

**启明信息技术股份有限公司**  
**二〇二二年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	7-8
合并及公司利润表	9
合并及公司现金流量表	10
合并及公司股东权益变动表	11-14
财务报表附注	15-98

## 审计报告

致同审字（2023）第 110A005873 号

启明信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了启明信息技术股份有限公司（以下简称启明信息公司）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，公允反映了启明信息公司 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，我们独立于启明信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、36。

#### 1、 事项描述

2022 年度，启明信息公司合并口径营业收入为 154,112.21 万元，主要来源于汽车电子及服务、管理软件开发、系统集成服务及技术运维业务等。

对于汽车电子产品销售、管理软件开发、系统集成服务收入，启明信息公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入；对于技术运维类业务收入，客户在启明信息公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益，启明信息公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

由于收入是启明信息公司的关键业绩指标之一，存在启明信息公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了启明信息公司与收入确认有关的业务流程、内部控制以及内部控制设计及运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）结合产品类型对收入及毛利情况执行了分析程序，与同行业数据进行比较，判断本期收入是否异常；

（3）选取样本检查了销售合同以及其他相关文件，并与管理层进行了访谈，分析履约义务构成和控制权转移的时点等，进而评估销售收入的确认政策是否符合启明信息公司经营模式及企业会计准则的要求；

（4）对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、验收单、客户签收支持文件、客户期后回款等，评价相关收入确认的真实性和准确性；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户验收确认的依据，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）选取样本执行交易及往来余额函证，针对未回函的样本执行替代程序；

（7）选取样本对主要客户工商信息资料进行查询；

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10及附注五、2。

#### 1、事项描述

截至2022年12月31日止，启明信息公司应收账款账面余额为80,929.66万元，已计提坏账准备8,417.72万元，应收账款账面价值为72,511.94万元。管理层在确认应收账款预期信用损失时需综合评估目前交易对手的信用等级、历史信用损失经验、以及当前的经营状况、宏观经济环境、外部市场环境和客户情况的变化等前瞻性信息。

由于应收账款的预期信用损失的计量存在固有不不确定性，涉及到管理层的主观判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对应收账款坏账准备的计提，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了启明信息公司的信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键控制运行的有效性；

(2) 结合行业特点及信用风险特征，检查了预期信用损失的计量模型，评价了管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，并评估信用风险组合划分方法的适当性；

(3) 对于单项计提坏账准备的重要应收账款，复核启明信息公司管理层基于客户的财务状况、历史信用损失情况和款项催收情况以及对未来经济状况的预测等对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

(4) 对于信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，检查启明信息公司应收账款的账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，复核组合划分的合理性，以及基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

(5) 比较了前期坏账准备计提数和实际发生数，复核启明信息公司应收账款减值准备计提比例，判断应收账款预期信用损失是否恰当；

(6) 选取样本对应收款项余额实施了函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序；

(7) 检查了期后回款情况，并考虑前瞻性信息等因素，评价管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；

(8) 复核了应收账款坏账准备的计算过程，检查了应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当和披露。

#### 四、其他信息

启明信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括启明信息公司 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

启明信息公司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，管理层负责评估启明信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算启明信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督启明信息公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。

错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 奚大伟  
(项目合伙人)

中国注册会计师 王雷

中国·北京

二〇二三年三月三十日

### 合并资产负债表

编制单位：启明信息技术股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	524,501,177.04	652,905,635.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	725,119,368.14	323,281,332.10
应收款项融资	87,329,235.52	56,391,691.78
预付款项	75,105,229.12	32,376,118.23



应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,084,936.87	22,920,749.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	240,212,482.95	523,756,828.49
合同资产	43,107,722.65	46,183,796.60
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,239,147.88	21,193,930.39
流动资产合计	1,732,699,300.17	1,679,010,082.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,578,067.26	5,578,067.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,874,237.48	6,491,960.26
固定资产	183,584,016.21	203,686,600.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,649,635.39	1,760,103.37
无形资产	22,773,853.85	31,715,807.30
开发支出	67,243,379.87	
商誉		
长期待摊费用	55,892.34	
递延所得税资产	33,670,937.11	37,151,757.41
其他非流动资产	168,714,761.01	154,331,250.00
非流动资产合计	492,144,780.52	440,715,545.65
资产总计	2,224,844,080.69	2,119,725,628.19
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	544,352,615.28	455,703,965.51
预收款项	11,539.69	10,000.00
合同负债	144,354,026.92	199,596,959.60
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	48,007,907.46	20,266,408.02
应交税费	5,198,462.09	3,886,640.21
其他应付款	39,260,980.15	33,670,975.78
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,176,437.71	610,698.45
其他流动负债	1,062,334.76	1,045,453.53
流动负债合计	783,424,304.06	714,791,101.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,524,845.75	1,182,130.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬	4,764,357.07	5,344,176.00
预计负债	7,036,964.98	10,372,918.70
递延收益	42,301,165.11	57,603,057.12
递延所得税负债	2,369,816.09	1,348,393.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,997,149.00	75,850,675.41
负债合计	842,421,453.06	790,641,776.51
所有者权益：		

股本	408,548,455.00	408,548,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	294,895,188.58	294,369,588.58
减：库存股		
其他综合收益	40,000.00	-40,000.00
专项储备		
盈余公积	93,583,361.67	86,386,288.82
一般风险准备		
未分配利润	585,355,622.38	539,819,519.28
归属于母公司所有者权益合计	1,382,422,627.63	1,329,083,851.68
少数股东权益		
所有者权益合计	1,382,422,627.63	1,329,083,851.68
负债和所有者权益总计	2,224,844,080.69	2,119,725,628.19

法定代表人：许万才      主管会计工作负责人：陈清华      会计机构负责人：张利伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	247,724,485.76	386,338,925.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	695,833,426.14	295,903,333.22
应收款项融资	79,918,176.28	27,795,338.78
预付款项	69,101,787.89	27,906,975.96
其他应收款	26,851,468.59	22,735,384.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,370,106.98	467,502,996.05
合同资产	41,886,008.36	37,123,879.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,864,004.82	18,126,469.75
流动资产合计	1,375,549,464.82	1,283,433,303.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	277,953,427.00	277,953,427.00
其他权益工具投资	5,578,067.26	5,578,067.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,978,247.45	13,858,940.25
固定资产	171,375,710.75	186,881,560.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,578,705.09	917,235.21
无形资产	22,773,853.85	31,687,597.82
开发支出	65,424,364.13	
商誉		
长期待摊费用	55,892.34	
递延所得税资产	28,705,405.72	32,492,035.42
其他非流动资产	168,714,761.01	154,331,250.00
非流动资产合计	755,138,434.60	703,700,113.06
资产总计	2,130,687,899.42	1,987,133,416.20
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	580,712,262.60	452,518,363.13
预收款项		
合同负债	143,814,115.23	195,431,752.81
应付职工薪酬	42,116,520.48	16,935,961.83
应交税费	1,509,676.51	1,933,987.79
其他应付款	37,531,779.91	31,774,694.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	701,753.78	112,757.73
其他流动负债	1,062,334.76	1,034,815.30
流动负债合计	807,448,443.27	699,742,332.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	1,818,419.72	766,224.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬	4,734,357.07	5,314,176.00
预计负债	5,868,729.10	8,417,465.79
递延收益	42,301,165.11	57,603,057.12
递延所得税负债	2,204,694.14	1,126,974.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,927,365.14	73,227,898.18
负债合计	864,375,808.41	772,970,230.94
所有者权益：		
股本	408,548,455.00	408,548,455.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	267,672,480.63	267,146,880.63
减：库存股		
其他综合收益	40,000.00	-40,000.00
专项储备		
盈余公积	93,583,361.67	86,386,288.82
未分配利润	496,467,793.71	452,121,560.81
所有者权益合计	1,266,312,091.01	1,214,163,185.26
负债和所有者权益总计	2,130,687,899.42	1,987,133,416.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	1,541,122,075.60	1,051,192,369.78
其中：营业收入	1,541,122,075.60	1,051,192,369.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,455,210,622.07	1,007,285,643.95
其中：营业成本	1,265,421,881.36	816,571,997.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	11,629,207.52	8,548,585.30
销售费用	12,254,496.43	21,792,463.22
管理费用	104,153,595.75	96,912,127.65
研发费用	86,193,500.30	80,086,331.98
财务费用	-24,442,059.29	-16,625,861.82
其中：利息费用	127,583.11	90,078.67
利息收入	24,729,439.05	16,931,843.58
加：其他收益	18,991,732.86	12,938,005.87
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-24,474,702.99	-7,469,170.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,437,516.12	-4,471,413.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,519.86	87,741.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	78,011,487.14	44,991,889.42
加：营业外收入	1,373,890.48	2,064,439.95
减：营业外支出	161,464.29	133,888.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,223,913.33	46,922,440.40
减：所得税费用	6,063,314.63	6,517,719.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,160,598.70	40,404,720.53
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	73,160,598.70	40,404,720.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	73,160,598.70	40,404,720.53
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	80,000.00	-40,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	80,000.00	-40,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合	80,000.00	-40,000.00

收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额	80,000.00	-40,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,240,598.70	40,364,720.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,240,598.70	40,364,720.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.1791	0.0989
(二) 稀释每股收益	0.1791	0.0989

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

法定代表人：许万才 主管会计工作负责人：陈清华 会计机构负责人：张利伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,486,568,899.51	973,554,333.37
减：营业成本	1,236,452,110.49	775,106,541.99
税金及附加	10,908,215.99	7,734,636.88
销售费用	12,231,784.97	20,295,205.50
管理费用	97,221,539.21	90,123,222.29
研发费用	78,712,639.68	76,270,702.54
财务费用	-16,630,408.33	-12,565,240.09
其中：利息费用	56,782.99	44,352.53
利息收入	16,830,467.66	12,785,197.07
加：其他收益	18,196,807.22	12,308,429.71
投资收益（损失以“-”号填列）	13,765,205.87	25,153,200.31
其中：对联营企业和合营企业的投资		

收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,886,904.85	-2,613,023.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-54,621.53	326,884.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,519.86	51,616.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,714,024.07	51,816,372.00
加：营业外收入	1,281,588.29	1,942,775.49
减：营业外支出	161,464.29	133,439.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,834,148.07	53,625,708.04
减：所得税费用	4,863,419.57	2,924,105.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,970,728.50	50,701,602.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	71,970,728.50	50,701,602.93
（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	80,000.00	-40,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	80,000.00	-40,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	80,000.00	-40,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	72,050,728.50	50,661,602.93
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,140,007,580.95	991,751,444.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,456,371.59	13,369.36
收到其他与经营活动有关的现金	16,874,250.55	20,858,480.51
经营活动现金流入小计	1,165,338,203.09	1,012,623,294.26
购买商品、接受劳务支付的现金	821,190,992.80	742,878,042.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	313,514,276.77	313,417,233.00
支付的各项税费	58,509,065.13	61,624,077.32
支付其他与经营活动有关的现金	48,614,719.71	62,695,913.58
经营活动现金流出小计	1,241,829,054.41	1,180,615,266.18
经营活动产生的现金流量净额	-76,490,851.32	-167,991,971.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,575.00	482,373.25
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	48,978,147.60	97,486,833.80
投资活动现金流入小计	49,109,722.60	97,969,207.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,257,091.06	5,501,372.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	210,000,000.00
投资活动现金流出小计	121,257,091.06	215,501,372.16
投资活动产生的现金流量净额	-72,147,368.46	-117,532,165.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,427,422.75	17,159,035.11
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	612,458.76	37,534,654.91
筹资活动现金流出小计	21,039,881.51	54,693,690.02
筹资活动产生的现金流量净额	-21,039,881.51	-54,693,690.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,981.06	-31,815.45
五、现金及现金等价物净增加额	-169,666,120.23	-340,249,642.50
加：期初现金及现金等价物余额	641,835,140.31	982,084,782.81
六、期末现金及现金等价物余额	472,169,020.08	641,835,140.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,047,483,404.97	858,434,531.34
收到的税费返还	6,877,545.18	
收到其他与经营活动有关的现金	16,726,894.48	20,994,104.31
经营活动现金流入小计	1,071,087,844.63	879,428,635.65
购买商品、接受劳务支付的现金	787,495,918.62	692,817,232.92
支付给职工以及为职工支付的现金	277,668,498.90	272,826,348.71
支付的各项税费	53,033,483.87	45,304,785.94
支付其他与经营活动有关的现金	45,949,291.54	57,671,479.88
经营活动现金流出小计	1,164,147,192.93	1,068,619,847.45
经营活动产生的现金流量净额	-93,059,348.30	-189,191,211.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,765,205.87	25,153,200.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,575.00	429,933.25
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	11,055,467.66	8,453,947.07
投资活动现金流入小计	24,952,248.53	34,037,080.63
购建固定资产、无形资产和其他长期	61,253,241.06	5,329,622.17

资产支付的现金		
投资支付的现金		36,851,713.50
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		150,000,000.00
投资活动现金流出小计	61,253,241.06	192,181,335.67
投资活动产生的现金流量净额	-36,300,992.53	-158,144,255.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,427,422.75	17,159,035.11
支付其他与筹资活动有关的现金	131,533.20	265,026.83
筹资活动现金流出小计	20,558,955.95	17,424,061.94
筹资活动产生的现金流量净额	-20,558,955.95	-17,424,061.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,486.63	-6,891.98
五、现金及现金等价物净增加额	-149,899,810.15	-364,766,420.76
加：期初现金及现金等价物余额	386,338,925.26	751,105,346.02
六、期末现金及现金等价物余额	236,439,115.11	386,338,925.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	408,548,455.00				294,369,588.58		-40,000.00		86,388.2		539,819,519.28		1,329,083,851.68	1,329,083,851.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企														

