



巨灵信息

NEEQ: 430316

上海巨灵信息技术股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



获得 13 项软件著作权登记，3 项实用新型专利，1 项集成电路布图设计登记证书

获得闵行区专精特新中小企业以及上海市专精特新中小企业

顺利完成股票定向发行（自办），公司实收资本增加了 100 万元。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	133

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王新桥、主管会计工作负责人张莉及会计机构负责人（会计主管人员）张莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、控股股东不当控制风险	王新桥先生为公司创始人，第一大股东并担任公司董事长、总经理，为公司的控股股东，对公司生产经营具有重大决策权。如果王新桥先生通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面控制不当，可能会导致对公司及其他股东的权益产生不利影响。
2、人员流失风险	核心技术和核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着企业间和地区间人才竞争的日趋激烈，以及上海地区生活成本的急剧上升，导致人才流动加剧，公司存在人员流失的风险。公司需要继续努力建设企业文化及提升薪资结构、待遇等吸引并挽留技术熟练、经验丰富的开发人员以维持公司的竞争力。

3、税收优惠变动风险	公司目前为高新技术企业，受益于国家及地方政府为支持软件行业、高新技术发展而制订的税收优惠政策，企业所得税减按 15% 的税率征收，减免期限为 2020 年至 2022 年。若高新证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，则可能对公司的税负、盈利能力及现金流量状况造成一定程度的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
巨灵信息、本公司、公司、股份公司	指	上海巨灵信息技术股份有限公司
巨灵有限、有限公司	指	上海巨灵信息技术有限公司，公司的前身
本报告	指	上海巨灵信息技术股份有限公司 2022 年年度报告
本年度	指	2022 年年度
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华林证券、主办券商	指	华林证券股份有限公司
中审众环、会计师	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
米鼠网	指	上海摩诃网络科技有限公司
巨灵国际	指	巨靈國際（香港）有限公司
巨灵集成	指	上海巨灵计算机系统集成有限公司、江苏巨灵计算机系统集成有限公司、浙江巨灵系统集成有限公司
巨灵智造	指	江苏巨灵智能制造有限公司
巨灵工程	指	巨灵（上海）智能化工程有限公司
APP	指	用于 ios mac android 等系统下的手机应用软件

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海巨灵信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Juling Info Technology Co.,Ltd. -
证券简称	巨灵信息
证券代码	430316
法定代表人	王新桥

### 二、 联系方式

董事会秘书	张莉
联系地址	上海市静安区江场三路 181 号盈科律师大厦 11 楼
电话	021-66972033
传真	021-66972033
电子邮箱	zhangli@julinginfo.com
公司网址	www.julinginfo.com
办公地址	上海市静安区江场三路 181 号 11 楼 200436
邮政编码	200436
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 28 日
挂牌时间	2013 年 8 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	货物进出口；技术进出口；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件外包服务；计算机软硬件及辅助设备零售；互联网设备销售；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子专用设备制造；电子专用设备销售；

	人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务，工业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；工程管理服务。
主要产品与服务项目	企业信息化，物联网、移动互联网等信息系统整体解决方案和定制化软件开发、销售及技术服务、软件及系统集成、智能制造及自动化装备、IT 服务、非标个性化定制化智能装备领域，专注于为客户提供工业自动化、智能化系统解决方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	11,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为王新桥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王新桥），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007034533723	否
注册地址	上海市闵行区紫星路 288 号 2 幢 3 楼 370 室	否
注册资本	11,500,000	是
注：原注册资本 1050 万元，报告期内通过股票定向发行增加注册资本 100 万元。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华林证券	
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华林证券	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾元英	厉婷婷
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	154,697,194.85	57,109,664.80	170.88%
毛利率%	14.26%	21.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,361,856.59	2,841,253.96	-147.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,969,118.11	2,812,129.99	-170.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.37%	17.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.66%	16.96%	-
基本每股收益	-0.12	0.27	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	77,805,176.42	60,948,877.65	27.66%
负债总计	57,684,643.84	42,928,587.37	34.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,630,405.51	17,997,922.48	3.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.71	-5.49%
资产负债率%（母公司）	49.45%	34.06%	-
资产负债率%（合并）	74.14%	70.43%	-
流动比率	1.31	1.19	-
利息保障倍数	-0.47	9.42	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,842,502.76	4,331,243.11	-581.21%
应收账款周转率	5.95	3.97	-
存货周转率	6.09	6.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.66%	165.13%	-
营业收入增长率%	170.88%	528.73%	-
净利润增长率%	-135.79%	788.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,500,000	10,500,000	9.52%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入其他收益的政府补助	632,533.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,849.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>612,684.12</b>
所得税影响数	11,387.10
少数股东权益影响额（税后）	-5,964.50
<b>非经常性损益净额</b>	<b>607,261.52</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), 其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”, 以及“亏损合同的判断”作出规定, 自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”, 以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定, 自公布之日起施行。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内, 新增 1 个控股子公司浙江巨灵系统集成有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司属于软件与信息技术服务业，专业从事于企业信息化，系统集成，智能制造、IT 服务等，公司致力于为新能源及制造业等领域提供企业数字化生产的整体解决方案。

目前主要通过向客户提供软件产品和技术服务，系统集成解决方案，自动化装备的整体解决方案等获取利润，经过多年的摸索，公司逐步在新能源、制造业等领域开辟了新的天地，形成了持续性的盈利模式。公司注重以市场需求为导向，以自主研发为核心，为氢燃料电池、锂电、半导体等新兴行业的数字化生产提供整体解决方案，公司现有业务开展并赖以形成核心竞争力的关键主要体现为高素质的技术研发团队以及应用于软件产品研发和服务过程中的各类自主知识产权产品、资质和专利技术。

报告期内，公司通过除向客户提供软件技术开发和服务、软件产品、系统集成等解决方案的同时，面向新能源和制造业客户拓展了智能制造及自动化装备等业务，由原来的为客户提供传统企业信息化解决方案升级为为新能源、制造业等企业提供数字化生产的整体解决方案。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	-

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,942,938.64	5.07%	2,635,137.69	4.32%	49.63%
应收票据	750,000.00	0.96%	-	-	-
应收账款	26,316,096.43	33.82%	24,060,954.37	39.48%	9.37%
存货	23,111,644.10	29.70%	13,688,387.52	22.46%	68.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,753,087.11	3.54%	2,869,893.64	4.71%	-4.07%
在建工程				-	-
无形资产	7,791,296.96	10.01%	10,743,585.89	17.63%	-27.48%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	13,116,399.17	16.86%	-	-	-
长期借款	6,511,122.22	8.37%	3,675,000.00	6.03%	77.17%
预付账款	6,168,553.42	7.93%	5,937,665.61	9.74%	3.89%
其他应收款	6,464,770.47	8.31%	9,215.00	0.02%	70,054.86%
使用权资产	506,754.56	0.65%	901,580.27	1.48%	-43.79%
长期待摊费用	-	-	95,295.85	0.16%	-100.00%
递延所得税资产	34.73	0.00%	3,500.64	0.01%	-99.01%
应付账款	22,320,222.96	28.69%	36,060,770.53	59.17%	-38.10%
合同负债	3,775,203.50	4.85%	431,504.42	0.71%	774.89%
其他应付款	8,807,782.14	11.32%	513,691.89	0.84%	1,614.60%
一年内到期的非流动负债	351,929.29	0.45%	645,014.73	1.06%	-45.44%
其他流动负债	490,776.46	0.63%	56,095.58	0.09%	774.89%
租赁负债	109,098.94	0.14%	441,465.58	0.72%	-75.29%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金较上年末增加 49.63%，主要系本期营业收入较上期增加且收到销售回款、增加股票发行款及银行贷款所致。

