

赛特斯信息科技股份有限公司

审阅报告

苏亚阅[2022]21号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚阅[2022] 21号

审阅报告

赛特斯信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的赛特斯信息科技股份有限公司（以下简称赛特斯公司）财务报表，包括 2022 年 9 月 30 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年 1-9 月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制和公允列报是赛特斯公司管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映赛特斯公司 2022 年 9 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年十二月二十六日



合并资产负债表

2022 年 9 月 30 日

编制单位：赛特斯信息科技股份有限公司



单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	663,850,982.13	806,059,305.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	486,120.00	1,548,247.95
应收账款	3	886,695,135.00	874,219,659.68
应收款项融资	4	18,769,058.29	7,802,421.88
预付款项	5	22,287,850.18	20,235,254.93
其他应收款	6	41,342,714.77	46,312,380.96
存货	7	247,557,317.54	172,590,711.67
合同资产	8	47,192,795.75	60,717,029.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9	33,355,778.38	14,445,783.85
流动资产合计		1,961,537,752.04	2,003,930,795.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	101,985,892.69	101,665,845.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11	49,000,000.00	49,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	12	68,210,484.49	66,801,253.15
在建工程	13	155,443,767.29	36,687,866.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	14	28,614,738.80	38,207,736.51
无形资产	15	38,199,159.60	40,869,282.12
开发支出			
商誉	16	34,260,870.02	34,260,870.02
长期待摊费用	17	2,495,004.33	1,741,906.80
递延所得税资产	18	69,730,887.35	49,978,873.62
其他非流动资产	19	41,926,434.30	38,148,747.49
非流动资产合计		589,867,238.87	457,362,381.59
资产总计		2,551,404,990.91	2,461,293,177.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

合并资产负债表（续）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：赛特斯信息科技股份有限公司

单位：元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	20	355,886,056.50	262,369,056.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21	25,779,954.24	36,953,494.05
预收款项			
合同负债	22	78,011,111.82	48,388,751.08
应付职工薪酬	23	108,951,841.90	117,441,447.82
应交税费	24	30,468,322.34	77,917,376.31
其他应付款	25	11,068,413.60	18,300,495.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	16,354,814.31	16,482,875.05
其他流动负债			
流动负债合计		626,520,514.71	577,853,496.16
非流动负债：			
长期借款	27	14,868,952.78	
应付债券			
租赁负债	28	13,337,475.46	21,265,080.34
长期应付款			
预计负债			
递延收益	29	10,284,635.12	18,035,014.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,491,063.36	39,300,094.85
负债合计		665,011,578.07	617,153,591.01
股东权益：			
股本	30	460,502,242.00	460,502,242.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	504,430,509.75	501,777,223.73
减：库存股			
其他综合收益	32	-3,192,878.88	-6,782,667.99
专项储备			
盈余公积	33	32,174,112.84	32,174,112.84
一般风险准备			
未分配利润	34	890,488,777.90	854,463,533.27
归属于母公司所有者权益合计		1,884,402,763.61	1,842,134,443.85
少数股东权益		1,990,649.23	2,005,142.39
所有者权益合计		1,886,393,412.84	1,844,139,586.24
负债和所有者权益总计		2,551,404,990.91	2,461,293,177.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

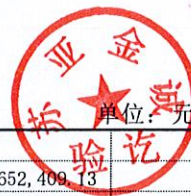
会计机构负责人：

刘志芳

合并利润表

2022年1-9月

编制单位：特斯特斯信息科技股份有限公司



项目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	35	485,652,409.13	512,879,093.79
减：营业成本	35	196,108,413.39	178,150,742.33
税金及附加	36	3,652,074.02	4,474,995.14
销售费用	37	32,891,974.27	28,696,943.97
管理费用	38	58,073,384.79	70,180,799.81
研发费用	39	161,311,526.66	170,536,998.20
财务费用	40	7,856,193.29	11,745,336.27
其中：利息费用		13,172,456.13	15,331,222.72
利息收入		5,472,998.52	3,697,479.43
加：其他收益	41	50,518,189.81	28,665,188.57
投资收益	42	-1,391,883.97	-417,056.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,858,050.63	-2,258,271.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		-	
信用减值损失	43	-40,620,362.95	-41,700,989.37
资产减值损失	44	-565,326.25	-7,900,946.31
资产处置收益	45	9,560.52	159,581.53
二、营业利润		33,709,019.87	27,899,055.71
加：营业外收入	46	1,320,000.12	856,071.31
减：营业外支出	47	43,746.99	1,051,252.67
三、利润总额		34,985,273.00	27,703,874.35
减：所得税费用	48	-1,025,478.47	3,410,397.00
四、净利润		36,010,751.47	24,293,477.35
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		36,010,751.47	24,293,477.35
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		36,025,244.63	24,294,502.52
2. 少数股东损益		-14,493.16	-1,025.17
五、其他综合收益的税后净额		3,589,789.11	-347,846.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,589,789.11	-347,846.40
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-50,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-50,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		3,589,789.11	-297,846.40
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		3,589,789.11	-297,846.40
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		39,600,540.58	23,945,630.95
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,615,033.74	23,946,656.12
归属于少数股东的综合收益总额		-14,493.16	-1,025.17
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

合并现金流量表

2022 年 1-9 月

编制单位：赛特斯信息科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		516,695,940.49	434,671,630.02
收到的税费返还		32,522,160.50	16,427,626.34
收到其他与经营活动有关的现金	49 (1)	31,714,181.33	68,164,162.45
经营活动现金流入小计		580,932,282.32	519,263,418.81
购买商品、接受劳务支付的现金		166,357,405.17	139,022,543.59
支付给职工以及为职工支付的现金		325,907,196.87	287,556,976.16
支付的各项税费		103,951,041.46	68,924,316.57
支付其他与经营活动有关的现金	49 (2)	88,937,362.67	75,499,473.47
经营活动现金流出小计		685,153,006.17	571,003,309.79
经营活动产生的现金流量净额		-104,220,723.85	-51,739,890.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		941,354.66	5,074,794.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			191,581.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	49 (3)	201,950,000.00	562,700,000.00
投资活动现金流入小计		202,891,354.66	742,966,375.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,184,278.99	66,361,079.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	49 (4)	188,000,000.00	569,000,000.00
投资活动现金流出小计		335,184,278.99	635,361,079.76
投资活动产生的现金流量净额		-132,292,924.33	107,605,295.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		294,309,548.35	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		294,309,548.35	187,000,000.00
偿还债务支付的现金		184,990,000.00	300,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,939,250.45	15,351,414.85
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	49 (5)	14,278,312.62	4,665,830.14
筹资活动现金流出小计		211,207,563.07	320,097,244.99
筹资活动产生的现金流量净额		83,101,985.28	-133,097,244.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,433,880.79	-347,510.74
五、现金及现金等价物净增加额		-149,977,782.11	-77,579,350.84
加：期初现金及现金等价物余额		800,887,798.88	865,865,222.97
六、期末现金及现金等价物余额		650,910,016.77	788,285,872.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

合并所有者权益变动表

2022年1-9月

编制单位：赛特信息科技股份有限公司

单位：元

项	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	460,502,242.00				-6,782,667.99		32,174,112.84		854,463,533.27
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	460,502,242.00				-6,782,667.99		32,174,112.84		854,463,533.27
三、本期增减变动金额					3,589,789.11				36,025,244.63
(一) 综合收益总额					3,589,789.11				36,025,244.63
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	460,502,242.00				-3,192,878.88		32,174,112.84		890,486,777.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军逸印利

张运翔

刘志芳



合并所有者权益变动表（续）

2021年1-12月

编制单位：西安斯信信息科技有限公司



单位：元

归属于母公司所有者权益												所有者权益合计
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上期期末余额	460,502,242.00			501,558,180.60		-5,653,845.30		30,827,790.05		735,965,702.24		1,723,200,069.59
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、本期期初余额	460,502,242.00			501,558,180.60		-5,653,845.30		30,827,790.05		735,965,702.24		1,723,200,069.59
三、本期增减变动金额				219,043.13		-1,128,822.69		1,346,322.79		118,497,831.03	2,005,142.39	120,939,516.65
（一）综合收益总额						-1,128,822.69				119,844,153.82	7,308.71	118,722,639.84
（二）所有者投入和减少资本				219,043.13							1,997,833.68	2,216,876.81
1.所有者投入资本											2,000,000.00	2,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				219,043.13							-2,166.32	216,876.81
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								1,346,322.79		-1,346,322.79		
2.提取一般风险准备								1,346,322.79		-1,346,322.79		
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本期期末余额	460,502,242.00			501,777,223.73		-6,782,667.99		32,174,112.84		854,463,533.27	2,005,142.39	1,844,139,586.24