业合并															
其他															
二、 本年期初 余额	408, 548, 455. 00				294, 369, 588. 58		- 40,0 00.0 0		86,3 86,2 88.8 2		539, 819, 519. 28		1,32 9,08 3,85 1.68		1,32 9,08 3,85 1.68
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)					525, 600. 00		80,0 00.0 0		7,19 7,07 2.85		45,5 36,1 03.1 0		53,3 38,7 75.9 5		53,3 38,7 75.9 5
(一) 综合收 益总额							80,0 00.0 0				73,1 60,5 98.7 0		73,2 40,5 98.7 0		73,2 40,5 98.7 0
(二)所 有者投 入和减 少资本					525, 600. 00								525, 600. 00		525, 600. 00
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有					525, 600. 00								525, 600. 00		525, 600. 00

者权益的金额																	
4. 其他																	
(三) 利润分配									7,197,072.85		-27,624,495.60		-20,427,422.75				-20,427,422.75
1. 提取盈余公积										7,197,072.85		-7,197,072.85					
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配												-20,427,422.75					-20,427,422.75
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或																	

股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	408,548,455.00				294,895,188.58		40,000.00		93,583,361.67		585,355,622.38		1,382,422,627.63		1,382,422,627.63

上期金额

单位：元

项目	2021 年度	
	归属于母公司所有者权益	少数 所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	408,548,455.00				289,104,588.58				81,316,128.52		521,643,994.16		1,300,613,166.26		1,300,613,166.26
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	408,548,455.00				289,104,588.58				81,316,128.52		521,643,994.16		1,300,613,166.26		1,300,613,166.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,265,000.00			-40,000.00	5,070,160.30		18,175,525.12		28,470,685.42		28,470,685.42
（一）综合收益总额								-40,000.00			40,404,720.53		40,364,720.53		40,364,720.53
（二）所有者投入和减少资本					5,265,000.00								5,265,000.00		5,265,000.00
1.															

所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所															



所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期															

提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	408,548,455.00				294,369,588.58			-40,000.00	86,386,288.82		539,819,519.28		1,329,083,851.68		1,329,083,851.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,548,455.00				267,146,880.63		-40,000.00		86,386,288.82	452,121,560.81		1,214,163,185.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,548,455.00				267,146,880.63		-40,000.00		86,386,288.82	452,121,560.81		1,214,163,185.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号					525,600.00		80,000.00		7,197,072.85	44,346,232.90		52,148,905.75

填列)												
(一) 综合收益总额							80,000.00			71,970,728.50		72,050,728.50
(二) 所有者投入和减少资本					525,600.00							525,600.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					525,600.00							525,600.00
4. 其他												
(三) 利润分配									7,197,072.85	-27,624,495.60		-20,427,422.75
1. 提取盈余公积									7,197,072.85	-7,197,072.85		
2. 对所有者(或										-20,427,422.75		-20,427,422.75

股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其												

他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	408,548,455.00				267,672,480.63		40,000.00		93,583,361.67	496,467,793.71		1,266,312,091.01

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	408,548,455.00				261,881,880.63				81,316,128.52	423,649,153.29		1,175,395,617.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	408,548,455.00				261,881,880.63				81,316,128.52	423,649,153.29		1,175,395,617.44
三、本期增减变动金额					5,265,000.00		-40,000.00		5,070,160.30	28,472,407.52		38,767,567.82

(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										50,701,602.93		50,661,602.93
(二) 所有者投入和减少资本					5,265,000.00							5,265,000.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,265,000.00							5,265,000.00
4. 其他												
(三) 利润分配									5,070,160.30	-22,229,195.41		-17,159,035.11
1. 提取盈余公积									5,070,160.30	-5,070,160.30		

2. 对所有者（或股东）的分配											-	-
											17,159,035.11	17,159,035.11
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	408,548,455.00			267,146,880.63		-40,000.00		86,386,288.82	452,121,560.81			1,214,163,185.26

## 财务报表附注

### 公司基本情况

#### 公司概况

启明信息技术股份有限公司（以下简称 公司或 本公司）前身为长春一汽启明信息技术有限公司，是由中国第一汽车集团有限公司（以下简称 一汽集团）组建的全资子公司（国有独资），于 2000 年 10 月 25 日成立，注册资本为 5,488 万元，2002 年 7 月 8 日变更为 5,209 万元。

2003 年 12 月 25 日，长春一汽启明信息技术有限公司吸收长春净月潭建设投资集团有限公司（后更名为长春净月高新技术产业开发区智慧城市发展建设发展有限公司）作为新股东，此次股权变更完成后，长春一汽启明信息技术有限公司的注册资本增加至 6,569 万元，其中一汽集团出资比例为 79.30%，长春净月潭建设投资集团有限公司出资比例为 20.70%。

2004 年 1 月 16 日，长春净月潭建设投资集团有限公司以 700 万元人民币的价格将其所持长春一汽启明信息技术有限公司 8.54% 股权转让给自然人程传海，同时长春一汽启明信息技术有限公司吸收自然人股东黄金河、吴建会、谢春雨、



赵孝国、白玉民、苏俐、任明以货币资金出资，此次股权变更及增资完成后，长春一汽启明信息技术有限公司的注册资本增至 7,677.80 万元。

根据 2004 年 3 月 10 日吉林省人民政府股份有限公司审批文件[2004]1 号“关于同意设立长春一汽启明信息技术股份有限公司的批复”，长春一汽启明信息技术有限公司以 2004 年 2 月 29 日的净资产 95,124,078.77 元整体改制变更设立股份有限公司，此次改制后注册资本变更为 9,512 万元。

根据 2006 年第二次临时股东大会决议，长春一汽启明信息技术股份有限公司更名为启明信息技术股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]511 号文核准，本公司于 2008 年 5 月 9 日在深圳证券交易所挂牌上市。向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,200 万股，发行后股本总额增至 12,712 万股。

根据本公司 2008 年度股东大会决议，本公司以 2008 年 12 月 31 日股本 12,712 万股为基数，资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 12,712 万股，并于 2009 年 4 月实施。转增后，注册资本增至人民币 25,424 万元。

根据本公司 2009 年第三次临时股东大会决议，并经 2010 年 2 月 22 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]222 号《关于核准启明信息技术股份有限公司配股的批复》，本公司以发行股权登记日[2010 年 3 月 11 日]（T 日）收市后本公司股本总计 25,424 万股为基数，按每 10 股配售 1.5 股的比例向全体股东配售 3,813.60 万股的人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，每股配股价为 7.58 元。依据配股发行结果，本公司 2010 年度配股有效认购股份 3,758.0325 万股。配股后，注册资本增至 29,182.0325 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，以 2010 年末本公司总股本 291,820,325 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，资本公积转增股份总额 116,728,130 股，每股面值 1 元，变更后注册资本为人民币 408,548,455.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司股份总数为 408,548,455 股，全部为无限售条件股份。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前有公共事业部、研发中心、创新业务部等三大事业中心以及由战略规划部、商品策划及产品管理部、财务服务中心、人才服务中心、采购服务中心、基础服务中心、合规及法务部、办公室、党群工作部、纪检工作部、党委巡察办等部门组成的管理支持体系。下设北京、广州、青岛等三个分公司；下属全资子公司有大连启明海通信息技术有限公司（以下简称 大连启明）、天津启明通海信息技术有限公司（以下简称 天津启明）、成都启明春蓉信息技术有限公司（以下简称 成都启明）、吉林省启明安信信息安全技术有限公司（以下简称 启明安信）、长春启明菱电车载电子有限公司（以下简称 启明菱电）等五家。

本公司经营范围：计算机软件、硬件、办公自动化设备、机电一体化产品及汽车电子产品的设计、开发、制造、批发、零售；技术咨询、服务；系统集成工程、网络综合布线工程（凭资质证书经营）；技防设施设计、施工、维修、进出口贸易（需专项审批除外）、设备租赁；教学仪器、实验室设备经销；自有房屋租赁；信息服务业务（仅限吉林省因特网信息服务）（凭资质证书经营）；数据存储及备份；机电设备安装工程（凭有效许可证经营）；呼叫中心业务和信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（全国）（凭有效许可证经营）；道路货物普通运输（无车承运），增值电信业务，广告设计、制作、代理、发布，会议及展览服务，大型活动策划，企业营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，公共关系服务，市场调查（不含民事调查、婚姻调查、行踪调查、调查取证、债务追讨、寻人服务等涉及危害公共利益和个人隐私的带有侦探性的调查活动）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人：许万才。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第一次会议于2023年3月30日批准。

#### 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的二级子公司为5户，详见附注六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”。

#### 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发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，本公司还按照中国证监会《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。

本公司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。

#### 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注015、附注00、附注00和附注00。

## 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。

## 会计期间

本公司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。

## 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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，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，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和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。

## 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留存收益。

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投资收益；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。

## 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。

## 合并财务报表编制方法

### 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）。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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。

#### 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，是指本公司持有的期限短、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。

#### 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 金融工具的确认和终止确认

本公司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。本公司（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。

### 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成

本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本



借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

#### 金融负债分类和计量

本公司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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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，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

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 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。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 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 00。

#### 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能

收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司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。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

## B、应收账款

### 账龄组合

## C、合同资产

### 账龄组合

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：备用金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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



## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 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）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

## 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

## 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。

本公司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，本公司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）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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，本公司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，本公司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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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低层次输入值，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，本公司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。

## 存货

### 存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本、库存商品、周转材料等。

### 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

### 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。本公司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。

### 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### 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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### 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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本公司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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

本公司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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

#### 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；本公司拥有被投资单位 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。

#### 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 00。

#### 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 00。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 固定资产

##### 固定资产确认条件

本公司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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### 各类固定资产的折旧方法

本公司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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	明细类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	工业厂房、路灯、铁路	20	3.00	4.85
	其他房屋及建筑物	20		5.00
机器设备	传导设备	10		10.00
	其他机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	运营车辆-运营乘用车（燃油车）	5	10.00	18.00
	运营车辆-运营乘用车（电动车）	5	5.00	19.00
	其他运输工具	4	5.00	23.75
电子设备	计算机	3		33.33
办公设备	管理用具	5	3.00	19.40

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 固定资产处置

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

## 在建工程

本公司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 00。

## 无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术等。

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	摊销方法
软件	3-10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
非专利技术	2-10 年	直线法

本公司于每年年度终了，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 00。

## 研究开发支出

本公司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。

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。

### 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、使用权资产、无形资产等（存货、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，本公司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。本公司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，本公司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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 长期待摊费用

本公司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。

### 职工薪酬

#### 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。

### 短期薪酬

本公司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。

### 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、失业保险以及企业年金计划（如有）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。本公司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，本公司将上述第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。

#### 辞退福利

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

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。

#### 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

#### 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （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。本公司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。

## 股份支付及权益工具

### 股份支付的种类

本公司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。

### 权益工具公允价值的确定方法

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### 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，本公司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。

### 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，按照本公司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，在授予日以本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价



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

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

## 收入

### 一般原则

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注 000。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

汽车电子及服务：包括汽车电子产品销售及运维服务，其中汽车电子销售属于在某一时点履行履约义务，按照合同约定将产品交付给客户并经验收后确认收入。

管理软件及服务：包括定制化软件开发及软件运维服务，其中软件开发产品一般不具有通用性，按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

集成服务：包括系统集成及运维服务，其中系统集成为将硬件及软件进行组

合来为客户解决信息处理问题。公司在组合安装完成调试完毕取得购货方的终验报告后确认收入。

技术运维服务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

## 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

## 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。

本公司根据资产、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，本公司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，本公司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，本公司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。

## 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。



## 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 00。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

#### 租赁变更

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会

计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 适用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确



认的应收融资租赁款。

## 使用权资产

### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 00。

## 重大会计判断和估计

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 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。

#### 设定受益计划负债

本公司已对原有离退休人员及内退的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

### 重要会计政策、会计估计的变更

#### 重要会计政策变更

##### 适用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

2022年05月，财政部发布了财会〔2022〕13号文件，对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10号文件规范的简化方法进行会计处理。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同继续采用简化方法。（参见附注四、28、（4））。在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为-283,719.13元。

##### 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会

计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，

同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 重要会计估计变更

无

#### 税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、10、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2 或 12
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
大连启明	15
天津启明	15
启明菱电	15
启明安信	15
成都启明	详见四、2（2）

## 税收优惠及批文

### 增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，本公司享受此税收优惠政策。

根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，关于深化增值税改革有关政策的公告，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；根据财政部税务总局海关总署公告2022年第11号，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

### 所得税

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局于2020年9月10日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202022000317，本公司被审核认定为高新技术企业，2022年度适用的企业所得税税率为15%。

根据天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于2021年10月9日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202112000067，本公司之子公司天津启明被审核认定为高新技术企业，2022年度适用的企业所得税税率为15%。

“根据大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局于2021年12月15日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202121201058，本公司之子公司大连启明被审核认定为高新技术企业，2022年度适用的企业所得税税率为15%。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局于2021年11月25日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202122000909，本公司之子公司启明安信被审核认定为高新技术企业，2022年度适用的企业所得税税率为15%。

