



联合信息

NEEQ: 839198

河南联合信息科技股份有限公司

HeNan Union Information Technology Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

报告期内，公司及各子公司申请发明专利 5 件，同时在金融风控、智慧城市、消防应急、信创等领域获得软件著作权等计 31 余件。公司及各子公司累计申请发明专利 7 项，其中已授权 2 项，已公布待审查 1 项，已申请 4 项，累计申请软件著作权 95 项。

2022 年 8 月，子公司深圳联合信息技术有限公司与招商银行签订全行信创台式机电脑年度框架项目协议，为招商银行及其分支机构提供信创产品。

报告期内，子公司深圳联合信息技术有限公司陆续获得质量管理 ISO9001 认证、信息安全 ISO27000 认证、环境管理 ISO14000 认证、职业健康安全管理 ISO45001 认证。

2022 年 12 月 14 日，子公司深圳联合信息技术有限公司通过国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202244201952。

2022 年 12 月 23 日，联合信息通过国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202241003821。

2023 年 3 月 15 日，子公司深圳联合信息技术有限公司通过 2022 年深圳市“专精特新”中小企业认定。

2023 年 4 月 12 日，子公司深圳联合信息技术有限公司与麒麟软件正式签署战略合作协议，双方将在信息技术应用创新领域进行产品技术创新与市场推广的深度合作，联合推出产品与解决方案，为教育行业提供稳定可靠、安全合规的数字化方案，助力教育信创事业的加速发展。



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	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	127

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。

公司负责人毛冠军、主管会计工作负责人戎佳京及会计机构负责人（会计主管人员）林冰宜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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、经营业绩波动的风险	公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度，公司营业收入分别为 3,757.46 万元、8,411.67 万元、11,287.94 万元，营业利润分别为 0.86 万元、1,461.96 万元、1,219.64 万元，净利润分别为 22.02 万元、1,233.65 万元、1,075.97 万元。公司本年度的收入规模相对前两年有较高增长，主要原因为本年度公司信创业务板块、智慧城市业务板块均呈现较大幅度的增长。
2、客户集中风险	从报告期内销售数据上看，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比重为 69.89%，虽无对单一客户有重大依赖，但公司前五大客户占公司的营业收入比重大，公司对前五大客户存在一定的依赖性，若公司客户发生重大变化，则会对公司业务收入产生较大影响。
3、市场风险	公司主要从事系统集成及软件开发业务，属于软件开发和信息技术服务行业。随着国内系统集成及软件开发市场的不断发展，越来越多的软硬件服务商进入该市场，在市场竞争激烈和市场处于饱和状态时，公司的利润空间会受到不利影响，如公司在市场的发展中，开拓客户的能力下降，会对公司的经营业绩产生不利影响。
4、人才短缺与流失风险	近年来，随着行业发展，各类技术和销售人才对公司的发展壮大起

	到关键作用，决定了公司持续发展的能力。因此符合公司要求的专业技术研发人员、销售人员的短缺，将会成为困扰公司发展的因素之一，人才流失将直接对公司的可持续经营产生不利影响。
5、技术风险	软件与计算机行业属于技术密集行业，对企业及技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高，软件技术开发能力在产品创新、市场开拓和持续发展方面起着重要的作用。未来如果公司由于研发投入较少、技术创新能力下降，将对公司未来的发展产生不利影响。
6、应收账款风险	公司 2020 年、2021 年、2022 年，应收账款净额分别为 1,873.70 万元、3,888.35 万元、5,134.88 万元，占总资产的比重分别为 28.15%、40.06%、40.72%。应收账款金额波动比较大，可能出现应收账款无法收回而损害公司利益的情形。
7、供应商集中度较高的风险	公司 2020 年、2021 年、2022 年前五名供应商采购额占比为 78.15%、67.52%、59.90%，占比较高。因此存在供应商集中度较高风险，一旦主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内打扰公司生产、销售体系的有效运行，对公司的生产经营活动造成不利影响。
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
公司、本公司、联合信息	指	河南联合信息科技股份有限公司
控股股东	指	深圳宇称投资有限公司
广州联大	指	广州市联大信息科技有限公司
深圳联合	指	深圳市联合信息技术有限公司
宇称重水	指	宇称重水（深圳）量子信息技术有限公司
河南宇称	指	河南宇称信息科技有限公司
河南安钧	指	河南安钧信息技术有限公司
联合信创	指	河南联合信创计算机技术有限公司
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南联合信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	HeNan Union Information Technology Co.,Ltd
	UNIONINFO
证券简称	联合信息
证券代码	839198
法定代表人	毛冠军

二、 联系方式

董事会秘书	戎佳京
联系地址	河南省许昌市魏都区北九曲街西大办事处院内 4 楼 401 房间
电话	0374-2533385
传真	0374-2533385
电子邮箱	union-info@szunion-info.com
公司网址	www.szunion-info.com
办公地址	河南省许昌市魏都区北九曲街西大办事处院内 4 楼 401 房间
邮政编码	461099
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	公司董事会办公室

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	2004 年 9 月 14 日
挂牌时间	2016 年 9 月 21 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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务--6520 信息系统集成服务
主要业务	系统集成业务和技术开发、服务业务
主要产品与服务项目	系统集成业务和技术开发、服务业务
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）	9,242,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（深圳宇称投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛冠军），一致行动人为（何俊飞、谢锦东）

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	91440300766385362N	
注册地址	河南省许昌市魏都区北九曲街西大办事处院内 4楼401房间	
注册资本	9,242,000	

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭玉	曹洪海		
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101			

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	112,879,379.82	84,116,664.90	34.19%
毛利率%	27.26%	40.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,404,032.19	13,220,949.82	-21.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,565,409.70	11,875,305.06	-20.47%
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）	35.01%	73.74%	-
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）	31.78%	66.24%	-
基本每股收益	1.45	1.89	-23.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,089,936.31	97,064,374.66	29.90%
负债总计	80,876,735.32	73,591,486.44	9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,131,680.82	24,513,899.13	84.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.88	3.50	84.29%
资产负债率%（母公司）	69.54%	77.22%	-
资产负债率%（合并）	64.14%	75.82%	-
流动比率	1.16	0.94	-
利息保障倍数	14.08	20.26	-

(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	-5,440,109.20	17,822,753.80	-130.52%
应收账款周转率	2.50	2.92	-
存货周转率	11.96	6.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.90%	44.84%	-
营业收入增长率%	34.19%	123.87%	-
净利润增长率%	-12.78%	5,500.03%	-

(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	9,242,000.00	7,000,000.00	32.03%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,761.37
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	997,564.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,675.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	988,127.83
所得税影响数	148,806.45
少数股东权益影响额（税后）	698.89
非经常性损益净额	838,622.49

(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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家 IT 产品销售、技术服务、软件研发及销售的 IT 整体方案提供商。

通过多年深耕 IT 行业，结合自主研发的软件产品及联合 IT 行业生态合作伙伴，致力于为各类政府、企事业单位、金融机构等提供从 IT 系统集成、IT 解决方案、IT 系统能力培训到 IT 系统维护及运营服务的全生态企业系统 IT 服务。坚持为客户提供量身定制的软件开发服务，并将大量具有共性的软件开发经验，提炼聚合成为公司自主研发的产品及精品项目，如即刻学堂在线培训产品、智慧消防指挥及管理项目、市场及信用风险管理平台等等。

另外公司在信创方面创新的运用“选-问-找-测-定”信创国产化工作方法论，形成“常态化、标准化、流程化”的信创适配服务体系，通过核心技术服务团队在客户服务中积累丰富的信创服务经验，为客户提供整体信创解决方案。

公司在具体经营上，采取了“研发+采购+销售+技术服务”的一体化经营模式，能够灵活、快捷地为细分市场的客户提供相关产品与服务。目前收入来源主要是：IT 集成产品研发及销售、技术服务、信创相关产品开发及服务及销售。

(一) 经营模式

公司坚持从市场需求出发，收集企业信息化的各种需求，结合公司的技术优势，提出符合细分市场需求的解决方案，一是为客户提供系统集成、技术服务，二是为各类政府、企事业单位、金融机构提供专业化 IT 应用解决方案。

(二) 销售模式

公司主营业务分两块：系统集成业务、技术开发及服务。系统集成业务主要是传统的业务模式，与上游厂商的合作，依靠公司多年经营积累的客户资源、以及销售人员开拓新客户，为其提供服务。公司不只销售产品，还为客户提供系统化的集成服务，根据客户需求提供相应解决方案，解决客户问题。技术开发及服务主要在提供技术服务，根据客户对产品及服务的要求，开发适合客户需求的产品。

(三) 采购模式

采购模式主要是系统集成业务的产品采购，跟各类 IT 软硬件产品厂家及总代理、经销商等，保持长期合作关系，通过批量采购的方式，以求降低采购成本，增强业务支持，加大对公司的扶持力度。与同行业公司积极合作，寻求较好的技术和服支持，通过共同研发、技术合作等方式，实现共同发展。

（四）盈利模式

公司的盈利主要来自于 IT 系统集成服务、信创服务及信创产品集采、自有软件产品研发及销售等。IT 系统集成业务是为客户提供 IT 基础搭建以及信息化建设业务，包括硬件、软件的销售。信创服务及信创产品集采通过为客户提供信创咨询、技术论证、应用适配、系统迁移、产品研发、产品集采和运维管理等全方位的信创服务。自有软件产品研发及销售对于自主研发的各类行业应用软件产品实现对客户的销售。

