五、6	850,476,915.46	714,683,315.15
合同资产	五、7	4,264,227.64	510,752.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	2,029,664.95	2,060,849.70
其他流动资产	五、9	84,786,533.22	67,885,434.28
流动资产合计		7,532,916,044.83	4,331,758,877.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	14,333,103.22	19,135,676.54
长期股权投资	五、11	45,240,065.44	37,634,300.64
其他权益工具投资	五、12	906,867,279.78	1,038,290,334.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、13	463,250,909.41	478,894,662.28
在建工程	五、14	214,148,244.59	45,046,551.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	124,669,496.62	141,693,280.33
无形资产	五、16	584,447,766.81	399,962,133.96
开发支出	五、17	314,417,032.44	211,592,192.40
商誉	五、18	414,923,929.82	404,819,615.89
长期待摊费用	五、19	62,545,442.51	65,580,342.14
递延所得税资产	五、20	43,447,228.82	64,213,089.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,188,290,499.46	2,906,862,180.79
资产总计		10,721,206,544.29	7,238,621,058.07

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：

合并资产负债表（续）

2022-12-31

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、21		696,016,738.00
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			
应付票据			
应付账款	五、22	329,993,036.64	295,273,629.33
预收款项			
合同负债	五、23	342,030,541.12	253,315,056.50
应付职工薪酬	五、24	273,670,151.10	262,890,323.87
应交税费	五、25	74,284,730.30	55,158,765.19
其他应付款	五、26	53,867,247.18	65,041,133.22
其中：应付利息		13,164.00	747,150.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	64,511,475.38	69,660,786.73
其他流动负债	五、28	57,459,381.00	42,549,198.04
流动负债合计		1,195,816,562.72	1,739,905,630.88
非流动负债：			
长期借款	五、29		985,500.36
应付债券			
租赁负债	五、30	69,439,453.54	81,360,151.11
长期应付款	五、31	13,540,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	42,821,093.55	54,771,753.69
递延所得税负债	五、20	89,323,120.61	100,096,692.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,123,667.70	237,214,097.27
负债合计		1,410,940,230.42	1,977,119,728.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、33	457,478,344.00	425,057,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	5,831,888,658.47	2,558,278,101.12
减：库存股			
其他综合收益	五、35	460,757,129.77	548,987,111.73
专项储备			
盈余公积	五、36	115,141,968.05	95,138,692.81
未分配利润	五、37	2,201,364,019.96	1,561,226,969.09
归属于母公司所有者权益合计		9,066,630,120.25	5,188,688,756.75
少数股东权益		243,636,193.62	72,812,573.17
所有者权益（或股东权益）合计		9,310,266,313.87	5,261,501,329.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,721,206,544.29	7,238,621,058.07

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：

合并利润表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,445,453,628.50	4,126,742,466.54
其中：营业收入	五、38	5,445,453,628.50	4,126,742,466.54
二、营业总成本		4,802,672,303.91	3,573,181,882.17
其中：营业成本	五、38	3,306,158,048.00	2,500,881,227.75
税金及附加	五、39	16,086,021.96	12,903,209.08
销售费用	五、40	166,795,103.26	128,665,505.50
管理费用	五、41	479,829,452.88	406,459,118.94
研发费用	五、42	846,767,493.23	512,835,904.05
财务费用	五、43	-12,963,815.42	11,436,916.85
其中：利息费用		20,505,590.65	20,288,691.39
利息收入		43,676,104.82	26,679,199.40
加：其他收益	五、44	135,083,050.80	85,906,056.32
投资收益	五、45	23,567,712.57	30,306,317.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,922,116.21	6,898,903.37
公允价值变动收益			
信用减值损失	五、46	-30,487,158.51	-15,632,353.06
资产减值损失	五、47	-89,182.09	22,060.92
资产处置收益	五、48	376,424.26	60,808.18
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		771,232,171.62	654,223,474.52
加：营业外收入	五、49	287,132.16	1,803,312.58
减：营业外支出	五、50	7,054,650.78	13,724,606.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		764,464,653.00	642,302,180.81
减：所得税费用	五、51	39,654,254.16	12,125,790.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		724,810,398.84	630,176,390.68
（一）按经营持续性分类		724,810,398.84	630,176,390.68
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		724,810,398.84	630,176,390.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		724,810,398.84	630,176,390.68
1. 归属于母公司所有者的净利润		768,772,011.21	647,269,132.32
2. 少数股东损益		-43,961,612.37	-17,092,741.64
六、其他综合收益的税后净额		-67,278,440.56	143,463,911.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-67,219,017.00	142,732,170.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-78,032,709.43	236,896,189.54
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		-78,032,709.43	236,896,189.54
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,813,692.43	-94,164,018.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,390,322.72	202,562.88
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		14,204,015.15	-94,366,581.86
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-59,423.56	731,741.18
七、综合收益总额		657,531,958.28	773,640,302.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		701,552,994.21	790,001,302.88
归属于少数股东的综合收益总额		-44,021,035.93	-16,361,000.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.7745	1.5271
（二）稀释每股收益（元/股）		1.7565	1.5023

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：

合并现金流量表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,529,106,803.76	4,083,837,500.55
收到的税费返还		34,267,701.84	7,725,939.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	189,930,817.56	143,709,383.10
经营活动现金流入小计		5,753,305,323.16	4,235,272,822.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,125,070,765.75	1,913,225,598.21
支付给职工以及为职工支付的现金		2,592,818,871.28	1,740,994,572.63
支付的各项税费		189,625,859.34	135,425,692.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	348,889,932.74	306,536,422.33
经营活动现金流出小计		5,256,405,429.11	4,096,182,285.30
经营活动产生的现金流量净额		496,899,894.05	139,090,537.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,255,453,913.28	280,685,597.44
取得投资收益收到的现金		15,956,925.15	2,493,039.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,293.42	386,349.39
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	五、52		1,518,697.92
投资活动现金流入小计		2,271,518,131.85	285,083,684.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,516,134.19	461,957,743.08
投资支付的现金		2,209,600,000.00	266,402,453.56
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		2,725,116,134.19	728,360,196.64
投资活动产生的现金流量净额		-453,598,002.34	-443,276,512.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,448,148,786.21	82,533,429.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		257,710,000.00	6,500,030.33
取得借款收到的现金		821,907,188.90	804,243,070.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	13,565,172.91	16,920,499.76
筹资活动现金流入小计		4,283,621,148.02	903,696,998.79
偿还债务支付的现金		1,528,146,587.38	381,594,280.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,102,080.57	104,676,979.32
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、52	102,088,355.99	72,226,853.56
筹资活动现金流出小计		1,775,337,023.94	558,498,113.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,508,284,124.08	345,198,884.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-971,975.33	4,782,206.95
五、现金及现金等价物净增加额		2,550,614,040.46	45,795,117.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,116,357,245.86	2,070,562,128.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,666,971,286.32	2,116,357,245.86

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：

合并股东权益变动表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	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			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	425,057,882.00				2,558,278,101.12		548,987,111.73		95,138,692.81	1,561,226,969.09	72,812,573.17	5,261,501,329.92
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	425,057,882.00				2,558,278,101.12		548,987,111.73		95,138,692.81	1,561,226,969.09	72,812,573.17	5,261,501,329.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	32,420,462.00				3,240,978,528.19		-88,229,981.96		20,003,275.24	640,137,050.87	170,823,620.45	4,048,764,983.95
（一）综合收益总额							-67,219,017.00			768,772,011.21	-44,021,035.93	657,531,958.28
（二）所有者投入和减少资本	32,420,462.00				3,240,978,528.19						217,648,367.62	3,535,441,449.63
1.所有者投入的普通股	32,420,462.00				3,250,237,345.23							3,282,657,807.23
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					-9,258,817.04						4,332,459.44	-4,926,357.60
4.其他					44,394,091.82						213,315,908.18	257,710,000.00
（三）利润分配									20,003,275.24	-149,645,925.30		-129,642,650.06
1.提取盈余公积									20,003,275.24	-20,003,275.24		
2.对所有者（或股东）的分配										-129,642,650.06		-129,642,650.06
3.其他												
（四）所有者权益内部结转							-21,010,964.96			21,010,964.96		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-21,010,964.96			21,010,964.96		
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					-11,762,062.66						-2,803,711.24	-14,565,773.90
四、本期期末余额	457,478,344.00				5,831,888,658.47		460,757,129.77		115,141,968.05	2,201,364,019.96	243,636,193.62	9,310,266,313.87

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：

合并股东权益变动表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期											
	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			未分配 利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	423,150,107.00				2,395,153,550.80		394,731,100.92		71,415,148.17	1,042,298,245.20	60,361,319.14	4,387,109,471.23
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	423,150,107.00				2,395,153,550.80		394,731,100.92		71,415,148.17	1,042,298,245.20	60,361,319.14	4,387,109,471.23
四、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	1,907,775.00				163,124,550.32		154,256,010.81		23,723,544.64	518,928,723.89	12,451,254.03	874,391,858.69
（一）综合收益总额							142,732,170.56			647,269,132.32	-16,361,000.46	773,640,302.42
（二）所有者投入和减少资本	1,907,775.00				188,152,778.35						22,291,675.61	212,352,228.96
1. 所有者投入的普通股	1,907,775.00				133,347,096.85						6,500,000.00	141,754,871.85
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					54,805,681.50						3,852,889.18	58,658,570.68
4. 其他											11,938,786.43	11,938,786.43
（三）利润分配									23,723,544.64	-116,816,568.18		-93,093,023.54
1. 提取盈余公积									23,723,544.64	-23,723,544.64		
2. 对所有者（或股东）的分配										-93,093,023.54		-93,093,023.54
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							11,523,840.25			-11,523,840.25		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益							11,523,840.25			-11,523,840.25		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-25,028,228.03						6,520,578.88	-18,507,649.15
四、本期期末余额	425,057,882.00				2,558,278,101.12		548,987,111.73		95,138,692.81	1,561,226,969.09	72,812,573.17	5,261,501,329.92

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：

资产负债表

2022-12-31

编制单位： 中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		620,535,410.08	304,849,624.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,221,600.00	4,918,552.60
应收账款	十五、1	1,019,833,125.63	605,598,302.83
预付款项		878,087,339.85	623,189,345.44
其他应收款	十五、2	3,924,338,237.24	1,669,514,816.80
其中：应收利息			35,933.33
应收股利			
存货		104,761,444.30	213,153,621.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		462,495.16	477,840.14
其他流动资产		12,771,399.87	21,342,798.52
流动资产合计		6,565,011,052.13	3,443,044,903.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,463,232.00	3,913,131.16
长期股权投资	十五、3	1,373,209,108.84	1,139,866,250.68
其他权益工具投资		629,328,161.15	564,579,613.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,122,389.21	27,270,902.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,592,613.66	46,143,437.17
无形资产		73,918,376.57	75,524,749.98
开发支出		30,923,353.41	37,773,864.74
商誉			
长期待摊费用		5,801,717.75	8,908,713.26
递延所得税资产		15,411,160.13	20,298,891.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,187,770,112.72	1,924,279,554.58
资产总计		8,752,781,164.85	5,367,324,457.68

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：

资产负债表（续）

2022-12-31

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			676,016,738.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		608,579,752.87	313,438,475.78
预收款项			
合同负债		85,297,805.77	107,125,643.44
应付职工薪酬		8,636,450.16	7,738,251.71
应交税费		9,806,469.32	13,480,652.46
其他应付款		649,023,269.31	273,866,506.86
其中：应付利息			747,150.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,784,834.84	18,594,740.15
其他流动负债		30,190,781.78	15,200,992.17
流动负债合计		1,410,319,364.05	1,425,462,000.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		16,519,772.52	35,166,559.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,233,548.50	36,488,030.00
递延所得税负债		38,366,873.87	31,704,838.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,120,194.89	103,359,427.99
负债合计		1,484,439,558.94	1,528,821,428.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		457,478,344.00	425,057,882.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,818,470,034.82	2,558,572,875.24
减：库存股			
其他综合收益		345,301,864.88	285,343,547.12
专项储备			
盈余公积		115,141,968.05	95,138,692.81
未分配利润		531,949,394.16	474,390,031.95
所有者权益（或股东权益）合计		7,268,341,605.91	3,838,503,029.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,752,781,164.85	5,367,324,457.68

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：

利润表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	1,776,782,597.43	1,242,375,411.19
减：营业成本	十五、4	1,250,228,770.86	811,807,556.91
税金及附加		2,170,036.91	858,336.95
销售费用		18,435,834.93	13,156,057.76
管理费用		86,029,108.32	82,838,746.98
研发费用		229,197,930.70	91,387,161.99
财务费用		7,957,951.38	6,429,076.09
其中：利息费用		15,207,604.89	16,001,689.31
利息收入		11,985,408.40	2,596,901.37
加：其他收益		29,144,808.72	5,815,262.91
投资收益	十五、5	8,168,148.50	11,249,261.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,783,597.97	847,747.28
公允价值变动收益			
信用减值损失		-11,931,626.59	-5,539,364.75
资产减值损失			
资产处置收益			38,872.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		208,144,294.96	247,462,506.72
加：营业外收入			450,001.66
减：营业外支出		20,000.00	12,802.43
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		208,124,294.96	247,899,705.95
减：所得税费用		8,091,542.56	10,664,259.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		200,032,752.40	237,235,446.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		200,032,752.40	237,235,446.41
（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		67,130,852.87	184,666,239.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		67,130,852.87	184,666,239.86
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		67,130,852.87	184,666,239.86
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		267,163,605.27	421,901,686.27

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：

现金流量表

2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,539,023,811.87	1,242,619,608.98
收到的税费返还		506,308.42	
收到其他与经营活动有关的现金		1,088,327,742.65	473,447,226.39
经营活动现金流入小计		2,627,857,862.94	1,716,066,835.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,125,409,586.71	1,285,408,628.77
支付给职工以及为职工支付的现金		115,288,058.82	108,993,982.73
支付的各项税费		28,753,679.04	10,567,982.48
支付其他与经营活动有关的现金		3,230,283,794.72	389,044,124.36
经营活动现金流出小计		4,499,735,119.29	1,794,014,718.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,871,877,256.35	-77,947,882.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,886,582.31	10,176,159.75
取得投资收益收到的现金		9,906,453.22	1,278,519.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,793,035.53	11,455,778.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,190,247.17	24,718,393.80
投资支付的现金		158,500,000.00	141,500,000.00
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		167,690,247.17	166,218,393.80
投资活动产生的现金流量净额		-147,897,211.64	-154,762,614.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,189,034,519.48	76,033,398.70
取得借款收到的现金		822,000,000.00	754,243,070.00
收到其他与筹资活动有关的现金			16,929,907.03
筹资活动现金流入小计		4,011,034,519.48	847,206,375.73
偿还债务支付的现金		1,506,379,364.67	376,936,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,102,080.57	104,674,168.24
支付其他与筹资活动有关的现金		16,395,708.75	21,085,334.81
筹资活动现金流出小计		1,667,877,153.99	502,695,503.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,343,157,365.49	344,510,872.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,660,896.81	-2,961,954.53
五、现金及现金等价物净增加额		315,722,000.69	108,838,420.25
加：期初现金及现金等价物余额		304,623,535.49	195,785,115.24
六、期末现金及现金等价物余额		620,345,536.18	304,623,535.49