- 2、报告期内，存货较上年末增加 68.84%，主要系系统集成业务中已签订销售合同但货物尚在运输途中客户未签收导致期末发出商品增加所致。
- 3、报告期内，短期借款较上年末增加 100.00%，主要系新增银行信用借款所致。
- 4、报告期内，其他应收款较上年末增加 70054.86%，主要系预支个人采购备用金及应收少数股东投资款增加所致。
- 5、报告期内，使用权资产较上年末减少 43.79%，主要系使用权资产计提折旧所致。
- 6、报告期内，长期待摊费用较上年末减少 100.00%，主要系办公场地装修费在本期摊足所致。
- 7、报告期内，递延所得税资产较上年末减少 99.01%，主要系应收账款坏账准备期末余额减少转回递延所得税资产所致。
- 8、报告期内，应付账款较上年末减少 38.10%，主要系支付本期及上期货款所致。
- 9、报告期内，合同负债较上年末增加 774.89%，主要系按照合同约定预收客户货款所致。
- 10、报告期内，其他应付款较上年末增加 1614.60%，主要系个人垫付款以及收到押金保证金所致。
- 11、报告期内，其他流动负债较上年末增加 774.89%，主要系合同负债对应的增值税计入此处所致。
- 12、报告期内，长期借款较上年末增加 77.17%，主要系新增银行抵押借款所致。
- 13、报告期内，租赁负债较上年末减少 75.29%元，主要系本期摊销及支付租金所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	154,697,194.85	-	57,109,664.80	-	170.88%
营业成本	132,632,100.83	85.74%	44,983,713.25	78.77%	194.84%
毛利率	14.26%	-	21.23%	-	-
销售费用	2,106,059.11	1.36%	443,971.35	0.78%	374.37%
管理费用	17,012,314.48	11.00%	8,247,144.85	14.44%	106.28%
研发费用	3,950,437.60	2.55%	-	-	-
财务费用	649,294.96	0.42%	344,425.01	0.60%	88.52%
信用减值损失	201,720.66	0.13%	-209,566.69	-0.37%	-196.26%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	632,533.66	0.41%	37,011.18	0.06%	1,609.03%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-913,978.17	-0.59%	2,838,391.52	4.97%	-132.20%
营业外收入	0.82	0.00%	-	0.00%	-
营业外支出	19,850.36	0.01%	2,747.68	0.00%	622.44%
净利润	-1,011,897.32	-0.65%	2,827,621.76	4.95%	-135.79%
少数股东损益	349,959.27	0.23%	-13,632.20	-0.02%	-2,667.15%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2022 年营业收入 154,697,194.85 元，较上年同期增加 170.88%，主要系 2022 年公司系统集成、软件及服务两大业务运行顺利，市场和项目落地情况好于以往，销售订单增长所致。
- 2、营业成本：2022 年营业成本 132,632,100.83 元，较上年同期增加 194.84%，主要系报告期内收入增加相应成本增长所致。
- 3、销售费用：2022 年销售费用 2,106,059.11 元，较上年同期增加 374.37%，主要系销售人员薪酬、差旅费等相应增加所致。
- 4、管理费用：2022 年管理费用 17,012,314.48 元，较上年同期增加 106.28%，主要系增加管理人员，职工薪酬、业务招待费、技术服务费等增加所致。
- 5、研发费用：2022 年研发费用 3,950,437.60 元，较上年同期增加 100.00%，主要系本期新增研发项目，且研发费用由资本化调为费用化处理。
- 6、财务费用：2022 年财务费用 649,294.96 元，较上年同期增加 88.52%，主要系增加银行借款支付利息费用所致。
- 7、信用减值损失：2022 年信用减值损失 201,720.66 元，较上年同期减少 196.26%，主要系本期收到上期账款，应收账款减值损失转回所致。
- 8、其他收益：2022 年其他收益 632,533.66 元，较上年同期增加 1609.03%，主要系本期收到闵行紫竹高新区专项补贴及增值税加计抵减增加所致。
- 9、营业外支出：2022 年营业外支出 19,850.36 元，较上年同期增加 622.44%，主要系提前退租产生违约金所致。
- 10、净利润：2022 年净利润-1,011,897.32 元，较上年同期减少 135.79%，主要系报告期内营业成本、研发费用、期间费用增加，增长的收入不能覆盖增长的成本所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	154,697,194.85	57,109,664.80	170.88%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	132,632,100.83	44,983,713.25	194.84%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
软件及服务	9,187,886.60	3,823,213.91	58.39%	61.62%	34.35%	8.45%
智能制造	1,415,571.49	652,655.18	53.89%	-81.49%	-80.95%	-1.30%
系统集成	144,093,736.76	128,156,231.74	11.06%	229.14%	231.05%	-0.51%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，收入构成分类未发生变动。因公司引进高管带领销售团队，凭借多年IT行业积累的丰富经验和客户渠道资源，原系统集成业务和软件服务大幅增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江苏明程信息技术有限公司	7,501,150.44	4.85%	否
2	上海复通软件技术有限公司	6,950,471.70	4.49%	否
3	擎昊国际贸易（上海）有限公司	6,812,992.88	4.40%	否
4	湖北民航凯亚有限公司	6,218,064.06	4.02%	否
5	无锡睿都信息科技有限公司	5,347,823.89	3.46%	否
合计		32,830,502.97	21.22%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	25,382,145.40	16.30%	否
2	紫光数码（苏州）集团有限公司	22,970,839.86	14.75%	否
3	佳杰科技（上海）有限公司	18,183,977.73	11.68%	否
4	北京神州数码有限公司	4,825,398.23	3.10%	否
5	深圳齐普生科技股份有限公司	4,450,819.25	2.86%	否
合计		75,813,180.47	48.69%	-



### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,842,502.76	4,331,243.11	-581.21%
投资活动产生的现金流量净额	-139,500.00	-1,963,268.27	-92.89%
筹资活动产生的现金流量净额	22,289,803.71	-2,722,595.93	-918.70%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 581.21%，主要系支付供应商本期及上期采购款，应付账款较上年期末减少 1374 万元。同时，随着公司业务规模的扩大，新聘员工增加，支付职工薪酬及期间费用增加。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 92.89%，主要系本期研发费用未转资本化未发生购建无形资产支出，本期投资支出减少所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 918.70%，主要系本期新增股票定向发行款及贷款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海巨灵计算机系统集成有限公司	控股子公司	计算机软硬件及系统集成	1000 万元	34,460,687.93	9,707,480.26	81,312,122.30	1,479,120.03
巨靈國際（香港）有限公司	控股子公司	HPE 相关业务	200 万美元	0.00	-97,451.86	0.00	-8,300.00
江苏巨灵智能制造有限公司	控股子公司	自动化装备、智能制造	1000 万元	19,463.01	-167,762.39	0.00	-1,537,424.73
江苏巨灵计算	控股子公司	计算机软硬件	1005 万元	15,770,800.53	1,735,763.28	52,070,531.04	869,843.79

机系统集成有限公司		及系统集成					
巨灵（上海）智能化工程有限公司	控股子公司	智慧城市、工程总包3级	1000万元	4,057,098.91	1,624,376.03	6,431,868.18	4,376.03
浙江巨灵系统集成有限公司	控股子公司	计算机软硬件及系统集成	1005万元	0.00	-250.00	0.00	-250.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司合并构成如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
上海巨灵计算机系统集成有限公司	上海	上海	计算机软硬件及系统集成	100	设立
巨靈國際（香港）有限公司	香港	香港	计算机软硬件开发等	100	设立
江苏巨灵智能制造有限公司	江苏	江苏	自动化装备、智能制造	100	设立
巨灵（上海）智能化工程有限公司	上海	上海	智慧城市、工程总包3级	51	收购
江苏巨灵计算机系统集成有限公司	江苏	江苏	计算机软硬件及系统集成	60	设立
浙江巨灵系统集成有限公司	浙江	浙江	计算机软硬件及系统集成	51	设立

注：巨靈國際（香港）有限公司正在注销中。

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务持续增长，实现营业收入 154,697,194.85 元，期末归属于挂牌公司股东的净资产 18,630,405.51 元，因研发费用、期间费用等增幅较大导致净利润为负。但公司在经营过程中不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资和无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失和无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；所属行业也未发生重大变化；没有影响公司持续经营的事项发生。

因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利因素。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	2,250,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,500,000.00	1,500,000.00

注：报告期末，其他应收款-孙继超 514,957.79 元为预支采购备用金；其他应付款-蔡文刚 12,030.78 元、

其他应付款-孙继超 3,459.99 元均为待支付的报销款；其他应付款-吴小芸 3,470,000.00 元，为董事吴小芸向公司提供的无息财务资助。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-010	对外投资	浙江巨灵系统集成有限公司	控股子公司 51% 股权	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

第四届董事会第二次会议审议通过《对外投资设立控股子公司》的议案，本公司拟与自然人周晓杰、吴小芸共同出资设立控股子公司浙江巨灵系统集成有限公司，注册地址：浙江省杭州市余杭区余杭街道西城时代家园 15 幢 15-3 室 3 号，注册资本为人民币 1005 万元，其中本公司出资人民币 512.55 万元，占注册资本的 51%，周晓杰出资人民币 391.9 万元，占注册资本的 39%，吴小芸出资人民币 100.5 万元，占注册资本的 10%。

报告期内，对外投资对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。

注：第四届董事会第五次会议审议通过《收购股权暨关联交易》的议案，公司拟以 0 元购买控股子公司“浙江巨灵系统集成有限公司”49%股权，本次交易完成后，公司持有浙江巨灵系统集成有限公司 100%股权，浙江巨灵系统集成有限公司为公司全资子公司。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013 年 8 月 29 日	-	挂牌	限售承诺	限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013 年 8 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013 年 8 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013 年 8 月 29 日	-	挂牌	减少关联交易	减少关联交易	正在履行中
公司	2016 年 9 月 20 日	-	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证	正在履行中

