证券代码：430516　　证券简称：文达通　　主办券商：山西证券

青岛文达通科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、2022 年度及 2023 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	注释 1	171,591,457.89	93,605,663.18	97,276,787.49
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	注释 2			646,834.59
衍生金融资产				
应收票据	注释 3	1,676,081.70	378,618.94	13,414,737.41
应收账款	注释 4	440,806,573.26	291,346,691.22	181,557,435.90
应收款项融资	注释 5	856,056.78	161,896.29	
预付款项	注释 6	8,531,224.48	9,702,058.87	8,373,991.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	注释 7	44,497,986.64	32,392,598.13	18,984,541.94
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	注释 8	24,572,867.00	59,952,726.64	46,646,414.55
合同资产	注释 9	155,298,036.03	45,394,092.85	24,008,741.87
持有待售资产				

一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释 10	8,824,906.04	21,500,976.29	4,470,890.49
流动资产合计		856,655,189.82	554,435,322.41	395,380,375.38
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	注释 11	14,478,282.49	9,011,236.42	7,566,435.78
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	注释 12	297,577.68	324,705.96	1,333,014.20
固定资产	注释 13	60,351,264.26	59,433,349.71	73,261,868.06
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释 14	6,654,672.90	2,890,359.78	2,654,494.20
无形资产	注释 15	4,298,488.43	4,549,512.39	5,111,764.27
开发支出				
商誉	注释 16	35,315,681.40	35,315,681.40	35,317,648.81
长期待摊费用	注释 17	5,349,494.22	4,906,783.05	6,046,089.11
递延所得税资产	注释 18	12,221,239.79	8,241,246.15	4,757,587.40
其他非流动资产	注释 19	688,123,319.39	452,373,127.04	102,953,672.47
非流动资产合计		827,090,020.56	577,046,001.90	239,002,574.30
资产总计		1,683,745,210.38	1,131,481,324.31	634,382,949.68
流动负债：				
短期借款	注释 20	22,827,244.36	10,649,557.21	16,253,414.83
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	注释 21	418,335,557.96	300,799,437.56	142,020,499.88
预收款项				
合同负债	注释 22	44,879,515.18	39,285,928.58	43,366,645.06
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	注释 23	13,568,541.95	14,446,971.85	15,108,270.50
应交税费	注释 24	38,880,813.55	38,015,531.15	17,453,624.91
其他应付款	注释 25	64,096,020.55	68,799,222.10	68,379,002.50
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	注释 26	7,436,138.79	4,793,783.70	3,986,659.84
其他流动负债	注释 27	5,689,918.13	3,758,920.01	12,079,296.22
流动负债合计		615,713,750.47	480,549,352.16	318,647,413.74
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	注释 28	571,761,873.60	297,500,000.00	56,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释 29	3,674,079.88	1,840,052.33	1,525,715.68
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,789,480.58	651,384.39	319,743.70
递延收益	注释 30	66,667.03	166,666.99	266,666.95
递延所得税负债	注释 18	5,192,019.93	1,211,143.80	35,603.02
其他非流动负债	注释 31	1,070,165.16	930,081.06	612,541.48
非流动负债合计		583,554,286.18	302,299,328.57	59,260,270.83
负债合计		1,199,268,036.65	782,848,680.73	377,907,684.57
所有者权益（或股东权益）：				
股本	注释 32	110,322,940.00	102,800,000.00	102,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释 33	137,436,859.25	79,939,746.79	77,999,995.04
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	注释 34	13,421,779.46	8,607,642.05	2,655,988.38
一般风险准备				
未分配利润	注释 35	203,169,066.37	143,250,690.24	71,086,541.70

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		464,350,645.08	334,598,079.08	254,542,525.12
少数股东权益		20,126,528.65	14,034,564.50	1,932,739.99
所有者权益（或股东权益）合计		484,477,173.73	348,632,643.58	256,475,265.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,683,745,210.38	1,131,481,324.31	634,382,949.68

法定代表人：潘彩红　　主管会计工作负责人：管洪清　　会计机构负责人：程洪强

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金		124,641,644.97	28,983,817.07	48,864,645.39
交易性金融资产				646,833.59
衍生金融资产				
应收票据		800,092.40	237,670.84	11,449,500.00
应收账款	注释 1	240,068,086.42	248,947,993.03	183,978,873.51
应收款项融资		485,000.00		
预付款项		3,000,912.41	5,214,110.07	4,387,260.45
其他应收款	注释 2	91,706,389.57	83,353,434.27	57,079,791.75
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货		18,688,235.20	53,682,743.82	41,131,442.53
合同资产		155,298,036.03	45,394,092.85	24,008,741.87
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		634,688,397.00	465,813,861.95	371,547,089.09
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	注释 3	240,308,179.82	216,444,125.27	48,963,487.47
其他权益工具投				

资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		297,577.68	324,705.96	351,834.24
固定资产		46,596,975.61	41,941,831.39	45,883,251.00
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,793,967.71		49,706.61
无形资产		3,790,095.78	4,069,128.62	4,536,948.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		164,389.84	326,800.73	497,396.55
递延所得税资产		6,511,661.85	3,554,513.27	1,712,707.49
其他非流动资产		102,503,909.76	14,176,136.44	3,443,839.69
非流动资产合计		403,966,758.05	280,837,241.68	105,439,171.40
资产总计		1,038,655,155.05	746,651,103.63	476,986,260.49
流动负债：				
短期借款				12,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		321,371,550.93	251,256,410.48	100,418,073.43
预收款项				
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬		2,555,320.30	2,665,346.89	2,556,175.81
应交税费		25,175,683.64	28,756,364.84	10,677,208.46
其他应付款		221,065,609.82	156,362,577.65	87,875,248.94
其中：应付利息				
应付股利				
合同负债		4,725,623.89	3,315,823.62	9,419,769.96
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,908,357.51	3,000,000.00	3,050,000.00
其他流动负债		3,277,593.16	1,611,041.46	10,054,313.80
流动负债合计		582,079,739.25	446,967,564.94	236,050,790.40
非流动负债：				
长期借款		95,661,873.60	53,500,000.00	56,500,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,440,629.36		

长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,789,480.58	651,384.39	319,743.70
递延收益		66,667.03	166,666.99	266,666.95
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		98,958,650.57	54,318,051.38	57,086,410.65
负债合计		681,038,389.82	501,285,616.32	293,137,201.05
所有者权益（或股东权益）：				
股本		110,322,940.00	102,800,000.00	102,800,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		132,426,630.80	75,839,666.97	73,839,775.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		13,421,779.46	8,607,642.05	2,655,988.38
一般风险准备				
未分配利润		101,445,414.97	58,118,178.29	4,553,295.25
所有者权益（或股东权益）合计		357,616,765.23	245,365,487.31	183,849,059.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,038,655,155.05	746,651,103.63	476,986,260.49