报告期内，公司商业模式并未发生较大变化。

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	<p>公司于 2022 年 12 月 23 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202241003821，有效期自 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 22 日。</p> <p>子公司深圳联合于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202244201952，有效期自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日。</p> <p>子公司深圳联合于 2022 年 05 月 17 日获得了全国科技型中小企业认定资格，登记编号为 202244030500005842，有效期自 2022 年 05 月 17 日至 2022 年 12 月 31 日。</p> <p>子公司深圳联合于 2023 年 3 月 15 日获得了深圳市“专精特新”中小企业认定资格，有效期自 2023 年 3 月 15 日至 2026 年 3 月 15 日。</p> <p>子公司联大信息于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业资格复审取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202044002273，有效期自 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日。</p> <p>子公司宇称重水于 2022 年 11 月 03 日获得了全国科技型中小企业认定资格，登记编号为 2022440305A0023032，有效期自 2022 年 11 月 03 日至 2022 年 12 月 31 日</p>

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	24,185,408.47	19.18%	5,959,576.46	6.14%	305.82%
应收票据	1,000,000.00	0.79%			
应收账款	51,348,831.96	40.72%	38,883,459.14	40.06%	32.06%
存货	7,591,175.66	6.02%	11,292,248.96	11.63%	-32.78%
投资性房地产					
长期股权投资	30,217,444.90	23.96%	25,280,522.06	26.05%	19.53%
固定资产	508,146.95	0.40%	615,689.89	0.63%	-17.47%
在建工程					
无形资产	1,056,676.80	0.84%	1,241,357.64	1.28%	-14.88%
商誉					
短期借款	25,533,604.43	20.25%	6,750,000.00	6.95%	278.28%
长期借款					
应付账款	43,144,547.99	34.22%	37,250,841.60	38.38%	15.82%
合同负债	1,953,555.84	1.55%	13,888,101.05	14.31%	-85.93%
预付账款	8,942,367.10	7.09%	12,031,557.21	12.40%	-25.68%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金

2022 年末货币资金金额为 24,185,408.47 元，较 2021 年增长 18,225,832.01 元，增长 305.82%，主要原因为期末客户的回款增加，另外公司报告期内完成定向发行普通股，收到股东投入的投资款，相关投资款已存入公司募集资金专户，以上原因致年末货币资金增加。

应收账款

2022 年末应收账款金额为 51,348,831.96 元，较 2021 年增长 12,465,372.82 元，同比增长 32.06%，

主要原因是公司信创业务受业务周期性影响，客户采购及交付主要集中在第四季度，导致本期应收账款增加。

存货

2022年存货金额为7,591,175.66元，较2021年减少3,701,073.30元，同比下降32.78%，主要原因为公司信创业务产品及服务年内已基本完成并交付给客户，相关产品及服务成本已结转。

长期股权投资

2022年长期股权投资金额为30,217,444.90元，较2021年增长4,936,922.84元，主要原因为报告期内公司对参股公司河南天宇鸿图物业管理有限公司增资所致。

短期借款

公司2022年末短期借款为25,533,604.43元，较2021年增加18,783,604.43元，同比增长278.28%。主要原因是报告期内公司信创业务快速发展，除原有的平安集团、平安银行等客户继续保持增长趋势，报告期内公司新增招商银行、南方基金、国任保险等金融机构客户为其提供信创产品及服务，本期向银行申请增加贷款主要用于补充流动资金。

应付账款

公司2022年末应付账款为43,144,547.99元，较2021年末增加5,893,706.39元，同比增长15.82%，主要原因是公司信创业务受业务周期性影响，采购需求主要集中在第四季度，导致应付账款增加。

合同负债

公司2022年末合同负债金额为1,953,555.84元，较2021年减少11,934,545.21元，主要原因为报告期内公司智慧城市项目已验收并交付给客户，相关项目已经完成验收并确认收入，合同负债已进行相关结转。

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	112,879,379.82	-	84,116,664.90	-	34.19%
营业成本	82,110,009.56	72.74%	49,767,299.23	59.16%	64.99%
毛利率	27.26%	-	40.84%	-	-
销售费用	3,580,991.93	3.17%	3,357,763.64	3.99%	6.65%
管理费用	5,962,822.19	5.28%	7,213,243.61	8.58%	-17.34%

研发费用	7,716,844.96	6.84%	8,626,371.87	10.26%	-10.54%
财务费用	879,118.85	0.78%	757,502.98	0.90%	16.05%
信用减值损失	-1,145,720.51	-1.01%	-802,456.35	-0.95%	42.78%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	997,564.49	0.88%	533,160.88	0.63%	87.10%
投资收益	-90,167.54	-0.08%	839,981.50	1.00%	-110.73%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	2,761.37	0.01%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	12,196,354.66	10.80%	14,619,622.59	17.38%	-16.58%
营业外收入	20,488.86	0.02%	14,534.47	0.02%	40.97%
营业外支出	27,164.15	0.02%	43,901.64	0.05%	-38.12%
净利润	10,759,672.77	9.53%	12,336,470.59	14.67%	-12.78%

项目重大变动原因:

营业收入

2022年实现营业收入112,879,379.82元,较2021年增加28,762,714.92元,同比增长34.19%。主要原因是2022年公司信创业务板块、智慧城市板块、软件研发及技术服务板块在保持现有市场基础上,均保持良好的经营势头,公司业绩增长迅速。

营业成本

2022年的营业成本为82,110,009.56元,较2021年增加32,342,710.33元,同比增长64.99%。一方面原因是公司信创业务的营收增长,带来的营业成本增长,另外报告期内实现收入的智慧城市项目主要以硬件+集成的交付方式为主,该类项目的营业成本高于公司去年同期以软件产品交付为主的项目。

管理费用

2022年的管理费用为5,962,822.19元,较2021年减少1,250,421.42元,同比下降17.34%。主要原因,报告期内受疫情影响,广州子公司以及深圳子公司办公室租金享受减免优惠政策,导致房租开支较同期减少,另外差旅费用等开支均有不同程度下降。

信用减值损失

2022年信用减值损失为1,145,720.51元,较2021年增加343,264.16元,同比增长42.78%。主要原因是报告期内应收账款增加,计提相应的减值损失金额上升所致。

其他收益

2022年其他收益997,564.49元,较2021年增加464,403.61万元,同比增长87.10%。主要原因

是子公司深圳联合报告期内收到深圳市及南山区高成长性企业培育补助项目合计 45 万元。

投资收益

2022 年投资收益-90,167.54 元,较 2021 年减少 930,149.04 元,同比下降 110.73%,变动较大的主要原因是 2021 年的投资收益为处置子公司河南新越联合股权所致。

(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	112,879,379.82	84,116,664.90	34.19%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	82,110,009.56	49,767,299.23	64.99%
其他业务成本	0	0	0%

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
信创服务及产品	46,307,638.53	32,900,173.87	28.95%	16.81%	27.07%	-5.74%
智慧城市项目建设	48,597,405.84	39,552,923.26	18.61%	35.02%	95.70%	-25.24%
软件研发及技术服务	17,974,335.45	9,656,912.43	46.27%	111.96%	163.47%	-10.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年实现营业收入 112,879,379.82 元,较 2021 年增加 28,762,714.92 元,同比增长 34.19%。主要原因是 2022 年公司信创业务板块、智慧城市板块、软件研发及技术服务板块在保持现有市场基础上,均保持良好的经营势头,较去年同期公司业绩增长迅速。

(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	平安集团及其附属公司	30,663,623.80	24.99%	否
2	平安银行及其分支机构	18,733,552.00	15.26%	否
3	湖北电信工程有限公司	15,987,123.00	13.03%	否
4	平顶山市精神病院	10,595,100.00	8.63%	否
5	合动力能源有限公司	10,524,000.00	7.98%	否
合计		86,503,398.80	69.89%	-

(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	北京神州数码有限公司	28,326,560.33	31.15%	否
2	施耐德电气信息技术（中国）有限公司	12,022,677.41	13.22%	否
3	Adobe Systems Software Ireland Limited	5,171,066.48	5.69%	否
4	北京天健源达科技股份有限公司	4,548,672.57	5.00%	否
5	深圳市安信创为技术有限公司	4,396,819.02	4.84%	否
合计		54,465,795.81	59.90%	-

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	-5,440,109.20	17,822,753.80	-130.52%
投资活动产生的现金流量净额	-5,253,922.53	-10,659,162.22	-50.71%
筹资活动产生的现金流量净额	28,919,863.74	-4,770,506.02	-706.22%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额

2022 年的经营活动产生的现金流量净额为-5,440,109.20 元，比上年度减少 23,262,863.00 元，同比下降 130.52%，主要原因是报告期内采购金额增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额

2022 年的投资活动产生的现金流量净额为-5,253,922.53 元，较 2021 年同比增长 50.71%，主要因为报告期内公司对参股公司河南天宇鸿图物业管理有限公司增资所致。

筹资活动产生的现金流量净额

2022 年的筹资活动产生的现金流量净额为 28,919,863.74 元，较 2021 年同比增长 706.22%，主要因为报告期公司增加了部分银行贷款以及定向发行普通股收到投资款所致。

