

北京先进数通信息技术股份公司

# 审计报告

大信审字[2023]第 1-01232 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2023]第 1-01232 号

北京先进数通信息技术股份公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京先进数通信息技术股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 营业收入确认

#### 1. 事项描述

公司营业收入由 IT 基础设施建设、软件解决方案、IT 运行维护服务三种类型组成。IT 基础设施建设主要以货物的验收报告作为收入确认的依据，软件解决方案根据合同性质分别



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

以工作量确认单或验收报告作为收入确认的依据，IT 运行维护服务根据合同约定分别以验收报告或合同约定的服务期限内按月确认收入。报告期内，如财务报表附注五（三十二）所述，公司营业收入分别为 2022 年度 2,805,327,308.42 元，2021 年度 3,913,614,636.59 元，营业收入呈降低趋势。

基于营业收入的减少成为影响利润的重要指标之一，因此我们将营业收入的真实性确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

（1）了解公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性。

（2）对 IT 基础设施建设、软件解决方案、IT 运行维护服务三种类型的收入，分别按照合同检查各类收入合理保证的样本量，分别收集样本的合同、验收报告、工作量确认单。

（3）检查大额收入开票情况的原始凭证。

（4）检查大额收入回款情况的银行回款单。

（5）对收入执行独立发函程序，并保持回函达到合理保证。

### （二）应收账款减值

#### 1、事项描述

于 2022 年 12 月 31 日，贵公司的应收账款原值为人民币 801,840,950.26 元，坏账准备为人民币 14,187,730.00 元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、货物的留置权、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，因此我们将应收账款的减值作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）核对记账凭证、发票等支持性记录，检查应收账款账龄的准确性。

（2）与管理层进行访谈，了解主要债务人的信息以及管理层对于其可回收性的评估。

（3）检查还款记录以及期后还款的相关信息；

（4）选取样本对金额重大的应收账款余额实施函证程序，将函证结果与贵公司记录的金额进行核对。并保持回函达到合理保证。

（5）通过比较国内的同行业其他上市公司公开披露的信息，对贵公司应收账款坏账准备占应收账款余额比例的总体合理性进行评估。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 通过网上公开渠道查询客户的信用状况、持续经营能力，并与管理层了解各个客户的实际经营状况、资金流转情况，对客户的信用风险自初始确认后是否显著增加、是否发生信用减值进行评估。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十一日

# 合并资产负债表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	583,218,173.71	469,834,822.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	787,653,220.26	514,886,399.29
应收款项融资			
预付款项	五（三）	48,991,772.02	8,377,080.25
其他应收款	五（四）	22,222,823.96	16,320,502.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	759,801,315.82	899,363,751.06
合同资产	五（六）	40,851,599.08	17,241,092.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	2,337,094.21	29,573,508.19
流动资产合计		2,245,075,999.06	1,955,597,155.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	76,653,818.70	220,752,188.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	93,387,751.56	96,561,713.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	10,002,544.77	6,990,204.21
无形资产	五（十一）	48,966,459.24	59,123,035.16
开发支出	五（十二）	21,826,980.15	12,143,238.47
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	5,028,832.45	4,089,686.43
递延所得税资产	五（十四）	8,870,706.48	7,633,643.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		264,737,093.35	407,293,708.95
资产总计		2,509,813,092.41	2,362,890,864.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	450,233,857.22	362,970,962.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十六）	316,499,798.14	321,864,065.00
应付账款	五（十七）	218,149,505.37	211,562,001.16
预收款项			
合同负债	五（十八）	101,988,446.29	140,040,905.57
应付职工薪酬	五（十九）	78,386,984.78	77,980,602.29
应交税费	五（二十）	47,196,745.81	36,828,997.87
其他应付款	五（二十一）	12,101,671.64	13,671,979.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	7,053,471.42	4,811,455.92
其他流动负债	五（二十三）	882,738.90	1,005,856.17
流动负债合计		1,232,493,219.57	1,170,736,826.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十四）	12,567,567.54	14,189,189.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	2,261,325.96	1,793,498.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	5,179,921.94	18,290,030.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,008,815.44	34,272,718.51
负债合计		1,252,502,035.01	1,205,009,544.85
<b>股东权益：</b>			
股本	五（二十六）	308,429,398.00	307,458,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	249,969,790.81	234,676,804.30
减：库存股	五（二十八）	1,520,652.00	2,695,670.00
其他综合收益	五（二十九）		-5,100,000.00
专项储备			
盈余公积	五（三十）	72,777,391.89	63,784,214.23
未分配利润	五（三十一）	627,655,128.70	559,757,673.41
归属于母公司股东权益合计		1,257,311,057.40	1,157,881,319.94
少数股东权益			
股东权益合计		1,257,311,057.40	1,157,881,319.94
负债和股东权益总计		2,509,813,092.41	2,362,890,864.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		429,341,771.05	353,457,247.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（七十）	565,471,763.14	417,517,301.69
应收款项融资			
预付款项		46,591,991.47	6,538,029.46
其他应收款	十五（七十一）	103,035,037.91	275,910,355.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		652,987,168.26	660,470,887.40
合同资产		40,851,599.08	17,241,092.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,275,783.93	900,110.63
流动资产合计		1,840,555,114.84	1,732,035,024.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（七十二）	208,978,558.01	393,076,927.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		70,847,084.79	74,684,124.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,757,419.97	2,979,301.67
无形资产		18,999,093.80	27,361,006.96
开发支出		19,301,702.28	10,167,465.11
商誉			
长期待摊费用		3,054,095.16	2,183,378.42
递延所得税资产		7,222,954.86	7,003,580.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		335,160,909.85	517,455,785.31
资产总计		2,175,716,024.69	2,249,490,810.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		397,533,857.22	332,970,962.71
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		222,469,798.14	323,151,065.00
应付账款		175,606,260.90	204,766,285.41
预收款项			
合同负债		94,151,651.92	139,034,040.94
应付职工薪酬		63,711,497.19	68,479,780.41
应交税费		36,847,121.75	32,082,393.06
其他应付款		11,967,913.50	13,531,321.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,528,717.57	2,172,990.84
其他流动负债		192,709.15	986,873.87
流动负债合计		1,007,009,527.34	1,117,175,714.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,650,810.07	448,089.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,925,404.96	14,610,941.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,576,215.03	15,059,031.11
负债合计		1,010,585,742.37	1,132,234,745.14
<b>股东权益：</b>			
股本		308,429,398.00	307,458,298.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,969,790.81	234,676,804.30
减：库存股		1,520,652.00	2,695,670.00
其他综合收益			-5,100,000.00
专项储备			
盈余公积		72,777,391.89	63,784,214.23
未分配利润		575,474,353.62	519,132,418.49
股东权益合计		1,165,130,282.32	1,117,256,065.02
负债和股东权益总计		2,175,716,024.69	2,249,490,810.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十二）	2,805,327,308.42	3,913,614,636.99
减：营业成本	五（三十二）	2,373,734,040.07	3,512,609,133.49
税金及附加	五（三十三）	9,241,155.05	13,537,438.51
销售费用	五（三十四）	69,858,905.52	62,922,947.09
管理费用	五（三十五）	95,543,257.29	89,779,063.44
研发费用	五（三十六）	84,005,537.25	85,745,589.67
财务费用	五（三十七）	24,328,050.11	34,794,353.52
其中：利息费用		24,305,971.05	31,359,502.11
利息收入		1,000,067.81	991,388.43
加：其他收益	五（三十八）	2,771,776.44	1,388,707.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-26,340,180.52	62,045,752.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,340,180.52	62,045,752.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-5,209,209.37	-2,495,861.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-810,706.53	-174,152.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,028,043.15	174,990,556.79
加：营业外收入	五（四十二）	2,710,502.26	562,535.62
减：营业外支出	五（四十三）	46,168.85	928,991.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,692,376.56	174,624,100.54
减：所得税费用	五（四十四）	15,105,079.77	18,839,697.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,587,296.79	155,784,503.22
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,587,296.79	155,784,503.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,587,296.79	155,784,503.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-600,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-600,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-600,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-600,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		106,587,296.79	155,184,503.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		106,587,296.79	155,184,503.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.35	0.51
（二）稀释每股收益		0.35	0.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（七十三）	1,866,548,962.25	2,115,473,450.73
减：营业成本	十五（七十三）	1,496,631,615.60	1,780,116,738.44
税金及附加		6,959,003.28	10,154,050.00
销售费用		58,732,254.78	56,144,884.59
管理费用		76,339,612.56	76,697,049.11
研发费用		78,500,404.96	85,455,917.15
财务费用		16,714,354.21	21,389,988.93
其中：利息费用		16,987,865.73	21,060,122.16
利息收入		824,170.82	655,674.92
加：其他收益		2,397,164.90	1,151,729.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（七十四）	-26,340,180.52	62,045,752.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,340,180.52	62,045,752.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,522,358.07	-2,937,124.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-810,706.53	-174,152.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,395,636.64	145,601,027.91
加：营业外收入		1,561,518.81	551,532.73
减：营业外支出		43,604.74	925,466.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,913,550.71	145,227,093.70
减：所得税费用		10,881,774.08	11,342,977.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,031,776.63	133,884,116.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,031,776.63	133,884,116.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-5,100,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-5,100,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-5,100,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		95,031,776.63	128,784,116.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,882,733,035.17	4,622,093,056.04
收到的税费返还		26,258,820.33	1,445,891.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	54,524,080.88	42,613,233.61
经营活动现金流入小计		2,963,515,936.38	4,666,152,181.34
购买商品、接受劳务支付的现金		2,248,363,475.79	3,747,712,244.16
支付给职工以及为职工支付的现金		506,253,812.81	423,488,359.16
支付的各项税费		108,123,686.32	96,583,411.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	92,932,285.50	97,782,051.52
经营活动现金流出小计		2,955,673,260.42	4,365,566,066.62
经营活动产生的现金流量净额		7,842,675.96	300,586,114.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,813,189.01	
取得投资收益收到的现金		54,945,000.00	10,989,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,296.45	5,120.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,782,485.46	10,994,120.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,841,800.38	27,731,880.91
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,173,497.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,841,800.38	34,905,378.01
投资活动产生的现金流量净额		92,940,685.08	-23,911,257.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,622,902.00	6,781,320.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		829,173,279.78	1,135,011,983.38
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		835,796,181.78	1,141,793,303.38
偿还债务支付的现金		769,712,623.83	1,215,249,856.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,837,634.89	51,391,514.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	8,437,476.24	10,458,485.59
筹资活动现金流出小计		825,987,734.96	1,277,099,857.41
筹资活动产生的现金流量净额		9,808,446.82	-135,306,554.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,572.94	-26,386.67
五、现金及现金等价物净增加额		110,902,380.80	141,341,916.98
加：期初现金及现金等价物余额		462,276,954.59	320,935,037.61
六、期末现金及现金等价物余额		573,179,335.39	462,276,954.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,831,000,500.88	2,397,089,320.98
收到的税费返还		2,627,007.92	1,410,504.85
收到其他与经营活动有关的现金		665,236,887.01	793,242,780.99
经营活动现金流入小计		2,498,864,395.81	3,191,742,606.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,340,193,627.87	1,426,226,277.25
支付给职工以及为职工支付的现金		399,099,496.85	382,660,250.02
支付的各项税费		70,990,285.59	63,149,962.40
支付其他与经营活动有关的现金		705,782,741.16	1,056,328,426.70
经营活动现金流出小计		2,516,066,151.47	2,928,364,916.37
经营活动产生的现金流量净额		-17,201,755.66	263,377,690.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		62,813,189.01	
取得投资收益收到的现金		54,945,000.00	10,989,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,296.45	5,120.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,782,485.46	10,994,120.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,780,829.30	22,407,880.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			7,173,497.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,780,829.30	29,581,377.44
投资活动产生的现金流量净额		98,001,656.16	-18,587,256.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		6,622,902.00	6,781,320.00
取得借款收到的现金		546,212,531.42	765,184,610.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		552,835,433.42	771,965,930.58
偿还债务支付的现金		507,830,253.83	865,236,100.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,584,529.57	41,203,484.94
支付其他与筹资活动有关的现金		5,037,570.69	5,279,496.74
筹资活动现金流出小计		554,452,354.09	911,719,081.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,616,920.67	-139,753,151.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		310,572.94	-26,386.67
五、现金及现金等价物净增加额		79,493,552.77	105,010,895.90
加：期初现金及现金等价物余额		345,899,379.96	240,888,484.06
六、期末现金及现金等价物余额		425,392,932.73	345,899,379.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：北京东凌教育信息技术股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	合计	股本 权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	普通股	资本公积	其他									
一、上年期末余额	307,458,208.00				234,676,904.32	3,685,670.00		-5,100,000.00		63,784,214.23	626,737,673.41	1,157,881,319.94	1,157,881,319.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	307,458,208.00				234,676,904.32	3,685,670.00		-5,100,000.00		63,784,214.23	626,737,673.41	1,157,881,319.94	1,157,881,319.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	971,100.00				15,202,988.51	-1,175,018.00		3,100,000.00		8,993,177.66	67,897,455.28	98,429,732.40	98,429,732.40
（一）综合收益总额											300,580,206.79	106,587,256.79	106,587,256.79
（二）股东投入和减少资本	971,100.00				15,202,988.51	-1,175,018.00						17,429,104.51	17,429,104.51
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	971,100.00				15,202,988.51	-1,175,018.00						16,284,086.51	16,284,086.51
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										9,563,177.66	-34,099,841.56	-24,536,663.84	-24,536,663.84
2. 提取专项储备										9,563,177.66	-9,563,177.66		
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	308,429,308.00				249,879,892.83	1,320,652.00		3,100,000.00		72,777,391.89	627,625,128.70	1,257,311,052.40	1,257,311,052.40