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 年
一、营业总收入		1,115,464,032.20	979,651,430.92	647,374,486.12
其中：营业收入	注释 36	1,115,464,032.20	979,651,430.92	647,374,486.12
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,005,970,552.54	869,943,530.85	587,941,263.01
其中：营业成本	注释 36	898,520,680.44	761,077,003.40	501,831,575.01
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	注释37	4,785,301.44	6,476,614.51	4,041,211.91
销售费用	注释38	17,849,813.99	11,889,937.62	9,125,121.79
管理费用	注释39	60,026,462.13	64,762,402.31	56,013,802.28
研发费用	注释40	19,002,286.03	18,390,865.89	11,454,508.96
财务费用	注释41	5,786,008.51	7,346,707.12	5,475,043.06
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益	注释42	4,575,141.21	8,345,132.64	6,290,611.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	1,655,430.30	92,531.19	2,390,033.25
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）	注释44		-514,157.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-17,664,187.14	-13,448,484.26	-6,149,121.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释46	-12,063,257.39	-5,497,498.95	-1,544,609.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释47	122,882.60	-14,959.84	1,983.69
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,119,489.24	98,670,463.14	60,422,120.09
加：营业外收入	注释	22,922.71	267,674.42	305,370.19

	48			
减：营业外支出	注释49	216,009.17	374,971.05	444,471.49
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,926,402.78	98,563,166.51	60,283,018.79
减：所得税费用	注释50	20,352,025.09	16,804,257.00	7,043,972.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,574,377.69	81,758,909.51	53,239,045.98
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）		65,574,377.69	81,758,909.51	53,239,045.98
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）		841,864.15	3,643,107.30	2,180,459.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,732,513.54	78,115,802.21	51,058,586.54
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		65,574,377.69	81,758,909.51	53,239,045.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,732,513.54	78,115,802.21	51,058,586.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		841,864.15	3,643,107.30	2,180,459.44
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.6004	0.7599	0.5954
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5610	0.6907	0.5032

法定代表人：潘彩红　　主管会计工作负责人：管洪清　　会计机构负责人：程洪强

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释 4	545,485,280.89	456,881,702.95	198,874,942.59
减：营业成本	注释 4	418,503,277.36	335,857,155.15	140,790,686.84
税金及附加		2,872,206.10	4,871,801.20	1,890,906.17
销售费用		5,143,790.38	4,215,319.59	3,773,897.79
管理费用		24,863,879.68	19,104,137.37	15,607,851.96
研发费用		16,651,820.87	13,748,341.69	7,870,700.99
财务费用		1,503,717.36	4,929,854.88	4,641,301.31
其中：利息费用				
利息收入				
加：其他收益		1,726,948.83	3,659,654.05	3,162,701.57
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	385,838.78	274,078.31	-81,318.33
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）			-514,157.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,642,268.74	-11,552,849.36	-4,380,344.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		55,417,108.01	66,021,818.36	23,000,636.51
加：营业外收入		0.60	30,001.19	34.93
减：营业外支出		6,689.05	31,993.88	77,222.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,410,419.56	66,019,825.67	22,923,448.61
减：所得税费用		7,269,045.47	6,503,288.96	-600,047.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,141,374.09	59,516,536.71	23,523,495.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,141,374.09	59,516,536.71	23,523,495.90
（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		48,141,374.09	59,516,536.71	23,523,495.90
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		749,316,094.60	626,402,005.19	587,770,832.17
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		23,236,302.38		

收到其他与经营活动有关的现金	注释51	50,778,468.74	52,272,755.00	111,293,404.47
经营活动现金流入小计		823,330,865.72	678,674,760.19	699,064,236.64
购买商品、接受劳务支付的现金		723,909,545.92	631,885,857.35	361,006,360.05
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		153,372,027.95	147,253,516.20	186,336,952.88
支付的各项税费		67,943,008.03	55,402,495.15	38,020,269.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释51	81,573,369.47	110,668,218.56	94,799,927.95
经营活动现金流出小计		1,026,797,951.37	945,210,087.26	680,163,510.01
经营活动产生的现金流量净额		-203,467,085.65	-266,535,327.07	18,900,726.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			1,082,250.01	
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		6,845.94	203,102.35	276,102.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,114,700.00	845,430.41	
收到其他与投资活动有关的现金	注释51	380,284.24	848,846.47	312,640.27
投资活动现金流入小计		1,501,830.18	2,979,629.24	588,742.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,144,754.49	5,360,658.67	31,620,236.37
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,284,000.00	2,142,000.00	22,494,633.52

支付其他与投资活动有关的现金	注释51		1,687,828.10	879,812.39
投资活动现金流出小计		14,428,754.49	9,190,486.77	54,994,682.28
投资活动产生的现金流量净额		-12,926,924.31	-6,210,857.53	-54,405,939.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		69,195,090.00	6,933,300.00	94,285,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,250,100.00	6,933,300.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		353,861,873.60	300,746,357.89	128,974,309.20
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	注释51	2,804,938.80	5,583,315.91	1,897,000.00
筹资活动现金流入小计		425,861,902.40	313,262,973.80	225,156,309.20
偿还债务支付的现金		74,615,267.72	60,145,312.91	151,786,375.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,361,287.56	11,993,633.96	2,837,466.39
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	注释51	5,047,042.45	2,507,466.64	5,853,725.38
筹资活动现金流出小计		101,023,597.73	74,646,413.51	160,477,567.14
筹资活动产生的现金流量净额		324,838,304.67	238,616,560.29	64,678,742.06
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		108,444,294.71	-34,129,624.31	29,173,528.80
加：期初现金及现金等价物余额		63,147,163.18	97,276,787.49	68,103,258.69
六、期末现金及现金等价物余额		171,591,457.89	63,147,163.18	97,276,787.49

法定代表人：潘彩红　　主管会计工作负责人：管洪清　　会计机构负责人：程洪强

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		398,298,810.22	398,444,836.27	73,592,137.64
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		71,916,873.27	137,872,135.88	64,478,190.36
经营活动现金流入小计		470,215,683.49	536,316,972.15	138,070,328.00
购买商品、接受劳务支付的现金		349,597,231.82	213,212,014.19	92,174,698.13
支付给职工以及为职工支付的现金		20,037,435.70	19,479,347.30	15,495,547.61
支付的各项税费		40,962,048.69	31,418,652.04	3,009,808.35
支付其他与经营活动有关的现金		31,575,349.68	103,417,389.61	68,526,926.56
经营活动现金流出小计		442,172,065.89	367,527,403.14	179,206,980.65
经营活动产生的现金流量净额		28,043,617.60	168,789,569.01	-41,136,652.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,482,250.01	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		380,284.23	549,143.74	294,941.99
投资活动现金流入小计		380,284.23	4,031,393.75	294,941.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,382,967.37	1,328,677.25	26,048,762.94
投资支付的现金		28,650,600.00	174,300,632.35	10,269,415.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				132,675.88
投资活动现金流出小计		34,033,567.37	175,629,309.60	36,450,853.82
投资活动产生的现金流量净额		-33,653,283.14	-171,597,915.85	-36,155,911.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		63,944,990.00		89,285,000.00
取得借款收到的现金		99,761,873.60	127,118.00	78,418,300.00
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金				1,897,000.00
筹资活动现金流入小计		163,706,863.60	127,118.00	169,600,300.00
偿还债务支付的现金		57,837,285.27	13,000,000.00	74,853,067.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,737,588.17	3,269,599.48	2,816,907.46
支付其他与筹资活动有关的现金		2,864,496.72	930,000.00	
筹资活动现金流出小计		62,439,370.16	17,199,599.48	77,669,974.77
筹资活动产生的现金流量净额		101,267,493.44	-17,072,481.48	91,930,325.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		95,657,827.90	-19,880,828.32	14,637,760.75
加：期初现金及现金等价物余额		28,983,817.07	48,864,645.39	34,226,884.64
六、期末现金及现金等价物余额		124,641,644.97	28,983,817.07	48,864,645.39