(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
深圳市联合信息技术有限公司	控股子公司	计算机软硬件、电子通讯产品开发与销售	5000万	100,133,994.11	35,617,115.92	89,817,785.77	11,294,168.95
广州市联大信息科技有限公司	控股子公司	软件开发和信息技术服务	1000万	6,337,788.07	3,459,246.48	5,417,380.67	1,031,991.46
宇称重水（深圳）量子信息技术有限公司	控股子公司	量子通信技术、信息系统技术服务与开发	500万	1,163,296.74	-527,460.51	2,740,880.41	298,627.53
河南安钧信息技术有限公司	控股子公司	大数据科技技术开发	200万	2,275,873.11	2,272,713.44	0	-2,104.07
河南联合信创计算	控股子公司	互联网数据服务、	2000万	290,759.21	266,367.69	139,150.91	64,791.71

机技术有限公司		信息系统集成服务					
河南宇称信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件、电子通讯产品开发与销售	1000万	0	0	0	0

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

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，公司实现的营业收入为 112,879,379.82 元，主要原因是 2022 年公司信创业务板块、智慧城市板块、软件研发及技术服务板块在保持现有市场基础上，均保持良好的经营势头，较去年同期公司业绩增长迅速，营业收入较去年增长了 34.19%。

报告期内，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；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法和违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

以下从公司的具体业务方面分析公司的持续经营能力：

1、IT 技术服务

公司提供从企业 IT 系统集成、IT 解决方案提供、IT 系统能力培训到 IT 系统维护服务的全生

态企业系统 IT 服务。目前已经为平安集团、合动力、广东奥维等客户提供了良好的 IT 服务，得到了客户的认可。联合信息的 IT 服务，为公司的持续健康发展，提供了有力的保证。

2、自主研发产品

公司通过近几年的大力投入研发团队，目前拥有如即刻学堂企业培训管理系统产品、智慧城市信用风险管理平台产品、以及相关大数据中心、金融风险大数据平台、智慧城市项目、人工智能等自主研发产品和解决方案。国家近年来对本土自主研发产品采取政策和资金上的大力支持，并且在国有企业和政府相关行业以及对安全有严格要求的行业，联合信息自主产品会有很好市场前景，在连续多年的投入后将会迎来回报。契合国家政策和行业发展要求，相信国产软件会给公司带来更多的收入，形成核心竞争力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必	是否因违规	是否因违规	违规担保是
					起	终					

			额		始	止		要的决策程序	已被采取行政监管措施	已被采取自律监管措施	否完成整改
1	深圳市联合信息技术有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2022年7月25日	2023年7月25日	连带	已事前及时履行	否	否	否
2	深圳市联合信息技术有限公司	9,800,000.00	0	9,800,000.00	2022年10月17日	2023年10月18日	连带	已事前及时履行	否	否	否
3	深圳市联合信息技术有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2020年12月18日	2023年12月18日	连带	已事前及时履行	否	否	否
4	深圳市联合信息技术有限公司	7,200,000.00	0	6,000,000.00	2022年5月24日	2023年5月23日	连带	已事前及时履行	否	否	否
合计	-	25,000,000.00	0	23,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司对外担保全部是公司为全资子公司取得银行贷款授信额度的对外担保，公司已充分履行相关审议程序，不存在违规担保情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	25,000,000.00	23,800,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 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
实际控制人或控股股东	2016年9月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年1月2日	2023年1月1日	权益变动	一致行动承诺	公司实际控制人与其他两名股东签署《一致行动人协议》。	正在履行中
其他股东	2020年1月2日	2023年1月1日	权益变动	一致行动承诺	公司实际控制人与其他两名股东签署《一致	正在履行中

					行动人协议》。	
--	--	--	--	--	---------	--

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	否	不涉及

(一) 关于避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人毛冠军于 2016 年 4 月出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

本人作为公司的控股股东、实际控制人，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。

本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(二) 关于一致行动人协议

公司实际控制与其他股东谢锦东、何俊飞签署了《一致行动人协议》，有关情况如下：

1、各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；

2、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；

3、各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中股东毛冠军意见为准。

4、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东大会行使表决权

时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东大会，也可以委托本协议他方代为参加股东大会并行使表决权。

5、在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，在董事会召开会议表决时，相关方保证在参加公司董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。如担任董事的一方不能参加董事会需要委托其他董事参加会议时，应委托本协议中的他方董事代为投票表决。

6、各方应当遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。

7、本协议自签署之日起生效，有效期至 2023 年 1 月。有效期满，各方如无异议，自动延期三年。本协议一经签订即不可撤销，除非本协议所规定的期限届满。

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	4,627,000.00	66.10%	1,595,500.00	6,222,500.00	67.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,231,500.00	60.45%	0	4,231,500.00	45.79%
	董事、监事、高管	395,500.00	5.65%	215,500.00	611,000.00	6.61%
	核心员工			460,000.00	460,000.00	4.98%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,373,000.00	33.90%	646,500.00	3,019,500.00	32.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,186,500.00	16.95%	0	1,186,500.00	12.84%
	董事、监事、高管	1,186,500.00	16.95%	646,500.00	1,833,000.00	19.83%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		7,000,000.00	-	2,242,000.00	9,242,000.00	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

适用 不适用

为筹措公司整体发展需要的运营资金，满足公司战略发展的需要，不断加强公司运营规模和资本实力，促进公司业务良性发展。2022年8月30日，经公司第三届董事会第三次会议审议并通过2022年第六次临时股东大会表决，公司向27名自然人定向发行股票，本次发行股票的数量为2,242,000

股，本次发行定价 4.92 元/股，募集资金额 11,030,640 元。经核查，全国股转公司认为公司定向发行股票符合其股票定向发行要求，并于 2022 年 10 月 21 日向公司出具了《关于对河南联合信息科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3243 号）。2022 年 12 月 26 日，公司实际发行股票的数量为 2,242,000 股，发行定价 4.92 元/股，实际募集资金额 11,030,640 元，募集资金已按照公司《募集资金管理制度》存入募集资金专户，相关新增股份已挂牌上市。

(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	深圳宇称投资有限公司	3,836,000.00	0	3,836,000.00	41.51%	0	3,836,000.00	0	0
2	毛冠军	1,582,000.00	0	1,582,000.00	17.12%	1,186,500.00	395,500.00	0	0
3	纪寒士	1,582,000.00	0	1,582,000.00	17.12%	1,186,500.00	395,500.00	0	0
4	王云芳	0	300,000.00	300,000.00	3.25%	0	300,000.00	0	0

5	汪国民	0	300,000.00	300,000.00	3.25%	0	300,000.00	0	0
6	王伟国	0	296,000.00	296,000.00	3.20%	222,000.00	74,000.00	0	0
7	汤代佳	0	181,000.00	181,000.00	1.96%	135,750.00	45,250.00	0	0
8	戎佳京	0	151,000.00	151,000.00	1.63%	113,250.00	37,750.00	0	0
9	吕意	0	150,000.00	150,000.00	1.62%	0	150,000.00	0	0
10	雷桂萍	0	117,000.00	117,000.00	1.27%	87,750.00	29,250.00	0	0
合计		7,000,000.00	1,495,000.00	8,495,000.00	91.93%	2,931,750.00	5,563,250.00	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系。									

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	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年8	2022年12月29	4.92	2,242,000	董监高、		11,030,640.00	补充流动资金

	月 30 日	日			核心 员工、 外部 自然人			

(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	期末募集资金 余额	是否 存在 余额 转出	余 额 转 出 金 额	是否 变 更 募 集 资 金 用 途	变 更 用 途 情 况	变 更 用 途 的 募 集 资 金 金 额	变 更 用 途 是 否 履 行 必 要 决 策 程 序
1	11,030,640.00	3.00	11,033,625.49	否	-	否	不 适 用	-	不 适 用

截至 2022 年 12 月 31 日，报告期内使用金额共 3 元，该部分金额系用于购买支票，准备用于支付货款使用。

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	11,030,640.00	
发行费用	0	
募集资金净额	11,030,640.00	
加：利息收入	2,988.49	
具体用途：	累计使用金额	其中：2022 年度
1、银行手续费	3.00	3.00
2、支付供应商货款	0.00	0.00
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	11,033,625.49	

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	银行借款	宝生村镇银行	银行	3,000,000.00	2022年7月27日	2023年7月27日	7.75%
2	银行借款	广东南粤银行	银行	9,800,000.00	2022年10月17日	2023年10月18日	4.70%
3	银行借款	上海浦东发展银行	银行	5,000,000.00	2022年1月24日	2023年1月24日	4.35%
4	银行借款	中国农业银行	银行	6,000,000.00	2022年6月8日	2023年6月29日	3.80%
合计	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-