					券等高风险投资	
--	--	--	--	--	---------	--

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
自有房产	自有	抵押	2,523,323.75	3.24%	银行贷款
总计	-	-	2,523,323.75	3.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以名下房产作为抵押向银行申请长期借款，有利于公司经营发展，不会对公司造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,869,468	36.85%	267,500	4,136,968	35.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,883,293	17.94%	0	1,883,293	16.38%
	董事、监事、高管	2,058,093	19.60%	250,000	2,308,093	20.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	6,630,532	63.15%	732,500	7,363,032	64.03%
	其中：控股股东、实际控	5,949,882	56.67%	0	5,949,882	51.74%

份	制人					
	董事、监事、高管	6,474,282	61.66%	750,000	7,224,282	62.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,500,000	-	1,000,000	11,500,000	-
普通股股东人数		70				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的司 法冻结股 份数量
1	王新桥	7,833,175	-	7,833,175	68.11%	5,949,882	1,883,293	0	0
2	吴小芸	0	900,000	900,000	7.83%	675,000	225,000	0	0
3	高翔	673,000	-	673,000	5.85%	504,750	168,250	0	0
4	上海码神投资管理 有限公司	185,000	311,400	496,400	4.32%	138,750	357,650	0	0
5	顾波	474,050	-	474,050	4.12%	0	474,050	0	0
6	顾斌	221,000	-	221,000	1.92%	0	221,000	0	0
7	孙继超	0	100,000	100,000	0.87%	75,000	25,000	0	0
8	安信证券股份 有限公司 做市 专用	247,800	-176,246	71,554	0.62%	0	71,554	0	0

	证券 账户								
9	于爱 云	63,000	-	63,000	0.55%	0	63,000	0	0
10	晏斌	0	60,000	60,000	0.52%	0	60,000	0	0
<b>合计</b>		<b>9,697,025</b>	<b>1,195,154</b>	<b>10,892,179</b>	<b>94.71%</b>	<b>7,343,382</b>	<b>3,548,797</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 王新桥和上海码神投资管理有限公司为关联方									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次 数	发行方 案公告 时间	新增股票 挂牌交易 日期	发行 价格	发行 数量	发行对 象	标的资 产情况	募集 金额	募集资金 用途（请 列示具体 用途）
1	2021 年 5 月 26 日	2022 年 6 月 9 日	2.00	1,000,000	董监高	-	2,000,000.00	募集资金 用于补充 流动资金 （支付货 款及职工 薪酬）

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行 次数	募集金额	报告期内使 用金额	期末 募集	是否 存在	余额 转出	是否 变更	变更 用途	变更 用途	变更 用途
----------	------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------



			资金 余额	余额 转出	金额	募集 资金 用途	情况	的募 集资 金金 额	是否 履行 必要 决策 程序
1	2,000,000.00	2,000,000.00	0	否	-	否	-	-	不适 用

#### 募集资金使用详细情况:

本次定向发行募集资金全部用于补充流动资金，募集资金总额为 2,000,000 元，截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，情况如下表：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	2,000,00.00
加：利息收入扣除手续费净额	148.38
二、可使用募集资金金额	2,000,148.38
三、截止 2022 年 12 月 31 日已使用募集资金金额	2,000,148.38
1、补充流动资金	2,000,148.38
其中：支付供应商货款	2,000,141.50
支付银行手续费	6.88
四、尚未使用的募集资金金额（截止 2022 年 12 月 31 日）	0.00

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	民生银行	金融机构	6,500,000.00	2022年8月23日	2027年8月23日	3.85%
2	信用贷款	南京银行	金融机构	4,100,000.00	2022年7月27日	2023年7月26日	3.70%
3	信用贷款	农业银行	金融机构	3,000,000.00	2022年3月1日	2023年2月27日	3.70%
4	信用贷款	泰隆银行	金融机构	1,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	7.2%
5	信用贷款	上海银行	金融机构	2,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月30日	3.7%
6	信用贷款	上海农商银行	金融机构	3,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月26日	4.1%
合计	-	-	-	19,600,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王新桥	董事长、总经理	男	否	1974年4月	2022年1月18日	2025年1月17日
高翔	董事	男	否	1971年7月	2022年1月18日	2025年1月17日
张莉	董事、财务总监、董事会秘书	女	否	1981年10月	2022年1月18日	2025年1月17日
吴小芸	董事、高级管理人员	女	否	1987年7月	2022年1月18日	2025年1月17日
蔡文刚	董事	男	否	1991年10月	2022年1月18日	2025年1月17日
郭玟好	监事会主席	女	否	1986年4月	2022年1月18日	2025年1月17日
郑佳瑄	监事	女	否	1989年9月	2022年1月18日	2025年1月17日
周琦	职工监事	女	否	1984年1月	2022年7月29日	2025年1月17日
孙继超	高级管理人员	男	否	1979年11月	2022年1月18日	2025年1月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王新桥与张莉系舅甥关系。除上述披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陆彬	董事	离任	无	辞职、换届	-
蔡文刚	无	新任	董事	新任	-

唐鹏飞	职工监事	离任	无	辞职	-
周琦	无	新任	职工监事	新任	-

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

蔡文刚，男，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于吉林北华大学，本科学历。2015年9月至2019年1月，于长春鼎岳工程技术有限公司任现场经理；2019年3月至2021年6月，于无锡先导智能装备股份有限公司汽车产线事业部任项目经理；2021年8月至今，于上海巨灵信息技术股份有限公司智能制造事业部任工程经理。

周琦，女，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年5月至2021年6月任上海中星集团中星房地产营销有限公司财务会计；2021年7月至2021年11月任杭州期盈投资管理有限公司财务经理；2021年12月就任上海巨灵信息技术股份有限公司财务

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限	否	

于近亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理，财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	7	0	11
销售人员	15	7	3	19
技术人员	12	10	2	20
财务人员	5	2	1	6
行政人员	3	3	0	6
员工总计	39	29	6	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	1
本科	27	42
专科	8	13
专科以下	3	5
员工总计	39	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

本公司雇员薪酬包括薪金、津贴、奖金等。同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划。根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保障。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

目前，公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，规范运作，信息披露及时准确，能够充分保证股东、投资者行使知情权、参与权、质疑权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，没有出现公司董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥积极有效的作用。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司发生一次章程修订，具体情况如下：

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，公司于 2022 年 3 月完成了对《公司章程》的修订，具体详见 2022 年 3 月 10 日于全国中小企业转让系统平台（neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（2022-011）。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	3

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地



履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的经营体系、销售体系和技术队伍，具有直接面向市场独立经营的能力。公司独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其他关联企业进行生产经营活动的情况。

2、人员独立：公司人员管理独立、自主，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形；

3、资产独立：公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司核心技术和产品均具有自主知识产权；

4、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会运作规范，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；

5、财务独立：公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司的业务、人员、资产、机构、财务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的供应、生产、销售系统以及面向市场的自主经营能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运营。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》以加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。</p> <p>截止报告期末，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施</p>
--

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众环审字（2023）2310024 号	
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	顾元英	厉婷婷
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审 计 报 告

众环审字（2023）2300024 号

上海巨灵信息技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海巨灵信息技术股份有限公司（以下简称“巨灵信息”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨灵信息公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于巨灵信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、

适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

巨灵信息管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

巨灵信息管理层（以下简称“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，管理层负责评估巨灵信息的持续经营能力，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巨灵信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨灵信息的财务报告过程。

### **五、 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就巨灵信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

顾元英

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

厉婷婷

中国·武汉

2023年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,942,938.64	2,635,137.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	750,000.00	
应收账款	六、3	26,316,096.43	24,060,954.37
应收款项融资			
预付款项	六、4	6,168,553.42	5,937,665.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,464,770.47	9,215.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	23,111,644.10	13,688,387.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		3,661.17
<b>流动资产合计</b>		<b>66,754,003.06</b>	<b>46,335,021.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,753,087.11	2,869,893.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	506,754.56	901,580.27