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	102,800,000.00				79,939,746.79				8,607,642.05		143,250,690.24	14,034,564.50	348,632,643.58
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	102,800,000.00				79,939,746.79				8,607,642.05		143,250,690.24	14,034,564.50	348,632,643.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,522,940.00				57,497,112.46				4,814,137.41		59,918,376.13	6,091,964.15	135,844,530.15
（一）综合收益总额											64,732,513.54	841,864.15	65,574,377.69
（二）所有者投入和减少资本	7,522,940.00				57,497,112.46							5,250,100.00	70,270,152.46
1.股东投入的普通股	7,522,940.00				56,422,050.00							5,250,100.00	69,195,090.00
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					1,075,062.46								1,075,062.46
（三）利润分配									4,814,137.41		-4,814,137.41		
1.提取盈余公积									4,814,137.41		-4,814,137.41		
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	110,322,940.00				137,436,859.25				13,421,779.46		203,169,066.37	20,126,528.65	484,477,173.73

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	102,800,000.00				77,999,995.04				2,655,988.38		71,086,541.70	1,932,739.99	256,475,265.11
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	102,800,000.00				77,999,995.04				2,655,988.38		71,086,541.70	1,932,739.99	256,475,265.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,939,751.75				5,951,653.67		72,164,148.54	12,101,824.51	92,157,378.47
（一）综合收益总额											78,115,802.21	3,643,107.30	81,758,909.51
（二）所有者投入和减少资本					1,939,751.75							8,458,717.21	10,398,468.96
1.股东投入的普通股												8,458,717.21	8,458,717.21
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					1,939,751.75								1,939,751.75
（三）利润分配									5,951,653.67		-5,951,653.67		
1.提取盈余公积									5,951,653.67		-5,951,653.67		
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	102,800,000.00				79,939,746.79				8,607,642.05		143,250,690.24	14,034,564.50	348,632,643.58

单位：元

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	77,290,000.00				8,094,485.49				303,638.79		22,380,304.75	5,156,436.17	113,224,865.20
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	77,290,000.00				8,094,485.49				303,638.79		22,380,304.75	5,156,436.17	113,224,865.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,510,000.00				69,905,509.55				2,352,349.59		48,706,236.95	-3,223,696.18	143,250,399.91
（一）综合收益总额											51,058,586.54	2,180,459.44	53,239,045.98
（二）所有者投入和减少资本	25,510,000.00				69,905,509.55							-5,404,155.62	90,011,353.93
1.股东投入的普通股	25,510,000.00				63,775,000.00							-5,404,155.62	83,880,844.38
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					6,130,509.55								6,130,509.55
（三）利润分配									2,352,349.59		-2,352,349.59		
1.提取盈余公积									2,352,349.59		-2,352,349.59		
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	102,800,000.00				77,999,995.04				2,655,988.38		71,086,541.70	1,932,739.99	256,475,265.11

法定代表人：潘彩红　　主管会计工作负责人：管洪清　　会计机构负责人：程洪强

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	102,800,000.00				75,839,666.97				8,607,642.05		58,118,178.29	245,365,487.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,800,000.00				75,839,666.97				8,607,642.05		58,118,178.29	245,365,487.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,522,940.00				56,586,963.83				4,814,137.41		43,327,236.68	112,251,277.92
（一）综合收益总额											48,141,374.09	48,141,374.09
（二）所有者投入和减少资本	7,522,940.00				56,422,050.00							63,944,990.00
1.股东投入的普通股	7,522,940.00				56,422,050.00							63,944,990.00
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									4,814,137.41		-4,814,137.41	
1.提取盈余公积									4,814,137.41		-4,814,137.41	
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					164,913.83							164,913.83
四、本年期末余额	110,322,940.00				132,426,630.80				13,421,779.46		101,445,414.97	357,616,765.23

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	102,800,000.00				73,839,775.81				2,655,988.38		4,553,295.25	183,849,059.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,800,000.00				73,839,775.81				2,655,988.38		4,553,295.25	183,849,059.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,999,891.16				5,951,653.67		53,564,883.04	61,516,427.87
（一）综合收益总额											59,516,536.71	59,516,536.71
（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									5,951,653.67		-5,951,653.67	
1.提取盈余公积									5,951,653.67		-5,951,653.67	
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					1,999,891.16							1,999,891.16
四、本年期末余额	102,800,000.00				75,839,666.97				8,607,642.05		58,118,178.29	245,365,487.31

单位：元

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	77,290,000.00				3,357,574.06				303,638.79		-16,617,851.06	64,333,361.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	77,290,000.00				3,357,574.06				303,638.79		-16,617,851.06	64,333,361.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,510,000.00				70,482,201.75				2,352,349.59		21,171,146.31	119,515,697.65
（一）综合收益总额											23,523,495.90	23,523,495.90
（二）所有者投入和减少资本	25,510,000.00				63,775,000.00							89,285,000.00
1.股东投入的普通股	25,510,000.00				63,775,000.00							89,285,000.00
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									2,352,349.59		-2,352,349.59	
1.提取盈余公积									2,352,349.59		-2,352,349.59	
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					6,707,201.75							6,707,201.75
四、本年期末余额	102,800,000.00				73,839,775.81				2,655,988.38		4,553,295.25	183,849,059.44

（二）更正后的财务报表附注

青岛文达通科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

青岛文达通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为“青岛文达通科技发展有限公司”于 2011 年 12 月 30 日通过青岛市工商行政管理局登记整体变更为股份公司。公司注册地址：山东省青岛市黄岛区望江路 500 号。公司的法定代表人：潘彩红。统一社会信用代码：91370200730629150F。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 110,322,940.00 股，其中，有限售条件的流通股份 96,093,504.00 股，无限售条件的流通股份 14,229,436.00 股。公司母公司为青岛瑞源工程集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司主要面向政府部门及企事业单位等客户，提供智慧城市及智慧社区领域信息化、智能化解决方案，同时为客户提供专业的物业服务、城市生活服务及其他业务，属于软件和信息技术服务行业下的信息系统集成服务商。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 37 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

（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）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

1.本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三\十七）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三\二十五、二十九）、收入的确认时点（附注三\三十八）等。

2.本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在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。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。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税金金额产生影响。

