

北京飞利信科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 102029 号

目录

审计报告	
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
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 102029 号

北京飞利信科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京飞利信科技股份有限公司（以下简称飞利信公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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。

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，公允反映了飞利信公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）应收账款预期信用损失

1、事项描述

飞利信公司 2023 年末应收账款余额为 142,719.20 万元，预期信用损失余额为 69,091.97 万元。相关会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、12 和附注五、3。根据新金融工具准则的相关规定，以预期信用损失为基础对应收账款进行减值会计处理并确认损失，评估预期信用损失需进行大量判断，

包括评估客户的历史还款记录、当前的经营情况和市场情况等。管理层要结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。因为预期信用风险评估较为复杂，需要管理层做出重大判断和假设，存在潜在错报风险，因此我们将飞利浦公司应收账款预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收账款的预期信用损失事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试了管理层对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；

(2) 对被审计单位的预期信用损失模型的关键定义、参数和假设的应用进行评估，包括阶段划分、违约概率、违约损失率、前瞻性信息等；抽样检查预期信用损失模型输入数据，以评价数据输入的完整性和准确性，复核预期信用损失模型相关计算；

(3) 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(4) 对于按照单项金额评估的应收账款选取样本，复核管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。我们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、前瞻性考虑因素等；

(5) 对于管理层按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本检查销售合同、客户明细账及验收报告等测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(6) 实施函证程序，项目组对往来证函的全过程保持控制，选取重要客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收账款的期末余额，并将结果与管理层记录的金额进行了核对；

(7) 结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

(8) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1、事项描述

飞利信公司财务报表附注三、30 和附注五、42 所述，2023 年度营业收入 8.23 亿元，飞利信公司对于系统整体解决方案业务收入、计算机软件及服务业务收入、产品及软硬件销售业务收入业务类型分别按照公司确定的收入确认会计政策分类确认。由于收入是飞利信的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望操纵收入确认时点的固有风险，我们将飞利信收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认的问题，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，并取得公司证明客户取得相关商品控制权时点的确认资料，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取样本，对本期重要客户，查询客户工商资料，检查客户与公司、股东、董监高是否存在关联关系；

(4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性测试程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、结算单、签收单、验收报告等以及相关回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，并对重要客户进行函证；

(6) 就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、结算单、签收单，验收报告等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报。

四、其他信息

飞利信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括飞利信公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督飞利信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对飞利信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飞利信公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就飞利信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2024年4月17日

资产负债表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	115,098,436.30	1,115,407.46	131,220,417.28	2,006,136.53
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	6,501,039.77		43,895,800.08	
应收账款	五、3	736,272,341.28	35,035,307.80	980,966,808.53	42,090,443.45
应收款项融资		-			
预付款项	五、4	86,897,287.20	85,650,037.23	104,861,087.64	85,678,203.29
其他应收款	五、5	35,747,777.34	523,018,764.62	72,176,630.97	876,406,150.32
其中：应收利息					
应收股利			104,912,700.13		104,912,700.13
存货	五、6	390,593,571.20	41,207.39	346,039,525.61	877,477.94
合同资产	五、7	9,279,387.84		21,746,555.31	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	43,869,969.18		28,438,118.26	
其他流动资产	五、9	39,344,475.76		43,300,060.69	444,585.90
流动资产合计		1,463,604,285.87	644,860,724.50	1,772,645,004.37	1,007,502,997.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资	五、10	207,620,000.00		207,620,000.00	
长期应收款	五、11	28,052,441.61		13,844,970.12	
长期股权投资	五、12	53,391,654.68	1,347,610,524.51	81,254,012.37	1,026,114,374.78
其他权益工具投资	五、13	11,812,865.72	11,812,865.72	11,746,390.82	15,000,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	137,734,360.27		144,846,197.96	
固定资产	五、15	286,678,143.77	4,799,987.96	309,073,913.53	8,392,493.82
在建工程	五、16	371,416,214.98		330,357,834.47	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	13,474,876.68	11,704,889.79	28,481,735.75	27,311,409.59
无形资产	五、18	43,312,491.02		44,491,233.81	
开发支出					
商誉	五、19	14,189,678.15		59,804,405.76	
长期待摊费用	五、20	365,448.19	44,818.31	2,310,429.96	392,234.49
递延所得税资产	五、21	27,794,820.50	1,652,384.03	26,653,754.15	3,635,449.84
其他非流动资产	五、22	21,036,764.58		35,731,028.63	
非流动资产合计		1,216,879,760.15	1,377,625,470.32	1,296,215,907.33	1,080,845,962.52
资产总计		2,680,484,046.02	2,022,486,194.82	3,068,860,911.70	2,088,348,959.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	16,447,521.88		35,503,409.65	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24			2,774,625.00	2,774,625.00
应付账款	五、25	708,665,399.01	32,317,595.89	739,422,376.26	26,380,349.33
预收款项	五、26	5,585,808.19	2,668,581.08	5,094,090.76	3,299,306.86
合同负债	五、27	268,380,625.89	1,067,161.48	271,622,151.38	1,042,383.68
应付职工薪酬	五、28	21,268,548.22	1,193,227.59	18,326,745.24	1,629,026.82
应交税费	五、29	136,118,755.73	955,347.37	155,803,406.79	1,052,919.87
其他应付款	五、30	55,981,788.59	118,637,989.03	47,681,553.50	90,234,589.42
其中：应付利息					
应付股利		1,103,225.78	1,103,225.78	1,103,225.78	1,103,225.78
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	15,528,659.00	11,015,893.56	19,216,915.05	15,987,495.43
其他流动负债	五、32	33,572,183.24	64,029.67	51,337,121.74	62,542.99
流动负债合计		1,261,549,289.75	167,919,825.67	1,346,782,395.37	142,463,239.40
非流动负债：					
长期借款	五、33			2,347,625.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、34	664,865.75		8,899,631.29	8,248,836.84
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、35	7,191,345.36		12,483,520.25	
递延收益	五、36	12,364,887.39	1,548,000.00	14,309,837.43	3,096,000.00
递延所得税负债	五、21	20,799,674.59	1,755,733.47	24,041,739.66	4,096,711.44
其他非流动负债					
非流动负债合计		41,020,773.09	3,303,733.47	62,082,353.63	15,441,548.28
负债合计		1,302,570,062.84	171,223,559.14	1,408,864,749.00	157,904,787.68
股东权益：					
股本	五、37	1,435,273,808.00	1,435,273,808.00	1,435,273,808.00	1,435,273,808.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、38	3,307,149,695.62	3,300,788,240.65	3,307,149,695.62	3,300,788,240.65
减：库存股					
其他综合收益	五、39	-17,826,656.68	-15,687,134.28	-17,893,131.58	-12,500,000.00
专项储备					
盈余公积	五、40	13,830,958.17	13,830,958.17	13,830,958.17	13,830,958.17
未分配利润	五、41	-3,355,844,215.81	-2,882,943,236.86	-3,074,139,344.79	-2,806,948,834.55
归属于母公司股东权益合计		1,382,583,589.30	1,851,262,635.68	1,664,221,985.42	1,930,444,172.27
少数股东权益		-4,669,606.12		-4,225,822.72	
股东权益合计		1,377,913,983.18	1,851,262,635.68	1,659,996,162.70	1,930,444,172.27
负债和股东权益总计		2,680,484,046.02	2,022,486,194.82	3,068,860,911.70	2,088,348,959.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度		2022 年 度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	823,464,249.82	20,174,144.38	1,142,961,285.85	32,614,430.37
减：营业成本	五、42	712,289,910.91	21,923,666.94	967,645,528.33	16,060,046.97
税金及附加	五、43	4,248,331.27	4,992.92	4,462,811.00	28,421.99
销售费用	五、44	73,903,722.18	919,590.06	81,274,598.05	2,165,686.42
管理费用	五、45	142,956,402.50	15,407,163.59	138,317,184.84	17,361,618.50
研发费用	五、46	91,934,463.00	16,160,804.87	104,130,532.04	10,172,386.69
财务费用	五、47	-121,401.79	621,394.15	-2,036,593.51	783,814.08
其中：利息费用		1,121,546.24		1,826,635.53	765,136.16
利息收入		230,685.86	1,939.42	1,768,615.80	13,990.96
加：其他收益	五、48	12,310,555.76	1,557,166.27	22,880,251.08	1,563,460.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	-9,258,319.80	-5,899,812.38	6,114,924.01	3,432,700.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,258,319.80	-5,899,812.38	762,074.65	-954,541.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	5,764,811.20	11,990,351.98	-155,093,045.69	-7,300,795.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-64,316,296.45	-19,311,654.81	-40,852,503.50	-13,369,540.65
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	734,743.83		-39,398,388.31	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-256,511,683.71	-46,527,417.09	-357,181,537.31	-29,631,720.21
加：营业外收入	五、53	715,552.60	176,139.08	14,211,074.03	4,455,031.86
减：营业外支出	五、54	30,870,726.93	30,001,036.46	10,359,252.36	13,463.58
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-286,666,858.04	-76,352,314.47	-353,329,715.64	-25,190,151.93
减：所得税费用	五、55	-4,518,203.62	-357,912.16	116,692,959.85	43,989,707.23
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-282,148,654.42	-75,994,402.31	-470,022,675.49	-69,179,859.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		-282,148,654.42	-75,994,402.31	-470,022,675.49	-69,179,859.16
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-282,148,654.42	-75,994,402.31	-470,022,675.49	-69,179,859.16
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		-282,148,654.42		-470,022,675.49	
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-281,704,871.02		-468,790,676.08	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-443,783.40		-1,231,999.41	
五、其他综合收益的税后净额		66,474.90	-3,187,134.28	275,825.32	
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		66,474.90		275,825.32	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		66,474.90	-3,187,134.28	275,825.32	
(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		66,474.90	-3,187,134.28	275,825.32	
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
(5) 其他					
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					
(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		-282,082,179.52	-79,181,536.59	-469,746,850.17	-69,179,859.16
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-281,638,396.12		-468,514,850.76	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-443,783.40		-1,231,999.41	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.20		-0.33	
(二) 稀释每股收益		-0.20		-0.33	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023 年度		2022 年度	
		合并	公司	合并	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		1,241,059,929.51	26,908,688.19	1,179,687,349.69	29,705,920.72
收到的税费返还		54,148.57	-	17,325,640.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	81,706,557.43	8,356,139.71	116,844,744.37	44,856,338.76
经营活动现金流入小计		1,322,820,635.51	35,264,827.90	1,313,857,734.44	74,562,259.48
购买商品、接受劳务支付的现金		969,196,195.75	24,187,302.38	995,603,494.51	1,943,135.00
支付给职工以及为职工支付的现金		159,186,124.84	11,395,050.06	161,364,137.40	19,392,940.41
支付的各项税费		12,262,258.49	84,044.74	13,022,365.52	502,048.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	131,228,169.13	36,585,660.38	161,241,264.62	89,804,376.14
经营活动现金流出小计		1,271,872,748.21	72,252,057.56	1,331,231,262.05	111,642,500.23
经营活动产生的现金流量净额		50,947,887.30	-36,987,229.66	-17,373,527.61	-37,080,240.75
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,000,000.00		35,357,758.41	4,157,758.41
取得投资收益收到的现金				4,387,241.59	4,387,241.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,259,771.35		42,115,174.80	42,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				-7,104.55	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		27,259,771.35		81,853,070.25	50,545,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,408,298.14		89,186,215.32	
投资支付的现金				11,625,000.00	11,625,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		49,408,298.14		100,811,215.32	11,625,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,148,526.79		-18,958,145.07	38,920,000.00
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		33,231,000.00		28,695,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			50,103,875.11		
筹资活动现金流入小计		33,231,000.00	50,103,875.11	28,695,000.00	
偿还债务支付的现金		29,543,013.36		22,742,946.42	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,121,501.26		995,959.25	
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、57	15,275,216.92	13,873,125.00	11,343,278.36	8,323,875.00
筹资活动现金流出小计		45,939,731.54	13,873,125.00	35,082,184.03	8,323,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,708,731.54	36,230,750.11	-6,387,184.03	-8,323,875.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,606.34	34,605.41	-31,084.14	-31,088.76
五、现金及现金等价物净增加额		16,125,235.31	-721,874.14	-42,749,940.85	-6,515,204.51
加：期初现金及现金等价物余额		87,944,158.00	1,829,879.56	130,694,098.85	8,345,084.07
六、期末现金及现金等价物余额		104,069,393.31	1,108,005.42	87,944,158.00	1,829,879.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,307,149,695.62	-	-17,893,131.58	-	13,830,958.17	-3,074,139,344.79	1,664,221,985.42	-4,225,822.72	1,659,996,162.70
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	1,435,273,808.00	-	-	-	3,307,149,695.62	-	-17,893,131.58	-	13,830,958.17	-3,074,139,344.79	1,664,221,985.42	-4,225,822.72	1,659,996,162.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	66,474.90	-	-	-281,704,871.02	-281,638,396.12	-443,783.40	-282,082,179.52
（一）综合收益总额							66,474.90			-281,704,871.02	-281,638,396.12	-443,783.40	-282,082,179.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
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、本年期末余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,307,149,695.62	-	-17,826,656.68	-	13,830,958.17	-3,355,844,215.81	1,382,583,589.30	-4,669,606.12	1,377,913,983.18

