

天融信科技集团股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

天融信科技集团股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 11
2022 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司股东权益变动表	6
财务报表附注	7 - 115
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10133 号
(第一页, 共十一页)

天融信科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了天融信科技集团股份有限公司(以下简称“天融信”)的财务报表,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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了天融信 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天融信,并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 主营业务收入确认
- (二) 应收账款的预期信用损失评估
- (三) 商誉减值评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 主营业务收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注二(21)及附注四(40)。</p> <p>2022 年度, 天融信的合并主营业务收入为人民币 3,539,241,631.16 元, 其中包括安全及大数据产品收入 2,934,849,171.98 元, 安全服务收入 604,392,459.18 元。</p> <p>安全及大数据产品收入于履行了合同中的履约义务(主要包括将产品交付给客户), 即在客户取得相关商品控制权时确认收入。安全服务收入在提供服务的期间内分期确认收入或在客户取得相关服务控制权时确认收入。</p> <p>由于主营业务收入金额重大, 客户数量和销售交易数量众多, 我们在审计过程中投入了大量的审计资源和时间, 因此, 我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对天融信主营业务收入确认执行的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解、评估并测试了与主营业务收入相关的内部控制;• 了解了主营业务收入确认的会计政策, 并通过抽样的方式, 检查了销售合同, 阅读并分析合同中的相关条款, 以评估主营业务收入确认的相关会计政策的合理性;• 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 通过抽样的方式, 向特定客户发送了询证函以确认年度主营业务收入金额及年末应收账款余额;• 通过抽样的方式, 检查了与主营业务收入确认相关的支持性文件, 包括合同、客户签收单及验收单、结算单据及发票等;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none">• 针对资产负债表日前后确认的主营业务收入, 抽样检查了主营业务收入确认的签收单及验收单、结算单据及发票等相关支持性文件, 以评估主营业务收入是否在恰当的期间确认;• 针对主要客户进行了电话访谈或实地走访, 以了解交易的商业实质;• 获取了期后主营业务收入确认明细, 检查了资产负债日后是否存在重大销售退回。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持天融信主营业务收入的确认。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的预期信用损失评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(28)(a)(ii)、附注四(3)和附注四(22)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 天融信合并应收账款账面原值为人民币 3,062,103,186.45 元, 坏账准备余额为人民币 315,320,875.47 元, 账面净额为人民币 2,746,782,310.98 元。</p> <p>对于因销售商品或提供劳务等日常经营活动产生的应收账款, 天融信按照整个存续期的预期信用损失计量应收账款损失准备。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, 天融信依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合。天融信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。在确定预期信用损失率时, 天融信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。在评估前瞻性信息时, 天融信考虑的因素主要包括不同的经济场景和权重, 使用的宏观经济指标和行业风险指标主要包括国内生产总值增长率和工业增加值等。</p>	<p>我们对天融信应收账款的预期信用损失评估执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解了管理层与应收账款预期信用损失评估相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; • 评估和测试了与应收账款预期信用损失评估相关的控制, 包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款, 了解了管理层基于客户的财务状况、评级数据、相应的违约概率、平均损失率及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据; 选取样本, 将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等, 以评估管理层计提预期信用损失的合理性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款的预期信用损失评估(续)</p> <p>由于应收账款预期信用损失的确定涉及管理层的重大会计估计和判断, 因此, 我们将应收账款的预期信用损失评估作为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 我们执行了以下程序:<ul style="list-style-type: none">- 了解了管理层划分组合计提预期信用损失的依据, 并基于信用风险驱动因素评估合理性; 抽样测试了应收账款组合划分的准确性;- 评估了管理层所选取的预期信用损失模型计量方法的合理性;- 通过抽样的方式, 测试了模型中使用的原始数据的准确性和完整性;- 抽样测试了应收账款账龄划分的准确性;- 复核了管理层对前瞻性信息的计量, 包括宏观经济指标和行业风险指标的变化等的合理性, 并将宏观经济指标和行业风险指标, 包括国内生产总值增长率和工业增加值核对至公开的外部数据源;- 重新计算了预期信用损失计提金额的准确性。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none">• 选取样本检查应收账款期后回款情况;• 考虑了天融信管理层在进行应收账款的预期信用损失评估时选取的重大假设和数据是否会产生潜在的管理层偏向迹象;• 评估了与应收账款的预期信用损失相关的披露的充分性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持天融信对应收账款预期信用损失评估作出的重大会计估计和判断。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 商誉减值评估</p> <p>请参阅财务报表附注二(28)(a)(i)及附注四(18)。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 天融信合并资产负债表中商誉的账面价值为人民币 4,590,803,517.61 元, 计提减值准备人民币 2,899,018.71 元。</p> <p>在进行商誉减值评估时, 天融信以预计未来现金流量现值作为包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额, 并与资产组或资产组组合的账面余额进行比较, 以判断是否需计提资产减值准备。天融信聘请独立第三方评估机构协助进行商誉减值测试。商誉减值测试中采用的关键假设包括预测期增长率、稳定期增长率、毛利率、税前折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估中的关键假设涉及管理层重大会计估计和判断, 因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们对天融信商誉减值评估执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解了管理层与商誉减值评估相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; • 评估和测试了与商誉减值评估相关的控制, 包括与管理层建立商誉减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; • 了解了管理层对资产组和资产组组合认定的依据, 结合天融信商誉产生原因及商誉相关资产组和资产组组合经营活动的管理模式, 评价资产组和资产组组合认定的合理性; • 我们获取了管理层聘请的第三方评估机构出具的评估报告, 评估了第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性;

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none">• 在内部评估专家的协助下, 评估了管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键假设的合理性, 包括稳定期增长率和税前折现率等;• 通过比对历史经营结果以及未来经营计划, 评估未来现金流量预测中所使用预测期增长率和毛利率等关键假设的合理性;• 检查未来现金流量预测现值计算的准确性;• 考虑了管理层进行商誉减值测试时选取的重大假设和数据是否会产生潜在的管理层偏向迹象;• 评估了与商誉减值相关的披露的充分性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为获取的审计证据可以支持天融信对商誉减值评估中的关键假设作出的重大会计估计和判断。</p>

四、 其他信息

天融信管理层对其他信息负责。其他信息包括天融信 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。基于我们已经执行的工作, 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、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

天融信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, 管理层负责评估天融信的持续经营能力, 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天融信、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督天融信的财务报告过程。

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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对天融信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天融信不能持续经营。

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

(六)就天融信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、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审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 4 月 20 日

注册会计师

注册会计师

彭啸风(项目合伙人)

任小琛

天融信科技集团股份有限公司

2022年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	918,442,814.78	914,107,387.69	512,200,345.18	655,151,700.22
应收票据	四(2)	3,419,813.93	216,047,145.31	-	-
应收账款	四(3)	2,746,782,310.98	1,997,990,835.42	-	-
应收款项融资		1,600,599.20	-	-	-
预付款项	四(4)	19,582,897.44	27,681,554.84	220,000.00	53,988.00
其他应收款	四(5)、十四(1)	484,939,242.05	906,131,655.35	1,150,001,032.58	997,851,994.81
存货	四(6)	572,930,826.18	509,043,035.29	-	-
合同资产	四(7)	70,791,201.31	34,006,123.61	-	-
持有待售资产		-	7,543,604.56	-	-
其他流动资产	四(8)	24,414,512.83	44,728,567.05	3,031,069.64	2,789,736.62
流动资产合计		4,842,904,218.70	4,657,279,909.12	1,665,452,447.40	1,655,847,419.65
非流动资产					
长期股权投资	四(11)、十四(2)	513,638,702.52	636,010,359.59	6,274,639,460.58	6,168,575,981.62
其他非流动金融资产	四(10)	251,523,136.47	255,461,392.86	-	-
投资性房地产	四(12)	6,945,468.64	10,425,910.52	-	-
固定资产	四(13)	441,777,299.95	228,242,123.67	38,337.81	28,431.51
在建工程	四(14)	-	154,538,616.88	-	-
使用权资产	四(15)	187,761,999.78	86,628,966.01	95,704.32	-
无形资产	四(16)	814,434,318.14	621,124,370.13	-	-
开发支出	四(17)	213,667,402.42	228,847,502.00	-	-
商誉	四(18)	4,587,904,498.90	4,587,904,498.90	-	-
长期待摊费用	四(19)	40,245,215.02	44,381,667.79	-	-
递延所得税资产	四(20)	69,595,241.10	83,372,741.90	92,606.53	178,526.25
其他非流动资产	四(21)	15,444,298.90	2,094,848.06	-	-
非流动资产合计		7,142,937,581.84	6,939,032,998.31	6,274,866,109.24	6,168,782,939.38
资产总计		11,985,841,800.54	11,596,312,907.43	7,940,318,556.64	7,824,630,359.03

天融信科技集团股份有限公司

2022年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 和 股 东 权 益	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(23)	105,015,206.67	-	-	-
应付票据	四(24)	12,979,500.00	-	-	-
应付账款	四(25)	933,155,542.92	950,909,024.72	-	-
预收款项		-	8,000,000.00	-	-
合同负债	四(26)	143,099,429.25	274,218,286.83	-	-
应付职工薪酬	四(27)	270,873,587.63	296,326,067.05	314,960.20	165,765.80
应交税费	四(28)	167,792,463.49	162,915,530.99	168,765.90	1,552,047.12
其他应付款	四(29)	325,308,005.06	261,238,523.59	232,226,911.42	212,406,626.80
一年内到期的非流动负债	四(30)	35,291,263.33	39,979,970.43	43,936.50	-
其他流动负债	四(31)	6,775,479.30	3,036,758.74	-	-
流动负债合计		2,000,290,477.65	1,996,624,162.35	232,754,574.02	214,124,439.72
非流动负债					
租赁负债	四(32)	160,772,763.10	49,873,357.15	-	-
递延收益	四(33)	36,072,651.91	35,877,748.47	-	-
递延所得税负债	四(20)	7,898,056.53	35,082,343.11	-	-
非流动负债合计		204,743,471.54	120,833,448.73	-	-
负债合计		2,205,033,949.19	2,117,457,611.08	232,754,574.02	214,124,439.72
股东权益					
股本	四(34)	1,184,832,393.00	1,185,813,147.00	1,184,832,393.00	1,185,813,147.00
资本公积	四(35)	6,446,264,952.04	6,348,302,766.20	6,458,715,334.77	6,359,750,467.66
减: 库存股	四(36)	(787,381,495.27)	(810,341,969.39)	(787,381,495.27)	(810,341,969.39)
其他综合收益	四(37)	(8,550,000.00)	(8,550,000.00)	-	-
盈余公积	四(38)	141,979,059.38	141,979,059.38	129,639,368.48	129,639,368.48
未分配利润	四(39)	2,801,539,820.93	2,619,929,603.31	721,758,381.64	745,644,905.56
归属于母公司股东权益合计		9,778,684,730.08	9,477,132,606.50	7,707,563,982.62	7,610,505,919.31
少数股东权益		2,123,121.27	1,722,689.85	-	-
股东权益合计		9,780,807,851.35	9,478,855,296.35	7,707,563,982.62	7,610,505,919.31
负债和股东权益总计		11,985,841,800.54	11,596,312,907.43	7,940,318,556.64	7,824,630,359.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天融信科技集团股份有限公司

2022年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
一、营业收入	四(40)	3,543,003,938.99	3,351,566,360.03	-	-
减：营业成本	四(40)	(1,427,186,534.13)	(1,360,445,640.87)	-	-
税金及附加	四(41)	(27,486,240.10)	(35,187,612.75)	(235,121.20)	(130,710.64)
销售费用	四(42)	(811,947,256.58)	(718,842,588.07)	-	-
管理费用	四(43)	(322,204,871.91)	(337,325,937.98)	(7,202,586.31)	(7,918,026.67)
研发费用	四(44)	(820,580,069.31)	(802,710,823.23)	-	-
财务费用	四(45)	1,356,887.17	7,886,821.80	6,485,795.89	11,270,780.52
其中：利息费用		9,416,854.34	4,800,814.37	5,576.51	3,680.47
利息收入		11,890,619.22	13,707,275.58	6,507,509.83	11,386,224.76
加：其他收益	四(49)	135,393,156.46	210,702,583.70	824,483.16	29,361.63
投资收益	四(50)	23,283,786.77	16,673,550.03	-	4,796,688.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(12,401,151.33)	(8,861,515.29)	-	-
公允价值变动收益	四(51)	472,263.61	53,301,323.05	-	1,387,118.11
信用减值损失	四(48)	(39,742,305.74)	(101,553,062.02)	19.69	(54.98)
资产减值损失	四(47)	(9,667,484.65)	(4,089,044.69)	-	-
资产处置收益	四(52)	272,935.78	18,107.11	-	-
二、营业利润		244,968,206.36	279,994,036.11	(127,408.77)	9,435,156.53
加：营业外收入	四(53)	1,289,751.50	1,718,882.66	150.72	14,600.45
减：营业外支出	四(54)	(342,868.13)	(20,737,022.07)	-	-
三、利润总额		245,915,089.73	260,975,896.70	(127,258.05)	9,449,756.98
减：所得税费用	四(55)	(40,710,802.70)	(34,902,520.12)	(278,146.61)	(2,390,968.36)
四、净利润		205,204,287.03	226,073,376.58	(405,404.66)	7,058,788.62
按经营持续性分类					
持续经营净利润		205,204,287.03	226,073,376.58	(405,404.66)	7,058,788.62
终止经营净利润					
按所有权归属分类					
少数股东损益		112,950.15	(3,923,514.44)	-	-
归属于母公司股东的净利润		205,091,336.88	229,996,891.02	(405,404.66)	7,058,788.62
五、其他综合收益的税后净额		-	(648,000.00)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	(648,000.00)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		-	(648,000.00)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		-	(648,000.00)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		205,204,287.03	225,425,376.58	(405,404.66)	7,058,788.62
归属于母公司股东的综合收益总额		205,091,336.88	229,348,891.02	(405,404.66)	7,058,788.62
归属于少数股东的综合收益总额		112,950.15	(3,923,514.44)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(57)(a)	0.1805	0.2031	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(57)(b)	0.1793	0.1991	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天融信科技集团股份有限公司