(二)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准	披露位置
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本公司将单项金额超过 100 万的应收款项认定为重要	详见注释五.7
本期重要的应收款项核销	本公司将单项金额超过 100 万的应收款项认定为重要	详见注释五.7
合同资产账面价值发生重大变动	期末合同资产账面价值变动超过期初的 30%	详见注释五.9
账龄超过一年的重要应付账款	期末余额超过 300 万的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要	详见注释五.21
重要的与投资活动有关的现金	本公司将金额超过 100 万的投资活动现金流认定为重要	详见注释五.51
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入>10%	详见注释八

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

（1）企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

（2）企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

（3）已办理了必要的财产权转移手续。

（4）本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

（5）本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方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。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和

现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，

调整合并资产负债表中的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。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理。

（十）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十二）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或

应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

5．金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

间差额的现值。

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

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十三)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失

(十四)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十五)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

(十六)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十七)存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法进行摊销；

2．存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十八)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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（十二）6.金融工具减值。

(十九)持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十)债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

(二十一)其他债权投资

(二十二)长期应收款

(二十三)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成\对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十五)固定资产

1．固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	4.75
机器设备	直线摊销法	5、10	5.00	19.00、9.50
工器具及家具	直线摊销法	5	5.00	19.00
运输工具	直线摊销法	4、5	5.00	23.75、19.00
电子设备	直线摊销法	3、5	5.00	31.67、19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(二十六)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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

(二十七)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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．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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（二十八）使用权资产

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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

(二十九)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

1．无形资产的初始计量

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．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年、10 年	预计使用寿命
专利权	10 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	预计使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三十)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(三十一)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5 年	

云服务器	3 年	

（三十二）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的义务部分确认为合同负债。

（三十三）职工薪酬

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

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十四)预计负债

1．预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十五)租赁负债

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。

(三十六)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业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），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十七)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通

过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十八)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）信息系统集成业务；

（2）物业服务及社区增值服务；

（3）城市生活服务包含社区新零售、餐饮等服务。

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/投入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，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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．收入确认的具体方法

公司主要产品和服务包括信息系统集成、物业服务、城市生活服务等。

（1）信息系统集成业务，于产品交付取得签收单或验收单，客户取得控制权，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）物业服务及社区增值服务于服务提供后，已收取服务款项或取得了收款权力且相

关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）城市生活服务包含社区新零售、餐饮等服务。社区新零售业务以发出商品、履行相应的履约义务，并收到销售款或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现；餐饮服务于客户接受本公司提供的餐饮服务，履行相应的履约义务，已收取服务款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司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；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，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，本公司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予以估计。

（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

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。

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。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三十九）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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准

备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(四十)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(四十一)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十二)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行

会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十八）和（三十五）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照

租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(四十三)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十四)套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1．对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2．公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3．现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4．境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5．终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

（3）被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

（4）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6．信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(四十五)债务重组

1．作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2．作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所

发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十六)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	（1）
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	（2）

（1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债

和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	4,757,587.40	26,663.11	4,784,250.51
递延所得税负债		62,266.13	62,266.13
未分配利润	73,361,436.30	-35,603.02	73,325,833.28

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	8,149,175.71	107,924.63	8,257,100.34
未分配利润	145,890,229.64	107,924.63	145,998,154.27

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	17,049,347.29	-143,527.65	16,905,819.64

（2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

3．本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	

	提供基础电信、建筑服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	技术服务	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地使用面积	4.8 元/平方米	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛文达通科技股份有限公司	15%
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	20%
青岛文达通技术服务有限公司	20%
青岛文达通锦城电子有限公司	20%
青岛文达通数字科技有限公司	20%
青岛邃智信息科技有限公司	20%
上海频方科技发展有限公司	20%
潍坊文达通智能科技有限公司	20%
沂水文达通智能科技有限公司	20%
青岛闻达客新零售有限公司	25%
青岛瑞客汇商业管理有限公司	20%
青岛闻达客品牌运营管理有限公司	20%
青岛文达通城市科技发展有限公司	20%
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	20%
青岛大畅通网络科技有限公司	20%
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	25%
青岛新时代物业服务有限公司	25%
聊城市凤城物业管理有限公司	20%
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	20%
青岛瑞源易生活餐饮管理有限公司	20%
青岛泽邦保安服务有限公司	20%
青岛瑞源龙湾物业服务有限公司	20%
山东瑞源润泽物业服务有限公司	20%
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	20%
青岛和越物业管理有限公司	20%
青岛繁花里商业运营管理有限公司	20%

海南瑞源恒业物业服务有限公司	20%
青岛新区物业管理有限公司	20%
深圳市宝生物业集团有限公司	20%
深圳市华茂物业管理有限公司	20%
东莞市胜源物业服务有限公司	20%
普宁华城停车场管理有限公司	20%
东莞市华胜源物业管理服务有限公司	20%
青岛明城新时代物业有限公司	20%
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	25%
青岛文达通人工智能科技有限公司	20%
青岛易乐食餐饮管理有限公司	20%
滨州瑞源润泽物业服务有限公司	20%

(二)税收优惠政策及依据

1．公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2023 年 11 月 29 日取得认定机构颁发的 GR202337102351 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内执行 15%所得税税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2．根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3．本公司之子公司青岛邃智信息科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2021 年 12 月 14 日取得认定机构颁发的 GR202137101816 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”；同时青岛邃智信息科技有限公司又属于小型微利企业，报告期内按照小微企业的优惠政策申报所得税。

4．增值税优惠政策

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》：

（1）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

（2）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

（3）自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

5．研究开发费用加计扣除

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的

公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	432,000.53	212,911.47
银行存款	170,705,946.28	62,869,275.27
其他货币资金	453,511.08	30,523,476.44
未到期应收利息		
合计	171,591,457.89	93,605,663.18
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		30,458,500.00
合计		30,458,500.00

注释 2. 交易性金融资产

注释 3. 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		140,948.13
商业承兑汇票	1,676,081.70	237,670.81
合计	1,676,081.70	378,618.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,803,770.21	100.00	127,688.51	7.08	1,676,081.70
其中：商业承兑票据组合	1,803,770.21	100.00	127,688.51	7.08	1,676,081.70
无风险银行承兑票据组合					
合计	1,803,770.21	100.00	127,688.51	7.08	1,676,081.70

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	391,127.93	100.00	12,508.99	3.20	378,618.94
其中：商业承兑票据组合	250,179.80	63.96	12,508.99	5.00	237,670.81
无风险银行承兑票据组合	140,948.13	36.04			140,948.13
合计	391,127.93	100.00	12,508.99	3.20	378,618.94

3．按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据组合	1,803,770.21	127,688.51	7.08
无风险银行承兑票据组合			
合计	1,803,770.21	127,688.51	7.08

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,508.99	115,179.52				127,688.51
其中：商业承兑票据组合	12,508.99	115,179.52				127,688.51
无风险银行承兑票据组合						
合计	12,508.99	115,179.52				127,688.51

5．期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,678,720.27
合计		3,678,720.27

注释 4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	365,810,960.60	247,885,527.52
1—2 年	75,593,007.43	43,314,175.37
2—3 年	25,005,209.78	15,930,545.86
3—4 年	8,173,451.56	7,467,473.59
4—5 年	5,807,801.98	1,973,503.91
5 年以上	4,067,933.02	2,416,669.17
小计	484,458,364.37	318,987,895.42