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：北京先施数通信息技术股份有限公司

项 目	归属母公司股东权益										少数股东权益	股本 权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	235,009,003.00			279,014,704.44	8,655,155.05	-4,500,000.00		90,295,802.55	438,530,257.09	990,690,102.63		990,690,102.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	235,009,003.00			279,014,704.44	8,655,155.05	-4,500,000.00		90,295,802.55	438,530,257.09	990,690,102.63		990,690,102.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,054,265.00			-44,337,993.13	-5,939,525.09	-600,000.00		13,388,411.64	131,196,915.72	167,201,217.31		167,201,217.31
（一）综合收益总额						-600,000.00			133,784,503.22	133,184,503.22		133,184,503.22
（二）股东投入和减少资本	913,056.00			36,402,308.86	-4,939,525.09					33,375,839.77		33,375,839.77
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	982,800.00			36,642,466.53	358,844.00					37,316,422.53		37,316,422.53
4. 其他	-69,744.00			-239,157.67	-6,218,369.09					-5,939,487.42		-5,939,487.42
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								13,388,411.64	-34,597,587.50	-21,209,175.86		-21,209,175.86
2. 对股东的分配								13,388,411.64	-13,388,411.64			
3. 其他									-21,222,382.97	-21,222,382.97		-21,222,382.97
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	70,741,209.00			-70,741,209.00								
2. 盈余公积转增股本	70,741,209.00			-70,741,209.00								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	306,063,268.00			234,676,709.31	2,695,630.06	-5,100,000.00		103,684,214.22	569,727,173.41	1,157,881,318.94		1,157,881,318.94

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表

编制单位：北京先捷数通信息技术股份公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额		307,458,298.00			234,676,804.30	2,695,670.00	-5,100,000.00		63,784,214.23	519,132,418.49	1,117,256,065.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额		307,458,298.00			234,676,804.30	2,695,670.00	-5,100,000.00		63,784,214.23	519,132,418.49	1,117,256,065.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		971,100.00			-24,707,013.49	-1,175,018.00	5,100,000.00		8,993,177.66	56,341,935.13	47,874,217.30
（一）综合收益总额							5,100,000.00			95,031,776.63	95,031,776.63
（二）股东投入和减少资本		971,100.00			15,292,985.51	-1,175,018.00					17,439,104.51
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额		971,100.00			15,292,985.51	-1,175,018.00					16,284,086.51
4. 其他											1,175,018.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									9,503,177.66	-34,099,841.50	-24,596,663.84
2. 对股东的分配									9,503,177.66	-9,503,177.66	
3. 其他										-24,596,663.84	-24,596,663.84
（四）股东权益内部结转							5,100,000.00		-510,000.00	-4,590,000.00	0.00
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							5,100,000.00		-510,000.00	-4,590,000.00	0.00
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额		308,429,398.00			209,969,790.81	1,520,652.00			72,777,391.89	575,474,353.62	1,165,130,282.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京先迪数据通信技术股份有限公司

2022年度

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
		期初	期末							
一、上年期末余额	235,804,033.00			279,014,704.64	8,695,195.09			30,385,802.59	372,761,929.76	929,371,274.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	235,804,033.00			279,014,704.64	8,695,195.09			30,385,802.59	372,761,929.76	929,371,274.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,654,265.00			-4,337,920.14	-5,926,525.00	-5,100,000.00		13,389,411.64	146,370,488.73	197,694,790.32
（一）综合收益总额						-5,100,000.00			133,884,116.43	128,784,116.43
（二）股东投入和减少资本	913,056.00			26,403,308.86	-5,926,525.00					31,225,869.86
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额	907,800.00			26,642,466.53	308,644.00					27,316,422.53
4. 其他	-69,744.00			-239,157.67	-6,218,299.00					5,909,667.62
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								13,389,411.64	-36,957,087.00	-21,209,175.96
2. 对股东的分配								13,389,411.64	-13,389,411.64	
3. 其他									-21,222,362.97	-21,222,362.97
（四）股东权益内部结转	70,741,209.00			-70,741,209.00					13,187.11	13,187.11
1. 资本公积转增股本	70,741,209.00			-70,741,209.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	307,458,298.00			234,676,824.30	2,668,670.00	-5,100,000.00		63,794,214.23	519,132,418.49	1,117,295,095.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京先进数通信息技术股份公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地: 北京市海淀区车道沟1号4号楼6层601-604室。

法定代表人: 李铠

(二) 经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机技术培训; 基础软件服务; 应用软件开发; 计算机系统服务; 数据处理; 计算机维修; 销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。

主要经营活动: 公司主要提供面向商业行为主的 IT 解决方案及服务, 包括软件解决方案、IT 基础设施建设及 IT 运维服务。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 11 日决议批准。

(四) 合并财务报表范围

本年度合并报表范围含三家子公司: 广州先进数通信息技术有限公司、北京先进数通数字科技有限公司、北京泛融科技有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

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

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司

相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

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

#### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认

金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布



范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

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

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

#### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收关联方的款项

应收账款组合2：应收非互联网客户款项

应收账款组合3：应收互联网客户款项

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：保证金、押金

其他应收款组合2：代垫款项

其他应收款组合3：关联方款项

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

#### 2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.90-3.17
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5-8	5	11.88-19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七)借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八)无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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的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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债



当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法：

本公司与客户之间的合同通常包含 IT 产品销售、IT 运维服务、软件解决方案等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和运维服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每

一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和运维服务、以及由不可单独区分的产品销售和运维服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

#### 3. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 4. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 5. 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形, 且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的, 本公司将其视为原合同终止, 同时, 将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

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

## 6. 收入确认的具体应用

### (1) IT 基础设施建设

IT 基础设施建设业务根据银行业 IT 基础设施建设不同层次的需求, 为客户提供规划设计咨询、软硬件选型采购与部署实施等覆盖 IT 基础设施建设全生命周期的解决方案和服务, 同时结合自有知识产权的软件产品为客户提供增值服务。同时, 公司还代理销售相关的 IT 基础设施产品。