法定代表人：

军 斌 印 利

主管会计工作负责人：

张 运 翔

会计机构负责人：

刘 志 芳

资产负债表

2022 年 9 月 30 日

编制单位：赛特斯信息科技股份有限公司

单位：元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		80,955,011.73	169,774,293.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		486,120.00	1,548,247.95
应收账款	1	360,104,723.14	353,159,041.18
应收款项融资		18,769,058.29	7,402,421.88
预付款项		201,951.33	114,475.43
其他应收款	2	446,305,115.55	304,216,406.44
存货		55,636,286.44	37,217,310.36
合同资产		13,526,454.51	17,663,324.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,192,709.24	10,761,207.89
流动资产合计		999,177,430.23	901,856,728.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	704,043,380.85	682,561,974.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,576,700.57	53,681,877.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,116,880.78	6,071,974.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,192.71	129,658.51
递延所得税资产		10,656,857.87	9,970,534.30
其他非流动资产		34,730,751.26	36,511,051.26
非流动资产合计		811,162,764.04	788,927,071.30
资产总计		1,810,340,194.27	1,690,783,800.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

资产负债表（续）

2022 年 9 月 30 日

编制单位：赛特新信息科技股份有限公司

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债			
短期借款		175,702,945.26	142,187,800.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		129,190,158.79	151,491,161.89
预收款项			
合同负债		46,416,651.28	30,060,671.22
应付职工薪酬		16,493,843.84	18,494,378.20
应交税费		891,955.93	1,575,945.22
其他应付款		156,936,036.21	70,361,978.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		525,631,591.31	414,171,935.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		10,284,635.12	18,035,014.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,284,635.12	18,035,014.51
负债合计		535,916,226.43	432,206,949.57
所有者权益：			
股本		460,502,242.00	460,502,242.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		501,483,471.60	501,483,471.60
减：库存股			
其他综合收益		-900,000.00	-900,000.00
专项储备			
盈余公积		32,174,112.84	32,174,112.84
一般风险准备			
未分配利润		281,164,141.40	265,317,024.20
所有者权益合计		1,274,423,967.84	1,258,576,850.64
负债和所有者权益总计		1,810,340,194.27	1,690,783,800.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

利润表

2022 年 1-9 月

编制单位：基特斯信息科技股份有限公司

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	4	251,485,041.95	231,054,316.48
减：营业成本	4	172,833,393.68	125,131,195.36
税金及附加		844,951.85	1,436,623.62
销售费用		8,267,751.51	5,897,681.41
管理费用		15,601,080.14	24,105,347.07
研发费用		38,718,234.24	29,729,708.51
财务费用		5,625,885.98	9,165,935.66
其中：利息费用		6,467,201.52	10,610,380.67
利息收入		886,195.34	1,487,754.43
加：其他收益		23,194,091.40	9,827,533.01
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-2,052,426.91	-3,660,408.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,518,593.57	-3,558,261.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,484,581.98	-17,099,031.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		217,729.93	-8,177,032.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润		14,468,556.99	16,478,884.71
加：营业外收入		820,000.00	1,043,719.00
减：营业外支出		9,702.21	108,120.00
三、利润总额		15,278,854.78	17,414,483.71
减：所得税费用		-568,262.42	4,999,004.27
四、净利润		15,847,117.20	12,415,479.44
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,847,117.20	12,415,479.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-50,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-50,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他权益工具投资公允价值变动			-50,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		15,847,117.20	12,365,479.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

现金流量表

2022 年 1-9 月

编制单位：赛特信息科技股份有限公司

单位：元

项目	附注十四	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		248,854,609.27	212,675,872.28
收到的税费返还		9,166,052.87	2,213,967.19
收到其他与经营活动有关的现金		96,116,645.88	165,236,214.39
经营活动现金流入小计		354,137,308.02	380,126,053.86
购买商品、接受劳务支付的现金		218,956,793.55	121,575,720.74
支付给职工以及为职工支付的现金		40,113,204.61	41,872,481.19
支付的各项税费		13,259,746.29	15,985,962.04
支付其他与经营活动有关的现金		183,596,480.39	24,161,670.67
经营活动现金流出小计		455,926,224.84	203,595,834.64
经营活动产生的现金流量净额		-101,788,916.82	176,530,219.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		466,166.66	25,897,852.83
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		201,950,000.00	264,000,000.00
投资活动现金流入小计		202,416,166.66	289,897,852.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,644,275.88	6,233,460.89
投资支付的现金		24,000,000.00	167,000,000.00
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		188,000,000.00	264,000,000.00
投资活动现金流出小计		223,644,275.88	437,233,460.89
投资活动产生的现金流量净额		-21,228,109.22	-147,335,608.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		153,500,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		153,500,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,452,056.66	10,870,328.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		126,452,056.66	250,870,328.58
筹资活动产生的现金流量净额		27,047,943.34	-120,870,328.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-95,969,082.70	-91,675,717.42
加：期初现金及现金等价物余额		166,194,829.07	321,313,042.27
六、期末现金及现金等价物余额		70,225,746.37	229,637,324.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张运翔

会计机构负责人：

刘志芳

所有者权益变动表

2022 年 1-9 月

编制单位：康特智慧科技股份有限公司

单位：元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上期期末余额	460,502,242.00			501,483,471.60				32,174,112.84		265,317,024.20	1,258,576,850.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	460,502,242.00			501,483,471.60				32,174,112.84		265,317,024.20	1,258,576,850.64
三、本期增减变动金额											
（一）综合收益总额						-900,000.00					
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期末余额	460,502,242.00			501,483,471.60		-900,000.00		32,174,112.84		281,164,141.40	1,274,423,967.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军运印

张运翔

刘志芳

所有者权益变动表

2021 年 1-12 月

编制单位：特莱斯科技股份有限公司

单位：元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	460,502,242.00			501,483,471.60		-850,000.00		30,827,790.05		253,200,119.14	1,245,163,622.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,502,242.00			501,483,471.60		-850,000.00		30,827,790.05		253,200,119.14	1,245,163,622.79
三、本期增减变动金额						-50,000.00		1,346,322.79		12,116,905.06	13,413,227.85
（一）综合收益总额						-50,000.00				13,463,227.85	13,413,227.85
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								1,346,322.79		-1,346,322.79	
2.提取一般风险准备								1,346,322.79		-1,346,322.79	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	460,502,242.00			501,483,471.60		-900,000.00		32,174,112.84		265,317,024.20	1,258,576,850.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

军运印利

张运翔

刘志芳

赛特斯信息科技股份有限公司

2022 年 1-9 月财务报表附注

(除另有说明外，所有金额单位均为人民币元)

附注一、公司基本情况

一、公司概况

赛特斯信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由赛特斯网络科技(南京)有限责任公司(以下简称“赛特斯有限”),于2013年3月,整体变更为股份有限公司,全体股东以截至2012年12月31日止经审计后的净资产折股7,500万股,注册资本为7,500万元。

2015年3月,经公司2015年第一次临时股东大会审议通过,公司以资本公积1,544,595.09元、未分配利润13,455,404.91元转增股本,公司注册资本变更为9,000万元。

2015年6月,经公司第一届董事会第五次、第六次会议,公司2015年第一次、第二次临时股东大会审议通过,公司向中信证券股份有限公司等9名投资者定向增发12,006,571股,增发完成后,公司注册资本变更为10,200.66万元。

2015年7月,公司于全国股转系统挂牌,股票代码:832800。

2016年6月,经公司第三次临时股东大会决议通过,公司向李立钧、朱崑发行80.00万股,增发完成后,公司注册资本变更为10,280.66万元。

2017年5月,经公司2016年度股东大会决议通过,公司以资本公积转增股本,增加注册资本人民币30,841.97万元,转增后,公司注册资本变更为41,122.63万元。

2020年2月,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2769号《关于核准赛特斯信息科技股份有限公司定向发行股票的批复》文件,公司于2019年12月至2020年1月,发行股份49,275,958股,公司注册资本变更为46,050.22万元。

截止2022年9月30日,公司注册资本、股本均为46,050.22万元。

公司住所:南京市玄武区玄武大道699号-22号18幢。

法定代表人:逯利军。

公司经营范围:软件产品研究、设计、开发、制造和相关配套服务;信息系统集成;自产产品销售;通信设备及终端产品的研发、生产、销售和技术服务;网络产品、通信系统与电子设备、光通信产品、机顶盒产品、广播电视设备、无线通信设备、数据通信设备、接入网系统设备、光电产品、计算机软硬件、相关元器件、零部件及材料开发、研制、生产、销售、技术咨询、技术服务;物联网和大数据技术开发、咨询、服务;计算机存储技术研发、服务;智能化科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;硬件维修。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围，详见“附注七之 1、在子公司中的权益”。

合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、企业合并

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。

以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、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。

(一) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的

合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》所定义的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1、公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2、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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
（逾期）账龄组合	对于划分为（逾期）账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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。
合同资产	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他组合	对于划分为其他组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款其他组合逾期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。

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

十、存货

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在开发过程中的软件产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括软件、硬件和配件。

本公司按照项目归集成本，将项目实施过程中耗用的人工费用、材料和物料等通过“存货-在产品”科目核算，在产品属于正在实施的项目，库存商品属于已完工待验收的项目。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。计提存货跌价准备时，本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

十一、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九“金融工具”之（八）“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
- 2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十四、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