减：坏账准备	43,651,791.11	27,641,204.20
合计	440,806,573.26	291,346,691.22

2．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	484,458,364.37	100.00	43,651,791.11	9.01	440,806,573.26
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	484,458,364.37	100.00	43,651,791.11	9.01	440,806,573.26
合计	484,458,364.37	100.00	43,651,791.11	9.01	440,806,573.26

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	318,987,895.42	100.00	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	318,987,895.42	100.00	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22
合计	318,987,895.42	100.00	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22

3．按组合计提坏账准备

账龄分析法组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	365,810,960.60	18,290,548.03	5.00
1—2 年	75,593,007.43	7,559,300.74	10.00
2—3 年	25,005,209.78	5,001,041.96	20.00
3—4 年	8,173,451.56	4,086,725.78	50.00
4—5 年	5,807,801.98	4,646,241.58	80.00
5 年以上	4,067,933.02	4,067,933.02	100.00
合计	484,458,364.37	43,651,791.11	—

4．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						

按组合计提坏账准备	27,641,204.20	16,010,586.91				43,651,791.11
其中：应收合并范围内关联方组合						
应收一般客户款项	27,641,204.20	16,010,586.91				43,651,791.11
合计	27,641,204.20	16,010,586.91				43,651,791.11

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款余额
潍坊算谷数字产业发展有限公司	77,317,046.55	15.96	3,865,852.33
中国移动通信集团山东有限公司青岛分公司	71,247,694.35	14.71	3,562,384.72
平度市城市建设投资开发有限公司	30,371,660.71	6.27	1,831,544.85
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	12,663,273.40	2.61	1,266,327.34
青岛市公安局青岛经济技术开发区分局	11,019,176.90	2.27	1,326,200.99
合计	202,618,851.91	41.82	11,852,310.23

注释 5．应收款项融资

1．应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	856,056.78	161,896.29
合计	856,056.78	161,896.29

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	161,896.29		694,160.49		856,056.78	
合计	161,896.29		694,160.49		856,056.78	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长或剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

注释 6．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	6,394,878.80	74.96	8,517,598.51	87.79
1 至 2 年	1,601,693.73	18.77	670,295.41	6.91
2 至 3 年	227,669.51	2.67	387,540.36	3.99
3 年以上	306,982.44	3.60	126,624.59	1.31

合计	8,531,224.48	100.00	9,702,058.87	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国农业银行股份有限公司青岛西海岸新区分行	883,089.77	10.35	1 年以内	未提供服务
青岛海茂源贸易有限公司	815,358.37	9.56	1 至 2 年	预付进项税
北京京东世纪信息技术有限公司	748,878.30	8.78	1 至 2 年	未提供服务
中国电信股份有限公司青岛分公司	713,043.14	8.36	1 年以内	未提供服务
黄岛区杰峰农副产品购销服务社	700,000.00	8.20	1 年以内	材料未到
合计	3,860,369.58	45.25		

注释 7．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,497,986.64	32,392,598.13
合计	44,497,986.64	32,392,598.13

（一）其他应收款

（二）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,059,828.44	21,851,742.06
1—2 年	10,366,284.30	8,414,395.03
2—3 年	4,809,082.17	4,425,030.55
3—4 年	1,440,681.01	965,360.47
4—5 年	719,201.24	188,600.00
5 年以上	1,034,646.78	2,768,730.64
小计	50,429,723.94	38,613,858.75
减：坏账准备	5,931,737.30	6,221,260.62
合计	44,497,986.64	32,392,598.13

1．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,919,955.31	2,774,771.86
押金及保证金	24,028,122.83	4,363,367.79
借款		1,827,944.00
代垫款项	22,813,821.58	26,927,833.73
股权转让款		1,114,700.00
其他	667,824.22	1,605,241.37
小计	50,429,723.94	38,613,858.75
减：坏账准备	5,931,737.30	6,221,260.62
合计	44,497,986.64	32,392,598.13

2．按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,429,723.94	100.00	5,931,737.30	11.76	44,497,986.64
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	50,429,723.94	100.00	5,931,737.30	11.76	44,497,986.64
合计	50,429,723.94	100.00	5,931,737.30	—	44,497,986.64

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（%）	
按单项计提坏账准备	1,827,944.00	4.73	1,827,944.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,785,914.75	95.27	4,393,316.62	11.94	32,392,598.13
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	36,785,914.75	95.27	4,393,316.62	11.94	32,392,598.13
合计	38,613,858.75	100.00	6,221,260.62	—	32,392,598.13

3．按组合计提坏账准备

账龄分析法组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,059,828.44	1,602,944.16	5.00
1—2 年	10,366,284.30	1,036,628.43	10.00
2—3 年	4,809,082.17	961,816.43	20.00
3—4 年	1,440,681.01	720,340.51	50.00
4—5 年	719,201.24	575,360.99	80.00
5 年以上	1,034,646.78	1,034,646.78	100.00
合计	50,429,723.94	5,931,737.30	—

4．按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,393,316.62		1,827,944.00	6,221,260.62
期初余额在本期	——	——	——	——

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,538,420.68			1,538,420.68
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,827,944.00	1,827,944.00
其他变动				
期末余额	5,931,737.30			5,931,737.30

5．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,827,944.00			1,827,944.00		
按组合计提坏账准备	4,393,316.62	1,538,420.68				5,931,737.30
其中：应收合并范围内关联方组合						
应收一般客户款项	4,393,316.62	1,538,420.68				5,931,737.30
合计	6,221,260.62	1,538,420.68		1,827,944.00		5,931,737.30

6．本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,827,944.00

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
青岛敬源诚商贸有限公司	借款	1,827,944.00	公司注销	总经理办公会决议	否
合计		1,827,944.00			

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
潍坊算谷数字产业发展有限公司	押金及保证金	20,000,000.00	1 年以内	44.95	1,000,000.00
普宁市鸿捷胜房地产开发有限公司	代垫款项	16,330,179.54	0-3 年	36.70	1,851,615.05
中国石油大学（华东）	押金及保证金	858,000.61	1-2 年	1.93	85,800.06
马金霞	备用金	620,954.16	3-4 年	1.39	310,477.08
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	押金及保证金	600,534.00	3-4 年	1.35	300,267.00

合计		38,409,668.31		86.32	3,548,159.19

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,184,074.41	97,037.06	3,087,037.35	24,820,631.95	126,343.68	24,694,288.27
周转材料	745,619.70		745,619.70	758,538.86		758,538.86
在产品				1,563.69		1,563.69
库存商品	17,962,685.59	1,343,924.57	16,618,761.02	25,006,904.67	1,352,023.28	23,654,881.39
合同履约成本	4,121,448.93		4,121,448.93	10,843,454.43		10,843,454.43
合计	26,013,828.63	1,440,961.63	24,572,867.00	61,431,093.60	1,478,366.96	59,952,726.64

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	126,343.68				29,306.62		97,037.06
合同履约成本							
库存商品	1,352,023.28				8,098.71		1,343,924.57
合计	1,478,366.96				37,405.33		1,440,961.63