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局于2021年11月25日下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202122000855，本公司之子公司启明菱电被审核认定为高新技术企业，2022年度适用的企业所得税税率为15%。

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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年



1月1日至2021年12月31日，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。关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告2021年第12号）为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：一、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。二、对个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。三、本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司之子公司成都启明享受此项优惠政策。

## 合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	201,965,226.07	194,258,865.15
财务公司存款	322,492,785.96	458,604,241.50
其中：应收利息	1,046,786.31	1,070,494.86
其他货币资金	43,165.01	42,528.52
<b>合计</b>	<b>524,501,177.04</b>	<b>652,905,635.17</b>

期末，本公司存在冻结、受到限制的款项 11,285,370.65 元。其中法院冻结款 10,710,112.00 元，农民工保证金 575,258.65 元。

### 应收账款

#### 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	672,361,673.68	281,817,279.44
1至2年	60,854,494.62	35,599,824.53
2至3年	24,955,168.89	25,725,066.86
3至4年	17,871,518.40	4,788,881.44
4至5年	1,292,008.91	1,234,927.98
5年以上	31,961,700.48	33,431,926.24
<b>小计</b>	<b>809,296,564.98</b>	<b>382,597,906.49</b>
减：坏账准备	84,177,196.84	59,316,574.39

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	725,119,368.14	323,281,332.10

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,163,451.80	0.89	7,163,451.80	100.00	
按组合计提坏账准备	802,133,113.18	99.11	77,013,745.04	9.60	725,119,368.14
账龄组合	802,133,113.18	99.11	77,013,745.04	9.60	725,119,368.14
<b>合计</b>	<b>809,296,564.98</b>	<b>100.00</b>	<b>84,177,196.84</b>	<b>10.40</b>	<b>725,119,368.14</b>

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,163,451.80	1.87	7,163,451.80	100.00	
按组合计提坏账准备	375,434,454.69	98.13	52,153,122.59	13.89	323,281,332.10
账龄组合	375,434,454.69	98.13	52,153,122.59	13.89	323,281,332.10
<b>合计</b>	<b>382,597,906.49</b>	<b>100.00</b>	<b>59,316,574.39</b>	<b>15.50</b>	<b>323,281,332.10</b>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
启明菱电	3,404,441.61		3,404,441.61	100.00	无法收回
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	2,066,842.84		2,066,842.84	100.00	无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,512,075.11		1,512,075.11	100.00	无法收回
中植一客成都汽车有限公司	116,652.60		116,652.60	100.00	无法收回
沈阳华晨安泰线束有限公司	63,439.64		63,439.64	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>7,163,451.80</b>		<b>7,163,451.80</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>



续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
启明菱电	3,404,441.61	3,404,441.61	100.00	无法收回
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	2,066,842.84	2,066,842.84	100.00	无法收回
华晨雷诺金杯汽车有限公司	1,512,075.11	1,512,075.11	100.00	无法收回
中植一客成都汽车有限公司	116,652.60	116,652.60	100.00	无法收回
沈阳华晨安泰线束有限公司	63,439.64	63,439.64	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>7,163,451.80</b>	<b>7,163,451.80</b>	<b>100.00</b>	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	672,361,673.68	21,667,718.60	3.22	281,739,579.70	5,868,963.19	2.08
1至2年	60,776,794.88	9,313,436.85	15.32	34,102,009.52	4,296,651.60	12.60
2至3年	23,457,353.88	6,791,093.30	28.95	25,725,066.86	9,797,247.19	38.08
3至4年	17,871,518.40	11,575,724.14	64.77	4,672,228.84	2,994,690.84	64.10
4至5年	1,175,356.31	1,175,356.12	100.00	1,234,927.98	1,234,927.98	100.00
5年以上	26,490,416.03	26,490,416.03	100.00	27,960,641.79	27,960,641.79	100.00
<b>合计</b>	<b>802,133,113.18</b>	<b>77,013,745.04</b>	<b>9.60</b>	<b>375,434,454.69</b>	<b>52,153,122.59</b>	<b>13.89</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	59,316,574.39
本期计提	25,066,672.45
本期收回或转回	
本期核销	206,050.00
<b>期末余额</b>	<b>84,177,196.84</b>

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	206,050.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京宝沃汽车股份有限公司	货款	177,050.00	破产	启明公司审批	否
华晨汽车集团控股有限公司	货款	29,000.00	破产	启明公司审批	否
<b>合计</b>		<b>206,050.00</b>			

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国第一汽车股份有限公司	233,646,771.84	28.87	11,589,734.33
一汽-大众汽车有限公司	199,684,050.58	24.67	6,596,835.35
一汽解放集团股份有限公司	60,879,403.52	7.52	4,390,598.70
机械工业第九设计研究院股份有限公司	59,624,787.19	7.37	7,986,930.05
一汽丰田汽车有限公司	45,358,663.99	5.60	1,760,950.33
<b>合计</b>	<b>599,193,677.12</b>	<b>74.03</b>	<b>32,325,048.76</b>

应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	87,329,235.52	56,391,691.78
小计	87,329,235.52	56,391,691.78
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>87,329,235.52</b>	<b>56,391,691.78</b>

说明：

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	39,091,635.88	

预付款项

预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	74,834,055.50	99.64	30,486,576.79	94.16
1至2年	67,008.62	0.09	1,443,547.47	4.46
2至3年	196,845.86	0.26	90,209.48	0.28
3年以上	7,319.14	0.01	355,784.49	1.10
<b>合计</b>	<b>75,105,229.12</b>	<b>100.00</b>	<b>32,376,118.23</b>	<b>100.00</b>

按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
智筑科技（吉林省）有限公司	24,194,000.00	32.21
神州数码（中国）有限公司	14,137,033.10	18.82
联通数字科技有限公司	6,986,230.89	9.30
大连日佳电子有限公司	4,335,208.63	5.77
奥尔托射频科技（上海）有限公司	3,075,000.00	4.09
<b>合计</b>	<b>52,727,472.62</b>	<b>70.19</b>

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	27,084,936.87	22,920,749.78

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	26,112,864.55	17,566,786.55
1至2年	4,664,539.12	10,953,374.56
2至3年	1,780,532.07	418,301.88
3至4年	400,144.88	2,812,058.42
4至5年	2,808,002.42	1,438,137.30
5年以上	10,862,868.72	9,868,075.42
<b>小计</b>	<b>46,628,951.76</b>	<b>43,056,734.13</b>
减：坏账准备	19,544,014.89	20,135,984.35
<b>合计</b>	<b>27,084,936.87</b>	<b>22,920,749.78</b>

## 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				278,534.84		278,534.84
保 证 金、押 金	13,022,346.30	8,642,184.85	4,380,161.45	11,569,985.46	8,047,693.06	3,522,292.40
往 来 款 及 其 他	6,826,779.70	6,806,993.58	19,786.12	6,850,059.17	6,782,395.41	67,663.76
代 收 代 付 款 项	26,779,825.76	4,094,836.46	22,684,989.30	24,358,154.66	5,305,895.88	19,052,258.78
<b>合 计</b>	<b>46,628,951.76</b>	<b>19,544,014.89</b>	<b>27,084,936.87</b>	<b>43,056,734.13</b>	<b>20,135,984.35</b>	<b>22,920,749.78</b>

## 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
账龄组合	26,112,864.55	10.23	2,672,419.50	23,440,445.05	信用风险较低

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
账龄组合	13,270,125.64	72.54	9,625,633.82	3,644,491.82	信用风险显著增加

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
单项计提坏账准备：					
长春市隆通科技有限公司	3,100,000.00	100.00	3,100,000.00		注销，无法收回
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00		注销，无法收回
厦门常则电子科技有限公司	468,000.00	100.00	468,000.00		注销，无法收回
吉林省鑫谷信息技术工程有限公司	165,000.00	100.00	165,000.00		预计无法收回
北京市设备安装工程集团有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00		预计无法收回

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
沈阳立为科技智能工程有限 责任公司	70,000.00	100.00	70,000.00		预计无法收回
其他单位	542,961.57	100.00	542,961.57		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,245,961.57</b>		<b>7,245,961.57</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：备用金组合	278,534.84			278,534.84	信用风险 较低
账龄组合	17,724,389.85	11.62	2,058,898.56	15,665,491.29	信用风险 较低
<b>合计</b>	<b>18,002,924.69</b>	<b>11.44</b>	<b>2,058,898.56</b>	<b>15,944,026.13</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	17,807,847.87	60.82	10,831,124.22	6,976,723.65	信用风险 显著增加

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面 价值	理由
单项计提坏账准备：					
长春市隆通科技有限公 司	3,100,000.00	100.00	3,100,000.00		注销，无法收回
绿园区华盛电子产品经 销部	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00		注销，无法收回

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
厦门常则电子科技有限公司	468,000.00	100.00	468,000.00		注销, 无法收回
吉林省鑫谷信息技术工程有限公司	165,000.00	100.00	165,000.00		预计无法收回
北京市设备安装工程集团有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00		预计无法收回
沈阳立为科技智能工程有限责任公司	70,000.00	100.00	70,000.00		预计无法收回
其他单位	542,961.57	100.00	542,961.57		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,245,961.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,245,961.57</b>		

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	2,058,898.56	10,831,124.22	7,245,961.57	20,135,984.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,764,432.43	1,764,432.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,377,953.37	-2,969,922.83		-591,969.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>2,672,419.50</b>	<b>9,625,633.82</b>	<b>7,245,961.57</b>	<b>19,544,014.89</b>

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
一汽-大众汽车有限公司	代收代付款项	8,480,000.00	1年以内	18.19	872,592.00
一汽解放集团股份有限公司	代收代付款项	7,278,309.41	0-3年	15.61	1,620,060.93

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
长春市隆通科技有限公司	往来款及其他	3,100,000.00	5年以上	6.65	3,100,000.00
绿园区华盛电子产品经销部	往来款及其他	2,800,000.00	5年以上	6.00	2,800,000.00
一汽物流有限公司	往来款及其他	2,465,947.70	1年以内	5.29	704,414.32
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>24,124,257.11</b>		<b>51.74</b>	<b>9,097,067.25</b>

存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	20,764,494.84	8,201,755.15	12,562,739.69	31,815,956.59	7,096,543.59	24,719,413.00
合同履约 成本	213,536,688.23	7,217,431.16	206,319,257.07	483,094,697.61	7,217,431.16	475,877,266.45
库存商品	25,249,530.23	4,395,787.06	20,853,743.17	26,095,767.05	3,146,763.24	22,949,003.81
周转材料	476,743.02		476,743.02	211,145.23		211,145.23
<b>合计</b>	<b>260,027,456.32</b>	<b>19,814,973.37</b>	<b>240,212,482.95</b>	<b>541,217,566.48</b>	<b>17,460,737.99</b>	<b>523,756,828.49</b>



存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	7,096,543.59	1,105,398.60		187.04		8,201,755.15
合同履约成本	7,217,431.16					7,217,431.16
库存商品	3,146,763.24	1,350,953.75		101,929.93		4,395,787.06
<b>合计</b>	<b>17,460,737.99</b>	<b>2,456,352.35</b>		<b>102,116.97</b>		<b>19,814,973.37</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	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	产品销售
库存商品	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	产品销售
合同履约成本	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	

合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	45,711,416.29	49,171,393.05
减：合同资产减值准备	2,603,693.64	2,987,596.45
<b>合计</b>	<b>43,107,722.65</b>	<b>46,183,796.60</b>

合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	45,711,416.29	100.00	2,603,693.64		5.70	43,107,722.65

续：

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失率 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			

						(%)
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	49,171,393.05	100.00	2,987,596.45	6.08	46,183,796.60	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	38,292,488.76	1,321,674.35	3.45	30,629,326.87	559,894.42	1.83
1至2年	6,686,981.87	1,275,509.44	19.07	18,184,608.18	2,093,140.48	11.51
2至3年	731,945.66	6,509.85	0.89	76,500.00	53,603.55	70.07
4至5年				280,958.00	280,958.00	100.00
<b>合计</b>	<b>45,711,416.29</b>	<b>2,603,693.64</b>	<b>5.70</b>	<b>49,171,393.05</b>	<b>2,987,596.45</b>	<b>6.08</b>

本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,987,596.45
本期计提	-307,402.81
本期收回或转回	
本期核销	76,500.00
<b>期末余额</b>	<b>2,603,693.64</b>

本期实际核销合同资产情况

项目	核销金额
实际核销的合同资产	76,500.00

其中，重要的合同资产核销情况如下

单位名称	合同资产性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京宝沃汽车股份有限公司	质保金	76,500.00	企业破产清算	总经理办公会审批	否

#### 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	989,448.05	12,027,837.69
预缴所得税	6,515,416.19	6,431,809.06
其他	2,734,283.64	2,734,283.64
<b>合计</b>	<b>10,239,147.88</b>	<b>21,193,930.39</b>

#### 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司股权投资	5,578,067.26	5,578,067.26

说明：由于对吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司的股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	10,910,018.12
2.本期增加金额	2,806,287.72
其中：固定资产转入	2,806,287.72
3.本期减少金额	
4.期末余额	13,716,305.84
二、累计折旧	
1.期初余额	4,418,057.86
2.本期增加金额	2,424,010.50
其中：（1）计提	652,984.35
（2）固定资产转入	1,771,026.15
3.本期减少金额	
4.期末余额	6,842,068.36
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	