十五、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(一) 初始计量

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。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

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。

（三）使用权资产的折旧

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

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

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

十六、无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
专利技术	2	0	50
计算机软件	2	0	50
土地使用权	50	0	2

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

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，只有在同时满足下列条件时，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，于发生时计入当期损益。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

十七、资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

十八、长期待摊费用

长期待摊费用包括装修费和其他，摊销期限3-4年，采用直线法分期摊销。

十九、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1、企业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。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即

可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

二十二、租赁负债

2021年度执行2018年颁布的《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》。

（一）初始计量

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。

1. 租赁付款额

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：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③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；④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；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法

管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

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

（三）重新计量

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

二十三、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十四、收入确认

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的资产。
- （3）公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（1）可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应

当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二）具体的收入确认政策

2、具体的收入确认政策

（1）公司软件销售、技术开发、硬件集成和硬件代理销售，其确认原则如下：

①公司软件销售、技术开发收入于签订销售合同后，按照合同约定交付、完成最终验收并取得买方终验报告后确认收入。

②公司硬件代理销售收入于签订销售合同，并按照合同约定交付，客户验收后确认收入。

公司因软件销售、技术开发、硬件集成和硬件代理销售而产生的维保业务，在合同约定的维保期内直线法分摊确认。

（2）公司向客户提供运维保障服务，属于在某一时段内履行的履约义务。公司于合同规定的服务期间内分期确认收入。

（3）租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十五、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十六、政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

二十七、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返

还的所得税金额计量。

本公司根据资产与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，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(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：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。

(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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

二十八、租赁（出租人的会计处理）

经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

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

二十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%、5%[注]
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%、10%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

[注] 公司软件开发收入适用6%的增值税税率；公司出租资产收入适用5%的简易税率。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司及子公司上海赛特斯、北京赛特斯、广东赛特斯销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

公司名称	适用税率	备注
公司	10%	[注 1]
上海赛特斯信息科技股份有限公司	15%	[注 2]
上海浩方信息技术有限公司	15%	[注 3]
北京赛特斯信息科技股份有限公司	15%	[注 4]

公司名称	适用税率	备注
广东赛特斯信息科技有限公司	15%、小微	[注 5]
netElastic. Systems, Inc		[注 6]
上海浩方科技有限公司	25%	
上海美琦浦悦众创空间管理有限公司	25%	
南通美琦浦悦通讯科技有限公司	25%	
东阳赛特斯信息科技有限公司	25%	
东阳赛特斯通信设备有限公司	25%	
邢台赛特斯信息科技有限公司	25%	
盐城浩方信息技术有限公司	25%	

[注1] 公司于2021年11月30日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202132009686），有效期为三年。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）规定，公司于2021年4月申请重点软件企业税收优惠获得批准，2022年度按10%税率确认企业所得税。

[注2] 子公司上海赛特斯信息科技股份有限公司，于2019年12月6日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201931005420），有效期为三年。2022年度正在申请高新技术企业中，预计很可能通过申请，因此，2022年度适用15%企业所得税率。

[注3] 子公司上海浩方信息技术有限公司，于2021年11月18日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202131002972），有效期为三年，2022年适用15%的所得税税率。

[注4] 子公司北京赛特斯信息科技股份有限公司，于2019年12月2日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201911006832），有效期为三年。2022年度正在申请高新技术企业中，预计很可能通过申请，因此，2022年度适用15%企业所得税率。

[注5] 子公司广东赛特斯信息科技有限公司，于2019年12月2日通过高新技术企业资格审核，被认定为高新技术企业，并取得了广东省科学技术局、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201944005390），有效期为三年。由于其为小微企业，因此2022年度适用小微企业的优惠税率。

[注6] 子公司 netElastic. Systems, Inc. 所得税率适用美国联邦超额累进税率及加州税率。

附注五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	638.00	575.00
银行存款	653,209,139.88	802,479,265.54
其中：应计利息	2,299,761.11	1,592,041.66
其他货币资金[注]	10,641,204.25	3,579,464.70
合计	663,850,982.13	806,059,305.24
其中：存放在境外的款项总额	19,435,254.86	35,484,220.97

[注] 期末其他货币资金10,641,204.25元，为保函保证金；期末银行存款中，定期存款本金为3.94亿。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	486,120.00	1,548,247.95

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(5) 期末公司无需计提商业承兑汇票坏账准备。

(6) 本期无实际核销的应收商业承兑汇票。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	447,419,159.16	506,084,168.89
1~2年	327,180,057.54	265,351,147.49
2~3年	210,025,262.22	189,211,693.97
3~4年	56,501,273.41	38,441,161.62
4~5年	34,180,453.01	32,349,738.90
5年以上	18,092,914.67	10,414,473.16
账面余额合计	1,093,399,120.01	1,041,852,384.03
减：坏账准备	206,703,985.01	167,632,724.35
账面价值	886,695,135.00	874,219,659.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,694,327.27	2.08	22,694,327.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,070,704,792.74	97.92	184,009,657.74	17.19	886,695,135.00
其中：（逾期）账龄组合	1,070,704,792.74	97.92	184,009,657.74	17.19	886,695,135.00
其他组合					
合计	1,093,399,120.01	/	206,703,985.01	/	886,695,135.00

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,694,327.27	2.18	22,694,327.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,019,158,056.76	97.82	144,938,397.08	14.22	874,219,659.68
其中：（逾期）账龄组合	1,019,158,056.76	97.82	144,938,397.08	14.22	874,219,659.68
其他组合					
合计	1,041,852,384.03	/	167,632,724.35	/	874,219,659.68

按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳纳维科技有限公司	15,682,630.00	15,682,630.00	100.00%	长期未收回
上海馨奇国际贸易有限公司	148,304.83	148,304.83	100.00%	长期未收回
上海仪电信息网络有限公司	6,856,587.00	6,856,587.00	100.00%	长期未收回
上海理想信息产业（集团）有限公司	6,805.44	6,805.44	100.00%	长期未收回
合计	22,694,327.27	22,694,327.27		

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	113,466,260.98	5,673,313.05	5.00	226,317,580.53	11,315,878.99	5.00
逾期1年以内	495,668,136.21	49,566,813.62	10.00	473,264,694.35	47,326,469.44	10.00
逾期1-2年	262,653,305.91	52,530,661.18	20.00	220,740,653.10	44,148,130.62	20.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 2-3 年	149,426,674.42	44,828,002.20	30.00	60,255,801.97	18,076,740.59	30.00
逾期 3-4 年	31,537,257.91	15,768,628.96	50.00	27,148,397.92	13,574,198.95	50.00
逾期 4-5 年	11,554,592.91	9,243,674.33	80.00	4,669,752.00	3,735,801.60	80.00
逾期 5 年以上	6,398,564.40	6,398,564.40	100.00	6,761,176.89	6,761,176.89	100.00
合计	1,070,704,792.74	184,009,657.74	17.19	1,019,158,056.76	144,938,397.08	14.22

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	核销收回	转销或核销	其他变动	
应收账款	167,632,724.35	40,565,011.16		1,493,750.50		206,703,985.01

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,493,750.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
中国电信集团有限公司	362,262,213.25	33.13	57,026,492.31
中国航天科工集团有限公司	191,602,955.60	17.52	39,218,621.18
国家电网有限公司	191,216,843.57	17.49	28,765,619.18
中国移动通信有限公司	50,890,519.40	4.65	7,257,917.87
福建省广播影视集团	41,273,353.44	3.77	3,124,865.25
合计	837,245,885.26	76.56	135,393,515.79

(6) 本报告期，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,769,058.29	7,802,421.88

(2) 期末公司无质押的银行承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票：

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		5,332,441.49

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,287,850.18	100.00	20,119,316.93	99.43
1-2年			115,938.00	0.57
合计	22,287,850.18	100.00	20,235,254.93	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名情况

债务人名称	2022年9月30日余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
江苏百得服务外包有限公司	20,282,267.81	1年以内	91.00	预付货款
北京上德合利投资管理有限公司	440,000.00	1年以内	1.97	预付托管费
北京蓟门首享物业管理有限公司	318,298.93	1年以内	1.43	预付物业费
上海凝香室内设计有限公司	207,730.50	1年以内	0.93	预付装修费
CAP Associates, LLC	174,990.33	1年以内	0.79	预付房租
合计	21,423,287.57		96.12	

6、其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,342,714.77	46,312,380.96
合计	41,342,714.77	46,312,380.96

(2) 其他应收款

①按账龄披露原值

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,012,528.86	19,204,458.83
1~2年	24,918,412.33	26,677,709.00
2~3年	818,578.97	4,043,773.65
3~4年	4,112,206.14	6,619,312.46
4~5年	4,805,664.56	3,133,599.93
5年以上	15,549,713.15	12,446,800.22
账面余额合计	67,217,104.01	72,125,654.09