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年 度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益 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	其他										
一、上年期末余额	1,435,273,808.00				3,305,183,006.98		-18,168,956.90		13,830,958.17	-2,604,840,480.91	2,131,278,335.34	707,518.34	2,131,985,853.68
加：会计政策变更										-508,187.80	-508,187.80		-508,187.80
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	1,435,273,808.00				3,305,183,006.98		-18,168,956.90		13,830,958.17	-2,605,348,668.71	2,130,770,147.54	707,518.34	2,131,477,665.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,966,688.64		275,825.32			-468,790,676.08	-466,548,162.12	-4,933,341.06	-471,481,503.18
（一）综合收益总额										-468,790,676.08	-468,790,676.08	-1,231,999.41	-470,022,675.49
（二）股东投入和减少资本					1,966,688.64						1,966,688.64	-3,701,341.65	-1,734,653.01
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-		-
4. 其他					1,966,688.64						1,966,688.64	-3,701,341.65	-1,734,653.01
（三）利润分配											-		-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
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							275,825.32				275,825.32		275,825.32
四、本年期末余额	1,435,273,808.00				3,307,149,695.62		-17,893,131.58		13,830,958.17	-3,074,139,344.79	1,664,221,985.42	-4,225,822.72	1,659,996,162.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年										
	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	其他							
一、上年期末余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,300,788,240.65	-	-12,500,000.00	-	13,830,958.17	-2,806,948,834.55	1,930,444,172.27
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,300,788,240.65	-	-12,500,000.00	-	13,830,958.17	-2,806,948,834.55	1,930,444,172.27
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	-	-	-	-	-	-	-3,187,134.28	-	-	-75,994,402.31	-79,181,536.59
（一）综合收益总额							-3,187,134.28			-75,994,402.31	-79,181,536.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
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、本年期末余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,300,788,240.65	-	-15,687,134.28	-	13,830,958.17	-2,882,943,236.86	1,851,262,635.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京飞利信科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,435,273,808.00				3,300,788,240.65		-12,500,000.00		13,830,958.17	-2,737,271,699.18	2,000,121,307.64
加：会计政策变更										-497,276.21	-497,276.21
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,300,788,240.65	-	-12,500,000.00	-	13,830,958.17	-2,737,768,975.39	1,999,624,031.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-69,179,859.16	-69,179,859.16
（一）综合收益总额										-69,179,859.16	-69,179,859.16
（二）股东投入和减少资本										-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配										-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
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、本年年末余额	1,435,273,808.00	-	-	-	3,300,788,240.65	-	-12,500,000.00	-	13,830,958.17	-2,806,948,834.55	1,930,444,172.27

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

北京飞利信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京飞利信博世科技有限公司,于 2008 年 8 月在该公司基础上改组为股份有限公司。公司于 2012 年 2 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市,现持有统一社会信用代码为 91110000743325201J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2023 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 143527.3808 万股,注册资本为 143527.3808 万元,注册地址:北京市海淀区志新村二号院内 10 层房间号 1001,总部地址:北京市海淀区塔院志新村 2 号飞利信大厦,集团最终实际控制人为杨振华。

本公司属软件和信息技术服务行业。

本公司及各子公司主要从事各级政府会堂的会议系统工程和运维服务、会议系统设备的生产和销售业务;人事管理系统软件的研发、销售;制冷、空调设备销售,家用电器安装服务;弱电工程;暖通工程;智能化工程;消防工程;房租出租;水泥;石油销售;技术培训等。

财务报表批准报出日:本公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项金额超 10000 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单笔金额超过 500 万元人民币/占该科目余额的 5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单笔金额超过 1000 万元人民币/占该科目余额的 2%
重要投资活动有关的现金	单笔金额超过 3000 万元人民币
重要非全资子公司	持股比例 90%以上/资产总额 1000 万以上
重要联（合）营企业	按权益法确认投资收益的绝对值占合并净利润超过 10%/账面价值占上市公司总资产的 2%以上
重要的坏账准备收回或转回金额	单笔金额超过 2000 万元人民币
重要的资产类核销情况	单笔金额超过 500 万元人民币
重要的一年内到期的债权投资、其他债券投资	单笔金额超过 3000 万元人民币
重要的资本化研发项目	单个项目投入金额超过 3000 万

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进

一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公

司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 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。当本公司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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：
①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，

相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合

下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、其他应收款、合同资产和长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

应收银行承兑汇票		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。
应收商业承兑汇票	票据类型	
应收款项---信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收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
应收款项---合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	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
合同资产---履约质保金	账龄组合	由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备

13. 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。主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：**①**该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；**②**该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；**③**该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按

照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投

资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22. 无形资产

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

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

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5年	经济寿命
土地使用权	50年	可供使用年限
专利权及非专利技术	10年	可供使用年限

23. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24. 长期待摊费用摊销方法

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

25. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃

市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

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

28. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

29. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30. 收入确认

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照该时段的履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到

补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

当不能满足某一时间段内履行的履约义务的相关条件时，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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。本公司代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

系统集成及软件开发收入：需要安装调试的按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入。

技术服务收入：对于一次性提供的技术服务，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入；对于需要在一定期限内提供的技术服务，根据已签订的技术服务合同总金额及时间比例确认收入。

产品及软硬件销售业务收入：需要安装调试的按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

工程承包合同收入：与客户之间的工程承包合同，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据甲方确认的履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

房租收入：根据已签订的房屋租赁合同总金额及时间比例确认收入

31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

33. 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	141,384,674.91	147,748,567.36	6,363,892.45
递延所得税负债	20,752,841.87	27,624,922.12	6,872,080.25
盈余公积	13,830,958.17	13,830,958.17	-
未分配利润	-2,604,840,480.91	-2,605,348,668.71	-508,187.80
少数股东权益	707,518.34	707,518.34	-

合并资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	22,848,975.57	26,653,754.15	3,804,778.58
递延所得税负债	19,756,996.12	24,041,739.66	4,284,743.54
盈余公积	13,830,958.17	13,830,958.17	-
未分配利润	-3,073,659,379.83	-3,074,139,344.79	-479,964.96
少数股东权益	-4,225,822.72	-4,225,822.72	-

合并利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	116,721,182.69	116,692,959.85	-28,222.84
净利润	-470,050,898.33	-470,022,675.49	28,222.84

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表			
(于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	44,025,721.84	49,966,135.04	5,940,413.20
递延所得税负债		6,437,689.41	6,437,689.41
盈余公积	13,830,958.17	13,830,958.17	
未分配利润	-2,737,271,699.18	-2,737,768,975.39	-497,276.21

资产负债表			
(于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产		3,635,449.84	3,635,449.84
递延所得税负债		4,096,711.44	4,096,711.44
盈余公积	13,830,958.17	13,830,958.17	-
未分配利润	-2,806,487,572.95	-2,806,948,834.55	-461,261.60

利润表			
(2022 年度)			
项目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	44,025,721.84	43,989,707.23	-36,014.61
净利润	-69,215,873.77	-69,179,859.16	36,014.61

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税以及经审批的当期免抵的增值税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京飞利信科技股份有限公司	15
北京飞利信电子技术有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖北飞利信电子设备有限公司	15
北京国培云网科技有限公司	15
北京天云动力科技有限公司	15
厦门精图信息技术有限公司	15
成都欧飞凌通讯技术有限公司	15
上海杰东系统工程控制有限公司	15
珠海粤能投资股份有限公司	20
粤能油品（海南）有限公司	20
飞利信金牌供应链（海南）有限公司	20
北京网信阳光科技有限公司	20
北京中大京堂科技有限公司	20
宁夏飞利信电子技术有限公司	20
重庆同创华同动力技术有限公司	20

注：未披露的公司执行 25% 所得税税率。

2. 优惠税负及批文

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业所得税优惠政策

2023 年 12 月 20 日，本公司及飞利信电子申请 2023 年度高新技术企业复审通过，有效期 3 年，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 1 月 15 日，湖北飞利信电子设备有限公司申请高新技术企业复审通过，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 11 月 30 日，北京国培云网科技有限公司申请 2023 年度高新技术企业复审通过，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2021 年 12 月 17 日，北京天云动力科技有限公司申请高新技术企业复审通过，有效期为三年，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 11 月 22 日，厦门精图信息技术有限公司申请高新技术企业复审通过，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2023 年 10 月 16 日，成都欧飞凌通讯技术有限公司申请高新技术企业复审通过，有效期为三年，2023 年度执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2021 年 11 月 18 日，上海杰东系统工程控制有限公司申请高新技术企业复审通过，有效期为三年，2023 年执行 15% 的企业所得税优惠税率。

2) 小型微利企业所得税优惠政策

根据规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

适用的企业如下：珠海粤能投资股份有限公司、粤能油品（海南）有限公司、飞利信金牌供应链（海南）有限公司、北京网信阳光科技有限公司、北京中大京堂科技有限公司、宁夏飞利信电子技术有限公司、重庆同创华同动力技术有限公司。

（2）增值税

根据《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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。本公司、飞利信电子以及厦门精图执行该增值税税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

1. 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	278,187.05	264,716.39
银行存款	109,916,852.67	85,257,861.19
其他货币资金	4,903,396.58	45,697,839.70
合计	115,098,436.30	131,220,417.28

其中：存放在境外的款项总额
存放财务公司款项

说明：其中受限制的货币资金明细如下

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票保证金	67,667.08	168,906.99
履约保证金	4,316,033.08	3,275,929.91
银行冻结资金	6,645,342.83	39,831,422.38
合计	11,029,042.99	43,276,259.28