无形资产	六、10	7,791,296.96	10,743,585.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11		95,295.85
递延所得税资产	六、12	34.73	3,500.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,051,173.36</b>	<b>14,613,856.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,805,176.42</b>	<b>60,948,877.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	13,116,399.17	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	22,320,222.96	36,060,770.53
预收款项			
合同负债	六、15	3,775,203.50	431,504.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,399,971.97	331,099.00
应交税费	六、17	802,137.19	773,945.64
其他应付款	六、18	8,807,782.14	513,691.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	351,929.29	645,014.73
其他流动负债	六、20	490,776.46	56,095.58
<b>流动负债合计</b>		<b>51,064,422.68</b>	<b>38,812,121.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	6,511,122.22	3,675,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	109,098.94	441,465.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,620,221.16	4,116,465.58
<b>负债合计</b>		57,684,643.84	42,928,587.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	11,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	7,662,829.28	6,668,489.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,310,732.18	1,310,732.18
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-1,843,155.95	-481,299.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,630,405.51	17,997,922.48
少数股东权益		1,490,127.07	22,367.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		20,120,532.58	18,020,290.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		77,805,176.42	60,948,877.65

法定代表人：王新桥

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：张莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,356,657.70	1,638,329.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	3,953,920.00	5,278,613.72
应收款项融资			
预付款项		1,786,437.44	5,564,000.00
其他应收款	十五、2	5,773,739.13	1,073,760.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		261,033.10	



合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>14,131,787.37</b>	<b>13,554,703.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	12,120,885.00	674,885.00
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		2,753,087.11	2,869,893.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,638,296.96	10,514,085.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			95,295.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,512,269.07</b>	<b>14,154,160.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,644,056.44</b>	<b>27,708,863.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,110,226.95	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,972,631.06	4,352,643.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		287,333.01	177,173.28
应交税费		486,966.88	659,495.00
其他应付款		212,314.06	273,667.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		478,761.06	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			300,000.00
其他流动负债		62,238.94	

流动负债合计		11,610,471.96	5,762,978.77
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,511,122.22	3,675,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,511,122.22	3,675,000.00
<b>负债合计</b>		18,121,594.18	9,437,978.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,662,829.28	6,668,489.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,310,732.18	1,310,732.18
一般风险准备			
未分配利润		-1,951,099.20	-208,336.76
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		18,522,462.26	18,270,885.08
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		36,644,056.44	27,708,863.85

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		154,697,194.85	57,109,664.80
其中：营业收入	六、27	154,697,194.85	57,109,664.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		156,445,427.34	54,098,717.77

其中：营业成本	六、 27	132,632,100.83	44,983,713.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 28	95,220.36	79,463.31
销售费用	六、 29	2,106,059.11	443,971.35
管理费用	六、 30	17,012,314.48	8,247,144.85
研发费用	六、 31	3,950,437.60	
财务费用	六、 32	649,294.96	344,425.01
其中：利息费用	六、 32	636,486.17	338,521.72
利息收入	六、 32	15,333.79	2,668.79
加：其他收益	六、 33	632,533.66	37,011.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 34	201,720.66	-209,566.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-913,978.17	2,838,391.52
加：营业外收入	六、 35	0.82	-
减：营业外支出	六、 36	19,850.36	2,747.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-933,827.71	2,835,643.84
减：所得税费用	六、 37	78,069.61	8,022.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,011,897.32	2,827,621.76
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：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,011,897.32	2,827,621.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		349,959.27	-13,632.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,361,856.59	2,841,253.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,011,897.32	2,827,621.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,361,856.59	2,841,253.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		349,959.27	-13,632.20
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.27

法定代表人：王新桥

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：张莉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	14,883,354.75	15,130,766.33
减：营业成本	十五、4	7,771,435.93	7,140,489.24
税金及附加		29,350.14	40,530.26
销售费用		1,055,753.63	427,359.35
管理费用		5,341,181.60	5,499,070.15
研发费用		2,564,761.45	
财务费用		495,954.35	334,456.59
其中：利息费用		482,941.91	320,183.28
利息收入		2,396.00	1,338.20
加：其他收益		567,184.91	37,011.18
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		65,134.18	-69,541.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,742,763.26</b>	<b>1,656,330.74</b>
加：营业外收入		0.82	
减：营业外支出			2,747.68
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,742,762.44</b>	<b>1,653,583.06</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,742,762.44</b>	<b>1,653,583.06</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,742,762.44	1,653,583.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,742,762.44</b>	<b>1,653,583.06</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,192,680.31	41,869,959.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,962.96	
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	13,671,602.02	1,216,585.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>190,889,245.29</b>	<b>43,086,545.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,333,755.04	32,359,493.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,564,136.82	2,441,370.71
支付的各项税费		1,151,379.91	503,481.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	18,682,476.28	3,450,956.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>211,731,748.05</b>	<b>38,755,302.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,842,502.76</b>	<b>4,331,243.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,963,268.27
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		139,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		139,500.00	1,963,268.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-139,500.00	-1,963,268.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	7,670,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,570,000.00	
偿还债务支付的现金		5,975,000.00	2,106,996.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,509.29	320,183.28
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	六、38	2,733,687.00	295,416.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,280,196.29	2,722,595.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,289,803.71	-2,722,595.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	1,307,800.95	-354,621.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	2,635,137.69	2,989,758.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	3,942,938.64	2,635,137.69

法定代表人：王新桥

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：张莉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,087,613.80	12,887,259.49
收到的税费返还		24,962.96	
收到其他与经营活动有关的现金		13,116,980.11	975,128.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,229,556.87	13,862,387.49
购买商品、接受劳务支付的现金		15,945,862.19	7,265,169.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,456,328.28	1,851,014.72
支付的各项税费		220,272.85	187,884.08
支付其他与经营活动有关的现金		12,363,022.46	1,425,939.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,985,485.78	10,730,007.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		244,071.09	3,132,379.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,963,268.27
投资支付的现金		11,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		139,500.00	90,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,639,500.00	2,053,268.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,639,500.00	-2,053,268.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		16,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,600,000.00	
偿还债务支付的现金		5,975,000.00	2,106,996.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		461,592.74	320,183.28
支付其他与筹资活动有关的现金		49,650.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,486,242.74	2,427,179.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,113,757.26	-2,427,179.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		718,328.35	-1,348,068.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,638,329.35	2,986,397.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,356,657.70	1,638,329.35



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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、上年期末余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-481,299.36	22,367.80	18,020,290.28
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	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-481,299.36	22,367.80	18,020,290.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00				994,339.62						-1,361,856.59	1,467,759.27	2,100,242.30
（一）综合收益总额											-1,361,856.59	349,959.27	-1,011,897.32
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00				994,339.62							1,117,800.00	3,112,139.62
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				994,339.62							1,117,800.00	3,112,139.62
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														
(六) 其他														

四、本期末余额	11,500,000.00				7,662,829.28				1,310,732.18		-	1,490,127.07	20,120,532.58
											1,843,155.95		

项目	2021年												
	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、上年期末余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-		15,156,668.52
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	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-		15,156,668.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											2,841,253.96	22,367.80	2,863,621.76
（二）所有者投入和减少资											2,841,253.96	-	2,827,621.76
												13,632.20	
												36,000.00	36,000.00

本													
1. 股东投入的普通股												36,000.00	36,000.00
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													
(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												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>6,668,489.66</b>			<b>1,310,732.18</b>		<b>-481,299.36</b>	<b>22,367.80</b>	<b>18,020,290.28</b>

法定代表人：王新桥

主管会计工作负责人：张莉

会计机构负责人：张莉

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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	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、上年期末余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-208,336.76	18,270,885.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		-208,336.76	18,270,885.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00				994,339.62						-	251,577.18
(一) 综合收益总额											-	-1,742,762.44
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00				994,339.62						1,742,762.44	1,994,339.62

1. 股东投入的普通股	1,000,000.00				994,339.62							1,994,339.62
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												
(六) 其他												
四、本期末余额	11,500,000.00				7,662,829.28				1,310,732.18		- 1,951,099.20	18,522,462.26

项目	2021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	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、上年期末余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		- 1,861,919.82	16,617,302.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				6,668,489.66				1,310,732.18		- 1,861,919.82	16,617,302.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,653,583.06	1,653,583.06
(一) 综合收益总额											1,653,583.06	1,653,583.06
(二) 所有者投入和减少 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												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,500,000.00</b>				<b>6,668,489.66</b>				<b>1,310,732.18</b>		<b>-208,336.76</b>	<b>18,270,885.08</b>



### 三、 财务报表附注

## 上海巨灵信息技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

上海巨灵信息技术股份有限公司(以下简称本公司)系原上海巨灵信息技术有限公司,是由王建兰和奚振芳共同投资组建的有限责任公司,于 2001 年 8 月 28 日取得上海市工商行政管理局核发的注册号为 3101042003900 号企业法人营业执照。法定代表人:王新桥。

上海巨灵信息技术有限公司原注册资本人民币 100 万元,其中:王建兰出资人民币 70 万元,占注册资本的 70%;奚振芳出资人民币 30 万元,占注册资本的 30%。