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	25,874,389.24	25,813,273.13
账面价值	41,342,714.77	46,312,380.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代理业务往来款	37,119,454.12	28,369,806.61
押金及保证金	29,239,718.07	42,862,184.10
其他	857,931.82	893,663.38
合计	67,217,104.01	72,125,654.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日余额	6,803,438.98		19,009,834.15	25,813,273.13
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第一阶段				
2022年1-9月计提	61,116.11			61,116.11
2022年1-9月转回				
2022年1-9月核销				
其他变动				
2022年9月30日余额	6,864,555.09		19,009,834.15	25,874,389.24

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	25,813,273.13	61,116.11				25,874,389.24

⑤本期不存在核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
上海耘仕信息技术有限公司	硬件代理款	11,902,733.98	5年以上	17.71	11,902,733.98
成都科润实业有限公司	硬件代理款	10,436,960.00	1年以内	15.53	521,848.00

单位名称	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
盐城市城南新区开发建设投资有限公司	项目保证金	10,000,000.00	1-2 年	14.88	1,000,000.00
邢东新区管理委员会	邢台产业园项目 保证金	6,050,000.00	1-2 年	9.00	605,000.00
上海智能交通有限公司	硬件代理款	4,180,000.00	4-5 年	6.22	4,180,000.00
合计		42,569,693.98		63.34	18,209,581.98

7、存货

(1) 存货分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,934,536.32		35,934,536.32	17,622,668.31		17,622,668.31
在产品	145,095,993.06	1,249,394.28	143,846,598.78	57,968,558.80	223,463.81	57,745,094.99
库存商品	67,867,893.36	91,710.92	67,776,182.44	97,222,948.37		97,222,948.37
合计	248,898,422.74	1,341,105.20	247,557,317.54	172,814,175.48	223,463.81	172,590,711.67

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	223,463.81	1,185,417.00		159,486.53		1,249,394.28
产成品		91,710.92				91,710.92
合计	223,463.81	1,277,127.92		159,486.53		1,341,105.20

8、合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	49,676,627.22	2,483,831.47	47,192,795.75	63,912,662.64	3,195,633.14	60,717,029.50

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	3,195,633.14		711,801.67			2,483,831.47

[注]公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》，原在长期应收款列报的质保金转入合同资产中列示。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
IPO 中介机构费用	8,839,245.30	7,518,490.58
待抵扣税金	21,041,296.85	4,699,961.83
预交企业所得税		784,078.12
待摊费用	3,475,236.23	1,443,253.32
合计	33,355,778.38	14,445,783.85

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业:											
上海科稷网络科技有限公司	49,471,771.00			-1,074,530.35						48,397,240.65	
上海天泰网络科技有限公司	14,073,543.27			-1,514,141.25						12,559,402.02	
南京智能制造研究院有限公司	5,262,162.63			70,078.03						5,332,240.66	
南京慧数声图信息科技有限公司	7,322,264.04			703,698.43						8,025,962.47	
广州爱浦路网络科技有限公司	22,435,498.72			-92,693.44		2,653,286.02	475,188.00			24,520,903.30	
南京众推科技有限公司	3,100,605.64			49,537.95						3,150,143.59	
合计	101,665,845.30			-1,858,050.63		2,653,286.02	475,188.00			101,985,892.69	

11、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合伙企业投资						
权益工具投资	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
合计	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00

(2) 其他非流动金融资产明细列示

项目	期末余额	期初余额
南京慧数声图信息科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
南京聚赢信息技术有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	49,000,000.00	49,000,000.00

12、固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,210,484.49	66,801,253.15
固定资产清理		
合计	68,210,484.49	66,801,253.15

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	38,143,628.40	7,184,615.45	80,197,514.21	125,525,758.06
2. 本期增加金额			15,003,162.67	15,003,162.67
其中：外购			13,745,806.68	13,745,806.68
汇率变动			1,257,355.99	1,257,355.99
3. 本期减少金额			53,269.93	53,269.93
其中：报废及处置			53,269.93	53,269.93
4. 期末余额	38,143,628.40	7,184,615.45	95,147,406.95	140,475,650.80
二、累计折旧				
1. 期初余额	15,881,473.96	5,705,325.26	37,137,705.69	58,724,504.91
2. 本期增加金额	1,360,273.50	527,831.61	11,683,437.15	13,571,542.26
其中：计提	1,360,273.50	527,831.61	10,597,314.32	12,485,419.43
汇率变动			1,086,122.83	1,086,122.83
3. 本期减少金额			30,880.86	30,880.86
其中：处置或报废			30,880.86	30,880.86
4. 期末余额	17,241,747.46	6,233,156.87	48,790,261.98	72,265,166.31
三、账面价值				
1. 期末账面价值	20,901,880.94	951,458.58	46,357,144.97	68,210,484.49
2. 期初账面价值	22,262,154.44	1,479,290.19	43,059,808.52	66,801,253.15

②期末公司无通过经营租赁方式出租的固定资产。

13、在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,443,767.29	36,687,866.58

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新一代通信 技术产业园项目	81,774,513.62		81,774,513.62	3,781,651.83		3,781,651.83
5G 产业园一期	73,669,253.67		73,669,253.67	32,906,214.75		32,906,214.75
合计	155,443,767.29		155,443,767.29	36,687,866.58		36,687,866.58

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)
				转入固定资产	其他减少		
新一代通信 技术产业园项目	5.26 亿	3,781,651.83	77,992,861.79			81,774,513.62	15.55
5G 产业园一期	1.36 亿	32,906,214.75	40,763,038.92			73,669,253.67	54.17
合计	/	36,687,866.58	118,755,900.71			155,443,767.29	

14、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	44,695,069.86
2. 本期增加金额	4,212,595.24
3. 本期减少金额	667,072.23
4. 期末余额	48,240,592.87
二、累计折旧	
1. 期初余额	6,487,333.35
2. 本期增加金额	13,334,409.36
3. 本期减少金额	195,888.64
4. 期末余额	19,625,854.07
三、账面价值	
1. 期末账面价值	28,614,738.80
2. 期初账面价值	38,207,736.51

15、无形资产

项目	计算机软件	专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,686,877.96	8,804,881.41	34,422,340.20	61,914,099.57
2. 本期增加金额	2,839,029.74			2,839,029.74

项目	计算机软件	专利技术	土地使用权	合计
其中：购置	2,839,029.74			2,839,029.74
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	21,525,907.70	8,804,881.41	34,422,340.20	64,753,129.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,089,081.31	6,340,089.30	615,646.84	21,044,817.45
2. 本期增加金额	3,737,960.07	1,254,857.06	516,335.13	5,509,152.26
其中：计提	3,737,960.07	1,254,857.06	516,335.13	5,509,152.26
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	17,827,041.38	7,594,946.36	1,131,981.97	26,553,969.71
三、账面价值				
1. 期末账面价值	3,698,866.32	1,209,935.05	33,290,358.23	38,199,159.60
2. 期初账面价值	4,597,796.65	2,464,792.11	33,806,693.36	40,869,282.12

[注]本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海浩方信息技术有限公司	34,260,870.02			34,260,870.02
上海浩方科技有限公司	38,936,302.48			38,936,302.48
合计	73,197,172.50			73,197,172.50

(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	处置		
上海浩方信息技术有限公司					
上海浩方科技有限公司	38,936,302.48				38,936,302.48
合计	38,936,302.48				38,936,302.48

[注]公司于2015年11月收购上海浩方信息技术有限公司，形成商誉人民币34,260,870.02元，公司于2016年6月收购上海浩方科技有限公司，形成商誉人民币38,936,302.48元。

经测试，上海浩方信息技术有限公司的商誉不存在减值；截至2022年9月30日，收购上海浩方科技有限公司形成的商誉已全额计提减值。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	1,741,906.80	1,683,372.48	930,274.95	2,495,004.33

18、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	236,403,310.92	33,337,912.35	196,865,094.43	27,185,346.50
递延收益	10,284,635.12	1,028,463.51	18,035,014.51	1,803,501.45
预提费用	292,330.20	43,849.53	3,869,897.19	580,484.58
可弥补亏损	233,796,919.26	35,161,775.84	133,943,252.57	20,091,487.88
收入等时间性差异	588,861.18	58,886.12	1,649,975.07	218,053.21
内部交易未实现利润				
其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	100,000.00	1,000,000.00	100,000.00
合计	482,366,056.68	69,730,887.35	355,363,233.77	49,978,873.62

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	186,910,293.14	154,724,653.46
可抵扣暂时性差异	58,893,577.36	58,893,577.36
合计	245,803,870.50	213,618,230.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初余额	备注
2021 年		1,012,901.49	
2022 年	1,143,427.75	1,143,427.75	
2023 年	1,470,607.66	1,470,607.66	
2024 年	20,832.95	20,832.95	
2025 年	4,018,121.44	4,018,121.44	
2026 年	17,094,895.36	17,094,895.36	
2027 年	18,749,751.05		
可抵扣亏损可向后无限期结转	144,412,656.93	129,963,866.81	美国子公司
合计	186,910,293.14	154,724,653.46	

19、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产账面余额

种类	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	111,926,434.30	104,730,751.26
其他长期预付款		3,417,996.23
合计	111,926,434.30	108,148,747.49