此类产品(除代理销售产品外)在产品交付并经客户验收合格后确认收入。

代理销售相关的 IT 基础设施产品在产品交付客户时确认收入。

### (2) IT 运维服务

IT 运维服务业务主要为客户提供软硬件系统运维支持服务, 包括基础软硬件维保、系统运维、专项运维、系统调优、产品培训等。

运行维护服务合同明确约定验收条款的, 经客户组织验收后确认收入; 运行维护服务合同未约定验收条款的, 在约定的服务期限内平均摊销确认收入。

### (3) 软件解决方案

软件解决方案业务是向客户提供以自主平台软件为基础的软件系统开发服务, 包括定制软件开发、定量软件开发服务。

定制开发是指合同签订时有明确开发需求, 在软件系统上线运行并经客户验收后按履约义务金额确认收入。

定量开发是指合同约定按照开发工作量结算, 在提供相应工作量的开发劳务并经客户确认后, 确认对应工作量劳务的收入。

## (二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转

回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十八) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十九)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

#### 四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值额(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%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
北京先进数通信息技术股份公司	15%
北京泛融科技有限公司	15%
广州先进数通信息技术有限公司	25%
北京先进数通数字科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

##### 1. 企业所得税税收优惠

公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定和批准，于2020年12月2日取得GR202011006518号高新技术企业证书，有效期三年。公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止按15%的企业所得税率征收企业所得税。

公司的子公司北京泛融科技有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定和批准，于2021年12月21日取得GR202111008535号高新技术企业证书，有效期三年。公司自2021年1月1日起至2023年12月31日止按15%的企业所得税率征收企业所得税。

##### 2. 增值税税收优惠

依据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家

税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，自2011年1月1日起，公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,561.01	2,025.95
其中：人民币	1,399.70	1,855.22
日元	161.31	170.73
银行存款	551,610,985.43	400,800,554.04
其中：人民币	551,541,340.47	398,864,380.44
美元	69,644.96	1,936,173.60
其他货币资金	31,605,627.27	69,032,242.07
合计	583,218,173.71	469,834,822.06

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	738,071,405.88	496,854,007.13
1至2年	43,317,195.04	18,293,293.32
2至3年	16,089,096.27	2,439,030.79
3至4年	831,431.73	2,653,286.27
4至5年	553,313.87	3,051,249.38
5年以上	2,978,507.47	2,236,233.14
减：坏账准备	14,187,730.00	10,640,700.74
合计	787,653,220.26	514,886,399.29

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	801,840,950.26	100.00	14,187,730.00	1.77
其中：组合 2：应收非互联网客户款	707,371,476.15	88.22	13,715,382.63	1.94
组合 3：应收互联网客户款	94,469,474.11	11.78	472,347.37	0.50
合计	801,840,950.26	100.00	14,187,730.00	1.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	525,527,100.03	100.00	10,640,700.74	2.02
其中：组合 2：应收非互联网客户款	516,676,941.93	98.32	10,596,449.95	2.05
组合 3：应收互联网客户款	8,850,158.10	1.68	44,250.79	0.50
合计	525,527,100.03	100.00	10,640,700.74	2.02

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：应收非互联网客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	643,601,931.77	1.00	6,436,019.32	488,003,849.03	1.00	4,880,038.49
1至2年	43,317,195.04	5.00	2,165,859.75	18,293,293.32	5.00	914,664.67
2至3年	16,089,096.27	10.00	1,608,909.63	2,439,030.79	10.00	243,903.08
3至4年	831,431.73	30.00	249,429.52	2,653,286.27	30.00	795,985.88
4至5年	553,313.87	50.00	276,656.94	3,051,249.38	50.00	1,525,624.69
5年以上	2,978,507.47	100.00	2,978,507.47	2,236,233.14	100.00	2,236,233.14
合计	707,371,476.15		13,715,382.63	516,676,941.93		10,596,449.95

②组合 3：应收互联网客户款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	94,469,474.11	0.50	472,347.37	8,850,158.10	0.50	44,250.79
合计	94,469,474.11	0.50	472,347.37	8,850,158.10		44,250.79

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	132,687,345.13	16.55	2,164,424.65
第二名	90,294,696.80	11.26	902,946.97

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	65,723,137.66	8.20	657,231.38
第四名	55,122,129.60	6.87	551,221.30
第五名	49,574,966.00	6.18	681,666.69
合计	393,402,275.19	49.06	4,957,490.99

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,850,825.28	99.72	8,172,133.51	97.56
1至2年			100,000.74	1.19
2至3年	100,000.74	0.20	1,065.00	0.01
3年以上	40,946.00	0.08	103,881.00	1.24
合计	48,991,772.02	100.00	8,377,080.25	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	33,354,461.03	68.08
第二名	6,100,548.69	12.45
第三名	2,020,868.30	4.12
第四名	910,619.43	1.86
第五名	849,000.00	1.73
合计	43,235,497.45	88.24

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	23,247,542.02	17,142,311.83
减：坏账准备	1,024,718.06	821,809.46
合计	22,222,823.96	16,320,502.37

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	22,535,200.33	15,065,946.75
其它	712,341.69	2,076,365.08
减：坏账准备	1,024,718.06	821,809.46

款项性质	期末余额	期初余额
合计	22,222,823.96	16,320,502.37

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,028,295.05	13,901,377.91
1至2年	5,469,761.53	1,204,857.68
2至3年	471,088.00	1,252,747.87
3至4年	977,227.44	267,855.89
4至5年	101,000.00	197,102.48
5年以上	200,170.00	318,370.00
减：坏账准备	1,024,718.06	821,809.46
合计	22,222,823.96	16,320,502.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	821,809.46			821,809.46
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	255,928.61			255,928.61
本期转回				
本期核销	53,020.01			53,020.01
其他变动				
2022年12月31日余额	1,024,718.06			1,024,718.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	押金	2,156,107.00	1年以内；1-2年	9.27	90,859.40
第二名	保证金	2,000,000.00	1年以内	8.60	20,000.00
第三名	保证金	1,640,745.00	1-2年	7.06	82,037.25
第四名	保证金	943,600.00	1年以内；1-2年；2-3年；3-4年；4-5年	4.06	212,180.00
第五名	保证金	807,904.00	1年以内；1-2年；2-3年；	3.48	21,920.60
合计		7,548,356.00		32.47	426,997.25

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	110,862,985.41		110,862,985.41	244,093,394.29		244,093,394.29
合同履约成本	648,938,330.41		648,938,330.41	655,270,356.77		655,270,356.77
合计	759,801,315.82		759,801,315.82	899,363,751.06		899,363,751.06

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售合同质保	41,836,458.06	984,858.98	40,851,599.08	17,415,245.07	174,152.45	17,241,092.62
合计	41,836,458.06	984,858.98	40,851,599.08	17,415,245.07	174,152.45	17,241,092.62

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
销售合同质保组合	41,836,458.06	2.35	984,858.98	17,415,245.07	1.00	174,152.45
合计	41,836,458.06		984,858.98	17,415,245.07		174,152.45

(3) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
销售合同质保组合	174,152.45	810,706.53				984,858.98
合计	174,152.45	810,706.53				984,858.98

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		28,437,451.21
待认证进项税额	2,337,094.21	869,803.92
预缴所得税		243,510.87
待转销项税		22,742.19
合计	2,337,094.21	29,573,508.19

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、联营企业										
共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	214,652,664.17		62,813,189.01	-22,901,128.84			54,945,000.00			73,993,346.32
北京海同科技有限公司	6,099,524.06			-3,439,051.68						2,660,472.38
小计	220,752,188.23		62,813,189.01	-26,340,180.52			54,945,000.00			76,653,818.70
合计	220,752,188.23		62,813,189.01	-26,340,180.52			54,945,000.00			76,653,818.70

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	93,387,751.56	96,561,713.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	93,387,751.56	96,561,713.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	86,197,167.08	28,403,892.52	2,356,376.42	116,957,436.02
2. 本期增加金额	619,219.22	4,156,626.11		4,775,845.33
(1) 购置	619,219.22	4,156,626.11		4,775,845.33
3. 本期减少金额		1,182,285.48		1,182,285.48
(1) 处置或报废		1,182,285.48		1,182,285.48
4. 期末余额	86,816,386.30	31,378,233.15	2,356,376.42	120,550,995.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,317,166.07	12,342,185.68	736,371.19	20,395,722.94
2. 本期增加金额	2,546,776.68	4,968,414.90	372,787.08	7,887,978.66
(1) 计提	2,546,776.68	4,968,414.90	372,787.08	7,887,978.66
3. 本期减少金额		1,120,457.29		1,120,457.29
(1) 处置或报废		1,120,457.29		1,120,457.29
4. 期末余额	9,863,942.75	16,190,143.29	1,109,158.27	27,163,244.31
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	76,952,443.55	15,188,089.86	1,247,218.15	93,387,751.56
2. 期初账面价值	78,880,001.01	16,061,706.84	1,620,005.23	96,561,713.08

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,254,647.54	13,254,647.54
2. 本期增加金额	11,059,482.27	11,059,482.27
(1) 新增租赁	11,059,482.27	11,059,482.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	24,314,129.81	24,314,129.81
二、累计折旧		
1.期初余额	6,264,443.33	6,264,443.33
2.本期增加金额	8,047,141.71	8,047,141.71
(1) 计提	8,047,141.71	8,047,141.71
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	14,311,585.04	14,311,585.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,002,544.77	10,002,544.77
2.期初账面价值	6,990,204.21	6,990,204.21

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	外购软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,336,708.16	87,479,857.08	93,816,565.24
2.本期增加金额		6,850,827.34	6,850,827.34
(1) 购置			
(2) 内部研发		6,850,827.34	6,850,827.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,336,708.16	94,330,684.42	100,667,392.58
二、累计摊销			
1.期初余额	5,354,574.85	29,338,955.23	34,693,530.08
2.本期增加金额	377,716.48	16,629,686.78	17,007,403.26
(1) 计提	377,716.48	16,629,686.78	17,007,403.26
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,732,291.33	45,968,642.01	51,700,933.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	604,416.83	48,362,042.41	48,966,459.24
2.期初账面价值	982,133.31	58,140,901.85	59,123,035.16