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,197,919.68		2,197,919.68
商业承兑汇票	4,529,600.10	226,480.01	4,303,120.09
合计	6,727,519.78	226,480.01	6,501,039.77

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	32,517,575.37		32,517,575.37
商业承兑汇票	11,977,078.64	598,853.93	11,378,224.71
合计	44,494,654.01	598,853.93	43,895,800.08

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，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。

商业承兑汇票于2023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226,480.01元（2023年12月31日：226,480.01元）。本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2023年12月31日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	4,529,600.10	5.00	226,480.01
合计	4,529,600.10	5.00	226,480.01

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	11,977,078.64	5.00	598,853.93
合计	11,977,078.64	5.00	598,853.93

坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	

应收票据坏账准备	598,853.93	372,373.92	226,480.01
----------	------------	------------	------------

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(4) 报告期实际核销的应收票据情况：无

(5) 期末公司已质押的应收票据：无

(6) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,097,058.46	2,197,919.68
商业承兑汇票		2,834,320.73
合计	3,097,058.46	5,032,240.41

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,427,191,998.01	690,919,656.73	736,272,341.28	1,688,702,390.58	707,735,582.05	980,966,808.53
合计	1,427,191,998.01	690,919,656.73	736,272,341.28	1,688,702,390.58	707,735,582.05	980,966,808.53

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

①2023年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
迪维（连云港）置业有限公司	60,961,596.94	100.00	60,961,596.94	涉诉
沈阳铁能通讯智能技术有限公司	39,316,563.00	100.00	39,316,563.00	涉诉
宁波市镇海智慧城市运营科技有限公司	26,000,000.00	100.00	26,000,000.00	预计无法收回
陕西有色建设有限公司	18,080,348.29	100.00	18,080,348.29	涉诉
宁波市鄞州东蓝智慧城市运营管理有限公司	10,489,932.84	100.00	10,489,932.84	涉诉
其他单位小计	53,008,382.39	100.00	53,008,382.39	预计无法收回
合计	207,856,823.46		207,856,823.46	

2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宁波市镇海智慧城市运营科技有限公司	26,000,000.00	100.00	26,000,000.00	预计无法收回
宁波市鄞州东蓝智慧城市运营管理有限公司	10,489,932.84	100.00	10,489,932.84	预计无法收回
北京城建智控科技股份有限公司	6,279,307.26	100.00	6,279,307.26	预计无法收回
星工场（深圳）电子商务有限公司	6,198,113.21	100.00	6,198,113.21	预计无法收回
其他单位小计	7,513,438.41	100.00	7,513,438.41	预计无法收回
合计	56,480,791.72		56,480,791.72	

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	228,589,828.74	5.00	11,429,491.44
1至2年	312,204,095.29	10.00	31,220,409.53
2至3年	143,899,713.07	20.00	28,779,942.79
3至4年	105,348,564.55	30.00	31,604,569.37
4至5年	98,529,105.53	50.00	49,264,552.77
5年以上	330,763,867.37	100.00	330,763,867.37
合计	1,219,335,174.55		483,062,833.27

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	562,031,365.05	5.00	28,101,568.25
1至2年	199,580,140.04	10.00	19,958,014.00
2至3年	164,651,996.63	20.00	32,930,399.35
3至4年	126,271,512.07	30.00	37,881,453.63
4至5年	94,606,459.95	50.00	47,303,229.98
5年以上	485,080,125.12	100.00	485,080,125.12
合计	1,632,221,598.86		651,254,790.33

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	707,735,582.05	1,320,646.60	17,100,071.92	1,036,500.00	90,919,656.73
----------	----------------	--------------	---------------	--------------	---------------

(4) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,036,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
厦门康晟鸿业生物科技有限公司	货款	750,000.00	吊销	经总经理办公会审批通过	否
南通市港华软件有限公司	货款	142,500.00	注销	经总经理办公会审批通过	否
北京爱丽丝幻橙科技有限公司	货款	144,000.00	吊销	经总经理办公会审批通过	否
合计		1,036,500.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
第一名	91,375,522.10	0.00	91,375,522.10	6.29	52,825,313.26
第二名	74,361,352.20	0.00	74,361,352.20	5.12	7,170,460.46
第三名	60,961,596.94	0.00	60,961,596.94	4.20	60,961,596.94
第四名	56,080,002.79	0.00	56,080,002.79	3.86	32,741,078.12
第五名	39,316,563.00	0.00	39,316,563.00	2.71	39,316,563.00
合计	322,095,037.03	0.00	322,095,037.03	22.18	193,015,011.78

4. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	45,580,561.91	52.45	89,581,561.35	85.43
1至2年	38,500,922.09	44.31	7,316,800.73	6.98
2至3年			1,680,127.47	1.60

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	2,815,803.20	3.24	6,282,598.09	5.99
合计	86,897,287.20	100.00	104,861,087.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	22,104,637.28	25.44	1年以内、1-2年	合同未执行完毕
第二名	非关联方	4,180,000.00	4.81	1年以内	合同未执行完毕
第三名	非关联方	3,221,000.00	3.71	1年以内、1-2年	合同未执行完毕
第四名	非关联方	2,041,960.41	2.35	1年以内	合同未执行完毕
第五名	非关联方	1,974,512.66	2.27	1年以内、1-2年	合同未执行完毕
合计		33,522,110.35	38.58		

(3) 账龄超过1年的重要预付账款:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广东西电力科技股份有限公司	非关联方	22,104,637.28	25.44	1年以内、1-2年	合同未执行完毕
合计		22,104,637.28	25.44		

5. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,747,777.34	72,176,630.97
合计	35,747,777.34	72,176,630.97

(1) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	157,757,445.94	122,009,668.60	35,747,777.34	188,424,116.60	116,247,485.63	72,176,630.97
合计	157,757,445.94	122,009,668.60	35,747,777.34	188,424,116.60	116,247,485.63	72,176,630.97

① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2023.12.31 账面余额	未来12月 内预期信用 损失率%	坏账准备	2022.12.31 账面余额	未来12月 内预期信用 损失率%	坏账准备
按组合计提坏账准备的其他应收款：	89,139,077.48	59.90	53,391,300.14	142,935,491.29	49.50	70,758,860.32
其中：账龄组合	89,139,077.48	59.90	53,391,300.14	142,935,491.29	49.50	70,758,860.32
合计	89,139,077.48	59.90	53,391,300.14	142,935,491.29	49.50	70,758,860.32

B. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

三阶段的各阶段划分依据：本年度经营状况仍未转佳，本公司认为剩余其他应收款涉诉难以收回；

组合类别	2023.12.31 账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款：			
迪维（连云港）置业有限公司	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00
其他单位小计	53,618,368.46	100.00	53,618,368.46
合计	68,618,368.46	100.00	68,618,368.46

2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2022.12.31 账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款：			
北京银湾科技有限公司	3,740,000.00	100.00	3,740,000.00
力地集团有限公司	1,447,855.78	100.00	1,447,855.78
北京青帆辰星科技发展有限公司	1,518,400.20	100.00	1,518,400.20
肇庆市高要区小湘镇大鹏瓷沙场	1,300,000.00	100.00	1,300,000.00
其他单位单项计提小计	37,482,369.33	100.00	37,482,369.33
合计	45,488,625.31		45,488,625.31

组合——账龄组合

项目	金额	2023.12.31 未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	12,813,953.75	5.00	640,697.72
1至2年	10,910,042.64	10.00	1,091,004.34
2至3年	10,771,298.47	20.00	2,154,259.10
3至4年	5,159,854.61	30.00	1,547,956.20
4至5年	3,053,090.24	50.00	1,526,545.01
5年以上	46,430,837.77	100.00	46,430,837.77
合计	89,139,077.48		53,391,300.14

(续)

项目	金额	2022.12.31	
		未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	44,792,066.97	5.00	2,239,603.38
1至2年	17,489,967.43	10.00	1,748,996.75
2至3年	8,654,401.61	20.00	1,730,880.34
3至4年	3,886,629.86	30.00	1,165,988.95
4至5年	8,478,069.08	50.00	4,239,034.56
5年以上	59,634,356.34	100.00	59,634,356.34
合计	142,935,491.29		70,758,860.32

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2023年1月1日余额		70,758,860.32	45,488,625.31	116,247,485.63
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-23,096,002.19	23,096,002.19	
本期计提		5,748,224.74	3,773,740.96	9,521,965.70
本期转回				
本期转销				
本期核销		19,782.73	3,740,000.00	3,759,782.73
其他变动				
2023年12月31日余额		53,391,300.14	68,618,368.46	122,009,668.60

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无。

④报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京银湾科技有限公司	租款及往来款	3,740,000.00	吊销	已审批	是
杭州土库信息科技有限公司	往来款	19,782.73	预计无法收回	已审批	否
合计		3,759,782.73			

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	85,684,137.85	84,742,038.07
往来款	60,537,876.04	66,341,722.49
股权转让款	4,000,000.00	8,000,000.00
备用金	6,276,493.62	4,643,586.21
其他	1,258,938.43	24,696,769.83
合计	157,757,445.94	188,424,116.60

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	保证金及押金	15,000,000.00	5年以上	9.51	15,000,000.00
第二名	否	保证金及押金	12,000,000.00	5年以上	7.61	12,000,000.00
第三名	否	保证金及押金	2,899,838.00	2-3年	1.84	579,967.60
第四名	否	往来款	2,075,000.00	5年以上	1.32	2,075,000.00
第五名	否	往来款	2,000,000.00	2-3年	1.26	2,000,000.00
合计			33,974,838.00		21.54	31,654,967.60

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,194,718.25	24,220,401.72	4,974,316.53
在产品	982,360.43		982,360.43
库存商品	109,585,933.26	89,710,812.54	19,875,120.72
合同履约成本	364,761,773.52		364,761,773.52
合计	504,524,785.46	113,931,214.26	390,593,571.20

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,328,457.09	26,060,443.28	3,268,013.81
在产品	560,936.00		560,936.00
库存商品	111,627,850.37	94,086,243.57	17,541,606.80
合同履约成本	324,668,969.00		324,668,969.00
合计	466,186,212.46	120,146,686.85	346,039,525.61

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,060,443.28			1,840,041.56		24,220,401.72
库存商品	94,086,243.57	3,032,455.73		7,407,886.76		89,710,812.54
合计	120,146,686.85	3,032,455.73		9,247,928.32		113,931,214.26

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值与成本孰低的原则	按期末可变现净值调整	对外销售，同时结转跌价准备
库存商品			

7. 合同资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合同资产	24,769,950.52	40,310,619.01
减：合同资产减值准备	1,238,497.51	2,333,380.73
小计	23,531,453.01	37,977,238.28
减：列示于其他非流动资产的部分	14,252,065.17	16,230,682.97
——账面余额	15,002,173.85	17,084,929.44
——减值准备	750,108.68	854,246.47
合计	9,279,387.84	21,746,555.31

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
履约质保金	9,767,776.67	5.00	488,388.83	预期信用损失
合计	9,767,776.67	5.00	488,388.83	预期信用损失