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
毛冠军	董事长	男	否	1978年8月	2022年5月31日	2025年5月30日
何俊飞	董事	男	否	1978年2月	2022年5月31日	2025年5月30日
王伟国	董事、总经理	男	否	1979年10月	2022年5月31日	2025年5月30日
汤代佳	董事、副总经理	男	否	1975年4月	2022年5月31日	2025年5月30日
戎佳京	董事、财务总监、董事会秘书	男	否	1980年4月	2022年5月31日	2025年5月30日
纪寒士	监事会主席	男	否	1979年12月	2022年5月31日	2025年5月30日
徐志杰	监事	男	否	1985年5月	2022年5月13日	2025年5月12日
雷桂萍	监事	女	否	1980年10月	2022年5月13日	2025年5月12日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、总经理王伟国是监事徐志杰的姐夫，除上述情况之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	财务负责人具备会计师资格证书，且从事会计工作十年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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况	否	无
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	公司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	2	1		3
销售人员	13		2	11
技术人员	49	17	17	49

财务人员	5		1	4
行政人员	7		2	5
员工总计	76	18	22	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	41	43
专科	32	26
专科以下	0	1
员工总计	76	72

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

薪酬政策：公司职员薪酬主要由月度基本工资、年度绩效奖金等组成，年度绩效奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况、个人年度绩效挂钩。

培训方面：专业人才培养项目化推进，积极推广新方法、新技术在员工能力提升中的应用。强调培训和业务的深度结合，针对公司年度业务策略和业务开展中的实际问题，开展各类专项培训。

公司需要承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王晨光	离职	投资部经理	0	115,000	115,000
付刚	无变动	副总工程师	0	105,000	105,000
张功勋	无变动	交付部经理	0	105,000	105,000
吴莎莎	无变动	市场总监	0	20,000	20,000
王冰	无变动	应急产品部总经理	0	20,000	20,000
牛元磊	无变动	项目经理	0	15,000	15,000
寻南方	无变动	技术总监	0	15,000	15,000
林冰宜	无变动	财务经理	0	10,000	10,000
邓敏飞	无变动	商务经理	0	10,000	10,000
沈先达	离职	项目经理	0	10,000	10,000
牟松	无变动	资金主管	0	10,000	10,000
施礼武	无变动	方案工程师	0	5,000	5,000
吴娟	无变动	人事总监	0	5,000	5,000
王传君	无变动	销售经理	0	5,000	5,000
王铁锋	无变动	咨询顾问	0	5,000	5,000
陈顺昌	无变动	销售经理	0	5,000	5,000
梁容寅	离职	资金管理部经理	0	0	0
陈风庭	无变动	项目经理	0	0	0
蓝高梅	无变动	项目主管	0	0	0

潘翠凤	无变动	销售经理	0	0	0
梁翼申	无变动	销售经理	0	0	0
张雪珠	无变动	人事主管	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2021年12月29日，公司召开2021年职工代表大会并审议通过了《关于提名认定公司核心员工的议案》；该核心员工名单于2021年12月15日至2021年12月28日向全体员工公示和征求意见；2021年12月31日公司召开了2021年第四次临时股东大会审议通过了上述议案，并由监事会发表了明确同意意见，该核心员工名单至此生效。

影响及应对措施：核心员工的确立有利于进一步建立、健全公司长效激励机制，有利于公司吸引和留住优秀人才，充分调动公司管理层和核心骨干员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，提升公司的核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现，推动公司健康持续发展。同时，公司设置了严密的绩效考核体系，能够对核心员工的工作绩效做出较为准确、全面的综合评价。

核心员工梁容寅已因退休以外的个人原因离职。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后核心员工王晨光、沈先达因个人原因离职，上述核心员工离职已完成相关工作交接，其离职不会对公司日常经营活动产生任何不利影响，公司已采用包括但不限于补充招聘新员工等方式保证公司日常经营。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，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

公司建立了较为完善内部管理制度，符合《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，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要管理人员等人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

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《全国中小企业股份转让系

统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》进行适应性修订。

(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	8	9	5

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	股东会召开地点为公司会议室
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年年度股东大会召开时间为2022年5月20日
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年年度股东大会通知于2022年4月27日
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	2022年公司临时股东大会通知均已提前15日发出
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022年挂牌公司召开的股东大会1个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022年4月19日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议否决《对参股公司增资暨关联交易》议案。本次临时股东大会未通过上述议案的主要原因是鉴于公司对参股公司增资项尚需公司管理

层及股东会进一步研究讨论，需对上述议案再行决策，故出席股东大会股东否决该项议案。2022年4月27日，公司召开2021年年度股东大会，就上述议案重新表决，并表决审议通过。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

(一) 内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	鹏盛 A 审字[2023]00046 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭玉 1 年	曹洪海 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

鹏盛 A 审字[2023]00046 号

河南联合信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南联合信息科技股份有限公司（以下简称“河南联合公司”）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，公允反映了河南联合公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

河南联合公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

河南联合公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。

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

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

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

基于我们已执行的工作，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

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 郭玉

中国·深圳 中国注册会计师： 曹洪海

2023年4月26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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,185,408.47	5,959,576.46
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	五、（二）	1,000,000.00	
应收账款	五、（三）	51,348,831.96	38,883,459.14
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,942,367.10	12,031,557.21
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	503,516.31	751,783.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	7,591,175.66	11,292,248.96
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	五、(七)	205.46	37,503.77
流动资产合计		93,571,504.96	68,956,129.27
非流动资产：			
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	五、(八)	30,217,444.90	25,280,522.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	508,146.95	615,689.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	93,171.96	431,025.51
无形资产	五、(十一)	1,056,676.80	1,241,357.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	141,625.97	103,535.67
递延所得税资产	五、(十三)	501,364.77	436,114.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,518,431.35	28,108,245.39
资产总计		126,089,936.31	97,064,374.66
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	25,533,604.43	6,750,000.00
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	五、(十五)	43,144,547.99	37,250,841.60
预收款项	五、(十六)		3,698,719.52

合同负债	五、(十七)	1,953,555.84	13,888,101.05
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	五、(十八)	995,480.60	3,254,807.41
应交税费	五、(十九)	7,694,259.89	8,280,167.41
其他应付款	五、(二十)	254,900.00	34,558.77
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	五、(二十一)	66,729.41	250,871.23
其他流动负债	五、(二十二)	1,190,639.75	
流动负债合计		80,833,717.91	73,408,066.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	43,017.41	183,419.45
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			
非流动负债合计		43,017.41	183,419.45
负债合计		80,876,735.32	73,591,486.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	9,242,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	8,243,280.14	271,530.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	923,606.32	923,606.32
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十七)	26,722,794.36	16,318,762.17
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		45,131,680.82	24,513,899.13
少数股东权益		81,520.17	-1,041,010.91
所有者权益(或股东权益)合计		45,213,200.99	23,472,888.22
负债和所有者权益(或股东权益)总计		126,089,936.31	97,064,374.66

法定代表人：毛冠军

主管会计工作负责人：戎佳京

会计机构负责人：林冰宜

(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
流动资产：			
货币资金		5,803,640.16	3,133,988.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款	十二、(一)	6,115,851.04	5,662,490.76
应收款项融资			
预付款项		3,691,474.75	4,105,664.41
其他应收款	十二、(二)	2,464,475.03	816,177.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,106,622.08	
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			
流动资产合计		23,182,063.06	13,718,321.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	48,081,181.87	33,131,181.87
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		312,572.25	395,027.95
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		772,087.76	905,797.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		222,864.16	161,917.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,388,706.04	34,593,924.37
资产总计		72,570,769.10	48,312,246.27
流动负债：			
短期借款		3,833,604.43	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,493,354.88	688,679.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		100,427.27	401,401.79
应交税费		1,721,948.92	2,044,752.62
其他应付款		36,525,362.62	29,675,993.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		742,245.28	4,497,807.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,047,377.36	
流动负债合计		50,464,320.76	37,308,635.12
非流动负债：			
长期借款			
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			
非流动负债合计			
负债合计		50,464,320.76	37,308,635.12

所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,242,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,085,666.28	297,026.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		923,606.32	923,606.32
一般风险准备			
未分配利润		2,855,175.74	2,782,978.55
所有者权益（或股东权益）合计		22,106,448.34	11,003,611.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,570,769.10	48,312,246.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		112,879,379.82	84,116,664.90
其中：营业收入	五、（二十八）	112,879,379.82	84,116,664.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,447,462.97	70,067,728.34
其中：营业成本	五、（二十八）	82,110,009.56	49,767,299.23
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	五、（二十九）	197,675.48	345,547.01
销售费用	五、（三十）	3,580,991.93	3,357,763.64
管理费用	五、（三十一）	5,962,822.19	7,213,243.61
研发费用	五、（三十二）	7,716,844.96	8,626,371.87
财务费用	五、（三十三）	879,118.85	757,502.98
其中：利息费用		932,208.69	746,877.98
利息收入		16,001.98	6,619.60

加：其他收益	五、(三十四)	997,564.49	533,160.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-90,167.54	839,981.50
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-90,167.54	
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）	五、(三十六)	-1,145,720.51	-802,456.35
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、(三十七)	2,761.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,196,354.66	14,619,622.59
加：营业外收入	五、(三十八)	20,488.86	14,534.47
减：营业外支出	五、(三十九)	27,164.15	43,901.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		12,189,679.37	14,590,255.42
减：所得税费用	五、(四十)	1,430,006.60	2,253,784.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,759,672.77	12,336,470.59
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）		10,759,672.77	12,336,470.59
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）		355,640.58	-884,479.23
2. 归属于母公司所有者的净利润 （净亏损以“-”号填列）		10,404,032.19	13,220,949.82
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		10,759,672.77	12,336,470.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,404,032.19	13,220,949.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		355,640.58	-884,479.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.45	1.89
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.45	1.89