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
IMOIA 新组件研发	1,073,001.45				1,073,001.45	
大数据智能研发及数据服务平台	3,443,931.62	6,750,995.70			2,912,007.38	7,282,919.94
分布式金融生态产品工厂	5,650,532.04	7,258,295.43			890,045.15	12,018,782.32
区块链可信存储系统 2.0	1,975,773.36				1,975,773.36	
区块链可信计算及应用安全研发		2,525,277.89				2,525,277.89
合计	12,143,238.47	16,534,569.02			6,850,827.34	21,826,980.15

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
iMOIA 新组件研发	2019年7月1日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成,并取得软件著作权
大数据智能研发及数据服务平台	2021年6月1日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中
分布式金融生态产品工厂	2021年6月1日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	实施中
区块链可信存储系统 2.0	2021年3月1日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成,并取得软件著作权
区块链可信计算及应用安全研发	2022年3月1日	通过立项评审,开展开发工作,逐步实现目标功能及达到其他预期要求。	已完成,正在申请软件著作权

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,891,573.22	1,960,377.69	1,062,410.90		4,789,540.01
其他	198,113.21	144,952.83	103,773.60		239,292.44
合计	4,089,686.43	2,105,330.52	1,166,184.50		5,028,832.45

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	2,750,765.71	16,197,307.04	1,897,826.48	11,630,880.79
股权激励	1,973,619.58	13,157,463.86	2,402,186.21	16,014,574.73
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动			900,000.00	6,000,000.00
无形资产累计摊销	3,302,124.80	22,014,165.30	2,185,253.01	14,568,353.40
内部交易未实现利润	844,196.39	5,627,975.89	248,377.67	1,655,851.13
小计	8,870,706.48	56,996,912.09	7,633,643.37	49,869,660.05
递延所得税负债:				
公允价值变动	1,925,404.96	12,836,033.05	14,610,941.92	97,406,279.47



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	3,254,516.98	21,696,779.89	3,679,088.48	24,527,256.53
小计	5,179,921.94	34,532,812.94	18,290,030.40	121,933,536.00

(十五)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	450,233,857.22	362,970,962.71
合计	450,233,857.22	362,970,962.71

(十六)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,310,984.76	122,355,320.00
商业承兑汇票	6,840,905.90	19,508,745.00
信用证	169,347,907.48	180,000,000.00
合计	316,499,798.14	321,864,065.00

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	198,944,739.45	194,317,987.80
1年以上	19,204,765.92	17,244,013.36
合计	218,149,505.37	211,562,001.16

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
第一名	2,675,584.91	未到信用期
第二名	2,607,284.18	未到信用期
第三名	1,688,496.00	未到信用期
第四名	1,373,227.93	未到信用期
合计	8,344,593.02	

(十八)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	101,988,446.29	140,040,905.57
合计	101,988,446.29	140,040,905.57

(十九)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	76,448,057.05	488,167,290.53	487,949,928.62	76,665,418.96
离职后福利-设定提存计划	1,532,545.24	36,810,033.24	36,621,012.66	1,721,565.82
辞退福利		277,260.00	277,260.00	
合计	77,980,602.29	525,254,583.77	524,848,201.28	78,386,984.78

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	74,323,678.67	437,152,874.04	437,174,004.89	74,302,547.82
职工福利费		8,730,644.87	8,730,644.87	
社会保险费	954,284.38	20,910,798.58	20,777,141.82	1,087,941.14
其中：医疗保险费	935,181.18	20,208,796.50	20,090,474.83	1,053,502.85
工伤保险费	16,500.70	525,585.04	516,457.27	25,628.47
生育保险费	2,602.50	176,417.04	170,209.72	8,809.82
住房公积金	1,170,094.00	20,755,918.33	20,651,082.33	1,274,930.00
工会经费和职工教育经费		617,054.71	617,054.71	
合计	76,448,057.05	488,167,290.53	487,949,928.62	76,665,418.96

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,505,299.06	35,651,153.06	35,468,354.50	1,688,097.62
失业保险费	27,246.18	1,158,880.18	1,152,658.16	33,468.20
合计	1,532,545.24	36,810,033.24	36,621,012.66	1,721,565.82

(二十)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,159,649.20	22,361,220.58
企业所得税	15,078,063.88	10,482,315.55
个人所得税	1,629,324.59	1,302,860.85
城市维护建设税	1,942,329.75	1,564,850.52
教育费附加	832,427.03	670,650.22
地方教育附加税	554,951.36	447,100.15
合计	47,196,745.81	36,828,997.87

(二十一)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,101,671.64	13,671,979.65
合计	12,101,671.64	13,671,979.65

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	575,711.40	585,766.46
个人往来款	241,134.09	460,170.14
股权收购款	9,572,640.00	9,578,622.90
限制性股票回购义务	1,520,652.00	2,695,670.00
其他	191,534.15	351,750.15
合计	12,101,671.64	13,671,979.65

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
第一名	9,572,640.00	未到约定支付条件
合计		—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,053,471.42	4,811,455.92
合计	7,053,471.42	4,811,455.92

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	882,738.90	1,005,856.17
合计	882,738.90	1,005,856.17

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	12,567,567.54	14,189,189.18	5.2%-5.4%
合计	12,567,567.54	14,189,189.18	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,680,556.80	6,875,080.79
减：未确认融资费用	365,759.42	270,125.94
减：一年内到期的租赁负债	7,053,471.42	4,811,455.92
合计	2,261,325.96	1,793,498.93

### (二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,458,298.00	971,100.00				971,100.00	308,429,398.00

### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	218,662,229.59	18,150,097.36		236,812,326.95
二、其他资本公积	16,014,574.71	9,641,184.51	12,498,295.36	13,157,463.86
其中：以权益结算的股份支付	16,014,574.71	9,641,184.51	12,498,295.36	13,157,463.86
合计	234,676,804.30	27,791,281.87	12,498,295.36	249,969,790.81

注1：资本溢价（股本溢价）本期增加18,150,097.36元，主要系①2020年股权激励第一类限制性股票激励第二批解除限售期增加股本溢价1,789,230.00元；②2020年股权激励第二类限制性股票激励第二批解除限售期增加股本溢价16,360,867.36元。

注2：其他资本公积本报告期增加9,641,184.51元，系公司实施限制性股票激励计提的费用所致。

注3：其他资本公积本报告期减少12,498,295.36元，主要系①2020年股权激励第一类限制性股票激励第二批解除限售期减少其他资本公积1,789,230.00元；②2020年股权激励第二类限制性股票激励第二批解除限售期减少其他资本公积10,709,065.36元。

### (二十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	2,695,670.00		1,175,018.00	1,520,652.00
合计	2,695,670.00		1,175,018.00	1,520,652.00

注1：库存股本期减少1,175,018.00元，主要系a. 限制性股票符合解锁条件同时冲减其他应付款及库存股1,143,714.00元；b. 本报告期限限制性股票股利分红冲减回购义务31,304.00元。

### (二十九) 其他综合收益

项目	期初	本期发生额	期末
----	----	-------	----

	余额	本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,100,000.00			-5,100,000.00		5,100,000.00		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-5,100,000.00			-5,100,000.00		5,100,000.00		
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-5,100,000.00			-5,100,000.00		5,100,000.00		

### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	63,784,214.23	9,503,177.66	510,000.00	72,777,391.89
合计	63,784,214.23	9,503,177.66	510,000.00	72,777,391.89

注：本期减少额 510,000.00 元系其他权益工具投资苏州优圣美智能系统有限公司对应实际发生的损失从其他综合收益转入留存收益相应减少盈余公积所致。

### (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	559,757,673.41	438,570,757.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	559,757,673.41	438,570,757.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,587,296.79	155,784,503.22
减：提取法定盈余公积	9,503,177.66	13,388,411.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,596,663.84	21,222,362.97
转作股本的普通股股利		
其他	4,590,000.00	-13,187.11
期末未分配利润	627,655,128.70	559,757,673.41

注：本期其他减少 4,590,000.00 元系其他权益工具投资苏州优圣美智能系统有限公司对应实际发生的损失从其他综合收益转入留存收益相应减少未分配利润所致。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,805,327,308.42	2,373,734,040.07	3,913,614,636.59	3,512,609,133.49

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
IT 基础设施建设	2,163,436,976.46	1,943,957,221.58	3,322,501,304.44	3,133,581,061.96
软件解决方案	441,932,948.42	279,954,975.54	390,839,883.03	230,148,427.10
IT 运行维护服务	199,957,383.54	149,821,842.95	200,273,449.12	148,879,644.43
合计	2,805,327,308.42	2,373,734,040.07	3,913,614,636.59	3,512,609,133.49

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	720,752.22	705,003.42
土地使用税	4,556.31	4,309.62
车船使用税	3,910.00	2,046.67
城市维护建设税	3,875,524.75	5,565,081.52
教育费附加	1,660,939.14	2,414,820.18
地方教育费附加	1,107,292.77	1,609,880.18
印花税	1,868,179.86	3,236,296.92
合计	9,241,155.05	13,537,438.51

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,976,475.18	36,982,695.95
差旅费	1,573,094.08	3,222,431.41
销售部门办公费	2,185,343.14	2,166,749.02
市场推广费	11,709,969.85	11,772,800.82
售前售后费用	10,414,023.27	8,778,269.89
合计	69,858,905.52	62,922,947.09

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,214,416.28	39,256,823.96
办公费	5,630,545.89	7,438,239.62
房租及物业费	9,277,879.84	9,253,288.76
折旧摊销费	9,750,921.93	8,893,266.14
中介咨询费	4,520,405.15	4,055,040.79
限制性股票费用	9,641,184.51	20,843,946.53
其他费用	507,903.69	38,457.64
合计	95,543,257.29	89,779,063.44