(2) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的
无

(3) 报告期实际核销的合同资产情况
无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

同一客户期末同时存在合同资产余额、应收账款余额的，将二者合并计算并披露。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
第一名	6,380,069.60	2,898,638.40	9,278,708.00	0.65	1,420,945.84
第二名	5,631,855.21	1,877,285.07	7,509,140.28	0.52	375,457.01
第三名		1,571,016.87	1,571,016.87	0.11	78,550.84
第四名	7,673,771.69	1,139,443.59	8,813,215.28	0.61	1,581,856.57
第五名	1,358,348.00	915,074.80	2,273,422.80	0.16	177,406.84
合计	21,044,044.50	8,401,458.73	29,445,503.23	2.05	3,634,217.10

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应收款（附注五、11）	43,869,969.18	28,438,118.26
合计	43,869,969.18	28,438,118.26

9. 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税留抵	38,667,359.83	42,032,009.90
预缴的税金	677,115.93	1,268,050.79
合计	39,344,475.76	43,300,060.69

10. 其他债权投资

项目	2023.12.31				账面价值	累计减值准备
	成本	利息调整	应计利息	公允价值变动		
金融不良债权	207,620,000.00				207,620,000.00	
小计	207,620,000.00				207,620,000.00	
减：列示于一年内到期的非流动资产部分						
减：列示于其他流动资产部分						
合计	207,620,000.00				207,620,000.00	

（续）

项目	2022.12.31				账面价值	累计减值准备
	成本	利息调整	应计利息	公允价值变动		
金融不良债权	207,620,000.00				207,620,000.00	
小计	207,620,000.00				207,620,000.00	
减：列示于一年内到期的非流动资产部分						
减：列示于其他流动资产部分						
合计	207,620,000.00				207,620,000.00	

11. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	10,074,581.83	906,033.69	9,168,548.14			
分期收款销售商品	20,067,756.66	1,183,863.19	18,883,893.47	16,348,559.84	2,503,589.72	13,844,970.12
合计	30,142,338.49	2,089,896.88	28,052,441.61	16,348,559.84	2,503,589.72	13,844,970.12

(2) 坏账准备

①2023年12月31日，坏账准备：

项目	账面原值	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
应收融资租赁款	18,120,673.86	5.00	906,033.69
分期收款销售商品	23,677,263.99	5.00	1,183,863.19
合计	41,797,937.85	5.00	2,089,896.88

(3) 报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

(4) 报告期实际核销的长期应收款情况

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(6) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
北京银湾科技有限公司	19,479,099.83					
宁波东蓝智慧城市运营科技有限公司	3,780,951.56					
北京中科数遥信息技术有限责任公司	94,900.17			457,324.45		
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	5,907,850.41			-1,178,608.10		
天津易城智慧城市研究院有限公司	1,236,747.77			-447,134.91		
江苏网博视界网络科技股份有限公司	14,446,714.31			-571,918.73		
北京凯视达科技股份有限公司	28,998,375.23			13,444.91		
雄安智评云数字科技有限公司	15,706,586.16			-2,944,451.56		
南阳信息产业投资有限公司	5,038,157.25			-2,530,459.80		
北京飞利信网络科技有限公司	255,537.16			16,603.61		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
北京飞利信信息安全技术有限公司	6,942,114.38			-1,695,395.48		
上海宝盈机动车检测有限公司	2,222,654.99					
上海宝同江动车检测有限公司	871,931.57					
上海盈江机动车检测有限公司	42,167.79					
新华频媒数据技术有限公司	2,627,029.53			-377,724.19		
小计	107,650,818.11			-9,258,319.80		
合计	107,650,818.11			-9,258,319.80		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京银湾科技有限公司			19,479,099.83		
宁波东蓝智慧城市运营科技有限公司			3,780,951.56		
北京中科数遥信息技术有限责任公司				552,224.62	
北京联诚智胜信息技术股份有限公司				4,729,242.31	4,729,242.31
天津易城智慧城市研究院有限公司				789,612.86	
江苏网博视界网络科技股份有限公司				13,874,795.58	13,874,795.58
北京凯视达科技有限公司				29,011,820.14	
雄安智评云数字科技有限公司				12,762,134.60	
南阳信息产业投资有限公司				2,507,697.45	
北京飞利信网络科技有限公司				272,140.77	
北京飞利信信息安全技术有限公司				5,246,718.90	
上海宝盈机动车检测有限公司			2,222,654.99		
上海宝同江动车检测有限公司			871,931.57		

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
上海盈江机动车检测有限公司			42,167.79	
新华频媒数据技术有限公司			2,249,305.34	
小计			26,396,805.74	71,995,692.57
合计			26,396,805.74	71,995,692.57

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
北京银湾科技有限公司	19,479,099.83		19,479,099.83	
宁波东蓝智慧城市运营科技有限公司	3,780,951.56		3,780,951.56	
上海宝盈机动车检测有限公司	2,222,654.99		2,222,654.99	
上海宝同江动车检测有限公司	871,931.57		871,931.57	
上海盈江机动车检测有限公司	42,167.79		42,167.79	
北京联诚智胜信息技术股份有限公司		4,729,242.31		4,729,242.31
江苏网博视界网络科技股份有限公司		13,874,795.58		13,874,795.58
合计	26,396,805.74	18,604,037.89	26,396,805.74	18,604,037.89

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
北京中联润通信息技术有限公司		94,270.21
北京中煤时代科技发展有限公司	11,812,865.72	11,652,120.61
合计	11,812,865.72	11,746,390.82

(2) 其他相关情况

2023年度

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
大同林木商品服务有限公司			-2,500,000.00			

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京木业电子交易中心有限公司			-5,000,000.00			
北京小飞快充网络科技有限公司			-4,539,522.40			
上海平和酒店管理有限公司			-600,000.00			
北京中联润通信息技术有限公司		-94,270.21	-2,000,000.00			
北京中煤时代科技发展有限公司		160,745.11	-3,187,134.28			
合计		66,474.90	-17,826,656.68			

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	213,026,378.89	2,568,021.53	215,594,400.42
2、本年增加金额			
(1) 外购			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	213,026,378.89	2,568,021.53	215,594,400.42
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	69,553,286.83	1,194,915.63	70,748,202.46
2、本年增加金额	6,994,101.01	117,736.68	7,111,837.69
(1) 计提或摊销	6,994,101.01	117,736.68	7,111,837.69
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、年末余额	76,547,387.84	1,312,652.31	77,860,040.15
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	136,478,991.05	1,255,369.22	137,734,360.27

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
2、年初账面价值	143,473,092.06	1,373,105.90	144,846,197.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(3) 房地产转换情况

无。

15. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	286,678,143.77	309,073,913.53
固定资产清理		
合 计	286,678,143.77	309,073,913.53

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	207,386,500.46	143,414,661.81	22,351,012.83	108,937,380.74	482,089,555.84
2、本年增加金额		1,734,954.92	177,839.98	1,148,313.06	3,061,107.96
(1) 购置			177,839.98	433,912.10	611,752.08
(2) 在建工程转入		1,734,954.92		714,400.96	2,449,355.88
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		233,840.99	1,291,513.95	6,098,573.81	7,623,928.75
(1) 处置或报废		233,840.99	1,291,513.95	6,098,573.81	7,623,928.75
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	207,386,500.46	144,915,775.74	21,237,338.86	103,987,119.99	477,526,735.05
二、累计折旧					
1、年初余额	49,251,104.45	26,905,262.58	20,180,647.04	76,678,628.24	173,015,642.31
2、本年增加金额	10,451,464.12	2,174,397.83	494,335.03	9,700,504.72	22,820,701.70
(1) 计提	10,451,464.12	2,174,397.83	494,335.03	9,700,504.72	22,820,701.70
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额		222,148.80	1,215,904.65	3,549,699.28	4,987,752.73
(1) 处置或报废		222,148.80	1,215,904.65	3,549,699.28	4,987,752.73
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	59,702,568.57	28,857,511.61	19,459,077.42	82,829,433.68	190,848,591.28
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	147,683,931.89	116,058,264.13	1,778,261.44	21,157,686.31	286,678,143.77
2、年初账面价值	158,135,396.01	116,509,399.23	2,170,365.79	32,258,752.50	309,073,913.53

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	27,850,894.99	办理中

16. 在建工程

项目	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	371,416,214.98	330,357,834.47
合计	371,416,214.98	330,357,834.47

(1) 在建工程情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丽水云大数据建设项目	371,416,214.98		371,416,214.98	330,357,834.47		330,357,834.47
合计	371,416,214.98		371,416,214.98	330,357,834.47		330,357,834.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
丽水云大数据建设项目	150,000.00 万元	自筹资金	39.00	39.00

续：

工程名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
------	------------	------	------	------------

	金额	其中： 利息资 本化金 额	转入 固定 资产	其他 减少	余额	其中：利息 资本化金额
丽水云大数据建设 项目	330,357,834.47	43,507,736.39	2,449,355.88		371,416,214.98	
合计	330,357,834.47	43,507,736.39	2,449,355.88		371,416,214.98	

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	62,601,688.67	62,601,688.67
2、本年增加金额	2,827,012.92	2,827,012.92
3、本年减少金额	4,077,239.49	4,077,239.49
4、年末余额	61,351,462.10	61,351,462.10
二、累计折旧		
1、年初余额	34,119,952.92	34,119,952.92
2、本年增加金额	17,758,859.08	17,758,859.08
3、本年减少金额	4,002,226.58	4,002,226.58
4、年末余额	47,876,585.42	47,876,585.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	13,474,876.68	13,474,876.68
2、年初账面价值	28,481,735.75	28,481,735.75

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	能权有偿使用 费	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	20,695,721.34	32,493,700.00	38,729,027.98	90,013,056.31	14,885,660.00	196,817,165.63
2、本年增加金额				2,115,960.40		2,115,960.40
(1) 购置				2,115,960.40		2,115,960.40
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	20,695,721.34	32,493,700.00	38,729,027.98	92,129,016.71	14,885,660.00	198,933,126.03
二、累计摊销						

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	能权有偿使用 费	合 计
1、年初余额	5,060,782.40	32,493,700.00	20,274,543.41	80,415,655.28	951,028.38	139,195,709.47
2、本年增加金额	429,040.08		1,185,446.54	1,184,027.85	496,188.72	3,294,703.19
(1) 摊销	429,040.08		1,185,446.54	1,184,027.85	496,188.72	3,294,703.19
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	5,489,822.48	32,493,700.00	21,459,989.95	81,599,683.13	1,447,217.10	142,490,412.66
三、减值准备						
1、年初余额			4,331,328.40	8,798,893.95		13,130,222.35
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
4、年末余额			4,331,328.40	8,798,893.95		13,130,222.35
四、账面价值						
1、年末账面价值	15,205,898.86		12,937,709.63	1,730,439.63	13,438,442.90	43,312,491.02
2、年初账面价值	15,634,938.94		14,123,156.17	798,507.08	13,934,631.62	44,491,233.81

注：本期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：无

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商 誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
厦门精图信息技术有限公司	649,210,401.98					649,210,401.98
上海杰东系统工程控制有 限公司	569,064,736.13					569,064,736.13
成都欧飞凌通讯技术有限 公司	448,442,265.35					448,442,265.35
东蓝数码有限公司	257,095,745.34					257,095,745.34
北京天云动力科技有限公 司	149,525,108.64					149,525,108.64
北京国培云网科技有限公 司	1,621,552.71					1,621,552.71
珠海粤能投资股份有限公 司	580,458.15					580,458.15
合 计	2,075,540,268.30					2,075,540,268.30