2022年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度 合并	2021年度 合并	2022年度 公司	2021年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,032,956,339.84	3,131,336,058.32	-	-
收到的税费返还		112,144,552.22	191,479,133.91	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(58)(a)	51,476,593.22	31,307,381.76	9,721,140.56	10,861,544.44
经营活动现金流入小计		3,196,577,485.28	3,354,122,573.99	9,721,140.56	10,861,544.44
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,432,219,910.19)	(1,251,146,268.82)	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,372,117,503.85)	(1,165,706,277.41)	(1,264,703.61)	(1,759,414.11)
支付的各项税费		(301,278,240.27)	(379,563,069.76)	(2,051,962.33)	(16,249,254.58)
支付其他与经营活动有关的现金	四(58)(b)	(362,039,305.94)	(387,975,226.32)	(4,403,145.24)	(392,901,458.55)
经营活动现金流出小计		(3,467,654,960.25)	(3,184,390,842.31)	(7,719,811.18)	(410,910,127.24)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(59)(a)	(271,077,474.97)	169,731,731.68	2,001,329.38	(400,048,582.80)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		637,161,637.00	913,593,169.18	997,851,500.00	832,012,934.73
取得投资收益所收到的现金		21,396,000.00	15,593,850.41	-	1,486,849.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		399,898.75	1,070,010.63	1,450.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		658,957,535.75	930,257,030.22	997,852,950.00	833,499,784.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(464,532,454.66)	(518,563,213.06)	-	-
投资支付的现金		(10,389,480.00)	(198,508,831.74)	(1,150,000,000.00)	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	(312,076,156.63)	-	-
投资活动现金流出小计		(474,921,934.66)	(1,029,148,201.43)	(1,150,000,000.00)	-
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		184,035,601.09	(98,891,171.21)	(152,147,050.00)	833,499,784.03
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,750,000.00	182,353,916.08	-	181,746,964.34
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,750,000.00	-	-	-
取得借款收到的资金		105,900,000.00	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(58)(c)	143,466,000.00	-	143,466,000.00	-
筹资活动现金流入小计		251,116,000.00	182,353,916.08	143,466,000.00	181,746,964.34
偿还债务支付的现金		-	(28,952,814.32)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(24,621,678.61)	(47,641,776.30)	(23,481,119.26)	(45,914,290.37)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	(34,986.12)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(58)(d)	(155,456,450.80)	(652,830,924.15)	(110,377,912.42)	(607,804,656.19)
筹资活动现金流出小计		(180,078,129.41)	(729,425,514.77)	(133,859,031.68)	(653,718,946.56)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		71,037,870.59	(547,071,598.69)	9,606,968.32	(471,971,982.22)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(59)(a)	(16,004,003.29)	(476,231,038.22)	(140,538,752.30)	(38,520,780.99)
		899,457,067.75	1,375,688,105.97	652,739,097.48	691,259,878.47
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(59)(b)	883,453,064.46	899,457,067.75	512,200,345.18	652,739,097.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天融信科技集团股份有限公司

2022年度合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2021年1月1日年初余额		1,171,812,446.00	6,051,703,623.78	(209,500,473.70)	(7,902,000.00)	141,273,180.52	2,438,328,483.84	8,486,218.87	9,594,201,479.31
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	229,996,891.02	(3,923,514.44)	226,073,376.58
其他综合收益	四(37)	-	-	-	(648,000.00)	-	-	-	(648,000.00)
综合收益总额合计		-	-	-	(648,000.00)	-	229,996,891.02	(3,923,514.44)	225,425,376.58
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股	四(34)	14,000,701.00	159,988,188.58	-	-	-	-	(36,582.81)	173,952,306.77
股份支付计入股东权益的金额	四(35)	-	136,610,953.84	-	-	-	-	-	136,610,953.84
其他		-	-	(600,841,495.69)	-	-	-	-	(600,841,495.69)
利润分配									
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	-	705,878.86	(705,878.86)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(45,914,290.37)	(34,986.12)	(45,949,276.49)
其他		-	-	-	-	-	(1,775,602.32)	(2,768,445.65)	(4,544,047.97)
2021年12月31日年末余额		1,185,813,147.00	6,348,302,766.20	(810,341,969.39)	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,619,929,603.31	1,722,689.85	9,478,855,296.35
2022年1月1日年初余额		1,185,813,147.00	6,348,302,766.20	(810,341,969.39)	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,619,929,603.31	1,722,689.85	9,478,855,296.35
2022年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	205,091,336.88	112,950.15	205,204,287.03
其他综合收益	四(37)	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	205,091,336.88	112,950.15	205,204,287.03
股东投入和减少资本									
股东投入的普通股		-	(7,608,542.80)	-	-	-	-	1,750,000.00	(5,858,542.80)
股份支付计入股东权益的金额	四(35)	-	106,573,409.91	-	-	-	-	-	106,573,409.91
其他		(980,754.00)	(1,002,681.27)	22,960,474.12	-	-	-	(1,462,518.73)	19,514,520.12
利润分配									
提取盈余公积	四(38)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(23,481,119.26)	-	(23,481,119.26)
2022年12月31日年末余额		1,184,832,393.00	6,446,264,952.04	(787,381,495.27)	(8,550,000.00)	141,979,059.38	2,801,539,820.93	2,123,121.27	9,780,807,851.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天融信科技集团股份有限公司

2022年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初余额		1,171,812,446.00	6,063,151,325.24	(209,500,473.70)	128,933,489.62	785,206,286.17	7,939,603,073.33
2021年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	7,058,788.62	7,058,788.62
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	7,058,788.62	7,058,788.62
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股		14,000,701.00	159,988,188.58	-	-	-	173,988,889.58
股份支付计入股东权益的金额		-	136,610,953.84	(902,716.10)	-	-	135,708,237.74
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	705,878.86	(705,878.86)	-
对股东的分配		-	-	-	-	(45,914,290.37)	(45,914,290.37)
其他		-	-	(599,938,779.59)	-	-	(599,938,779.59)
2021年12月31日年末余额		1,185,813,147.00	6,359,750,467.66	(810,341,969.39)	129,639,368.48	745,644,905.56	7,610,505,919.31
2022年1月1日年初余额		1,185,813,147.00	6,359,750,467.66	(810,341,969.39)	129,639,368.48	745,644,905.56	7,610,505,919.31
2022年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	(405,404.66)	(405,404.66)
其他综合收益		-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	-	-	(405,404.66)	(405,404.66)
股东投入和减少资本							
股东投入的普通股		-	(7,608,542.80)	-	-	-	(7,608,542.80)
股份支付计入股东权益的金额		-	106,573,409.91	-	-	-	106,573,409.91
其他		(980,754.00)	-	22,960,474.12	-	-	21,979,720.12
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(23,481,119.26)	(23,481,119.26)
2022年12月31日年末余额		1,184,832,393.00	6,458,715,334.77	(787,381,495.27)	129,639,368.48	721,758,381.64	7,707,563,982.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

天融信科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原为汕头市公园区中兴五金塑料制品厂(后名称变更为广东南洋电缆厂、广东南洋电缆厂有限责任公司、广东南洋电缆集团有限公司以下简称“南洋电缆集团”),系 1985 年 8 月设立的集体所有制企业。

2005 年 8 月,经广东省人民政府办公厅“粤办函[2005]407 号”文批准,由南洋电缆集团原有全体股东作为发起人,对南洋电缆进行整体改组,发起设立广东南洋电缆集团股份有限公司(以下简称“南洋电缆股份”),以截至 2005 年 3 月 31 日经审计的净资产按 1:1 的比例折为南洋电缆股份股本 11,300.00 万元;2008 年 1 月,经公司 2006 年度第二次临时股东大会审议通过并由中国证券监督管理委员会“证监许可字[2008]72 号”文核准,公司首次公开发行人民币普通股(A 股)3,800 万股,发行后注册资本增加为人民币 15,100.00 万元。

经过 2009 年 6 月资本公积金转增股本 7,550.00 万元、2010 年 9 月向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)2,863 万股、2011 年 4 月资本公积转增股本 25,513.00 万元后,公司股本增加至人民币 51,026.00 万元。2016 年 12 月,公司重大资产重组事项经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3123 号”文批准通过,公司获准向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)41,808.55 万股、向樟树市鸿晟汇投资管理中心(有限合伙)等 9 家机构非公开发行 21,855.67 万股募集配套资金,发行后公司股本增加至 114,690.22 万元。

2017 年 6 月,经汕头市工商行政管理局核准,公司名称变更为南洋天融信科技集团股份有限公司。

2019 年 3 月,公司实施股权激励计划,向激励对象非公开发行人民币普通股(A 股)1,158.11 万股;2020 年 7 月,因 2019 年股权激励计划授予的股票期权第一批已到行权期,公司向达到考核要求的激励对象发行人民币普通股(A 股)776.21 万股;同时,对未满足解锁条件的激励对象所拥有的 81.72 万股限制性股票予以回购注销。经过发行及注销后公司股本变更为人民币 116,542.82 万元。

2020 年 9 月,公司实施股权激励计划,当年发行人民币普通股(A 股)638.42 万股,每股面值人民币 1.00 元。发行后公司股本增加至 117,181.24 万元。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

为聚焦业务于网络安全领域，提升资产质量及效益，增强可持续经营能力，经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2020 年 7 月与广州南洋资本管理有限公司、天津伽翊集团有限公司、广东南洋资本管理有限公司、汕头市南标贸易有限公司各方签订《关于广州南洋电缆有限公司、南洋电缆(天津)有限公司、广东南洋电缆股份有限公司、广州南洋新能源有限公司的股权转让协议》，公司将电线电缆业务所涉全部资产及相关权益和负债对外转让并于 2020 年 9 月完成交割。2020 年 11 月，公司名称变更为天融信科技集团股份有限公司。

2021 年 1 月，因 2020 年股票期权与限制性股票激励计划向被激励对象发行人民币普通股(A 股)512.00 万股；2021 年 5 月，因 2019 年股权激励计划授予的股票期权第二批已到行权期，公司向达到考核要求的激励对象发行人民币普通股(A 股)737.72 万股；2021 年 6 月，对未满足解锁条件的激励对象所拥有的 77.53 万股限制性股票予以回购注销；同月，公司实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象非公开发行人民币普通股(A 股)250.58 万股；2021 年 11 月，对 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 22.71 万股限制性股票予以回购注销。上述发行及注销股票每股面值人民币 1.00 元，经发行和回购注销后公司股本变更至 118,581.31 万元。

2022 年 5 月，对 2019 年股权激励计划授予的限制性股票计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 44.20 万股限制性股票予以回购注销；2022 年 10 月，对 2021 年股票期权与制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 31.03 万股限制性股票予以回购注销；2022 年 12 月，对 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中未满足解锁条件的激励对象所拥有的 22.84 万股限制性股票予以回购注销。上述注销股票每股面值人民币 1.00 元，经回购注销后公司股本变更至 118,483.24 万元。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股及注销限制性股票，于 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 118,483.24 万股，股本为 118,483.24 万元。公司持有统一社会信用代码为 914405001929358117 的营业执照。公司注册地址：汕头市珠津工业区珠津二街 3 号 3 楼西侧。公司无实际控制人，法定代表人为李雪莹。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营技术服务、技术开发、技术咨询；计算机系统服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；电子产品销售；通讯设备销售；软件销售等。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(15)、(25))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认和计量(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

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

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，均为人民币。本财务报表以人民币列示。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，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。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收票据组合	商业承兑汇票
应收账款、合同资产组合	政府和公共事业单位
应收账款、合同资产组合	非政府和公共事业单位
其他应收款组合	押金及保证金
其他应收款组合	备用金
其他应收款组合	关联方往来款
其他应收款组合	其他

对于划分为组合的应收账款、合同资产、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品和合同履约成本等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

原材料包括低值易耗品和包装物等，采用一次转销法进行摊销。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%至 10%	4.85%至 2.25%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	3%至 10%	4.85%至 2.25%
机器设备	3-10 年	3%至 10%	32.33%至 9.00%
运输工具	8-10 年	3%至 10%	12.13%至 9.00%
其他设备	3-5 年	3%至 10%	19.40%至 18.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件使用权及非专利技术等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 软件使用权

软件使用权按收益期限 1-10 年平均摊销。

(c) 非专利技术

非专利技术按收益期限 8-20 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(e) 研究与开发(续)

为研究新的科学或技术知识而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新的科学或技术知识最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 新的科学或技术知识的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新的科学或技术知识开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新的科学或技术知识所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行新的科学或技术知识的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新的科学或技术知识开发的支出能够可靠地归集。

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 安全及大数据产品

标准化产品不需要安装调试的，在按合同约定将产品控制权转移给对方后确认销售收入；需要安装调试的，按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

定制化产品一般合同项目实施周期较长、在交付客户前客户并未取得产品控制权，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(b) 安全服务

安全服务收入包括网络安全运营、定期维护服务和其他服务。网络安全运营和定期维护服务在服务期间采用直线法确认收入；其他服务包括安全规划与咨询、安全评估与加固、安全业务定制开发服务，一般在项目完成并经对方验收合格后一次性确认收入。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

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

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付

股份支付是为获取职工提供服务而授予权益工具或承担权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本公司的权益工具。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。报告期内，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团根据不同情况，根据授予日估计、流动性折扣、实施股权激励获得的对价等综合考虑确定所授予权益工具的公允价值。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，本集团应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果本集团取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

如果本集团需要按事先约定的回购价格回购未被解锁而失效或作废的限制性股票，本集团就回购义务确认负债及库存股。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

对于现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物及办公设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(28) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试，将商誉分摊至相关资产组或资产组组合。这些资产组或资产组组合是本集团内能够独立产生现金流入的最小资产组组合。资产组或资产组组合的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定。本集团考虑了资产组或资产组组合最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率，计算上述资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值。

可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产组或资产组组合生产产品的预测期增长率、稳定期增长率、毛利率以及计算现值时使用的税前折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关预测期增长率、稳定期增长率、毛利率及税前折现率的预测，内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，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，本集团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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济指标和行业风险指标，包括国内生产总值增长率和工业增加值等。

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	基准	经济情景	
		不利	有利
国内生产总值增长率	4.40%	3.01%	5.80%
工业增加值-电子信息制造业累计同比	9.30%	6.82%	11.78%

(iii) 所得税和递延所得税

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请，国家规划布局内重点软件企业资质需按年申请。根据以往年度高新技术企业和重点软件企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业认定，进而按照优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业和国家规划布局内重点软件企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%，20%(小微企业)，15%及 10%
增值税(a)	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%，9%，6%及 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税额	2%

(a) 本集团销售商品的增值税率为13%，出租房屋业务的增值税率为9%，技术服务业务的增值税率为6%和3%。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

北京天融信科技有限公司(以下简称“北京天融信科技”)于2020 年通过高新技术企业复审认定, 获得编号为GR202011001353 的《高新技术企业证书》。2021年度至2023年度按15%税率计缴企业所得税。北京天融信软件有限公司(以下简称“北京天融信软件”)于2020年10月21日被认定为高新技术企业, 获发编号为GR202011002493 的《高新技术企业证书》, 2021年度至2023年度按15%税率计缴企业所得税。北京天融信网络安全技术有限公司(以下简称“北京天融信网络安全”)符合国家规划布局内重点软件企业确认条件, 2022 年度企业所得税汇算清缴减按10%税率计缴企业所得税。