(2) 其他非流动资产减值准备

种类	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	70,000,000.00	70,000,000.00
其他长期预付款		
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	90,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	265,459,548.35	250,000,000.00
信用借款		
质押借款		
借款本金小计	355,459,548.35	262,000,000.00
应计利息	426,508.15	369,056.08
合计	355,886,056.50	262,369,056.08

(2) 本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	25,779,954.24	36,953,494.05

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款账龄。

22、合同负债

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,629,053.02	93.10	43,168,935.66	89.21
1年以上	5,382,058.80	6.90	5,219,815.42	10.79
合计	78,011,111.82	100.00	48,388,751.08	100.00

[注]账龄超过1年以上的预收款项系履行合同时间较长，服务尚未提供完毕或产品尚未完成交付。

23、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	79,114,685.72	298,027,915.62	297,071,889.55	80,070,711.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利—设定提存计划	38,189,262.10	19,587,483.78	28,965,915.77	28,810,830.11
三、辞退福利	137,500.00	311,014.00	378,214.00	70,300.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	117,441,447.82	317,926,413.40	326,416,019.32	108,951,841.90

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,839,582.84	273,232,125.31	282,643,482.33	35,428,225.82
二、职工福利费		3,649,808.43	3,649,808.43	0
三、社会保险费	21,201,596.63	11,356,956.14	7,042,133.26	25,516,419.51
其中：1.医疗保险费	18,915,068.21	10,689,714.52	6,681,668.16	22,923,114.57
2.工伤保险费	490,822.82	314,832.58	185,822.72	619,832.68
3.生育保险费	1,795,705.60	352,409.04	174,642.38	1,973,472.26
四、住房公积金	13,073,506.25	9,726,231.64	3,679,709.59	19,120,028.30
五、工会经费和职工教育经费		62,794.10	56,755.94	6,038.16
其他短期薪酬				
合计	79,114,685.72	298,027,915.62	297,071,889.55	80,070,711.79

(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、基本养老保险费	36,864,992.20	19,002,285.75	28,060,376.76	27,806,901.19
2、失业保险费	1,324,269.90	585,198.03	905,539.01	1,003,928.92
合计	38,189,262.10	19,587,483.78	28,965,915.77	28,810,830.11

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,273,822.65	38,939,058.57
企业所得税	13,773,570.61	31,155,036.76
城市维护建设税	865,226.87	2,990,660.12
个人所得税	2,682,589.25	2,173,766.79
教育费附加	666,965.10	2,361,332.00
其他	206,147.86	297,522.07
合计	30,468,322.34	77,917,376.31

25、其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,068,413.60	18,300,495.77
合计	11,068,413.60	18,300,495.77

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付代理往来款	894,064.71	6,822,065.29
应付费用款	7,926,135.91	7,854,889.87
其中：应付中介费	1,349,678.03	3,284,201.74
应付租赁费	7,776.70	3,231.45
应付其他费用	6,568,681.18	4,567,456.68
押金及保证金	640,938.51	442,647.78
其他	1,607,274.47	3,180,892.83
其中：应付投资款	1,607,274.47	1,607,274.47
合计	11,068,413.60	18,300,495.77

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	15,342,689.31	16,482,875.05
一年内到期的长期借款	1,012,125.00	
合计	16,354,814.31	16,482,875.05

27、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,860,000.00	
保证借款		
信用借款		
其他借款		
借款本金小计	14,860,000.00	
应计利息	8,952.78	
合计	14,868,952.78	

28、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,721,383.22	22,207,165.26
减：未确认融资费用	383,907.76	942,084.92
合计	13,337,475.46	21,265,080.34

29、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[注]	18,035,014.51		7,750,379.39	10,284,635.12	政府拨付专项资金

[注]政府补助明细情况详见附注五-53政府补助。

30、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,502,242.00						460,502,242.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	501,146,749.08			501,146,749.08
其他资本公积	630,474.65	2,653,286.02		3,283,760.67
合计	501,777,223.73	2,653,286.02		504,430,509.75

32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,331,600.00						-4,331,600.00
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							
其他权益工具投资价值变动	-4,331,600.00						-4,331,600.00
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,451,067.99	3,589,789.11			3,589,789.11		1,138,721.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-2,451,067.99	3,589,789.11			3,589,789.11		1,138,721.12
其他综合收益合计	-6,782,667.99	3,589,789.11			3,589,789.11		-3,192,878.88

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,174,112.84			32,174,112.84

34、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	854,463,533.27	735,965,702.24
会计政策变更		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,025,244.63	119,844,153.82
减：提取法定盈余公积		1,346,322.79
期末未分配利润	890,488,777.90	854,463,533.27

35、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,717,231.76	193,181,458.23	507,643,011.28	174,366,638.85
其他业务	3,935,177.37	2,926,955.16	5,236,082.51	3,784,103.48
合计	485,652,409.13	196,108,413.39	512,879,093.79	178,150,742.33

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	145,122,410.89	29.88
中国电信集团有限公司	116,792,807.15	24.05
中国航天科工集团有限公司	74,963,332.68	15.44
中国联合网络通信有限公司	27,905,895.72	5.75
福建省广播影视集团	26,425,648.69	5.44
合计	391,210,095.13	80.56

[注] 国家电网有限公司、中国电信集团有限公司、中国航天科工集团有限公司、中国联合网络通信有限公司、中国移动通信有限公司均为下属分子公司的汇总金额。

36、税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	1,642,821.33	2,120,743.65
教育费附加	1,351,171.15	1,780,667.28
印花税	239,533.48	220,398.40
房产税	240,382.53	240,382.53

项目	本期金额	上年同期金额
土地使用税	173,905.53	106,223.28
车船使用税	4,260.00	6,580.00
合计	3,652,074.02	4,474,995.14

37、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	21,195,081.63	16,945,078.80
业务招待费	2,387,949.53	2,623,326.17
租赁费	821,177.99	1,149,595.23
差旅费	704,982.20	880,704.36
展会、宣传费	5,575,972.80	4,462,279.61
招投标费	726,332.60	918,042.29
其他	1,480,477.52	1,717,917.51
合计	32,891,974.27	28,696,943.97

38、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	32,453,158.07	40,011,142.48
中介服务费	3,854,415.09	7,970,136.86
租赁物业费	5,174,557.75	5,735,953.54
折旧及摊销	6,912,854.11	6,961,477.43
办公费	2,749,843.34	3,429,113.99
业务招待费	2,122,305.16	2,893,411.71
差旅费	1,635,746.70	1,562,460.57
其他	3,170,504.57	1,617,103.23
合计	58,073,384.79	70,180,799.81

39、研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	123,555,497.94	127,109,223.19
技术服务费	5,583,154.07	16,513,104.49
租赁费	2,477,140.52	7,366,316.15
折旧及摊销	21,758,535.17	12,126,597.94
差旅费	1,793,569.90	2,316,835.38
材料费	2,772,312.93	

项目	本期金额	上年同期金额
其他	3,371,316.13	5,104,921.06
合计	161,311,526.66	170,536,998.20

40、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	13,172,456.13	15,331,222.72
其中：租赁利息费用	1,154,675.83	265,264.55
减：利息收入	5,472,998.52	3,697,479.43
加：手续费及其他	156,735.68	111,592.98
合计	7,856,193.29	11,745,336.27

41、其他收益

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助计入[注]	48,180,343.18	26,337,040.15	15,658,182.68
其中：增值税退税	32,522,160.50	16,427,626.34	
增值税加计	1,998,485.59	2,080,108.66	
代扣个人所得税手续费返还	339,361.04	248,039.76	339,361.04
合计	50,518,189.81	28,665,188.57	15,997,543.72

[注]政府补助明细情况详见附注五-55政府补助。

42、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财投资收益	466,166.66	3,066,819.43
权益法核算的长期股权投资收益	-1,858,050.63	-2,258,271.06
处置长期股权投资收益		
债务重组收益[注]		-1,225,605.15
合计	-1,391,883.97	-417,056.78

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
应收账款减值损失	-40,559,246.84	-59,205,209.62
其他应收款减值损失	-61,116.11	17,504,220.25
合计	-40,620,362.95	-41,700,989.37

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上年同期金额
商誉减值损失		-7,999,098.00
合同资产减值损失	711,801.67	441,686.82

项目	本期金额	上年同期金额
存货跌价准备	-1,277,127.92	-343,535.13
合计	-565,326.25	-7,900,946.31

45、资产处置收益

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置收益	9,560.52	159,581.53

[注]公司资产处置收益均计入非经常性损益。

46、营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,320,000.00	125,000.00	1,320,000.00
无需支付的其他往来款		719,069.90	
其他	0.12	12,001.41	0.12
合计	1,320,000.12	856,071.31	1,320,000.12

[注]政府补助明细情况详见附注五-55政府补助。

47、营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	5,000.00		5,000.00
固定资产报废损失	22,389.07	769,382.22	22,389.07
滞纳金及违约金	5,357.92	281,870.41	5,357.92
非行政性违约金	10,000.00		10,000.00
其他	1,000.00	0.04	1,000.00
合计	43,746.99	1,051,252.67	43,746.99