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		存货已领用
合同履约成本	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		存货已领用

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算资产及质保金	166,668,899.00	11,370,862.97	155,298,036.03	50,204,302.44	4,810,209.59	45,394,092.85
合计	166,668,899.00	11,370,862.97	155,298,036.03	50,204,302.44	4,810,209.59	45,394,092.85

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产及质保金	4,810,209.59	6,560,653.38				11,370,862.97

合计	4,810,209.59	6,560,653.38				11,370,862.97

注释 10．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	264,547.22	46,952.83
增值税	8,560,358.82	21,454,023.46
合计	8,824,906.04	21,500,976.29

注释 11．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
青岛瑞源润泽物业有限公司	1,712,442.76			673,328.66	
青岛润泽新时代物业服务有限公司	2,379,932.57			602,697.39	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司	437,550.07	204,000.00		64,598.53	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	353,244.18	4,080,000.00		-36,080.22	
小计	4,883,169.58	4,284,000.00		1,304,544.36	
二．联营企业					
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	86,545.45		86,545.45		
河北雄安雄新物业管理有限公司	4,041,521.39			-34,952.84	
小计	4,128,066.84		86,545.45	-34,952.84	
合计	9,011,236.42	4,284,000.00	86,545.45	1,269,591.52	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
青岛瑞源润泽物业有限公司					2,385,771.42	
青岛润泽新时代物业服务有限公司					2,982,629.96	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司					706,148.60	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司					4,397,163.96	
小计					10,471,713.94	
二．联营企业						
河北雄安锁立得互联网科						

技有限公司						
河北雄安雄新物业管理有限公司					4,006,568.55	
小计					4,006,568.55	
合计					14,478,282.49	

注释 12. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	571,121.17	571,121.17
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	571,121.17	571,121.17
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	246,415.21	246,415.21
2. 本期增加金额	27,128.28	27,128.28
本期计提	27,128.28	27,128.28
企业合并		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	273,543.49	273,543.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	297,577.68	297,577.68
2. 期初账面价值	324,705.96	324,705.96

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,351,264.26	59,433,349.71
合计	60,351,264.26	59,433,349.71

（一）固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值						
1．期初余额	43,746,823.88	38,596,815.97	12,712,238.00	6,355,649.94	20,288,844.35	121,700,372.14
2．本期增加金额	135,058.63	124,778.77	422,491.49	463,061.08	10,072,531.01	11,217,920.98
购置	135,058.63	124,778.77	422,491.49	463,061.08	10,072,531.01	11,217,920.98
在建工程转入						
企业合并						
3．本期减少金额	27,920.79	332,668.04	144,797.81	259,353.82	201,370.69	966,111.15
处置或报废	27,920.79	332,668.04	144,797.81	259,353.82	201,370.69	966,111.15
处置子公司						
其他减少						
4．期末余额	43,853,961.72	38,388,926.70	12,989,931.68	6,559,357.20	30,160,004.67	131,952,181.97
二.累计折旧						
1．期初余额	8,443,086.10	27,697,433.68	6,293,859.08	4,020,477.48	15,812,166.09	62,267,022.43
2．本期增加金额	2,071,262.04	3,184,959.43	975,074.85	757,551.40	3,189,825.46	10,178,673.18
本期计提	2,071,262.04	3,184,959.43	975,074.85	757,551.40	3,189,825.46	10,178,673.18
企业合并						
3．本期减少金额	4,752.36	332,668.04	102,702.82	213,035.11	191,619.57	844,777.90
处置或报废	4,752.36	332,668.04	102,702.82	213,035.11	191,619.57	844,777.90
处置子公司						
4．期末余额	10,509,595.78	30,549,725.07	7,166,231.11	4,564,993.77	18,810,371.98	71,600,917.71
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．期末余额	33,344,365.94	7,839,201.63	5,823,700.57	1,994,363.43	11,349,632.69	60,351,264.26

2．期初余额	35,303,737.78	10,899,382.29	6,418,378.92	2,335,172.46	4,476,678.26	59,433,349.71

2．通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,175,038.25
合计	4,175,038.25

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	335,893.43	193,725.21
1-2 年	271,138.07	
2-3 年	271,138.07	
3-4 年	271,138.07	
4-5 年	271,138.07	
5 年以上	112,974.20	
合计	1,533,419.91	193,725.21

3．固定资产的抵押说明

2023 年 11 月 17 日，本公司与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订了编号为 WDT-DYHT-202311 的最高额抵押合同，合同约定将于黄岛区望江路 500 号工业厂房、黄岛区嘉陵江路西延北转型发展区八号路东的工业用地进行抵押，抵押的房屋建筑物期末账面价值为 32,133,799.51 元。

注释 14．使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一．账面原值		
1．期初余额	5,682,499.92	5,682,499.92
2．本期增加金额	7,257,145.62	7,257,145.62
3．本期减少金额	1,349,749.08	1,349,749.08
4．期末余额	11,589,896.46	11,589,896.46
二．累计折旧		
1．期初余额	2,792,140.14	2,792,140.14
2．本期增加金额	2,707,321.87	2,707,321.87
本期计提	2,707,321.87	2,707,321.87
3．本期减少金额	564,238.45	564,238.45
4．期末余额	4,935,223.56	4,935,223.56
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	6,654,672.90	6,654,672.90
2. 期初账面价值	2,890,359.78	2,890,359.78

注释 15. 无形资产

1．无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	4,740,015.96	53,109.36	4,322,807.12	9,115,932.44
2. 本期增加金额	118,650.69			118,650.69
购置	118,650.69			118,650.69
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额	4,858,666.65	53,109.36	4,322,807.12	9,234,583.13
二.累计摊销				
1. 期初余额	3,953,674.96	21,961.33	590,783.76	4,566,420.05
2. 本期增加金额	277,955.17	5,263.32	86,456.16	369,674.65
计提	277,955.17	5,263.32	86,456.16	369,674.65
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额	4,231,630.13	27,224.65	677,239.92	4,936,094.70
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	627,036.52	25,884.71	3,645,567.20	4,298,488.43
2. 期初账面价值	786,341.00	31,148.03	3,732,023.36	4,549,512.39

2．无形资产说明

如“注释 13.3”固定资产抵押说明所述，抵押土地使用权期末账面价值为 3,645,567.20 元。

注释 16. 商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	

青岛新时代物业服务有限公司	11,896,374.88					11,896,374.88
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	18,597.84					18,597.84
青岛大畅通网络科技有限公司	997,674.26					997,674.26
青岛邃智信息科技有限公司	4,903,034.42					4,903,034.42
深圳市宝生物业集团有限公司	17,500,000.00					17,500,000.00
合计	35,315,681.40					35,315,681.40

2．商誉减值准备

公司商誉无减值情况。

3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）商誉均为公司从他方股东收购子公司股权时形成。因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组或资产组合与购买日时所确定的资产组或资产组组合一致。