广州天融信网络安全技术有限公司(以下简称“广州天融信”)、广西天融信网络安全技术有限公司(以下简称“广西天融信”)、西安天融信网络安全技术有限公司(以下简称“西安天融信”)、江苏天融信网络安全技术有限公司(以下简称“江苏天融信”)、重庆天融信网络安全技术有限公司(以下简称“重庆天融信网络安全”)、河南天融信网络安全技术有限公司(以下简称“河南天融信”)、宁波天融信网络安全技术有限公司(以下简称“宁波天融信”)、湖南天融信创新科技有限公司(以下简称“湖南天融信创新”)、成都天融信网络安全技术有限公司(以下简称“成都天融信”)、上海天融信网络安全技术有限公司(以下简称“上海天融信”)、武汉天融信创新科技有限公司(以下简称“武汉天融信创新”)、贵州天融信大数据技术有限公司(以下简称“贵州天融信大数据”)、天融信创新(北京)股权投资基金管理有限公司(以下简称“天融信股权投资基金”)、天图软件科技有限公司(以下简称“天图软件”)、南通天融信网络安全技术有限公司(以下简称“南通天融信”)、浙江天融信网络安全技术有限公司(以下简称“浙江天融信”)、新疆天融信网络安全技术有限公司(以下简称“新疆天融信”)、珠海天融信网络安全技术有限公司(以下简称“珠海天融信”)、佛山天融信网络安全技术有限公司(以下简称“佛山天融信”)、重庆天融信创新科技有限公司(以下简称“重庆天融信创新”)、青岛红景融信科技发展有限公司(以下简称“青岛红景融信”)、邵阳天融信网络安全技术有限公司(以下简称“邵阳天融信”)、苏州天融信网络安全技术有限公司(以下简称“苏州天融信”)2022年符合小型微利企业认定标准。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)文件、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)规定, 2022年度应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%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25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定，自2011年1月1日起增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本集团之子公司北京天融信科技、北京天融信网络安全和北京天融信软件按规定享受上述增值税即征即退政策。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	248,824.58	189,879.27
银行存款	909,902,662.33	898,686,809.98
其他货币资金	8,291,327.87	12,818,095.70
应收利息	-	2,412,602.74
	<u>918,442,814.78</u>	<u>914,107,387.69</u>

于2022年12月31日，其他货币资金中20,589,463.92元(2021年12月31日：12,237,717.20元)为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及银行承兑汇票等所存入的保证金，其中到期日在一年以上的保证金存款13,825,827.50元重分类至其他非流动资产。

于2022年12月31日，银行存款中28,226,113.90元(2021年12月31日：无)因本集团子公司珠海安赐艳阳天网络信息安全产业股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“珠海安赐艳阳天”)银行账户有关文件未更新而被冻结，为受限资金。

于2022年12月31日，本集团无存放在境外的款项(2021年12月31日：无)。

(2) 应收票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,736,344.00	223,902,087.13
银行承兑汇票	825,287.13	3,340,162.54
减：坏账准备	(141,817.20)	(11,195,104.36)
	<u>3,419,813.93</u>	<u>216,047,145.31</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无列示为应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。
- (i) 2022 年度，本集团仅对部分应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将本集团的银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团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，故将该此部分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，列示为应收款项融资。

(c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 商业承兑汇票：

于 2022 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 141,817.20 元(2021 年 12 月 31 日：11,195,104.36 元)。本集团认为所持该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

(ii) 2022 年度转回的坏账准备金额为 11,053,287.16 元，其中重要的收回或转回如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账准备的依据及 合理性	转回或收回 金额	收回方式
客户 A	已收回款项	预期存在信用损失	10,986,193.81	收回款项

(iii) 2022 年度本集团无实际核销的应收票据。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(d) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团列示为应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的银行承兑汇票如下，均已终止确认。

已终止确认

银行承兑汇票	<u>7,106,985.00</u>
--------	---------------------

(3) 应收账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款	3,062,103,186.45	2,257,994,440.05
减：坏账准备	<u>(315,320,875.47)</u>	<u>(260,003,604.63)</u>
	<u>2,746,782,310.98</u>	<u>1,997,990,835.42</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	2,483,270,820.59	1,532,006,675.84
一到二年	324,447,402.08	550,961,741.05
二到三年	121,168,776.00	68,180,505.59
三到四年	51,433,112.31	48,315,476.75
四到五年	30,107,836.87	34,147,956.15
五年以上	<u>51,675,238.60</u>	<u>24,382,084.67</u>
	<u>3,062,103,186.45</u>	<u>2,257,994,440.05</u>

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,634,078,785.84</u>	<u>(31,683,232.02)</u>	<u>53.36%</u>

(c) 2022 年度本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	整个存续期预期		减值准备	理由
	账面余额	信用损失率		
客户 A	1,090,090,682.59	0.54%	(5,886,489.68)	预期信用风险显著不同
客户 B	394,977,108.13	0.99%	(3,910,273.37)	预期信用风险显著不同
客户 C	6,262,480.00	100.00%	(6,262,480.00)	预期无法收回
	<u>1,491,330,270.72</u>		<u>(16,059,243.05)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	整个存续期预期		减值准备	理由
	账面余额	信用损失率		
客户 D	1,335,250.07	100.00%	(1,335,250.07)	预期无法收回
客户 E	228,200.00	100.00%	(228,200.00)	预期无法收回
客户 F	80,000.00	100.00%	(80,000.00)	预期无法收回
	<u>1,643,450.07</u>		<u>(1,643,450.07)</u>	

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 政府和公共事业单位：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	112,471,519.46	4.04%	(4,540,543.78)
一到二年	89,776,726.27	11.71%	(10,513,785.43)
二到三年	54,903,671.26	14.59%	(8,011,373.05)
三到四年	2,965,501.15	21.75%	(644,890.48)
四到五年	584,238.89	86.78%	(507,028.75)
五年以上	3,390,305.29	100.00%	(3,390,305.29)
	<u>264,091,962.32</u>		<u>(27,607,926.78)</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：(续)

组合一 非政府和公共事业单位：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备 金额
一年以内	978,176,633.03	7.96%	(77,909,955.03)
一到二年	142,226,421.29	28.16%	(40,049,637.59)
二到三年	66,264,236.64	60.12%	(39,839,718.75)
三到四年	42,205,131.16	85.41%	(36,045,862.98)
四到五年	29,523,597.98	100.00%	(29,523,597.98)
五年以上	48,284,933.31	100.00%	(48,284,933.31)
	<u>1,306,680,953.41</u>		<u>(271,653,705.64)</u>

(iii) 2022 年度针对单项计提坏账的应收账款，计提的坏账准备金额为 16,059,243.05 元，收回或转回的坏账准备金额为 267,026.49 元，相应的账面余额为 267,026.49 元，无重要的收回或转回。

2022 年度针对组合计提坏账的应收账款，计提的坏账准备金额为 41,502,890.77 元。

(e) 2022 年度实际核销的应收账款账面余额为 1,977,836.49 元，坏账准备金额为 1,977,836.49 元，无重要的应收账款核销。

(4) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	17,872,604.54	91.27%	26,481,131.95	95.66%
一到二年	1,710,292.90	8.73%	1,200,422.89	4.34%
	<u>19,582,897.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,681,554.84</u>	<u>100.00%</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：(续)

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 1,710,292.90 元(2021 年 12 月 31 日：1,200,422.89 元)，主要为预付服务款，因为项目工期较长，该款项尚未结清。

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>8,759,581.41</u>	<u>44.73%</u>

(5) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收合营企业(附注八(6)(b))	443,945,171.01	279,468,504.93
应收押金及保证金	39,722,408.52	31,613,163.39
应收备用金	3,015,852.81	430,147.32
股权转让款	-	610,551,500.00
其他	14,050,872.31	6,362,916.74
	<u>500,734,304.65</u>	<u>928,426,232.38</u>
减：坏账准备	(15,795,062.60)	(22,294,577.03)
	<u>484,939,242.05</u>	<u>906,131,655.35</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	240,360,675.75	303,773,352.97
一到二年	249,023,254.94	618,960,188.09
二到三年	6,944,772.14	2,967,523.92
三年以上	4,405,601.82	2,725,167.40
	<u>500,734,304.65</u>	<u>928,426,232.38</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	2021 年 12 月 31 日	38,406,227.45	(8,321,151.78)	890,020,004.93	(13,973,425.25)
本年新增的款项	34,962,924.74	-	185,476,666.08	(1,983,809.65)	(1,983,809.65)
本年减少的款项	(16,580,018.55)	7,433,324.08	(631,551,500.00)	1,050,000.00	8,483,324.08
其中：本年核销	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-
本年新增/转回的坏账准备	—	-	—	-	-
2022 年 12 月 31 日	56,789,133.64	(887,827.70)	443,945,171.01	(14,907,234.90)	(15,795,062.60)

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
应收合营企业	<u>443,945,171.01</u>	3.36%	<u>(14,907,234.90)</u>	回收风险低

于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
股权转让款	610,551,500.00	-	-	回收风险低
应收合营企业	<u>279,468,504.93</u>	5.00%	<u>(13,973,425.25)</u>	回收风险低
	<u>890,020,004.93</u>		<u>(13,973,425.25)</u>	

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金及保证金组合：			
一年以内	39,722,408.52	(480,426.23)	1.21%
备用金组合：			
一年以内	3,015,852.81	(99,661.87)	3.30%
其他组合：			
一年以内	<u>14,050,872.31</u>	<u>(307,739.60)</u>	2.19%
	<u>56,789,133.64</u>	<u>(887,827.70)</u>	

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 2022 年度针对单项计提坏账准备的其他应收款, 计提坏账金额为 1,983,809.65 元, 收回或转回的坏账金额为 1,050,000.00 元, 相应的账面余额为 21,000,000.00 元。

2022 年度针对组合计提坏账准备的其他应收款, 转回或收回的坏账准备金额为 7,433,324.08 元。

(d) 2022 年度本集团无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2022 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
北京太极傲天技术有限公司(以下简称“太极傲天”)	收购合营企业债权转让款	443,945,171.01	一年以内及一至二年	88.66%	(14,907,234.90)
公司 G	押金及保证金	4,167,660.00	二至三年	0.83%	(3,516.25)
公司 H	押金及保证金	2,074,290.00	一年以内及一至二年	0.41%	(1,750.08)
公司 I	押金及保证金	2,006,000.00	一年以内	0.40%	(44,781.14)
公司 J	押金及保证金	1,604,000.00	一年以内	0.32%	(46,416.55)
		<u>453,797,121.01</u>		<u>90.62%</u>	<u>(15,003,698.92)</u>

(6) 存货

(a) 存货分类如下:

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备及合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	220,914,339.90	(12,201,341.99)	208,712,997.91	182,648,325.84	(10,563,844.46)	172,084,481.38
半成品	1,558,444.59	(708,027.85)	850,416.74	1,645,798.58	(693,737.58)	952,061.00
库存商品	128,174,480.94	(3,680,958.49)	124,493,522.45	170,126,709.79	(3,645,339.84)	166,481,369.95
发出商品	213,019,776.53	-	213,019,776.53	131,352,154.30	-	131,352,154.30
合同履约成本(i)	<u>25,854,112.55</u>	<u>-</u>	<u>25,854,112.55</u>	<u>38,172,968.66</u>	<u>-</u>	<u>38,172,968.66</u>
合计	<u>589,521,154.51</u>	<u>(16,590,328.33)</u>	<u>572,930,826.18</u>	<u>523,945,957.17</u>	<u>(14,902,921.88)</u>	<u>509,043,035.29</u>

(i) 合同履约成本的账面余额主要为发生在商品控制权转移给客户之前, 且为履行销售合同而发生的成本。2022 年度, 合同履约成本摊销计入营业成本的总额为 88,192,963.21 元(2021 年度: 67,951,906.98 元)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2022 年 1 月 1 日	本年增加 计提	本年减少 转回	转销	2022 年 12 月 31 日
原材料	10,563,844.46	3,740,330.89	-	(2,102,833.36)	12,201,341.99
半成品	693,737.58	30,328.13	-	(16,037.86)	708,027.85
库存商品	3,645,339.84	40,399.67	-	(4,781.02)	3,680,958.49
合计	<u>14,902,921.88</u>	<u>3,811,058.69</u>	-	<u>(2,123,652.24)</u>	<u>16,590,328.33</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	存货已生产成产成品并销售
半成品	成本与可变现净值孰低计量	存货已生产成产成品并销售
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	存货已销售

(7) 合同资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	76,951,714.83	34,310,211.17
减：合同资产减值准备	<u>(6,160,513.52)</u>	<u>(304,087.56)</u>
	<u>70,791,201.31</u>	<u>34,006,123.61</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团合同资产单项计提的坏账准备金额为 136.30 元(2021 年 12 月 31 日：无)，对应合同资产原值 20,260.24 元(2021 年 12 月 31 日：无)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产(续)

(b) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的合同资产分析如下：

组合一 政府和公共事业单位：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	13,769,858.46	4.04%	(555,897.58)
一到二年	1,724,189.77	11.71%	(201,920.50)
	<u>15,494,048.23</u>		<u>(757,818.08)</u>

组合一 非政府和公共事业单位：

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	58,915,890.17	7.96%	(4,692,523.63)
一到二年	2,521,516.19	28.16%	(710,035.51)
	<u>61,437,406.36</u>		<u>(5,402,559.14)</u>

(8) 其他流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣及待认证进项税额	24,256,907.45	44,613,363.74
预缴企业所得税	157,605.38	115,203.31
	<u>24,414,512.83</u>	<u>44,728,567.05</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他权益工具投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
非上市公司股权		
杭州敏信科技有限公司(以下简称“杭州敏信”)		
—成本	9,500,000.00	9,500,000.00
—累计公允价值变动	<u>(9,500,000.00)</u>	<u>(9,500,000.00)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 杭州敏信主要业务为向政府央企提供安全服务，受经济环境影响导致业务逐步放缓，2020 年至本报告日该公司业务停顿处于调整期，未明确业务恢复时间。

(10) 其他非流动金融资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资	<u>251,523,136.47</u>	<u>255,461,392.86</u>
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上海鸿翼软件技术股份有限公司 (以下简称“上海鸿翼”)(i)		
—成本	18,253,863.09	18,253,863.09
—累计公允价值变动	<u>52,966,816.89</u>	<u>50,758,117.73</u>
小计	<u>71,220,679.98</u>	<u>69,011,980.82</u>
南京赛宁信息技术有限公司(以下简称“南京赛宁”)(ii)		
—成本	9,105,453.64	9,105,453.64
—累计公允价值变动	<u>34,849,038.53</u>	<u>34,908,632.96</u>
小计	<u>43,954,492.17</u>	<u>44,014,086.60</u>
安徽问天量子科技股份有限公司 (以下简称“安徽问量子”)(iii)		
—成本	20,000,000.00	20,000,000.00
—累计公允价值变动	<u>18,155,310.83</u>	<u>12,183,430.00</u>
小计	<u>38,155,310.83</u>	<u>32,183,430.00</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
北京火绒网络科技有限公司(以下简称“火绒网络科技”)(iv)		
—成本	15,000,000.00	15,000,000.00
—累计公允价值变动	19,220,513.25	16,225,000.00
小计	<u>34,220,513.25</u>	<u>31,225,000.00</u>
无锡宏创盛安科技有限公司(以下简称“无锡宏创盛安”)(v)		
—成本	8,437,500.00	8,437,500.00
—累计公允价值变动	15,051,040.55	18,562,500.26
小计	<u>23,488,540.55</u>	<u>27,000,000.26</u>
中网华信科技股份有限公司(以下简称“中网华信”)(vi)		
—成本	12,000,000.00	12,000,000.00
—累计公允价值变动	5,726,601.45	7,651,898.73
小计	<u>17,726,601.45</u>	<u>19,651,898.73</u>
西安韵通网络科技有限公司(以下简称“西安韵通”)(vii)		
—成本	5,600,000.00	5,600,000.00
—累计公允价值变动	2,699,773.55	1,341,746.00
小计	<u>8,299,773.55</u>	<u>6,941,746.00</u>
北京同天科技有限公司(以下简称“同天科技”)(viii)		
—成本	9,999,400.00	9,999,400.00
—累计公允价值变动	(1,757,260.11)	-
小计	<u>8,242,139.89</u>	<u>9,999,400.00</u>
北京元安物联技术有限公司(以下简称“元安物联”)(ix)		
—成本	6,315,796.00	5,926,316.00
—累计公允价值变动	(2,885,064.65)	1,968,445.45
小计	<u>3,430,731.35</u>	<u>7,894,761.45</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产(续)