根据本公司 2012 年 8 月 27 日股东会决议和修改后章程的规定,王建兰将其持有公司 70%的股权转让给王新桥;奚振芳将其持有公司 25%的股权转让给王新桥,将其持有公司 5%的股权转让给张莉。并于 2012 年 9 月 5 日完成工商变更登记,取得上海市工商行政管理局徐汇分局核发的注册号为 310104000197425 企业法人营业执照;2014 年 8 月 8 日更换新版的营业执照,营业执照注册号未变化。

根据本公司 2012 年 12 月 21 日股东会决议和章程修正案的规定,张莉将其持有公司 5%的股权转让给王新桥,同时增加公司注册资本人民币 164,618.89 元,由高翔认缴人民币 81,523.32 元,顾波认缴人民币 58,114.48 元,张莉认缴人民币 4,192.63 元,刘云骅认缴人民币 3,260.93 元,王新国认缴人民币 2,911.55 元,曹晔认缴人民币 2,329.24 元,周肖陈认缴人民币 2,329.24 元,郎帅认缴人民币 2,329.24 元,周芑认缴人民币 2,329.24 元,戴新美认缴人民币 1,164.62 元,丁贝认缴人民币 1,164.62 元,王立锋认缴人民币 1,164.62 元,王丽认缴人民币 931.70 元,韩东认缴人民币 873.46 元。此次增资已经中汇会计师事务所有限公司上海分所于 2012 年 12 月 21 日出具中汇沪会验[2012]154 号验资报告确认,并于 2012 年 12 月 31 日完成工商变更登记。

根据本公司 2013 年 1 月 8 日股东会决议的规定,上海巨灵信息技术有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。此次变更已经中汇会计师事务所有限

公司上海分所于 2013 年 1 月 17 日出具中汇沪会验[2013]009 号验资报告确认。本公司设立时注册资本为人民币 500 万元，其中不足部分由未分配利润转为股本，总股本 500 万股（每股面值人民币 1 元）。本公司于 2013 年 1 月 25 日完成工商登记注册，取得注册号为 310104000197425 号企业法人营业执照。

2013 年 8 月 29 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称“巨灵信息”，证券代码 430316，目前处于基础层。

2015 年 3 月 18 日，王新桥通过全国中小股份转让系统转让其所持公司流通股合计 120,000 股，占公司总股本的 2.4%。

根据本公司 2015 年 5 月 12 日召开的 2014 年年度股东大会决议，未分配利润和资本公积转增股本 4,500,000.00 元，变更后股本为人民币 9,500,000.00 元，由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字[2015]第 020008-1 号验资报告。

2015 年 5 月 27 日止，公司已收到华福证券有限责任公司、安信证券股份有限公司及上海小左资产管理有限公司的股票发行认购款，认购股份 100 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 7.54 元，募集资金金额为人民币 7,540,000.00 元。其中：计入股本人民币 1,000,000.00 元，扣除与认购相关的费用人民币 10,644.60 元后，剩余计入“资本公积-股本溢价”人民币 6,529,355.40 元。公司原有股本为人民币 9,500,000.00 元，变更后累计股本为人民币 10,500,000.00 元。由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中审亚太验字[2015]第 020008-2 号验资报告。

2016 年 7 月 11 日，换发统一社会信用代码为 913100007034533723 号营业执照。

2022 年 5 月 31 日止，公司已收到吴小芸、孙继超的股票发行认购款，认购股份 100 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 2.00 元，募集资金金额为人民币 2,000,000.00 元。其中，计入股本人民币 1,000,000.00 元，扣除与认购相关的费用人民币 5,660.38 元后，剩余计入“资本公积-股本溢价”人民币 994,339.62 元。公司原有股本为人民币 10,500,000.00 元，变更后累计股本为人民币 11,500,000.00 元。由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2022）2310001 号验资报告。本公司于 2022 年 7 月 13 日完成工商变更登记。

本公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司注册地址：上海市闵行区紫星路 588 号 2 幢 3 楼 370 室

经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务。（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，具

体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件外包服务; 计算机软硬件及辅助设备零售; 互联网设备销售; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 电子专用设备制造; 电子专用设备销售; 人工智能应用软件开发; 人工智能行业应用系统集成服务, 工业设计服务; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 信息技术咨询服务; 信息系统集成服务; 工程管理服务。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 21 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 6 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 1 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本集团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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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(2014 年修订)》的披露规定编制。

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

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、17“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

##### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

##### 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

##### 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、 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，是指为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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、13“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。

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。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### (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，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益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股东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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团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”（详见本附注四、13 “长期股权投资”（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。

## 6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对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。

此外，本集团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。本集团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当期损益的金融资产

本集团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，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团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) 金融负债的分类、确认和计量

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

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，该负债由本集团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，本集团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其他金融负债

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。

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外，本集团采用未来 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） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	本组合为合并范围内的关联方及代员工缴纳的社保公积金等应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低风险组合	本组合为合并范围内关联方、各类保证金及日常经常活动中应收取的各项代员工缴纳社保公积金等其他应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、委外加工物资、在产品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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四、10、金融资产减值。

## 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### 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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线法	35	10.00	2.57
机器设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、 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；购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。

## 16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产

不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 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，本集团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。

## 20、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本集团在职工为本

集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

## 22、 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

## 23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。



## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团智能制造及系统集成的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出

并且客户验收通过、确认签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团软件及服务在已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，客户已经签收确认，按照客户确认的合同金额确认收入，同时确认已发生的劳务成本；已经发生的劳务成本得到补偿的时间存在不确定性时，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 25、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末

有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2） 递延所得税资产及递延所得税负债**

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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及

的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 《企业会计准则解释第 15 号》第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号第三条规定，本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生实质性影响。

### (2) 《企业会计准则解释第 16 号》第三条

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号第三条规定，对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生实质性影响。

### 30、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、24“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益

### （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。



本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%（销售有形商品）、6%（提供技术服务）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税额的 3% 计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额的 2% 计缴
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
上海巨灵信息技术股份有限公司（母公司）	15%
上海巨灵计算机系统集成有限公司（子公司）	25%
巨灵国际（香港）有限公司（子公司）	16.5%
江苏巨灵计算机系统集成有限公司（子公司）	25%
江苏巨灵智能制造有限公司（子公司）	25%
巨灵（上海）智能化工程有限公司（子公司）	25%
浙江巨灵系统集成有限公司（子公司）	25%

## 2、 税收优惠及批文

2020年12月4日上海巨灵信息技术股份有限公司获得高新技术企业认证，自【2020】年12月起至【2023】年12月享受高新技术企业所得税15%优惠政策，期限为三年。

符合《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）规定，本集团属于公告所规定的现代服务（信息技术服务业）取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人，适用当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额的抵减政策。

根据国家税务总局公告2021年第8号规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。根据财务部、税务总局公告2022年第13号规定：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，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。即：小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，按2.5%计税；超过100万元但不超过300万元的部分，按5%计税。除巨灵国际香港子公司外其他子公司均适用此项政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

### 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,871.29	660.95
银行存款	3,933,067.35	2,634,476.74
合 计	3,942,938.64	2,635,137.69

## 2、 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	
小 计	750,000.00	
减：坏账准备		
合 计	750,000.00	

### (2) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,373,800.00	
合 计	1,373,800.00	

## 3、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	25,025,861.46
1 至 2 年	1,291,624.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	369,600.00
5 年以上	
小 计	26,687,085.46
减：坏账准备	370,989.03
合 计	26,316,096.43

## (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,687,085.46	100.00	370,989.03	1.39	26,316,096.43
其中：					
账龄组合	26,687,085.46	100.00	370,989.03	1.39	26,316,096.43
合 计	26,687,085.46	—	370,989.03	—	26,316,096.43

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,292,801.15	100.00	1,231,846.78	4.87	24,060,954.37
其中：					
账龄组合	25,292,801.15	100.00	1,231,846.78	4.87	24,060,954.37
合 计	25,292,801.15	—	1,231,846.78	—	24,060,954.37

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,025,861.46	1,389.03	0.01

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,291,624.00		
2-3 年 (含 3 年)			
3 年及以上	369,600.00	369,600.00	100.00
合 计	26,687,085.46	370,989.03	1.39

## (2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
坏账准备	1,231,846.78	201,235.66		659,622.09		370,989.03
合 计	1,231,846.78	201,235.66		659,622.09		370,989.03

## (3) 本年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	659,622.09

## 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	是否因关联 交易产生
上海彦致信息技 术有限公司	货款	519,572.09	坏账无法回收	公司会议	否
上海礼模网络科 技有限公司	货款	138,000.00	坏账无法回收	公司会议	否
江苏潇潇耘科技发 展有限公司	货款	2,000.00	坏账无法回收	公司会议	否
南京竺瑞系统工 程有限公司	货款	50.00	坏账无法回收	公司会议	否
合 计	—	659,622.09	—	—	—