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：

股东权益变动表 2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	425,057,882.00				2,558,572,875.24		285,343,547.12		95,138,692.81	474,390,031.95	3,838,503,029.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,057,882.00				2,558,572,875.24		285,343,547.12		95,138,692.81	474,390,031.95	3,838,503,029.12
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	32,420,462.00				3,259,897,159.58		59,958,317.76		20,003,275.24	57,559,362.21	3,429,838,576.79
（一）综合收益总额							67,130,852.87			200,032,752.40	267,163,605.27
（二）所有者投入和减少资本	32,420,462.00				3,259,897,159.58						3,292,317,621.58
1.所有者投入的普通股	32,420,462.00				3,250,237,345.23						3,282,657,807.23
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					9,659,814.35						9,659,814.35
4.其他											
（三）利润分配									20,003,275.24	-149,645,925.30	-129,642,650.06
1.提取盈余公积									20,003,275.24	-20,003,275.24	
2.对所有者（或股东）的分配										-129,642,650.06	-129,642,650.06
3.其他											
（四）所有者权益内部结转							-7,172,535.11			7,172,535.11	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-7,172,535.11			7,172,535.11	
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	457,478,344.00				5,818,470,034.82		345,301,864.88		115,141,968.05	531,949,394.16	7,268,341,605.91

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：

股东权益变动表 2022 年 1-12 月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	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	423,150,107.00				2,384,859,854.32		89,153,467.01		71,415,148.17	365,494,993.97	3,334,073,570.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	423,150,107.00				2,384,859,854.32		89,153,467.01		71,415,148.17	365,494,993.97	3,334,073,570.47
四、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,907,775.00				173,713,020.92		196,190,080.11		23,723,544.64	108,895,037.98	504,429,458.65
（一）综合收益总额							184,666,239.86			237,235,446.41	421,901,686.27
（二）所有者投入和减少资本	1,907,775.00				185,889,737.27						187,797,512.27
1.所有者投入的普通股	1,907,775.00				133,347,096.85						135,254,871.85
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					52,542,640.42						52,542,640.42
4.其他											
（三）利润分配									23,723,544.64	-116,816,568.18	-93,093,023.54
1.提取盈余公积									23,723,544.64	-23,723,544.64	
2.对所有者（或股东）的分配										-93,093,023.54	-93,093,023.54
3.其他											
（四）所有者权益内部结转							11,523,840.25			-11,523,840.25	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							11,523,840.25			-11,523,840.25	
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他					-12,176,716.35						-12,176,716.35
四、本期期末余额	425,057,882.00				2,558,572,875.24		285,343,547.12		95,138,692.81	474,390,031.95	3,838,503,029.12

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：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中科创达软件股份有限公司（以下简称本公司）前身为中科创达软件科技（北京）有限公司（以下简称中科创达有限），系经中关村科技园区海淀园管理委员会以海园发[2008]224号文件批准设立，取得北京市人民政府于2008年3月7日颁发商外资京字[2008]17044号中华人民共和国外商投资企业批准证书，北京市工商行政管理局于2008年3月7日核发的110000450044822号《中华人民共和国企业法人营业执照》，初始注册资本2,000万元。

2012年11月7日中科创达有限以2012年6月30日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司，股份公司总股份数为7,500万股。

2015年经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）1372号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）25,000,000股，变更后的注册资本为人民币100,000,000元。

2016年2月，根据《关于确认限制性股票授予人数和股份数的议案》有关条款和股东大会授权，向符合条件的484名激励对象授予3,137,854股限制性股票，认购价格每股85.48元，认购金额合计268,223,759.92元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0220号验资报告予以验证，并于2016年5月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，变更后股份总数为103,137,854股。

2016年5月20日召开的2015年度股东大会审议通过，以截止2015年12月31日总股份数100,000,000股为基准，以资本公积金向全体股东每10股转增30股，合计转增300,000,000股，由于限制性股票已于2016年5月5日完成授予登记，股份总数变更为103,137,854股，按照“分配总额不变”的原则，重新计算以资本公积金向全体股东每10股转增29.087280股，此次转增完成后总股份数增加至403,137,817股。

2016年5月20日，因股权激励计划中被激励对象离职，经第二届董事会第九次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销股权激励股票20,000股，回购价格每股85.48元，回购金额1,709,600.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0455号验资报告予以验证；此次回购注销于2016年7月28日完成，晚于上述资本公积转增股本实施日2016年6月17日，故此次回购注销股份数量由20,000股转增至78,173股，变更后股份总数为403,059,644股。

2016年12月5日，因股权激励计划中被激励对象9人离职，经本公司第二届董事会第十三次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，9名离职员工持股合计由31,000股增加至121,171股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计2,649,880.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0050号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年2月16日完成，变更后股份总数为402,938,473股。

2017年3月17日，因股权激励计划中被激励对象9人离职，经本公司第二届董事会第十八次会议决议和修改后的公司章程规定，回购并注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，9名离职员工持股合计由13,000股增加至50,815股，每股回购价格按照激励计划进行调整，回购款总额与合计授予价格一致，回购金额合计1,111,240.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0143号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年4月17日完成，变更后股份总数为402,887,658股。

2017年4月26日，本公司第二届董事会第十九次会议决议通过了《关于公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，取消离职人员共计5人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票；根据《限制性股票激励计划》之规定，“考核结果为C级的股权激励对象，解锁系数为0.8”，回购注销2016年度考核结果为C级的3名股权激励对象本期未能解锁的限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销上述限制性股票合计42,254股，回购款合计924,038.80元。

2017年6月13日，经本公司第二届董事会第二十次会议决议规定，取消离职人员共计25人的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，本次回购注销限制性股票合计506,176股，回购款合计11,069,660.00元。

上述两次回购注销限制性股票合计 548,430 股，回购款合计 11,993,698.80 元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第 110ZC0206 号验资报告予以验证；此次回购注销于 2017 年 6 月 29 日登记完成，变更后股份总数为 402,339,228 股。

2017年9月11日，本公司根据《中科创达软件股份有限公司关于向激励对象授予限制性股

票的议案》有关条款和股东大会授权，向符合条件的199名激励对象授予2,685,000股限制性股票，认购价格每股13.59元，认购金额合计36,489,150.00元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0346号验资报告予以验证，并于2017年11月3日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，此次变更后股份总数为405,024,228股。

根据本公司2017年12月14日第二届董事会第二十六次会议决议，取消武楠等67名已离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。由于股权激励授予后公司实施权益分派，资本公积转增股本，因而回购每股单价按照激励计划进行调整，但回购款总额与合计授予价格一致，本次回购注销限制性股票合计1,145,606股，回购款合计25,053,333.20元。业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2017）第110ZC0455号验资报告予以验证；此次回购注销于2017年12月16日登记完成，变更后股份总数为403,878,622股。

2018年4月25日召开的第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》公司限制性股票激励计划原激励对象因个人原因离职，根据公司《激励计划》之规定，取消离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。本次回购注销的股票数量为257,384股，回购款合计5,268,630.60元。业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同验字(2018)第110ZC0141号验资报告予以验证，并于2018年5月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销，此次变更后股份总数为403,621,238股。

公司2018年11月15日召开的2018年第四次临时股东大会已审议通过《关于回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于变更注册资本并修改公司章程的议案》公司限制性股票激励计划原激励对象因个人原因离职，根据公司《激励计划》之规定，取消离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票，本次回购注销的股票数量为530,391股，回购款合计11,023,896.30元。此次回购注销于2018年11月15日登记完成，变更后股份总数为403,090,847股。

2019年4月5日、2019年5月16日本公司分别召开了第三届董事会第六次会议和2018年年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》鉴于公司限制性股票激励计划原激励对象因个人原因离职，根据公司《激励计划》之规定，取消离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。本次回购注销的股份包括2016年激励计划和2017年激励计划，其中2016

年激励计划注销的数量为115,850股，回购折算单价为21.87元/股（有尾差），回购款合计2,533,627.20元，2017年激励计划注销的数量为119,350股，回购单价为13.59元/股，回购款合计1,621,966.50元。综上，本次回购注销的股票数量为235,200股，占回购前公司总股本403,090,847的0.06%，合计回购总金额为人民币4,155,593.70元。此次回购注销已于2019年5月30日登记完成，变更后股份总数为402,855,647股。

2019年11月18日，本公司召开的2019年第三次临时股东大会已审议通过《关于回购注销离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》和《关于减少注册资本并修改公司章程的议案》，根据公司《激励计划》之规定，取消18名离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。本次回购注销的股票数量为340,550股，回购单价为13.59元/股，回购金额4,628,074.50元，此次回购注销于2019年12月11日登记完成，变更后股份总数为402,515,097股。

2020年2月23日、2020年3月18日本公司分别召开了第三届董事会第十六次会议和2019年度股东大会，审议通过了《关于公司2020年非公开发行股票方案的议案》等相关议案，并经中国证监会证监许可[2020]1265号文核准，公司非公开发行股票20,652,110股，每股面值1元，发行价为每股人民币82.36元，募集资金总额1,700,907,779.60元。截至2020年7月17日止，公司已向特定投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票20,652,110股。此次公司相应增加股票数量为20,652,110股，此次增加于2020年8月12日登记完成，变更后股票总数为423,167,207股。

2020年11月6日、2020年11月25日本公司分别召开了第三届董事会第二十四次会议和2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据公司《激励计划》之规定，取消8名离职人员的激励对象资格并回购注销其已获授权但尚未解锁的全部限制性股票。本次回购注销的股票数量为17,100股，回购单价为13.59元/股，回购金额232,389.00元，此次回购注销于2020年12月17日登记完成，变更后股票总数为423,150,107股。

2021年9月6日，根据本公司第四届董事会第三次会议决议《关于公司2020年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就的议案》，公司2020年限制性股票授予登记日为2020年8月31日，本次激励计划第一个归属期已届满，且归属条件已成就。除18名激励对象因个人原因离职，公司对其已获授但尚未归属的限制性股票作废外，其余激励对象均满足行权条件。本次可归属激励对象196人，可归属限制性股票数量为894,375股，归属价款42,786,900.00元，此次归属于2021年9月6日完成，变更后股票总数为424,044,482股。

截至2021年12月31日，本公司2020年股票期权激励计划第一个行权期已行权1,013,400份，公司总股本由424,044,482股增加至425,057,882股。

2022年3月3日，根据本公司第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2020年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，公司2020年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，本次可行权的65名激励对象均已满足行权条件，可归属的股票期权数量为970,800.00股，归属价款31,847,094.00元。变更后股票总数为426,028,682股。

2022年3月24日，根据本公司2021年年度股东大会审议并表决通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》、《关于公司2022年度向特定对象发行A股股票方案的议案》，并经中国证监会证监许可[2020]1745文核准，公司向特定对象发行股票币30,097,087股，每股面值1元，发行价为103.00元，募集资金总额3,099,999,961.00元，截至2022年9月14日止，公司已向特定对象发行人民币普通股(A股)股票30,097,087股。此次公司相应增加股票数量为30,097,087股，此次增加于2022年9月22日登记完成，变更后股票总数为456,125,769.00股。

2022年9月20日，根据本公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，公司2020年限制性股票第二个行权期行权条件已经成就，除19名激励对象因个人原因离职，公司对其已获授但尚未归属的限制性股票作废外，其余激励对象均满足行权条件。本次可归属激励对象177人，可归属限制性股票数量为871,875股，归属价款41,444,578.28元，此次归属于2022年9月21日完成，变更后股票总数为456,997,644股。

2022年10月24日，根据本公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于作废部分已获授但尚未归属的限制性股票的议案》，公司2021年限制性股票第一个行权期行权条件已经成就，除23名激励对象因个人原因离职，公司对其已获授但尚未归属的限制性股票作废外，其余激励对象均满足行权条件。本次可归属激励对象217人，可归属限制性股票数量为480,700股，归属价款28,291,598.58元，此次归属于2022年10月20日完成，变更后股票总数为457,478,344.00股。

2023年1月17日本公司取得换发的营业执照，注册资本为人民币457,478,344.00元，统一社会信用代码为：91110000672354637K

本公司住所：北京市海淀区清华东路9号创达大厦1层101-105室（东升地区）。

本公司法定代表人：赵鸿飞。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设智能终端事业群、智

能物联网事业群、智能视觉事业群、智能汽车事业群、解决方案事业群、新业务中心、经营管理部、财务部、人力资源部、信息技术部、综合部等部门。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围：开发计算机软件；销售自行开发的产品；技术咨询、技术服务；计算机软件技术培训；商务咨询；从事通讯设备、电子产品的批发及进出口（不涉及国营贸易管理商品；涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请手续）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十三次会议于 2023 年 2 月 27 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本年新增 13 家子公司，包括江苏云掣智能科技有限公司、北京畅索软件科技有限公司、南京慧测检测技术有限公司、重庆聚创智行科技有限公司、杭州创达智远软件科技有限公司、天津畅达智软科技有限公司、大连创达智锐科技有限公司、扬州远陵汇科技有限公司、扬州创达软件科技有限公司、安徽智途科技有限公司、上海元驰彗行汽车科技有限公司、Thundersoft Poland sp.z o.o.、THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.。

本报告期合并范围的变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、21、附注三、22 和附注三、30。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，重要的境外经营子公司中科创达软件日本株式会社记账本位币为日元，中科创达香港有限公司记账本位币为人民币，Rightware Oy 记账本位币为欧元，MMSolutionsEAD 的记账本位币为列弗，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者

权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融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、未包含或不包含重大融资成分的应收账款或应收票据，

本企业按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量

本集团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。本集团对此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。除被指定为被套期项目的，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，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。金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于资产负债表的“其他权益工具投资”科目列示。进行指定后，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量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，划分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，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所以受影响的相关金融资产进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本集团的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、摊余成本计量的金融负债。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，摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，除与套期会计有关外，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

本集团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，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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其一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其他列示为非流动负债。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团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。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团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务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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限制的加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团对于收入准则规范的交易形成的合同资产、应收票据及应收账款、租赁应收款按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

应收账款组合 1 合并范围内的关联方

应收账款组合 2 外部客户

其他应收款组合 1 合并范围内的关联方

其他应收款组合 2 外部客户

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他

综合收益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

（1）应收账款的预期信用损失的确认方法：

本集团对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项确定预期信用损失。

①按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
外部客户	账龄状态	预期信用损失率
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）	不计提

A、对外部客户组合，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	逾期长期应收账款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1	1
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	20	20	20
3 至 4 年	50	50	50
4 至 5 年	70	70	70
5 年以上	100	100	100

未逾期的长期应收款按照 1%计提坏账准备。

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法：

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②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金融资产，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、合同履约成本、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品、库存商品采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本集团已向客户转让商品或服务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，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(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单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、10、（6）金融资产减值。

15、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（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，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据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，无论出售后本集团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，在个别财务报表中将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，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，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，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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，本集团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集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团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”。

本集团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。

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，原来作为持续经营损益列报的信息被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，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的

持续经营损益列报。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投

资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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。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；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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	39.67、33.42、34	3	2.45、2.90
通用设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
专用设备	3	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、23。

18、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、23。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

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

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21、无形资产

本集团无形资产包括外购软件、自有软件、合同权益及客户关系、专利技术及软件产品、土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
外购软件	5、2	直线法
自有软件	5	直线法
合同权益及客户关系	5、5.58	直线法
专利技术及软件产品	5.58、10	直线法
土地使用权	40、50	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、23。

22、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归

属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化方法：

产品项目研究阶段：由项目（产品）经理申请设立‘预研项目’，对未来即将正式开发的产品项目进行关键技术点测试，以确保其有技术可行性，不产生阶段性成果，这部分支出为费用化支出，计入当期损益。

产品项目开发阶段：在预研阶段确定了项目的技术可行性后，开始设立正式产品项目，由项目（产品）经理提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

产品项目后续阶段（如适用）：在正式产品项目结项后，由项目（产品）经理申请‘后续项目’对产品进行微调及完善，此阶段不产生明显利益增值，相关支出费用化，计入当期损益。

产品项目再开发阶段（如适用）：基于上一阶段成果进行再开发，由项目（产品）经理申请正式产品立项，需提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠的计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、使用权资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形

资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额

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

②折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

28、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应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。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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（5）金融负债与权益工具的区分

本集团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，结合金融资产、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资产、金融负债或权益工具。

（6）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

30、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履

约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（2）可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

（3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用

实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

（5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

（6）主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（7）合同变更

本集团与客户之间的合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（8）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A、因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购