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税	18,726,535.26	15,255,073.06
递延所得税	-19,752,013.73	-11,844,676.06
合计	-1,025,478.47	3,410,397.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	34,985,273.00
按法定 25%税率计算的所得税费用	8,746,318.25

项目	本期金额
母、子公司适用不同税率的影响	784,545.72
以前年度所得税汇算清缴调整	118,061.15
投资收益免税（亏损不抵减）	251,859.36
研发费用等加计扣除的影响	-16,247,211.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,418.50
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	4,192,716.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
前期递延所得税资产调整	734,813.57
所得税费用	-1,025,478.47

49、合并现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
存款利息收入	4,765,279.07	2,929,182.34
政府补助	9,227,803.29	3,668,700.00
往来及其他	17,721,098.97	61,566,280.11
合计	31,714,181.33	68,164,162.45

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	10,538,831.33	11,108,506.12
管理费用	17,883,691.20	22,896,963.31
研发费用	16,004,761.12	31,301,177.07
财务费用	156,735.68	111,592.98
营业外支出	21,357.92	281,870.45
经营性往来及其他	44,331,985.42	9,799,363.54
合计	88,937,362.67	75,499,473.47

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
短期理财产品 [注]	188,000,000.00	559,000,000.00
投资保证金	13,950,000.00	3,700,000.00
合计	201,950,000.00	562,700,000.00

[注]系公司为提高募集资金专户的收益，循环购买的保本结构性存款。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
投资保证金		10,000,000.00
短期理财产品	188,000,000.00	559,000,000.00
合计	188,000,000.00	569,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
定向增发及 IPO 发行费用		
使用权资产筹资	14,278,312.62	4,665,830.14
合计	14,278,312.62	4,665,830.14

50、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	36,010,751.47	24,293,477.35
加：资产减值准备	41,185,689.20	49,601,935.68
固定资产折旧、使用权资产折旧及摊销、生产性生物资产折旧	25,921,123.15	14,278,405.43
无形资产摊销	5,509,152.26	4,396,001.08
长期待摊费用摊销	930,274.95	2,316,711.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		-159,581.53
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		769,382.22
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	13,172,456.13	15,331,222.72
投资损失(收益以“－”号填列)	1,391,883.97	417,056.78
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-19,752,013.73	-11,844,676.06
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-76,084,247.26	-47,261,694.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-75,493,334.13	-86,434,868.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-52,618,958.50	-14,490,264.07
其他	-4,393,501.36	-2,952,999.71
经营活动产生的现金流量净额	-104,220,723.85	-51,739,890.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上年同期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	650,910,016.77	788,285,872.13
减：现金的期初余额	800,887,798.88	865,865,222.97
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	-149,977,782.11	-77,579,350.84

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为7,401,677.95元，商业承兑汇票背书转让的金额为0元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期期初余额
一、现金		
其中：库存现金	638.00	543.00
可随时用于支付的银行存款	650,909,378.77	788,285,329.13
可随时用于支付的其他货币资金		
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	650,910,016.77	788,285,872.13

51、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,641,204.25	保函保证金
固定资产	20,901,880.94	抵押借款
无形资产	33,290,358.23	抵押借款

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目（美元）

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	2,737,436.95	7.0998	19,435,254.86
应收账款	132,418.59	7.0998	940,145.51

(2) 境外经营实体说明

公司	经营地	记账本位币	选择理由
netElastic Systems, Inc.	美国加州	美元	主要交易货币

53、政府补助

(1) 计入其他收益的政府补助明细表

补助项目	与资产相关/与收益相关	2022 年 1-9 月 金额	备注
增值税退税	与收益相关	32,522,160.50	国家软件税收政策
企业财政扶持资金	与收益相关	223,000.00	嘉定区促进产业发展的指导意见
2021 年度浦东新区企业研发机构补助	与收益相关	500,000.00	浦科经委【2022】29 号
2021 上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金	与收益相关	510,000.00	2021 上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划任务书
促进“两个优先”产业发展政策科技专项资金扶持	与收益相关	179,000.00	上海赛特斯信息科技股份有限公司关于获得促进“两个优先”产业发展政策情况说明
南京市玄武区财政局 2021 年第三批省工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	2,500,000.00	苏财工贸【2021】92 号
基于柔性网络与边缘计算技术的 5G 智能基站研发及产业化项目	与资产相关	7,750,379.39	递延收益转入
南京市玄武区财政局 2021 年度高端和海外研发机构绩效奖励	与收益相关	1,000,000.00	宁科【2021】229 号、宁财教【2021】344 号
345 海外高端层次人才引进计划	与收益相关	600,000.00	宁科通【2021】72 号
南京徐庄高新区产业发展专项资金	与收益相关	246,000.00	南京徐庄高新区产业发展专项资金
高新技术企业认定奖励资金	与收益相关	260,000.00	高新技术企业认定
2019 年度上海市人工智能创新发展专项资金	与收益相关	1,840,000.00	2022 高质量专项第四批（人工智能）
其他	与收益相关	49,803.29	
合计		48,180,343.18	

(2) 计入营业外收入的政府补助明细表

补助项目	与资产相关/与收益相关	2022 年 1-9 月 金额	备注
2019 年高新技术企业认定通过奖励政府补贴	与收益相关	400,000.00	2019 年高新技术企业认定
东阳市南市街道办事处纳税先进企业奖励资金	与收益相关	50,000.00	关于表彰 2021 年先进企业的通报
南京徐庄高新技术产业开发区管理委员会知识产权大赛奖励	与收益相关	20,000.00	知识产权大赛奖励
2022 年度江苏省普惠金融发展专项资金	与收益相关	800,000.00	宁财金通【2022】15 号、苏财金【2022】25 号
2022 年二季度高新技术产业投资项目专项奖励资金	与收益相关	50,000.00	东财科教【2022】29 号
合计		1,320,000.00	

(3) 计入递延收益的政府补助明细表

项目	与资产/收益相关	期初金额	本期增加	本期计入损益	期末金额	列报项目
基于柔性网络与边缘计算技术的5G智能基站研发及产业化项目	资产相关	18,035,014.51		7,750,379.39	10,284,635.12	

附注六、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海赛特斯信息科技股份有限公司	上海赛特斯	上海市	上海市	软件销售	98.00	2.00	投资设立
上海浩方信息技术有限公司	浩方信息	上海市	上海市	软件销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海浩方科技有限公司	浩方科技	上海市	上海市	设备销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京赛特斯信息科技股份有限公司	北京赛特斯	北京市	北京市	软件销售	90.00	10.00	投资设立
广东赛特斯信息科技股份有限公司	广东赛特斯	广州市	广州市	软件销售	100.00		投资设立
netElastic Systems, Inc	美国公司	美国加州	美国加州	软件销售	61.54	38.46	投资设立
东阳赛特斯信息科技有限公司	东阳赛特斯	东阳市	东阳市	软件销售	100.00		投资设立
东阳赛特斯通信设备有限公司	东阳通信	东阳市	东阳市	软件销售		100.00	投资设立
邢台赛特斯信息科技有限公司	邢台赛特斯	邢台市	邢台市	软件销售	100.00		投资设立
盐城浩方信息技术有限公司	盐城浩方	盐城市	盐城市	软件和信息技术服务		100.00	投资设立
诸暨上德通讯产业股权投资合伙企业(有限合伙)	诸暨上德	诸暨市	诸暨市	股权投资	[注]		其他

[注] 上合管理为诸暨上德管理合伙人，公司为诸暨上德有限合伙人。截至2022年9月30日，诸暨上德共收到合伙人资金9,000.00万元，其中上合管理出资200.00万元，公司累计出资8,800.00万元。

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法	简称
				直接	间接		
南京智能制造研究院有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务	30.00		权益法	南京智能
上海天泰网络技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	36.36		权益法	上海天泰
上海科稷网络技术有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务	33.33		权益法	上海科稷
南京慧数声图信息科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务		11.9604	权益法	南京慧数

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法	简称
				直接	间接		
广州爱浦路网络科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息 技术服务		7.5426	权益法	广州爱浦路
南京众推科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息 技术服务		10.00	权益法	南京众推

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上年同期金额
联营企业：	101,985,892.69	101,665,845.30
投资账面价值合计	101,985,892.69	101,665,845.30
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,858,050.63	-2,414,423.03
--其他综合收益	2,653,286.02	
--综合收益总额	795,235.39	-2,414,423.03

附注八、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，公司美国子公司以美元记账，公司的业务活动以人民币计价结算。截止2022年9月30日，除附注五之52所述资产及负债的美元余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

随着美国子公司业务的开拓，美国子公司资产总额的增加，公司密切关注汇率变动对公司的影响，加强对汇率风险管理政策和策略的研究，及时调整应对策略，降低汇率变动带来的风险。

外汇风险敏感性分析：

于2022年9月30日，在假定其他变量不变的情况下，人民币对有关外币的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致公司税前利润以及股东权益减少/增加人民币71.87万元。此影响按资产负债表日即期汇