商誉初始形成情况：

上海杰东：

该商誉为公司 2015 年收购上海杰东 100.00% 股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 720,000,000.00 元，合并日上海杰东可辨认净资产公允价值为 150,935,263.87 元，差额 569,064,736.13 元计入商誉。考虑上海杰东主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将上海杰东认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

天云动力：

该商誉为公司 2014 年收购天云动力 100.00% 股权时产生（非同一控制下企业合并），合并成本 240,000,000.00 元，合并日天云动力可辨认净资产公允价值为 90,474,891.36 元，差额 149,525,108.64 元计入商誉。考虑天云动力主营业务明确，其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入，符合资产组的相关要件，因此将天云动力认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行商誉的减值测试。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
厦门精图信息技术有限公司	649,210,401.98					649,210,401.98
上海杰东系统工程控制有限公司	563,761,239.01					563,761,239.01
成都欧飞凌通讯技术有限公司	448,442,265.35					448,442,265.35
东蓝数码有限公司	257,095,745.34					257,095,745.34
北京天云动力科技有限公司	95,024,200.00	45,614,727.61				140,638,927.61
北京国培云网科技有限公司	1,621,552.71					1,621,552.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
珠海粤能投资股份有限公司	580,458.15					580,458.15
合计	2,015,735,862.54	45,614,727.61				2,061,350,590.15

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。对上海杰东系统工程控制有限公司其他资产组以及北京天云动力科技有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。以未来5年为明确预测期，此后为永续期间，参照行业加权平均资本成本作为折现率，计算各个资产组的未来现金流现值作为股东权益价值。将各个资产组的账面价值加上分摊的商誉，与资产组的股东权益价值进行比较，分析商誉是否存在减值迹象，并以商誉金额为上限，对差额计提商誉减值损失。

商誉减值测试情况如下：

项目	上海杰东系统工程控制有限公司	北京天云动力科技有限公司
商誉账面余额	569,064,736.13	149,525,108.64
商誉减值准备余额	563,761,239.01	95,024,200.00
商誉的账面价值	5,303,497.12	54,500,908.64
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值		
包含少数股东权益的商誉价值		
资产组账面价值	5,830,919.36	246,605.47
资产组评估增值未摊销价值	1,716,233.15	1,052,713.50
包含整体商誉的资产组公允价值	12,850,649.63	55,800,227.61
资产组预计未来现金流量的现值		10,185,500.00
公允价值减去处置费用估值	13,548,500.00	
商誉减值损失		45,614,727.61

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

上述两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了北京坤元至诚资产评估有限公司的京坤评报字[2024]0371号《北京飞利信科

技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购北京天云动力科技有限公司形成的商誉资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果、北京坤元至诚资产评估有限公司的京坤评报字[2024]0374号《北京飞利信科技股份有限公司以财务报告为目的涉及的含并购上海杰东系统工程控制有限公司形成的商誉资产组可回收金额资产评估报告》的评估结果的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；

②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

④假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

2) 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算和税前折现率确定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

具体参数见下表：

项目	上海杰东资产组	天云动力资产组
预测期收入复合增长率		-3.59%
预测期平均销售毛利率		14.8%
预测期平均销售利润率		0.35%
稳定期永续增长率		3%
折现率		9.12%
税前折现率		10.78%
预测期		5年

①上海杰东未采用未来现金流量折现，采用公允价值减处置费用的评估结果。

②天云动力资产组上一年度及本次评估主要预测数据及参数情况：

上一年度评估主要预测数据情况

单位：万元

财务指标	预测2023年	23年实际财务数	差异金额	差异比率
	财务数据	据		
主营业务收入	70,077.01	36,396.08	-33,680.93	-48.06%
主营业务成本	60,941.89	32,895.57	-28,046.32	-46.02%
销售和管理费用	6,889.82	6,600.48	-289.34	-4.20%

上一年度评估主要参数情况

年度	主要参数				
	无风险报酬率 Rf	ERP	β	企业特有风险 调整系数	折现率
上一评估年度	3.9268%	6.58%	0.8717	2.15%	12.62% (税前)
本次评估年度	3.02%	6.43%	0.9887	2.44%	10.78% (税前)

经测试，对北京天云动力科技有限公司商誉计提减值准备 45,614,727.61 元。

20. 长期待摊费用

项目	2023.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.12.31	其他减少 的原因
办公楼装修费	1,641,429.64	15,035.78	1,291,017.23		365,448.19	无
车辆使用费	560,196.78		560,196.78			
其他	108,803.54		108,803.54			
合计	2,310,429.96	15,035.78	1,960,017.55		365,448.19	

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
信用减值准备	24,884,905.21	165,899,368.06	21,718,837.09	146,435,868.84
资产减值准备	934,341.41	6,228,942.74	1,051,443.56	7,009,623.73
租赁负债	1,905,717.13	12,704,780.86	3,804,778.58	25,286,546.34
非同一控制企业合并资产评估减值	69,856.75	465,711.67	78,694.92	524,632.80

合计	27,794,820.50	185,298,803.33	26,653,754.15	179,256,671.71
----	---------------	----------------	---------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	2,021,231.50	13,474,876.67	4,284,743.54	28,481,735.77
非同一控制下企业合并资产评估增值	18,778,443.09	123,926,957.82	19,756,996.12	130,036,046.72
合计	20,799,674.59	137,401,834.49	24,041,739.66	158,517,782.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	2,840,841,093.02	2,838,252,754.62
可抵扣亏损	1,013,053,877.72	790,797,960.31
预计负债	7,191,345.36	12,483,520.25
合计	3,861,086,316.10	3,641,534,235.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023.12.31	2022.12.31
2023年		9,007,500.05
2024年	10,648,231.40	10,648,231.40
2025年	20,369,545.07	20,369,545.07
2026年	22,601,641.07	22,601,641.07
2027年	88,330,813.68	88,330,813.68
2028年	134,996,079.66	95,653,344.36
2029年	19,437,637.49	19,437,637.49
2030年	175,850,191.11	175,850,191.11
2031年	238,252,675.19	238,252,675.19
2032年	110,646,380.89	110,646,380.89
2033年	191,920,682.16	
合计	1,013,053,877.72	790,797,960.31

22. 其他非流动资产

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	6,784,699.41		6,784,699.41	19,500,345.66		19,500,345.66
合同资产(附注五、7)	15,002,173.85	750,108.68	14,252,065.17	17,084,929.44	854,246.47	16,230,682.97
投资保证金	53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00	
合计	74,786,873.26	53,750,108.68	21,036,764.58	89,585,275.10	53,854,246.47	35,731,028.63

23. 短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	5,363,201.15	
抵押借款		4,500,000.00
保证借款		3,986,333.34
抵押及保证借款	8,500,000.00	
票据融资借款	2,584,320.73	27,017,076.31
合计	16,447,521.88	35,503,409.65

(2) 抵押及保证借款

抵押人	抵押物	保证人	借款金额
湖北飞利信电子设备有限公司	湖北飞利信电子设备有限公司 2#厂房鄂(2023)孝昌县不动产权第0005124号	北京飞利信科技股份有限公司	4,000,000.00
湖北飞利信电子设备有限公司	湖北飞利信电子设备有限公司 1#厂房鄂(2023)孝昌县不动产权第0005126号	北京飞利信科技股份有限公司	4,500,000.00
合计			8,500,000.00

24. 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		2,774,625.00
合计		2,774,625.00

25. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	381,198,995.56	572,947,782.58
工程款	327,466,403.45	165,059,697.57
其他		1,414,896.11
合计	708,665,399.01	739,422,376.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	20,385,751.66	合同未执行完毕
第二名	20,000,000.00	合同未执行完毕

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	40,385,751.66	

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
房租款	5,585,808.19	5,094,090.76
合计	5,585,808.19	5,094,090.76

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

27. 合同负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同负债	268,380,625.89	271,622,151.38
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	268,380,625.89	271,622,151.38

(1) 分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	17,145,679.96	6,464,174.69
工程款	251,234,945.93	265,157,976.69
合计	268,380,625.89	271,622,151.38

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,021,311.55	142,387,616.06	140,124,285.68	20,284,641.93
二、离职后福利-设定提存计划	266,326.81	19,685,032.09	19,006,559.49	944,799.41
三、辞退福利	39,106.88			39,106.88
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,326,745.24	162,072,648.15	159,130,845.17	21,268,548.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,482,136.36	121,363,810.44	118,801,572.89	18,044,373.91
2、职工福利费	7,011.83	764,226.52	770,757.40	480.95
3、社会保险费	943,394.39	10,074,663.80	10,239,355.17	778,703.02
其中：医疗保险费	843,857.57	9,525,840.67	9,633,005.83	736,692.41
工伤保险费	4,295.91	292,924.42	282,609.09	14,611.24
生育保险费	62,967.85	255,898.71	291,467.19	27,399.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	32,273.06		32,273.06	
4、住房公积金	344,729.12	8,827,497.16	8,858,951.56	313,274.72
5、工会经费和职工教经费	1,244,039.85	1,357,418.14	1,453,648.66	1,147,809.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	18,021,311.55	142,387,616.06	140,124,285.68	20,284,641.93

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	259,865.79	18,996,206.85	18,349,603.24	906,469.40
2、失业保险费	6,461.02	688,825.24	656,956.25	38,330.01
3、企业年金缴费				
合计	266,326.81	19,685,032.09	19,006,559.49	944,799.41

29. 应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	122,465,533.65	141,432,154.44
企业所得税	5,227,969.71	5,023,162.62
个人所得税	78,427.96	183,984.99
城市维护建设税	3,187,151.81	3,287,318.61
其他	5,159,672.60	5,876,786.13
合计	136,118,755.73	155,803,406.79

30. 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利	1,103,225.78	1,103,225.78
其他应付款	54,878,562.81	46,578,327.72
合计	55,981,788.59	47,681,553.50

(1) 应付股利情况

项目	2023.12.31	2022.12.31	超过一年未支付原因
普通股股利	1,103,225.78	1,103,225.78	未结算
合计	1,103,225.78	1,103,225.78	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	9,265,619.68	8,932,250.10

项目	2023.12.31	2022.12.31
职工报销款	2,749,540.87	499,881.28
往来款	42,863,402.26	37,146,196.34
合计	54,878,562.81	46,578,327.72

②账龄超过1年的重要其他应付款：无

31. 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、33）	2,830,000.00	2,830,000.00
一年内到期的租赁负债（附注五、34）	12,039,915.17	16,386,915.05
合计	15,528,659.00	19,216,915.05

32. 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	29,074,263.56	33,951,344.04
未终止确认的应收票据	4,497,919.68	17,385,777.70
合计	33,572,183.24	51,337,121.74

33. 长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	3,488,743.83	5,177,625.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、31）	3,488,743.83	2,830,000.00
合计	0.00	2,347,625.00

34. 租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	12,854,486.27	26,094,388.90
减：未确认融资费用	149,705.35	807,842.56
小计	12,704,780.92	25,286,546.34
减：一年内到期的租赁负债（附注31）	12,039,915.17	16,386,915.05
合计	664,865.75	8,899,631.29

35. 预计负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
产品质量保证	7,024,339.11	5,138,387.51	
诉讼计提预计负债	167,006.25	7,345,132.74	
合计	7,191,345.36	12,483,520.25	

36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,309,837.43		1,944,950.04	12,364,887.39	
合计	14,309,837.43		1,944,950.04	12,364,887.39	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