法定代表人：毛冠军

主管会计工作负责人：戎佳京

会计机构负责人：林冰宜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、(四)	14,764,182.06	8,420,662.01
减：营业成本	十二、(四)	11,950,906.43	1,256,403.14
税金及附加		14,266.94	91,249.80
销售费用		1,870,191.88	1,361,345.52
管理费用		1,906,551.45	1,976,453.13
研发费用		655,126.43	851,688.37
财务费用		144,682.92	7,011.63
其中：利息费用		145,848.91	0.00
利息收入		6,011.77	0.00
加：其他收益		33,865.36	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	2,000,000.00	649,951.50

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）		-406,312.63	-96,052.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,991.26	3,430,409.58
加：营业外收入			2,500.00
减：营业外支出		26,958.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,949.26	3,432,909.58
减：所得税费用		-249,146.45	373,417.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,197.19	3,059,491.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,197.19	3,059,491.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		72,197.19	3,059,491.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.44

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,040,149.95	80,510,828.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	1,140,111.76	47,693,942.41
经营活动现金流入小计		94,180,261.71	128,204,770.83
购买商品、接受劳务支付的现金		77,429,973.16	40,727,028.63
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		12,137,950.77	10,231,833.24
支付的各项税费		3,559,699.43	3,106,368.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	6,492,747.55	56,316,786.40
经营活动现金流出小计		99,620,370.91	110,382,017.03
经营活动产生的现金流量净额		-5,440,109.20	17,822,753.80
二、投资活动产生的现金流量：			
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			1,189,965.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,189,965.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		176,832.15	213,128.00

支付的现金			
投资支付的现金			11,636,000.00
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		5,077,090.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,253,922.53	11,849,128.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,253,922.53	-10,659,162.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,030,640.00	
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		24,108,285.00	9,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,138,925.00	9,450,000.00
偿还债务支付的现金		5,450,000.00	13,500,330.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		769,061.26	720,176.02
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			
筹资活动现金流出小计		6,219,061.26	14,220,506.02
筹资活动产生的现金流量净额		28,919,863.74	-4,770,506.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,225,832.01	2,393,085.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,959,576.46	3,566,490.90
六、期末现金及现金等价物余额		24,185,408.47	5,959,576.46

法定代表人：毛冠军

主管会计工作负责人：戎佳京

会计机构负责人：林冰宜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,654,572.21	12,250,648.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,374,470.61	54,337,586.56
经营活动现金流入小计		18,029,042.82	66,588,234.56
购买商品、接受劳务支付的现金		10,450,275.82	6,625,833.26
支付给职工以及为职工支付的现金		1,670,204.44	1,255,242.35
支付的各项税费		285,455.73	782,164.37
支付其他与经营活动有关的现金		2,698,132.39	47,642,736.08

经营活动现金流出小计		15,104,068.38	56,305,976.06
经营活动产生的现金流量净额		2,924,974.44	10,282,258.50
二、投资活动产生的现金流量：			
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			1,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,718.57	
投资支付的现金			10,994,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,950,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,973,718.57	11,294,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-14,973,718.57	-10,094,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,030,640.00	
取得借款收到的现金		9,158,285.00	300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,188,925.00	300,000.00
偿还债务支付的现金		5,450,000.00	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,529.48	5,535.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,470,529.48	305,535.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,718,395.52	-5,535.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,669,651.39	182,723.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,133,988.77	2,951,265.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,803,640.16	3,133,988.77

(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	7,000,000.00				271,530.64				923,606.32		16,318,762.17	-1,041,010.91	23,472,888.22
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	7,000,000.00				271,530.64				923,606.32		16,318,762.17	-1,041,010.91	23,472,888.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,242,000.00				7,971,749.50						10,404,032.19	1,122,531.08	21,740,312.77
(一) 综合收益总额											10,404,032.19	355,640.58	10,759,672.77
(二) 所有者投入和减少资本	2,242,000.00				8,788,640.00							766,890.50	11,797,530.50
1. 股东投入的普通股	2,242,000.00				8,788,640.00								11,030,640.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	9,242,000.00			8,243,280.14				923,606.32		26,722,794.36	81,520.17	45,213,200.99
----------	--------------	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	-----------	---------------

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	7,000,000.00				297,026.28				617,657.16		3,403,761.51	1,519,216.74	12,837,661.69
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	7,000,000.00				297,026.28				617,657.16		3,403,761.51	1,519,216.74	12,837,661.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-25,495.64				305,949.16		12,915,000.66	-2,560,227.65	10,635,226.53
（一）综合收益总额											13,220,949.82	-884,479.23	12,336,470.59
（二）所有者投入和减少资本												-1,000,000.00	-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-1,000,000.00	-1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								305,949.16		-305,949.16	-701,244.06	-701,244.06	
1. 提取盈余公积								305,949.16		-305,949.16			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他											-701,244.06	-701,244.06	
(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												25,495.64	
四、本年期末余额	7,000,000.00							923,606.32		16,318,762.17	-1,041,010.91	23,472,888.22	

法定代表人：毛冠军

主管会计工作负责人：戎佳京

会计机构负责人：林冰宜

(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	7,000,000.00				297,026.28				923,606.32		2,782,978.55	11,003,611.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				297,026.28				923,606.32		2,782,978.55	11,003,611.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,242,000.00				8,788,640.00						72,197.19	11,102,837.19
(一) 综合收益总额											72,197.19	72,197.19
(二) 所有者投入和减少资本	2,242,000.00				8,788,640.00							11,030,640.00
1. 股东投入的普通股	2,242,000.00				8,788,640.00							11,030,640.00
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											
四、本年期末余额	9,242,000.00				9,085,666.28			923,606.32		2,855,175.74	22,106,448.34

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	7,000,000.00				297,026.28				617,657.16		29,436.12	7,944,119.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				297,026.28				617,657.16		29,436.12	7,944,119.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								305,949.16			2,753,542.43	3,059,491.59
(一) 综合收益总额											3,059,491.59	3,059,491.59
(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								305,949.16			-305,949.16	
1. 提取盈余公积								305,949.16			-305,949.16	
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、本年期末余额	7,000,000.00				297,026.28				923,606.32		2,782,978.55	11,003,611.15

三、 财务报表附注

一、 企业的基本情况

(一) 公司基本情况

河南联合信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市联合信息科技发展有限公司，系由自然人李怀朋、李向阳于 2004 年 9 月 14 日以货币资金共同出资组建，2016 年 08 月 22 日挂牌全国中小企业股份转让系统，股票代码 839198。现持有许昌市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码：91440300766385362N；注册地址：河南省许昌市魏都区北九曲街西大办事处院内 4 楼 401 房间；法定代表人：毛冠军。

公司设立时注册资本为人民币 100 万元整，其中李怀朋认缴的注册资本金额为 30 万元，占注册资本的 30%，李向阳认缴的注册资本金额为 70 万元，占注册资本的 70%。2004 年 12 月 25 日，公司注册资本增至人民币 305 万元，新增资本 205 万元由股东李向阳出资。此次增资经深圳铭睿会计师事务所出具了“深铭睿验字（2005）第 023 号”《验资报告》，并由深圳市工商行政管理局核准。

本次增资完成后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
李怀朋	30.00	9.84
李向阳	275.00	90.16
合计	305.00	100.00

2009 年 7 月 29 日，股东李怀朋、李向阳与陈国英、纪寒士签订《股权转让协议》，公司股东李怀朋将其持有公司的 30 万元出资额以人民币 30 万元的价格转让给陈国英；公司股东李向阳将其持有公司的 70.65 万元出资额以人民币 70.65 万元的价格转让给陈国英，将其持有公司的 204.35 万元出资额以人民币 204.35 万元的价格转让给纪寒士。深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
纪寒士	204.35	67.00
陈国英	100.65	33.00
合计	305.00	100.00

2010 年 3 月 11 日，股东陈国英与股东纪寒士、李创签订《股权转让协议》，股东陈国英将其持有公司的 85.4 万元出资额以人民币 85.4 万元的价格转让给纪寒士，将其持有公司的 15.25 万元出资额以人民币 15.25 万元的价格转让给李创。深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
纪寒士	289.75	95.00
李创	15.25	5.00
合计	305.00	100.00

2012年6月5日，股东纪寒士与股东李创、毛冠军签订《股权转让协议》，股东纪寒士将其持有公司的61万元出资额以人民币61万元的价格转让给李创，将其持有公司的198.25万元出资额以人民币198.25万元的价格转让给毛冠军。深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
毛冠军	198.25	65.00
李创	76.25	25.00
纪寒士	30.50	10.00
合计	305.00	100.00

2013年8月30日，股东李创与股东纪寒士签订《股权转让协议》，股东李创将其持有公司的76.25万元出资额以人民币25万元的价格转让给纪寒士，深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
毛冠军	198.25	65.00
纪寒士	106.75	35.00
合计	305.00	100.00

2013年9月17日，公司注册资本由人民币305万元增至人民币1005万元，新增出资700万元由股东毛冠军认缴455万元，股东纪寒士认缴245万元。深圳市工商行政管理局核准了公司上述注册资本变更。