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资及社保公积金	66,906,736.27	70,248,826.84
固定资产折旧	1,460,556.72	1,460,556.72
无形资产摊销	13,799,210.12	12,601,822.07
办公费	1,128,709.85	921,186.18
技术服务费	305,202.41	
其他	405,121.88	513,197.86
合计	84,005,537.25	85,745,589.67

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,305,971.05	31,359,502.11
减：利息收入	1,000,067.81	991,388.43
汇兑损失	12,093.78	28,291.87
减：汇兑收益	322,666.72	1,776.28
手续费支出	959,885.03	832,636.44
其他支出	372,834.78	3,567,087.81
合计	24,328,050.11	34,794,353.52

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	1,534,924.60	1,031,169.92	与收益相关
稳岗补贴	530,358.39	299,205.49	与收益相关
其他	706,493.45	58,331.99	
合计	2,771,776.44	1,388,707.40	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,340,180.52	62,045,752.95
合计	-26,340,180.52	62,045,752.95

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,953,280.76	-2,606,668.91
其他应收款信用减值损失	-255,928.61	110,806.93
合计	-5,209,209.37	-2,495,861.98

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-810,706.53	-174,152.45
合计	-810,706.53	-174,152.45

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,355,132.72	7,500.00	2,355,132.72
违约金、罚款	97,644.84	230,370.07	97,644.84
其他	257,724.70	324,665.55	257,724.70
合计	2,710,502.26	562,535.62	2,710,502.26

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海淀区社会保险基金管理中心 培训区管企业以工代训补贴	1,511,000.00		与收益相关
北京市高精尖企业奖励	500,000.00		与收益相关
广州市一次性留工补助	170,000.00		与收益相关
其他	174,132.72	7,500.00	与收益相关
合计	2,355,132.72	7,500.00	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	37,624.07	10,544.91	37,624.07
赔偿金、违约金及罚款支出	8,544.78	687,547.63	8,544.78
其他		230,899.33	
合计	46,168.85	928,991.87	46,168.85

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	30,334,832.14	20,130,887.66
递延所得税费用	-15,247,171.57	-2,880,033.19
其他	17,419.20	1,588,742.85
合计	15,105,079.77	18,839,597.32

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----



项 目	金 额
利润总额	121,692,376.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,253,856.48
子公司适用不同税率的影响	2,019,992.71
调整以前期间所得税的影响	17,419.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,235,331.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-8,242,725.20
税率变化导致递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人加计扣除	-178,794.62
所得税费用	15,105,079.77

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	54,524,080.88	42,613,233.61
其中：利息收入	1,001,705.17	991,289.80
收回保证金、定期存款	50,123,664.58	40,619,586.83
各项补助	3,398,711.13	1,002,356.98
合计	54,524,080.88	42,613,233.61

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	92,932,285.50	97,782,051.52
其中：市场推广费	11,709,969.85	11,772,800.82
差旅费	1,573,094.08	3,222,431.41
支付保证金	62,949,663.47	49,623,889.53
办公费等	15,468,819.97	23,909,641.00
房租物业费	1,230,738.13	9,253,288.76
合计	92,932,285.50	97,782,051.52

##### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	8,437,476.24	10,458,485.59
其中：股票回购		306,505.95
支付租赁付款额	8,437,476.24	6,975,023.70

项目	本期发生额	上期发生额
无追索权保理服务费		3,161,955.94
其他		15,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,587,296.79	155,784,503.22
加：信用减值损失	5,209,209.37	2,495,861.98
资产减值准备	810,706.53	174,152.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	7,887,978.66	6,918,293.77
使用权资产折旧	8,047,141.71	6,503,901.74
无形资产摊销	17,007,403.26	15,873,635.69
长期待摊费用摊销	1,166,184.50	934,571.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,624.56	10,544.91
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,989,378.77	34,900,203.25
投资损失（收益以“-”号填列）	26,340,180.52	-62,045,752.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,137,063.11	-615,754.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,110,108.46	-1,664,278.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	139,562,435.24	-93,769,736.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-320,218,571.20	80,281,522.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,662,878.82	154,804,446.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,842,675.96	300,586,114.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	573,179,335.39	462,276,954.59
减：现金的期初余额	462,276,954.59	320,935,037.61
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	110,902,380.80	141,341,916.98

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	573,179,335.39	462,276,954.59
其中：库存现金	1,561.01	2,025.95
可随时用于支付的银行存款	551,610,985.43	393,242,686.57
可随时用于支付的其他货币资金	21,566,788.95	69,032,242.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	573,179,335.39	462,276,954.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,038,838.32	保证金
固定资产	19,969,504.15	抵押借款
合计	30,008,342.47	

### (四十八) 外币货币性项目

#### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	9,999.85	6.9646	69,644.96
日元	3,081.00	0.052358	161.31

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### (四十九) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州先进数通信息技术有限公司	广州	广州	IT 行业		100.00	设立
北京先进数通数字科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京泛融科技有限公司	北京	北京	现代技术服务 业	100.00		非同一控制下的企业合并

### (五十) 联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	共青城	江西九江	商务服务业	36.63		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)	共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	262,355,158.11	685,840,336.30
其中：现金和现金等价物	1,550,373.10	3,323,508.06
非流动资产		
资产合计	262,355,158.11	685,840,336.30
流动负债	23,838,297.23	17,787,698.62
非流动负债		
负债合计	23,838,297.23	17,787,698.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	238,516,860.88	668,052,637.68
按持股比例计算的净资产份额	87,368,726.14	244,707,681.18
调整事项	-13,375,379.82	-30,055,017.01
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他	-13,375,379.82	-30,055,017.01
对联营企业权益投资的账面价值	73,993,346.32	214,652,664.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		4,135.85
财务费用	-106,776.93	-29,241.79
所得税费用		
净利润	-111,753,947.30	212,391,026.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-111,753,947.30	212,391,026.91
本期收到的来自联营企业的股利	54,945,000.00	10,989,000.00

#### 2. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	2,660,472.38	6,099,524.06
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-3,439,051.68	-193,313.58
其他综合收益		
综合收益总额	-3,439,051.68	-193,313.58

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注十相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它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，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

### （三）流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 九、公允价值

(五十一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额			0.00	0.00

(五十二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

(五十四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

是相关资产或负债的不可观察输入值

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五十六)本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(五十七)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短

期借款、应付款项等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方关系及其交易

(五十八) 本公司的母公司

本公司无母公司及实际控制人。

(五十九) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(六十) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京海同科技有限公司	本公司联营企业

(六十一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
范丽明	本公司持股 5% 以上的自然人股东、董事
李铠	本公司持股 5% 以上的自然人股东、董事长
林鸿	本公司董事、总经理
罗云波	本公司董事、副总经理
金麟	本公司董事、副总经理
朱胡勇	本公司董事、董事会秘书
蔡瑾	本公司独立董事
肖红英	本公司独立董事
石宇良	本公司独立董事
王先进	本公司监事会主席
李显	本公司监事
李昭华	本公司监事
张淑君	本公司财务总监
邓军	本公司副总经理
苏文力	过去 12 个月担任本公司独立董事
杨格平	过去 12 个月担任本公司监事会主席
马明丽	过去 12 个月担任本公司监事
西藏灿焯企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人（李铠）控制的企业
成都加华科技股份有限公司	关联自然人（李铠）控制的企业西藏灿焯持有其 33.33% 股权

其他关联方名称	与本公司关系
天津盈创企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人（林鸿）及配偶持股 100%的企业
北京奥利伊蕾科技有限责任公司	关联自然人（罗云波配偶赵寅鸿）持股 47%并担任副董事长的企业
金生无忧信息技术有限责任公司	过去 12 个月关联自然人（苏文力）担任董事的企业

## （六十二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
北京海同科技有限公司	采购商品/接受服务	软件采购/开发、维护服务	7,421,662.28	6,553,156.75
销售商品、提供劳务：				
成都加华科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	硬件销售、维护服务		8,162,422.44

### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
2022 年度						
李铠、林鸿、朱胡勇、金麟、罗云波	本公司	28,000,000.00	2023.1.20	2026.1.19	2022.10.25-2023.1.20	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、赵寅鸿、罗云波、北京先进数通数字科技有限公司	本公司	43,000,000.00	2022.6.15	2025.6.14	2021.12.17-2022.6.15	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、赵寅鸿、罗云波、北京先进数通数字科技有限公司	本公司	45,000,000.00	2022.2.25	2025.2.24	2021.12.17-2022.2.25	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、赵寅鸿、罗云波、北京先进数通数字科技有限公司	本公司	10,000,000.00	2022.4.15	2025.4.14	2021.12.15-2022.4.15	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、赵寅鸿、罗云波、北京先进数通数字科技有限公司	本公司	32,000,000.00	2022.6.13	2025.6.12	2021.12.13-2022.6.13	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、赵寅鸿、罗云波、	本公司	60,000,000.00	2023.1.16	2026.1.15	2022.7.20-2023.1.16	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	7,835,220.00	2022.8.3	2025.8.2	2021.9.22-2022.8.3	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	15,000,000.00	2022.8.12	2025.8.11	2022.10.8-2022.8.12	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	37,164,780.00	2022.8.3	2022.8.2	2021.11.1-2022.8.3	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	40,000,000.00	2023.3.17	2026.3.16	2022.3.18-2023.3.17	否
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平	本公司	28,000,000.00	2022.10.11	2025.10.10	2021.10.11-2022.10.11	是
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平	本公司	19,000,000.00	2022.12.9	2025.12.8	2021.12.10-2022.12.9	是
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波	本公司	20,000,000.00	2023.6.29	2026.6.28	2022.6.29-2023.6.29	否
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波	本公司	9,500,000.00	2023.6.29	2026.6.28	2022.6.30-2023.6.29	否