价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B、应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（9）收入确认的具体方法

①软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，对满足某一时段内履行履约义务的三个条件之一的软件开发和技术服务业务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度；对于履约进度不能合理确定时，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。

对不满足某一时段内履行的履约义务，本集团在将软件交付客户并经客户验收通过后确认收入。

②软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本集团的自有软件产品。

A、根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，对同时满足下列条件的软件许可业务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，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。对不满足某一时段内履行的履约义务，本集团在将约定许可的软件交付客户并经客户验收通过后确认收入：

- a、合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- b、该活动对客户将产生有利或不影响；
- c、该活动不会导致向客户转让某项商品；

B、向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务两项孰晚的时点以收到客户确认的许可费确认单确认收入。

③商品销售收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

31、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

（1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

（2）合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务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①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

33、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权

在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

（2）本集团作为承租人

①租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

②租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；B、增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。B、其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

①融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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。

②经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计

入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

36、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

37、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

38、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）本公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）关于“国家规划布局内的重点软件企业”的相关条件，已于 2022 年 5 月 30 日按相关程序完成 2021 年度重点软件企业审批，期限一年，享受“国家规划布局内的重点软件企业”的企业所得税优惠政策，本期按照 10%计缴当期所得税。

（2）本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司于 2019 年 12 月 2 日在上海市科学技术委员会官网公布的《关于公示 2019 年度上海市第五批拟认定高新技术企业名单的通知》中，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%计缴。2022 年高新企业认定复审已通过（名单已公布，尚未发放证书），本期按照 15%计缴所得税。

（3）本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司高新技术认定复审于 2022 年 12 月 19 日获得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244204750），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技

术企业认定后三年内即 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税按 15%计缴。

（4）本公司之子公司北京润信恒达科技有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202011004129），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，企业所得税按 15%计缴。

（5）本公司之子公司天津畅索软件科技有限公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（6）本公司之子公司南京中创盍赛软件科技有限公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（7）本公司之子公司武汉中科创达软件有限公司高新技术企业认定复审于 2022 年 11 月 29 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242004346），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税按 15%计缴。

（8）本公司之子公司南京畅索软件科技有限公司于 2022 年 12 月 29 日获得江苏省软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：苏 RQ-2022-A0543），符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务

总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，自 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（9）本公司之子公司东莞畅索软件科技有限公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2020 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（10）本公司之子公司青岛畅索科技有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得青岛市科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237100824），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，企业所得税按 15%计缴。

（11）本公司之子公司成都中科创达软件有限公司 2021 年 10 月 9 日通过复审，取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202151000754），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15%计缴。

（12）本公司之子公司南京中科创达软件科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日通过复审，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132009401），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15%计缴。

（13）本公司之子公司西安中科创达软件有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过复审，取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202061001367），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年至 2022 年企业所得税按 15%计缴。

（14）本公司之子公司深圳市创达天盛智能科技有限公司于 2019 年 10 月 30 日获得深圳市软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：深 RQ-2019-0855），符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2019 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（15）本公司之子公司沈阳中科创达软件有限公司高新技术认定复审于 2020 年 9 月 15 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202021000379），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，企业所得税按 15%计缴。

（16）本公司之子公司大连中科创达软件有限公司于 2022 年 10 月 28 日获得大连软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：连 RQ-2022-0060），符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（17）本公司之子公司南京慧行汽车科技有限公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日免交企业所得税，自 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（18）本公司之子公司青柠优视科技（北京）有限公司于 2022 年 12 月 1 日获得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211003628），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中

《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日，企业所得税按 15% 计缴。

（19）本公司之子公司北京创思远达科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日获得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211008167），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日，企业所得税按 15% 计缴。

（20）本公司之子公司重庆创通联达智能技术有限公司于 2021 年 11 月 12 日通过复审，获得重庆市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202151101552），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 计缴。

（21）本公司之子公司北京慧驰科技有限公司高新技术认定复审于 2021 年 12 月 17 日获得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颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111004909），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 计缴。

（22）本公司之子公司中科创达（重庆）汽车科技有限公司高新技术认定复审于 2022 年 11 月 28 日在重庆市科学技术委员会高新技术企业认定管理工作网公布的《关于对重庆市认定机构 2022 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》中，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 计缴。2022 年高新企业认定复审已通过（名单已公布，尚未发放证书），本期按照 15% 计缴所得税。

（23）本公司之子公司辅易航智能科技（苏州）有限公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032006576），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，企业所得税按 15% 计缴。

（24）本公司之子公司上海畅行达智能科技有限公司符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）的规定，享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部

税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，可自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。自 2021 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（25）本公司之子公司西安左右智软科技有限公司于 2022 年 9 月 30 日获得陕西省软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：陕 RQ-2022-0135），符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告）的政策规定，自 2022 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止减半按照 12.5%计缴企业所得税。

（26）根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（27）根据国家税务总局公告 2017 年第 40 号《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》的相关内容，本公司享受研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。根据财税〔2018〕99 号《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，享受提高研究开发费用税前加计扣除比例的优惠政策。根据财政部税务总局公告 2021 年第 6 号，财税〔2018〕99 号文件规定的税收优惠执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（28）根据财税[2011]100 号文件《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财税[2018]32 号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者

进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（29）根据财税〔2015〕118 号《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》的规定，境内单位和个人向境外单位提供的软件服务、信息系统服务、离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策；根据国家税务总局公告 2014 年第 11 号《关于发布〈适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法〉的公告》的规定，中华人民共和国境内的增值税一般纳税人提供适用增值税零税率的应税服务，实行免抵退税或免退税办法。相应的进项税额可以全额抵扣。

（30）根据财税[2016]36 号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》文件规定，试点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。

（31）根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税〔2002〕7 号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

（32）根据财政部国家税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

（33）根据《国家发展改革委财政部人力资源社会保障部住房城乡建设部交通运输部商务部文化和旅游部卫生健康委人民银行国务院国资委税务总局市场监管总局银保监会民航局印发〈关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策〉的通知》（发改财金[2022]271）号规定，延续服务业增值税加计抵减政策，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			79,262.83			151,687.06

项目	期末余额			上年年末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币	9,578.52	1.000000	9,578.52	66,077.88	1.000000	66,077.88
美元	2,635.67	6.964600	18,356.39	2,946.67	6.375700	18,787.08
日元	854,162.00	0.052358	44,722.21	872,077.00	0.055415	48,326.15
韩元	4,300.00	0.005523	23.75	1,000.00	0.005360	5.36
欧元	554.60	7.422900	4,116.74	1,709.60	7.219700	12,342.80
列弗	649.55	3.795269	2,465.22	1,175.83	3.691374	4,340.43
英镑		8.394100		210	8.606400	1,807.36
银行存款：			4,660,983,482.05			2,113,160,278.92
人民币	4,183,383,313.30	1.000000	4,183,383,313.30	1,720,511,085.48	1.000000	1,720,511,085.48
美元	37,299,268.36	6.964600	259,774,484.42	28,201,557.42	6.375700	179,804,669.64
日元	1,596,140,766.24	0.052358	83,570,738.24	1,604,474,395.83	0.055415	88,911,948.64
韩元	2,903,613,085.36	0.005523	16,036,655.07	1,041,752,901.55	0.005360	5,583,795.55
加元	290,237.35	5.138500	1,491,384.62	7,818.76	5.004600	39,129.77
港元	286,526.39	0.893270	255,945.43	221,507.58	0.817600	181,104.59
欧元	7,725,802.28	7.422900	57,347,857.74	9,955,276.16	7.219700	71,874,107.29
新台币	53,267,373.01	0.227300	12,107,673.89	39,467,703.00	0.230002	9,085,465.23
卢比	25,559,163.26	0.084180	2,151,570.36	28,174,532.19	0.085621	2,412,331.63
林吉特	4,686,738.34	1.577200	7,391,923.71	1,378,496.33	1.526600	2,104,412.50
新加坡币	6,737,955.92	5.183100	34,923,499.33	6,777,332.08	4.717900	31,974,775.02
列弗	528,752.65	3.795269	2,006,758.54	154,797.48	3.691374	571,415.24
格里夫那	335,012.43	0.188582	63,177.31	454,205.42	0.233459	106,038.34
越南盾	1,622,034,215.00	0.000295	478,500.09			
其他货币资金：			6,200,687.87			3,366,185.53
人民币	622,741.69	1.000000	622,741.69	571,260.62	1.000000	571,260.62
美元	785,579.54	6.964600	5,471,247.26	422,864.49	6.375700	2,696,057.13
港元	4,955.27	0.893270	4,426.39	4,955.27	0.817600	4,051.43
卢比	181,709.00	0.084180	15,296.26	169,944.00	0.085621	14,550.78
林吉特	55,146.00	1.577200	86,976.27	52,578.00	1.526600	80,265.57
合计			4,667,263,432.75			2,116,678,151.51
其中：存放在境外的款项总额			357,962,180.81			301,151,001.54

说明：期末使用受限的其他货币资金共 292,146.43 元，其中 189,873.90 系为开立履约保函质押所致，15,296.26 元系为办理 SIPT 资质押金所致，86,976.27 元系为签证押金和房租保

证金所致。

2、应收票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	4,221,600.00	4,918,552.60
商业承兑票据		
合计	4,221,600.00	4,918,552.60

说明：

- （1）截至期末本集团不存在已质押的应收票据。
- （2）截至期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- （3）截至期末本集团不存在因出票人未履约而其转应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款	2,707,034.32	0.15	2,707,034.32	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,862,365,474.17	99.85	60,654,188.33	3.26	1,801,711,285.84
合计	1,865,072,508.49	100.00	63,361,222.65	3.40	1,801,711,285.84

（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款	3,482,911.09	0.26	3,482,911.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,324,225,337.38	99.74	36,100,852.85	2.73	1,288,124,484.53
合计	1,327,708,248.47	100.00	39,583,763.94	2.98	1,288,124,484.53

①组合中，按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,682,329,785.40	90.34	16,823,297.81	1.00	1,665,506,487.59
1 至 2 年	118,494,564.00	6.36	11,849,456.38	10.00	106,645,107.62
2 至 3 年	15,621,329.86	0.84	3,124,265.94	20.00	12,497,063.92
3 至 4 年	28,764,094.74	1.54	14,382,047.43	50.00	14,382,047.31
4 至 5 年	8,935,264.64	0.48	6,254,685.24	70.00	2,680,579.40

账龄	期末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
5 年以上	8,220,435.53	0.44	8,220,435.53	100.00	0.00
合计	1,862,365,474.17	100.00	60,654,188.33		1,801,711,285.84

②单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京满一科技有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	无法收回
Desay	807,034.32	807,034.32	100.00	无法收回
合计	2,707,034.32	2,707,034.32		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 23,777,458.71 元，其中计提坏账准备金额 24,988,166.69 元，坏账核销金额 1,281,703.77 元，因外币报表折算汇率影响金额 70,995.79 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,281,703.77

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 220,910,113.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,085,370.74 元。

4、预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	55,308,060.52	88.25	68,803,586.97	74.20
1 至 2 年	3,628,315.66	5.79	21,813,464.99	23.53
2 至 3 年	2,265,755.23	3.62	467,147.07	0.50
3 年以上	1,467,650.66	2.34	1,638,200.64	1.77
合计	62,669,782.07	100.00	92,722,399.67	100.00

（1）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 31,280,217.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.91%。

5、其他应收款

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	6,000,756.27	3,066,762.78
应收股利		
其他应收款	49,491,846.63	41,108,174.84
合计	55,492,602.90	44,174,937.62

(2) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
协议定期存款	6,000,756.27	3,066,762.78
合计	6,000,756.27	3,066,762.78

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
员工备用金	5,012,473.36	2,870,783.72
押金及保证金	44,257,447.89	41,700,241.45
股权转让款	160,001.00	1.00
其他	13,651,209.58	4,815,958.42
小计	63,081,131.83	49,386,984.59
减：坏账准备	13,589,285.20	8,278,809.75
合计	49,491,846.63	41,108,174.84

②其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	24,784,856.08
1 至 2 年	15,542,055.91
2 至 3 年	6,073,245.10
3 至 4 年	7,785,340.01
4 至 5 年	7,385,783.95
5 年以上	1,509,850.78
小计	63,081,131.83
减：坏账准备	13,589,285.20
合计	49,491,846.63

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	8,278,809.75		8,278,809.75
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：			
——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	5,226,594.71		5,226,594.71
本期转回			
本期转销			
本期核销	500.00		500.00
合并增加			
汇率变动	84,380.74		84,380.74
2022 年 12 月 31 日余额	13,589,285.20		13,589,285.20

A、按账龄计提的未来 12 个月预期信用损失率的其他应收款

账龄			期末余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	24,784,856.08	39.29	247,848.56	1.00	24,537,007.52
1 至 2 年	15,542,055.91	24.64	1,554,205.60	10.00	13,987,850.31
2 至 3 年	6,073,245.10	9.63	1,214,661.47	20.00	4,858,583.63
3 至 4 年	7,785,340.01	12.34	3,892,670.02	50.00	3,892,669.99
4 至 5 年	7,385,783.95	11.71	5,170,048.77	70.00	2,215,735.18
5 年以上	1,509,850.78	2.39	1,509,850.78	100.00	0.00
合计	63,081,131.83	100.00	13,589,285.20		49,491,846.63

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 5,310,475.45 元，其中计提坏账准备金额 5,226,594.71 元，坏账核销金额 500.00 元，因外币报表折算汇率影响金额 84,380.74 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	500.00

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京市海淀区欣华 农工商公司	押金及保 证金	5,104,600.00	3-4 年、4-5 年	8.09	3,552,300.00
中国（南京）软件 谷管理委员会	押金及保 证金	3,200,000.00	3-4 年	5.07	1,600,000.00
株式会社東急コミ ュニティー	押金及保 证金	2,210,582.20	1-2 年	3.50	221,058.22
上海民润投资管理 有限公司	保证金	1,961,874.75	1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	3.11	1,286,989.58
成都高投资产经营 管理有限公司	保证金	1,800,403.20	1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	2.85	180,040.32
合计		14,277,460.15		22.62	6,840,388.12

6、存货

（1）存货分类

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	344,385,983.87	8,889.74	344,377,094.13	239,751,804.83	8,646.38	239,743,158.45
库存商品	63,933,395.80	74,297.96	63,859,097.84	76,701,196.48	74,297.96	76,626,898.52
在产品	101,170.84		101,170.84			
合同履约成本	442,139,552.65		442,139,552.65	398,313,258.18		398,313,258.18
合计	850,560,103.16	83,187.70	850,476,915.46	714,766,259.49	82,944.34	714,683,315.15

（2）存货跌价准备

存货种类	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,646.38		243.36			8,889.74
库存商品	74,297.96					74,297.96
合计	82,944.34		243.36			83,187.70

说明：增加其他为外币报表折算汇率影响金额。

7、合同资产

（1）合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同资产	4,369,961.65	105,734.01	4,264,227.64	522,886.37	12,134.15	510,752.22
合计	4,369,961.65	105,734.01	4,264,227.64	522,886.37	12,134.15	510,752.22

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同资产	12,134.15	89,182.09	4,417.77			105,734.01
合计	12,134.15	89,182.09	4,417.77			105,734.01

说明：增加其他为外币报表折算汇率影响金额。

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	2,029,664.95	2,060,849.70

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	39,755,981.61	27,396,492.57
待认证进项税额	20,721,591.15	19,546,214.22
预缴增值税		3,318,742.63
预缴所得税	13,747,452.90	5,388,513.96
预缴个人所得税	9,266,917.57	10,963,387.41
代扣代缴国外税金	1,294,589.99	1,272,083.49
合 计	84,786,533.22	67,885,434.28