本次增资完成后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
毛冠军	653.25	65.00
纪寒士	351.75	35.00
合计	1,005.00	100.00

2015年8月9日，公司注册资本由人民币1005万元减少至人民币505万元，由股东毛冠军减资325万元，股东纪寒士减资175万元。深圳市工商行政管理局核准了有限公司上述注册资本变更。

本次减资完成后有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
毛冠军	328.25	65.00
纪寒士	176.75	35.00
合计	505.00	100.00

2015 年 12 月 17 日，股东纪寒士、毛冠军与深圳宇称投资有限公司签订《股权转让协议》，分别将其持有公司的 62.62 万元、214.12 万元出资额以人民币 62.62 万元、214.12 万元的价格转让给深圳宇称投资有限公司。深圳市工商行政管理局核准了此次股权变更登记。

本次股权转让完成后，有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳宇称投资有限公司	276.74	54.80
毛冠军	114.13	22.60
纪寒士	114.13	22.60
合计	505.00	100.00

2016 年 3 月 10 日，由中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)出具“中审亚太审字(2016)020345 号”《审计报告》（审计基准日为 2015 年 12 月 31 日）确认有限公司在截至 2015 年 12 月 31 日止的账面的净资产额为 7,297,026.28 元。

2016 年 3 月 11 日，联合信息通过股东会决议，以 2015 年 12 月 31 日净资产折合股本 7,000,000.00 元，剩余 297,026.28 元转入资本公积，公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 4 月 9 日，深圳市市场监督管理局对上述事项准予变更登记。

本次股改完成后，股份有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳宇称投资有限公司	383.60	54.80
毛冠军	158.20	22.60
纪寒士	158.20	22.60
合计	700.00	100.00

2017 年 10 月 30 日，联合信息通过股东会决议，审议通过了变更公司注册地址的议案，公司注册地址由“深圳市福田区滨河大道与益田路交界东南皇都广场 1 号楼 3104A”变更为“河南省禹州市中原云都智汇街区连洛大道 29 号”

2018 年 2 月 5 日，联合信息完成了公司名称的工商变更，由“深圳市联合信息科技发展股份有限公司”变更为“河南联合信息科技股份有限公司”。

许昌市工商行政管理局对上述事项准予变更登记。

本次变更完成后，股份有限公司股东的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳宇称投资有限公司	383.60	54.80
毛冠军	158.20	22.60
纪寒士	158.20	22.60
合计	700.00	100.00

2022 年 8 月 30 日，公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司在册股东无本次发行股份优先认购权的议案》，明确本次定向发行现有在册股东不享有优先认购权。2022 年 9 月 16 日，公司召开 2022 年第六次临时股东大会审议通过了上述议案。

本次发行对象共计 27 名，发行股票数量为 2,242,000.00 股，发行定价 4.92 元，募集资金 11,030,640.00 元，其中股本增加 2,242,000.00 元，资本公积增加 8,788,640.00 元。

本次发行后，前十名股东持股数量、持股比例情况：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
深圳宇称投资有限公司	383.60	41.51
毛冠军	158.20	17.12
纪寒士	158.20	17.12
王云芳	30.00	3.25
汪国民	30.00	3.25
王伟国	29.60	3.20
汤代佳	18.10	1.96
戎佳京	15.10	1.63
吕意	15.00	1.62
雷桂萍	11.70	1.27
徐志杰	11.70	1.27
合计	861.20	93.20

(二)公司业务性质和主要经营活动

计算机软硬件、电子通讯产品、机电产品的技术开发与销售及国内商业、物资供销业、计算机系统集成。经济信息咨询；经营电子商务；互联网及网络产品的研发与销售；经营进出口业务；互联网及互联网产品的生产。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础：本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，

按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照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)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 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。

(二)会计期间

本公司会计年度采用公历年度,自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成

本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司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

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

3、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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 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。

4、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。

本公司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。。

5、金融负债终止确认

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

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

本公司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。

（十一）金融工具减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

本公司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，是指本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司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，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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，本公司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) 应收票据

本公司对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

除单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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
账龄组合	以债权账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司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和合同资产外，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
无风险组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）

(3) 其他应收款

本公司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
应收股利	本组合为应收股利
应收利息	本组合为应收利息
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征（除应收股利、应收利息及单项评估信用风险之外的其他应收账款）

(4) 账龄组合中，账龄作为信用风险特征的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	8	8
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

(十四) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的,无论出售后

本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资

产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	7	5	13.57
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、(二十三)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十四）长期资产减值”。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、（二十三）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十七) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的

权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，

或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）系统集成业务

系统集成销售是为客户实施系统集成项目，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。本公司在将软件及其配套产品交付客户并经客户验收通过时根据客户提

供的验收手续确认收入。

(4) 定制软件收入

定制软件是指根据特定客户委托开发的,就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有,由此开发出来的软件不具有通用性。本公司在将软件交付客户并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

(5) 技术服务收入

公司签订的服务合同对服务内容、服务期间或服务次数、合同金额、收款条件等均有明确约定的,公司根据已提供的服务期间或次数占合同约定的期间或次数的比例确认收入;其他服务合同公司在相关服务已经提供,收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的, 应当转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司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, 计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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、(十七)“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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；

- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与

该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的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。

(9) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(10) 收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房客户需支付至少购房款总额的 20%—50%作为首付款，而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保期限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本公司仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税服务收入、应税商品销售	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州市联大信息科技有限公司	15%
河南新越联合信息科技有限公司	25%
宇称重水（深圳）量子信息技术有限公司	25%
深圳市联合信息技术有限公司	15%
河南联合信息科技股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
河南安钧信息技术有限公司	25%
河南联合信创计算机技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 10 月 31 日取得编号为 GR202241003821 号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照 15% 计征税收优惠政策，自 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 22 日有效。

2、本公司子公司广州市联大信息科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202044002273 号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照 15% 计征税收优惠政策，自 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日有效。

3、本公司子公司深圳市联合信息技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202244201952 号高新技术企业证书，并在规定时间内完成向主管税务机关申报企业所得税优惠税率减免备案材料，按照规定享受企业所得税按照 15% 计征税收优惠政策，自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 13 日有效。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	19,998.07	24,398.07
银行存款	24,165,410.40	5,935,178.39
合计	24,185,408.47	5,959,576.46

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

2. 本报告期公司无质押的应收票据

3. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,000,000.00		
合计		1,000,000.00		

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,596,138.88	100.00	3,247,306.92	5.95	51,348,831.96
其中：账龄组合	54,596,138.88	100.00	3,247,306.92	5.95	51,348,831.96
合计	54,596,138.88	100.00	3,247,306.92	5.95	51,348,831.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,962,329.01	100.00	2,078,869.87	5.08	38,883,459.14
其中：账龄组合	40,962,329.01	100.00	2,078,869.87	5.08	38,883,459.14
合计	40,962,329.01	100.00	2,078,869.87	5.08	38,883,459.14

2.按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,407,683.88	1,302,230.52	3.00
1-2年	8,688,455.00	695,076.40	8.00
2-3年			
3-4年	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00
合计	54,596,138.88	3,247,306.92	6.00

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,407,683.88	35,962,329.01
1-2年	8,688,455.00	
2-3年		5,000,000.00
3-4年	2,500,000.00	
合计	54,596,138.88	40,962,329.01

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,078,869.87	1,168,437.05				3,247,306.92

其中：账龄组合	2,078,869.87	1,168,437.05				3,247,306.92
合计	2,078,869.87	1,168,437.05				3,247,306.92

5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	22,268,003.86	40.79	1,034,824.57

或：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京华胜天成科技股份有限公司	7,335,689.00	13.44	586,855.12
湖北电信工程有限公司	4,496,869.98	8.24	134,906.10
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司招标采购中心	3,976,000.00	7.28	119,280.00
合动力能源有限公司	3,621,168.00	6.63	108,635.04
中电信数智科技有限公司	2,838,276.88	5.20	85,148.31
合计	22,268,003.86	40.79	1,034,824.57

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,942,367.10	100.00	12,031,557.21	100.00
合计	8,942,367.10	100.00	12,031,557.21	100.00

无账龄超过1年的大额预付款项

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳骇速科技有限责任公司	3,639,942.13	40.70
深圳市天勤创网络技术有限公司	2,350,000.00	26.29
深圳市安信创为技术有限公司	1,500,000.00	16.77
深圳派尚实业有限公司	1,350,000.00	15.10
郑州卡迪尔科技有限公司	36,025.00	0.40
合计	8,875,967.13	99.26

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	503,516.31	751,783.73
合计	503,516.31	751,783.73

3.其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	228,055.82	169,754.18
代扣代缴	24,432.42	55,500.00
往来款	328,784.04	627,002.06
小计	581,272.28	852,256.24
减：坏账准备	77,755.97	100,472.51
合计	503,516.31	751,783.73

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	581,272.28	100.00	77,755.97	13.38	503,516.31
其中：账龄组合	581,272.28	100.00	77,755.97	13.38	503,516.31
合计	581,272.28	100.00	77,755.97	13.38	503,516.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	852,256.24	100.00	100,472.51	11.79	751,783.73
其中：账龄组合	852,256.24	100.00	100,472.51	11.79	751,783.73
合计	852,256.24	100.00	100,472.51	11.79	751,783.73