担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	50,000,000.00	2023.6.13	2026.6.12	2022.6.14-2023.6.13	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	30,000,000.00	2022.12.28	2024.12.27	2022.6.14-2022.12.28	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	50,000,000.00	2023.3.3	2026.3.2	2022.3.3-2023.3.3	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	50,000,000.00	2022.1.10	2025.1.9	2021.9.10-2022.1.10	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	30,000,000.00	2022.4.2	2025.4.1	2021.6.23-2022.4.2	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	50,000,000.00	2022.3.4	2025.3.3	2021.6.23-2022.6.23	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	36,400,000.00	2022.10.9	2025.10.8	2022.3.7-2022.10.9	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	14,968,899.54	2022.12.1	2025.11.30	2022.5.31-2022.12.1	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	7,132,970.40	2022.9.29	2025.9.28	2022.6.8-2022.9.29	是
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、金麟、刘玉萍、罗云波、杨格平、赵寅鸿	本公司	20,000,000.00	2022.9.29	2025.9.28	2022.6.8-2022.9.29	是
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	7,600,930.00	2022.10.12	2024.10.11	2022.3.25-2023.3.24	是
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	10,000,000.00	2022.10.12	2024.10.11	2022.4.1-2022.10.12	是
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	47,223,672.52	2022.3.23	2024.3.22	2021.6.9-2022.3.23	是
林鸿、李铠、朱胡勇	本公司	13,247,290.19	2022.9.5	2024.9.4	2021.11.17-2022.9.5	是
林鸿、李铠、朱胡勇	本公司	12,409,280.24	2022.9.30	2024.9.29	2022.6.2-2022.9.30	是
李铠、罗云波、朱胡勇、林鸿、赵寅鸿、王黎、崔静萱、李航	本公司	20,000,000.00	2023.3.29	2026.3.28	2022.3.30-2023.3.29	否
李铠、罗云波、朱胡勇、林鸿、赵寅鸿、王黎、崔静萱、李航	本公司	10,253,000.00	2023.6.26	2026.6.25	2022.6.27-2023.6.26	否
李铠、罗云波、朱胡勇、林鸿、赵寅鸿、王黎、崔静萱、李航	本公司	25,000,000.00	2022.5.12	2025.5.11	2021.5.13-2022.5.12	是
林鸿、李铠、朱胡勇、杨格平、金麟、罗云波	本公司	10,000,000.00	2022.3.10	2024.3.9	2021.9.10-2022.3.10	是
李铠、林鸿、朱胡勇、罗云波	本公司	500,000.00	2022.1.1	2024.12.31	2021.7.2-2022.1.1	是
林鸿、李铠、朱胡勇	本公司	4,939,249.94	2022.5.24	2025.5.23	2022.2.24-2022.5.24	是
李铠、林鸿、朱胡勇、王黎、李航、崔静萱	本公司	15,000,000.00	2023.9.28	2026.9.27	2022.9.29-2023.9.28	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	33,580,000.00	2023.8.14	2026.8.13	2022.8.16-2023.8.14	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	10,000,000.00	2023.8.14	2026.8.13	2022.9.5-2023.8.14	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
李锐、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航	本公司	16,420,000.00	2023.8.14	2026.8.13	2022.9.8-2023.8.14	否
朱胡勇、李航、金麟、王黎、赵寅鸿、罗云波、李锐、崔静萱、杨格平、林鸿、李明、刘玉萍	本公司	39,030,810.00	2023.11.9	2026.11.8	2022.11.9-2023.11.9	否
朱胡勇、李航、金麟、王黎、赵寅鸿、罗云波、李锐、崔静萱、杨格平、林鸿、李明、刘玉萍	本公司	57,569,430.30	2023.11.10	2026.11.9	2022.11.10-2023.11.10	否
李锐、王黎、林鸿、崔静萱、朱胡勇、李航、罗云波、赵寅鸿	本公司	5,207,961.00	2022.12.16	2025.12.15	2022.9.16-2022.12.16	是
林鸿、李锐、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平	本公司	26,200,000.00	2022.10.21	2025.10.20	2022.9.28-2023.3.27	是
李锐、林鸿、朱胡勇	本公司	26,180,616.92	2023.5.31	2026.5.30	2022.9.28-2023.5.31	否
罗云波、赵寅鸿、北京先进数通信息技术股份公司	数字	10,000,000.00	2022.3.18	2025.3.17	2021.3.19-2022.3.18	是
罗云波、赵寅鸿、北京先进数通信息技术股份公司	数字	10,000,000.00	2023.3.28	2026.3.27	2022.3.30-2023.3.28	否
罗云波、北京先进数通信息技术股份公司	数字	3,700,000.00	2022.9.28	2025.9.27	2021.12.17-2022.9.28	是
罗云波、北京先进数通信息技术股份公司	数字	6,300,000.00	2022.9.28	2025.9.27	2021.12.17-2022.9.28	是
罗云波、北京先进数通信息技术股份公司	数字	10,000,000.00	2023.9.28	2026.9.27	2022.9.29-2023.9.28	否
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	7,020,680.94	2022.6.2	2025.6.1	2022.3.4-2022.6.2	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	13,240,068.00	2022.6.23	2025.6.22	2022.5.9-2022.6.23	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	12,634,696.99	2022.8.17	2025.8.16	2022.6.10-2022.8.17	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	14,909,822.55	2022.8.18	2025.8.17	2022.5.27-2022.8.18	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	31,469,035.08	2022.8.25	2025.8.24	2022.6.21-2022.8.25	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	41,771,635.53	2022.9.2	2025.9.1	2022.6.24-2022.9.2	是
李锐、林鸿、朱胡勇	数字	21,720,988.00	2022.9.28	2025.9.27	2022.6.29-2022.9.28	是
金麟、李锐、林鸿、罗云波、杨格平、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	25,836,952.77	2022.7.12	2025.7.11	2022.5.17-2022.7.12	是
金麟、李锐、林鸿、罗云波、杨格平、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	8,556,731.80	2022.7.7	2025.7.6	2022.5.25-2022.7.7	是
金麟、李锐、林鸿、罗云波、杨格平、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	8,585,634.49	2022.7.7	2025.7.6	2022.5.31-2022.7.7	是
金麟、李锐、林鸿、罗云波、杨格平、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	7,020,680.94	2022.7.7	2025.7.6	2022.5.31-2023.1.6	是
北京先进数通信息技术股份公司	数字	12,700,000.00	2023.1.16	2026.1.15	2022.8.25-2023.1.16	否
李锐、林鸿、崔静萱、李航、王黎、朱胡勇	数字	10,000,000.00	2022.10.12	2025.10.11	2022.9.30-2023.9.29	是
李锐、林鸿、崔静萱、李航、王黎、朱胡勇	数字	10,000,000.00	2023.10.31	2026.10.30	2022.10.31-2023.10.30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款起止日	担保是否已经履行完毕
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、罗云波、赵寅鸿、朱胡勇、李航、北京先进数通信息技术股份公司	数字	11,290,000.00	2023.3.21	2026.3.20	2022.9.22-2023.3.21	否
李铠、王黎、林鸿、崔静萱、罗云波、赵寅鸿、朱胡勇、李航、北京先进数通信息技术股份公司	数字	45,000,000.00	2023.1.17	2026.1.16	2022.10.28-2023.1.17	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	4,510,000.00	2023.3.26	2025.3.25	2022.9.26-2023.3.26	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇、北京先进数通信息技术股份公司	数字	12,930,000.00	2023.4.14	2025.4.13	2022.10.14-2023.4.14	否
北京先进数通信息技术股份公司	数字	20,300,000.00	2023.5.22	2026.5.21	2022.11.22-2023.5.22	否
林鸿	广州	12,567,567.54	2030.6.27	2032.6.26	2020.6.23-2030.6.27	否
林鸿、崔静萱	广州	10,000,000.00	2022.8.17	2025.8.16	2021.9.29-2022.8.17	是
林鸿、李铠、王黎、崔静萱、朱胡勇、李航、杨格平、北京先进数通信息技术股份公司	广州	10,000,000.00	2023.9.15	2026.9.14	2022.9.23-2023.9.15	否
林鸿、李铠、朱胡勇	广州	8,254,538.28	2022.7.1	2025.6.31	2022.5.18-2022.7.1	是
林鸿、李铠、朱胡勇	广州	19,239,282.99	2022.8.18	2025.8.17	2022.5.26-2022.8.18	是
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	50,000,000.00	2022.4.15	2025.4.14	2021.12.16-2022.4.15	是
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	18,000,000.00	2023.1.19	2026.1.18	2022.10.17-2023.1.19	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	11,920,000.00	2023.7.21	2026.7.20	2022.10.24-2023.7.21	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	23,800,000.00	2023.3.21	2026.3.20	2022.9.23-2023.3.21	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	16,280,000.00	2023.7.26	2026.7.25	2022.10.28-2023.7.26	否
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	11,347,907.48	2023.7.24	2025.7.23	2022.10.25-2023.7.24	否
林鸿、李铠、朱胡勇、罗云波、金麟、杨格平	本公司	26,200,000.00	2022.10.21	2025.10.21	2022.9.28-2023.3.27	是
林鸿、李铠、朱胡勇、金麟、罗云波、杨格平	本公司	17,713,000.00	2022.3.30	2025.3.29	2021.12.24-2022.3.30	是
李铠、林鸿、罗云波、朱胡勇	本公司	28,990,454.63	2023.3.28	2025.3.27	2022.3.28-2023.3.28	否
李铠、林鸿、朱胡勇、罗云波	本公司	988,800.00	2022.4.16	2025.4.15	2022.2.16-2022.4.16	是
李铠、林鸿、朱胡勇、罗云波	本公司	7,598,400.00	2022.5.24	2025.5.23	2022.3.25-2022.5.24	是
李铠、林鸿、朱胡勇、罗云波	本公司	17,290,530.13	2023.3.3	2026.3.2	2022.6.6-2023.3.3	否

注 1：此担保的保证期间为担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或该银行的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日期另加三年。任一项目具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