10、长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工借款	6,103,768.17	61,037.67	6,042,730.50	6,746,501.19	67,465.02	6,679,036.17
应收股权转让款	11,766,068.44	2,109,863.32	9,656,205.12	15,704,612.10	1,830,194.71	13,874,417.39
其他	670,537.95	6,705.40	663,832.55	649,568.39	6,495.71	643,072.68
小计	18,540,374.56	2,177,606.39	16,362,768.17	23,100,681.68	1,904,155.44	21,196,526.24
减：1 年内到期的长期 应收款	2,050,166.62	20,501.67	2,029,664.95	2,081,666.37	20,816.67	2,060,849.70
合计	16,490,207.94	2,157,104.72	14,333,103.22	21,019,015.31	1,883,338.77	19,135,676.54

说明：本期坏账准备金额变动 273,765.95 元，其中计提坏账准备金额 272,397.11 元，因外币报表折算汇率影响金额 1,368.84 元。

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1) 合营企业										
北京安创空间科技有限公司	10,630,691.92			-1,263,758.65						9,366,933.27
小计	10,630,691.92			-1,263,758.65						9,366,933.27
(2) 联营企业										
中天智慧科技有限公司	8,264,591.43			-341,840.82						7,922,750.61
北京云创远景科技有限公司										
T2MobileLimited	17,004,697.72			8,454,081.03	-3,390,322.72	4,073,971.31				26,142,427.34
北京华信恒途科技发展有限公司	344,100.66			251,633.15						595,733.81
深圳互连科技有限公司	1,390,218.91			-177,998.50						1,212,220.41
小计	27,003,608.72			8,185,874.86	-3,390,322.72	4,073,971.31				35,873,132.17
合计	37,634,300.64			6,922,116.21	-3,390,322.72	4,073,971.31				45,240,065.44

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	投资成本	期末余额	上年年末余额
深圳进化动力数码科技有限公司	6,531,228.00	21,651,729.84	6,012,961.12
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	14,828,525.34	11,378,727.49
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180,000,000.00	384,263,631.90	332,879,625.00
数坤（北京）网络科技有限公司	50,000,000.00	198,236,460.79	198,236,460.79
PerceptinInc.,	219,004.48		
Trifo	219,004.48		2,818,973.81
SesamePieLimited	1,275,040.00		979,625.75
Cista	9,361,700.00	36,060,893.86	27,756,431.03
NokNokLabs,Inc	9,622,832.56		
BELLUS3D, INC	10,017,599.73		6,220,294.55
BYROBOTCO.,LTD.	11,844,000.00	16,546,938.80	20,152,393.23
BlackSesameInternationalHoldingLimited	2,593,447.66	37,199,249.25	34,200,611.16
KNERONIncorporated	1,989,000.00		
ALPHATECTURE(HONGKONG)LIMITED	3,396,291.05	37,184,643.61	176,608,464.04
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海移远通信技术股份有限公司	10,000,000.00	123,766,632.00	192,544,401.20
江苏中科惠软信息技术有限公司	5,000,000.00	11,894,436.00	5,000,000.00
アイラ株式会社	1,491,825.00	3,286,325.11	3,429,526.46
江苏明月智能科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
青岛虚拟现实研究院有限公司	5,000,000.00	10,347,813.28	16,071,839.28
郑州远度科技有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	
合计	328,160,972.96	906,867,279.78	1,038,290,334.91

（2）非交易性权益工具投资情况

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
深圳进化动力数码科技有限公司		15,120,501.84				
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	9,465,964.80	8,828,525.34				
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	485,781.67	206,135,437.50		7,172,535.11		分配
数坤（北京）网络科技有限公司		148,236,460.79				

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
PerceptinInc.,			219,004.48			
Trifo				2,677,068.12		处置
SesamePieLimited				-941,785.00		处置
Cista		26,699,193.86				
NokNokLabs,Inc			9,622,832.56			
BELLUS3D, INC				-565,997.29		处置
BYROBOTCO.,LTD.		4,702,938.80				
BlackSesameInternationalHoldingLimited		34,605,801.59				
KNERONIncorporated			1,989,000.00			
ALPHATECTURE(HONGKONG)LIMITED		33,788,352.56		12,509,144.02		处置
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）						
上海移远通信技术股份有限公司	1,069,247.33	113,766,632.00				
江苏中科惠软信息技术有限公司		6,894,436.00				
アイラ株式会社		1,794,500.11				
江苏明月智能科技有限公司				160,000.00		处置
青岛虚拟现实研究院有限公司		5,347,813.28				
郑州远度科技有限公司						
合计	11,020,993.80	605,920,593.67	11,830,837.04	21,010,964.96		

说明：

①2022 年 9 月 29 日公司之子公司北京聚引融合科技有限公司以人民币 7,388,151.56 元受让高通（中国）控股有限公司持有的郑州远度科技有限公司 2.20%股权，并实缴对应的注册资本金人民币 2,211,848.44 元。

②2022 年 2 月 14 日公司收到重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）分红人民币 485,781.67 元，退出款人民币 9,841,289.06 元。

③2022 年 6 月 17 日公司之子公司香港天集有限公司收到 Trifo 转让款 434,513.00 美元。

④2022 年 6 月 20 日公司之子公司香港天集有限公司收到 SesamePieLimited 转让款 50,000.00 美元。

⑤2022 年 3 月 8 日公司之子公司香港天集有限公司收到 BELLUS3D, INC 转让款 1,499,921.04 美元。

⑥2022 年公司之子公司香港天集有限公司收到转让 ALPHATECTURE(HONGKONG)LIMITED

股权的款项 4,173,063.11 美元。

13、固定资产

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	463,230,728.34	478,894,662.28
固定资产清理	20,181.07	
合计	463,250,909.41	478,894,662.28

（2）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	362,170,426.84	167,848,789.30	27,590,065.85	5,703,335.18	47,958,716.82	611,271,333.99
2.本期增加金额	533,980.58	26,093,427.87	12,001,286.68	943,518.61	21,097,565.57	60,669,779.31
（1）购置	533,980.58	25,508,786.76	11,932,703.53	941,219.46	21,136,743.89	60,053,434.22
（2）合并增加						
（3）汇率变动		584,641.11	68,583.15	2,299.15	-39,178.32	616,345.09
（4）在建工程转入						
3.本期减少金额		2,263,142.31	327,079.87	262,725.66	713,531.81	3,566,479.65
（1）处置或报废		2,263,142.31	327,079.87	262,725.66	713,531.81	3,566,479.65
4.期末余额	362,704,407.42	191,679,074.86	39,264,272.66	6,384,128.13	68,342,750.58	668,374,633.65
二、累计折旧						
1.期初余额	20,357,782.91	78,871,763.09	10,494,050.60	1,739,753.12	20,913,321.99	132,376,671.71
2.本期增加金额	10,166,306.62	38,305,360.35	5,524,631.09	1,305,182.14	19,355,471.77	74,656,951.97
（1）计提	10,166,306.62	37,864,154.17	5,482,332.75	1,302,882.97	19,358,030.33	74,173,706.84
（2）合并增加						
（3）汇率变动		441,206.18	42,298.34	2,299.17	-2,558.56	483,245.13
3.本期减少金额		1,603,125.65	134,739.28	61,978.57	89,874.87	1,889,718.37
（1）处置或报废		1,603,125.65	134,739.28	61,978.57	89,874.87	1,889,718.37
4.期末余额	30,524,089.53	115,573,997.79	15,883,942.41	2,982,956.69	40,178,918.89	205,143,905.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期初账面价值	341,812,643.93	88,977,026.21	17,096,015.25	3,963,582.06	27,045,394.83	478,894,662.28
2.期末账面价值	332,180,317.89	76,105,077.07	23,380,330.25	3,401,171.44	28,163,831.69	463,230,728.34

说明：本期计提折旧金额 74,173,706.84 元。

14、在建工程

(1) 总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	214,148,244.59	45,046,551.74
工程物资		
合计	214,148,244.59	45,046,551.74

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京雨花人工智能产业园	214,148,244.59		214,148,244.59	45,046,551.74		45,046,551.74
合计	214,148,244.59		214,148,244.59	45,046,551.74		45,046,551.74

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南京雨花人工智能产业园	378,396,500.00	45,046,551.74	169,101,692.85			214,148,244.59

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南京雨花人工智能产业园	56.59	56.59%				自有资金 银行借款

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
----	--------	------	----

一、账面原值：

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
1.期初余额（2022.1.1）	208,403,849.95	136,852.88	208,540,702.83
2.本期增加金额	82,876,043.02	-7,549.56	82,868,493.46
（1）租赁	82,687,751.28		82,687,751.28
（2）汇率变动	188,291.74	-7,549.56	180,742.18
3.本期减少金额	41,031,338.34		41,031,338.34
（1）处置	41,031,338.34		41,031,338.34
4.期末余额	250,248,554.63	129,303.32	250,377,857.95
二、累计折旧			
1.期初余额（2022.1.1）	66,835,630.19	11,792.31	66,847,422.50
2.本期增加金额	88,154,633.56	18,449.67	88,173,083.23
（1）计提	87,787,972.00	18,720.08	87,806,692.08
（2）汇率变动	366,661.56	-270.41	366,391.15
3.本期减少金额	29,312,144.40		29,312,144.40
（1）处置	29,312,144.40		29,312,144.40
4.期末余额	125,678,119.35	30,241.98	125,708,361.33
三、减值准备			
1.期初余额（2022.1.1）			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期初账面价值（2022.1.1）	141,568,219.76	125,060.57	141,693,280.33
2.期末账面价值	124,570,435.28	99,061.34	124,669,496.62

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	小计
一、账面原值				
1.期初余额	33,914,886.29	345,179,442.45	165,168,774.92	544,263,103.66
2.本期增加金额	36,023,449.42	270,008,362.24	4,611,299.79	310,643,111.45
（1）购置	35,999,409.44			35,999,409.44
（2）合并增加				
（3）内部研发		267,549,674.43		267,549,674.43
（4）汇率变动	24,039.98	2,458,687.81	4,611,299.79	7,094,027.58

项目	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	小计
3.本期减少金额	9,034.65			9,034.65
(1) 处置	9,034.65			9,034.65
4.期末余额	69,929,301.06	615,187,804.69	169,780,074.71	854,897,180.46
二、累计摊销				
1.期初余额	18,830,673.30	75,773,785.17	151,427,150.26	246,031,608.73
2.本期增加金额	4,312,671.51	94,404,826.87	16,388,303.80	115,105,802.18
(1) 计提	4,297,226.97	93,711,465.11	11,632,094.93	109,640,787.01
(2) 合并增加				
(3) 汇率变动	15,444.54	693,361.76	4,756,208.87	5,465,015.17
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	23,143,344.81	170,178,612.04	167,815,454.06	361,137,410.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初账面价值	15,084,212.99	269,405,657.28	13,741,624.66	298,231,494.93
2.期末账面价值	46,785,956.25	445,009,192.65	1,964,620.65	493,759,769.55
(续)				
项目	专利技术及软件产品	土地使用权	商标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	137,618,479.15	39,638,564.11	37,000.00	721,557,146.92
2.本期增加金额	3,357,575.40			314,000,686.85
(1) 购置	26,262.21			36,025,671.65
(2) 合并增加				
(3) 内部研发				267,549,674.43
(4) 汇率变动	3,331,313.19			10,425,340.77
3.本期减少金额				9,034.65
(1) 处置				9,034.65
4.期末余额	140,976,054.55	39,638,564.11	37,000.00	1,035,548,799.12
二、累计摊销				

项目	专利技术及软件产品	土地使用权	商标	合计
1.期初余额	73,908,405.81	1,651,606.75	3,391.67	321,595,012.96
2.本期增加金额	13,603,745.93	792,771.24	3,700.00	129,506,019.35
(1) 计提	11,539,336.22	792,771.24	3,700.00	121,976,594.47
(2) 合并增加				
(3) 汇率变动	2,064,409.71			7,529,424.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	87,512,151.74	2,444,377.99	7,091.67	451,101,032.31
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期初账面价值	63,710,073.34	37,986,957.36	33,608.33	399,962,133.96
2.期末账面价值	53,463,902.81	37,194,186.12	29,908.33	584,447,766.81

说明：

①本年摊销额 121,976,594.47 元。

②期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 59.41%。

17、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	资本化开始 时点	资本化的具 体依据
		内部开发支出	其他增 加	汇兑损益	确认为无形资产	计入当期损益		
5G 智能终端认证平台研发项目	30,229,718.59	59,890,007.02			42,111,776.19		2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
CDP(CockpitDevelopmentPlatform，座舱开发平台)	10,205,558.34	42,770.00			10,248,328.34		2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
AP 平台及工具链	378,477.29					378,477.29	2020 年 11 月	项目的财务 可行性评估
多模态融合技术研发项目	7,374,948.85	9,815,489.66			12,807,302.01		2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
面向安卓操作系统的 信息娱乐系统软件平台	22,585,690.24	105,367.34				22,691,057.58	2020 年 4 月	项目的财务 可行性评估
智能驾驶辅助系统研发项目	40,760,410.75	66,958,316.28			54,735,864.63		2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
智能泊车系统研发项目	3,634,730.04	1,150,137.53			4,784,867.57		2020 年 11 月	项目的财务 可行性评估
智能设备综合服务管理 平台	464,884.77	6,330.45			437,954.42	33,260.80	2018 年 11 月	项目的财务 可行性评估
智能网联汽车操作系统研发项目	53,788,709.93	107,757,723.98			74,952,446.61	86,593,987.30	2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
中科创达南京雨花研 究院建设项目	34,396,694.69	68,936,673.46			56,821,462.18	46,511,905.97	2020 年 3 月	项目的财务 可行性评估
自动化测试平台	7,323,184.81	1,795,043.30			9,118,228.11		2020 年 6 月	项目的财务 可行性评估
边缘计算站研发及产 业化项目		8,906,159.05				8,906,159.05	2022 年 11 月	项目的财务 可行性评估
智能座舱中间件平台 解决方案		512,211.67				512,211.67	2022 年 2 月	项目的财务 可行性评估
扩展现实（XR）研发 及产业化项目		5,752,316.69				5,752,316.69	2022 年 11 月	项目的财务 可行性评估
整车操作系统研发项目		15,565,520.18				15,565,520.18	2022 年 11 月	项目的财务 可行性评估

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数	资本化开始 时点	资本化的具 体依据
		内部开发支出	其他增 加	汇兑损益	确认为无形资产	计入当期损益		
智能互联产品解决方案		1,085,273.02					2022 年 1 月	项目的财务 可行性评估
基于面向服务架构的 软件定义汽车中间件		2,218,413.84					2022 年 4 月	项目的财务 可行性评估
MMS CNN human detection	354,510.10	41,927.94		-5,953.77		390,484.27	2020 年 8 月	项目的财务 可行性评估
Guzzi automotive		1,104,348.73			1,104,348.73		2016 年 4 月	项目的财务 可行性评估
MMS HDR		271,455.70			271,455.70		2018 年 10 月	项目的财务 可行性评估
Surround View		62,555.92			62,555.92		2019 年 1 月	项目的财务 可行性评估
MMS Multi-cam stitch	94,674.00			-1,589.98	93,084.02		2021 年 5 月	项目的财务 可行性评估
Kanzi 2025		17,973,005.66		821,495.07		18,794,500.73	2022 年 1 月	项目的财务 可行性评估
合计	211,592,192.40	369,951,047.42		813,951.32	267,549,674.43	390,484.27		

18、商誉

（1）商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	汇率变动	期末余额
北京爱普新思信息技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	29,784,127.69				29,784,127.69
RightwareOy	193,984,471.26			5,459,734.41	199,444,205.67
MMSolutionsEAD	165,022,001.65			4,644,579.52	169,666,581.17
辅易航智能科技（苏州）有限公司	16,029,015.29				16,029,015.29
合计	404,819,615.89			10,104,313.93	414,923,929.82