37. 股本

项目	2023.01.01	本期增减			小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股		
股份总数	1,435,273,808.00					1,435,273,808.00

38. 资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	3,304,583,006.98			3,304,583,006.98
其他资本公积	2,566,688.64			2,566,688.64
合计	3,307,149,695.62			3,307,149,695.62

39. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本年所 兑前发生 额	减： 期计入 他综合 益当期 入损益	减：所 兑后归属于 公司 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-17,893,131.58	66,474.90		66,474.90	-17,826,656.68
其中：重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-17,893,131.58	66,474.90		66,474.90	-17,826,656.68
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					
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动					
金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
其他债权投资信用减值准备					

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本年所 兑前发生 额	减： 期计入 他综合 益当期 入损益	减：所 兑后归 属于 公司 少数 股东	
现金流量套期储备					
外币财务报表折算 差额					
其他综合收益合计	-17,893,131.58	66,474.90		66,474.90	-17,826,656.68

40. 盈余公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	13,830,958.17			13,830,958.17
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	13,830,958.17			13,830,958.17

41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,073,659,379.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-479,964.96	
调整后期初未分配利润	-3,074,139,344.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-281,704,871.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,355,844,215.81	

调整期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响年初未分配利润-479,964.96元；

42. 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,858,934.00	704,041,661.93	1,116,404,358.07	961,520,250.22
其他业务	21,605,315.82	8,248,248.98	26,556,927.78	6,125,278.11
合计	823,464,249.82	712,289,910.91	1,142,961,285.85	967,645,528.33

(2) 营业收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度	
	收入	成本
音视频与控制	121,147,061.79	98,601,010.81
数据、软件及服务	138,636,767.92	105,573,389.40
物联网与智能化	536,702,141.68	479,728,986.97
数据中心租赁及其他	26,978,278.43	28,386,523.73
合计	823,464,249.82	712,289,910.91

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	系统集成及软件开发	运维服务	工程建设	其它
在某一时段内确认收入			183,755,933.90	103,096,756.38	21,600,331.70
在某一时点确认收入	154,528,261.53	360,482,966.31			
合计	154,528,261.53	360,482,966.31	183,755,933.90	103,096,756.38	21,600,331.70

(4) 履约义务相关的信息：

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，产品、硬件销售及技术开发合同，对于需要安装调试的按照合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；无需安装的以产品交付并经购货方验收后完成履约义务；技术服务及运维服务合同，对于一次性提供服务的，在服务已经提供、取得客户签署的服务确认报告时确认收入，对于需要在一定期限内提供服务的，根据已签订的服务合同总金额及时间比例确认收入；与客户之间的工程承包合同，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，根据客户确认的履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外；租赁合同根据已签订的房屋租赁合同总金额及时间比例确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(5) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 877,639,880.27 元，其中 473,314,629.43 元预计将于 2024 年度确认收入。

43. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	321,109.95	399,833.32
教育费附加	197,795.38	238,172.81
地方教育费附加	69,304.70	74,381.86

项目	2023 年度	2022 年度
印花税	794,435.04	382,612.92
车船税	48,218.60	39,620.00
土地使用税	486,465.54	786,036.56
房产税	2,329,962.53	2,540,812.33
其他	1,039.53	1,341.20
合计	4,248,331.27	4,462,811.00

44. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
工资福利费	25,654,623.66	37,933,059.68
差旅费	7,437,014.05	5,767,031.26
招待费	7,411,138.65	7,365,143.40
项目前期费用	6,952,748.10	6,973,907.60
房租	1,260,644.73	2,554,254.91
服务费	3,093,320.94	3,212,520.19
投标费	616,023.17	545,808.50
维修费	14,917,404.85	11,163,464.54
办公费	4,359,529.23	4,138,846.02
运输费	463,695.43	165,665.96
广告费	202,986.54	172,273.41
其他	1,534,592.83	1,282,622.58
合计	73,903,722.18	81,274,598.05

45. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	74,530,142.20	69,771,427.09
折旧和摊销	19,958,817.31	17,859,287.36
房租	5,572,361.17	2,398,866.73
中介服务费	10,095,088.29	8,026,895.56
办公费	7,513,151.13	6,199,239.09
招待费	4,007,866.15	3,805,973.50
汽车费	1,699,115.70	2,536,539.84
装修费	1,422,837.67	1,212,978.07
差旅费	2,192,005.08	1,328,191.11

项目	2023 年度	2022 年度
水电费	2,444,236.63	5,460,332.90
其他	13,520,781.17	19,717,453.59
合计	142,956,402.50	138,317,184.84

46. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	64,506,493.20	53,617,161.67
材料费	12,355,771.83	33,224,195.50
技术服务费	7,371,833.21	8,445,838.34
修理检测费		11,241.99
咨询费	478,389.82	446,004.72
折旧与摊销	5,789,664.05	6,769,441.03
差旅费	1,056,473.41	1,063,305.43
办公费	155,088.89	97,986.61
其他	220,748.59	455,356.75
合计	91,934,463.00	104,130,532.04

47. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,121,546.24	1,826,635.53
减：利息收入	230,685.86	1,768,615.80
汇兑损失	-34,606.03	31,084.14
未确认融资费用	-1,782,536.23	-2,472,026.21
手续费及其他	804,880.09	346,328.83
合计	-121,401.79	-2,036,593.51

48. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	11,723,499.47	22,180,524.46
代扣代缴个人所得税手续费	45,063.68	699,726.62
进项税加计扣除	541,992.61	
合计	12,310,555.76	22,880,251.08

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

49. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-9,258,319.80	762,074.65
成本法核算的长期股权投资收益		1,162,899.00
处置长期股权投资产生的投资收益		4,189,950.36
合 计	-9,258,319.80	6,114,924.01

50. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	372,373.92	-545,587.85
应收账款信用减值损失	17,100,071.92	-157,279,715.74
其他应收款信用减值损失	-9,521,965.69	987,185.47
长期应收款信用减值损失	-2,185,668.95	1,745,072.43
合 计	5,764,811.20	-155,093,045.69

51. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,192,414.17	-31,626,429.88
合同资产减值损失	1,094,883.22	-579,273.62
长期股权投资减值损失	-18,604,037.89	
商誉减值损失	-45,614,727.61	
其他		-8,646,800.00
合 计	-64,316,296.45	-40,852,503.50

52. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的 动资产产生的利得或损失	734,743.83	-39,398,388.31	734,743.83
其中：固定资产	734,743.83	121,602.34	734,743.83
无形资产		-39,519,990.65	
合 计	734,743.83	-39,398,388.31	734,743.83

53. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	715,552.60	14,211,074.03	715,552.60
合 计	715,552.60	14,211,074.03	715,552.60

54. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益
罚款滞纳金	253,987.16		253,987.16
非流动资产处置损失	19,286.33	126,275.91	19,286.33
其他	30,597,453.44	10,232,976.45	30,597,453.44
合计	30,870,726.93	10,359,252.36	30,870,726.93

55. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	-135,072.20	-818,670.90
递延所得税费用	-4,383,131.42	117,511,630.75
合计	-4,518,203.62	116,692,959.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-286,666,858.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,944,603.71
子公司适用不同税率的影响	-9,531,619.47
调整以前期间所得税的影响	-135,072.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,400,288.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	46,692,803.28
研发费用加计扣除	
所得税费用	-4,518,203.62

56. 其他综合收益

详见附注五、39

57. 现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
退商服用地款	20,878,509.35	
新疆 IDC 机房处置款		42,000,000.00
合计	20,878,509.35	42,000,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购建长期资产支付的现金	49,408,298.14	89,186,215.32
取得子公司支付的现金		11,625,000.00
合计	49,408,298.14	100,811,215.32

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存款利息	234,094.66	1,768,615.80
政府补助及其他	10,528,777.12	28,141,735.91
往来款项	31,531,258.79	86,934,392.66
银行解冻结资金	39,412,426.86	
合计	81,706,557.43	116,844,744.37

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	114,038,379.90	82,850,822.65
营业外支出	523,365.92	1,244,842.18
往来款项	9,501,212.74	77,145,599.79
银行冻结资金、保证金	7,165,210.57	
合计	131,228,169.13	161,241,264.62

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
租赁付款额	15,275,216.92	11,343,278.36
合计	15,275,216.92	11,343,278.36

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,486,333.34	31,061,000.00	2,584,320.73	25,684,132.19		16,447,521.88
长期借款	5,177,625.00	2,170,000.00		3,858,881.17		3,488,743.83
租赁负债	26,094,388.90		2,100,314.29	15,275,216.92	214,705.35	12,704,780.92
合计	39,758,347.24	33,231,000.00	4,684,635.02	44,818,230.28	214,705.35	32,641,046.63

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-282,148,654.42	-470,022,675.49
加：信用减值损失	-5,764,811.20	155,093,045.69
资产减值损失	64,316,296.45	40,852,503.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,932,539.39	25,066,143.10
使用权资产折旧	17,758,859.08	17,296,004.75
无形资产摊销	3,294,703.19	5,838,454.57

项目	2023 年度	2022 年度
长期待摊费用摊销	1,960,017.55	2,756,690.42
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-734,743.83	39,398,388.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,286.33	126,275.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-660,989.99	-645,390.68
投资损失（收益以“—”号填列）	9,258,319.80	-6,114,924.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,141,066.35	121,094,813.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,242,065.07	-3,583,182.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-75,413,465.96	90,181,204.60
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	355,446,823.47	-65,427,955.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-61,933,161.14	30,717,076.67
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	50,947,887.30	-17,373,527.61
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		
确认使用权资产的租赁	2,827,012.92	121,650.74
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	104,069,393.31	87,944,158.00
减：现金的期初余额	87,944,158.00	130,694,098.85
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	16,125,235.31	-42,749,940.85

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	104,069,393.31	87,944,158.00
其中：库存现金	278,187.05	264,716.39
可随时用于支付的银行存款	103,203,842.76	85,257,861.19
可随时用于支付的其他货币资金	587,363.50	2,421,580.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	104,069,393.31	87,944,158.00

项目	2023 年度	2022 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价		

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	11,029,042.99	见附注五、1 受限资金情况
固定资产	9,714,836.07	借款抵押
投资性房地产	37,203,408.16	诉讼冻结
合计	57,947,287.22	

60. 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	457.84	7.0827	3242.74
欧元	79,192.53	7.8592	622,389.93

61. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,833,005.90
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	214,705.35
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	22,108,222.82

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁-租赁收入

项目	本期金额
租赁收入	21,605,315.82
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收	21,605,315.82

2023 年 12 月 31 日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额

期间	金额
第 1 年	10,480,192.03
第 2 年	4,819,529.73
第 3 年	

期间	金额
第4年	
第5年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合计	15,299,721.76

六、研发支出

项目	2023年度	2022年度
职工薪酬	64,506,493.20	53,617,161.67
材料费	12,355,771.83	33,224,195.50
技术服务费	7,371,833.21	8,445,838.34
修理检测费		11,241.99
咨询费	478,389.82	446,004.72
折旧与摊销	5,789,664.05	6,769,441.03
差旅费	1,056,473.41	1,063,305.43
办公费	155,088.89	97,986.61
其他	220,748.59	455,356.75
合计	91,934,463.00	104,130,532.04
其中：费用化研发支出	91,934,463.00	104,130,532.04