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海复通软件技术有限公司	1,867,500.00	7.00	
江苏兆丰智能科技有限公司	1,424,000.00	5.34	
浙江博氢新能源有限公司	1,400,000.00	5.25	
苏州东大金点物联科技有限公司	1,260,000.00	4.72	
上海岩申信息科技有限公司	1,254,200.00	4.70	164.30
合 计	7,205,700.00	27.01	164.30

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,168,553.42	100.00	5,937,665.61	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,168,553.42	—	5,937,665.61	—

## (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	年末余额	占预付账款年末余额合计 数的比例 (%)
好慧利来国际贸易（上海）有限公司	2,035,000.00	32.99
佳杰科技（上海）有限公司北京分公司	916,291.80	14.85
上海海德众业信息科技有限公司	599,723.00	9.72
苏州韩迅机器人系统有限公司	540,500.00	8.76
厦门硅谷动能信息技术有限公司	400,000.00	6.48
合 计	4,491,514.80	72.80

**5、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,464,770.47	9,215.00
合 计	6,464,770.47	9,215.00

**①按账龄披露**

账 龄	年末余额
1 年以内	6,464,770.47
小 计	6,464,770.47
减：坏账准备	
合 计	6,464,770.47

**②按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来	4,679,245.15	
少数股东投资款	793,800.00	
个人往来	531,676.74	
保证金	388,400.00	6,000.00
押金	50,000.00	
担保费	20,500.00	
水电费	1,148.58	
其他		3,700.00
小 计	6,464,770.47	9,700.00
减：坏账准备		485.00
合 计	6,464,770.47	9,215.00

**③坏账准备计提情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	485.00			485.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	485.00			485.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	485.00		485.00			
合 计	485.00		485.00			

## ④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海瀚正信息科技股份有限公司	单位往来	4,679,245.15	1 年以内	72.38	
孙继超	个人往来	514,957.79	1 年以内	7.97	
宁波国际投资咨询有限公司	保证金	263,000.00	1 年以内	4.07	
江苏吉顺幕墙材料科技有限公司	押金	50,000.00	1 年以内	0.77	
宁波鄞州农村商业银行股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.77	
合 计	—	5,557,202.94	—	85.96	

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,291,343.66	3,361,192.68	7,930,150.98
发出商品	15,181,493.12		15,181,493.12
合 计	26,472,836.78	3,361,192.68	23,111,644.10

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,709,211.20	3,361,192.68	8,348,018.52
发出商品	5,340,369.00		5,340,369.00
合 计	17,049,580.20	3,361,192.68	13,688,387.52

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,361,192.68					3,361,192.68
合 计	3,361,192.68					3,361,192.68

### 7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		3,661.17
合 计		3,661.17

### 8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	2,670,041.28	2,869,893.64
固定资产清理	83,045.83	
合 计	2,753,087.11	2,869,893.64

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,451,673.23	468,187.90	1,670,899.14	5,590,760.27
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废			1,604,874.90	1,604,874.90
4、年末余额	3,451,673.23	468,187.90	66,024.24	3,985,885.37
二、累计折旧				

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备及其 他	合 计
1、年初余额	719,146.43	461,961.90	1,539,758.30	2,720,866.63
2、本年增加金额	105,207.21	1,020.84	10,578.48	116,806.53
(1) 计提	105,207.21	1,020.84	10,578.48	116,806.53
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废			1,521,829.07	1,521,829.07
4、年末余额	824,353.64	462,982.74	28,507.71	1,315,844.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,627,319.59	5,205.16	37,516.53	2,670,041.28
2、年初账面价值	2,732,526.80	6,226.00	131,140.84	2,869,893.64

② 暂时闲置的固定资产情况

年末无闲置或暂时闲置的固定资产。

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理	83,045.83	
合 计	83,045.83	

9、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	1,081,896.33	1,081,896.33

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	68,387.21	68,387.21
(1) 转出	68,387.21	68,387.21
4、年末余额	1,013,509.12	1,013,509.12
二、累计折旧		
1、年初余额	180,316.05	180,316.05
2、本年增加金额		
(1) 计提	360,632.11	360,632.11
3、本年减少金额		
(1) 转出	34,193.61	34,193.61
4、年末余额	506,754.56	506,754.56
三、减值准备		
1、年初余额		
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		
四、账面价值		
1、年末账面价值	506,754.56	506,754.56
2、年初账面价值	901,580.27	901,580.27

## 10、 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	电脑软件	特许经营权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	23,771,792.77	229,500.00	24,001,292.77
2、本年增加金额			

项 目	电脑软件	特许经营权	合 计
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	23,771,792.77	229,500.00	24,001,292.77
二、累计摊销			
1、年初余额	13,257,706.88		13,257,706.88
2、本年增加金额	2,875,788.93	76,500.00	2,952,288.93
(1) 计提	2,875,788.93	76,500.00	2,952,288.93
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	16,133,495.81	76,500.00	16,209,995.81
三、减值准备			
1、年初余额			
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			
四、账面价值			
1、年末账面价值	7,638,296.96	153,000.00	7,791,296.96
2、年初账面价值	10,514,085.89	229,500.00	10,743,585.89

## (2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限 (月)
巨灵智慧社区系统	2,095,885.96	95
区块链数字货币量化交易	993,258.11	92
巨灵 MES 生产执行管理系统软件	1,223,737.46	23

**11、 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
装修工程费	95,295.85		95,295.85		
合 计	95,295.85		95,295.85		

**12、 递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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
应收账款减值准备	1,389.03	34.73	140,025.51	3,500.64
其他应收款减值准备				
合 计	1,389.03	34.73	140,025.51	3,500.64

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异-减值准备	369,600.00	69,541.18
可抵扣亏损	8,145,190.95	7,742,449.58
合 计	8,514,790.95	7,811,990.76

**(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	年末余额	年初余额	备注
2021			
2022			
2023			
2024	5,746,275.39	4,934,207.65	
2025	2,288,888.88	2,298,286.90	
2026	110,026.68	34,418.17	
无限期		475,536.86	香港子公司
合 计	8,145,190.95	7,742,449.58	

**13、 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	9,110,440.84	
信用借款	4,005,958.33	
合 计	13,116,399.17	

**14、 应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	22,109,322.96	36,054,020.53
1 至 2 年（含 2 年）	210,900.00	6,750.00
合 计	22,320,222.96	36,060,770.53

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海岩申信息科技有限公司	204,000.00	未到结算期
苏州龙创智能设备有限公司	6,600.00	未到结算期
上海戴源信息科技有限公司	300.00	未到结算期
合 计	210,900.00	—

**15、 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
系统集成软硬件及智能制造设备	3,775,203.50	431,504.42
合 计	3,775,203.50	431,504.42

**16、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	296,054.70	8,034,997.96	6,974,457.29	1,356,595.37
二、离职后福利-设定提存计划	35,044.30	649,017.19	640,684.89	43,376.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	331,099.00	8,684,015.15	7,615,142.18	1,399,971.97

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	263,707.90	7,239,850.70	6,246,026.93	1,257,531.67
2、职工福利费		240,413.82	240,413.82	
3、社会保险费	22,640.80	351,237.44	291,376.54	82,501.70
其中：医疗保险费	22,300.90	335,848.03	276,402.23	81,746.70
工伤保险费	339.90	12,727.84	12,312.74	755.00
生育保险费		2,661.57	2,661.57	
4、住房公积金	9,706.00	196,546.00	189,690.00	16,562.00
5、工会经费和职工教育经费		6,950.00	6,950.00	
合 计	296,054.70	8,034,997.96	6,974,457.29	1,356,595.37

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	33,982.30	627,846.59	619,766.79	42,062.10
2、失业保险费	1,062.00	21,170.60	20,918.10	1,314.50
合 计	35,044.30	649,017.19	640,684.89	43,376.60

## 17、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	689,710.11	737,643.52
企业所得税	44,925.07	4,576.64
个人所得税	44,348.10	10,081.59



项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	6,504.54	5,440.06
房产税	3,444.00	6,888.00
土地使用税	4.13	8.27
教育费附加（含地方教育费附加）	5,652.05	5,440.06
印花税	7,549.19	3,867.50
合 计	802,137.19	773,945.64

**18、 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	8,807,782.14	513,691.89
合 计	8,807,782.14	513,691.89

## ①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
个人往来款	6,393,609.38	398,926.74
押金	1,795,000.00	
保证金	353,000.00	
报销款	71,131.56	11,579.22
电费	56,962.40	39,918.80
服务费	50,000.00	15,206.13
社保	39,066.80	33,810.00
应付少数股东投资款	30,000.00	
公积金	16,562.00	14,251.00
办公费	2,450.00	
合 计	8,807,782.14	513,691.89