注 2：数字全称为北京先进数通数字科技有限公司。

注 3：广州全称为广州先进数通信息技术有限公司。

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,896,952.46	6,943,997.88

(六十三)关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都加华科技股份有限公司	23,303,132.17	1,869,136.35	23,303,132.17	796,215.11
合计		23,303,132.17	1,869,136.35	23,303,132.17	796,215.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都加华科技股份有限公司	76,000.00	76,000.00
应付账款	北京海同科技有限公司	2,508,433.96	1,055,858.86

十一、股份支付

(六十四)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	12,498,295.36
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020年授予的限制性股票授予的归属价格/回购价格由6.90元/股调整为6.82元/股，合同剩余期限为8个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(六十五)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票按授予日限制性股票的公允价值基于授予日当天标的股票的收盘价与授予价格的差价确定；第二类限制性股票按照期权定价模型即布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S模型）进行公允价值的确认。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据每个考核年度业绩指标完成情况和可行权与可解锁人数变动等后续信息进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,157,463.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,641,184.51

(六十六)以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

#### (六十七) 股份支付的修改、终止情况

公司于 2022 年 5 月 18 日披露了 2021 年度分红派息实施方案：公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 307,458,298 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金（含税），共分配现金红利不超过人民币 24,596,663.84 元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》以及公司 2020 年股权激励计划的相关规定应对本次股权激励计划归属价格进行相应调整。调整后，第二类限制性股票的归属价格由 6.90 元/股调整为 6.82 元/股，由于 1 名激励对象于 2021 年度已离职，其已获授尚未归属的 27,300 股第二类限制性股票不得归属并由公司作废，调整后第二类限制性股票授予对象 43 人，授予数量 324.87 万股，第二个归属期应归属对象 42 人，对应授予数量 323.70 万股，第二个归属期应归属数量 97.11 万股，剩余未归属数量 129.48 万股。

## 十二、承诺及或有事项

#### (六十八) 承诺事项

无。

#### (六十九) 或有事项

未结清保函

截止 2022 年 12 月 31 日公司未结清保函金额为 31,615,583.89 元。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

分部报告

公司无分部报告，因为公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (七十) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	526,814,624.89	412,049,812.06
1 至 2 年	43,317,195.04	4,213,698.51

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	2,009,501.46	2,439,030.79
3至4年	831,431.73	2,653,286.27
4至5年	553,313.87	3,051,249.38
5年以上	2,978,507.47	2,236,233.14
减：坏账准备	11,032,811.32	9,126,008.46
合计	565,471,763.14	417,517,301.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	576,504,574.46	100.00	11,032,811.32	1.91
其中：组合1：关联方款项	715,811.43	0.12		
组合2：应收非互联网客户款	555,872,633.26	96.43	10,933,230.67	1.97
组合3：应收互联网客户款	19,916,129.77	3.45	99,580.65	0.50
合计	576,504,574.46	100.00	11,032,811.32	1.91

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	426,643,310.15	100.00	9,126,008.46	2.14
其中：组合1：关联方款项	111,197.70	0.03		
组合2：应收非互联网客户款	425,370,232.35	99.70	9,120,199.06	2.14
组合3：应收互联网客户款	1,161,880.10	0.27	5,809.40	0.50
合计	426,643,310.15	100.00	9,126,008.46	2.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：应收非互联网客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	506,182,683.69	1.00	5,061,826.84	410,776,734.26	1.00	4,107,767.34
1至2年	43,317,195.04	5.00	2,165,859.75	4,213,698.51	5.00	210,684.93
2至3年	2,009,501.46	10.00	200,950.15	2,439,030.79	10.00	243,903.08
3至4年	831,431.73	30.00	249,429.52	2,653,286.27	30.00	795,985.88

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4至5年	553,313.87	50.00	276,656.94	3,051,249.38	50.00	1,525,624.69
5年以上	2,978,507.47	100.00	2,978,507.47	2,236,233.14	100.00	2,236,233.14
合计	555,872,633.26		10,933,230.67	425,370,232.35		9,120,199.06

②组合3：应收互联网客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	19,916,129.77	0.50	99,580.65	1,161,880.10	0.50	5,809.40
合计	19,916,129.77	0.50	99,580.65	1,161,880.10	0.50	5,809.40

②组合1：关联方款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	715,811.43			111,197.70		
合计	715,811.43			111,197.70		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	132,687,345.13	23.02	2,164,424.65
第二名	65,723,137.66	11.40	657,231.38
第三名	55,122,129.60	9.56	551,221.30
第四名	49,574,966.00	8.60	681,666.69
第五名	43,629,166.62	7.57	436,291.67
合计	346,736,745.01	60.15	4,490,835.69

(七十一)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	103,998,770.74	276,717,804.75
减：坏账准备	963,732.83	807,449.13
合计	103,035,037.91	275,910,355.62

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	85,276,067.29	260,627,085.72
押金及保证金	18,132,156.33	15,065,946.75
其它	590,547.12	1,024,772.28
减：坏账准备	963,732.83	807,449.13
合计	103,035,037.91	275,910,355.62

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	92,562,944.77	273,497,980.83
1至2年	9,686,340.53	1,203,747.68
2至3年	471,088.00	1,242,747.87
3至4年	977,227.44	257,855.89
4至5年	101,000.00	197,102.48
5年以上	200,170.00	318,370.00
减：坏账准备	963,732.83	807,449.13
合计	103,035,037.91	275,910,355.62

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	807,449.13			807,449.13
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	209,303.71			209,303.71
本期转回				
本期核销	53,020.01			53,020.01
其他变动				
2022年12月31日余额	963,732.83			963,732.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	------	------	----	----------------------	--------



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	71,086,295.04	1年以内	68.35	
第二名	往来款	9,579,772.25	1年以内	9.21	
第三名	往来款	4,610,000.00	1-2年	4.43	
第四名	保证金	1,640,745.00	1-2年	1.58	82,037.25
第五名	押金	1,410,213.00	1年以内；1-2年	1.36	69,663.62
合计		88,327,025.29		84.93	151,700.87

(七十二)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,324,739.31		132,324,739.31	172,324,739.31		172,324,739.31
对联营、合营企业投资	76,653,818.70		76,653,818.70	220,752,188.23		220,752,188.23
合计	208,978,558.01		208,978,558.01	393,076,927.54		393,076,927.54

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州先进数通信息技术有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
北京先进数通数字科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京泛融科技有限公司	32,324,739.31			32,324,739.31		
合计	172,324,739.31		40,000,000.00	132,324,739.31		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
共青城银沙投资管理合伙企业(有限合伙)	214,652,664.17		62,813,189.01	-22,901,128.84			54,945,000.00			73,993,346.32
北京海同科技有限公司	6,099,524.06			-3,439,051.68						2,660,472.38
小计	220,752,188.23		62,813,189.01	-26,340,180.52			54,945,000.00			76,653,818.70
合计	220,752,188.23		62,813,189.01	-26,340,180.52			54,945,000.00			76,653,818.70

(七十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,866,548,962.25	1,496,631,615.60	2,115,473,450.73	1,780,116,738.44
IT 基础设施建设	1,235,769,675.94	1,065,436,298.67	1,527,331,127.33	1,402,223,348.92
软件解决方案	435,579,053.66	285,476,414.93	388,225,217.05	228,874,722.99
IT 运行维护服务	195,200,232.65	145,718,902.00	199,917,106.35	149,018,666.53
合计	1,866,548,962.25	1,496,631,615.60	2,115,473,450.73	1,780,116,738.44

(七十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,340,180.52	62,045,752.95
合计	-26,340,180.52	62,045,752.95

## 十六、补充资料

(七十五) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-37,624.56	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,355,132.72	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	346,825.25	
4. 所得税影响额	510,126.49	
合计	2,154,206.92	

(七十六) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	14.56	0.35	0.51	0.35	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.68	14.59	0.34	0.51	0.34	0.51

北京先进数通信息技术股份公司

二〇二三年四月十一日

第 18 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_



证书序号 0017384

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可过期的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



姓名：密惠红  
证书编号：420000023638

证书编号：  
No. of Certificate 420000023638

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日  
Date of Issuance /y /m /d

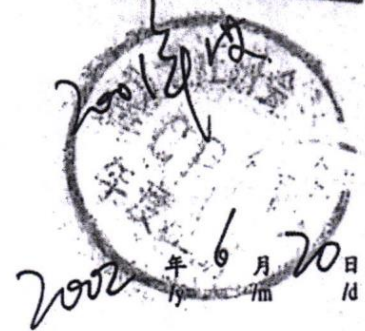
4

年度检验注册会计师协会  
Annual Renewal Registration



本证书有效期一年。  
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012年3月



5



姓名	密惠红
性别	女
出生日期	1968年07月02日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号码	420105680702084
Identity card No.	