项目	房屋及建筑物
1.期末账面价值	6,874,237.48
2.期初账面价值	6,491,960.26

#### 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	183,584,016.21	203,686,600.05

#### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	331,253,173.59	161,516,303.67	2,519,097.99	83,335,872.17	11,584,849.28	590,209,296.70
2.本期增加金额	-122,641.51	2,515,858.23		10,779,240.94		13,172,457.66
(1) 购置	-122,641.51	2,515,858.23		8,773,046.25		11,166,262.97
(2) 在建工程转入				2,006,194.69		2,006,194.69
3.本期减少金额	2,806,287.72	1,364,916.34		3,002,857.56	4,597,199.24	11,771,260.86
(1) 处置或报废		1,364,916.34		3,002,857.56	4,597,199.24	8,964,973.14
(2) 其他减少	2,806,287.72					2,806,287.72
4.期末余额	328,324,244.36	162,667,245.56	2,519,097.99	91,112,255.55	6,987,650.04	591,610,493.50
二、累计折旧						
1.期初余额	163,543,554.33	133,472,753.82	2,329,204.22	73,355,414.70	10,638,767.92	383,339,694.99
2.本期增加金额	17,522,046.34	6,737,721.56	39,353.16	7,452,395.52	239,556.17	31,991,072.75
其中: 计提	17,522,046.34	6,737,721.56	39,353.16	7,452,395.52	239,556.17	31,991,072.75
3.本期减少金额	1,771,026.15	1,255,731.70		3,001,250.99	4,459,283.27	10,487,292.11
(1) 处置或报废		1,255,731.70		3,001,250.99	4,459,283.27	8,716,265.96
(2) 其他减少	1,771,026.15					1,771,026.15
4.期末余额	179,294,574.52	138,954,743.68	2,368,557.38	77,806,559.23	6,419,040.82	404,843,475.63
三、减值准备						
1.期初余额		3,183,001.66				3,183,001.66
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		3,183,001.66				3,183,001.66
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.期末账面价值	149,029,669.84	20,529,500.22	150,540.61	13,305,696.32	568,609.22	183,584,016.21
2.期初账面价值	167,709,619.26	24,860,548.19	189,893.77	9,980,457.47	946,081.36	203,686,600.05

暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,874,276.03	4,629,221.12	3,183,001.66	62,053.25	
电子设备	276,227.00	262,641.65		13,585.35	
运输设备	49,222.85	48,995.35		227.50	
<b>合计</b>	<b>8,199,725.88</b>	<b>4,940,858.12</b>	<b>3,183,001.66</b>	<b>75,866.10</b>	

在建工程

重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
GC202201C 启明研发网络改造项目		2,006,194.69	2,006,194.69					

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
GC202201C 启明研发网络改造项目	2,006,194.69	100.00	100.00	自筹

使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	2,412,035.56
2.本期增加金额	2,684,621.81
3.本期减少金额	
4.期末余额	5,096,657.37
二、累计折旧	
1.期初余额	651,932.19
2.本期增加金额	795,089.79
其中：计提	795,089.79
3.本期减少金额	
4.期末余额	1,447,021.98

项目	房屋及建筑物
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. 期末账面价值	3,649,635.39
2. 期初账面价值	1,760,103.37

## 无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	33,236,028.00	126,701,103.66	149,821,170.78	<b>309,758,302.44</b>
2. 本期增加金额		486,725.66		<b>486,725.66</b>
其中：购置		486,725.66		<b>486,725.66</b>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	33,236,028.00	127,187,829.32	149,821,170.78	<b>310,245,028.10</b>
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,467,659.54	114,875,085.36	121,519,082.67	<b>247,861,827.57</b>
2. 本期增加金额	664,853.52	8,763,825.59		<b>9,428,679.11</b>
其中：计提	664,853.52	8,763,825.59		<b>9,428,679.11</b>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	12,132,513.06	123,638,910.95	121,519,082.67	<b>257,290,506.68</b>
三、减值准备				
1. 期初余额		1,878,579.46	28,302,088.11	<b>30,180,667.57</b>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		1,878,579.46	28,302,088.11	<b>30,180,667.57</b>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,103,514.94	1,670,338.91		<b>22,773,853.85</b>
2. 期初账面价值	21,768,368.46	9,947,438.84		<b>31,715,807.30</b>

## 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
ERP 产品		65,122,946.49			18,167,545.20	46,955,401.29
基础研发平台		20,301,606.95			8,854,599.24	11,447,007.71
供应链生态平台 SEP 项目		11,643,823.14			4,621,868.01	7,021,955.13
启明采购 SRM 项目		3,844,045.98			2,025,030.24	1,819,015.74
企业特采平台研发项目		1,559,661.12			1,559,661.12	
新国标记录仪扩展产品项目		1,818,071.86			1,818,071.86	
备品智能化检查全过程管理项目		1,468,419.96			1,468,419.96	
网络安全合规检测工具		1,501,186.87			1,501,186.87	
启明易云		7,507,821.76			7,507,821.76	
启明 CEP 用户生态运营数据服务平台		5,455,620.94			5,455,620.94	
关于舆情监控平台项目		5,163,436.85			5,163,436.85	
电检产品智能云诊断项目		3,050,302.14			3,050,302.14	
新国标记录仪项目		2,973,600.03			2,973,600.03	
信息综合管理系统-M51 项目		2,728,939.03			2,728,939.03	
商用车 UBI 保险产品		2,186,053.71			2,186,053.71	
智能运维平台项目		2,105,163.23			2,105,163.23	
EP 产品		1,965,074.06			1,965,074.06	
启明 AI 智能服务平台项目		1,923,796.51			1,923,796.51	
EP 产品		1,773,883.47			1,773,883.47	
启明信息化建设项目		1,669,175.29			1,669,175.29	
启明汽车数字展厅		1,191,853.65			1,191,853.65	
其他		6,482,397.13			6,482,397.13	
<b>合计</b>		<b>153,436,880.17</b>			<b>86,193,500.30</b>	<b>67,243,379.87</b>

续:



项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
供应链生态平台 SEP 项目	2022-8-27	资本化时点评审通过	研发中
基础研发平台	2022-8-27	资本化时点评审通过	研发中
ERP 产品	2022-7-1	资本化时点评审通过	研发中
启明采购 SRM 项目	2022-7-22	资本化时点评审通过	研发中

#### 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
消防设施改造		55,892.34			55,892.34

#### 递延所得税资产与递延所得税负债

##### 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
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	159,792,114.55	23,986,885.06	133,264,562.41	20,006,348.03
预计负债	7,036,964.98	1,055,544.76	10,372,918.70	1,555,937.81
政府补助	9,489,652.59	1,423,447.88	16,107,102.97	2,416,065.44
无形资产税会差异	4,268,385.95	640,257.88	4,218,933.26	632,839.98
新收入准则差异	42,515,478.60	6,377,321.80	83,603,774.23	12,540,566.15
未实现内部销售存货	1,249,864.84	187,479.73		
<b>小计</b>	<b>224,352,461.51</b>	<b>33,670,937.11</b>	<b>247,567,291.57</b>	<b>37,151,757.41</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
固定资产税会差异	15,798,773.45	2,369,816.09	8,989,287.27	1,348,393.14

##### 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
可抵扣亏损	31,349,352.25	20,726,964.28

##### 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	备注
2031 年	13,978,857.67	20,726,964.28	
2032 年	17,370,494.58		
<b>合计</b>	<b>31,349,352.25</b>	<b>20,726,964.28</b>	

其他非流动资产

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
定期存款	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
定期存款利息	10,106,250.00		10,106,250.00	4,331,250.00		4,331,250.00
质保金	8,897,077.59	288,566.58	8,608,511.01			
<b>合计</b>	<b>169,003,327.59</b>	<b>288,566.58</b>	<b>168,714,761.01</b>	<b>154,331,250.00</b>		<b>154,331,250.00</b>

应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	542,746,459.53	451,902,085.89
工程款	1,188,531.91	2,942,659.31
设备款	229,670.00	694,141.51
其他	187,953.84	165,078.80
<b>合计</b>	<b>544,352,615.28</b>	<b>455,703,965.51</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	13,068,720.00	未结算
长春市博大科技有限公司	5,097,276.40	未结算
长春一汽通信科技有限公司	4,062,492.94	未结算
<b>合计</b>	<b>22,228,489.34</b>	

预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租赁款	11,539.69	10,000.00

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	144,354,026.92	199,596,959.60
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>144,354,026.92</b>	<b>199,596,959.60</b>

## 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,358,550.49	329,163,680.44	304,267,945.73	44,254,285.20
离职后福利-设定提存计划	52,125.53	45,593,722.44	42,815,241.59	2,830,606.38
辞退福利	525,732.00	870,865.38	813,581.50	583,015.88
一年内到期的其他福利	330,000.00	271,820.00	261,820.00	340,000.00
<b>合计</b>	<b>20,266,408.02</b>	<b>375,900,088.26</b>	<b>348,158,588.82</b>	<b>48,007,907.46</b>

## 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,983,199.99	233,286,727.24	211,839,440.57	28,430,486.66
职工福利费		26,245,155.76	26,134,925.76	110,230.00
社会保险费	31,591.20	23,177,991.99	23,133,456.31	76,126.88
其中：1. 医疗保险费	30,959.38	14,925,820.78	14,921,433.92	35,346.24
2. 工伤保险费	631.82	572,001.39	531,852.57	40,780.64
3. 生育保险费		145,955.63	145,955.63	
4. 补充医疗保险		7,534,214.19	7,534,214.19	
住房公积金		26,088,448.72	26,088,448.72	
工会经费和职工教育经费	12,343,759.30	8,178,887.77	4,885,205.41	15,637,441.66
其他短期薪酬		12,186,468.96	12,186,468.96	
<b>合计</b>	<b>19,358,550.49</b>	<b>329,163,680.44</b>	<b>304,267,945.73</b>	<b>44,254,285.20</b>

## 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	52,125.53	45,593,722.44	42,815,241.59	2,830,606.38
其中：基本养老保险费	50,545.92	33,937,182.79	31,273,801.55	2,713,927.16
失业保险费	1,579.61	1,440,330.58	1,325,230.97	116,679.22
企业年金缴费		10,216,209.07	10,216,209.07	
<b>合计</b>	<b>52,125.53</b>	<b>45,593,722.44</b>	<b>42,815,241.59</b>	<b>2,830,606.38</b>

## 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	525,732.00	870,865.38	813,581.50	583,015.88

应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	3,488,383.31	1,628,307.33
企业所得税	649,045.86	693,967.80
个人所得税	400,300.45	1,334,167.42
城市维护建设税	237,441.08	104,403.81
印花税	230,742.36	21,547.77
教育费附加	169,600.74	74,574.13
房产税	21,684.94	28,408.60
土地使用税	1,263.35	1,263.35
<b>合 计</b>	<b>5,198,462.09</b>	<b>3,886,640.21</b>

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
代收代付款项	25,227,142.11	21,675,471.52
押金、质保金	1,592,151.76	1,492,151.76
其他	12,441,686.28	10,503,352.50
<b>合 计</b>	<b>39,260,980.15</b>	<b>33,670,975.78</b>

一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,176,437.71	610,698.45

其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,062,334.76	1,045,453.53

租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	3,865,841.50	1,875,598.60
减：未确认融资费用	164,558.04	82,769.70
减：一年内到期的租赁负 债	1,176,437.71	610,698.45
<b>合 计</b>	<b>2,524,845.75</b>	<b>1,182,130.45</b>

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 127,583.11 元，计入财务费用-利息支出中。

### 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	4,570,000.00	4,790,000.00
辞退福利	1,117,372.95	1,409,908.00
小计	5,687,372.95	6,199,908.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	923,015.88	855,732.00
<b>合计</b>	<b>4,764,357.07</b>	<b>5,344,176.00</b>

### 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	7,036,964.98	10,372,918.70	三包索赔

### 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	57,603,057.12	1,638,147.48	16,940,039.49	42,301,165.11	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 00 政府补助。

### 股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	408,548,455.00					408,548,455.00	

### 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	270,258,215.79			270,258,215.79
其他资本公积	24,111,372.79	525,600.00		24,636,972.79
<b>合计</b>	<b>294,369,588.58</b>	<b>525,600.00</b>		<b>294,895,188.58</b>

说明：其他资本公积增加系本期确认股份支付费用所致。

### 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归 属于母 公司	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益	
不能重分类进损益的其他综合 收益				
其中：重新计量设定受益计划 变动额	-40,000.00	80,000.00		40,000.00

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	本期所得税 前发生额	本期发生额			税后归属 于母公司
		减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所 得税费 用	减：税后 归属于少 数股东	
不能重分类进损益 的其他综合收益					
其中：重新计量设 定受益计划变动额	80,000.00				80,000.00

盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,386,288.82	7,197,072.85		93,583,361.67

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	539,819,519.28	521,643,994.16	--
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	539,819,519.28	521,643,994.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	73,160,598.70	40,404,720.53	--
减：提取法定盈余公积	7,197,072.85	5,070,160.30	10%
应付普通股股利	20,427,422.75	17,159,035.11	
期末未分配利润	585,355,622.38	539,819,519.28	

营业收入和营业成本

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	1,538,767,966.53	1,264,104,618.16	1,048,696,713.60	815,334,306.38
其他业务	2,354,109.07	1,317,263.20	2,495,656.18	1,237,691.24
<b>合计</b>	<b>1,541,122,075.60</b>	<b>1,265,421,881.36</b>	<b>1,051,192,369.78</b>	<b>816,571,997.62</b>