说明：商誉本期增加 10,104,313.93 元，系汇率变化所致。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加 计提	其他	本期减少 处置	其他	期末余额
北京爱普新思信息技术有限公司及北京慧驰科技有限公司						
RightwareOy						
MMSolutionsEAD						
辅易航智能科技（苏州）有限公司						
合计						

说明：本公司于期末聘请专业评估机构中水致远资产评估有限公司对北京爱普新思信息技术有限公司及北京慧驰科技有限公司、RightwareOy、MMSolutionsEAD 和辅易航智能科技（苏州）有限公司商誉进行减值测试，并分别出具了中水致远评报字[2023]第 010007 号、中水致远评报字[2023]第 010010 号、中水致远评报字[2023]第 010008 号、中水致远评报字[2023]第 010012 号评估报告，商誉期末未发生减值。

19、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	期末余额
房屋装修	65,087,141.32	27,187,425.69	30,165,967.82	3,669.72	62,104,929.47
网络传输费	2,895.30		2,895.30		
人事猎头费	490,305.52	669,039.78	718,832.26		440,513.04
合计	65,580,342.14	27,856,465.47	30,887,695.38	3,669.72	62,545,442.51

说明：其中本期增加中因外币报表折算汇率影响-37,754.18 元。

20、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	78,401,273.76	9,649,404.96	48,209,221.04	5,849,199.24
无形资产	39,217,394.09	3,921,739.41	28,008,748.30	2,800,874.83
递延收益	19,233,548.50	1,923,354.85	36,488,030.00	3,648,803.00
股权激励费用	62,052,894.49	23,518,921.97	300,942,545.26	41,017,703.01
计提未发放工资及其他	5,881,424.20	4,433,807.63	107,324,157.94	10,896,509.88
小计	204,786,535.04	43,447,228.82	520,972,702.54	64,213,089.96
递延所得税负债：				
评估增值	89,834,210.76	15,242,538.43	105,482,316.98	20,166,738.70
其他权益工具公允价值变动	504,329,806.70	68,532,140.87	499,592,786.88	77,340,938.86
存货	11,590,985.58	3,622,836.14	7,614,748.68	2,589,014.55
未实现内部损失及其他	16,285,413.69	1,925,605.17		
小计	622,040,416.73	89,323,120.61	612,689,852.54	100,096,692.11

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	747,342.15	1,599,568.39
股权激励费用	110,554,116.71	23,086,425.32
存货	11,966.66	74,298.03
递延收益	23,587,545.05	18,283,723.69
可抵扣亏损	476,965,805.81	341,303,284.44
合计	611,866,776.38	384,347,299.87

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2022 年		1,009,854.33
2023 年	14,484,187.97	15,490,890.88
2024 年	13,420,265.25	36,897,951.15
2025 年	23,162,672.19	58,444,150.09
2026 年	115,240,643.42	229,460,437.99

2027 年及以后年度	310,658,036.98	
合计	476,965,805.81	341,303,284.44

说明：最后一年的数据只列示了可确定的可抵扣亏损金额。

21、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		696,016,738.00
合计		696,016,738.00

22、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费及货款	253,768,441.23	295,186,792.30
工程款	76,212,271.60	
其他	12,323.81	86,837.03
合计	329,993,036.64	295,273,629.33

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

23、合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费及货款	342,030,541.12	253,315,056.50

（2）账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

24、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	251,851,113.99	2,770,898,498.28	2,762,421,871.70	260,327,740.57
离职后福利-设定提存计划	10,812,582.85	151,648,435.11	150,017,152.23	12,443,865.73
辞退福利	226,627.03	4,549,939.38	3,878,021.61	898,544.80
合计	262,890,323.87	2,927,096,872.77	2,916,317,045.54	273,670,151.10

说明：本期增加中因外币报表折算汇率影响金额 1,297,362.44 元。

（1）短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	233,130,661.63	2,445,523,718.87	2,440,394,829.67	238,259,550.83
职工福利费	7,427,225.31	116,103,541.60	113,951,874.72	9,578,892.19
社会保险费	4,624,036.27	90,866,426.33	89,753,832.69	5,736,629.91
其中：1. 医疗保险费	4,486,168.94	85,019,969.42	83,886,937.44	5,619,200.92
2. 工伤保险费	-11,919.84	2,854,897.16	2,887,595.69	-44,618.37
3. 生育保险费	149,774.75	2,082,234.89	2,094,381.63	137,628.01
4. 地方性保险	12.42	909,324.86	884,917.93	24,419.35
住房公积金	5,399,274.54	116,207,914.56	116,001,783.80	5,605,405.30
工会经费和职工教育经费	1,269,916.24	2,196,896.92	2,319,550.82	1,147,262.34
以现金结算的股份支付				
合计	251,851,113.99	2,770,898,498.28	2,762,421,871.70	260,327,740.57

（2）设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	8,636,530.60	143,340,087.85	141,381,361.18	10,595,257.27
2. 失业保险费	603,482.04	8,012,327.95	8,369,680.84	246,129.15
3. 企业年金缴费	1,572,570.21	233,185.73	203,276.63	1,602,479.31
4. 其他		62,833.58	62,833.58	
合计	10,812,582.85	151,648,435.11	150,017,152.23	12,443,865.73

（3）辞退福利

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内支付的辞退福利	226,627.03	4,549,939.38	3,878,021.61	898,544.80

25、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	29,872,994.19	19,119,968.99
城市维护建设税	522,446.65	584,917.39
企业所得税	23,373,740.25	21,565,991.77
个人所得税	18,709,595.36	12,739,147.89
教育费附加	389,406.48	414,600.72
代扣代缴税金	377,834.99	34,619.13
其他	1,038,712.38	699,519.30
合计	74,284,730.30	55,158,765.19

26、其他应付款

（1）总表情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	13,164.00	747,150.86
应付股利		
其他应付款	53,854,083.18	64,293,982.36
合计	53,867,247.18	65,041,133.22

（2）应付利息

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,164.00	
分期付息到期还本的短期借款利息		747,150.86
合计	13,164.00	747,150.86

②重要的已逾期未支付的利息情况

无。

（3）应付股利

无。

（4）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款	67,463.00	67,463.00
职工款项	19,469,584.04	22,132,865.79
其他待付款项	34,317,036.14	42,093,653.57
合计	53,854,083.18	64,293,982.36

①账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	931,134.67	1,883,332.70
一年内到期的租赁负债	63,580,340.71	67,777,454.03
合计	64,511,475.38	69,660,786.73

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	931,134.67	1,883,332.70

28、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	57,459,381.00	39,852,910.61
已开发票未确认收入		2,684,141.08
其他		12,146.35
合计	57,459,381.00	42,549,198.04

29、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	931,134.67	2,868,833.06
小计	931,134.67	2,868,833.06
减：一年内到期的长期借款	931,134.67	1,883,332.70
合计		985,500.36

说明：信用借款中 931,134.67 元为中科创达软件日本株式会社向株式会社三菱東京UFJ 银行取得借款。

30、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	138,845,493.95	156,795,120.41
减：未确认融资费用	5,825,699.70	7,657,515.27
减：一年内到期的租赁负债	63,580,340.71	67,777,454.03
合计	69,439,453.54	81,360,151.11

31、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	13,540,000.00	
专项应付款		
合计	13,540,000.00	

（1）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司贷款	13,540,000.00	
减：一年内到期的长期应付款		
合计	13,540,000.00	

32、递延收益

项目	上年年末	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,771,753.69	23,752,843.04	35,703,503.18	42,821,093.55	与资产/收益相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

33、股本（单位：股）

项目	上年年末余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,057,882.00	30,097,087.00			2,323,375.00	32,420,462.00	457,478,344.00

说明：

- （1）2020 年股票期权激励计划第二个行权期行权增加 970,800.00 股。
- （2）2020 年限制性股票激励计划第二个归属期行权增加 871,875.00 股。
- （3）2021 年限制性股票激励计划第一个归属期行权增加 480,700.00 股。
- （4）2022 年公开向特定对象发行股票 30,097,087.00 股

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,433,047,910.28	3,250,237,345.23		5,683,285,255.51
其他资本公积	125,230,190.84	128,894,030.72	105,520,818.60	148,603,402.96
合计	2,558,278,101.12	3,379,131,375.95	105,520,818.60	5,831,888,658.47

说明：

（1）股本溢价增减变动：

- ①本期限限制性股票解锁，投资者投入资本增加 99,259,895.84 元。
- ②本期限限制性股票解锁，增加资本公积-股本溢价 93,713,723.44 元。
- ③本期向特定对象发行股票，增加资本公积-股本溢价 3,057,263,725.95 元。

（2）其他资本公积增减变动：

- ①本期依据股权激励计划确认股权激励费用及相应递延所得税资产形成资本公积，扣除少数股东的影响，增加资本公积 84,454,906.40 元。
- ②本期限限制性股票解锁，减少资本公积 93,713,723.44 元。
- ③本期因子公司苏州畅行智驾汽车科技有限公司少数股东溢价出资，增加资本公积 4,311,587.67 元。
- ④本期因子公司北京奥思维科技有限公司少数股东溢价出资，增加资本公积

40,082,504.15 元。

⑤本期因收购子公司 ThundersoftAutomotiveTechnologyLuxembourgSARL 少数股东股权，减少资本公积 10,148,769.68 元。

⑥本期因收购子公司北京润信恒达科技有限公司少数股东股权，减少资本公积 188,965.87 元。

⑦本期因转让子公司上海旻道软件科技有限公司股权，减少资本公积 1,469,359.61 元。

⑧本期因转让子公司上海波顿诺华智能科技有限公司股权，增加资本公积 45,032.50 元。

35、其他综合收益

（1）其他综合收益明细

项目	上年年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	623,933,948.03	-86,097,813.06	21,807,913.31	-8,808,797.99	-99,043,674.39	-53,253.99	524,890,273.64
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	623,933,948.03	-86,097,813.06	21,807,913.31	-8,808,797.99	-99,043,674.39	-53,253.99	524,890,273.64
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	-74,946,836.30	10,807,522.86			10,813,692.43	-6,169.57	-64,133,143.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,773.67	-3,390,322.72			-3,390,322.72		-3,386,549.05
其他权益工具投资公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
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							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-74,950,609.97	14,197,845.58			14,204,015.15	-6,169.57	-60,746,594.82
合计	548,987,111.73	-75,290,290.20	21,807,913.31	-8,808,797.99	-88,229,981.96	-59,423.56	460,757,129.77

36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,138,692.81	20,003,275.24		115,141,968.05

37、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,561,226,969.09	1,042,298,245.20	
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	1,561,226,969.09	1,042,298,245.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	768,772,011.21	647,269,132.32	
处置其他权益工具投资	21,010,964.96	-11,523,840.25	
减：提取法定盈余公积	20,003,275.24	23,723,544.64	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	129,642,650.06	93,093,023.54	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,201,364,019.96	1,561,226,969.09	

说明：根据本公司 2022 年 3 月 24 日第四届董事会第七次会议及第四届监事会第七次会议决议，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.05 元（含税），共计分配现金股利 129,642,650.06 元。

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,438,964,538.08	3,304,089,918.33	4,115,499,407.96	2,491,394,181.82
其他业务	6,489,090.42	2,068,129.67	11,243,058.58	9,487,045.93
合计	5,445,453,628.50	3,306,158,048.00	4,126,742,466.54	2,500,881,227.75

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、商品类型	
技术服务收入	1,773,701,901.69
软件开发收入	2,044,931,726.86
软件许可收入	165,711,071.15
商品销售及其他	1,454,619,838.38

二、按客户地区分类

日本	552,594,132.98
中国	3,631,885,350.90
欧美	977,389,788.13
其他国家	277,095,266.07

三、按商品转让的时间分类

在某一时点转让	2,840,059,062.21
在某一时段内转让	2,598,905,475.87

合计	5,438,964,538.08
----	------------------

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,276,569.16	4,097,309.47
教育费附加	4,072,662.56	3,119,611.67
印花税	3,936,900.73	3,028,442.81
房产税	2,346,429.15	2,341,569.08
其他	453,460.36	316,276.05
合计	16,086,021.96	12,903,209.08

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	115,075,271.90	88,944,045.25
交通差旅费	6,481,828.27	5,925,204.32
咨询及服务费	6,790,388.69	4,992,174.24
市场推广费	11,592,267.81	11,411,194.50
折旧及日常办公费用	15,356,920.18	11,041,712.99
股权激励费用	11,498,426.41	6,351,174.20
合计	166,795,103.26	128,665,505.50

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	241,107,035.07	168,852,230.49
折旧及摊销	74,277,741.36	78,510,666.22
交通差旅费	5,498,547.99	4,587,769.11
咨询及服务费	50,993,196.09	45,065,429.64
房租及物业维护费	17,409,475.71	13,920,174.31

项目	本期发生额	上期发生额
日常办公费用	42,676,652.80	39,367,816.96
股权激励费用	47,866,803.86	56,155,032.21
合计	479,829,452.88	406,459,118.94

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	710,535,715.44	348,074,044.75
折旧及摊销	32,940,581.02	22,214,634.52
交通差旅费	5,564,064.87	7,567,317.21
咨询及服务费	12,554,368.88	50,800,327.23
房租及物业维护费	19,035,660.59	15,581,769.96
日常办公费用	8,993,057.78	7,361,561.94
股权激励费用	50,253,590.34	46,358,076.07
研发物料	6,003,073.44	9,955,419.06
专利版权费	887,380.87	4,922,753.31
合计	846,767,493.23	512,835,904.05

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,505,590.65	20,288,691.39
其中：租赁负债利息支出	6,821,427.67	6,680,955.17
利息收入	43,676,104.82	26,679,199.40
汇兑损益	5,789,015.91	11,829,892.70
融资担保费及其他	4,417,682.84	5,997,532.16
合计	-12,963,815.42	11,436,916.85

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	27,249,200.84	6,165,557.54
与收益相关的政府补助	89,657,398.06	69,486,630.97
个税手续费返还	684,403.83	1,075,680.85
进项税加计扣除	17,492,048.07	9,178,186.96
合计	135,083,050.80	85,906,056.32

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

45、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	6,922,116.21	6,898,903.37
处置长期股权投资产生的投资收益		20,914,374.75
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	5,624,602.56	1,214,520.55
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	11,020,993.80	1,278,519.12
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
拆借款项利息收入		
合计	23,567,712.57	30,306,317.79

46、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	-24,988,166.69	-12,361,935.88
其他应收款坏账损失	-5,226,594.71	-3,134,469.59
长期应收款坏账损失	-272,397.11	-135,947.59
合计	-30,487,158.51	-15,632,353.06

47、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-89,182.09	22,060.92
合计	-89,182.09	22,060.92

48、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	155,259.90	60,808.18
使用权资产处置	221,164.36	
合计	376,424.26	60,808.18

49、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
非流动资产毁损报废收益	5,095.79	15,438.35	5,095.79
离职违约金收入	66,789.24	392,913.03	66,789.24
其他	215,247.13	1,394,961.20	215,247.13
合计	287,132.16	1,803,312.58	287,132.16

50、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
非流动资产毁损报废损失	45,045.58	103,609.70	45,045.58
捐赠支出	20,000.00	10,806,000.00	20,000.00
违约金	830,377.17	2,705,045.85	830,377.17
其他	6,159,228.03	109,950.74	6,159,228.03
合计	7,054,650.78	13,724,606.29	7,054,650.78

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	40,352,291.04	39,443,218.45
递延所得税费用	-698,036.88	-27,317,428.32
合计	39,654,254.16	12,125,790.13

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	764,464,653.00	642,302,180.81
按适用（本期 10%）税率计算的所得税费用	76,446,465.30	64,230,218.08
某些子公司适用不同税率的影响	11,198,603.77	16,825,973.13
对以前期间当期所得税的调整	-1,599,584.85	-864,716.28
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-14,211,052.53	-1,092,438.86
无须纳税的收入（以“-”填列）		-18,255,835.57
不可抵扣的成本、费用和损失	-1,725,055.15	4,455,660.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	275,658.51	326,747.18
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,002,820.72	-10,568,453.08
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	39,412,287.34	15,757,613.42
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-66,211,510.53	-46,847,309.87
国外税法和国内税法的不同导致的纳税影响	4,092,437.01	-4,148,155.89