(4) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,716.21	13,311.48	3
1—2 年	10,317.97	825.44	8
2—3 年			
3—4 年	127,238.10	63,619.05	50
合计	581,272.28	77,755.97	13

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	443,716.21	379,531.27
1—2 年	10,317.97	45,486.87
2—3 年		427,238.10
3—4 年	127,238.10	
合计	581,272.28	852,256.24

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,472.51		22,716.54			77,755.97
其中：账龄组合	100,472.51		22,716.54			77,755.97
合计	100,472.51		22,716.54			77,755.97

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品(库存商品)	609,950.15		609,950.15	11,292,248.96		11,292,248.96
合同履约成本	6,981,225.51		6,981,225.51			
合计	7,591,175.66		7,591,175.66	11,292,248.96		11,292,248.96

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	205.46	37,503.77
合计	205.46	37,503.77

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
河南天宇鸿图物业管理有限公司	25,199,951.50	4,900,000.00								30,099,951.50
深圳市有教无类教育科技有限公司	80,570.56	127,090.38		-90,167.54						117,493.40

限公司										
小计	25,280,522.06	5,027,090.38	-90,167.54						30,217,444.90	
合计	25,280,522.06	5,027,090.38	-90,167.54						30,217,444.90	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	508,146.95	615,689.89
合计	508,146.95	615,689.89

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	381,783.46	197,261.69	882,602.34	1,461,647.49
2. 本期增加金额	26,899.99	23,718.57		50,618.56
(1) 购置	26,899.99	23,718.57		50,618.56
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	408,683.45	220,980.26	882,602.34	1,512,266.05
二、累计折旧				
1. 期初余额	330,105.86	175,577.37	340,274.37	845,957.60
2. 本期增加金额	33,518.00	4,861.78	119,781.72	158,161.50
(1) 计提	33,518.00	4,861.78	119,781.72	158,161.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	363,623.86	180,439.15	460,056.09	1,004,119.10
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	45,059.59	40,541.11	422,546.25	508,146.95
2. 期初账面价值	51,677.60	21,684.32	542,327.97	615,689.89

(十) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	654,012.74		35,342.39	618,670.35
其中：房屋及建筑物	654,012.74		35,342.39	618,670.35
二、累计折旧合计：	222,987.23	302,511.16		525,498.39
其中：房屋及建筑物	222,987.23	302,511.16		525,498.39
三、使用权资产账面净值合计	431,025.51	-302,511.16	35,342.39	93,171.96

其中：房屋及建筑物	431,025.51	-302,511.16	35,342.39	93,171.96
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	431,025.51	-302,511.16	35,342.39	93,171.96
其中：房屋及建筑物	431,025.51	-302,511.16	35,342.39	93,171.96

(十一) 无形资产

项目	著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,846,805.56	1,846,805.56
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,846,805.56	1,846,805.56
二、累计摊销		
1.期初余额	605,447.92	605,447.92
2.本期增加金额	184,680.84	184,680.84
(1) 计提	184,680.84	184,680.84
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	790,128.76	790,128.76
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,056,676.80	1,056,676.80
2.期初账面价值	1,241,357.64	1,241,357.64

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	103,535.67	126,213.59	88,123.29		141,625.97
合计	103,535.67	126,213.59	88,123.29		141,625.97

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,325,062.90	501,364.77	2,179,342.46	436,114.62
小计	3,325,062.90	501,364.77	2,179,342.46	436,114.62

(十四) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	2,700,000.00	2,400,000.00
抵押借款	9,200,000.00	
质押借款	13,508,285.00	4,350,000.00
应付利息	125,319.43	
合计	25,533,604.43	6,750,000.00

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	37,735,223.43	37,250,841.60
1 年以上	5,409,324.56	
合计	43,144,547.99	37,250,841.60

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费		3,698,719.52
合计		3,698,719.52

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款及服务费	1,953,555.84	13,888,101.05
合计	1,953,555.84	13,888,101.05

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,254,807.41	11,018,748.71	13,278,075.52	995,480.60
离职后福利-设定提存计划		464,525.42	464,525.42	
合计	3,254,807.41	11,483,274.13	13,742,600.94	995,480.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,254,807.41	10,548,577.72	12,825,707.66	977,677.47
职工福利费		39,813.59	39,813.59	
社会保险费		292,122.40	278,119.27	14,003.13
其中：医疗保险费		274,148.11	260,144.98	14,003.13
工伤保险费		4,271.68	4,271.68	
生育保险费		13,702.61	13,702.61	
住房公积金		138,235.00	134,435.00	3,800.00
合计	3,254,807.41	11,018,748.71	13,278,075.52	995,480.60

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		449,216.91	449,216.91	
失业保险费		15,308.51	15,308.51	
合计		464,525.42	464,525.42	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,467,071.36	5,015,928.24
企业所得税	2,171,666.84	2,902,028.59
城建税	28,286.27	34,205.57
教育费附加	19,358.13	14,659.53
地方教育费附加	846.34	9,773.01
个人所得税	3,749.65	300,432.17
其他税费	3,281.30	3,140.30
合计	7,694,259.89	8,280,167.41

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	254,900.00	34,558.77
合计	254,900.00	34,558.77

1. 其他应付款项列示其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金		11,547.02
往来款	100,000.00	
预提费用	154,900.00	23,011.75
合计	254,900.00	34,558.77

(2) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	66,729.41	250,871.23
合计	66,729.41	250,871.23

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	190,639.75	
已背书未终止确认的应收票据	1,000,000.00	
合计	1,190,639.75	

(二十三) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内	43,828.31	202,423.05
租赁收款额总额小计	43,828.31	202,423.05
减：未确认融资费用	810.90	19,003.60
租赁收款额现值小计	43,017.41	183,419.45
合计	43,017.41	183,419.45

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00	2,242,000.00					9,242,000.00

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,530.64	7,971,749.50		8,243,280.14
合计	271,530.64	7,971,749.50		8,243,280.14

(二十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	923,606.32			923,606.32
合计	923,606.32			923,606.32

(二十七) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,318,762.17	3,403,761.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,318,762.17	3,403,761.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,404,032.19	13,220,949.82

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,318,762.17	3,403,761.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,318,762.17	3,403,761.51
减：提取法定盈余公积		305,949.16
期末未分配利润	26,722,794.36	16,318,762.17

(二十八) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,879,379.82	82,110,009.56	84,116,664.90	49,767,299.23
合计	112,879,379.82	82,110,009.56	84,116,664.90	49,767,299.23

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税及教育附加	171,520.39	315,377.27
房产税	2,298.36	6,296.64
城镇土地使用税	2,599.11	10,238.90
车船税	420.00	420.00
印花税	20,837.62	13,214.20
合计	197,675.48	345,547.01

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,665,226.26	2,171,281.02
业务招待费	1,500,656.79	747,552.80
差旅费	215,017.66	314,399.92
广告费和业务宣传费	139,867.86	22,530.79
办公费	58,336.57	59,986.19
其他	1,886.79	42,012.92
合计	3,580,991.93	3,357,763.64

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,423.00	2,747,615.12
招待费	1,883,904.77	1,568,966.16
折旧及摊销费	378,541.22	352,282.96
租金及物业管理费、水电费	381,769.19	612,980.73
咨询服务费	228,391.57	484,419.29

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	214,731.90	252,253.08
办公费	276,269.63	455,050.86
聘请中介机构费	186,215.30	707,120.41
专利及商标费	179,575.61	32,555.00
合计	5,962,822.19	7,213,243.61

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,453,996.91	7,591,130.44
租金及物业管理费、水电费	633,251.99	404,031.68
业务招待费	280,476.45	195,385.30
技术服务费	200,000.00	154,688.70
差旅费	82,339.34	204,754.22
办公费及其他	66,780.27	76,381.53
合计	7,716,844.96	8,626,371.87

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	932,208.69	746,877.98
减：利息收入	16,001.98	6,619.60
减：汇兑收益	-53,133.41	-409.76
手续费支出	16,045.55	16,834.84
合计	879,118.85	757,502.98

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	963,156.57	519,886.55	与收益相关
增值税即征即退		13,274.33	与收益相关
增值税加计抵减	33,865.36		与收益相关
代扣个人所得税手续费	542.56		与收益相关
合计	997,564.49	533,160.88	

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,167.54	-240,477.94
处置长期股权投资产生的投资收益		1,080,459.44
合计	-90,167.54	839,981.50

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,168,437.05	-1,383,652.26
其他应收款信用减值损失	22,716.54	581,195.91
合计	-1,145,720.51	-802,456.35

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置利得	2,761.37	
合计	2,761.37	

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,488.86	14,534.47	20,488.86
合计	20,488.86	14,534.47	20,488.86

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	26,958.00	38,000.00	26,958.00
其他	206.15	5,901.64	206.15
合计	27,164.15	43,901.64	27,164.15

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,495,256.75	2,401,665.27
递延所得税费用	-65,250.15	-147,880.44
合计	1,430,006.60	2,253,784.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	12,189,679.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,879,369.74
子公司适用不同税率的影响	-86,940.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	431,194.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,654.77
研发费用加计扣除	-1,021,485.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	109,213.25
所得税费用	1,430,006.60