营业收入、营业成本按类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
其中: 集成服务	930,739,778.64	802,717,958.47	408,951,616.37	354,888,677.04
汽车电子及服务	178,771,110.89	146,316,053.21	328,372,664.69	239,451,048.72
管理软件及服务	429,257,077.00	315,070,606.48	311,372,432.54	220,994,580.62
<b>小计</b>	<b>1,538,767,966.53</b>	<b>1,264,104,618.16</b>	<b>1,048,696,713.60</b>	<b>815,334,306.38</b>
其他业务:				
其中: 销售材料			299,681.42	35,521.73
租赁收入	2,354,109.07	1,317,263.20	2,195,974.76	1,202,169.51
<b>小计</b>	<b>2,354,109.07</b>	<b>1,317,263.20</b>	<b>2,495,656.18</b>	<b>1,237,691.24</b>
<b>合计</b>	<b>1,541,122,075.60</b>	<b>1,265,421,881.36</b>	<b>1,051,192,369.78</b>	<b>816,571,997.62</b>

营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	集成服务	汽车电子及服务	管理软件及服务	租赁	
主营业务收入	930,739,778.64	178,771,110.89	429,257,077.00		1,538,767,966.53
其中: 在某一时点确认	799,639,797.20	160,928,849.76	280,850,624.34		1,241,419,271.30
在某一时段确认	131,099,981.44	17,842,261.13	148,406,452.66		297,348,695.23
其他业务收入				2,354,109.07	2,354,109.07
其中: 租赁收入				2,354,109.07	2,354,109.07
<b>合计</b>	<b>930,739,778.64</b>	<b>178,771,110.89</b>	<b>429,257,077.00</b>	<b>2,354,109.07</b>	<b>1,541,122,075.60</b>

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,170,389.40	3,170,389.40



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,874,280.11	850,034.20
房产税	2,751,437.50	2,793,175.95
教育费附加	2,053,019.48	596,213.84
印花税	672,161.03	1,031,269.77
车船使用税	7,920.00	6,600.00
其他	100,000.00	100,902.14
<b>合计</b>	<b>11,629,207.52</b>	<b>8,548,585.30</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 0 税项。

#### 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,003,975.56	12,495,802.55
产品质量保证费	1,004,524.31	8,289,502.68
业务宣传费	670,547.49	18,130.36
差旅费	183,808.48	284,025.10
办公费	141,962.90	76,466.49
折旧费	68,074.63	381,996.47
其他	181,603.06	246,539.57
<b>合计</b>	<b>12,254,496.43</b>	<b>21,792,463.22</b>

#### 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,022,134.54	51,957,150.36
折旧费	11,921,249.75	8,992,867.56
无形资产摊销	8,643,455.69	13,039,712.18
固定资产修理费	5,607,581.01	1,903,892.48
低值易耗品摊销	4,317,859.79	296,912.94
咨询费	3,189,274.48	4,453,072.12
信息系统服务费	2,016,087.07	367,205.65
劳务外包费	1,843,205.28	1,851,163.87
招聘费	1,625,401.15	1,979,687.74
动能及厂房取暖费	1,137,571.33	1,263,370.19
鉴证费	708,490.57	985,287.18
股权激励	525,600.00	5,265,000.00
其他	3,595,685.09	4,556,805.38

项目	本期发生额	上期发生额
合计	104,153,595.75	96,912,127.65

#### 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	57,567,100.11	53,464,957.52
委托、合作研发支出	26,289,408.50	22,840,083.85
折旧费	881,646.35	929,487.61
无形资产摊销	785,223.42	1,765,419.09
材料费	453,878.22	351,477.41
其他	216,243.70	734,906.50
合计	86,193,500.30	80,086,331.98

#### 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,583.11	90,078.67
减：利息收入	24,729,439.05	16,931,843.58
汇兑损益	-11,981.06	31,815.45
手续费及其他	171,777.71	184,087.64
合计	-24,442,059.29	-16,625,861.82

#### 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,376,396.48	12,278,009.99
进项加计扣除	565,916.65	418,592.16
个税手续费返还	48,649.65	241,403.72
税收减免	770.08	
合计	18,991,732.86	12,938,005.87

说明：政府补助的具体信息，详见附注 00 政府补助。

#### 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-25,066,672.45	-5,152,715.42
其他应收款坏账损失	591,969.46	-2,316,455.02
合计	-24,474,702.99	-7,469,170.44

资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	307,402.81	337,565.36
存货跌价损失	-2,456,352.35	-4,808,978.92
其他	-288,566.58	
<b>合计</b>	<b>-2,437,516.12</b>	<b>-4,471,413.56</b>

资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	20,519.86	87,741.72

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
无法支付的应付款项	788,400.00	1,476,367.85	788,400.00
赔偿金、违约金及罚款收入	497,057.91	184,771.00	497,057.91
质量索赔	86,477.38	119,900.76	86,477.38
非流动资产报废利得		281,632.63	
其他	1,955.19	1,767.71	1,955.19
<b>合计</b>	<b>1,373,890.48</b>	<b>2,064,439.95</b>	<b>1,373,890.48</b>

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	141,186.07	53,215.26	141,186.07
违约金	19,972.00	80,673.71	19,972.00
滞纳金	306.22		306.22
<b>合计</b>	<b>161,464.29</b>	<b>133,888.97</b>	<b>161,464.29</b>

所得税费用

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	1,561,071.38	3,881,983.25
递延所得税费用	4,502,243.25	2,635,736.62
<b>合计</b>	<b>6,063,314.63</b>	<b>6,517,719.87</b>

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	79,223,913.33	46,922,440.40
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	11,883,587.00	7,038,366.06
某些子公司适用不同税率的影响	-282,030.06	-67,859.85
对以前期间当期所得税的调整	161,592.26	953,030.37
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	489,021.66	1,348,887.84
税率变动对期初递延所得税余额的影响		1,525,311.41
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）		-555,801.00
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,605,574.19	3,109,044.64
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,084,605.63	-6,826,014.77
其他	-709,824.79	-7,244.83
所得税费用	6,063,314.63	6,517,719.87

#### 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	6,915,158.00	7,493,136.00
往来款	5,354,104.81	5,981,922.36
政府补助	3,074,504.47	6,734,408.41
其他	1,530,483.27	649,013.74
<b>合计</b>	<b>16,874,250.55</b>	<b>20,858,480.51</b>

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
费用支出	23,802,442.21	22,236,946.74
法院冻结款	10,710,112.00	
支付保证金	8,925,668.65	11,481,445.75
代付往来款	5,102,905.44	1,475,260.21
违约金		27,502,260.88
其他	73,591.41	
<b>合计</b>	<b>48,614,719.71</b>	<b>62,695,913.58</b>

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
定期存款	30,000,000.00	85,000,000.00
利息收入	18,978,147.60	12,486,833.80
<b>合计</b>	<b>48,978,147.60</b>	<b>97,486,833.80</b>

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	60,000,000.00	210,000,000.00

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
偿还租赁负债支付的金额	612,458.76	682,941.41
少数股权股权转让款		36,851,713.50
<b>合计</b>	<b>612,458.76</b>	<b>37,534,654.91</b>

现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	73,160,598.70	40,404,720.53
加：资产减值损失	2,437,516.12	4,471,413.56
信用减值损失	24,474,702.99	7,469,170.44
固定资产折旧、投资性房地产折旧	32,422,385.16	34,779,383.00
使用权资产折旧	795,089.79	651,932.19
无形资产摊销	9,428,679.11	14,805,131.27
长期待摊费用摊销		
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)	-20,519.86	-87,741.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	141,186.07	-228,417.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-24,613,837.00	-16,809,949.46
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,480,820.30	2,663,642.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,021,422.95	-27,905.70

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	281,087,993.19	-175,299,394.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-590,957,906.80	32,864,510.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	110,651,017.96	-113,648,467.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,490,851.32	-167,991,971.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产	2,684,621.81	1,760,103.37
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	452,169,020.08	621,835,140.31
减：现金的期初余额	621,835,140.31	962,084,782.81
加：现金等价物的期末余额	20,000,000.00	20,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	20,000,000.00	20,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-169,666,120.23	-340,249,642.50

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 143,464,028.27 元。

#### 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	452,169,020.08	621,835,140.31
其中：可随时用于支付的银行存款	452,169,020.08	621,835,140.31
二、现金等价物	20,000,000.00	20,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	472,169,020.08	641,835,140.31

#### 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,285,370.65	法院冻结/农民工保证金

#### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,657.92	6.9646	102,086.55
日元	3,120,822.00	0.0524	163,531.07

## 政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
车载-基于车联网的 汽车行业物流 服务平台建设	财政拨款	5,080,217.32				5,080,217.32		与收益相 关
基于车身总线的 汽车智能遥控钥 匙进入系统	财政拨款	3,711,576.09				3,711,576.09		与收益相 关
基于宽带移动互 联网的智能汽车 和智慧交通应用 示范	财政拨款	3,500,000.00		226,708.80		3,273,291.20	其他收益	与资产相 关
国六 OBD 监控终 端产品平台开发	财政拨款	3,879,447.39		891,849.89		2,987,597.50	其他收益	与收益相 关
工业园区发展专 项	财政拨款	3,302,750.00		363,000.00		2,939,750.00	其他收益	与资产相 关
兼容型北斗导航 车载终端的研发 与产业化	财政拨款	2,064,500.00				2,064,500.00		与收益相 关
智能网联新能源 汽车测试评估体 系研究及示范应 用	财政拨款	2,590,849.50		696,125.73		1,894,723.77	其他收益	与收益相 关
长春市财政局 - 2009 年第二批扩 大内需中央国债 资金	财政拨款	2,058,166.43		233,000.04		1,825,166.39	其他收益	与资产相 关
长春市财政局(创 业孵化基地项目)	财政拨款	1,792,594.86		200,000.04		1,592,594.82	其他收益	与资产相 关
汽车智能网络开 发	财政拨款	1,500,000.00				1,500,000.00		与收益相 关
纯电动汽车电子 电器研发及产业 化	财政拨款	1,465,568.52				1,465,568.52		与收益相 关
吉林省新能源汽 车电子电器研发 中心建设二期	财政拨款	1,255,527.68				1,255,527.68		与收益相 关
基于省内关键部 件配套的开利纯 电动汽车集成开 发二期	财政拨款	1,135,536.93				1,135,536.93		与收益相 关
吉林省新能源汽 车电子电器研发 中心建设	财政拨款	1,112,918.89				1,112,918.89		与收益相 关
新能源汽车监控 平台	财政拨款	981,973.96				981,973.96		与收益相 关



补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益的 金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
新国标记录仪自主研发项目	财政拨款	1,147,763.80		208,902.07		938,861.73	其他收益	与收益相关
车载信息终端研发与应用示范项目	财政拨款	892,489.61				892,489.61		与收益相关
电子商务示范基地-汽车产业的电子商务综合交易及服务平台	财政拨款	870,186.82				870,186.82		与收益相关
电动汽车动力电池成组技术及其产业化	财政拨款	860,402.00				860,402.00		与收益相关
企业工业云	财政拨款	688,098.00		137,233.35		550,864.65	其他收益	与收益相关
面向汽车行业产业链协同信息系统开发及应用	财政拨款	515,122.29				515,122.29		与收益相关
基于省内关键部件配套的开利纯电动汽车集成开发三期	财政拨款	507,187.26				507,187.26		与收益相关
微型电动汽车平台研发	财政拨款	380,547.94				380,547.94		与收益相关
基于省内关键部件配套的开利纯电动汽车集成开发	财政拨款	370,804.17				370,804.17		与收益相关
节能与新能源汽车发展项目	财政拨款	455,816.75		87,135.03		368,681.72	其他收益	与收益相关
吉林省新能源汽车电子电器研发中心建设三期	财政拨款	365,694.99				365,694.99		与收益相关
基于云服务的汽车与高速列车集成平台开发与应用	财政拨款	361,996.50				361,996.50		与收益相关
车载-汽车主动安全自动泊车系统	财政拨款	350,000.00				350,000.00		与收益相关
新能源汽车电控系统软件研发及产业化	财政拨款	344,420.00				344,420.00		与收益相关
V2X 产品技术预研项目	财政拨款	275,221.24				275,221.24		与收益相关
车载-危险货物运输综合监控及车载集成预警系统开发	财政拨款	250,000.00				250,000.00		与收益相关
车载-危险货物运输监控及国载集	财政拨款	250,000.00				250,000.00		与收益相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产相 关/与收 益相关
成预警系统开发								
面向产品服务生命周期的制造服务平台研发与应用示范	财政拨款	183,056.03				183,056.03		与收益相关
基于车身总线的汽车门禁系统研究与产业化	财政拨款	179,305.58				179,305.58		与收益相关
车载 - 基于 INTERNET 的车载诊断系统	财政拨款	150,000.00				150,000.00		与收益相关
基于车身总线的汽车门禁系统产业化	财政拨款	139,070.15				139,070.15		与收益相关
车载 DBD 蓝牙诊断终端二期	财政拨款	100,335.50				100,335.50		与收益相关
2016-2017 年度吉林省新能源汽车推广应用省级购置补贴资金	财政拨款	84,462.84				84,462.84		与收益相关
吉林省数据灾备中心及数据灾备服务体系改造项目	财政拨款	364,154.80		291,277.32		72,877.48	其他收益	与收益相关
D-PARTNER 车载信息服务中心项目	财政拨款	50,130.58				50,130.58		与收益相关
汽车智能遥控钥匙进入方法及装置研发	财政拨款	30,188.68				30,188.68		与收益相关
净月第一批创新发展扶持资金项目	财政拨款	13,266.16				13,266.16		与收益相关
信息综合管理系统	财政拨款	11,714.15				11,714.15		与收益相关
第二代行驶记录仪	财政拨款	8,913.47				8,913.47		与收益相关
车载 DBD 蓝牙诊断终端	财政拨款	4,420.50				4,420.50		与收益相关
吉林省数据灾备中心及数据灾备服务项目	财政拨款	7,406,693.00		7,406,693.00			其他收益	与收益相关
中小学质量教育社会实践基地	财政拨款	20,000.00		20,000.00			其他收益	与收益相关
汽车产业升级问题研究	财政拨款	30,000.00		30,000.00			其他收益	与收益相关
长春市电子商务公共服务平台	财政拨款	1,334,964.92		1,334,964.92			其他收益	与收益相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收 益相关
(稳岗补贴、养老保险)长春市社会保险事业管理局	财政拨款		1,638,147.48	1,638,147.48			其他收益	与收益相关
高新技术企业后补助	财政拨款	200,000.00		200,000.00			其他收益	与收益相关
汽车行业工业互联网平台试验测试项目	财政拨款	2,975,001.82		2,975,001.82			其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>57,603,057.12</b>	<b>1,638,147.48</b>	<b>16,940,039.49</b>		<b>42,301,165.11</b>		