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-5,021,173.99	-7,693,512.72
所得税费用	39,654,254.16	12,125,790.13

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	104,892,176.91	74,477,691.82
个税手续费返还	684,403.83	1,084,473.78
保证金及其他往来	40,315,280.56	26,716,209.77
员工归还购房借款	157,688.61	641,428.42
利息收入	43,676,104.82	39,806,351.25
营业外收入	168,947.43	983,228.06
受到限制的存款	36,215.40	
合计	189,930,817.56	143,709,383.10

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受到限制的存款	7,456.18	80,654.15
付现费用	188,476,890.35	189,804,462.53
保证金及其他往来	158,060,004.44	113,915,940.86
员工购房借款	1,986,666.98	2,700,000.00
营业外支出	358,914.79	35,364.79
合计	348,889,932.74	306,536,422.33

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制合并款		1,518,697.92
合计		1,518,697.92

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受到限制的存款		16,929,907.03
可转换专项借款	13,540,000.00	
利息收入		93,169.36
汇兑损益	25,172.91	-102,576.63
合计	13,565,172.91	16,920,499.76

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受到限制的存款		388,036.06
支付贷款手续费	632,385.96	826,721.47
贷款利息	7,974.82	18,446.87
租赁费	89,507,881.81	70,993,649.16
其他	11,940,113.40	
合计	102,088,355.99	72,226,853.56

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	724,810,398.84	630,176,390.68
加：信用减值损失	30,487,158.51	15,632,353.06
资产减值损失	89,182.09	-22,060.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,987,696.66	41,804,912.87
使用权资产折旧	67,984,724.97	41,518,048.97
无形资产摊销	85,684,696.89	54,402,059.23
长期待摊费用摊销	28,695,699.02	11,810,521.34
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）	-376,424.26	-60,808.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	39,949.79	88,171.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,621,995.36	55,546,386.30
投资损失（收益以“－”号填列）		-30,306,317.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-935,723.13	-18,358,673.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-249,380.79	-4,735,477.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-135,793,843.67	-314,192,109.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-510,670,852.88	-525,476,983.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	119,524,616.65	181,264,125.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	496,899,894.05	139,090,537.49

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	4,666,971,286.32	2,116,357,245.86
减：现金的期初余额	2,116,357,245.86	2,070,562,128.72
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	2,550,614,040.46	45,795,117.14

（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）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1. 一、现金	4,666,971,286.32	2,116,357,245.86
2. 其中：库存现金	79,262.83	151,687.06
3. 可随时用于支付的银行存款	4,660,983,482.05	2,113,160,278.92
4. 可随时用于支付的其他货币资金	5,908,541.44	3,045,279.88
5. 二、现金等价物		
6. 其中：三个月内到期的债券投资		
7. 三、期末现金及现金等价物余额	4,666,971,286.32	2,116,357,245.86

54、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
	189,873.90	开立履约保函质押所致
货币资金	15,296.26	办理 SIPT 资质押金
	86,976.27	签证押金和房租保证金
合计	292,146.43	

55、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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	38,087,483.57	6.964600	265,264,088.07
日元	1,596,994,928.24	0.052358	83,615,460.45
韩元	2,903,617,385.36	0.005523	16,036,678.82
加元	290,237.35	5.138500	1,491,384.62
港币	291,481.66	0.893270	260,371.82
欧元	7,726,356.88	7.422900	57,351,974.48
新台币	53,267,373.01	0.227300	12,107,673.89
卢比	25,740,872.26	0.084180	2,166,866.63
林吉特	4,741,884.34	1.577200	7,478,899.98
新加坡币	6,737,955.92	5.183100	34,923,499.33
列弗	529,402.20	3.795269	2,009,223.76
格里夫那	335,012.43	0.188582	63,177.17
越南盾	1,622,034,215.00	0.000295	478,273.48
应收账款			
其中：美元	52,774,518.44	6.964600	367,553,411.13
日元	1,347,257,576.70	0.052358	70,539,712.20
韩元	3,632,703,368.17	0.005523	20,063,420.70
港币	219,386.00	0.893270	195,970.93
欧元	4,777,157.20	7.422900	35,460,360.18
新台币	74,555,653.76	0.227300	16,946,500.10
卢比	69,228,475.64	0.084180	5,827,653.08
林吉特	6,256,749.94	1.577200	9,868,146.01
列弗	195,058.86	3.795269	740,300.84
越南盾	1,444,463,240.54	0.000295	426,116.66
长期应收款			
其中：美元	1,725.57	6.964600	12,017.90
欧元	1,044,820.32	7.422900	7,755,596.75
其他应收款			
其中：美元	164,746.97	6.964600	1,147,396.75
日元	42,904,216.00	0.052358	2,246,378.94
韩元	1,015,065,085.00	0.005523	5,606,204.46
港币	2,850.00	0.893270	2,545.82
欧元	125,426.15	7.422900	931,025.77

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	2,634,100.00	0.227300	598,730.93
卢比	13,757,714.00	0.084180	1,158,124.36
林吉特	67,160.50	1.577200	105,925.54
新加坡币	15,000.00	5.183100	77,746.50
列弗	320,924.12	3.795269	1,217,993.36
格里夫那	328,861.73	0.188582	62,017.40
澳元	10,800.00	4.713800	50,909.04
越南盾	91,800,000.00	0.000295	27,081.00
兹罗提	31,980.00	1.587806	50,778.04
应付账款			
其中：美元	20,623,731.04	6.964600	143,636,037.20
日元	9,377,291.00	0.052358	490,976.20
韩元	55,033,000.00	0.005523	303,947.26
港币	5,200.00	0.893270	4,645.00
欧元	73,340.61	7.422900	544,400.01
新台币	119,805.00	0.227300	27,231.68
林吉特	26,000.00	1.577200	41,007.20
列弗	75,258.32	3.795269	285,625.57
其他应付款			
其中：美元	201,667.31	6.964600	1,404,532.15
日元	30,261,168.00	0.052358	1,584,414.23
韩元	121,020,920.00	0.005523	668,398.54
加元	312.87	5.138500	1,607.68
港币	102,492.88	0.893270	91,553.81
欧元	846,068.45	7.422900	6,280,281.50
新台币	2,919,109.89	0.227300	663,513.68
卢比	4,692,270.71	0.084180	394,995.35
林吉特	89,245.34	1.577200	140,757.75
新加坡币	9,309.00	5.183100	48,249.48
列弗	4,218.94	3.795269	16,012.01
格里夫那	741,738.34	0.188582	139,878.50
瑞士法郎	38,000.00	7.543200	286,641.60
兹罗提	4,937.33	1.587806	7,839.52

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
美元	140,452.54	6.964600	978,195.76
日元	58,531,163.00	0.052358	3,064,574.63
韩元	209,490,862.48	0.005523	1,157,018.03
新台币	7,743,289.75	0.227300	1,760,049.76
卢比	19,946,051.80	0.084180	1,679,058.64
列弗	841,246.40	3.795269	3,192,756.38

（2）境外经营实体

①本公司重要境外经营实体为中科创达软件日本株式会社，主要经营地在日本，记账本位币为日元，本报告期记账本位币未发生变化。

②本公司重要境外经营实体为中科创达香港有限公司，主要经营地在香港，记账本位币为人民币，本报告期记账本位币未发生变化。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他

2022 年度因新设子公司合并范围变动情况如下：

名称
江苏云掣智能科技有限公司
北京畅索软件科技有限公司
南京慧测检测技术有限公司
重庆聚创智行科技有限公司
杭州创达智远软件科技有限公司
天津畅达智软科技有限公司
大连创达智锐科技有限公司
扬州远陵汇科技有限公司
扬州创达软件科技有限公司
安徽智途科技有限公司

名称

上海元驰慧行汽车科技有限公司

Thundersoft Poland sp.z o.o.

THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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	
畅索软件科技（上海）有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100.00		设立
中科创达软件科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	100.00		设立
北京信恒创科技发展有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00		企业合并
北京润信恒达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务		100.00	设立
成都中科创达软件有限公司	成都	成都	销售及开发服务	100.00		设立
南京中科创达软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100.00		设立
西安中科创达软件有限公司	西安	西安	销售及开发服务	100.00		设立
香港天集有限公司	香港	香港	企业管理服务	100.00		设立
中科创达香港有限公司	香港	香港	移动操作系统解决方案		100.00	设立
香港天盛有限公司	香港	香港	移动智能终端解决方案		100.00	设立
深圳市创达天盛智能科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务		100.00	设立
MobileFocusHoldingLtd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
日本天集有限公司	日本	日本	销售及开发服务		100.00	设立
LongtransHoldingLtd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
台湾聚引移动有限公司	台湾	台湾	移动智能终端解决方案		100.00	设立
中科创达软件股份有限公司韩国子公司	韩国	韩国	销售及开发服务		100.00	设立
AchieveSkyEuropeSARL	卢森堡	卢森堡	投资控股		100.00	设立
ThundersoftAutomotiveTechnologyLuxembourgSARL	卢森堡	卢森堡	投资控股		97.31	设立
中科创达美国有限公司	美国	美国	市场调研		100.00	设立

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	
沈阳中科创达软件有限公司	沈阳	沈阳	销售及开发服务	100.00		设立
大连中科创达软件有限公司	大连	大连	销售及开发服务	100.00		设立
青柠优视科技（北京）有限公司	北京	北京	销售及开发服务	75.00		设立
北京创思远达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00		设立
重庆创通联达智能技术有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	62.81		设立
北京爱普新思电子技术有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00		企业合并
北京慧驰科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100.00		企业合并
中科创达软件日本株式会社	日本	日本	销售及开发服务	100.00		设立
武汉中科创达软件有限公司	武汉	武汉	销售及开发服务		100.00	设立
北京聚引融合科技有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		设立
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	重庆	重庆	移动智能终端解决方案	100.00		设立
南京中创盍赛软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务		100.00	设立
RightwareOy	芬兰	芬兰	车载电子解决方案		97.31	企业合并
QuantumXCo.,Ltd.	韩国	韩国	销售及开发服务		95.00	设立
南京慧行汽车科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100.00		设立
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	100.00		设立
重庆创通联智物联网有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	100.00		设立
THUNDERSOFTINDIAPRIVATELIMITED	印度	印度	销售及开发服务		99.00	设立
THUNDERSOFTWARETECHNOLOGYMALAYSIASDN.BHD	马来西亚	马来西亚	销售及开发服务		100.00	设立
MMSolutionsEAD	保加利亚	保加利亚	销售及开发服务		100.00	企业合并
ThundercommAmericaCorporation	美国	美国	销售及开发服务		62.81	设立
ThundercommHongKongCorporationLimited	香港	香港	销售及开发服务		62.81	设立
南京旭锐软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务		100.00	设立
深圳创通联达智能技术有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务		62.81	设立
ThundercommJapanCO.,LTD.	日本	日本	销售及开发服务		62.81	设立
深圳创通晟达智能科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务		62.81	设立
上海旻道软件科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务		55.00	设立

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	
南京畅索软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务		100.00	设立
天津畅索软件科技有限公司	天津	天津	销售及开发服务		100.00	设立
ThundersoftEuropeGmbH	德国	德国	销售及开发服务		100.00	设立
Streamholdingpte.ltd	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00	设立
ThundersoftCanadaCorporation	加拿大	加拿大	销售及开发服务		100.00	设立
北京创通联达智能技术有限公司	北京	北京	销售及开发服务		62.81	设立
ThundercommIOTTechnologyHong KongCorporationLimited	香港	香港	销售及开发服务		62.81	设立
BestMomentHoldingsPte.Ltd.	新加坡	新加坡	开发服务		47.11	设立
BestMomentTechnologyPte.Ltd.	新加坡	新加坡	企业管理服务		47.11	设立
上海慧达汽车科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100.00		设立
青岛畅索科技有限公司	青岛	青岛	销售及开发服务		100.00	设立
成都智行慧远软件有限公司	成都	成都	销售及开发服务		100.00	设立
东莞畅索软件科技有限公司	东莞	东莞	销售及开发服务		100.00	设立
ThundersoftUkraineLLC	乌克兰	乌克兰	销售及开发服务		100.00	设立
ThunderSoftSingaporePte.Ltd.	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00	设立
SmartSymbolPte.Ltd.	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00	设立
西安左右智软科技有限公司	西安	西安	销售及开发服务		80.00	设立
台湾创通联达智能技术有限公司	台湾	台湾	销售及开发服务		62.81	设立
ThundercommKoreaCO.,LTD.	韩国	韩国	销售及开发服务		60.92	设立
上海群达智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务		70.00	设立
杭州创通智远科技有限公司	杭州	杭州	销售及开发服务	100.00		设立
深圳畅索软件科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务		100.00	设立
深圳市鹏城智科软件技术有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务		80.00	设立
合肥畅索软件科技有限公司	合肥	合肥	销售及开发服务		100.00	设立
广州中科创达软件有限公司	广州	广州	销售及开发服务		100.00	设立
辅易航智能科技（苏州）有限公司	苏州	苏州	销售及开发服务		51.48	企业合并
辅易航车联网技术（无锡）有限公司	无锡	无锡	销售及开发服务		51.48	设立
四川天府中科创达智能信息技术有限公司	四川	四川	销售及开发服务	100.00		设立
上海慧行智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100.00		设立
上海畅行达智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务		100.00	设立

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	
上海波顿诺华智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务		55.00	设立
武汉慧行云千科技有限公司	武汉	武汉	销售及开发服务		100.00	设立
长春中科创达软件有限公司	长春	长春	销售及开发服务		100.00	设立
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	苏州	苏州	销售及开发服务	58.86		设立
大连创达智行科技有限公司	大连	大连	销售及开发服务		100.00	设立
AchieveskyVietnamCo.,Ltd	越南	越南	投资管理		100.00	设立
ThundersoftVietnamCo.,Ltd	越南	越南	销售及开发服务		100.00	设立
北京奥思维科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	50.17		设立
惠州市畅索软件科技有限公司	惠州	惠州	销售及开发服务		90.00	设立
江苏云掣智能科技有限公司	无锡	无锡	销售及开发服务		49.35	设立
北京畅索软件科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务		100.00	设立
南京慧测检测技术有限公司	南京	南京	销售及开发服务		100.00	设立
重庆聚创智行科技有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务		75.00	设立
杭州创达智远软件科技有限公司	杭州	杭州	销售及开发服务		100.00	设立
天津畅达智软科技有限公司	天津	天津	销售及开发服务		100.00	设立
大连创达智锐科技有限公司	大连	大连	销售及开发服务		100.00	设立
扬州远陵汇科技有限公司	扬州	扬州	销售及开发服务		100.00	设立
扬州创达软件科技有限公司	扬州	扬州	销售及开发服务		100.00	设立
安徽智途科技有限公司	合肥	合肥	销售及开发服务		65.00	设立
上海元驰彗行汽车科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务		58.86	设立
Thundersoft Poland sp.z o.o.	波兰	波兰	销售及开发服务		100.00	设立
THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.	罗马尼 亚	罗马尼 亚	销售及开发服务		100.00	设立

（2）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

子公司名称	变动前持股比例%	变动后持股比例%	股权变动原因
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	95.00	58.86	小股东增加出资
北京奥思维科技有限公司	100.00	50.17	小股东增加出资
ThundersoftAutomotiveTechnologyLuxembourgSARL	95.69	97.31	收购少数股东股权
北京润信恒达科技有限公司	91.00	100.00	收购少数股东股权