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海开创企业发展有限公司	56,962.40	未结算
孙继超	3,459.99	未报销

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
合 计	60,422.39	—

**19、 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）		300,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	351,929.29	345,014.73
合 计	351,929.29	645,014.73

**20、 其他流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
合同负债增值税款	490,776.46	56,095.58
合 计	490,776.46	56,095.58

**21、 长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,511,122.22	3,975,000.00
减：一年内到期的长期借款		300,000.00
合 计	6,511,122.22	3,675,000.00

**22、 租赁负债**

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		新增租赁	其他		
房屋及建筑物租赁	786,480.31			325,452.08	461,028.23
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	345,014.73	—	—	—	351,929.29
合 计	441,465.58	—	—	—	109,098.94

**23、 股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00	1,000,000.00					11,500,000.00

注：2022 年 5 月 31 日止，公司已收到吴小芸、孙继超的股票发行认购款，认购股份 100 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 2.00 元，募集资金金额为人民币 2,000,000.00 元。其中，计入股本人民币 1,000,000.00 元，扣除与认购相关的费用人民币 5,660.38 元后，剩余计入“资本公积-股本溢价”人民币 994,339.62 元。公司原有股本为人民币 10,500,000.00 元，变更后累计股本为人民币 11,500,000.00 元。由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2022）2310001 号验资报告。

#### 24、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,668,489.66	994,339.62		7,662,829.28
合计	6,668,489.66	994,339.62		7,662,829.28

注：2022 年 5 月 31 日止，公司已收到吴小芸、孙继超的股票发行认购款，认购股份 100 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 2.00 元，募集资金金额为人民币 2,000,000.00 元。其中，计入股本人民币 1,000,000.00 元，扣除与认购相关的费用人民币 5,660.38 元后，剩余计入“资本公积-股本溢价”人民币 994,339.62 元。公司原有股本为人民币 10,500,000.00 元，变更后累计股本为人民币 11,500,000.00 元。由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2022）2310001 号验资报告。

#### 25、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	873,821.44			873,821.44
任意盈余公积	436,910.74			436,910.74
合计	1,310,732.18			1,310,732.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-481,299.36	-3,322,553.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-481,299.36	-3,322,553.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,361,856.59	2,841,253.96
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-1,843,155.95	-481,299.36

## 27、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件及服务	9,187,886.60	3,823,213.91	5,684,798.21	2,845,665.28
智能制造	1,415,571.49	652,655.18	7,645,627.42	3,425,800.90
系统集成	144,093,736.76	128,156,231.74	43,779,239.17	38,712,246.98
合 计	154,697,194.85	132,632,100.83	57,109,664.80	44,983,713.25

## 28、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	37,323.90	23,875.01
教育及教育费附加	36,460.58	22,350.42

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	6,888.00	27,552.00
土地使用税	8.26	33.08
印花税	14,539.62	5,652.80
合 计	95,220.36	79,463.31

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	726,793.66	291,315.80
服务费	395,991.79	
业务招待费	250,049.43	42,998.88
差旅费	435,772.09	29,003.63
车辆、仓储运杂费	158,689.16	4,415.00
办公费	107,139.59	41,193.60
职工五险一金	24,063.74	35,044.44
商品维修费	4,479.65	
广告费和业务宣传费	3,080.00	
合 计	2,106,059.11	443,971.35

### 30、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	5,673,101.51	1,399,603.82
职工薪酬	4,089,829.58	1,203,578.54
无形资产摊销	2,313,817.17	2,511,188.76
租赁费	1,593,708.50	1,694,452.06
职工五险一金	629,260.34	123,600.35
业务招待费	607,640.10	131,545.09
折旧费	386,283.13	141,136.25

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费	334,195.96	290,988.96
物业管理费	272,794.24	58,576.79
装修费	232,295.85	190,591.57
福利费	230,909.32	61,635.46
聘请中介机构费	221,897.89	94,019.25
差旅费	112,229.26	75,684.47
水电费	35,485.22	43,526.74
市内交通费	107,944.39	20,110.59
通讯费	22,180.74	2,757.27
职工教育经费	15,503.39	1,803.93
咨询服务费	119,030.41	183,477.03
维修费	9,125.31	
开办费	5,082.17	
挂牌费用		18,867.92
合 计	17,012,314.48	8,247,144.85

**31、 研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,579,373.39	
委托研发	1,169,811.29	
职工五险一金	201,252.92	
合 计	3,950,437.60	

**32、 财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	636,486.17	336,626.05
减：利息收入	15,333.79	2,668.79
银行手续费及其他	28,142.58	10,467.75

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	649,294.96	344,425.01

**33、 其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	632,533.66	37,011.18	632,533.66
合 计	632,533.66	37,011.18	632,533.66

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
紫竹园区补贴		408,564.00					与收益相关
增值税一般项目抵减		215,485.81			28,486.56		与收益相关
小微企业贴息补助		4,488.62					与收益相关
扩岗补助		3,000.00					与收益相关
个税返还		995.23			1,024.62		与收益相关
担保基金补贴					7,500.00		与收益相关
合 计		632,533.66			37,011.18		

**34、 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	201,235.66	-260,138.69
其他应收款坏账损失	485.00	50,572.00
合 计	201,720.66	-209,566.69

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**35、 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
测试收入	0.82		0.82
合 计	0.82		0.82

**36、 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	50.36	2,747.68	50.36
赔偿金	19,800.00		19,800.00
合 计	19,850.36	2,747.68	19,850.36

**37、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	74,603.70	11,522.72
递延所得税费用	3,465.91	-3,500.64
合 计	78,069.61	8,022.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	-933,827.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,074.16
子公司适用不同税率的影响	-563,314.08
调整以前期间所得税的影响	3,500.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,901.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-889.18
本年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	624,981.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,036.19



项 目	本年发生额
本年减免税额的影响	
所得税费用	78,069.61

### 38、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	13,023,734.57	1,176,905.38
政府补贴	632,533.66	37,011.18
财务费用——利息收入	15,333.79	2,668.79
合 计	13,671,602.02	1,216,585.35

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	11,726,683.76	3,186,825.42
往来款	5,598,453.23	146,519.57
销售费用	1,309,396.71	117,611.11
财务费用-手续费	28,142.58	
营业外支出-赔偿金	19,800.00	
合 计	18,682,476.28	3,450,956.10

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	5,670,000.00	
其他应付款-筹资性款项增加	2,000,000.00	
合 计	7,670,000.00	

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,449,650.00	
租赁款	284,037.00	295,416.02
合 计	2,733,687.00	295,416.02

**39、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,011,897.32	2,841,253.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	-201,720.66	209,566.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,806.53	141,136.25
使用权资产折旧	360,632.11	180,316.05
无形资产摊销	2,952,288.93	2,564,394.74
长期待摊费用摊销	95,295.85	1,030,591.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	636,486.17	336,626.05
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,465.91	-3,500.64
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）	-9,423,256.58	-13,680,449.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,923,503.98	-25,472,965.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,447,099.72	36,197,905.70
其他		-13,632.20
经营活动产生的现金流量净额	-20,842,502.76	4,331,243.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,942,938.64	2,635,137.69
减：现金的年初余额	2,635,137.69	2,989,758.78
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,307,800.95	-354,621.09

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,942,938.64	2,635,137.69
其中：库存现金	9,871.29	660.95
可随时用于支付的银行存款	3,933,067.35	2,634,476.74
可随时用于支付的其他货币资 金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,942,938.64	2,635,137.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

## 40、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	2,523,323.75	借款抵押
合 计	2,523,323.75	

## 41、 政府补助

## 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
紫竹园区补贴	408,564.00	其他收益	408,564.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税一般项目抵减	215,485.81	其他收益	215,485.81
小微企业贴息补助	4,488.62	其他收益	4,488.62
扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
个税返还	995.23	其他收益	995.23

## 七、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

公司名称	持股比例 (%)	股权取得方式	成立时间	注册资本
浙江巨灵系统集成有限公司	51.00	新设	2022 年 3 月 8 日	人民币 1,005 万元

## 八、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海巨灵计算机系统集成有限公司	上海	上海	计算机软硬件及系统集成	100.00		设立
巨靈國際（香港）有限公司	香港	香港	计算机软硬件开发等	100.00		设立
巨灵（上海）智能化工程有限公司	上海	上海	智慧城市、工程总包 3 级	51.00		收购
江苏巨灵智能制造有限	江苏	江苏	自动化装备、智能制	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司			造			
江苏巨灵计算机系统集成有限公司	江苏	江苏	计算机软硬件及系统集成	60.00		设立
浙江巨灵系统集成有限公司	浙江	浙江	计算机软硬件及系统集成	51.00		设立