(四十一) 现金流量表

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		38,807,846.95
政府补助收入	997,564.49	308,973.41
利息收入	16,001.98	6,619.60
员工退备用金		8,240,245.63
押金保证金	106,056.43	275,000.00
其他	20,488.86	55,256.82
合计	1,140,111.76	47,693,942.41

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,131,274.28	44,468,470.17
付现管理费用、销售费用	5,318,263.57	2,924,336.14
员工备用金		8,596,328.61
押金保证金		304,914.00
捐赠及其他支出	27,164.15	5,902.64
银行手续费	16,045.55	16,834.84
合计	6,492,747.55	56,316,786.40

(四十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,759,672.77	12,336,470.59
加：信用减值损失	1,145,720.51	802,456.35
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	158,161.50	188,172.70
无形资产摊销	302,511.16	28,940.81
长期待摊费用摊销	88,123.29	46,871.12
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）	-2,761.37	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	932,208.69	746,877.98
投资损失（收益以“-”号填列）	90,167.54	-839,981.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-65,250.15	-11,190.04

项目	本期发生额	上期发生额
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）	3,701,073.30	3,539,717.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,569,063.95	-23,795,171.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,118,800.39	24,779,590.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,440,109.20	17,822,753.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,185,408.47	5,959,576.46
减：现金的期初余额	5,959,576.46	3,566,490.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	18,225,832.01	2,393,085.56

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,185,408.47	5,959,576.46
其中：库存现金	19,998.07	24,398.07
可随时用于支付的银行存款	24,165,410.40	5,935,178.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,185,408.47	5,959,576.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	615,100.00	质押受限
合计	615,100.00	

注 1：公司以中标政府采购合同编号：1)8a80945c7d2309dd017d2b8b4964478b；项下未来应收账款作为质押物，于 2022 年 2 月 18 日向中国农业银行股份有限公司平顶山卫东支行申请人民币借款 3,708,285.00 元，至 2022 年 12 月 31 日，借款余额 3,708,285.00 元，应收账款质押尚未到期。

六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
广州市联大信息科技有限公司	广州市	广州市	商贸及技术服务	100.00			设立	
宇称重水(深圳)量子信息技术有限公司	深圳市	深圳市	商贸及技术服务	51.00			设立	
深圳市联合信息技术有限公司	深圳市	深圳市	商贸及技术服务	100.00			设立	
河南宇称信息科技有限公司	郑州市	郑州市	商贸及技术服务	100.00			设立	
河南安钧信息技术有限公司	禹州市	禹州市	软件和信息技术服务业	100.00			设立	
河南联合信创计算机技术有限公司	许昌市	许昌市	软件和信息技术服务业	51.00			设立	

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南天宇鸿图物业管理有限公司	禹州市	禹州市	商贸及技术服务	30.00		权益法
深圳市有教无类教育科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	30.00		权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳宇称投资有限公司	深圳市	软件和信息技术服务业	20.00	54.80	54.80

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许昌魏都投资总公司	联营企业参股企业
纪寒士	持股比例 5%以上股东
毛冠军	持股比例 5%以上股东
何俊飞	董事、子公司广州联大法定代表人

(五) 关联交易情况

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司

交易已作抵销。

2. 关联担保情况

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
河南联合信息科技股份有限公司	7,600,000.00	2020-7-7	2021-7-7	是
河南联合信息科技股份有限公司、毛冠军、纪寒士	5,000,000.00	2020-12-18	2023-12-18	是
河南天宇鸿图物业管理有限公司	3,000,000.00	2021-7-15	2025-7-15	否
毛冠军	5,000,000.00	2021-10-15	2025-10-15	否

5. 无关联方资金拆借

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

本报告期内不存在需要披露的日后事项

十一、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,535,412.00	100.00	1,419,560.96	18.84	6,115,851.04
其中：账龄组合	7,535,412.00	100.00	1,419,560.96	18.84	6,115,851.04
组合小计	7,535,412.00	100.00	1,419,560.96	18.84	6,115,851.04
合计	7,535,412.00	100.00	1,419,560.96	18.84	6,115,851.04

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	6,713,908.00	100.00	1,051,417.24	15.66	5,662,490.76
其中：账龄组合	6,713,908.00	100.00	1,051,417.24	15.66	5,662,490.76
组合小计	6,713,908.00	100.00	1,051,417.24	15.66	5,662,490.76
合计	6,713,908.00	100.00	1,051,417.24	15.66	5,662,490.76

2.按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,665,440.00	139,963.20	3.00
1—2 年	369,972.00	29,597.76	8.00
2—3 年			20.00
3—4 年	2,500,000.00	1,250,000.00	50.00
合 计	7,535,412.00	1,419,560.96	18.84

3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,665,440.00	1,713,908.00
1—2 年	369,972.00	
2—3 年		5,000,000.00
3—4 年	2,500,000.00	
小计	7,535,412.00	6,713,908.00
减：坏账准备	1,419,560.96	1,051,417.24
合计	6,115,851.04	5,662,490.76

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,051,417.24	368,143.72				1,419,560.96
其中：账龄组合	1,051,417.24	368,143.72				1,419,560.96
合计	1,051,417.24	368,143.72				1,419,560.96

6.本期无实际核销的应收账款情况

7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国平煤神马能源化工集团有限 责任公司招标采购中心	3,976,000.00	52.76	119,280.00
深圳市立新鼎管理咨询有限公司	2,500,000.00	33.18	1,250,000.00

平顶山市精神病院	615,100.00	8.16	18,453.00
迪爱斯信息技术股份有限公司	325,585.00	4.32	22,329.80
深圳市安信创为技术有限公司	118,727.00	1.58	9,498.16
合计	7,535,412.00	100.00	1,419,560.96

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款	464,475.03	816,177.96
应收股利	2,000,000.00	
合 计	2,464,475.03	816,177.96

1. 应收股利

应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
广州联大信息科技有限公司	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	184,322.10	135,308.10
备用金		55,500.00
往来款	330,851.04	653,401.08
代扣代缴款项	15,502.02	
小 计	530,675.16	844,209.18
减：坏账准备	66,200.13	28,031.22
合 计	464,475.03	816,177.96

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	530,675.16	100.00	66,200.13		464,475.03
其中：账龄组合	199,824.12	37.65	66,200.13	33.13	133,623.99
关联方组合	330,851.04	62.35			330,851.04
合计	530,675.16	100.00	66,200.13	12.47	464,475.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	844,209.18	100.00	28,031.22	3.32	816,177.96
其中：账龄组合	213,358.14	25.27	28,031.22	13.14	185,326.92
关联方组合	630,851.04	74.73			630,851.04
合计	844,209.18	100.00	28,031.22	3.32	816,177.96

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,516.02	1,935.48	3
1—2 年	8,070.00	645.60	8
2—3 年			
3—4 年	127,238.10	63,619.05	50
合计	199,824.12	66,200.13	

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	395,367.06	716,971.08
1—2 年	8,070.00	
2—3 年		127,238.10
3—4 年	127,238.10	
合计	530,675.16	844,209.18

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	28,031.22			28,031.22
本期计提	38,168.91			38,168.91
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	66,200.13			66,200.13

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,031.22	38,168.91				66,200.13
其中：账龄组合	28,031.22	38,168.91				66,200.13
合计	28,031.22	38,168.91				66,200.13

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宇称重水(深圳)量子信息技术有限公司	往来款	330,851.04	1年以内	62.35	
禹州市会计委派管理中心	保证金	127,238.10	3至4年	23.98	63,619.05
厦门天元酒店有限公司	预付服务费	41,664.00	1年以内	7.85	1,249.92
上海智服人力资源有限公司	预付服务费	9,355.02	1年以内	1.76	280.65
郑州航美正兴科技园有限公司	保证金	8,070.00	1至2年	1.52	645.60
合计		517,178.16		97.46	65,795.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,800,000.00	818,769.63	17,981,230.37	8,750,000.00	818,769.63	7,931,230.37
对联营、合营企业投资	30,099,951.50		30,099,951.50	25,199,951.50		25,199,951.50
合计	48,899,951.50	818,769.63	48,081,181.87	33,949,951.50	818,769.63	33,131,181.87

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市联大信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		818,769.63
宇称重水(深圳)量子信息技术有限公司	1,400,000.00	50,000.00		1,450,000.00		
深圳市联合信息技术有限公司	4,200,000.00	10,000,000.00		14,200,000.00		
河南安钧信息技术有限公司	2,050,000.00			2,050,000.00		
河南联合信创计算机技术有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	8,750,000.00	10,050,000.00		18,800,000.00		818,769.63

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
河南天宇鸿图物业管理有限公司	25,199,951.50	4,900,000.00								30,099,951.50
合计	25,199,951.50	4,900,000.00								30,099,951.50

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,764,182.06	11,950,906.43	8,420,662.01	1,256,403.14
合计	14,764,182.06	11,950,906.43	8,420,662.01	1,256,403.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-48.50
处置长期股权投资产生的投资收益		650,000.00
合计	2,000,000.00	649,951.50

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,761.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	997,564.49
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
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	

项目	金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,675.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	988,127.83
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	148,806.45
少数股东权益影响额（税后）	698.89
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	838,622.49

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	82.79	64.91	1.45	1.89	1.45	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.12	57.83	1.33	1.57	1.33	1.57

河南联合信息科技股份有限公司

二〇二三年四月二十

六日

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：

公司董事会办公室