## 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
吉林省数据灾备中心及数据灾备服务项目	财政拨款		7,406,693.00	其他收益	与收益相关
汽车行业工业互联网平台试验测试项目	财政拨款	804,850.14	2,975,001.82	其他收益	与收益相关
(稳岗补贴、养老保险)长春市社会保险事业管理局	财政拨款	5,570,672.17	1,824,447.47	其他收益	与收益相关
长春市电子商务公共服务平台	财政拨款		1,334,964.92	其他收益	与收益相关
国六 OBD 监控终端产品平台开发	财政拨款		891,849.89	其他收益	与收益相关
智能网联新能源汽车测试评估体系研究及示范应用	财政拨款	695,176.56	696,125.73	其他收益	与收益相关
长春净月高新技术产业开发区投入补助资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年及以前年度省级新能源汽车推广应用补贴资金	财政拨款		450,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业园区发展专项	财政拨款	363,000.00	363,000.00	其他收益	与资产相关
吉林省数据灾备中心及数据灾备服务体系改造项目	财政拨款		291,277.32	其他收益	与收益相关
长春市财政局 - 2009 年第二批扩大内需中央国债资金	财政拨款	233,000.04	233,000.04	其他收益	与资产相关
基于宽带移动互联网的智能汽车和智慧交通应用示范	财政拨款		226,708.80	其他收益	与资产相关
新国标记录仪自主研发项目	财政拨款	1,702,236.20	208,902.07	其他收益	与收益相关
长春市财政局(创业孵化基地项目)	财政拨款	200,000.04	200,000.04	其他收益	与资产相关
高新技术企业后补助	财政拨款		330,000.00	其他收益	与收益相关
企业工业云	财政拨款	149,712.96	137,233.35	其他收益	与收益相关
企业研发投入后补助	财政拨款	122,500.00	170,057.00	其他收益	与收益相关
节能与新能源汽车发展项目	财政拨款	97,305.99	87,135.03	其他收益	与收益相关
汽车产业升级问题研究	财政拨款		30,000.00	其他收益	与收益相关
中小学质量教育社会实践基地	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年及以前年度新能源汽车推广应用省级购置补贴资金	财政拨款	900,000.00		其他收益	与收益相关
发改委 - 车载前装导航综合信息系统高科技产业化	财政拨款	583,333.67		其他收益	与收益相关
基于 IPV6 的可信汽车网络服务平台	财政拨款	350,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2020 年度高新技术企业认定后补助项目	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
信息综合管理系统	财政拨款	138,285.85		其他收益	与收益相关
2021 年长春净月高新区技术企业开发区创新创业政策扶持计划	财政拨款	80,000.00		其他收益	与收益相关
收到 2020 年研发费加计政府补助	财政拨款	18,743.00		其他收益	与收益相关
净月开发区商务和国际合作局物流运输补助款	财政拨款	11,700.00		其他收益	与收益相关
基于车身总线的汽车门禁系统产业化	财政拨款	11,025.24		其他收益	与收益相关
高新企业奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
新能源汽车监控平台	财政拨款	-3,531.87		其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>12,278,009.99</b>	<b>18,376,396.48</b>		

### 合并范围的变动

无

### 在其他主体中的权益

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	
天津启明	天津市	天津市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00		投资设立
大连启明	大连市	大连市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00		投资设立
成都启明	成都市	成都市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00		投资设立

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	
启明菱电	长春市	长春市	汽车电子产品的生产、销售	100.00		投资设立
启明安信	长春市	长春市	计算机软、硬件的开发、销售	100.00		投资设立

### 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 风险管理目标和政策

本公司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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司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。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风



险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司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。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.03%（2021年：55.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.74%（2021年：61.30%）。

#### 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 129,270.28 万元（2021 年 12 月 31 日：58,659.39 万元）。



期末，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	52,450.12			52,450.12
应收账款	67,236.17	10,497.32	3,196.17	80,929.66
应收款项融资	8,732.92			8,732.92
其他应收款	2,611.29	965.32	1,086.29	4,662.90
其他流动资产	1,023.91			1,023.91
其他非流动资产		16,010.63		16,010.63
金融资产合计	132,054.41	27,473.27	4,282.46	163,810.14
金融负债：				
应付账款	47,278.34	6,273.68	883.24	54,435.26
其他应付款	3,118.76	545.18	262.16	3,926.10
一年内到期的非流动负债	117.64			117.64
其他流动负债（不含递延收益）	106.23			106.23
租赁负债	252.48			252.48
金融负债和或有负债合计	50,873.45	6,818.86	1,145.40	58,837.71

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	65,290.56			65,290.56
应收账款	28,181.73	6,734.87	3,343.19	38,259.79
应收款项融资	5,639.17			5,639.17
其他应收款	1,756.68	1,562.19	986.81	4,305.68
其他流动资产	2,119.39			2,119.39
其他非流动资产		15,433.13		15,433.13
金融资产合计	102,987.53	23,730.19	4,330.00	131,047.72
金融负债：				
应付账款	41,653.44	3,280.09	636.87	45,570.40

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
其他应付款	2,726.75	560.56	79.79	3,367.10
一年内到期的非流动负债	61.07			61.07
其他流动负债（不含递延收益）	104.55			104.55
租赁负债	118.21			118.21
金融负债和或有负债合计	44,664.02	3,840.65	716.66	49,221.33

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### 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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在银行借款等带息债务

#### 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关（少量与美元有关），本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除货币资金包含日元及美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（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，本公司的资产负债率为 37.86%（2021 年 12 月 31 日：37.30%）。

### 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）。

### 以公允价值计量的项目和金额

期末，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）应收款项融资	--		87,329,235.52	87,329,235.52
（二）其他权益工具投资			5,578,067.26	5,578,067.26
持续以公允价值计量的资产总额			92,907,302.78	92,907,302.78

### 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 关联方及关联交易

本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
一汽集团	长春市	汽车及零配件制造、销售等	3,540,000.00	48.67	48.67

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

本公司最终控制方是：一汽集团

本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 0。

本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方
中国第一汽车股份有限公司	同一最终控制方
长春汽车检测中心有限责任公司	同一最终控制方
一汽资产经营管理有限公司	同一最终控制方
一汽资本控股有限公司	同一最终控制方
一汽铸造有限公司	同一最终控制方
一汽物流有限公司	同一最终控制方
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方
一汽解放集团股份有限公司	同一最终控制方
一汽红旗汽车销售有限公司	同一最终控制方
一汽红旗（北京）特种产品展示及保障服务有限公司	同一最终控制方
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	同一最终控制方
一汽股权投资（天津）有限公司	同一最终控制方
一汽富华生态有限公司	同一最终控制方
一汽丰田汽车销售有限公司	同一最终控制方
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方
一汽出行科技有限公司	同一最终控制方
一汽财务有限公司	同一最终控制方
一汽奔腾轿车有限公司	同一最终控制方
一汽（南京）科技开发有限公司	同一最终控制方
鑫安汽车保险股份有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本公司关系
无锡泽根弹簧有限公司	同一最终控制方
天津一汽汽车零部件有限公司	同一最终控制方
华东（东营）智能网联汽车试验场有限公司	同一最终控制方
海南热带汽车试验有限公司	同一最终控制方
北京旗偲智能科技有限公司	同一最终控制方
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	最终控制方之联合营企业
中汽创智科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽综合利用股份有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽通信科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽普雷特科技股份有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽联合压铸有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽富晟集团有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春一东离合器股份有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长春红旗国际小镇运营管理有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
长安马自达汽车有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽吉林汽车有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽华梦科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽红塔云南汽车制造有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽弗迪新能源科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
一汽丰田汽车有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
信达一汽商业保理有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
同方环球（天津）物流有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
天津艾达自动变速器有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
苏州挚途科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
摩斯智联科技有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
机械工业第九设计研究院股份有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业

关联方名称	与本公司关系
红旗智行科技（北京）有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
富赛汽车电子有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
富奥汽车零部件股份有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
成都丰田纺汽车部件有限公司	最终控制方之子公司之联合营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

关联交易情况

关联采购与销售情况

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
长春一汽通信科技有限公司	采购货物及服务	8,873,049.41	230,088.49
中国第一汽车股份有限公司	采购货物及服务	5,371,744.89	8,046,387.93
一汽富华生态有限公司	采购货物及服务	116,228.39	176,436.00
一汽资产经营管理有限公司	采购货物及服务		991,263.14
一汽物流有限公司	采购货物及服务		155,900.28
<b>合计</b>		<b>14,361,022.69</b>	<b>9,600,075.84</b>

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
中国第一汽车股份有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	388,145,672.40	345,291,114.90
一汽-大众汽车有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	325,879,011.43	99,788,097.40
机械工业第九设计研究院股份有限公司	系统集成	242,631,092.94	2,359,117.74
一汽解放集团股份有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	190,424,093.62	242,200,057.97
一汽丰田汽车有限公司	集成服务、管理软件	94,690,729.21	44,990,010.82
一汽丰田汽车销售有限公司	集成服务、管理软件	58,043,245.24	38,168,121.42
中汽创智科技有限公司	管理软件	14,866,618.88	1,217,547.17
中国第一汽车集团进出口有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	14,674,894.04	3,647,218.26
一汽红旗汽车销售有限公司	汽车电子	10,250,040.31	10,277,433.65
一汽物流有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	10,061,727.83	8,117,164.14



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽铸造有限公司	集成服务、管理软件	10,021,503.52	7,386,697.88
一汽奔腾轿车有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	5,060,019.21	2,300,675.30
一汽资本控股有限公司	汽车电子、集成服务	3,656,968.22	866,902.33
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	集成服务、管理软件	3,203,049.92	2,707,803.49
一汽模具制造有限公司	集成服务、管理软件	3,357,770.66	1,882,046.54
长春一汽通信科技有限公司	管理软件	3,212,386.57	1,797,693.52
一汽资产经营管理有限公司	集成服务、管理软件	3,119,922.73	7,189,964.19
一汽财务有限公司	汽车电子、集成服务	2,564,974.26	70,639.59
一汽红塔云南汽车制造有限公司	集成服务	2,128,818.35	1,538,172.98
一汽吉林汽车有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	1,697,358.50	2,283,018.87
富赛汽车电子有限公司	集成服务	1,347,672.30	5,567,573.02
一汽富华生态有限公司	系统集成	1,303,810.78	2,524,446.91
富奥汽车零部件股份有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	1,337,575.15	1,960,378.53
长安马自达汽车有限公司	系统集成	1,000,672.75	1,779,253.73
一汽出行科技有限公司	集成服务、管理软件	774,429.70	1,322,468.16
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	汽车电子	745,283.02	
摩斯智联科技有限公司	管理软件	680,417.93	112,563.67
中国第一汽车集团有限公司	管理软件	539,108.27	111,226.41
长春汽车检测中心有限责任公司	管理软件	539,082.58	2,190,131.32
鑫安汽车保险股份有限公司	汽车电子、集成服务	288,187.70	890,366.75
红旗智行科技(北京)有限公司	管理软件	221,698.11	221,698.11
长春一汽综合利用股份有限公司	管理软件	179,433.97	176,037.74
一汽弗迪新能源科技有限公司	系统集成	175,484.54	
北京旗偲智能科技有限公司	管理软件	174,180.80	274,483.11
成都丰田纺汽车部件有限公司	集成服务	165,928.30	602,028.30
信达一汽商业保理有限公司	汽车电子、集成服务	129,473.58	1,458,956.16
一汽红旗(北京)特种产品展示及保障服务有限公司	管理软件	99,142.89	63,270.47