## (1) 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
巨灵（上海）智能化工程有限公司	49.00	2,144.25		795,944.25
江苏巨灵计算机系统集成有限公司	40.00	347,937.52		694,305.32
浙江巨灵系统集成有限公司	49.00	-122.50		-122.50

## (2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	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	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
巨灵（上海） 智能化工程 有限公司	4,057,098.91		4,057,098.91	2,432,722.88		2,432,722.88						
江苏巨灵计 算机系统集 成有限公司	15,770,800.53		15,770,800.53	14,035,037.25		14,035,037.25	55,919.49		55,919.49			
浙江巨灵系 统集成有限 公司				250.00		250.00						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
巨灵（上海）智能化工程有限公司	6,431,868.18	4,376.03	4,376.03	1,361,816.89				
江苏巨灵计算机系统集成有限公司	52,070,531.04	869,843.79	869,843.79	1,048,523.48		-34,080.51	-34,080.51	-69,080.29
浙江巨灵系统集成有限公司		-250.00	-250.00					

## 九、 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2、市场风险

#### (1)、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司主要汇率风险来自子公司——巨靈國際（香港）有限公司的货币性项目年末汇率波动引起的结转损益。

#### (2)、利率风险

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

本公司借款系固定利率，无人民币基准利率变动风险。

#### (3) 其他价格风险

无。

## 十、 公允价值的披露

本公司不涉及公允价值的披露。

## 十一、 关联方及关联交易



**1、 本公司的母公司情况**

本公司无母公司，实际控制人为王新桥。

**2、 本公司的子公司情况**

详见附注八、在子公司中的权益。

**3、 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王新桥	董事长
张莉	董事、财务总监、董秘
高翔	董事
吴小芸	董事、副总经理
孙继超	董事、副总经理
蔡文刚	董事
郭玟好	监事会主席
郑佳瑄	监事
周琦	监事
上海码神投资管理有限公司	受最终同一人控制
上海摩诃网络科技有限公司	受最终同一人控制

**4、 关联方交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海摩诃网络科技有限公司	技术服务费		292,452.82
上海摩诃网络科技有限公司	房屋租赁	1,500,000.00	1,500,000.00

**(2) 关联租赁情况**

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海摩诃网络科技有限公司	房屋建筑物	1,500,000.00	1,500,000.00

## (3) 关联担保情况

## ②本集团作为被担保方

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
王新桥	1,000,000.00	2022/3/1	2023/2/27	否
王新桥	1,000,000.00	2022/3/4	2023/2/27	否
王新桥	1,000,000.00	2022/3/7	2023/2/27	否
王新桥	4,100,000.00	2022/7/29	2023/7/28	否
王新桥	2,000,000.00	2022/6/30	2023/6/30	否

## 5、关联方应收应付款项

## 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
上海摩诃网络科技有限公司			1,614,000.00	
合计			1,614,000.00	
其他应收款：				
孙继超	514,957.79			
合计	514,957.79			
应付账款：				
上海摩诃网络科技有限公司	750,000.00			
合计	750,000.00			
其他应付款：				

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海摩诃网络科技有限公司	1,500,000.00			
蔡文刚	12,030.78		2,960.00	
吴小芸	3,470,000.00			
孙继超	3,459.99		205,426.74	
合计	4,994,201.77		208,386.74	

## 6、关联方承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对下属子公司江苏巨灵智能制造有限公司认缴注册资本 1,000 万元人民币，实缴注册资本 137.00 万元人民币；对下属子公司上海巨灵计算机系统集成有限公司认缴注册资本 1,000 万元人民币，实缴注册资本 800.50 万元人民币；对下属子公司江苏巨灵计算机系统集成有限公司认缴注册资本 603 万元人民币，实缴注册资本 51.00 万元人民币；对下属子公司巨灵（上海）智能化工程有限公司认缴注册资本 510 万元人民币，实缴注册资本 162.00 万元人民币；对下属子公司浙江巨灵系统集成有限公司认缴注册资本 512.55 万元人民币，实缴注册资本 0.00 元人民币。

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重大承诺事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项

### 租赁

本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、22。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	35,208.70
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,593,708.50

## 十五、 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	年末余额
1 年以内	2,662,296.00
1 至 2 年	1,291,624.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	369,600.00
5 年以上	
小 计	4,323,520.00
减：坏账准备	369,600.00
合 计	3,953,920.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,323,520.00	100.00	369,600.00	8.55	3,953,920.00
其中：					
账龄组合	4,323,520.00	100.00	369,600.00	8.55	3,953,920.00

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,323,520.00	—	369,600.00	—	3,953,920.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,370,434.99	100.00	1,091,821.27	17.14	5,278,613.72
其中：					
账龄组合	6,370,434.99	100.00	1,091,821.27	17.14	5,278,613.72
合计	6,370,434.99	—	1,091,821.27	—	5,278,613.72

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,662,296.00		
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,291,624.00		
2-3 年 (含 3 年)			
3 年及以上	369,600.00	369,600.00	100.00
合计	4,323,520.00	369,600.00	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,091,821.27	-64,649.18		657,572.09		369,600.00

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
合计	1,091,821.27	-64,649.18		657,572.09	369,600.00

## (4) 本年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	657,572.09

## 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	是否因关联交易产生
上海彦致信息技术有限公司	货款	519,572.09	坏账无法回收	公司会议	否
上海礼模网络科技有限公司	货款	138,000.00	坏账无法回收	公司会议	否
合计	--	657,572.09	--	--	--

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海复通软件技术有限公司	1,867,500.00	43.19	
浙江博氢新能源有限公司	1,400,000.00	32.38	
上海华义匀安信息科技有限公司	383,296.00	8.87	
上海天下在网信息技术有限公司	369,600.00	8.55	369,600.00
中国电信股份有限公司上海分公司	79,924.00	1.85	
合计	4,100,320.00	94.84	369,600.00

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,773,739.13	1,073,760.40

项 目	年末余额	年初余额
合 计	5,773,739.13	1,073,760.40

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,709,193.73
1 至 2 年	
2 至 3 年	810,147.62
3 年及以上	254,397.78
小 计	5,773,739.13
减：坏账准备	
合 计	5,773,739.13

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	5,752,090.55	1,064,545.40
担保费	20,500.00	
水电费	1,148.58	
律师费		2,500.00
保证金		6,000.00
停车费		1,200.00
小 计	5,773,739.13	1,074,245.40
减：坏账准备		485.00
合 计	5,773,739.13	1,073,760.40

## 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 1 月 1 日余额	485.00			485.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本年:				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	485.00			485.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	485.00		485.00			
合 计	485.00		485.00			

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账 准备 年末 余额
上海瀚正信息科技股 份有限公司	往来款	4,679,245.15	1 年以内	81.04	
上海巨灵计算机系统 集成有限公司	往来款	975,393.54	2-3 年、 3-4 年	16.89	
巨靈國際(香港)有 限公司	往来款	97,451.86	1 年以 内、3-4	1.69	



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海瀚正信息科技股份有限公司	往来款	4,679,245.15	1 年以内	81.04	
			年		
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	担保费	20,500.00	1 年以内	0.36	
上海新市北企业管理服务有限公司	水电费	1,148.58	1 年以内	0.02	
合 计	—	5,773,739.13	—	100.00	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	12,120,885.00		12,120,885.00	674,885.00		674,885.00
合 计	12,120,885.00		12,120,885.00	674,885.00		674,885.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏巨灵智能制造有限公司		1,370,000.00		1,370,000.00		
上海巨灵计算机系统集成有限公司	5,000.00	8,000,000.00		8,005,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏巨灵计算机系统集成有限公司	54,000.00	456,000.00		510,000.00		
巨灵（上海）智能化工程有限公司	229,500.00	1,620,000.00		1,849,500.00		
巨靈國際（香港）有限公司	386,385.00			386,385.00		
合计	674,885.00	11,446,000.00		12,120,885.00		

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件及服务	9,187,886.60	3,823,213.91	5,684,798.21	2,845,665.28
智能制造	1,415,571.49	652,655.18	7,645,627.42	3,425,800.99
系统集成	4,279,896.66	3,295,566.84	1,800,340.70	869,022.97
合计	14,883,354.75	7,771,435.93	15,130,766.33	7,140,489.24

## 十六、 补充资料

### 1、 本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	632,533.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-19,849.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	612,684.12	
所得税影响额	-11,387.10	
少数股东权益影响额（税后）	-5,964.50	
合 计	607,261.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-7.37	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.66	-0.18	-0.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室