（2）资产组账面价值

项目	商誉所在资产组账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组编号
青岛新时代物业服务有限公司	1,921,983.02	13,818,357.90	资产组①
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	1,308,373.48	1,326,970.32	资产组②
青岛大畅通网络科技有限公司	4,787,230.11	5,784,904.37	资产组③
青岛邃智信息科技有限公司	17,700.00	7,094,335.57	资产组④
深圳市宝生物业集团有限公司	335,806.79	25,335,806.79	资产组⑤

4．商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）资产组的可收回金额按照未来现金流的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高计算。其预计未来现金流量根据公司的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、利润率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

资产组编号	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
资产组①	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	2024 年至 2028 年分别为：2.59%、5.02%、2.88%、3.45%、1.05%	0%	根据预测的收入成本费用计算	13.02%
资产组②	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	2024 年至 2028 年分别为：8.79%、12.90%、14.29%、10.00%、4.55%	0%	根据预测的收入成本费用计算	13.91%
资产组③	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	2024 年至 2028 年分别为：-17.19%、7.69%、12.86%、8.86%、3.49%	0%	根据预测的收入成本费用计算	13.73%
资产组④	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	2024 年至 2028 年分别为：134%、-36.53%、3.51%、7.11%、4.17%	0%	根据预测的收入成本费用计算	12.11%
资产组⑤	2024 年至 2028 年（后续为稳定期）	2024 年至 2028 年分别为：2.00%、2.00%、1.90%、1.80%、2.10%	0%	根据预测的收入成本费用计算	14.04%

（2）资产组的可收回金额

项目	资产组的可收回金额
青岛新时代物业服务有限公司	151,283,600.00
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	2,135,100.00
青岛大畅通网络科技有限公司	8,077,700.00
青岛邃智信息科技有限公司	7,396,300.00
深圳市宝生物业集团有限公司	28,216,000.00

注：以上资产组可收回金额利用了天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司于 2024 年 4 月 10 日出具的天昊资评报字【2024】第 0133 号、天昊资评报字【2024】第 0134 号、天昊资评报字【2024】第 0135 号、天昊资评报字【2024】第 0136 号、天昊资评报字【2024】第 0137 号评估报告的评估结果。

本公司管理层预计各商誉所在资产组资产组的可收回金额高于其账面价值，商誉无减值迹象。

注释 17. 长期待摊费用

项目	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	4,876,184.38	2,833,841.68	2,371,609.03		5,338,417.03
云服务器	30,598.67	8,256.88	27,778.36		11,077.19
合计	4,906,783.05	2,842,098.56	2,399,387.39		5,349,494.22

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,685,086.99	12,397,594.45	41,389,485.80	8,031,197.76
递延收益	66,667.03	10,000.05	166,666.99	25,000.05
公允价值损益	514,157.71	77,123.66	514,157.71	77,123.66
租赁负债	4,199,097.99	895,883.49	3,322,058.26	830,514.57
合计	72,465,009.72	13,380,601.65	45,392,368.76	8,963,836.03

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现融资收益	20,768,079.69	5,192,019.93	4,844,575.23	1,211,143.81
使用权资产	6,155,034.45	1,159,361.85	2,890,359.76	722,589.94
合计	26,923,114.14	6,351,381.78	7,734,934.99	1,933,733.75

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,159,361.86	12,221,239.79	722,589.94	8,241,246.15
递延所得税负债	1,159,361.85	5,192,019.93	722,589.94	1,211,143.80

4．未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,584,330.42	2,526,746.92
可抵扣亏损	56,779,145.10	34,330,914.51
合计	60,363,475.52	36,857,661.43

5．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		2,432,522.22	
2024	4,012,801.65	4,089,323.91	
2025	3,897,676.42	3,950,892.72	
2026	5,952,608.25	6,494,917.41	
2027	12,987,562.23	14,076,420.09	
2028	26,348,438.03		
2029			
2030	1,472,140.34	1,472,140.34	
2031			
2032	1,814,697.82	1,814,697.82	
2033	293,220.36		
合计	56,779,145.10	34,330,914.51	

注释 19．其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	673,501,546.69	8,746,375.85	664,755,170.84	455,349,563.78	3,243,771.84	452,105,791.94
预付工程设备款	3,770,029.68		3,770,029.68	267,335.10		267,335.10
预付长期服务费	1,323,018.87		1,323,018.87			
保函保证金	18,275,100.00		18,275,100.00			
合计	696,869,695.24	8,746,375.85	688,123,319.39	455,616,898.88	3,243,771.84	452,373,127.04

注释 20．短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	10,649,557.21
贴现未到期票据	2,804,938.80	
未到期应付利息	22,305.56	
合计	22,827,244.36	10,649,557.21

短期借款分类的说明：

（1）2023 年 3 月 28 日，本公司之子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司与中国银行青岛市分行自贸区支行签订编号为 2023 年青西中银司借字 023-1 号的借款合同，借款金额

10,000,000.00 元，借款期限 12 个月，利率为提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期市场贷款市场报价利率加 0 基点。本公司为该笔借款提供保证担保；（2）2023 年 3 月 28 日，本公司之孙公司青岛新时代物业服务有限公司与中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订编号为 2023 年青西中银司借字 024-1 号的借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，期限 12 个月，利率为提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心最近一次公布的 1 年期市场贷款市场报价利率加 0 基点。本公司为该笔借款提供保证担保。

注释 21．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	269,481,604.62	103,590,874.34
应付设备款	5,649,525.14	284,008.89
应付工程款	58,944,061.43	123,930,378.73
应付劳务费	73,927,225.31	63,058,580.74
其他	10,333,141.46	9,935,594.86
合计	418,335,557.96	300,799,437.56

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
青岛海纳云智能系统有限公司	11,302,300.90	未到结算期
上海商汤智能科技有限公司	8,667,709.29	未到结算期
青岛华欧集团四海自动化控制工程有限公司	3,874,851.69	未到结算期
合计	23,844,861.88	

注释 22．合同负债

1．合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款、施工款	4,827,949.89	3,418,149.62
预收物业服务费	39,041,019.33	34,880,186.43
社区生活服务预付款	1,010,545.96	987,592.53
合计	44,879,515.18	39,285,928.58

注释 23．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,446,971.85	138,860,067.76	139,738,497.66	13,568,541.95
离职后福利-设定提存计划		13,628,163.36	13,628,163.36	

辞退福利				
合计	14,446,971.85	152,488,231.12	153,366,661.02	13,568,541.95

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,318,045.00	122,040,050.09	122,798,995.32	12,559,099.77
职工福利费		6,629,480.62	6,629,480.62	
社会保险费		5,827,558.73	5,826,409.43	1,149.30
其中：基本医疗保险费		5,380,141.74	5,378,992.44	1,149.30
补充医疗保险				
工伤保险费		426,198.86	426,198.86	
生育保险费		21,218.13	21,218.13	
住房公积金		3,372,912.40	3,372,792.40	120.00
工会经费和职工教育经费	1,128,926.85	990,065.92	1,110,819.89	1,008,172.88
合计	14,446,971.85	138,860,067.76	139,738,497.66	13,568,541.95

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,059,170.44	13,059,170.44	
失业保险费		568,992.92	568,992.92	
合计		13,628,163.36	13,628,163.36	