率折算为人民币列示。

(2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款。公司主要面临公允价值利率风险。

公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，对于固定利率借款，公司的目标是保持其浮动利率。

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

利率风险敏感性分析：

于2022年9月30日，在假定其他变量不变的情况下，银行借款利率每上升/下降100个基点，公司税前利润将会减少/增加人民币371.32万元，为借款利息费用变动所致。

2、信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

为避免造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

附注九、公允价值披露

以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量的披露				
1、交易性金融资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2、应收款项融资			18,769,058.29	18,769,058.29
3、其他非流动金融资产			49,000,000.00	49,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			67,769,058.29	67,769,058.29

附注十、关联方及关联交易

1、单一最大股东

名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司持股比例 (%)	对公司表决权比例 (%)
徐州华美琦悦企业管理咨询有限公司	徐州市	管理咨询	200 万美元	10.4646	21.4246

徐州华美琦悦企业管理咨询有限公司、南京美宁企业管理合伙企业（有限合伙）与东阳赛创企业管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人为逯利军，并签订了一致行动人协议。

2、本公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七之1。

3、本公司的联营企业情况

公司联营企业详见附注七之2。

4、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
南京美宁企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上的股权，与第一大股东为一致行动人
东阳赛创企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，与第一大股东为一致行动人
王梅	逯利军之配偶
江苏日月税务师事务所有限公司	徐州华美监事徐颖担任执行董事兼总经理的企业

5、关联交易情况

（1）关联方采购

关联方名称	交易内容	本期金额	上期金额
广州爱浦路网络科技有限公司	外购软件、固定资产	2,053,097.32	1,827,876.12
江苏日月税务师事务所有限公司	税审服务费		69,306.93

（2）关联方担保

公司作为担保方为子公司银行借款提供担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	币种
公司	浩方信息	20,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	是	人民币
公司	浩方信息	10,000,000.00	2021/7/28	2022/7/15	是	人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	币种
公司	浩方信息	10,000,000.00	2021/8/16	2022/8/15	是	人民币
公司	上海赛特斯	10,000,000.00	2021/8/2	2022/8/2	是	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
公司	浩方信息	15,000,000.00	2021/11/25	2022/11/24	否	人民币
公司	浩方信息	9,000,000.00	2021/12/14	2022/6/14	是	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/1	2022/10/12	否	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/1	2022/10/12	否	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/11/26	2022/11/24	否	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/14	2022/11/24	否	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/1	2022/11/24	否	人民币
公司	上海赛特斯	1,000,000.00	2021/12/14	2022/6/14	是	人民币
公司	北京赛特斯	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
公司	北京赛特斯	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
公司	浩方科技	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
公司	浩方科技	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2022/1/14	2022/12/23	否	人民币
公司	浩方信息	5,000,000.00	2022/1/14	2022/12/23	否	人民币
公司	上海赛特斯	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
公司	上海赛特斯	4,990,000.00	2022/2/16	2022/8/17	是	人民币
公司	广东赛特斯	910,000.00	2022/2/24	2022/12/23	否	人民币
公司	东阳通信	1,000,000.00	2022/3/8	2028/12/31	否	人民币
公司	浩方信息	10,000,000.00	2022/6/15	2022/12/15	否	人民币
公司	广东赛特斯	250,000.00	2022/4/11	2022/12/23	否	人民币
公司	广东赛特斯	245,000.00	2022/5/10	2022/12/23	否	人民币
公司	广东赛特斯	280,000.00	2022/6/10	2022/12/23	否	人民币
公司	广东赛特斯	3,315,000.00	2022/6/23	2022/12/23	否	人民币
公司	东阳通信	9,000,000.00	2022/7/22	2028/12/31	否	人民币
公司	浩方信息	5,877,586.84	2022/7/29	2023/7/29	否	人民币
公司	浩方信息	6,301,961.51	2022/9/1	2023/9/1	否	人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	币种
公司	浩方信息	7,800,000.00	2022/9/15	2023/9/15	否	人民币
公司	浩方信息	16,000,000.00	2022/8/12	2023/8/3	否	人民币
公司	浩方信息	14,000,000.00	2022/9/13	2023/9/12	否	人民币
公司	浩方信息	4,990,000.00	2022/7/14	2023/1/14	否	人民币
公司	上海赛特斯	4,990,000.00	2022/7/5	2023/1/5	否	人民币
公司	邢台赛特斯	5,860,000.00	2022/8/22	2028/12/21	否	人民币

公司及子公司作为被担保方接受关联方担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	币种
遼利军	公司	15,000,000.00	2021/9/22	2022/9/21	否	人民币
遼利军	公司	25,000,000.00	2021/9/22	2022/9/21	否	人民币
上海赛特斯、遼利军、王梅	公司	20,000,000.00	2021/8/13	2022/8/10	否	人民币
遼利军、王梅	公司	30,000,000.00	2021/2/5	2022/2/5	是	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	20,000,000.00	2021/3/12	2022/3/11	是	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	10,000,000.00	2021/7/28	2022/7/15	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	10,000,000.00	2021/8/16	2022/8/15	否	人民币
遼利军	上海赛特斯	10,000,000.00	2021/8/2	2022/8/2	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2021/10/14	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	9,000,000.00	2021/12/14	2022/6/14	是	人民币
遼利军、王梅	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/1	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅	上海赛特斯	5,000,000.00	2021/12/1	2022/10/12	否	人民币
遼利军、王梅、浩方信息	上海赛特斯	1,000,000.00	2021/12/14	2022/6/14	是	人民币
上海赛特斯、遼利军、王梅	公司	30,000,000.00	2021/12/13	2022/8/13	否	人民币
上海赛特斯、遼利军、王梅	公司	10,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	否	人民币
遼利军、王梅	公司	2,500,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否	人民币
遼利军、王梅	公司	9,500,000.00	2021/12/28	2022/12/28	否	人民币
遼利军、王梅	北京	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	北京	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	浩方科技	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	浩方科技	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2022/1/14	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	5,000,000.00	2022/1/14	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅	浩方信息	10,000,000.00	2022/1/27	2023/1/13	否	人民币
遼利军、王梅	上海	5,000,000.00	2022/1/12	2022/12/23	否	人民币
遼利军、王梅、浩方信息	上海	4,990,000.00	2022/2/16	2022/8/17	否	人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	币种
逯利军、王梅	广东	910,000.00	2022/2/24	2022/12/23	否	人民币
东阳赛特斯	东阳设备	1,000,000.00	2022/3/8	2028/12/31	否	人民币
逯利军、王梅	公司	5,156,530.00	2022/1/4	2023/1/4	否	人民币
逯利军、王梅	公司	3,360,798.17	2022/1/7	2023/1/7	否	人民币
逯利军、王梅	公司	17,111,745.34	2022/1/14	2023/1/14	否	人民币
逯利军、王梅	公司	10,000,000.00	2022/1/24	2023/1/24	否	人民币
逯利军、王梅	公司	10,000,000.00	2022/2/16	2023/2/16	否	人民币
逯利军、王梅	公司	12,370,926.49	2022/3/1	2023/3/1	否	人民币
逯利军、王梅	公司	15,000,000.00	2022/3/15	2023/3/15	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	10,000,000.00	2022/1/14	2023/1/12	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	10,000,000.00	2022/6/15	2022/12/15	否	人民币
逯利军、王梅	广东	250,000.00	2022/4/11	2022/12/23	否	人民币
逯利军、王梅	广东	245,000.00	2022/5/10	2022/12/23	否	人民币
逯利军、王梅	广东	280,000.00	2022/6/10	2022/12/23	否	人民币
逯利军、王梅	广东	3,315,000.00	2022/6/23	2022/12/23	否	人民币
东阳赛特斯	东阳设备	9,000,000.00	2022/7/22	2028/12/31	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	5,877,586.84	2022/7/29	2023/7/29	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	6,301,961.51	2022/9/1	2023/9/1	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	7,800,000.00	2022/9/15	2023/9/15	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	16,000,000.00	2022/8/12	2023/8/3	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	14,000,000.00	2022/9/13	2023/9/12	否	人民币
逯利军、王梅	浩方信息	4,990,000.00	2022/7/14	2023/1/14	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	4,989,397.96	2022/8/10	2023/8/5	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	10,010,602.04	2022/8/11	2023/8/5	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	3,522,628.05	2022/8/17	2023/8/5	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	4,859,547.09	2022/9/8	2023/9/7	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	640,452.91	2022/9/26	2023/9/7	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	1,477,371.95	2022/9/26	2023/8/5	否	人民币
逯利军、王梅、上海赛特斯	公司	30,000,000.00	2022/9/16	2023/9/16	否	人民币
逯利军、王梅	公司	2,016,900.00	2022/7/21	2023/7/20	否	人民币
逯利军、王梅	公司	7,983,100.00	2022/7/29	2023/7/28	否	人民币
逯利军、王梅	公司	5,000,000.00	2022/8/30	2023/6/16	否	人民币
逯利军、王梅、浩方信息	上海	4,990,000.00	2022/7/5	2023/1/5	否	人民币