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春一汽联合压铸有限公司	管理软件	77,264.15	60,283.02
无锡泽根弹簧有限公司	管理软件	57,859.77	75,267.77
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	管理软件、汽车电子	56,603.77	71,684.75
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	管理软件	46,415.09	23,018.87
一汽华梦科技有限公司	管理软件	33,018.87	
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	管理软件	29,433.97	28,301.89
一汽(南京)科技开发有限公司	管理软件	25,283.94	259,433.96
一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司	管理软件、汽车电子	23,715.15	20,472.67
苏州挚途科技有限公司	管理软件、汽车电子、集成服务	20,884.96	20,884.96
长春一汽普雷特科技股份有限公司	管理软件	18,679.25	18,679.25
一汽股权投资(天津)有限公司	集成服务	16,764.80	3,465.00
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	管理软件	12,547.17	12,547.17
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	管理软件	11,320.75	11,320.75
天津一汽汽车零部件有限公司	管理软件	4,716.98	
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	管理软件	4,528.31	3,490.57
长春一汽实业索迪斯管理服务有限责任公司	管理软件	3,113.21	3,396.23
长春一汽名仕房地产开发有限责任公司	管理软件	1,132.08	2,547.17
长春红旗国际小镇运营管理有限责任公司	管理软件、汽车电子、集成服务		21,173,456.31
华东(东营)智能网联汽车试验场有限公司	管理软件		
海南热带汽车试验有限公司	管理软件		
天津艾达自动变速器有限公司	集成服务		56,709.36
<b>合计</b>		<b>1,397,834,762.43</b>	<b>865,179,340.25</b>

#### 其他关联交易

购买或销售商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国第一汽车股份有限公司	产品质量保证费	3,640,818.40	6,999,205.20

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽解放集团股份有限公司	产品质量保证费	1,030,449.68	3,462,346.73
一汽资产经营管理有限公司	投标费、电费、租赁费等	942,456.86	1,402,192.04
长春一汽实业索迪斯管理服务有 限公司	餐费	210,634.30	
一汽吉林汽车有限公司	产品质量保证费	47,342.65	
红旗智行科技（北京）有限公司	运输费	25,905.57	4,343.18
鑫安汽车保险股份有限公司	保险费		87,664.15
一汽富华生态有限公司	招待费等		108,362.96
一汽财务有限公司	银行存款	322,492,785.96	458,604,241.50
一汽财务有限公司	利息收入	13,608,688.30	5,880,179.91
<b>合计</b>		<b>341,999,081.72</b>	<b>476,548,535.67</b>

#### 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,204,156.52	6,145,407.54

#### 关联方应收应付款项

##### 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	233,646,771.84	11,589,734.33	100,596,322.53	3,342,679.69
应收账款	一汽-大众汽车有限公司	199,684,050.58	6,596,835.35	6,396,947.55	389,980.97
应收账款	一汽解放集团股份有限公司	60,879,403.52	4,390,598.70	68,594,502.69	4,825,890.53
应收账款	机械工业第九设计研究院股份 有限公司	59,624,787.19	7,986,930.05	12,078,613.51	4,562,167.96
应收账款	一汽丰田汽车有限公司	45,358,663.99	1,760,950.33	13,807,051.45	621,771.10
应收账款	一汽丰田汽车销售有限公司	22,755,441.40	152,418.43	9,456,940.90	164,990.70
应收账款	一汽红旗汽车销售有限公司	10,719,743.23	347,319.68	8,362,965.29	143,843.00
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	9,846,781.41	2,857,798.06	12,117,894.00	2,224,479.58
应收账款	一汽物流有限公司	9,062,820.55	4,010,035.59	6,318,840.74	3,275,447.68
应收账款	一汽铸造有限公司	7,837,902.06	407,013.02	3,820,966.90	85,120.15
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公 司	5,193,090.27	502,293.56	3,011,577.45	496,156.64
应收账款	中汽创智科技有限公司	4,654,709.02	150,812.57	1,055,600.00	18,156.32
应收账款	中国第一汽车集团进出口有限 公司	2,862,926.11	289,509.55	1,692,233.06	79,782.31

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	一汽奔腾轿车有限公司	2,846,760.94	210,598.66	379,501.20	6,527.42
应收账款	长春红旗国际小镇运营管理有限公司	2,340,000.00	355,212.00	7,005,420.00	120,493.22
应收账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	1,808,294.13	268,631.75	3,245,721.50	834,367.65
应收账款	一汽模具制造有限公司	1,768,944.13	61,914.00	1,762,043.36	124,596.43
应收账款	红旗智行科技(北京)有限公司	1,589,983.01	794,991.51	2,243,591.01	681,368.86
应收账款	富奥汽车零部件股份有限公司	1,454,094.85	877,079.77	1,412,867.59	470,314.56
应收账款	长春一汽通信科技有限公司	1,034,743.90	33,525.70	815,815.39	477.46
应收账款	一汽资产经营管理有限公司	852,050.00	109,452.88	363,932.80	163,937.94
应收账款	一汽资本控股有限公司	767,561.30	200,737.42	692,697.26	79,797.26
应收账款	长春汽车检测中心有限责任公司	616,352.48	72,933.28	1,084,392.48	63,798.75
应收账款	中国第一汽车集团有限公司	526,862.00	526,862.00	575,737.00	568,919.21
应收账款	摩斯智联科技有限公司	378,606.51	12,266.85		
应收账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	340,082.83	282,026.83	322,026.49	280,804.26
应收账款	一汽出行科技有限公司	325,000.00	28,941.00	679,320.00	40,770.00
应收账款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	310,000.00	10,044.00		
应收账款	一汽财务有限公司	277,472.40	8,255.71	507,527.20	58,111.86
应收账款	鑫安汽车保险股份有限公司	274,964.46	22,742.47	119,960.00	2,063.31
应收账款	长安马自达汽车有限公司	220,872.50	7,156.27		
应收账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	198,582.94	180,040.74	201,082.94	140,423.27
应收账款	一汽弗迪新能源科技有限公司	107,900.31	3,495.97		
应收账款	一汽富华生态有限公司	91,907.38	20,956.77	214,411.98	21,949.29
应收账款	一汽(南京)科技开发有限公司	91,088.90	2,951.28	82,500.00	1,419.00
应收账款	长春一汽联合压铸有限公司	90,000.00	2,916.00		
应收账款	富赛汽车电子有限公司	66,624.00	2,158.62		
应收账款	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	49,200.00	1,594.08		
应收账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司	39,600.00	1,283.04		
应收账款	北京旗偲智能科技有限公司	15,945.48	516.63		
应收账款	一汽股权投资(天津)有限公司	14,659.17	474.96		
应收账款	长春一汽富晟集团有限公司			166,824.00	166,824.00
应收账款	信达一汽商业保理有限公司			115,000.00	1,978.00
小计		<b>690,625,244.79</b>	<b>45,142,009.41</b>	<b>269,300,828.27</b>	<b>24,059,408.38</b>

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	一汽解放集团股份有限公司	65,078,124.40		34,508,700.78	
应收款项融资	机械工业第九设计研究院股份有限公司	12,224,085.88			
应收款项融资	中国第一汽车股份有限公司	1,590,000.00		1,975,256.00	
应收款项融资	一汽奔腾轿车有限公司	158,670.00		315,624.00	
应收款项融资	一汽吉林汽车有限公司			5,000,000.00	
<b>小计</b>		<b>79,050,880.28</b>		<b>41,799,580.78</b>	
合同资产	机械工业第九设计研究院股份有限公司	26,502,013.50	858,665.24		
合同资产	一汽-大众汽车有限公司	5,249,172.33	797,125.64	5,251,695.60	90,329.16
合同资产	中国第一汽车股份有限公司	2,437,439.99	78,973.06	25,882,130.06	1,605,883.06
合同资产	一汽解放集团股份有限公司	2,418,410.07	83,048.56	183,043.13	3,148.34
合同资产	一汽丰田汽车有限公司	2,046,491.13	81,655.60	1,061,464.59	45,590.57
合同资产	中汽创智科技有限公司	1,581,466.98	51,239.53		
合同资产	一汽物流有限公司	287,540.00	34,789.36	13,500.00	232.20
合同资产	一汽富华生态有限公司	215,000.00	32,637.00	215,000.00	3,698.00
合同资产	一汽铸造有限公司	155,660.80	66,871.88	415,241.78	23,517.67
合同资产	中国第一汽车集团进出口有限公司	14,158.19	458.73	154,200.00	18,134.64
合同资产	长春一汽联合压铸有限公司	283.02	9.17		
合同资产	一汽丰田汽车销售有限公司			4,276,274.33	16,323.69
合同资产	同方环球(天津)物流有限公司			454,825.00	18,147.52
合同资产	长春汽车检测中心有限责任公司			10,018.87	1,226.31
<b>小计</b>		<b>40,907,636.01</b>	<b>2,085,473.77</b>	<b>37,917,393.36</b>	<b>1,826,231.16</b>
其他应收款	一汽-大众汽车有限公司	8,480,000.00	872,290.73	8,085,232.70	3,143,538.47
其他应收款	一汽解放集团股份有限公司	7,278,309.41	1,620,060.93	10,284,140.54	1,255,690.61
其他应收款	一汽物流有限公司	2,465,947.70	704,414.32	1,809,228.03	308,634.36
其他应收款	一汽资产经营管理有限公司	1,997,263.00	204,335.01	1,323,087.07	212,539.33
其他应收款	中国第一汽车股份有限公司	1,885,857.00	194,054.69	696,164.99	134,373.32
其他应收款	一汽丰田汽车有限公司	913,490.75	93,998.20	16,316.00	3,291.76
其他应收款	北京旗偲智能科技有限公司	750,329.76	77,208.93		
其他应收款	中国第一汽车集团进出口有限公司	595,375.73	61,264.16	4,247.00	499.45
其他应收款	一汽弗迪新能源科技有限公司	521,575.23	53,670.09		
其他应收款	一汽(南京)科技开发有限公司	480,908.06	49,485.44		
其他应收款	一汽丰田汽车销售有限公司	371,266.88	36,865.66		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	319,770.83	15,567.98	224,341.96	26,382.61
其他应收款	一汽铸造有限公司	218,053.40	27,476.09	446,569.08	68,993.92
其他应收款	一汽模具制造有限公司	155,588.00	26,775.21	2,223,484.20	272,070.54
其他应收款	一汽富华生态有限公司	7,391.33	760.57	183,807.07	21,615.71
其他应收款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司			191,555.02	22,526.87
其他应收款	一汽资本控股有限公司			8,638.00	1,015.83
<b>小计</b>		<b>26,441,127.08</b>	<b>4,038,529.28</b>	<b>25,496,811.66</b>	<b>5,471,172.78</b>
其他非流动资产	一汽解放集团股份有限公司	6,051,731.66	196,076.10		
其他非流动资产	一汽-大众汽车有限公司	2,345,345.93	76,290.48		
<b>小计</b>		<b>8,397,077.59</b>	<b>272,366.58</b>		

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	中国第一汽车股份有限公司	6,070,071.70	1,422,384.64
应付账款	长春一汽通信科技有限公司	4,614,301.94	4,062,492.94
应付账款	一汽富华生态有限公司	112,785.20	99,459.60
应付账款	机械工业第九设计研究院股份有限公司	95,000.00	380,000.00
应付账款	一汽资产经营管理有限公司	5,000.00	
应付账款	一汽解放集团股份有限公司		80,167.32
应付账款	一汽吉林汽车有限公司		7,377.03
<b>小计</b>		<b>10,897,158.84</b>	<b>6,051,881.53</b>
合同负债	中国第一汽车股份有限公司	54,395,063.61	17,975,186.09
合同负债	机械工业第九设计研究院股份有限公司	23,017,655.26	63,944,130.93
合同负债	一汽解放集团股份有限公司	2,895,716.52	21,071,257.98
合同负债	一汽奔腾轿车有限公司	2,048,885.66	1,222,959.66
合同负债	一汽丰田汽车有限公司	1,218,454.37	4,315,937.44
合同负债	一汽资产经营管理有限公司	625,802.45	50,010.00
合同负债	中国第一汽车集团进出口有限公司	435,530.98	5,000.00
合同负债	一汽财务有限公司	300,392.43	588,226.83
合同负债	富奥汽车零部件股份有限公司	271,257.71	96,200.34
合同负债	中国第一汽车集团有限公司	202,756.96	202,756.96
合同负债	一汽-大众汽车有限公司	170,201.83	20,746,238.10
合同负债	长春汽车检测中心有限责任公司	166,981.13	-

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
合同负债	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	55,620.66	52,620.66
合同负债	一汽华梦科技有限公司	23,584.90	-
合同负债	海南热带汽车试验有限公司	14,150.94	14,150.94
合同负债	长春一汽联合压铸有限公司	5,000.00	5,000.00
合同负债	长春一东离合器股份有限公司	4,800.00	4,800.00
合同负债	一汽资本控股有限公司	4,800.00	4,800.00
合同负债	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	3,600.00	-
合同负债	一汽物流有限公司	2,717.77	2,717.77
合同负债	一汽富华生态有限公司	440.28	440.28
合同负债	中汽创智科技有限公司		8,397,169.82
合同负债	一汽丰田汽车销售有限公司		2,000,729.96
合同负债	一汽吉林汽车有限公司		626,436.61
合同负债	苏州挚途科技有限公司		23,600.00
<b>小计</b>		<b>85,863,413.46</b>	<b>141,350,370.37</b>
其他应付款	一汽物流有限公司		257,800.00
其他应付款	一汽红旗（北京）特种产品展示及保障服务有限公司	9,997.00	
<b>小计</b>		<b>9,997.00</b>	<b>257,800.00</b>