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中科视拓(北京)科技有限公司(以下 简称“中科视拓”)(x)		
—成本	10,000,000.00	10,000,000.00
—累计公允价值变动	(8,041,828.59)	(8,173,511.00)
小计	<u>1,958,171.41</u>	<u>1,826,489.00</u>
四川亿览态势科技有限公司(以下 简称“四川亿览态势”)(xi)		
—成本	5,000,000.00	5,000,000.00
—累计公允价值变动	(4,173,817.96)	(4,087,400.00)
小计	<u>826,182.04</u>	<u>912,600.00</u>
北京元鼎时代科技股份有限公司 (以下简称“北京元鼎时 代”)(xii)		
—成本	6,826,750.00	6,826,750.00
—累计公允价值变动	(6,826,750.00)	(6,826,750.00)
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
北京德惠众合信息技术有限公司 (以下简称“北京德惠众 合”)(xiii)		
—成本	-	18,000,000.00
—累计公允价值变动	-	(13,200,000.00)
小计	<u>-</u>	<u>4,800,000.00</u>
合计	<u>251,523,136.47</u>	<u>255,461,392.86</u>

- (i) 本集团对上海鸿翼的表决权比例为 6.16%，本集团没有以任何方式参与或影响上海鸿翼的财务和经营决策，因此本集团对上海鸿翼不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (ii) 本集团对南京赛宁的表决权比例为 3.47%，本集团没有以任何方式参与或影响南京赛宁的财务和经营决策，因此本集团对南京赛宁不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (iii) 本集团对安徽问天量子的表决权比例为 3.42%，本集团没有以任何方式参与或影响安徽问天量子的财务和经营决策，因此本集团对安徽问天量子不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他非流动金融资产(续)

- (iv) 本集团对火绒网络科技的表决权比例为 10.00%，本集团没有以任何方式参与或影响火绒网络科技的财务和经营决策，因此本集团对火绒网络科技不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (v) 本集团对无锡宏创盛安的表决权比例为 6.46%，本集团没有以任何方式参与或影响无锡宏创盛安的财务和经营决策，因此本集团对无锡宏创盛安不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (vi) 中网华信为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。本集团对中网华信的表决权比例为 4.75%，本集团没有以任何方式参与或影响中网华信的财务和经营决策，因此本集团对中网华信不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (vii) 本集团对西安韵通的表决权比例为 2.92%，本集团没有以任何方式参与或影响西安韵通的财务和经营决策，因此本集团对西安韵通不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (viii) 本集团对同天科技的表决权比例为 17.00%，本集团没有以任何方式参与或影响同天科技的财务和经营决策，因此本集团对同天科技不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (ix) 本集团对元安物联的表决权比例为 5.26%，本集团没有以任何方式参与或影响元安物联的财务和经营决策，因此本集团对元安物联不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (x) 本集团对中科视拓的表决权比例为 4.43%，本集团没有以任何方式参与或影响中科视拓的财务和经营决策，因此本集团对中科视拓不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (xi) 本集团对四川亿览态势的表决权比例为 2.00%，本集团没有以任何方式参与或影响四川亿览态势的财务和经营决策，因此本集团对四川亿览态势不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (xii) 本集团对北京元鼎时代的表决权比例为 4.13%，本集团没有以任何方式参与或影响北京元鼎时代的财务和经营决策，因此本集团对北京元鼎时代不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (xiii) 2022 年度，由于本集团战略调整，处置北京德惠众合权益工具投资，处置价款为 25,910,137 元，确认投资收益 21,110,137 元。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	455,210,988.91	588,377,662.04
联营企业 (b)	58,492,227.37	47,697,211.31
合计	513,703,216.28	636,074,873.35
减：长期股权投资减值准备	(64,513.76)	(64,513.76)
	<u>513,638,702.52</u>	<u>636,010,359.59</u>

企业名称	企业简称
北京太极傲天技术有限公司(i)	太极傲天
湖北泰跃卫星技术发展股份有限公司(ii)	湖北泰跃
济南国赢融信股权投资基金合伙企业(有限合伙)(iii)	济南国赢融信
国保联盟信息安全技术有限公司(iv)	国保联盟
工业信息安全(四川)创新中心有限公司(v)	工业信息
北京四海盈科信息技术有限公司(vi)	北京四海盈科
北京天融信教育科技有限公司(vii)	天融信教育
南京东科优信网络安全技术研究院有限公司(viii)	南京东科优信
北京正奇云安科技有限公司(ix)	正奇云安
深圳市天融信网络安全技术有限公司(x)	深圳天融信技术

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

- (i) 本集团持有太极傲天 50.00%的股权，根据太极傲天章程规定，其重大经营决策需要经过股东会讨论表决并经代表三分之二以上表决权的股东通过。天融信与其他股东共同控制太极傲天，因此作为合营企业按权益法核算。
- (ii) 本集团对湖北泰跃的持股比例为 5.61%。本集团向湖北泰跃派驻两名董事，能够对湖北泰跃施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团对济南国赢融信的持股比例为 39.84%。本集团向济南国赢融信派驻一名投资决策委员会委员，能够对济南国赢融信施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iv) 本集团对国保联盟的持股比例为 18.18%。本集团向国保联盟派驻一名董事，能够对国保联盟施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (v) 本集团对工业信息的持股比例为 8.00%。本集团向工业信息派驻一名董事，能够对工业信息施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vi) 本集团对北京四海盈科的持股比例为 20.00%，能够对北京四海盈科施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vii) 本集团对天融信教育的持股比例为 35.00%。本集团向天融信教育派驻两名董事，能够对天融信教育施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (viii) 本集团对南京东科优信的持股比例为 20.00%，能够对南京东科优信施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ix) 本集团对正奇云安的持股比例为 41.00%，能够对正奇云安施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (x) 本集团对深圳天融信技术的持股比例为 25.00%，能够对深圳天融信技术施加重大影响，将其作为联营企业核算。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
太极傲天(i)	588,377,662.04	-	-	(13,196,167.39)	-	-	-	-	(119,970,505.74)	455,210,988.91	-

- (i) 本集团与北京傲天动联技术有限公司(以下简称“傲天动联”)于 2018 年 12 月签订《股权及债权转让协议》，收购太极傲天 50%的股权及债权，并于 2021 年 2 月及 8 月签署《债权转让确认协议》进一步明确了债权转移时点，本集团于 2021 年相应确认了这部分对太极傲天的债权投资。由于双方未对该等债权自 2018 年 12 月至 2021 年债权转移时点之间的利息归属做出明确约定，本集团是否有权收取这部分利息存在不确定性，故以前年度未确认相关利息收入和应收利息。于 2022 年 12 月，本集团与傲天动联签订《关于太极傲天项目借款利息归属的说明协议》，明确了傲天动联对太极傲天债权投资所产生的利息归本集团享有，本集团因此确认了应收利息 127,168,736.08 元。太极傲天已于以前年度计提这部分利息并资本化计入长期资产成本，这部分利息属于从合营企业取得的利息收入，存在顺流交易的未实现损益，应该予以抵销，故扣除增值税后相应调减长期股权投资金额 119,970,505.74 元。

(b) 联营企业

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
湖北泰跃	25,415,047.40	-	-	84,099.00	-	-	-	-	-	25,499,146.40	-
济南国赢融信	-	10,000,000.00	-	(15,881.18)	-	-	-	-	-	9,984,118.82	-
国保联盟	8,505,301.80	-	-	(375,287.51)	-	-	-	-	-	8,130,014.29	-
工业信息	6,124,821.48	-	-	40,041.35	-	-	-	-	-	6,164,862.83	-
北京四海盈科	3,781,861.58	-	-	(84,379.71)	-	-	-	-	-	3,697,481.87	-
天融信教育	940,727.28	-	-	1,335,785.48	-	-	-	-	-	2,276,512.76	-
南京东科优信	1,746,381.99	-	-	(351,590.35)	-	-	-	-	-	1,394,791.64	-
正奇云安	1,118,556.02	-	-	162,228.98	-	-	-	-	-	1,280,785.00	-
深圳天融信技术	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,513.76)
	47,632,697.55	10,000,000.00	-	795,016.06	-	-	-	-	-	58,427,713.61	(64,513.76)

本集团在合营企业和联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	11,148,138.65
本年增加	7,419,164.97
固定资产转入	7,419,164.97
本年减少	(8,655,039.48)
转入固定资产	(8,655,039.48)
2022 年 12 月 31 日	9,912,264.14

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(722,228.13)
本年增加	(4,245,143.65)
计提	(385,234.30)
固定资产转入	(3,859,909.35)
本年减少	2,000,576.28
转入固定资产	2,000,576.28
2022 年 12 月 31 日	(2,966,795.50)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	-
2022 年 12 月 31 日	-

账面价值

2022 年 12 月 31 日	6,945,468.64
2021 年 12 月 31 日	10,425,910.52

2022 年度投资性房地产计提的折旧金额为 385,234.30 元(2021 年度：232,069.97 元)，均计入营业成本。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

固定资产

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备		合计
	自用	自用	自用	自用	出租	
原价						
2021 年 12 月 31 日	186,078,718.52	28,440,578.42	1,247,171.66	134,232,943.26	373,208.76	350,372,620.62
本年增加	227,494,707.24	3,449,398.84	-	24,073,815.22	-	255,017,921.30
购置	-	3,449,398.84	-	19,169,581.51	-	22,618,980.35
投资性房地产转入	8,655,039.48	-	-	-	-	8,655,039.48
在建工程转入	218,839,667.76	-	-	-	-	218,839,667.76
存货转入	-	-	-	4,835,953.79	-	4,835,953.79
其他	-	-	-	68,279.92	-	68,279.92
本年减少	(7,419,164.97)	(443,924.08)	-	(1,041,352.61)	(68,279.92)	(8,972,721.58)
转入投资性房地产	(7,419,164.97)	-	-	-	-	(7,419,164.97)
处置及报废	-	(443,924.08)	-	(1,041,352.61)	-	(1,485,276.69)
其他	-	-	-	-	(68,279.92)	(68,279.92)
2022 年 12 月 31 日	406,154,260.79	31,446,053.18	1,247,171.66	157,265,405.87	304,928.84	596,417,820.34
累计折旧						
2021 年 12 月 31 日	(50,846,613.59)	(20,782,947.22)	(855,457.02)	(49,552,253.69)	(93,225.43)	(122,130,496.95)
本年增加	(10,925,152.25)	(3,556,793.53)	(118,481.30)	(22,686,140.29)	-	(37,286,567.37)
计提	(8,924,575.97)	(3,556,793.53)	(118,481.30)	(22,650,850.98)	-	(35,250,701.78)
投资性房地产转入	(2,000,576.28)	-	-	-	-	(2,000,576.28)
其他	-	-	-	(35,289.31)	-	(35,289.31)
本年减少	3,859,909.35	411,117.52	-	470,227.75	35,289.31	4,776,543.93
转入投资性房地产	3,859,909.35	-	-	-	-	3,859,909.35
处置及报废	-	411,117.52	-	470,227.75	-	881,345.27
其他	-	-	-	-	35,289.31	35,289.31
2022 年 12 月 31 日	(57,911,856.49)	(23,928,623.23)	(973,938.32)	(71,768,166.23)	(57,936.12)	(154,640,520.39)

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

固定资产(续)

	房屋建筑物 自用	机器设备 自用	运输工具 自用	其他设备		合计
				自用	出租	
减值准备						
2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2022 年 12 月 31 日	348,242,404.30	7,517,429.95	273,233.34	85,497,239.64	246,992.72	441,777,299.95
2021 年 12 月 31 日	135,232,104.93	7,657,631.20	391,714.64	84,680,689.57	279,983.33	228,242,123.67

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

固定资产(续)

2022 年度固定资产计提的折旧金额为 35,250,701.78 元(2021 年度：28,351,639.95 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 49,483.40 元、6,157,492.84 元、12,038,845.16 元及 17,004,880.38 元(2021 年度：43,984.85 元、4,111,685.24 元、9,647,011.52 元及 14,548,958.34 元)。

由在建工程转入固定资产的原值为 218,839,667.76 元(2021 年度：无)。

- (i) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)
- (ii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2021 年 12 月 31 日：无)。

(14) 在建工程

在建工程

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉天融信网络安全创新园项目	-	-	-	154,538,616.88	-	154,538,616.88

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	2022 年 12 月 31 日	工程投入占预 算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	资金来源
武汉天融信网络安全创 新园项目	200,000,000.00	<u>154,538,616.88</u>	<u>64,301,050.88</u>	<u>(218,839,667.76)</u>	<u>-</u>	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>自筹资金</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2021 年 12 月 31 日	123,747,816.18
本年增加	143,661,212.20
新增租赁合同	24,489,022.89
租赁期的重新评估	119,172,189.31
本年减少	(10,822,598.70)
租赁终止	(10,822,598.70)
2022 年 12 月 31 日	256,586,429.68

累计折旧

2021 年 12 月 31 日	(37,118,850.17)
本年增加	(41,677,661.99)
计提	(41,677,661.99)
本年减少	9,972,082.26
租赁终止	9,972,082.26
2022 年 12 月 31 日	(68,824,429.90)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	-
2022 年 12 月 31 日	-

账面价值

2022 年 12 月 31 日	187,761,999.78
2021 年 12 月 31 日	86,628,966.01

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
原价				
2021 年 12 月 31 日	8,795,094.34	779,983,520.84	209,536,500.00	998,315,115.18
本年增加	-	371,556,999.81	-	371,556,999.81
购置	-	28,755,345.37	-	28,755,345.37
内部研发	-	342,801,654.44	-	342,801,654.44
本年减少	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	8,795,094.34	1,151,540,520.65	209,536,500.00	1,369,872,114.99

累计摊销

2021 年 12 月 31 日	(733,629.28)	(258,566,731.83)	(117,890,383.94)	(377,190,745.05)
本年增加	(175,901.89)	(160,994,923.33)	(17,076,226.58)	(178,247,051.80)
计提	(175,901.89)	(160,994,923.33)	(17,076,226.58)	(178,247,051.80)
本年减少	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	(909,531.17)	(419,561,655.16)	(134,966,610.52)	(555,437,796.85)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-