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共33户，本年度合并范围比上年度增加1户，减少2户。

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京飞利信电子技术有限公司	73,828.45	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		购买
东蓝数码有限公司	15,300.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	购买
浙江东蓝数码有限公司	1,000.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	购买
珠海粤能投资股份有限公司	6,000.00	广东	广东	商品批发业		100.00	设立
粤能油品(海南)有限公司	5,000.00	海南	海南	商品批发业		100.00	设立
北京网信阳光科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
宁夏飞利信电子技术有限公司	1,000.00	宁夏	宁夏	软件和信息技术服务业		100.00	设立
湖北飞利信电子设备有限公司	7,064.00	湖北	湖北	软件和信息技术服务业	100.00		设立
丽水云数据中心有限公司	53,900.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业	64.19	35.81	设立
北京中大京堂科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	91.00		设立
北京华堂汇聚会议服务有限公司	100.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		91.00	设立
北京国培云网科技有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		购买
北京天云动力科技有限公司	5,200.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00		购买
北京艾赛尔机房设备有限公司	1,000.00	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	购买
重庆同创华同动力技术有限公司	100.00	重庆	重庆	软件和信息技术服务业		100.00	购买
国信利信大数据科技(北京)有限公司	2,200.00	北京	北京	软件和信息技术服务业	84.09		设立
厦门精图信息技术有限公司	3,000.00	福建	福建	软件开发	100.00		购买
厦门精图软件工程有限公司	1,500.00	福建	福建	软件开发		100.00	购买
厦门精图数字技术有限公司	2,100.00	福建	福建	软件开发	100.00		设立
呼伦贝尔精图科技有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	科学研究和技术服务业		100.00	设立
上海杰东系统工程控制有限公司	11,800.00	上海	上海	劳务服务	100.00		购买
上海杰东系统工程有限公司	1,000.00	上海	上海	劳务服务		100.00	购买
南京久海智能系统工程有限公司	500.00	南京	南京	技术服务		55.00	购买
成都欧飞凌通讯技术有限公司	5,000.00	四川	四川	通信设备业	100.00		购买
成都欧飞凌软件有限公司	200.00	四川	四川	软件业		100.00	购买
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)	21,000.00	北京	北京	资本市场服务	99.52		设立
淄博市飞利信传齐智能科技有限公司	100.00	山东	山东	软件和信息技术服务业	51.00		设立
东蓝(北京)科技有限公司	10,300.00	北京	北京	商务服务业	80.00	20.00	设立
丽水天云星网科技有限公司	6,414.00	浙江	浙江	互联网和相关服务		100.00	设立
丽水天云金基网络科技有限公司	5,000.00	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
新疆国信利信大数据科技有限公司	1,000.00	新疆	新疆	专业技术服务业		42.89	设立
飞利信金牌供应链(海南)有限公司	1,000.00	海南	海南	租赁业		100.00	设立
天云鼎盛(北京)建筑劳务有限公司	5,200.00	北京	北京	建筑装饰、装修和其他建筑业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京中大京堂科技有限公司	9.00	-343,342.86		-338,526.78
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)	0.48	-14,465.70		966,296.58

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大京堂科技有限公司	7,541,941.50	235,082.48	7,777,023.98	11,538,432.63		11,538,432.63
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)	46,221.49	223,620,000.00	223,666,221.49	21,036,293.67		21,036,293.67

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中大京堂科技有限公司	11,402,235.57	235,082.48	11,637,318.05	11,583,806.03		11,583,806.03
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)	3,083,958.41	223,620,000.00	226,703,958.41	21,036,293.67		21,036,293.67

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中大京堂科技有限公司	1,782,617.42	-3,814,920.67	-3,814,920.67	213,606.39	8,118,652.93	-2,839,541.65	-2,839,541.65	-1,006,139.88
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)		-3,037,736.92	-3,037,736.92	-236.92		-34,539.15	-34,539.15	-219.15

2. 其他原因的合并范围变动

2023 年度注销子公司杭州欧飞凌软件有限公司、博仕物流有限公司，
2023 年度新成立子公司天云鼎盛（北京）建筑劳务有限公司；

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

八、政府补助

1. 政府补助期末应收金额

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
音视频工程实验室补助	3,096,000.00			1,548,000.00			1,548,000.00	与资产相关
丽水经济技术开发区管委会向丽水云出让用能权指标	11,213,837.43			396,950.04			10,816,887.39	与资产相关
合计	14,309,837.43			1,944,950.04			12,364,887.39	

3. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门市发展和改革委员会高分专项成果补助款	7,040,000.00		其他收益	与收益相关
音视频工程实验室补助	1,548,000.00	1,548,000.00	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局厦门市院士专家工作站建设经费补贴	500,000.00		其他收益	与收益相关
丽水经济技术开发区管委会向丽水云出让用能权指标	396,950.04	396,950.04	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局 STS 项目资助经费	320,000.00		其他收益	与收益相关
厦门市市场监督管理局 2023 年标准化战略经费	300,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗、扩岗、就业补助	205,381.43		其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局 2022 年第二批企业研发费用补助	250,000.00		其他收益	与收益相关
优势企业认定经费	200,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
科学技术局奖励金	239,868.00		其他收益	与收益相关
高新企业认定奖励	293,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
资质保密奖励	100,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
湖北科技成果转化奖励	130,000.00		其他收益	与收益相关
青浦区财政局扶持资金	59,000.00	208,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市发展和改革委员会	51,000.00		其他收益	与收益相关
2023年度第一批科技创新券兑现经费	50,000.00		其他收益	与收益相关
鄞州区科学技术局研发投入后补助	40,300.00		其他收益	与收益相关
丽水云机柜补助		16,558,500.00	其他收益	与收益相关
厦门科技局技术交易奖励金		1,747,639.00	其他收益	与收益相关
研发费用补贴		532,700.00	其他收益	与收益相关
其他小金额政府补助		457,435.42	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区科技创新局贷款补贴		131,300.00	其他收益	与收益相关
鄞州区国库收付中心财政零余额账户软件名城补助		100,000.00	其他收益	与收益相关
合计	11,723,499.47	22,180,524.46		

4. 本期退回的政府补助情况

无

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：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。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
其他债权投资			207,620,000.00	207,620,000.00
其他权益工具投资			11,812,865.72	11,812,865.72
持续以公允价值计量的资产总额			219,432,865.72	219,432,865.72

十一、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	持股数量（股）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
杨振华	83,071,009.00	5.79	5.79
曹忻军	31,411,510.00	2.19	2.19
陈洪顺	31,466,885.00	2.19	2.19
合计	145,949,404.00	10.17	10.17

注：杨振华先生、曹忻军先生、陈洪顺先生为一致行动人。

其他说明：2023年6月5日，杨振华先生、曹忻军先生、陈洪顺先生、王守言先生经协商一致，共同签署了《一致行动解除协议》，决定解除四人之间的一致行动关系，且杨振华先生、曹忻军先生、陈洪顺先生同意继续保持一致行动关系并另行签署新的《一致行动协议》。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3.“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
北京中科数遥信息技术有限公司	厦门精图持股 25.00%
天津易城智慧城市研究院有限公司	本公司持股 36.00%
北京飞利信信息安全技术有限公司	飞利信电子持股 20.00%
北京飞利信网络科技有限公司	飞利信电子持股 34.00%
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	本公司持股 17.00%
江苏网博视界网络科技股份有限公司	本公司持股 24.32%
北京凯视达科技股份有限公司	本公司持股 11.23%
南阳信息产业投资有限公司	厦门精图持股 25.00%
雄安智评云数字科技有限公司	本公司持股 35.11%
新华频媒数据技术有限公司	本公司持股 10%、国信利信持股 30%
国云兴泰（湖北）数字科技有限公司	天云动力持股 15%

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
舟山飞利信投资合伙企业（有限合伙）	本公司杨振华、陈洪顺、曹忻军三个实际控制人持有 80.20%的股权
北京永新视博数字电视技术有限公司	股东关联公司
飞利信投资控股有限公司	本公司杨振华、陈洪顺、曹忻军三个实际控制人持有 28%的股权，舟山飞利信投资合伙企业（有限合伙）持有 60%的股权
北京小飞快充网络科技有限公司	本公司持有 5%的股权
北京木业电子交易中心有限公司	本公司持有 5%的股权
大同林木商品服务有限公司	本公司持有 5%的股权
北京中煤时代科技发展有限公司	本公司持有 15%的股权
杨振华、曹忻军、岳路、石权、杨惠超、李荣、王汉坡、张明照、李士玉、刘延娜、穆柏新、吴明进（董秘）、唐劫、王玥	关键管理人员董事、经理、财务总监及董事会秘书

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年度	2022 年度
北京永新视博数字电视技术有限公司	采购		43,362.83
北京凯视达科技股份有限公司	采购		8,407.08

合 计	51,769.91
-----	-----------

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2023 年度	2022 年度
南阳信息产业投资有限公司	出售商品、技贸收入		8,450,648.26
北京永新视博数字电视技术有限公司	出售商品、提供劳务	866,504.43	
合 计		866,504.43	8,450,648.26

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：（万元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京联诚智胜信息技术股份有限公司	房屋	116.84	116.84
北京飞利信信息安全技术有限公司	房屋	78.61	130.60
合 计		195.45	247.44

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
湖北飞利信电子设备有限公司	4,000,000.00	2023.9.8	2024.9.7	否
湖北飞利信电子设备有限公司	4,500,000.00	2023.9.28	2024.9.27	否

(4) 关键管理人员报酬（万元）

项 目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	342.39	347.13

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波市镇海智慧城市运营科技有限公司			26,000,000.00	26,000,000.00
应收账款	南阳信息产业投资有限公司	7,479,780.00	1,160,855.98	11,006,257.25	658,262.85
应收账款	北京飞利信信息安全技术有限公司	391,300.00	19,565.00	325,720.00	16,286.00

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京联诚智胜信息技术股份有限公司	182,260.00	9,113.00	318,393.00	15,919.65
应收账款	北京永新视博数字电视技术有限公司	250,000.00	125,000.00	250,000.00	75,000.00
应收账款	北京飞利信网络科技有限公司	141,912.00	70,956.00	141,912.00	42,573.60
应收账款	北京木业电子交易中心有限公司	1,686,600.00	1,686,600.00	1,686,600.00	1,686,600.00
其他应收款	北京银湾科技有限公司			3,740,000.00	3,740,000.00
其他应收款	新华频媒数据技术有限公司	94,900.00	94,900.00	94,900.00	94,900.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.12.31	2022.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京凯视达科技有限公司		71,547.92
其他应付款	北京永新视博数字电视技术有限公司	6,000,555.07	7,000,555.07
其他应付款	北京飞利信信息安全技术有限公司	450,955.00	450,955.00
其他应付款	北京联诚智胜信息技术股份有限公司	68,455.50	68,455.50
其他应付款	新华频媒数据技术有限公司	22,900.00	22,900.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：

2019年北京飞利信科技股份有限公司与融通地产（北京）有限责任公司签订租赁合同，租赁期间为2019年9月1日起至2024年9月30日止，租金总额为83,767,250.00元。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，公司因合同纠纷案件，被人民法院冻结银行存款6,645,342.83元，公司对诉讼案件预计损失已进行了相应会计处理。

十三、资产负债表日后事项

北京飞利信科技股份有限公司上市至今的原控股股东及一致行动人之一陈洪顺先生因年已70岁高龄及身体健康原因，于2024年2月2日与控股股东杨振华先生、曹忻军先生协商一致，陈洪顺先生不再与杨振华先生、曹忻军先生保持一致行动关系，签署了《一致行动解除