上海旻道软件科技有限公司	100.00	55.00	转让股权
上海波顿诺华智能科技有限公司	100.00	55.00	转让股权

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项目	苏州畅行智驾汽车 科技有限公司	北京奥思维科技 有限公司	ThundersoftAutomotiveTech nologyLuxembourgSARL
购买成本/处置对价：			
现金			15,787,116.20
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	0.00	0.00	15,787,116.20
减：按取得/处置的股权比例计 算的子公司净资产份额	4,311,587.67	40,082,504.15	5,638,346.52
差额	-4,311,587.67	-40,082,504.15	10,148,769.68
其中：调整资本公积	4,311,587.67	40,082,504.15	-10,148,769.68
调整盈余公积			
调整未分配利润			

（续）

项目	北京润信恒达科技 有限公司	上海旻道软件科技 有限公司	上海波顿诺华智能 科技有限公司
购买成本/处置对价：			
现金	483,659.04	643,377.96	760,888.77
非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	483,659.04	643,377.96	760,888.77
减：按取得/处置的股权比例计 算的子公司净资产份额	294,693.17	2,112,737.57	715,856.28
差额	188,965.87	-1,469,359.61	45,032.49
其中：调整资本公积	-188,965.87	-1,469,359.61	45,032.49
调整盈余公积			
调整未分配利润			

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,366,933.27	10,630,691.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,263,758.65	5,605.75
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-1,263,758.65	5,605.75
联营企业：		
投资账面价值合计	35,873,132.16	27,003,608.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,185,874.86	7,136,492.71
其他综合收益	-3,390,322.72	202,562.88
综合收益总额	4,795,552.14	7,339,055.59

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评

价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.84%（2021 年：27.66%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 22.62%（2021 年：30.63%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，

以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额	期初余额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：长期应付款		
一年内到期的长期应付款		
合计		
金融资产	466,726.34	211,667.82
其中：货币资金	466,726.34	211,667.82
金融负债	93.11	69,888.55
其中：短期借款		69,601.67
长期借款		98.55
一年内到期的长期借款	93.11	188.33
合计	466,819.45	281,556.37

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上

述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

本集团的主要经营位于中国境内、日本、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司以美元、日元结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元		42,750.63	26,526.41	48,426.71
日元	5,853.12	1,566.02	8,361.55	15,119.04
港币		0.87	26.04	36.45
韩元		166.35	1,603.67	2,743.40
欧元		4,738.92	5,735.20	10,898.03
新台币		379.50	1,210.77	1,731.95
列弗		291.05	200.92	186.69
林吉特		8.45	747.89	555.24
卢比			216.69	242.69
新加坡币		1.00	3,492.35	3,210.68
英镑				0.18
加元			149.14	3.91
越南盾			47.85	
格里夫那		2.60	6.32	21.81
泰铢		19.42		

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
合计	5,853.12	49,924.81	48,324.80	83,176.78

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 13.17%（2021 年 12 月 31 日：27.31%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
1、权益工具投资	123,766,632.00		783,100,647.78	906,867,279.78
持续以公允价值计量的资产总额				
(二)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	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
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			557,954,943.72	557,954,943.72
非持续以公允价值计量的资产总额			557,954,943.72	557,954,943.72
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			196,489,743.44	196,489,743.44
非持续以公允价值计量的负债总额			196,489,743.44	196,489,743.44

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产其中第一层次公允价值计量系本公司持有的上海移远通信技术股份有限公司的1,227,601流通股按2022年12月31日的股价计算形成。

（2）本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估计技术的输入值主要包括：市净率、股息率、流动性折扣、波动率等。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、其他流动负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人赵鸿飞。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注五、11。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
赵鸿飞、邹鹏程、王焕欣、康一、王子林、唐林、王玥、程丽、黄杰、刘学徽、叶宁、胡丹、孙涛	董事、监事及高级管理人员
上海畅联智融通讯科技有限公司	本公司联营公司 T2 Mobile Limited 之子公司
江苏中科惠软信息技术有限公司	赵鸿飞持股 50% 的公司
北京华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司
东莞联信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司
黑芝麻智能科技（上海）有限公司	杨宇欣担任高管的公司之子公司
南京联途顺智科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司
天津华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司
武汉华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司
上海郡码智能科技有限公司	其他
爱荔枝科技（北京）有限公司	其他
上海安创空间企业发展有限公司	本公司合营公司北京安创空间之子公司
柚子（北京）移动技术有限公司	其他
杭州格像科技有限公司	2021 年为本公司联营公司，2022 年已不属于本公司关联方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云创远景科技有限公司	技术服务费、硬件采购		598,113.21
上海畅联智融通讯科技有限公司	技术服务费、硬件采购		126,783.03
江苏中科惠软信息技术有限公司	技术服务费	56,037.74	
北京华信恒途科技发展有限公司	技术服务费	4,975,926.44	1,841,053.91
东莞联信恒途科技发展有限公司	技术服务费	5,578,588.38	2,346,713.96
黑芝麻智能科技（上海）有限公司	技术服务费	113,207.90	104,813.20
南京联途顺智科技发展有限公司	技术服务费	5,119,017.47	1,254,891.52
天津华信恒途科技发展有限公司	技术服务费	26,674,144.64	12,968,172.14
武汉华信恒途科技发展有限公司	技术服务费	456,679.77	142,008.22
中天智慧科技有限公司	技术服务费、设备采购	37,817.17	318,062.72
上海郡码智能科技有限公司	技术服务费		1,434,946.76
爱荔枝科技（北京）有限公司	技术服务费	4,551,086.17	2,299,888.00
合计		47,562,505.68	23,435,446.67

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中天智慧科技有限公司	商品销售、技术服务收入、 软件开发收入及其他		9,900,000.00
黑芝麻智能科技（上海）有限公司	软件开发收入	830,160.00	
江苏中科惠软信息技术有限公司	软件开发收入	12,831.86	447,547.17
上海畅联智融通讯科技有限公司	商品销售、技术服务收入、 软件许可收入及其他	15,269,114.73	614,153.47
合计		16,112,106.59	10,961,700.64

（2）关联租赁

①作为出租人

关联方	租赁资产类型	2022 年租赁收入	2021 年租赁收入
中天智慧科技有限公司	房屋建筑物	997,644.72	1,052,642.30
天津华信恒途科技发展有限公司	房屋建筑物	44,402.75	
上海安创空间企业发展有限公司	房屋建筑物	140,366.95	
合计		1,182,414.42	1,052,642.30

②作为承租人

无。

（3）关联担保情况

无。

（4）关联方资金拆借情况

无。

（5）关联方资产转让情况

无。

（6）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	491.92	460.81

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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	中天智慧科技有限公司	13,284,523.10	2,087,552.50	13,084,527.02	1,623,370.91
应收账款	北京云创远景科技有限公司	6,473,268.23	4,814,994.21	6,756,158.65	3,354,796.88
应收账款	柚子（北京）移动技术有限公司	7,346,139.62	3,937,050.57	9,118,500.01	2,289,588.11
应收账款	上海畅联智融通讯科技有限公司			66,620.69	666.21
预付账款	杭州格像科技有限公司	33,962.30		33,962.30	
预付账款	中天智慧科技有限公司	2,020,549.32		2,020,549.32	
预付账款	上海郡码智能科技有限公司			230,000.00	
预付账款	南京联途顺智科技发展有限公司	58,708.06		470,745.73	
其他应收款	北京云创远景科技有限公司	440,481.94	147,454.22	440,481.94	63,834.14
其他应收款	中天智慧科技有限公司			1,019,915.48	10,199.15
其他应收款	杭州格像科技有限公司	40,849.26	40,849.26	40,849.26	40,849.26

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京云创远景科技有限公司	294,186.29	304,325.29
应付账款	上海畅联智融通讯科技有限公司		15,251.11
应付账款	柚子（北京）移动技术有限公司	720,566.04	720,566.04
应付账款	中天智慧科技有限公司	13,139.00	13,139.00
应付账款	黑芝麻智能科技（上海）有限公司	60,110.55	60,000.00
应付账款	爱荔枝科技（北京）有限公司	1,054,588.03	397,425.76
应付账款	北京华信恒途科技发展有限公司	656,049.27	
应付账款	东莞联信恒途科技发展有限公司	792,982.78	
应付账款	天津华信恒途科技发展有限公司	4,417,881.88	
应付账款	武汉华信恒途科技发展有限公司	82,323.82	
其他应付款	南京联途顺智科技发展有限公司	241,458.69	241,458.69
其他应付款	中天智慧科技有限公司	41,922.90	41,922.90

十一、股份支付

1、股份支付基本情况

（1）2020 年股票期权激励计划基本情况

本公司 2019 年 12 月 30 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，于 2020 年 1 月 16 日第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予 75 名激

励对象 339.8 万份股票期权，授予日为 2020 年 1 月 16 日，授予价格为 33.46 元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。等待期内激励对象获授的股票期权不得转让、用于担保或偿还债务。在本激励计划公告当日至激励对象完成股票期权行权期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票总数将根据本激励计划做相应的调整。本激励计划授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下所示：

- ①第一个行权期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 30%；
 - ②第二个行权期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 30%；
 - ③第三个行权期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 40%；
- 在上述期间内未申请行权的股票期权或因未达到行权条件而不能申请行权的过期股票期权，公司将按本激励计划规定的原则注销激励对象相应尚未行权的股票期权。

上述限制性股票归属的业绩考核要求：

公司层面业绩考核要求，本激励计划的解除限售考核年度为 2020-2022 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下：第一个行权期业绩考核目标以 2018 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 120%；第二个行权期以 2018 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 140%；第三个行权期以 2018 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 160%。（上述“净利润”、“净利润增长率”指标指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，且 2020 年-2022 年不考虑本激励计划及其他股权激励计划实施产生的股份支付费用对净利润的影响。）

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年获授的股票期权均不得行权，由公司注销。

个人层面绩效考核要求，激励对象个人考核按照《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考核结果，划分为 A、B+、B、C、D 五个档次，分别对应标准系数 1.0、1.0、1.0、0、0。

若激励对象上一年度个人绩效考核评级为合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“达

标”，激励对象可按照本激励计划规定的比例分批次行权，当期未行权部分由公司注销；若激励对象上一年度个人绩效考核结果为不合格，则上一年度激励对象个人绩效考核“不达标”，公司将按照本激励计划的规定，取消该激励对象当期行权额度，股票期权由公司注销。

2021 年 3 月 15 日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，公司 2019 年权益分派已于 2020 年 4 月 8 日实施完毕，以 2019 年 12 月 31 日总股本 402,515,097 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.30 元人民币（含税）。因此，本激励计划股票期权的行权价格调整为 $P=33.46-0.13=33.33$ 元/份。

2021 年 4 月 28 日召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》公司 2020 年权益分派已于 2021 年 4 月 20 日实施完毕，以 2020 年 12 月 31 日总股本 423,150,107 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.2 元人民币（含税）。因此，本激励计划股票期权的行权价格调整为 $P=33.33-0.22=33.11$ 元/份。

2022 年 4 月 28 日召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，公司 2021 年权益分派已于 2022 年 4 月 12 日实施完毕，以 2021 年 12 月 31 日总股本 425,057,882 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.05 元人民币（含税），因此，本激励计划股票期权的行权价格调整为 $P=33.11-0.305=32.805$ 元/份。

（2）2020 年第二类限制性股票激励计划基本情况

本公司 2020 年 8 月 31 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2017 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，于 2020 年 8 月 31 日第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，授予 214 名激励对象 365.95 万股第二类限制性股票，授予日为 2020 年 8 月 31 日，授予价格为 48.06 元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售

条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示：

- ①第一个归属期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；
 - ②第二个归属期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；
 - ③第三个归属期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；
 - ④第四个归属期为自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；
- 在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限制性股票，不得归属，作废失效。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时受归属条件约束，在归属前不得在二级市场出售或以其他方式转让。若届时限制性股票不得归属，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

上述限制性股票归属的业绩考核要求：

公司层面业绩考核要求，本激励计划的归属权益数量占授予权益总量的考核年度为 2020-2023 年四个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下：第一个归属期业绩考核目标以 2019 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 70%；第二个归属期以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 80%；第三个归属期以 2019 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 90%；第四个归属期以 2019 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 100%。（上述“净利润”、“净利润增长率”指标指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润，且 2020 年-2023 年不考虑本激励计划及其他股权激励计划实施产生的股份支付费用对净利润的影响。）

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

个人层面绩效考核要求，激励对象个人考核按照《公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考核结果，划分为

A、B+、B、C、D 五个档次，分别对应归属比例 100%、100%、100%、0%、0%。

如果公司满足当年公司层面业绩考核要求，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。激励对象考核当年不能归属的限制性股票，作废失效，不得递延至下一年度。

2021 年 9 月 6 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划股票授予价格的议案》，公司 2020 年权益分派已于 2021 年 4 月 20 日实施完毕，以 2020 年 12 月 31 日总股本 423,150,107 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.2 元人民币（含税）。因此，本激励计划限制性股票的授予价格调整为 $P=48.06-0.22=47.84$ 元/股。

2022 年 9 月 20 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划股票授予价格的议案》，公司 2021 年权益分派已于 2022 年 4 月 12 日实施完毕，以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 425,057,882 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.05 元（含税）。因此，本激励计划限制性股票的授予价格调整为 $P=47.84-0.305=47.535$ 元/股。

（3）2021 年第二类限制性股票激励计划基本情况

经 2021 年第三次临时股东大会的授权，于 2021 年 10 月 15 日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的授予日为 2021 年 10 月 15 日。授予 240 名激励对象 203.28 万股第二类限制性股票，授予日为 2021 年 10 月 15 日，授予价格为 59.16 元/股，股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

本股权激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象因获授的尚未解除限售的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销，限制性股票解除限售条件未成就时，相关权益不得递延至下期。本激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示：

①第一个归属期为自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；

②第二个归属期为自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；

③第三个归属期为自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；

④第四个归属期为自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止，归属权益数量占授予权益总量的比例为 25%；

在上述约定期间内未归属的限制性股票或因未达到归属条件而不能申请归属的该期限限制性股票，不得归属，作废失效。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在归属前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象已获授但尚未归属的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时受归属条件约束，在归属前不得在二级市场出售或以其他方式转让。若届时限制性股票不得归属，则因前述原因获得的股份同样不得归属。

上述限制性股票归属的业绩考核要求：

公司层面业绩考核要求，本激励计划授予部分的归属考核年度为 2021-2024 年四个会计年度，每个会计年度考核一次。各年度业绩考核目标如下：第一个归属期业绩考核目标以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 40%；第二个归属期以 2020 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 50%；第三个归属期以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 60%；第四个归属期以 2020 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 70%。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

个人层面绩效考核要求，激励对象个人考核按照公司《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，原则上绩效评价结果划分为 A、B+、B、C、D 五个档次。其中 A、B+、B 为考核合格档，C、D 为考核不合格档。

如果公司满足当年公司层面业绩考核要求，激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×个人层面归属比例。激励对象考核当年不能归属的限制性股票，作废失效，不得递延至下一年度。

2022 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划股票授予价格的议案》，公司 2021 年

权益分派已于 2022 年 4 月 12 日实施完毕，以公司 2021 年 12 月 31 日的总股本 425,057,882 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.05 元（含税）。因此，本激励计划限制性股票的授予价格调整为 $P=59.16-0.305=58.855$ 元/股。

2、股份支付相关数据

（1）股份支付总体情况

公司本期行权的各项权益工具总额	2020 年股票期权激励计划 970,800 份 2020 年限制性股票激励计划 871,875 份 2021 年限制性股票激励计划 480,700 份
公司本期失效的各项权益工具总额	218,650 份
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	①2020 年股票期权激励计划行权价格为 32.805 元，合同剩余期限为 2 年 ②2020 年限制性股票激励计划行权价格为 47.535 元，合同剩余期限为 2 年 7 个月 ③2021 年限制性股票激励计划行权价格为 58.855 元，合同剩余期限为 3 年 9.5 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（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	①2020 年股票期权激励计划采用 Black-Scholes 模型 ② 2020 年第二类限制性股票激励计划采用 Black-Scholes 模型 ③ 2021 年第二类限制性股票激励计划采用 Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据截至本财务报告批准日最新取得的可行权职工人数变动等后续信息进行最佳估计
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	136,450,706.88 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	109,585,414.04 元