账面价值

2022 年 12 月 31 日	7,885,563.17	731,978,865.49	74,569,889.48	814,434,318.14
2021 年 12 月 31 日	8,061,465.06	521,416,789.01	91,646,116.06	621,124,370.13

2022 年度无形资产的摊销金额为 178,247,051.80 元(2021 年度：118,043,936.82 元)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 开发支出

	2021 年 12 月 31 日	本年发生	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			计入研发费用	确认为无形资产	
天融信国产化工控防火墙	-	20,973,871.72	(1,314,637.51)	-	19,659,234.21
天融信国产化 SDWAN 控制器	-	21,258,795.76	(1,909,917.20)	-	19,348,878.56
天融信攻防实战演练系统	-	19,883,753.49	(1,014,016.78)	-	18,869,736.71
天融信态势分析与安全运营系统	-	20,577,603.62	(2,097,918.46)	-	18,479,685.16
天融信威胁情报自动化生产系统	-	19,016,075.01	(2,215,633.41)	-	16,800,441.60
天融信国产化入侵检测系统	-	18,615,632.12	(1,892,486.85)	-	16,723,145.27
天融信零信任软件定义边界系统	-	17,815,862.14	(1,928,452.89)	-	15,887,409.25
天融信工控安全监测审计系统	-	15,664,723.50	(1,009,702.78)	-	14,655,020.72
天融信国产化车载安全网关	-	15,510,991.34	(1,245,319.82)	-	14,265,671.52
天融信国产终端登录系统	2,460,665.94	10,423,408.54	-	-	12,884,074.48
天融信容器资源池安全平台	-	12,094,338.83	(1,411,523.89)	-	10,682,814.94
天融信云安全网元基础系统	-	12,248,077.88	(1,625,606.74)	-	10,622,471.14
天融信 VPN 安全策略集中管理系统	-	8,887,696.62	(1,040,742.12)	-	7,846,954.50
天融信数据分类分级系统	-	7,960,734.89	(1,047,233.52)	-	6,913,501.37
天融信新一代威胁感知平台	-	7,845,921.05	(3,696,796.06)	-	4,149,124.99
天融信移动安全检查工具	-	4,829,604.62	(1,308,618.13)	-	3,520,986.49
天融信数据安全摆渡系统	-	3,223,792.35	(865,540.84)	-	2,358,251.51
天融信全流量威胁检测系统	22,719,574.28	6,808,483.86	-	(29,528,058.14)	-
天融信新一代边缘安全网关	22,545,828.66	10,557,459.26	-	(33,103,287.92)	-
天融信潜听威胁发现系统	17,769,598.62	4,264,065.19	-	(22,033,663.81)	-
天融信网络安全智能分析系统	16,731,765.26	-	-	(16,731,765.26)	-
天融信国产化负载均衡系统	15,307,153.83	8,442,648.94	-	(23,749,802.77)	-
天融信网络安全智能管控系统	14,990,524.75	841,353.82	-	(15,831,878.57)	-
天融信智能威胁检测与响应平台	14,480,659.86	-	-	(14,480,659.86)	-
天融信运维安全审计系统	13,685,117.42	9,123,754.20	-	(22,808,871.62)	-
天融信自动化资产弱点分析预警系统	13,612,991.98	9,753,664.97	-	(23,366,656.95)	-
天融信物联网安全平台	12,602,519.38	7,398,274.18	-	(20,000,793.56)	-
天融信数据安全智能管控平台	11,044,494.77	-	-	(11,044,494.77)	-
天融信安全网关分布式操作系统	9,952,051.21	24,546,654.55	-	(34,498,705.76)	-
天融信终端信息检查工具	9,414,197.62	626,502.44	-	(10,040,700.06)	-
天融信可信 API 安全网关系统	7,807,377.94	7,830,594.95	-	(15,637,972.89)	-
天融信工业互联网态势分析与安全管理系统	6,567,437.75	14,446,473.84	-	(21,013,911.59)	-
天融信国产化分布式机架网络安全平台	6,354,424.00	-	-	(6,354,424.00)	-

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 开发支出(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年发生	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			计入研发费用	确认为无形资产	
天融信网络数据防泄漏系统	6,006,827.40	4,556,794.85	-	(10,563,622.25)	-
天融信自主可控全国产化硬件平台	4,794,291.33	7,218,093.33	-	(12,012,384.66)	-
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台企业安全综合防护系统项目	-	2,157,415.45	(2,157,415.45)	-	-
面向关键基础设施的工业互联网安全监测与态势	-	2,868,492.93	(2,868,492.93)	-	-
服务器密码机(TopCSP)	-	6,239,676.58	(6,239,676.58)	-	-
天融信超融合系统	-	5,889,511.82	(5,889,511.82)	-	-
天融信静态应用安全检测系统	-	11,400,962.56	(11,400,962.56)	-	-
移动安全接入网关	-	4,670,091.83	(4,670,091.83)	-	-
秦岭自然业务支撑平台	-	5,404,169.89	(5,404,169.89)	-	-
涉密及其他零星项目	-	35,879,490.29	(35,879,490.29)	-	-
无具体项目研发支出	-	720,446,110.96	(720,446,110.96)	-	-
合计	<u>228,847,502.00</u>	<u>1,148,201,624.17</u>	<u>(820,580,069.31)</u>	<u>(342,801,654.44)</u>	<u>213,667,402.42</u>

2022 年度，本集团研究开发支出共计 1,148,201,624.17 元(2021 年度：1,100,705,576.30 元)；其中 820,580,069.31 元(2021 年度：802,710,823.23 元)于当期计入研发费用，116,414,818.38 元(2021 年度：92,359,976.59 元)于当期确认为无形资产，211,206,736.48 元(2021 年度：205,634,776.48 元)包含在开发支出的年末余额中。于 2022 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 74.48%(2021 年 12 月 31 日：75.70%)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
商誉 —				
北京天融信科技	4,577,176,417.96	10,728,080.94	-	4,587,904,498.90
北京天融信创新科 技有限公司(以下 简称“北京天融 信创新”)	10,728,080.94	-	(10,728,080.94)	-
天图软件	2,899,018.71	-	-	2,899,018.71
	<u>4,590,803,517.61</u>	<u>10,728,080.94</u>	<u>(10,728,080.94)</u>	<u>4,590,803,517.61</u>
减：减值准备—				
北京天融信科技	-	-	-	-
北京天融信创新	-	-	-	-
天图软件	(2,899,018.71)	-	-	(2,899,018.71)
	<u>4,587,904,498.90</u>	<u>10,728,080.94</u>	<u>(10,728,080.94)</u>	<u>4,587,904,498.90</u>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022 年度本集团整合北京天融信科技及北京天融信创新网络安全业务，于整个网络安全业务层面对商誉进行管理，因此较 2021 年 12 月 31 日商誉分摊发生变化，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

2022 年 12 月 31 日

网络安全业务 4,587,904,498.90

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为税前折现率。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2022 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

预测期增长率	9.99%-15.98%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	60.20%
税前折现率	13.34%

(19) 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日
使用权资产改良	44,381,667.79	1,527,218.90	(5,663,671.67)	40,245,215.02

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
信用及资产减值准备	353,748,379.04	36,800,202.98	308,453,840.53	33,266,385.25
预提费用	135,167,511.88	13,724,275.09	-	-
无形资产摊销	120,802,993.65	13,099,587.21	68,966,017.63	7,619,114.38
内部交易未实现利润	78,224,885.20	7,760,197.06	94,108,830.94	12,566,952.82
股份支付	21,435,191.57	2,236,769.80	192,158,641.08	21,949,291.18
可抵扣亏损	14,135,686.82	1,512,019.42	51,129,364.92	7,970,998.27
其他	154,284,824.25	15,435,854.96	-	-
	<u>877,799,472.41</u>	<u>90,568,906.52</u>	<u>714,816,695.10</u>	<u>83,372,741.90</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		20,933,966.65		32,279,474.20
预计于 1 年后转回的 金额		<u>69,634,939.87</u>		<u>51,093,267.70</u>
		<u>90,568,906.52</u>		<u>83,372,741.90</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并取得的资产增值以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	171,562,527.31	21,971,061.75	190,097,998.58	24,955,603.65
	<u>69,006,601.95</u>	<u>6,900,660.20</u>	<u>101,267,394.60</u>	<u>10,126,739.46</u>
	<u>240,569,129.26</u>	<u>28,871,721.95</u>	<u>291,365,393.18</u>	<u>35,082,343.11</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,862,255.09	2,984,541.90
预计于 1 年后转回的金 额	<u>26,009,466.86</u>	<u>32,097,801.21</u>
	<u>28,871,721.95</u>	<u>35,082,343.11</u>

(c) 本集团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分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	364,598.18	44,609.55
可抵扣亏损	<u>48,112,859.21</u>	<u>9,093,284.33</u>
	<u>48,477,457.39</u>	<u>9,137,893.88</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2022 年	-	1,161,271.17
2023 年	-	-
2024 年	-	-
2025 年	1,339,951.82	1,339,951.82
2026 年及以后	<u>46,772,907.39</u>	<u>6,592,061.34</u>
	<u>48,112,859.21</u>	<u>9,093,284.33</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	20,973,665.42	69,595,241.10	-	83,372,741.90
递延所得税负债	20,973,665.42	7,898,056.53	-	35,082,343.11

(21) 其他非流动资产

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金存款(附注四(1))	13,825,827.50	-
预付装修费	809,334.51	719,266.05
预付固定资产购置款	490,236.89	1,375,582.01
预付无形资产购置款	318,900.00	-
	<u>15,444,298.90</u>	<u>2,094,848.06</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据坏账准备	11,195,104.36	-	(11,053,287.16)	-	141,817.20
应收账款坏账准备	260,003,604.63	57,562,133.82	(267,026.49)	(1,977,836.49)	315,320,875.47
其中：单项计提坏账准备	1,643,450.07	16,059,243.05	(267,026.49)	(1,376,423.58)	16,059,243.05
组合计提坏账准备	258,360,154.56	41,502,890.77	-	(601,412.91)	299,261,632.42
其他应收款坏账准备	22,294,577.03	1,983,809.65	(8,483,324.08)	-	15,795,062.60
其中：单项计提坏账准备	13,973,425.25	1,983,809.65	(1,050,000.00)	-	14,907,234.90
组合计提坏账准备	8,321,151.78	-	(7,433,324.08)	-	887,827.70
小计	<u>293,493,286.02</u>	<u>59,545,943.47</u>	<u>(19,803,637.73)</u>	<u>(1,977,836.49)</u>	<u>331,257,755.27</u>
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	14,902,921.88	3,811,058.69	-	(2,123,652.24)	16,590,328.33
合同资产减值准备	304,087.56	5,856,425.96	-	-	6,160,513.52
其中：单项计提坏账准备	-	136.30	-	-	136.30
组合计提坏账准备	304,087.56	5,856,289.66	-	-	6,160,377.22
长期股权投资减值准备	64,513.76	-	-	-	64,513.76
小计	<u>15,271,523.20</u>	<u>9,667,484.65</u>	<u>-</u>	<u>(2,123,652.24)</u>	<u>22,815,355.61</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的应收账款保理	<u>105,015,206.67</u>	<u>-</u>

(a) 于 2022 年 12 月 31 日，未终止确认的应收账款保理利率区间为 3.60%至 4.65%(2021 年 12 月 31 日：无)。

(24) 应付票据

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>12,979,500.00</u>	<u>-</u>

(25) 应付账款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付采购款	733,064,320.58	777,211,800.17
应付服务款	176,545,946.46	134,364,980.02
其他	<u>23,545,275.88</u>	<u>39,332,244.53</u>
	<u>933,155,542.92</u>	<u>950,909,024.72</u>

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 67,033,183.59 元(2021 年 12 月 31 日：72,564,763.88 元)，主要为应付服务费，由于项目周期较长，该款项尚未到付款期。

(26) 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销售合同款	<u>143,099,429.25</u>	<u>274,218,286.83</u>

包括在 2021 年 12 月 31 日账面价值中的 259,312,927.40 元合同负债已于 2022 年度转入营业收入。

(27) 应付职工薪酬

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	262,420,549.91	288,456,767.30
应付设定提存计划(b)	<u>8,453,037.72</u>	<u>7,869,299.75</u>
	<u>270,873,587.63</u>	<u>296,326,067.05</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	193,792,478.25	1,268,689,199.06	(1,299,935,909.82)	162,545,767.49
职工福利费	-	9,540,748.05	(9,540,748.05)	-
社会保险费	4,796,866.48	99,903,644.06	(99,519,364.18)	5,181,146.36
其中：医疗保险费	4,702,349.93	97,445,028.13	(97,069,422.09)	5,077,955.97
工伤保险费	94,516.55	2,458,615.93	(2,449,942.09)	103,190.39
住房公积金	254,479.80	125,770,051.40	(119,914,997.88)	6,109,533.32
工会经费和职工教育 经费	89,612,942.77	835,594.45	(1,864,434.48)	88,584,102.74
合计	<u>288,456,767.30</u>	<u>1,504,739,237.02</u>	<u>(1,530,775,454.41)</u>	<u>262,420,549.91</u>

(b) 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	7,630,453.31	166,854,977.24	(166,288,417.10)	8,197,013.45
失业保险费	238,846.44	5,429,064.33	(5,411,886.50)	256,024.27
合计	<u>7,869,299.75</u>	<u>172,284,041.57</u>	<u>(171,700,303.60)</u>	<u>8,453,037.72</u>

(c) 应付辞退福利

2022 年度，本集团因解除劳动关系所提供的其他辞退福利为 1,333,760.92 元(2021 年度：243,449.90 元)。

(28) 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应交增值税	97,983,714.38	79,923,751.74
应交企业所得税	53,971,966.11	67,122,008.37
应交城市维护建设税	6,343,842.58	6,709,684.69
应交教育费附加	4,531,200.85	4,792,631.92
应交个人所得税	4,454,174.34	4,321,300.31
其他	507,565.23	46,153.96
合计	<u>167,792,463.49</u>	<u>162,915,530.99</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	229,956,793.63	210,403,189.80
应付债权转让款	45,776,180.00	-
预提费用	29,746,152.42	19,937,876.39
押金保证金	6,811,069.21	6,699,441.24
代扣代缴股份支付个税	5,113,416.62	13,501,906.17
其他	7,904,393.18	10,696,109.99
	<u>325,308,005.06</u>	<u>261,238,523.59</u>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 177,162,451.90 元 (2021 年 12 月 31 日：13,204,757.13 元)，主要为限制性股票回购义务，因为股权激励计划未到解锁期，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债 (附注四(32))	<u>35,291,263.33</u>	<u>39,979,970.43</u>

(31) 其他流动负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>6,775,479.30</u>	<u>3,036,758.74</u>