协议》。同日，杨振华先生、曹忻军先生重新签署了《一致行动协议（202402版）》，导致公司控股股东及一致行动人发生变更，变更后，杨振华先生、曹忻军先生合计持有公司股份 114,482,519 股，占公司总股本的 7.98%。

2024 年 1 月 30 日，公司控股股东及一致行动人之杨振华先生持有本公司的股份有新增冻结情况，冻结股数 12,177,686，冻结期限 36 个月，冻结机关北京市海淀区人民法院，本次冻结股份占其所持公司股份比例 14.66%，本次股份被冻结，系杨振华先生与自然人薛某某产生纠纷，薛某某起诉并申请财产保全，此事项未对公司造成影响。

2024 年 2 月 23 日企业北京飞利信泽渊基金管理中心（有限合伙）名称变更为北京飞利信泽渊科技合伙企业（有限合伙）；同日，其执行事务合伙人由北京诺壹资产管理有限公司变更为北京华堂汇聚会议服务有限公司。此后，其 2024 年 3 月新增东蓝（北京）科技有限公司为有限合伙人，其名称于 2024 年 4 月 3 日由北京飞利信泽渊科技合伙企业（有限合伙）变更为北京飞利信阳光科技合伙企业（有限合伙）。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	1,518,229.38	1,518,229.38		1,518,229.38	1,518,229.38	
按组合计提坏账准备的应收账款	92,590,660.72	57,555,352.92	35,035,307.80	112,430,154.38	70,339,710.93	42,090,443.45
其中：账龄组合	85,727,035.76	57,555,352.92	28,171,682.84	107,847,423.08	70,339,710.93	37,507,712.15
关联方组合	6,863,624.96		6,863,624.96	4,582,731.30		4,582,731.30
合计	94,108,890.10	59,073,582.30	35,035,307.80	113,948,383.76	71,857,940.31	42,090,443.45

（2）坏账准备

本公司对应收账款，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。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京兆祺科技发展有限公司	1,518,229.38	100.00	1,518,229.38	预计无法收回
合计	1,518,229.38	100.00	1,518,229.38	

2022年12月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京兆祺科技发展有限公司	1,518,229.38	100.00	1,518,229.38	预计无法收回
合计	1,518,229.38	100.00	1,518,229.38	

②2023年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	810,241.14	5.00	40,512.06
1至2年	8,874,254.61	10.00	887,425.46
2至3年	8,989,657.71	20.00	1,797,931.54
3至4年	13,926,038.74	30.00	4,177,811.62
4至5年	4,950,342.65	50.00	2,475,171.33
5年以上	48,176,500.91	100.00	48,176,500.91
合计	85,727,035.76		57,555,352.92

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,264,490.11	5.00	463,224.50
1至2年	9,152,995.21	10.00	915,299.52
2至3年	15,809,186.10	20.00	3,161,837.22
3至4年	4,994,802.65	30.00	1,498,440.80
4至5年	8,650,080.24	50.00	4,325,040.12
5年以上	59,975,868.77	100.00	59,975,868.77
合计	107,847,423.08		70,339,710.93

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	71,857,940.31		12,784,358.01		59,073,582.30

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
第一名	56,080,002.79		56,080,002.79	59.59	32,741,078.13
第二名	12,918,575.91		12,918,575.91	13.73	12,501,569.53
第三名	4,743,479.17		4,743,479.17	5.04	
第四名	4,064,378.23		4,064,378.23	4.32	1,219,313.47
第五名	2,107,754.99		2,107,754.99	2.24	2,107,754.99
合计	79,914,191.09		79,914,191.09	84.92	48,569,716.12

2. 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利	104,912,700.13	104,912,700.13
其他应收款	418,106,064.49	771,493,450.19
合计	523,018,764.62	876,406,150.32

(1) 应收股利情况

① 应收股利分类列示：

项目	2023.12.31		账面价值	2022.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
应收股利	104,912,700.13		104,912,700.13	104,912,700.13	104,912,700.13	
合计	104,912,700.13		104,912,700.13	104,912,700.13	104,912,700.13	

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及判断依据
北京飞利信电子技术有限公司	104,912,700.13	五年以上	尚未支付	否

合计 104,912,700.13

(2) 其他应收款情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	422,796,873.21	4,690,808.72	418,106,064.49	776,130,252.88	4,636,802.69	771,493,450.19
合计	422,796,873.21	4,690,808.72	418,106,064.49	776,130,252.88	4,636,802.69	771,493,450.19

① 坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2023.12.31 账面余额	未来12月 内预期信 用损失率 %	坏账准备	2022.12.31 账面余额	未来12月 内预期信 用损失率 %	坏账准备
按组合计提坏账准备 的其他应收款：	422,796,873.21		4,690,808.72	775,390,252.88		3,896,802.69
其中：账龄组合	6,332,044.93	74.08	4,690,808.72	6,728,862.19	57.91	3,896,802.69
合并范围内关 联方组合	416,464,828.28			768,661,390.69		
合计	422,796,873.21		4,690,808.72	775,390,252.88		3,896,802.69

组合——账龄组合

项目	金额	2023.12.31	
		未来12月内预期信 用损失率%	坏账准备
1年以内	241,058.24	5.00	12,052.91
1至2年		10.00	
2至3年	1,807.00	20.00	361.40
3至4年	1,917,541.94	30.00	575,262.57
4至5年	137,011.85	50.00	68,505.94
5年以上	4,034,625.90	100.00	4,034,625.90
合计	6,332,044.93		4,690,808.72

(续)

项目	金额	2022.12.31	
		未来12月内预期信 用损失率%	坏账准备
1年以内	2,201.03	5.00	110.04
1至2年	41,807.00	10.00	41,807.00
2至3年	1,917,541.94	20.00	383,508.39
3至4年	209,011.85	30.00	62,703.56
4至5年	2,224,000.75	50.00	1,112,000.38
5年以上	2,334,299.62	100.00	2,334,299.62
合计	6,728,862.19		3,896,802.69

B. 2023年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无。

2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2022.12.31 账面余额	未来 12 月内预期信用 损失率%	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款：			
北京银湾科技有限公司	740,000.00	100.00	740,000.00
合计	740,000.00	100.00	740,000.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额		3,896,802.69	740,000.00	4,636,802.69
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		794,031.31		794,031.31
本期转回		25.28		25.28
本期转销				
本期核销			740,000.00	740,000.00
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额		4,690,808.72	0.00	4,690,808.72

③报告期坏账准备转回或转销金额重要的

无

④报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	740,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销 原因	履行的 核销程序	款项是否因 关联交易产生
北京银湾科技有限公 司	往来款	740,000.00	吊销	总经理审批	是
合计		740,000.00			

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	1,752,952.00	1,752,952.00
往来款	420,825,498.37	774,296,372.72
备用金	216,727.50	
其他	1,695.34	80,928.16
合 计	422,796,873.21	776,130,252.88

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计与比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	是	往来款	359,226,374.90	3-4年	84.96	0.00
第二名	是	往来款	28,100,000.00	1-2年	6.65	0.00
第三名	是	往来款	21,000,000.00	2-3年	4.97	0.00
第四名	是	往来款	5,000,000.00	2-3年	1.18	0.00
第五名	是	往来款	2,670,164.43	1-2年	0.63	0.00
合计			415,996,539.33		98.39	0.00

3. 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	3,832,142,846.19	2,527,734,352.04	1,304,408,494.15	3,486,142,846.19	2,527,734,352.04	958,408,494.15
对联营、合营企业投资	61,806,068.25	18,604,037.89	43,202,030.36	87,184,980.46	19,479,099.83	67,705,880.63
合计	3,893,948,914.44	2,546,338,389.93	1,347,610,524.51	3,573,327,826.65	2,547,213,451.87	1,026,114,374.78

(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
北京飞利信电子技术有限公司	735,909,126.19			735,909,126.19		245,568,887.32
北京中大京堂科技有限公司	14,203,720.00			14,203,720.00		7,438,839.22
湖北飞利信电子设备有限公司	70,640,000.00			70,640,000.00		10,917,579.49
北京国培云网科技有限公司	2,380,000.00			2,380,000.00		
北京天云动力科技有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		148,787,012.09
国信利信大数据科技(北京)有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00		10,634,752.20
厦门精图信息技术有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		886,249,069.18
上海杰东系统工程控制有限公司	720,000,000.00			720,000,000.00		578,058,092.74
成都欧飞凌通讯技术有限公司	475,000,000.00			475,000,000.00		431,080,119.80
北京飞利信阳光科技合伙企业(有限合伙)	209,000,000.00			209,000,000.00		209,000,000.00
淄博市飞利信传齐智能科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
丽水云数据中心有限公司		346,000,000.00		346,000,000.00		

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
合计	3,486,142,846.19	346,000,000.00		3,832,142,846.19		2,527,734,352.04

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确 定的投资损益		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京银湾科技有限公司	19,479,099.83					
北京联诚智胜信息技术 股份有限公司	5,907,850.41			-1,178,608.10		
天津易城智慧城市研究 院有限公司	1,236,747.78			-447,134.92		
江苏网博视界网络科技 股份有限公司	14,446,714.30			-571,918.72		
北京凯视达科技有限公 司	28,998,375.22			13,444.92		
雄安智评云数字科技有 限公司	15,706,586.16			-2,944,451.56		
新华频媒数据技术有限 公司	1,409,606.76			-771,144.00		
小计	87,184,980.46			-5,899,812.38		
合计	87,184,980.46			-5,899,812.38		

(续)

被投资单位	宣告发放现金股 利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
		计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京银湾科技有限公 司			19,479,099.83		
北京联诚智胜信息技 术股份有限公司				4,729,242.31	4,729,242.31
天津易城智慧城市研 究院有限公司				789,612.86	
江苏网博视界网络科 技股份有限公司				13,874,795.58	13,874,795.58
北京凯视达科技有限 公司				29,011,820.14	
雄安智评云数字科技 有限公司				12,762,134.60	
新华频媒数据技术有 限公司				638,462.76	

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他		
小计			19,479,099.83	61,806,068.25	18,604,037.89
合计			19,479,099.83	61,806,068.25	18,604,037.89

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,050,011.97	11,765,148.10	17,005,765.00	10,623,154.71
其他业务	14,124,132.41	10,158,518.84	15,608,665.37	5,436,892.26
合计	20,174,144.38	21,923,666.94	32,614,430.37	16,060,046.97

(2) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其他
在某一时段内确认收入				14,124,132.41
在某一时点确认收入	6,050,011.97			
合计	6,050,011.97			14,124,132.41

(3) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 15,763,638.74 元，其中 14,601,805.40 元预计将于 2024 年度确认收入。

5. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,899,812.38	-954,541.04
处置长期股权投资产生的投资收益		4,387,241.59
合计	-5,899,812.38	3,432,700.55

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	734,743.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,723,499.47	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,430,505.64	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,155,174.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	587,056.29	
非经常性损益总额	-11,679,369.10	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-11,679,369.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-11,679,369.10	

本公司执行《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（2023年修订）》。

（1）公司根据定义和原则将《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（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益情况：无

（2）公司将《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（2023年修订）》未列举的项目认定为非经常性损益情况：无

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.49%	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.73%	-0.19	-0.19

北京飞利信科技股份有限公司

2024年4月17日