(3) 其他关联交易

内容	本期金额	上年同期金额
关键管理人员报酬	7,970,175.19	7,362,745.37

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	广州爱浦路网络科技有限公司	2,320,000.00	240,800.00

附注十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止2022年9月30日，无需披露的重大资本性支出承诺事项。

2、或有事项

截止2022年9月30日，无需披露的或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	158,562,127.32	182,602,958.36
1~2年	139,246,695.63	125,654,238.71
2~3年	97,245,612.94	83,961,489.17
3~4年	29,898,676.01	18,762,539.02
4~5年	14,183,271.91	10,406,763.90
5年以上	11,103,972.38	6,210,156.87
账面余额合计	450,240,356.19	427,598,146.03
减：坏账准备	90,135,633.05	74,439,104.85
账面价值	360,104,723.14	353,159,041.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,424,450.00	1.65	7,424,450.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	442,815,906.19	98.35	82,711,183.05	18.68	360,104,723.14
其中：（逾期）账龄组合	442,815,906.19	98.35	82,711,183.05	18.68	360,104,723.14
其他组合					
合计	450,240,356.19	100.00	90,135,633.05	20.02	360,104,723.14

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,424,450.00	1.74	7,424,450.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	420,173,696.03	98.26	67,014,654.85	15.95	353,159,041.18
其中：逾期账龄组合	420,173,696.03	98.26	67,014,654.85	15.95	353,159,041.18
其他组合					
合计	427,598,146.03	100.00	74,439,104.85	17.41	353,159,041.18

组合中，按（逾期）账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	36,310,170.65	1,814,905.53	5	62,244,833.50	3,112,241.68	5
逾期1年以内	194,879,285.78	19,487,928.58	10	209,885,134.37	20,988,513.44	10
逾期1-2年	112,816,617.94	22,563,323.59	20	92,413,288.80	18,482,657.76	20
逾期2-3年	73,410,381.52	22,023,114.46	30	34,202,629.67	10,260,788.90	30
逾期3-4年	15,392,146.11	7,696,073.06	50	14,046,086.82	7,023,043.40	50
逾期4-5年	4,407,331.81	3,525,865.45	80	1,171,566.00	937,252.80	80
逾期5年以上	5,599,972.38	5,599,972.38	100	6,210,156.87	6,210,156.87	100
合计	442,815,906.19	82,711,183.05	18.68	420,173,696.03	67,014,654.85	15.95

（3） 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	74,439,104.85	17,190,278.70		1,493,750.50		90,135,633.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,493,750.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
国家电网有限公司	131,595,147.97	29.23	23,966,199.40
中国电信集团有限公司	112,300,904.78	24.94	16,888,247.54
中国航天科工集团有限公司	72,810,292.00	16.17	14,207,536.60
福建省广播影视集团	25,208,819.86	5.60	2,030,561.89
中国联合网络通信有限公司	21,282,612.57	4.73	1,945,761.40
合计	363,197,777.18	80.67	59,038,306.83

(6) 本报告期，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期末，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	446,305,115.55	304,216,406.44
合计	446,305,115.55	304,216,406.44

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	438,194,485.58	282,349,451.38
1-2年	6,121,744.00	20,323,958.74
2-3年	717,414.97	4,029,353.65
3-4年	4,063,883.04	1,594,869.99
4-5年	583,118.56	
5年以上	472,000.00	472,000.00
账面余额合计	450,152,646.15	308,769,633.76
减：坏账准备	3,847,530.60	4,553,227.32
账面价值	446,305,115.55	304,216,406.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	437,200,578.69	281,497,644.44
非关联方往来	12,952,067.46	27,271,989.32
其中：代收往来款	4,063,794.34	4,323,864.15
押金及保证金	8,756,696.23	22,869,666.23
其他	131,576.89	78,458.94
合计	450,152,646.15	308,769,633.76

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,553,227.32			4,553,227.32
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	705,696.72			705,696.72
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,847,530.60			3,847,530.60

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	4,553,227.32		705,696.72			3,847,530.60

⑤本报告期无核销其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
邢台赛特斯信息科技有限公司	往来款	398,613,745.29	1年以内	88.55	
东阳赛特斯信息科技有限公司	往来款	38,586,833.40	1年以内	8.57	

单位名称	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
邢东新区管理委员会	押金及保证金	6,050,000.00	1-2年	1.34	605,000.00
南京杰迈视讯科技有限公司	代收往来款	2,612,456.91	2-3年	0.58	1,306,228.46
中国电信股份有限公司（电信集团）	代理业务往来款	695,350.97	2-3年, 3-4年, 4-5年	0.15	382,704.41
合计		446,558,386.57		99.19	2,293,932.87

⑦本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	676,690,800.00	38,936,302.48	637,754,497.52	652,690,800.00	38,936,302.48	613,754,497.52
对联营企业投资	66,288,883.33		66,288,883.33	68,807,476.90		68,807,476.90
合计	742,979,683.33	38,936,302.48	704,043,380.85	721,498,276.90	38,936,302.48	682,561,974.42

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
上海浩方科技有限公司	90,360,000.00			90,360,000.00		38,936,302.48
上海浩方信息技术有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00		
北京赛特斯信息科技股份有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东赛特斯信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海赛特斯信息科技股份有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
netElasticSystems, Inc.	109,330,800.00			109,330,800.00		
东阳赛特斯信息科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
邢台赛特斯信息科技有限公司	26,000,000.00	24,000,000.00		50,000,000.00		
诸暨上德通讯产业股权投资合伙企业（有限合伙）	88,000,000.00			88,000,000.00		
合计	652,690,800.00	24,000,000.00		676,690,800.00		38,936,302.48

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海科搜网络技术有限公司	49,471,771.00			-1,074,530.35						48,397,240.65	
上海天泰网络技术有限公司	14,073,543.27			-1,514,141.25						12,559,402.02	
南京智能制造研究院有限公司	5,262,162.63			70,078.03						5,332,240.66	
合计	68,807,476.90			-2,518,593.57						66,288,883.33	

4、营业收入和营业成本

(1) 基本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,345,531.03	170,430,177.41	227,902,669.66	122,727,979.09
其他业务	3,139,510.92	2,403,216.27	3,151,646.82	2,403,216.27
合计	251,485,041.95	172,833,393.68	231,054,316.48	125,131,195.36

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
国家电网有限公司	104,885,643.69	41.71
中国电信集团有限公司	51,002,210.73	20.28
中国联合网络通信有限公司	27,905,895.72	11.10
中国航天科工集团有限公司	27,098,731.01	10.78
福建省广播影视集团	15,675,575.22	6.23
合计	226,568,056.37	90.10

5、投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
理财投资收益	466,166.66	897,852.83
权益法核算的长期股权投资收益	-2,518,593.57	-3,558,261.74
处置长期股权投资收益		-1,000,000.00
合计	-2,052,426.91	-3,660,408.91

附注十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	9,560.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,978,182.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	466,166.66	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-44,746.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	339,361.04	
小计	17,748,524.03	
减：所得税影响额	1,940,975.69	
少数股东权益影响额		
合计	15,807,548.34	

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（元/股）	
		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	1.94	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04

附注十六、财务报表之批准

本年度财务报表已于2022年12月26日经公司第三届董事会第三十五次会议审议批准。

赛特斯信息科技股份有限公司

二〇二二年十二月二十六日

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(元/股)	
		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	1.94	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04

附注十六、财务报表之批准

本年度财务报表已于2022年12月26日经公司第三届董事会第三十五次会议审议批准。





编号 320100000202212080086

营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W (2/10)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出资额 1410万元整

成立日期 2013年12月03日

主要经营场所 南京市建邺区秦山路159号正大中心大厦A座14-16层



登记机关

2022年12月08日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0012220

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所被依法撤销、解散、破产、应当向其主管部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：江苏省财政厅

二〇一二年十二月 日

中华人民共和国财政部制

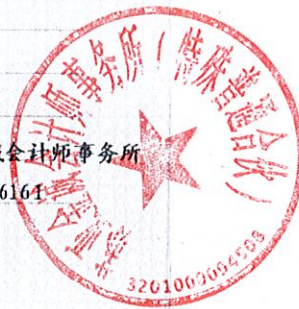


会计师事务所 执业证书

名称：	苏正金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	詹从才
主任会计师：	
经营场所：	南京市建邺区泰山路159号正大中心A座14-16层
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	32000026
批准执业文号：	苏财会[2013]46号
批准执业日期：	2013年11月08日



姓 名 林雷
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1963-08-06
Date of birth
工 作 单 位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 320105630806164
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of Certificate

320000100019

批准注册机构
Authorized Institute of CPAs

江苏省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

1996 年 12 月 25 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2007 4 30



姓 名 Full name 周家文
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-10-6
工作单位 Working unit 江苏苏亚会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320121181061401



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

320000120009

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1998

年 11

月 23

日

2007.4.30

年 月 日