(32) 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	196,064,026.43	89,853,327.58
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(30))	<u>(35,291,263.33)</u>	<u>(39,979,970.43)</u>
	<u>160,772,763.10</u>	<u>49,873,357.15</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	<u>35,877,748.47</u>	<u>21,658,972.39</u>	<u>(21,464,068.95)</u>	<u>36,072,651.91</u>

(a) 政府补助

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益		
TC190H46N 项目	5,339,545.02	8,000,000.00	(2,483,492.99)	10,856,052.03	与资产相关
面向关键基础设施的工业互联网安全监测与态势感知系统	11,320,218.03	-	(2,926,873.32)	8,393,344.71	与资产相关
TC2108049 项目	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	与资产相关
2016GMMW0017 项目	3,043,448.15	-	(572,060.04)	2,471,388.11	与资产相关
JM220011 项目	-	1,843,200.00	-	1,843,200.00	与资产相关
高新技术园区入驻补贴	1,858,333.36	-	(99,999.96)	1,758,333.40	与资产相关
2019YFB2101704 项目	1,111,500.00	268,500.00	-	1,380,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台企业安全综合防护系统项目	3,915,868.36	-	(2,973,067.83)	942,800.53	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网网络安全公共服务平台项目	2,088,000.57	-	(1,256,480.92)	831,519.65	与资产相关
电子信息行业工业互联网安全态势感知平台项目	-	650,000.00	-	650,000.00	与资产相关
2019 年工业互联网创新发展工程-车联网安全综合服务平台项目	1,178,468.40	-	(564,541.40)	613,927.00	与资产相关
其他政府补助项目	<u>6,022,366.58</u>	<u>8,397,272.39</u>	<u>(10,587,552.49)</u>	<u>3,832,086.48</u>	与资产相关
	<u>35,877,748.47</u>	<u>21,658,972.39</u>	<u>(21,464,068.95)</u>	<u>36,072,651.91</u>	

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,185,813,147.00</u>	-	-	-	(980,754.00)	(980,754.00)	<u>1,184,832,393.00</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,171,812,446.00</u>	<u>15,003,034.00</u>	-	-	(1,002,333.00)	<u>14,000,701.00</u>	<u>1,185,813,147.00</u>

其他股份数量变动为限制性股票回购注销导致。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	6,195,977,705.97	135,335,664.83	(8,611,224.07)	6,322,702,146.73
其他资本公积(b)	<u>152,325,060.23</u>	<u>106,573,409.91</u>	<u>(135,335,664.83)</u>	<u>123,562,805.31</u>
	<u>6,348,302,766.20</u>	<u>241,909,074.74</u>	<u>(143,946,888.90)</u>	<u>6,446,264,952.04</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	5,848,268,485.89	354,464,961.84	(6,755,741.76)	6,195,977,705.97
其他资本公积	<u>203,435,137.89</u>	<u>136,610,953.84</u>	<u>(187,721,031.50)</u>	<u>152,325,060.23</u>
	<u>6,051,703,623.78</u>	<u>491,075,915.68</u>	<u>(194,476,773.26)</u>	<u>6,348,302,766.20</u>

(a) 2022年度股本溢价增加135,335,664.83元系满足解锁条件的限制性股票自其他资本公积转入135,335,664.83元。2022年度股本溢价减少系部分未能达到解锁条件限制性股票本期回购注销影响资本公积金额7,608,542.80元及本期购买少数股权溢价冲减资本公积1,002,681.27元。

(b) 2022年度其他资本公积增加系本年确认的股份支付费用106,573,409.91元。2022年度其他资本公积减少系满足解锁条件的限制性股票自其他资本公积转入股本溢价。

(36) 库存股

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
库存股	<u>810,341,969.39</u>	<u>101,427,174.14</u>	<u>(124,387,648.26)</u>	<u>787,381,495.27</u>
项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
库存股	<u>209,500,473.70</u>	<u>685,707,929.59</u>	<u>(84,866,433.90)</u>	<u>810,341,969.39</u>

2022年度库存股增加101,427,174.14元系公司为实施股权激励，从二级市场回购本公司普通股，2022年度减少系：(i) 部分未能达到解锁条件的限制性股票回购注销，减少库存股8,589,296.80元；(ii) 部分限制性股票解锁，相应减少库存股115,798,351.46元。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益				2022 年度利润表中其他综合收益			
	2021 年 12 月 31 日	税后归属于母 公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(8,550,000.00)	-	-	(8,550,000.00)	-	-	-	-
	资产负债表其他综合收益				2021 年度利润表中其他综合收益			
	2020 年 12 月 31 日	税后归属于母 公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 12 月 31 日	所得税前 发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	(7,902,000.00)	(648,000.00)	-	(8,550,000.00)	(720,000.00)	72,000.00	(648,000.00)	-

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>141,979,059.38</u>	-	-	<u>141,979,059.38</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>141,273,180.52</u>	<u>705,878.86</u>	-	<u>141,979,059.38</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2022 年度净亏损为 405,404.66 元，未提取盈余公积。(2021 年度：按净利润的 10% 提取，共 705,878.86 元)。

(39) 未分配利润

	2022 年度	2021 年度
年初未分配利润	2,619,929,603.31	2,438,328,483.84
加：本年归属于母公司股东的净利润	205,091,336.88	229,996,891.02
减：提取法定盈余公积(附注四(38))	-	(705,878.86)
应付普通股股利(a)	(23,481,119.26)	(45,914,290.37)
其他	-	(1,775,602.32)
年末未分配利润	<u>2,801,539,820.93</u>	<u>2,619,929,603.31</u>

- (a) 根据 2022 年 5 月 19 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 0.20 元，按照截止派发时总股本 1,185,371,070 股剔除回购专户上库存 11,315,107 股后的 1,174,055,963 股为基数，共计 23,481,119.26 元。

根据 2023 年 4 月 20 日董事会决议，董事会提议综合考虑公司财务状况及经营发展的实际需要和公司的利润分配政策，公司拟定 2022 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，未分配利润结转至下一年度。上述提议尚待股东大会批准(附注九(1))。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	3,539,241,631.16	3,348,455,314.40
其他业务收入	3,762,307.83	3,111,045.63
	<u>3,543,003,938.99</u>	<u>3,351,566,360.03</u>
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	1,425,713,341.01	1,359,425,261.67
其他业务成本	1,473,193.12	1,020,379.20
	<u>1,427,186,534.13</u>	<u>1,360,445,640.87</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
安全及大数据产品	2,934,849,171.98	1,174,881,160.20	2,742,011,615.97	1,162,428,234.86
安全服务	604,392,459.18	250,832,180.81	606,443,698.43	196,997,026.81
	<u>3,539,241,631.16</u>	<u>1,425,713,341.01</u>	<u>3,348,455,314.40</u>	<u>1,359,425,261.67</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2022 年度		2021 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入(i)	1,519,436.19	385,234.30	1,575,556.57	232,069.97
其他	2,242,871.64	1,087,958.82	1,535,489.06	788,309.23
	<u>3,762,307.83</u>	<u>1,473,193.12</u>	<u>3,111,045.63</u>	<u>1,020,379.20</u>

- (i) 本集团的租金收入来自于出租自有房屋及建筑物、办公设备。2022 年度，租金收入中无基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金，无减免租金情况(2021 年度：无)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团来自于客户的合同收入分解如下：

	2022 年度	2021 年度
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	3,253,524,481.39	3,136,809,339.03
在某一时段内确认	285,717,149.77	211,645,975.37
其他业务收入	2,242,871.64	1,535,489.06
	<u>3,541,484,502.80</u>	<u>3,349,990,803.46</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格为 817,321,988.25 元(2021 年 12 月 31 日：1,131,099,255.53 元)，其中，本集团预计 733,611,120.83 元将于 2023 年度确认收入，56,730,547.04 元将于 2024 年度确认收入，26,980,320.38 元将于 2025 年度及以后确认收入。

(41) 税金及附加

	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	13,591,210.34	18,763,055.85
教育费附加	5,825,113.13	8,040,706.46
印花税及房产税	4,071,368.98	2,868,598.29
地方教育附加	3,883,385.60	5,360,470.96
其他	115,162.05	154,781.19
	<u>27,486,240.10</u>	<u>35,187,612.75</u>

(42) 销售费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	599,795,272.23	523,108,968.01
市场推广及服务费	84,338,613.97	50,402,457.41
业务招待费	52,726,854.03	62,145,953.85
交通及差旅费	26,727,591.43	29,952,624.07
使用权资产折旧	18,647,413.83	14,429,456.30
办公及水电费	8,224,623.36	8,051,748.26
其他	21,486,887.73	30,751,380.17
	<u>811,947,256.58</u>	<u>718,842,588.07</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 管理费用

	2022 年度	2021 年度
股份支付	106,573,409.91	136,610,953.84
职工薪酬	96,217,360.87	86,415,762.45
办公及水电费	46,217,576.07	37,448,307.09
折旧及摊销	24,137,160.15	17,249,893.65
使用权资产折旧	21,138,146.89	21,399,820.51
服务费	13,738,753.36	14,155,721.21
业务招待费	7,685,947.69	12,345,572.24
交通及差旅费	5,422,076.61	5,399,318.57
其他	1,074,440.36	6,300,588.42
	<u>322,204,871.91</u>	<u>337,325,937.98</u>

(44) 研发费用

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	569,848,323.53	566,320,101.75
折旧及摊销	120,700,607.90	110,276,117.52
服务费	91,278,849.45	72,187,740.50
测评及检测费	21,260,717.76	25,810,702.60
使用权资产折旧	1,647,556.51	1,045,028.37
其他	15,844,014.16	27,071,132.49
合计	<u>820,580,069.31</u>	<u>802,710,823.23</u>

(45) 财务费用

	2022 年度	2021 年度
利息支出	9,416,854.34	4,800,814.37
—租赁负债利息支出	9,161,088.32	4,800,814.37
—应收账款保理利息支出	255,766.02	-
减：利息收入	(11,890,619.22)	(13,707,275.58)
其他	1,116,877.71	1,019,639.41
	<u>(1,356,887.17)</u>	<u>(7,886,821.80)</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,346,665,024.43	1,175,844,832.21
耗用的原材料和低值易耗品等	1,151,655,259.10	1,249,986,302.46
服务费	228,026,285.30	196,570,768.83
折旧及摊销	219,546,659.55	149,348,526.96
股份支付	106,573,409.91	136,610,953.84
市场推广及服务费	84,338,613.97	50,402,457.41
业务招待费	60,740,538.95	74,491,526.09
办公及水电费	54,503,848.97	45,500,055.35
使用权资产折旧(附注四(15))	41,677,661.99	37,118,850.17
交通及差旅费	32,477,405.27	35,351,942.64
测评及检测费	21,260,717.76	25,810,702.60
短期租赁费(i)	744,608.88	583,190.99
其他	33,708,697.85	41,704,880.60
合计	<u>3,381,918,731.93</u>	<u>3,219,324,990.15</u>

(i) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 744,608.88 元(2021 年度：583,190.99 元)。

(ii) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(47) 资产减值损失

	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本		
减值损失	3,811,058.69	4,095,721.82
合同资产减值损失/(转回)	5,856,425.96	(6,677.13)
	<u>9,667,484.65</u>	<u>4,089,044.69</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 信用减值损失

	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账转回	(11,053,287.16)	(20,394,760.82)
应收账款坏账损失	57,295,107.33	104,867,350.96
其他应收款坏账(转回)/损失	(6,499,514.43)	17,080,471.88
	<u>39,742,305.74</u>	<u>101,553,062.02</u>

(49) 其他收益

	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
—增值税即征即退	112,144,552.22	187,486,287.17	与收益相关
—2022 年服务业专项补助-天融信网络安全创新园项目	3,000,000.00	-	与资产相关
—2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网平台企业安全综合防护系统项目	2,973,067.83	1,035,990.05	与资产相关
—面向关键基础设施的工业互联网安全监测与态势感知系统项目	2,926,873.32	3,040,320.38	与资产相关
—TC190H46N 项目	2,483,492.99	6,649,845.54	与资产相关
—2019 年工业互联网创新发展工程-工业互联网网络安全公共服务平台项目	1,256,480.92	42,133.99	与资产相关
—拟态示范(JM190015)项目	1,216,109.98	95,177.00	与资产相关
—0714-EMTC-02-00893/02 项目	849,469.03	-	与资产相关
—WA007 项目	801,464.38	-	与资产相关
—稳岗补贴	764,435.53	445,409.27	与收益相关
—其他	5,192,674.97	11,342,578.96	与资产相关
增值税进项加计抵减	217,390.12	30,829.92	—
代扣代缴个人所得税手续费返还	1,567,145.17	534,011.42	—
	<u>135,393,156.46</u>	<u>210,702,583.70</u>	

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,110,137.00	847,634.70
合营企业债权利息收入	11,822,405.66	12,457,264.48
权益法核算的长期股权投资损失	(12,401,151.33)	(8,861,515.29)
其他	2,752,395.44	12,230,166.14
	<u>23,283,786.77</u>	<u>16,673,550.03</u>

(51) 公允价值变动收益

	2022 年度	2021 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 — 权益工具投资	<u>472,263.61</u>	<u>53,301,323.05</u>

(52) 资产处置收益

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度非经 常性损益的金额
固定资产处置(损失)/收益	(111,803.81)	18,148.66	(111,803.81)
无形资产处置损失	-	(41.55)	-
使用权资产处置收益	<u>384,739.59</u>	-	<u>384,739.59</u>
	<u>272,935.78</u>	<u>18,107.11</u>	<u>272,935.78</u>

(53) 营业外收入

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度非经 常性损益的金额
违约赔偿收入	1,277,141.20	1,102,805.81	1,277,141.20
罚款收入	-	19,460.84	-
其他	<u>12,610.30</u>	<u>596,616.01</u>	<u>12,610.30</u>
	<u>1,289,751.50</u>	<u>1,718,882.66</u>	<u>1,289,751.50</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2022 年度	2021 年度	计入 2022 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	143,050.00	20,145,219.70	143,050.00
固定资产报废损失	92,228.86	373,367.26	92,228.86
违约金	79,491.26	105,977.46	79,491.26
其他	28,098.01	112,457.65	28,098.01
	<u>342,868.13</u>	<u>20,737,022.07</u>	<u>342,868.13</u>

(55) 所得税费用

	2022 年度	2021 年度
当期所得税	54,117,588.48	67,968,997.25
递延所得税	<u>(13,406,785.78)</u>	<u>(33,066,477.13)</u>
	<u>40,710,802.70</u>	<u>34,902,520.12</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	245,915,089.73	260,975,896.70
按 25%计算的所得税	61,478,772.43	65,243,974.18
子公司适用不同税率的影响	(31,406,604.17)	(40,480,888.04)
非应纳税收入	(780,359.11)	(307,213.95)
不得扣除的成本、费用和损失	17,463,512.02	9,225,678.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(8,385.59)	(3,921,858.24)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	5,878,398.10	9,253,006.20
研发费用加计扣除	(11,914,530.98)	(3,957,513.47)
其他	-	(152,665.43)
所得税费用	<u>40,710,802.70</u>	<u>34,902,520.12</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付