## 股份支付

### 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	83.34 万
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	期权行权价为 17.92 元/股，自授予日起 24 个月后的 36 个月内分三期行权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：2020 年 12 月 31 日，经公司第六届董事会 2020 年第十二次临时会议及第六届监事会 2020 年第九次临时会议，审计通过股票期权激励计划议案。2021 年 3 月 9 日，公司取得国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于启明信息技术股份有限公司实施股权激励计划的批复》（国资考分[2021]71 号），国务院国资委原则上同意公司实施股票期权激励。

2021 年 3 月 24 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈启明技术股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、



《关于<启明信息技术股份有限公司股票期权激励实施考核管理办法>的议案》。《关于<启明信息技术股份有限公司股票期权激励管理办法>的议案》，《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事项的议案》。

2021年4月2日，公司召开了第六届董事会2021年第二次临时会议和第六届监事会2021年第一次临时会议，分别审议通过《关于调整股票期权激励计划中首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。

2022年2月25日，公司召开了第六届董事会2022年第二次临时会议和第六届监事会第二次临时会议，分别审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。

本公司计划授予的股票期权涉及的激励对象包括公司董事及高级管理人员、核心管理团队、公司技术等共计10人。本次限制性股票的授予日为2022年2月25日，授予数量为83.34万股，授予股票期权登记完成时间：2022年3月4日，行权价格为17.92元/股。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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各期解锁的业绩条件及激励对象的考核结果估计确定
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	5,790,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	525,600.00

## 承诺及或有事项

### 重要的承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额（元）	案件进展情况
海南车智易通信息技术有限公司	本公司	对于项目的完成及服务费的支付发生纠纷	长春市中级人民法院	10,710,112.00	未开庭
北京汽车制造厂（青岛）有限公司	本公司	对开发工作是否按期完成及交付成果产生争议	山东青岛市中级人民法院	1,600,500.00	未开庭



原告	被告	案由	受理法院	标的额（元）	案件进展情况
依米康科技集团股份有限公司	本公司	对于尾款 10% 的支付发生纠纷	成都仲裁委员会	171,928.00	案件撤诉中

2020年6月海南车智易信息技术有限公司与本公司签署汽车之家产销创新深度合作项目《技术开发（委托）合同》，对于项目的完成及服务费的支付发生纠纷，海南车智易通提起诉讼，要求启明公司支付数据支持费、研究开发费、模型使用费及违约金共计 10,710,112.00 元。目前案件未开庭，应付账款已经挂账。

2021年北京汽车制造厂（青岛）有限公司委托本公司开展供应商管理系统开发工作，双方对开发工作是否按期完成及交付成果产生争议，北汽青岛公司提起诉讼，要求返还货款及支付违约金共计 160.5 万元。目前案件未开庭，对方支付的进度款目前在合同负债中挂账。

2012年7月依米康科技集团股份有限公司与本公司签署《设备购销合同》，对于尾款 10% 的支付发生纠纷，依米康申请仲裁，要求支付货款及违约金共计 17 万余元。目前对方已经提交撤销仲裁申请。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	20,427,422.75
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,427,422.75

截至 2023 年 3 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 其他重要事项

租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁	636,787.20

作为出租人

租赁费用补充信息

形成经营租赁的：

① 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	2,354,109.07
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年度	期末余额
资产负债表日后 1 年以内	2,354,109.07

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	645,506,703.46	256,898,307.83
1 至 2 年	57,226,587.88	31,809,892.62
2 至 3 年	23,276,528.88	18,588,480.52
3 至 4 年	11,868,854.25	4,401,958.65
4 至 5 年	905,086.12	1,012,927.98
5 年以上	27,417,648.12	29,080,873.88
小计	<b>766,201,408.71</b>	<b>341,792,441.48</b>
减：坏账准备	70,367,982.57	45,889,108.26
合计	<b>695,833,426.14</b>	<b>295,903,333.22</b>

按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,471,284.45	0.71	5,471,284.45	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	760,730,124.26	99.29	64,896,698.12	8.53	695,833,426.14
其中：账龄组合	760,730,124.26	99.29	64,896,698.12	8.53	695,833,426.14
<b>合计</b>	<b>766,201,408.71</b>	<b>100.00</b>	<b>70,367,982.57</b>	<b>9.18</b>	<b>695,833,426.14</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,471,284.45	1.60	5,471,284.45	100.00	
按组合计提坏账准备	336,321,157.03	98.40	40,417,823.81	12.02	295,903,333.22
其中：账龄组合	336,321,157.03	98.40	40,417,823.81	12.02	295,903,333.22
<b>合计</b>	<b>341,792,441.48</b>	<b>100.00</b>	<b>45,889,108.26</b>	<b>13.43</b>	<b>295,903,333.22</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
启明菱电	3,404,441.61	3,404,441.61	100.00	无法收回
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	2,066,842.84	2,066,842.84	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>5,471,284.45</b>	<b>5,471,284.45</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
启明菱电	3,404,441.61	3,404,441.61	100.00	无法收回
吉林省丽明科技产业孵化集团有限公司	2,066,842.84	2,066,842.84	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>5,471,284.45</b>	<b>5,471,284.45</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	645,506,703.46	20,233,867.87	3.13	256,898,307.83	4,357,499.94	1.70
1至2年	57,226,587.88	8,686,996.04	15.18	31,809,892.62	3,859,584.20	12.13
2至3年	23,276,528.88	6,643,121.34	28.54	18,588,480.52	4,829,639.28	25.98
3至4年	11,868,854.25	6,481,263.08	54.61	4,401,958.65	2,748,582.98	62.44
4至5年	905,086.12	905,086.12	100.00	1,012,927.98	1,012,927.98	100.00
5年以上	21,946,363.67	21,946,363.67	100.00	23,609,589.43	23,609,589.43	100.00
<b>合计</b>	<b>760,730,124.26</b>	<b>64,896,698.12</b>	<b>8.53</b>	<b>336,321,157.03</b>	<b>40,417,823.81</b>	<b>12.02</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	45,889,108.26
本期计提	24,478,874.31
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>70,367,982.57</b>

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国第一汽车股份有限公司	232,241,491.84	30.31	11,408,031.63
一汽-大众汽车有限公司	198,456,306.10	25.90	6,438,087.97
一汽解放集团股份有限公司	60,630,551.52	7.91	4,358,422.14
机械工业第九设计研究院股份有限公司	53,901,123.04	7.03	3,137,824.29
一汽丰田汽车有限公司	27,644,150.43	3.61	1,077,165.48
<b>合计</b>	<b>572,873,622.93</b>	<b>74.76</b>	<b>26,419,531.51</b>

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	26,851,468.59	22,735,384.36

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,979,247.05	17,516,172.91
1至2年	4,656,539.12	10,906,407.48
2至3年	1,753,908.99	392,716.40
3至4年	392,716.40	2,810,955.60
4至5年	2,806,899.60	1,438,137.30
5年以上	10,806,172.32	9,806,979.02
小计	46,395,483.48	42,871,368.71
减：坏账准备	19,544,014.89	20,135,984.35
<b>合计</b>	<b>26,851,468.59</b>	<b>22,735,384.36</b>

按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金				278,534.84		278,534.84
保证金、押金	12,796,982.15	8,642,184.85	4,154,797.30	11,384,620.04	8,047,693.06	3,336,926.98
往来款及其他	6,818,675.57	6,806,993.58	11,681.99	6,850,059.17	6,782,395.41	67,663.76
代收代付款项	26,779,825.76	4,094,836.46	22,684,989.30	24,358,154.66	5,305,895.88	19,052,258.78
<b>合计</b>	<b>46,395,483.48</b>	<b>19,544,014.89</b>	<b>26,851,468.59</b>	<b>42,871,368.71</b>	<b>20,135,984.35</b>	<b>22,735,384.36</b>

坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
账龄组合	25,979,247.05	10.29	2,672,419.50	23,306,827.55	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
账龄组合	13,170,274.86	73.09	9,625,633.82	3,544,641.04	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
单项计提坏账准备：					
长春市隆通科技有限公司	3,100,000.00	100.00	3,100,000.00		注销，无法收回
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00		注销，无法收回
厦门常则电子科技有限公司	468,000.00	100.00	468,000.00		注销，无法收回
吉林省鑫谷信息技术工程有限公司	165,000.00	100.00	165,000.00		预计无法收回
北京市设备安装工程集团有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00		预计无法收回
沈阳立为科技智能工程有限责任公司	70,000.00	100.00	70,000.00		预计无法收回
其他单位	542,961.57	100.00	542,961.57		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,245,961.57</b>		<b>7,245,961.57</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金组合	278,534.84			278,534.84	信用风险较低
账龄组合	17,539,024.43	11.74	2,058,898.56	15,480,125.87	信用风险较低
<b>合计</b>	<b>17,817,559.27</b>	<b>11.56</b>	<b>2,058,898.56</b>	<b>15,758,660.71</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					信用风险显著增加
账龄组合	17,807,847.87	60.82	10,831,124.22	6,976,723.65	信用风险显著增加
<b>合计</b>	<b>17,807,847.87</b>	<b>60.82</b>	<b>10,831,124.22</b>	<b>6,976,723.65</b>	



期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
单项计提坏账准备：					
长春市隆通科技有限公司	3,100,000.00	100.00	3,100,000.00		注销无法收回
绿园区华盛电子产品经销部	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00		注销无法收回
厦门常则电子科技有限公司	468,000.00	100.00	468,000.00		注销无法收回
吉林省鑫谷信息技术工程有限公司	165,000.00	100.00	165,000.00		预计无法收回
北京市设备安装工程集团有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00		预计无法收回
沈阳立为科技智能工程有限责任公司	70,000.00	100.00	70,000.00		预计无法收回
其他单位	542,961.57	100.00	542,961.57		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>7,245,961.57</b>		<b>7,245,961.57</b>		

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	2,058,898.56	10,831,124.22	7,245,961.57	20,135,984.35
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-1,764,432.43	1,764,432.43		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,377,953.37	-2,969,922.83		-591,969.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	2,672,419.50	9,625,633.82	7,245,961.57	19,544,014.89

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
一汽-大众汽车有限公司	代收代付款项	8,480,000.00	1 年以内	18.28	872,592.00
一汽解放集团股份有限公司	代收代付款项	7,278,309.41	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	15.69	1,620,060.93
长春市隆通科技有限公司	往来款及其他	3,100,000.00	5 年以上	6.68	3,100,000.00
一汽物流有限公司	往来款及其他	2,465,947.70	1 年以内	5.32	704,414.32
绿园区华盛电子产品经销部	往来款及其他	2,800,000.00	5 年以上	6.04	2,800,000.00
<b>合计</b>	--	<b>24,124,257.11</b>		<b>52.01</b>	<b>9,097,067.25</b>

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	277,953,427.00		277,953,427.00	277,953,427.00		277,953,427.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津启明	15,000,000.00			15,000,000.00		
大连启明	15,000,000.00			15,000,000.00		
成都启明	5,000,000.00			5,000,000.00		
启明安信	80,000,000.00			80,000,000.00		
启明菱电	162,953,427.00			162,953,427.00		
<b>合计</b>	<b>277,953,427.00</b>			<b>277,953,427.00</b>		

营业收入和营业成本

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	1,483,122,925.78	1,234,153,316.27	970,673,397.42	773,004,205.22
其他业务	3,445,973.73	2,298,794.22	2,880,935.95	2,102,336.77
<b>合计</b>	<b>1,486,568,899.51</b>	<b>1,236,452,110.49</b>	<b>973,554,333.37</b>	<b>775,106,541.99</b>

营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
集成服务	914,528,368.36	792,849,166.88	371,547,483.81	323,193,735.53
汽车电子及服务	179,056,224.10	147,896,925.13	327,549,534.32	248,711,769.31
管理软件及服务	389,538,333.32	293,407,224.26	271,576,379.29	201,098,700.38
<b>小计</b>	<b>1,483,122,925.78</b>	<b>1,234,153,316.27</b>	<b>970,673,397.42</b>	<b>773,004,205.22</b>
其他业务:				
租赁收入	3,445,973.73	2,298,794.22	2,880,935.95	2,102,336.77
<b>合计</b>	<b>1,486,568,899.51</b>	<b>1,236,452,110.49</b>	<b>973,554,333.37</b>	<b>775,106,541.99</b>

营业收入分解信息

项目	本期发生额				合计
	系统集成及服务	汽车电子及服务	管理软件及服务	租赁收入	
主营业务收入	914,528,368.36	179,056,224.10	389,538,333.32		1,483,122,925.78
其中：在某一时刻确认	790,531,941.72	161,213,962.97	260,632,057.66		1,212,377,962.35
在某一时段确认	123,996,426.64	17,842,261.13	128,906,275.66		270,744,963.43
其他业务收入				3,445,973.73	3,445,973.73
租赁收入				3,445,973.73	3,445,973.73
<b>合计</b>	<b>914,528,368.36</b>	<b>179,056,224.10</b>	<b>389,538,333.32</b>	<b>3,445,973.73</b>	<b>1,486,568,899.51</b>

投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,765,205.87	25,153,200.31

## 补充资料

### 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	20,519.86	
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）	18,376,396.48	计入其他收益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,212,426.19	
非经常性损益总额	19,609,342.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,942,073.54	
非经常性损益净额	16,667,268.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,667,268.99	

### 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	5.4043	0.1791	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.1731	0.1383	

启明信息技术股份有限公司

二〇二三年三月三十日