注册  
Reg  
同意  
Agree to

同意转出:



同意  
Agree to

12

同意: 大信北京分所 注意事项

注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。  
本证书只限持证人使用, 不得转让、涂改。  
注册税务师依法执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

同意转入: 大信会计师事务所北京分所

- NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
  2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



6



2013年6月17日

日

7





姓名 蒲金凤  
 Full name 蒲金凤  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1988-02-05  
 Date of birth 1988-02-05  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 130682198802054282  
 Identity card No. 130682198802054282



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



姓名：蒲金凤  
 证书编号：110101410286

证书编号：  
 No. of Certificate 110101410286

批准注册协会：  
 Authorized Institute of CPA北京注册会计师协会

发证日期：  
 Date of Issuance 2016 年 05 月 13 日



年 月 日  
 /y /m /d

证券代码：300541

证券简称：先进数通

公告编号：

2023-019

## 北京先进数通信息技术股份公司 2023 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第一季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	370,340,921.50	490,300,436.21	-24.47%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	7,644,887.04	-11,176,350.75	168.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润 (元)	7,449,977.61	-11,259,455.60	166.17%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-223,970,663.12	-264,083,065.44	15.19%
基本每股收益 (元/股)	0.02	-0.04	150.00%
稀释每股收益 (元/股)	0.02	-0.04	150.00%
加权平均净资产收益率	0.61%	-0.97%	1.58%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减 (%)
总资产 (元)	2,018,018,756.06	2,509,813,092.41	-19.59%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,266,365,672.71	1,257,311,057.40	0.72%

### (二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-14,462.87	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	152,744.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,586.96	
减: 所得税影响额	41,959.17	
合计	194,909.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### (三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

资产负债表项目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例	变动说明
货币资金	180,792,350.31	583,218,173.71	-69.00%	主要系报告期归还到期借款及承兑到期票据所致
预付款项	112,334,382.62	48,991,772.02	129.29%	主要系与供应商结算、发货时点影响所致
短期借款	256,353,240.30	450,233,857.22	-43.06%	主要系报告期归还银行到期借款所致
应付票据	84,862,059.68	316,499,798.14	-73.19%	主要系报告期承兑到期票据所致
应付职工薪酬	38,547,547.78	78,386,984.78	-50.82%	主要系报告期发放上年度计提奖金所致

应交税费	25,210,108.26	47,196,745.81	-46.59%	主要系报告期应交增值税减少所致
<b>损益表项目</b>	<b>2023 年 1-3 月</b>	<b>2022 年 1-3 月</b>	<b>变动比例</b>	<b>变动说明</b>
财务费用	2,883,115.46	5,111,211.48	-43.59%	主要系报告期融资规模下降，利息支出减少所致
投资收益	9,388,123.12	-26,963,244.07	134.82%	主要来自公司参与设立的产业投资基金共青城银汐
<b>现金流量表项目</b>	<b>2023 年 1-3 月</b>	<b>2022 年 1-3 月</b>	<b>变动比例</b>	<b>变动说明</b>
筹资活动产生的现金流量净额	-199,369,551.18	759,674.92	-26344.06%	主要系报告期银行贷款规模降低所致

## 二、股东信息

### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,588	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
李铠	境内自然人	5.11%	15,771,658.00	11,828,743.00	质押	10,000,000.00
范丽明	境内自然人	5.00%	15,421,452.00	12,251,064.00		
林鸿	境内自然人	4.86%	15,004,693.00	11,253,520.00		
朱胡勇	境内自然人	2.80%	8,626,958.00	6,470,218.00		
罗云波	境内自然人	2.58%	7,966,258.00	5,974,693.00		
金麟	境内自然人	2.12%	6,541,159.00	4,905,869.00		
韩燕婴	境内自然人	1.49%	4,596,431.00	0.00		
谢智勇	境内自然人	0.82%	2,530,711.00	0.00		
庄云江	境内自然人	0.66%	2,041,093.00	0.00		
许锋	境内自然人	0.61%	1,884,452.00	0.00		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
	股份种类	数量	股份种类	数量		
韩燕婴		4,596,431.00	人民币普通股	4,596,431.00		
李铠		3,942,915.00	人民币普通股	3,942,915.00		
林鸿		3,751,173.00	人民币普通股	3,751,173.00		
范丽明		3,170,388.00	人民币普通股	3,170,388.00		
谢智勇		2,530,711.00	人民币普通股	2,530,711.00		
朱胡勇		2,156,740.00	人民币普通股	2,156,740.00		
庄云江		2,041,093.00	人民币普通股	2,041,093.00		
罗云波		1,991,565.00	人民币普通股	1,991,565.00		
许锋		1,884,452.00	人民币普通股	1,884,452.00		
金麟		1,635,290.00	人民币普通股	1,635,290.00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动关系。					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东没有参与融资融券业务的情况。					

### (二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□适用 ☑不适用

**(三) 限售股份变动情况**

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
范丽明	13,001,064.00	750,000.00	0.00	12,251,064.00	董监高限售股	依相关法律法规规定
合计	13,001,064.00	750,000.00	0.00	12,251,064.00		

**三、其他重要事项**

☑适用 ☐不适用

报告期内，公司归属上市公司股东的净利润 764.49 万元，较上年同期上升 168.40%。公司报告期净利润上升由投资收益上升所致，报告期公司投资收益 938.81 万元，对净利润的影响为 794.66 万元；上年同期投资损失 2696.32 万元，对净利润的影响为-2294.44 万元。报告期公司投资收益主要来自公司参与设立产业投资基金共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）（本报告中简称“共青城银汐”），共青城银汐正在逐步退出前期投资项目，并通过减资及分红方式将资金返还各投资方，对公司业绩的影响已显著降低并将继续减小。

以商业银行为主的金融行业客户是公司最大的客户群体，金融行业客户的采购计划主要在上年底到当年一季度制定，服务商收入较大比例在当年下半年才能确认，一季度收入主要来自上年末期签署当期完成验收的合同或长期合同。来自金融行业客户的收入存在明显的季节性特征，投资者不宜以季度或半年度数据推测公司全年业绩情况。

## 四、季度财务报表

### (一) 财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京先进数通信息技术股份公司

2023 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	180,792,350.31	583,218,173.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	632,703,424.33	787,653,220.26
应收款项融资		
预付款项	112,334,382.62	48,991,772.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,853,964.36	22,222,823.96
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	771,813,920.52	759,801,315.82
合同资产	41,739,474.34	40,851,599.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,752,713.36	2,337,094.21
流动资产合计	1,767,990,229.84	2,245,075,999.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	62,598,718.38	76,653,818.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	92,546,335.77	93,387,751.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,491,091.91	10,002,544.77
无形资产	44,752,803.85	48,966,459.24
开发支出	24,811,153.25	21,826,980.15
商誉		
长期待摊费用	4,714,266.28	5,028,832.45
递延所得税资产	9,114,156.78	8,870,706.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	250,028,526.22	264,737,093.35
资产总计	2,018,018,756.06	2,509,813,092.41

流动负债：		
短期借款	256,353,240.30	450,233,857.22
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	84,862,059.68	316,499,798.14
应付账款	184,177,052.64	218,149,505.37
预收款项		
合同负债	120,770,125.78	101,988,446.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,547,547.78	78,386,984.78
应交税费	25,210,108.26	47,196,745.81
其他应付款	12,368,741.32	12,101,671.64
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,341,277.29	7,053,471.42
其他流动负债	3,002,864.41	882,738.90
流动负债合计	733,633,017.46	1,232,493,219.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,162,162.13	12,567,567.54
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,393,549.26	2,261,325.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,464,354.50	5,179,921.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,020,065.89	20,008,815.44
负债合计	751,653,083.35	1,252,502,035.01
所有者权益：		
股本	308,429,398.00	308,429,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	251,379,519.08	249,969,790.81
减：库存股	1,520,652.00	1,520,652.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,777,391.89	72,777,391.89
一般风险准备		
未分配利润	635,300,015.74	627,655,128.70
归属于母公司所有者权益合计	1,266,365,672.71	1,257,311,057.40
少数股东权益		
所有者权益合计	1,266,365,672.71	1,257,311,057.40
负债和所有者权益总计	2,018,018,756.06	2,509,813,092.41

法定代表人：李锐      主管会计工作负责人：张淑君      会计机构负责人：刘芹芹

## 2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	370,340,921.50	490,300,436.21
其中：营业收入	370,340,921.50	490,300,436.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,307,035.39	476,235,484.89
其中：营业成本	309,540,419.16	416,961,417.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,774,927.88	1,517,529.87
销售费用	19,005,511.67	16,501,912.09
管理费用	21,899,396.06	20,792,338.97
研发费用	18,203,665.16	15,351,075.04
财务费用	2,883,115.46	5,111,211.48
其中：利息费用	3,210,974.25	5,034,995.14
利息收入	620,447.71	250,169.98
加：其他收益	263,977.87	371,560.17
投资收益（损失以“-”号填列）	9,388,123.12	-26,963,244.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,388,123.12	-26,963,244.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,566,697.23	58,302.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,968.44	-53,140.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,243,715.89	-12,521,570.07
加：营业外收入	251,331.57	97,770.41
减：营业外支出	14,462.97	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,480,584.49	-12,423,799.66
减：所得税费用	835,697.45	-1,247,448.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,644,887.04	-11,176,350.75
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,644,887.04	-11,176,350.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	7,644,887.04	-11,176,350.75



2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,644,887.04	-11,176,350.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,644,887.04	-11,176,350.75
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益	0.02	-0.04

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

法定代表人：李铠

主管会计工作负责人：张淑君

会计机构负责人：刘芹芹

## 3、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,584,152.66	440,077,668.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	466,610.54	781,631.30
收到其他与经营活动有关的现金	19,347,080.93	13,410,266.97
经营活动现金流入小计	606,397,844.13	454,269,567.05
购买商品、接受劳务支付的现金	595,568,389.95	488,164,586.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,288,986.34	153,038,847.04
支付的各项税费	36,779,947.40	38,193,863.94
支付其他与经营活动有关的现金	34,731,183.56	38,955,334.68
经营活动现金流出小计	830,368,507.25	718,352,632.49
经营活动产生的现金流量净额	-223,970,663.12	-264,083,065.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,443,223.44	
取得投资收益收到的现金		29,304,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,215.32	2,056.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,479,438.76	29,306,056.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,326,181.88	5,989,928.05
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,326,181.88	5,989,928.05
投资活动产生的现金流量净额	19,153,256.88	23,316,128.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	175,960,860.88
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	175,960,860.88

偿还债务支付的现金	244,286,022.33	168,129,077.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,213,196.47	5,034,995.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,870,332.38	2,037,112.89
筹资活动现金流出小计	249,369,551.18	175,201,185.96
筹资活动产生的现金流量净额	-199,369,551.18	759,674.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	527.66	-9,964.57
五、现金及现金等价物净增加额	-404,186,429.76	-240,017,226.69
加：期初现金及现金等价物余额	573,179,335.39	469,834,822.06
六、期末现金及现金等价物余额	168,992,905.63	229,817,595.37

## （二） 审计报告

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。

北京先进数通信息技术  
股份公司  
董事会

2023 年 04 月 24 日