（3）股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无修改

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重要应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司拟定 2022 年度利润分配预案如下：以公司 2022 年 12 月 31 日的总股本 457,478,344 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.37 元（含税），共计分配现金股利 154,170,201.93 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 2 月 27 日，本集团不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	合并增加	本期结转计入损益的金额	本期冲减资产或费用的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减的列报项目	与资产相关/与收益相关	总额法/净额法
专项补贴	30,000,000.00			17,254,481.50			12,745,518.50	其他收益	与收益相关	总额法
基于汽车开放架构的多域融通座舱域及车身域控制器开发	5,000,000.00						5,000,000.00		与收益相关	总额法
2022 年省级战略性新兴产业发展专项资金		13,000,000.00					13,000,000.00	其他收益	与收益相关	总额法
智能终端系统一体化服务平台	1,488,030.00						1,488,030.00		与收益相关	总额法
高通联合中心设备补贴	6,315,766.54	8,390,199.96		8,749,013.72			5,956,952.78	其他收益	与资产相关	总额法
杭州未来城运营补贴	3,666,666.67			3,666,666.67				其他收益	与收益相关	总额法
杭州未来城装修补贴	1,894,874.76	1,828,578.89		1,245,705.62			2,477,748.03	其他收益	与资产相关	总额法
2020 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目	4,600,000.00			4,600,000.00				其他收益	与收益相关	总额法
MIVImultimodalproject,TEKES grant	1,761,606.80			187,635.67		41,004.51	1,614,975.64	其他收益	与收益相关	总额法
AMIClproject,TEKES(BusinessFinland)grant	44,808.92	470,302.34				22,757.34	537,868.60		与收益相关	总额法
合计	54,771,753.69	23,689,081.19		35,703,503.18		63,761.85	42,821,093.55			

说明：其他变动为汇差导致。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 的金额	上期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
嵌入式人工智能计算和开发服务平台项目	17,254,481.50		其他收益	与资产相关
高通联合中心设备补贴	8,749,013.72	3,160,219.46	其他收益	与资产相关
杭州未来城装修补贴	1,245,705.62	483,797.76	其他收益	与资产相关
扶持款	32,034,337.00	3,399,038.00	其他收益	与收益相关
软件谷-过渡用房屋租金补贴	5,595,453.61	5,803,500.00	其他收益	与收益相关
研发补助	5,470,407.71	971,500.00	其他收益	与收益相关
产业专项发展奖	5,000,000.00		其他收益	与收益相关
省级工业和信息产业转型省级专项资金	4,600,000.00		其他收益	与收益相关
杭州未来城运营补贴	3,666,666.67	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
房租补贴	3,111,222.00		其他收益	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2022 年 重庆市企业研发准备金补助	2,300,000.00		其他收益	与收益相关
国际服务外包业务专项资金	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
落户奖励	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
中央外经贸专项资金	1,597,900.00		其他收益	与收益相关
研发补贴	1,539,000.00	1,273,700.00	其他收益	与收益相关
高企人员增长补助	1,517,786.00		其他收益	与收益相关
青年员工存劳动部企业补助金	1,430,633.91	1,869,150.44	其他收益	与收益相关
服务外包转型升级市级	1,325,184.00		其他收益	与收益相关
嘉定汽车城税金返还	1,130,000.00		其他收益	与收益相关
新兴产业奖	1,028,000.00		其他收益	与收益相关
渝北经信委 2022 年第三批市工业和信息化 专项资金	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	969,419.39	1,203,669.51	其他收益	与收益相关
研发奖励	850,000.00	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
增值税即征即退	823,892.92	1,050,019.71	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	450,000.00		其他收益	与收益相关
人才补贴	357,962.54		其他收益	与收益相关
扩岗补助	232,500.00		其他收益	与收益相关
规模奖励	100,000.00		其他收益	与收益相关
其他政府补助	9,527,032.31	15,694,881.83	其他收益	与收益相关
运营补贴		7,148,300.00	其他收益	与收益相关
高新区政府协议兑现		6,124,100.00	其他收益	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会研发补		4,810,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益 的金额	上期计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
助				
用于补贴企业研发投入		2,521,540.32	其他收益	与资产相关
无锡自动泊车项目落户奖励		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
面向人工智能操作系统领域的开源测评服务平台/运营补贴		1,794,790.64	其他收益	与收益相关
2021 年微电		1,757,100.00	其他收益	与收益相关
大连市软件和信息服务业发展专项资金		1,337,700.00	其他收益	与收益相关
重庆市渝北区经济和信息化委员会 2021 年第三批市工业和信息化专项资金		1,250,000.00	其他收益	与收益相关
台湾政府疏困补助款		1,044,535.84	其他收益	与收益相关
智能终端系统一体化服务平台		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
北京市服务外包市级配套资金		954,645.00	其他收益	与收益相关
合计	116,906,598.90	75,652,188.51		

3、租赁

（1）作为承租人

项目	2022 年
租赁负债利息费用	6,821,427.67
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	12,716,157.66
与租赁相关的总现金流出	104,443,489.55

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为 1 至 3 年，其他设备的租赁期通常为 1 至 8 年。

（2）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为 1-8 年，形成经营租赁。

①经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

项目	2022 年
租赁收入	6,622,404.20

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

项目	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	5,783,473.45
1 年至 2 年（含 2 年）	1,971,360.00
2 年至 3 年（含 3 年）	1,971,360.00

项目	2022 年 12 月 31 日
3 年至 4 年（含 4 年）	2,019,834.00
4 年至 5 年（含 5 年）	2,068,308.00
5 年以上	3,102,462.00
合计	16,916,797.45

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,000.00	0.18	1,900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,045,591,106.01	99.82	25,757,980.38	2.46	1,019,833,125.63
其中：外部客户组合	732,301,159.09	69.91	25,757,980.38	3.52	706,543,178.71
合并范围内关联方组合	313,289,946.92	29.91			313,289,946.92
合计	1,047,491,106.01	100.00	27,657,980.38	2.64	1,019,833,125.63

（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备的应收账款	1,900,000.00	0.30	1,900,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	621,778,000.28	99.70	16,179,697.45	2.60	605,598,302.83
其中：外部客户组合	412,025,839.50	66.06	16,179,697.45	3.93	395,846,142.05
合并范围内关联方组合	209,752,160.78	33.63			209,752,160.78
合计	623,678,000.28	100.00	18,079,697.45	2.90	605,598,302.83

①组合中，外部客户按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	643,882,756.02	87.93	6,438,827.56	1.00	637,443,928.46
1 至 2 年	69,867,897.81	9.54	6,986,789.78	10.00	62,881,108.03
2 至 3 年	3,648,666.72	0.50	729,733.34	20.00	2,918,933.38
3 至 4 年	2,985,292.45	0.41	1,492,646.23	50.00	1,492,646.22
4 至 5 年	6,021,875.40	0.82	4,215,312.78	70.00	1,806,562.62
5 年以上	5,894,670.69	0.80	5,894,670.69	100.00	

账龄	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
合计	732,301,159.09	100.00	25,757,980.38	3.52	706,543,178.71

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额 9,578,282.93 元，其中计提坏账准备金额 10,269,609.33 元，坏账核销金额 691,326.40 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	691,326.40

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

母公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 251,249,379.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,262,443.00 元。

2、其他应收款

（1）总表情况

①分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		35,933.33
应收股利		
其他应收款	3,924,338,237.24	1,669,478,883.47
合计	3,924,338,237.24	1,669,514,816.80

（2）应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
协议定期存款		35,933.33

（3）其他应收款

①其他应收款按款项性质披露：

项目	期末余额	上年年末余额
合并范围内关联方	3,916,878,188.98	1,660,312,925.88
押金及保证金	10,789,677.95	8,972,309.38
员工备用金		
其他	930,760.47	3,109,598.44

项目	期末余额	上年年末余额
小计	3,928,598,627.40	1,672,394,833.70
减：坏账准备	4,260,390.16	2,915,950.23
合计	3,924,338,237.24	1,669,478,883.47

②其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	3,277,120.14
1 至 2 年	2,256,262.88
2 至 3 年	625,101.50
3 至 4 年	349,432.48
4 至 5 年	5,034,217.64
5 年以上	178,303.78
小计	11,720,438.42
减：坏账准备	4,260,390.16
合计	7,460,048.26

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	2,915,950.23			2,915,950.23
2022 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期：				
——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	1,344,439.93			1,344,439.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,260,390.16			4,260,390.16

A、按账龄计提的未来 12 个月预期信用损失率的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,277,120.14	27.96	32,771.20	1.00	3,244,348.94
1 至 2 年	2,256,262.88	19.25	225,626.29	10.00	2,030,636.59
2 至 3 年	625,101.50	5.33	125,020.30	20.00	500,081.20
3 至 4 年	349,432.48	2.98	174,716.24	50.00	174,716.24
4 至 5 年	5,034,217.64	42.95	3,523,952.35	70.00	1,510,265.29
5 年以上	178,303.78	1.52	178,303.78	100.00	
合计	11,720,438.42	100.00	4,260,390.16		7,460,048.26

说明：上表不包括合并范围内的关联方。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,344,439.93 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
成都中科创达软件 有限公司	企业内部往来	1,027,006,649.10	1 年以内	26.14	0.00
畅索软件科技(上 海)有限公司	企业内部往来	1,038,222,565.98	1-2 年、2-3 年、3-4 年	26.43	0.00
大连中科创达软件 有限公司	企业内部往来	358,532,223.43	1 年以内	9.13	0.00
武汉中科创达软件 有限公司	企业内部往来	836,253,517.44	1 年以内	21.29	0.00
南京旭锐软件科技 有限公司	企业内部往来	369,574,066.99	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	9.41	0.00
合计	--	3,629,589,022.94	--	92.40	0.00

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	1,354,707,204.55		1,354,707,204.55	1,119,580,748.42		1,119,580,748.42
对合营企业投资	9,366,933.27		9,366,933.27	10,630,691.92		10,630,691.92
对联营企业投资	9,134,971.02		9,134,971.02	9,654,810.34		9,654,810.34

合计	1,373,209,108.84	1,373,209,108.84	1,139,866,250.68	1,139,866,250.68		
(1) 对子公司投资						
被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都中科创达软件有限公司	45,262,728.03	6,351,888.87		51,614,616.90		
畅索软件科技(上海)有限公司	25,278,886.99	2,519,606.29		27,798,493.28		
中科创达软件科技(深圳)有限公司	18,833,873.23	579,096.98		19,412,970.21		
南京中科创达软件科技有限公司	67,144,565.66	3,715,756.02		70,860,321.68		
北京信恒创科技发展有限公司	21,502,798.42	67,033,664.72		88,536,463.14		
西安中科创达软件有限公司	7,270,331.49	2,105,907.90		9,376,239.39		
大连中科创达软件有限公司	4,881,311.75	1,647,905.59		6,529,217.34		
沈阳中科创达软件有限公司	3,779,470.99	5,858,916.55		9,638,387.54		
武汉中科创达软件有限公司	1,688,207.39	1,646,101.90		3,334,309.29		
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	56,485,088.75	4,435,334.27		60,920,423.02		
重庆创通联智物联网有限公司	5,226,786.90			5,226,786.90		
中科创达软件日本株式会社	32,377,652.96	10,559,247.69		42,936,900.65		
重庆创通联达智能技术有限公司	32,182,562.01	7,528,182.47		39,710,744.48		
南京慧行汽车科技有限公司	10,093,048.41	1,304,511.81		11,397,560.22		
中科创达美国有限公司	16,381,631.64	12,254,435.86		28,636,067.50		
中科创达软件股份有限公司韩国子公司	184,875.04			184,875.04		
ThundersoftCanadaCorporation	19,952.43			19,952.43		
深圳市创达天盛智能科技有限公司	1,199,131.77	852,588.83		2,051,720.60		
台湾聚引移动有限公司	654,231.00			654,231.00		
北京润信恒达科技有限公司	1,549,053.75	154,282.70		1,703,336.45		
南京中创盛赛软件科技有限公司	4,744,153.30	492,560.97		5,236,714.27		
QuantumX	69,246.74			69,246.74		
北京慧驰科技有限公司	51,331,160.86			51,331,160.86		
北京爱普新思电子技术有限公司	7,766,034.60			7,766,034.60		
北京创思远达科技有限公司	3,265,768.04	237,211.52		3,502,979.56		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京聚引融合科技有限公司	13,100,000.00			13,100,000.00		
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港天集有限公司	545,346,202.31			545,346,202.31		
青柠优视科技(北京)有限公司	4,632,128.98	967,568.65		5,599,697.63		
上海旻道软件科技有限公司	16,598.43			16,598.43		
南京畅索软件科技有限公司	10,183,280.13	4,446,734.74		14,630,014.87		
上海慧达汽车科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京旭锐软件科技有限公司	1,236,203.65	1,716,758.56		2,952,962.21		
天津畅索软件科技有限公司	1,006,320.29	1,133,157.40		2,139,477.69		
成都智行慧远软件有限公司	133,716.33	453,306.38		587,022.71		
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	47,500,000.00	8,020,507.56		55,520,507.56		
上海慧行智能科技有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00		
北京创通联达智能技术有限公司	212,372.99	919,742.25		1,132,115.24		
青岛畅索科技有限公司	314,626.64	1,362,581.12		1,677,207.76		
上海畅行达智能科技有限公司	530,145.90	2,425,178.11		2,955,324.01		
武汉慧行云千科技有限公司	125,850.66	545,032.44		670,883.10		
中科创达香港有限公司	2,070,749.96			2,070,749.96		
四川天府中科创达智能信息技术有限公司		20,169,230.95		20,169,230.95		
北京奥思维科技有限公司		63,614,089.88		63,614,089.88		
深圳创通联达智能技术有限公司		67,136.97		67,136.97		
扬州创达软件科技有限公司		8,230.18		8,230.18		
合计	1,119,580,748.42	235,126,456.13		1,354,707,204.55		

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综 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		
①合营企业										
北京安创空间科技有限公司	10,630,691.92			-1,263,758.65						9,366,933.27
小计	10,630,691.92			-1,263,758.65						9,366,933.27
②联营企业										
中天智慧科技有限公司	8,264,591.43			-341,840.82						7,922,750.61
北京云创远景科技有限公司										
深圳互连科技有限公司	1,390,218.91			-177,998.50						1,212,220.41
小计	9,654,810.34			-519,839.32						9,134,971.02
合计	20,285,502.26			-1,783,597.97						18,501,904.29

中科创达软件股份有限公司财务报表附注 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,769,305,496.70	1,248,160,641.19	1,239,509,144.16	809,754,504.55
其他业务	7,477,100.73	2,068,129.67	2,866,267.03	2,053,052.36
合计	1,776,782,597.43	1,250,228,770.86	1,242,375,411.19	811,807,556.91

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,783,597.97	847,747.28
处置长期股权投资产生的投资收益		9,122,994.88
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	9,951,746.47	1,278,519.12
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
拆借款项利息收入		
合计	8,168,148.50	11,249,261.28

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	336,474.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	115,113,286.59
对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
或有对价公允价值变动	
企业收购股权重组费用	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,725,250.52

中科创达软件股份有限公司财务报表附注 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	108,724,510.54
减：非经常性损益的所得税影响数	7,401,335.78
非经常性损益净额	101,323,174.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,830,959.94
归属于公司普通股股东的非经常性损益	93,492,214.82

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19	1.7745	1.7565
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.70	1.5587	1.5429

中科创达软件股份有限公司

2023 年 2 月 27 日