(1) 股票期权计划

(a) 概要

根据2019年2月18日召开的2019年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2019年激励计划”), 本公司向995名激励对象实施股票期权激励计划, 共授予激励对象2,994.1530万份股票期权。该股票期权的行权价格为13.01元。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的股票期权自授予之日起12个月后分3期行权, 具体安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据2020年9月28日召开的2020年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2020年激励计划”), 本公司向382名激励对象实施股票期权激励计划, 共授予激励对象699.4783万份股票期权。该股票期权的行权价格为17.96元。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的股票期权自授予之日起12个月后分3期行权, 具体安排如下:

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(1) 股票期权计划(续)

(a) 概要(续)

行权安排	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据 2021 年 6 月 17 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2021 年激励计划”), 本公司向 406 名激励对象实施股票期权激励计划, 共授予激励对象 382.5600 万份股票期权。该股票期权的行权价格为 14.62 元。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的股票期权自授予之日起 12 个月后分 3 期行权, 具体安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(1) 股票期权计划(续)

(a) 概要(续)

根据 2022 年 4 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<“奋斗者”第一期股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<“奋斗者”第一期股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》及 2022 年 9 月 6 日召开的 2022 年第三次临时股东大会通过的《关于修订“奋斗者”第一期股票期权激励计划业绩考核目标的议案》(“奋斗者一期激励计划”), 本公司向 1,265 名激励对象实施股票期权激励计划, 共授予激励对象 7,110.9350 万份股票期权, 其中首次授予 6,460.9350 万份股票期权, 预留 650.00 万份股票期权。该股票期权的行权价格为 9.65 元。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的股票期权自授予之日起 12 个月后分 3 期行权, 具体安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
股票期权第一个行权期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	33%
股票期权第二个行权期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
股票期权第三个行权期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	34%

2021 年 8 月 18 日, 公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第八次会议, 审议通过《关于调整 2019 年股权激励计划、2020 年股权激励计划、2021 年股权激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》, 因公司实施了 2020 年年度权益分派方案, 同意调整 2019 年激励计划股票期权行权价格, 调整后的股票期权行权价格为 12.97 元/股; 同意调整 2020 年激励计划股票期权行权价格, 调整后的股票期权行权价格为 17.92 元/股; 同意调整 2021 年激励计划股票期权行权价格, 调整后的股票期权行权价格为 14.58 元/股。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(1) 股票期权计划(续)

(a) 概要(续)

2022 年 6 月 30 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》，因公司实施了 2021 年年度权益分派方案，同意调整 2019 年激励计划股票期权行权价格，调整后的股票期权行权价格为 12.95 元/份；同意调整 2020 年激励计划股票期权行权价格，调整后的股票期权行权价格为 17.90 元/份；同意调整 2021 年激励计划股票期权行权价格，调整后的股票期权行权价格为 14.56 元/份；同意调整奋斗者一期激励计划股票期权行权价格，调整后的股票期权行权价格为 9.63 元/份。

(b) 年度内股票期权变动情况表

	2022年度	2021年度
年初发行在外的股票期权份数	21,089,995.00	26,330,764.00
本年授予的股票期权份数	65,704,350.00	3,825,600.00
本年行权的股票期权份数	-	(7,377,234.00)
本年失效的股票期权份数	(26,056,332.40)	(1,689,135.00)
年末发行在外的股票期权份数	<u>60,738,012.60</u>	<u>21,089,995.00</u>
本年股份支付费用	49,854,764.94	36,737,817.68
累计股份支付费用	160,903,688.12	111,048,923.18

(c) 年度内股票期权变动情况表

2019 年激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为 12.95 元/股(经 2020 年年度、2021 年度权益分派后的价格)。截至 2022 年 12 月 31 日，股票期权合同剩余期限至 2023 年 3 月，为 2 个月。

2020 年激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为 17.90 元/股(经 2020 年年度、2021 年度权益分派后的价格)。截至 2022 年 12 月 31 日，股票期权合同剩余期限至 2024 年 9 月，为 21 个月。

2021 年激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为 14.56 元/股(经 2020 年年度、2021 年度权益分派后的价格)。截至 2022 年 12 月 31 日，股票期权合同剩余期限至 2025 年 6 月，为 30 个月。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(1) 股票期权计划(续)

(c) 年度内股票期权变动情况表(续)

奋斗者一期激励计划年末发行在外的股票期权行权价格为 9.63 元/股(经 2021 年度权益分派后的价格)。截至 2022 年 12 月 31 日，首次授予股票期权合同剩余期限至 2026 年 4 月，为 40 个月；预留授予第一批股票期权合同剩余期限至 2026 年 10 月，为 46 个月。

(d) 当年行权的股票期权以行权日价格计算的加权平均价格为 21.18 元。

(e) 授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权的公允价值。针对奋斗者一期激励计划主要参数列示如下：

期权行权价格：	9.65 元
期权的有效期：	1 年、2 年、3 年(授予登记完成日至每期首个行权日的期限)
标的股份的现行价格：	10.72 元(假设授予日公司收盘价为 10.72 元/股)
股价预计波动率：	26.59%、29.90%、30.64%(采用云计算指数最近一年、两年、三年的波动率)
预计股息率：	0.2150 %、0.2877%、0.2344%(取奋斗者一期激励计划公告前公司最近一年、两年、三年的股息率)
期权有效期内的无风险利率：	0.2150 %、0.2877%、0.2344%(取奋斗者一期激励计划公告前公司最近一年、两年、三年的股息率)

本集团根据以上参数计算的得出的股票期权的公允价值为：1.80 元、2.48 元和 2.97 元。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划

(a) 概要

根据 2019 年 2 月 18 日召开的 2019 年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2019 年激励计划”), 本公司向 943 名激励对象(“激励对象”)实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象 2,975.0920 万份限制性股票。激励对象自授予日(2019 年 3 月 5 日)起服务满 1 年、2 年、3 年才可解锁该限制性股票, 授予价格为每股 6.51 元。于 2019 年 3 月 7 日, 本公司就收到出资款合计 193,678,489.20 元确认限制性股票的回购义务及库存股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下, 首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月分 3 期解除限售, 具体安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据 2020 年 9 月 28 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议通过的《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2020 年激励计划”), 本公司向 454 名激励对象(“激励对象”)实施限制性股票激励计划, 共授予激励对象 1,150.4217 万份限制性股票。激励对象自授予日(2020 年 9 月 29 日)起服务满 1 年、2 年、3 年才可解锁该限制性股票, 授予价格为每股 11.98 元。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划(续)

(a) 概要(续)

因参与本次限制性股票激励计划的激励对象李雪莹女士、孔继阳先生系公司董事或高级管理人员，其在本次限制性股票登记前 6 个月内存在卖出公司股票的情况，公司决定对上述两位激励对象所获授的 512.0000 万股限制性股票暂缓登记，待相关条件满足之后再为其办理所获授限制性股票的登记事宜。于 2020 年 10 月 16 日，除激励对象李雪莹和孔继阳因股份登记原因另行安排出资外，本公司就收到的出资款合计 76,482,919.66 元确认限制性股票的回购义务及库存股。于 2021 年 1 月 28 日，本公司收到激励对象李雪莹和孔继阳出资款合计为 61,337,600.00 元，确认限制性股票的回购义务及库存股。本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月后分 3 期解除限售，具体安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据 2021 年 6 月 17 日召开的 2021 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》(“2021 年激励计划”)，本公司向 482 名激励对象(“激励对象”)实施限制性股票激励计划，共授予激励对象 250.58 万份限制性股票。激励对象自授予日(2021 年 6 月 18 日)起服务满 1 年、2 年、3 年才可解锁该限制性股票，授予价格为每股 9.75 元。于 2021 年 6 月 20 日，本公司就收到出资款合计为 23,830,158.00 元，确认限制性股票的回购义务及库存股。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划(续)

(a) 概要(续)

本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月后分 3 期解除限售，具体安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

根据 2022 年 4 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会决议通过的《关于公司<“奋斗者”第一期员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<“奋斗者”第一期员工持股计划管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股计划相关事宜的议案》(“奋斗者一期员工持股激励计划”)及 2022 年 11 月 21 日召开的 2022 年第四次临时股东大会通过的《关于公司<“奋斗者”第一期(增补)员工持股计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于制定公司<“奋斗者”第一期(增补)员工持股计划管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理员工持股相关事宜的议案》(“奋斗者一期(增补)员工持股计划”)，本公司向不超过 243 名激励对象(“激励对象”)实施限制性股票激励计划，共授予激励对象 2,391.10 万股限制性股票。奋斗者一期员工持股激励计划激励对象自授予日(2022 年 5 月 6 日)起服务满 1 年、2 年、3 年才可解锁该限制性股票，授予价格为每股 6 元；奋斗者一期增补员工持股激励计划激励对象自授予日(2022 年 12 月 8 日)起服务满 1 年、2 年、3 年才可解锁该限制性股票，授予价格为每股 6 元；本公司及激励对象达到预定业绩条件的情况下，首次授予的限制性股票自授予之日起 12 个月分 3 期解除限售，具体安排如下：

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划(续)

(a) 概要(续)

行权安排	行权时间	行权比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	33%
限制性股票第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	33%
限制性股票第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	34%

2021年8月18日，公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第八次会议，审议通过《关于调整2019年股权激励计划、2020年股权激励计划、2021年股权激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》，因公司实施了2020年年度权益分派方案，同意调整2019年激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格，调整后的尚未解除限售的限制性股票回购价格为6.47元/股；同意调整2020年激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格，调整后的尚未解除限售的限制性股票回购价格为11.94元/股；同意调整2021年激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格，调整后的尚未解除限售的限制性股票回购价格为9.71元/股。

2022年6月30日，公司召开第六届董事会第二十四次会议和第六届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司股权激励计划股票期权行权价格及限制性股票回购价格的议案》，因公司实施了2021年年度权益分派方案，同意调整限制性股票回购价格，调整后2020年激励计划尚未解除限售的限制性股票回购价格为11.92元/股；同意调整2021年激励计划限制性股票回购价格，调整后尚未解除限售的限制性股票回购价格为9.69元/股。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 股份支付(续)

(2) 限制性股票激励计划(续)

(a) 概要(续)

(b) 年度内限制性股票变动情况表

	2022年度	2021年度
年初发行在外的限制性股票(股)	23,275,694.00	31,937,021.00
本年授予的限制性股票(股)	23,911,000.00	2,505,800.00
本年解除限售的限制性股票(股)	(14,787,501.00)	(10,164,794.00)
本年作废的限制性股票(股)	(8,878,084.00)	(1,002,333.00)
年末发行在外的限制性股票(股)数	<u>23,521,109.00</u>	<u>23,275,694.00</u>
本年股份支付费用	56,718,644.97	99,873,136.16
累计股份支付费用	379,051,093.13	322,332,448.16

(c) 截至2022年12月31日，2020年激励计划限制性股票剩余期限至2024年9月，为21个月。

截至2022年12月31日，2021年激励计划限制性股票剩余期限至2025年6月，为30个月。

截至 2022 年 12 月 31 日，“奋斗者”一期员工持股计划持有的限制性股票剩余期限至 2026 年 5 月，为 40 个月；“奋斗者”一期(增补)员工持股计划持有的限制性股票剩余期限至 2025 年 12 月，为 48 个月。

(d) 当期解锁的限制性股票以解锁日计算的加权平均股价为10.38元。

(e) 授予日限制性股票公允价值的确定方法

本集团以授予日公司股票收盘价确定授予日限制性股票的公允价值。于授予日，每股限制性股票的公允价值为9.4元、10.43元(增补)元，其与激励对象每股增资价格6元的差异计入股份支付费用。

(57) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 每股收益(续)

(a) 基本每股收益(续)

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司股东的合并		
净利润	205,091,336.88	229,996,891.02
本公司发行在外普通股的加权		
平均数	<u>1,136,036,155.17</u>	<u>1,132,431,763.00</u>
基本每股收益	<u>0.1805</u>	<u>0.2031</u>
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.1805	0.2031
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合		
并净利润	205,091,336.88	229,996,891.02
计算每股收益时，经调整的归		
属于母公司普通股股东的合		
并净利润	205,091,336.88	229,996,891.02
当期本公司发行在外普通股的		
加权平均股数	1,136,036,155.17	1,132,431,763.00
加：假定股票期权全部转换为		
普通股的加权平均数	8,051,395	22,751,015.00
稀释后发行在外的普通股加权		
平均数	<u>1,144,087,550.37</u>	<u>1,155,182,778.00</u>
稀释每股收益	<u>0.1793</u>	<u>0.1991</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
收到的政府补贴	21,658,972.39	14,131,382.93
收到的保证金	12,347,883.22	4,071,227.00
利息收入	11,890,619.22	11,294,672.84
手续费返还及其他	5,579,118.39	1,810,098.99
	<u>51,476,593.22</u>	<u>31,307,381.76</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
业务招待、宣传费及市场推广费	145,079,152.92	167,498,230.41
办公及差旅费	87,725,863.12	90,901,133.64
开发及测评费用	21,260,717.76	25,810,702.60
支付的保证金	10,694,950.62	21,352,538.02
受限资金	36,577,860.62	4,915,123.77
捐赠支出	143,050.00	20,145,219.70
其他	60,557,710.90	57,352,278.18
	<u>362,039,305.94</u>	<u>387,975,226.32</u>

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
员工持股计划股权款	<u>143,466,000.00</u>	<u>-</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
库存股回购	101,427,174.14	599,938,779.59
租赁相关支出	45,439,979.86	41,137,286.99
限制性股票回购	8,589,296.80	7,758,074.76
购买少数股东股权	-	3,960,200.00
其他	-	36,582.81
	<u>155,456,450.80</u>	<u>652,830,924.15</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表项目注释(续)

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金(续)

2022 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 46,184,588.74 元 (2021 年度：41,720,477.98 元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

(59) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	205,204,287.03	226,073,376.58
加：资产减值损失(附注四(47))	9,667,484.65	4,089,044.69
信用减值损失(附注四(48))	39,742,305.74	101,553,062.02
使用权资产折旧(附注四(15))	41,677,661.99	37,118,850.17
投资性房地产折旧(附注四(12))	385,234.30	232,069.97
固定资产折旧(附注四(13))	35,250,701.78	28,351,639.95
无形资产摊销(附注四(16))	178,247,051.80	118,043,936.82
长期待摊费用摊销(附注四(19))	5,663,671.67	2,720,880.22
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益(附注四(52))	(272,935.78)	(18,107.11)
固定资产报废损失(附注四(54))	92,228.86	373,367.26
公允价值变动收益(附注四(51))	(472,263.61)	(53,301,323.05)
财务费用(附注四(45))	9,416,854.34	4,800,814.37
投资收益(附注四(50))	(23,283,786.77)	(16,673,550.03)
递延所得税资产减少/(增加)	13,777,500.80	(33,863,266.66)
递延所得税负债(减少)/增加	(27,184,286.58)	1,166,732.55
存货的增加	(72,534,803.37)	(180,186,847.54)
受限资金的增加	(36,577,860.62)	(4,915,123.77)
股份支付费用	106,573,409.91	136,610,953.84
经营性应收项目的增加	(767,642,929.34)	(909,496,314.19)
经营性应付项目的增加	11,192,998.23	707,851,239.00
其他	-	(799,703.41)
	<u>(271,077,474.97)</u>	<u>169,731,731.68</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2022 年度	2021 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	12,979,500.00	-
当期新增的使用权资产	143,661,212.20	30,927,309.40
	<u>156,640,712.20</u>	<u>30,927,309.40</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金及现金等价物的年末余额	883,453,064.46	899,457,067.75
减：现金的年初余额	<u>(899,457,067.75)</u>	<u>(1,375,688,105.97)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(16,004,003.29)</u>	<u>(476,231,038.22)</u>

(b) 现金及现金等价物

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金	883,453,064.46	899,457,067.75
其中：库存现金	248,824.58	189,879.27
可随时用于支付的银行存款	881,676,548.43	898,686,809.98
可随时用于支付的其他货币 资金	1,527,691.45	580,378.50
年末现金及现金等价物余额	<u>883,453,064.46</u>	<u>899,457,067.75</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本集团于 2022 年 8 月 2 日以现金 1,000.00 万元出资设立了全资子公司珠海天融信，占比 100%。

本集团于 2022 年 1 月 25 日以现金 255.00 万元出资设立了控股子公司青岛红景融信，占比 51%。

本集团于 2022 年 2 月 14 日设立了全资子公司苏州天融信，占比 100%。截至报告期末，本集团尚未实际出资。

本集团于 2022 年 6 月 13 日设立了全资子公司邵阳天融信，占比 100%。截至报告期末，本集团尚未实际出资。

本集团于 2022 年 11 月 11 日设立了全资子公司佛山天融信，占比 100%。截至报告期末，本集团尚未实际出资。

本集团于 2022 年 11 月 2 日设立了全资子公司重庆天融信创新，占比 100%。截至报告期末，本集团尚未实际出资。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京天融信科技	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	100.00%	—	非同一控制下企业合并
北京天融信网络安全	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
上海天融信	上海	上海	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
湖北天融信网络安全技术有限公司	武汉	武汉	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
北京天融信软件	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
北京天融信创新	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
贵州天融信大数据	贵阳	贵阳	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
成都天融信	成都	成都	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
广州天融信	广州	广州	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
西安天融信	西安	西安	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
广西天融信	广西	广西	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
江苏天融信	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
重庆天融信网络安全	重庆	重庆	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
河南天融信	河南	河南	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
宁波天融信	宁波	宁波	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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	
新疆天融信	新疆	新疆	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
浙江天融信	浙江	浙江	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
南通天融信	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
苏州天融信	江苏	江苏	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
邵阳天融信	湖南	湖南	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
珠海天融信	珠海	珠海	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
佛山天融信	佛山	佛山	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立
青岛红景融信(i)	青岛	青岛	计算机网络安全产品及服务	—	51.00%	投资设立
珠海安赐艳阳天	珠海	珠海	股权投资	59.76%	39.84%	投资设立
天图软件	北京	北京	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
天融信股权投资基金	北京	北京	投资管理及咨询	—	100.00%	非同一控制下企业合并
武汉天融信创新	武汉	武汉	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
湖南天融信创新	湖南	湖南	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳天融信创新	深圳	深圳	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	非同一控制下企业合并
重庆天融信创新	重庆	重庆	计算机网络安全产品及服务	—	100.00%	投资设立

(i) 本集团对青岛红景融信的持股比例和表决权比例均为 51%，能够控制青岛红景融信，因此将其作为子公司核算。

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的少数股东权益。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
太极傲天	北京	北京	科技推广及 应用服务业	是	—	50.00%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	太极傲天	太极傲天
流动资产	12,944,673.70	61,477,483.43
其中：现金和现金等价物	8,681,456.02	31,082,417.63
非流动资产	2,049,732,516.28	2,092,787,192.56
资产合计	2,062,677,189.98	2,154,264,675.99
流动负债	912,314,200.68	977,509,351.91
负债合计	912,314,200.68	977,509,351.91
归属于母公司股东权益	1,150,362,989.30	1,176,755,324.08
按持股比例计算的净资产份 额(i)	575,181,494.65	588,377,662.04
调整事项		
—其他(附注四(11)(a))	(119,970,505.74)	-
对合营企业投资的账面价值	455,210,988.91	588,377,662.04
营业收入	55,877,662.32	48,392,156.35
财务费用	(24,753,582.71)	(10,604,487.41)
所得税费用	-	-
净亏损	(21,430,004.32)	(14,829,249.32)
综合收益总额	(21,430,004.32)	(14,829,249.32)

(i) 本集团以合营企业财务报表中归属于所有者的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要联营企业的汇总信息

	2022 年度	2021 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	58,427,713.61	47,632,697.55
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润(i)	795,016.06	(2,204,205.96)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	795,016.06	(2,204,205.96)

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七 分部信息

本集团的业务单一，主要为安全产品和服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司及实际控制人情况

本公司无母公司，原实际控制人为郑钟南，自 2020 年 10 月 26 日本公司变更为无控股股东、无实际控制人。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(11)和附注六(2)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

与本集团的关系

汕头南标贸易有限公司 (以下简称“汕头南标”)	集团第一大股东郑钟南控制的公司
广东南洋资本管理有限公司 (以下简称“广东南洋”)	集团第一大股东郑钟南控制的公司
广州南洋资本管理有限公司 (以下简称“广州南洋”)	集团第一大股东郑钟南直系亲属控制的公司
天津伽翊集团有限公司 (以下简称“天津伽翊”)	集团第一大股东郑钟南直系亲属控制的公司
四川天融信教育科技有限公司 (以下简称“四川天融信教育”)	联营企业子公司
同天科技	截至 2021 年 4 月，为本集团子公司
北京盛道科技有限公司 (以下简称“盛道科技”)	截至 2020 年 8 月，为本集团联营公司

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2022 年度	2021 年度
四川天融信教育	采购集成产品、接受外协服务	协商定价	3,588,210.89	-
北京天融信教育	采购集成产品、接受外协服务	协商定价	2,830,271.43	5,920,294.56
同天科技	接受外协服务	协商定价	-	312,735.85
合计			<u>6,418,482.32</u>	<u>6,233,030.41</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2022 年度	2021 年度
同天科技	销售产品	协商定价	-	484,884.96
北京天融信教育	销售产品	协商定价	-	172,663.70
盛道科技	销售产品	协商定价	-	111,864.65
合计			<u>-</u>	<u>769,413.31</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
正奇云安	房屋建筑物	<u>33,486.00</u>	<u>31,688.07</u>

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
太极傲天	房屋建筑物	<u>119,172,189.31</u>	<u>-</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
太极傲天	房屋建筑物	<u>6,846,184.07</u>	<u>2,256,510.52</u>

(c) 资金拆借

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应收太极傲天余额为 279,468,504.93 元。2022 年应计利息(含税)12,531,750.00 元，新增收购太极傲天而承接的债权及利息余额为 172,944,869.27(含税)元，收回 21,000,000.00 元。于 2022 年 12 月 31 日，本集团应收太极傲天余额为 443,945,124.20 元。

(d) 关键管理人员薪酬

	2022 年度	2021 年度
董事、监事及高级管理人员薪酬	<u>5,227,901.48</u>	<u>5,838,883.30</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	591,804.00	566,244.00
一到二年	591,804.00	594,556.20
二到三年	-	594,556.20
三到四年	-	624,284.04
四到五年	-	624,284.04
	<u>1,183,608.00</u>	<u>3,003,924.48</u>

十一 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无持有的外币金融资产和外币金融负债。

(b) 利率风险

浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2022 年 12 月 31 日，本集团长期带息固定利率债务为租赁负债，金额为 196,064,026.43 元(2021 年 12 月 31 日：89,853,327.58 元)。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 23,552,333.18 元(2021 年 12 月 31 日：约 23,831,273.54 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

本集团负责其各子公司的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2022 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付票据	12,979,500.00				12,979,500.00
应付账款	933,155,542.91	-	-	-	933,155,542.91
其他应付款	325,308,005.06	-	-	-	325,308,005.06
租赁负债	43,238,496.68	38,072,363.20	80,252,717.31	64,914,866.40	226,478,443.59
短期借款	105,015,206.67	-	-	-	105,015,206.67
	<u>1,419,696,751.32</u>	<u>38,072,363.20</u>	<u>80,252,717.31</u>	<u>64,914,866.40</u>	<u>1,602,936,698.23</u>

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	950,909,024.72	-	-	-	950,909,024.72
其他应付款	261,238,523.59	-	-	-	261,238,523.59
租赁负债	43,076,006.86	32,985,745.49	19,318,628.72	-	95,380,381.07
	<u>1,255,223,555.17</u>	<u>32,985,745.49</u>	<u>19,318,628.72</u>	<u>-</u>	<u>1,307,527,929.38</u>

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
应收款项融资—	
银行承兑汇票	1,600,599.20
其他权益工具投资—	
非上市公司股权	-
其他非流动金融资产—	
权益工具投资	251,523,136.47
合计	<u>253,123,735.67</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次
金融资产	
其他权益工具投资—	
非上市公司股权	-
其他非流动金融资产—	
权益工具投资	255,461,392.86
合计	<u>255,461,392.86</u>

- (a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

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

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2022 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得/损失(a)	计入其他综合收益的利得/损失		
金融资产							
应收款项融资—							
银行承兑汇票	-	24,349,608.20	(22,749,009.00)	-	-	1,600,599.20	-
其他权益工具投资—							
非上市公司股权	-	-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产—							
其他权益工具	255,461,392.86	389,480.00	(4,800,000.00)	472,263.61	-	251,523,136.47	472,263.61
合计	<u>255,461,392.86</u>	<u>24,739,088.20</u>	<u>(27,549,009.00)</u>	<u>472,263.61</u>	<u>-</u>	<u>253,123,735.67</u>	<u>472,263.61</u>

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2021 年度损益的未实现利得或损失的变动—公允价值变动损益
				计入当期损益的利得/损失(a)	计入其他综合收益的利得/损失		
金融资产							
其他权益工具投资—							
非上市公司股权	720,000.00	-	-	-	(720,000.00)	-	-
其他非流动金融资产—							
其他权益工具	243,299,622.28	11,886,900.00	(51,639,334.36)	51,914,204.94	-	255,461,392.86	51,914,204.94
合计	<u>244,019,622.28</u>	<u>11,886,900.00</u>	<u>(51,639,334.36)</u>	<u>51,914,204.94</u>	<u>(720,000.00)</u>	<u>255,461,392.86</u>	<u>51,914,204.94</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加 权平均 值	与公允价 值之 间的关 系	可观察/ 不可观 察
应收款项融资—						
银行承兑汇票	1,600,599.20	现金流折现模型	折现率	3.65%	与金融资产 公允价值 反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权-杭州敏信	-	收益法	—	—	无变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
其他权益工具-上海鸿翼	71,220,679.98	上市公司比较法	市销率倍数	6.84	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-南京赛宁	43,954,492.17	上市公司比较法	市净率倍数	5.24	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-安徽问天量子	38,155,310.83	上市公司比较法	市销率倍数	7.07	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-火绒网络科技	34,220,513.25	上市公司比较法	市销率倍数	6.94	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-无锡宏创盛安	23,488,540.55	上市公司比较法	市销率倍数	3.93	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-中网华信	17,726,601.45	上市公司比较法	市销率倍数	3.23	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-西安韵通	8,299,773.55	上市公司比较法	市销率倍数	6.36	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-同天科技	8,242,139.89	上市公司比较法	市销率倍数	0.71	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-元安物联	3,430,731.35	上市公司比较法	市销率倍数	7.24	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-中科视拓	1,958,171.41	上市公司比较法	市销率倍数	3.76	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-四川亿览态势	826,182.04	上市公司比较法	市销率倍数	5.57	与金融资产 公允价值 同向变动	不可观察
其他权益工具-北京元鼎时代	-	收益法	—	—	无变动	不可观察
合计	<u>253,123,735.67</u>					

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应付票据、应付款项、其他应付款、短期借款和租赁负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>18.40%</u>	<u>18.26%</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收关联方款项	1,150,000,000.00	387,300,000.00
应收备用金	1,067.87	549.79
应收股权转让款	-	610,551,500.00
	<u>1,150,001,067.87</u>	<u>997,852,049.79</u>
减：坏账准备	(35.29)	(54.98)
	<u>1,150,001,032.58</u>	<u>997,851,994.81</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,150,001,000.00	387,300,549.79
一到二年	67.87	610,551,500.00
	<u>1,150,001,067.87</u>	<u>997,852,049.79</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期 信用损失(组合)		未来 12 个月内预期 信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021 年 12 月 31 日	387,300,549.79	(54.98)	610,551,500.00	-	(54.98)
本年新增的款项	1,584,727,107.44	-	-	-	-
本年减少的款项	(822,026,589.36)	19.69	(610,551,500.00)	-	19.69
其中：本年核销	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-
转入第三阶段	-	-	-	-	-
本年新增/转回的坏账	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	<u>1,150,001,067.87</u>	<u>(35.29)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35.29)</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2022 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收股权转让款	<u>610,551,500.00</u>	-	<u>-</u>	回收风险低

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

第一阶段	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
关联方组合	1,150,000,000.00	-	-	387,300,000.00	-	-
备用金组合：	<u>1,067.87</u>	<u>(35.29)</u>	3.30%	<u>549.79</u>	<u>(54.98)</u>	10.00%
合计	<u>1,150,001,067.87</u>	<u>(35.29)</u>		<u>387,300,549.79</u>	<u>(54.98)</u>	

(c) 2022 年度转回的坏账准备金额为 19.69 元。

(d) 2022 年度本公司无实际核销的其他应收款。

天融信科技集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,274,639,460.58	6,168,575,981.62
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>6,274,639,460.58</u>	<u>6,168,575,981.62</u>

(a) 子公司

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分 派的现金 股利
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	划分为持 有待售	其他			
北京天融信科技	6,132,280,321.34	-	-	-	-	106,063,478.96	6,238,343,800.30	-	-
珠海安赐艳阳天	36,295,660.28	-	-	-	-	-	36,295,660.28	-	-
	<u>6,168,575,981.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,063,478.96</u>	<u>6,274,639,460.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

天融信科技集团股份有限公司

财务报表补充资料

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	272,935.78	11,874,905.99
计入当期损益的政府补助	21,464,068.95	22,651,455.19
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,822,405.66	12,457,264.48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	21,582,400.61	54,148,957.75
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	1,317,026.49	112,980.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	946,883.37	(18,644,772.15)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,140,930.73	564,841.34
	<u>61,546,651.59</u>	<u>83,165,632.60</u>
所得税影响额	(10,155,045.07)	(7,089,935.65)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	<u>51,391,606.52</u>	<u>76,075,696.95</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.13	2.48	0.1805	0.2031	0.1793	0.1991
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59	1.66	0.1353	0.1364	0.1343	0.1332