注释 24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	22,053,366.85	22,689,821.38
企业所得税	14,778,073.50	12,124,260.19
个人所得税	96,792.19	93,159.12
城市维护建设税	1,059,073.87	1,660,686.62
房产税	104,014.67	238,141.00
土地使用税	14,296.44	14,221.20
教育费附加	754,316.02	1,183,391.24
印花税	489.57	127.80
其他	20,390.44	11,722.60
合计	38,880,813.55	38,015,531.15

注释 25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,096,020.55	68,799,222.10
合计	64,096,020.55	68,799,222.10

（一）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	25,345,295.34	21,242,678.56
代收款	35,369,568.25	35,923,299.90
投资款	600,000.00	600,000.00
借款		7,065,710.51
其他	2,781,156.96	3,967,533.13
合计	64,096,020.55	68,799,222.10

注释 26．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,411,482.23	3,311,777.77
一年内到期的租赁负债	1,024,656.56	1,482,005.93
合计	7,436,138.79	4,793,783.70

注释 27．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	873,781.47	500,000.00
待转销项税额	3,026,656.08	2,607,535.62
质保金	1,789,480.58	651,384.39
合计	5,689,918.13	3,758,920.01

注释 28．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	36,006,629.27	
抵押借款	10,131,169.28	
保证、抵押借款	53,224,075.05	56,500,000.00
保证、质押借款	478,100,000.00	244,000,000.00
未到期应付利息	711,482.23	311,777.77
减：一年内到期的长期借款	6,411,482.23	3,311,777.77
合计	571,761,873.60	297,500,000.00

长期借款说明：

（1）2023 年 5 月 19 日，本公司与中国建设银行股份有限公司青岛西海岸新区分行（以下简称“建设银行青岛西海岸新区分行”）签订了编号 QDWDTDK-202304-01 的流动资金借款合同，借款金额 1,650.00 万元，借款期限为 2023 年 5 月 24 日至 2026 年 5 月 24 日，截止 2023 年底剩余 1,645.00 万元。2023 年 7 月 27 日，本公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号 QDWDTDK-202307 的流动资金借款合同，借款金额 761.87 万元，借款期限为 2023 年 7 月 28 日至 2026 年 7 月 28 日，截止 2023 年底剩余 756.87 万元。2023 年 9 月 26

日，本公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号 QDWDTDK-202309 的流动资金借款合同，借款金额 1,228.79 万元，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2026 年 9 月 27 日，截止 2023 年底剩余 1,198.79 万元。2023 年 11 月 22 日，本公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号 QDWDTDK-202311 的流动资金借款合同，借款金额 1,013.12 万元，借款期限为 2023 年 11 月 23 日至 2025 年 11 月 23 日，截止 2023 年底剩余 1,013.12 万元。2023 年 12 月 8 日，本公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号 QDWDTDK-202312 的流动资金借款合同，借款金额 5,322.41 万元，借款期限为 2023 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日，截止 2023 年底剩余 5,322.41 万元。2023 年 11 月 17 日，本公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号为 WDT-DYHT-202311 的最高额抵押合同，合同约定将于黄岛区望江路 500 号工业厂房、黄岛区嘉陵江路西延北转型发展区八号路东的工业用地进行抵押，其中房屋建筑物期末账面价值为 32,133,799.51 元，土地使用权期末账面价值为 3,645,567.20 元。2023 年 5 月 10 日，青岛瑞源工程集团有限公司与建设银行青岛西海岸新区分行签订了编号为:QDWDTBZ-202304-01 的最高额保证合同，为本公司上述债务提供保证担保。

（2）2022 年 3 月 25 日，本公司与中国农业银行股份有限公司青岛西海岸新区分行、兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为农银团借字第 3811012022032101 号的项目融资银团贷款合同，合同约定全体贷款人同意向贷款人提供总计本金额不超过人民币 47,900.00 万元的中长期贷款额度，其中中国农业银行股份有限公司青岛西海岸新区分行初始承贷额为 43,110.00 万元，兴业银行股份有限公司青岛分行初始承贷额为 4,790.00 万元，借款期限为 2022 年 3 月 25 日至 2032 年 3 月 25 日，资本金与银团贷款同比例到位并先于银行贷款投入使用，且项目实际进度与已投资额相匹配。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已借款 47,810.00 万元。该笔贷款由瑞源控股集团有限公司提供保证担保，担保合同编号为 2022-西海岸智慧社区银团保证-2，另外公司将在 PPP 合同项下的所有权益和收益为本次贷款提供质押担保。

注释 29．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,698,736.44	3,322,058.26
减：一年内到期的租赁负债	1,024,656.56	1,482,005.93
合计	3,674,079.88	1,840,052.33

本期确认租赁负债利息费用 216,057.89 元。

注释 30．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	166,666.99		99,999.96	66,667.03	详见表 1
合计	166,666.99		99,999.96	66,667.03	

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网发展专项资金	166,666.99		99,999.96		66,667.03	与资产相关
合计	166,666.99		99,999.96		66,667.03	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 99,999.96 元。

注释 31．其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,070,165.16	930,081.06
合计	1,070,165.16	930,081.06

注释 32．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,800,000.00	7,522,940.00				7,522,940.00	110,322,940.00

股本变动情况说明：

公司本期增加注册资本人民币 7,522,940.00 元，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2023 年 4 月 10 日出具大华验字[2023]000175 号验资报告。

注释 33．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,057,425.97	56,422,050.00		121,479,475.97
其他资本公积	14,882,320.82	1,075,062.46		15,957,383.28
合计	79,939,746.79	57,497,112.46		137,436,859.25

资本公积的说明：

（1）本期增资产生股本溢价 56,422,050.00 元计入资本公积-股本溢价；

（2）本公司同实际控制人控制的关联方发生的部分交易按照权益性交易进行处理，因此导致增加资本公积 1,075,062.46 元。

注释 34．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,607,642.05	4,814,137.41		13,421,779.46
合计	8,607,642.05	4,814,137.41		13,421,779.46

注释 35．未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	143,142,765.61	71,122,144.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	107,924.63	-35,603.02
调整后期初未分配利润	143,250,690.24	71,086,541.70

加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,732,513.54	78,115,802.21
减：提取法定盈余公积	4,814,137.41	5,951,653.67
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
其他利润分配		
期末未分配利润	203,169,066.37	143,250,690.24

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 107,924.63 元，详见附注三、（四十六）。

注释 36．营业收入和营业成本

1．营业收入、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	1,114,674,274.66	898,025,078.28	979,020,914.80	760,655,961.85
其他业务	789,757.54	495,602.16	630,516.12	421,041.55
合计	1,115,464,032.20	898,520,680.44	979,651,430.92	761,077,003.40

合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
信息系统集成销售	535,304,437.33	458,139,402.09
物业服务	450,355,543.88	416,800,343.59
城市生活服务	129,804,050.99	104,711,685.24
合计	1,115,464,032.20	979,651,430.92

注释 37．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,317,353.19	3,264,176.42
教育费附加	1,657,982.25	2,334,543.17
地方水利建设基金	59,685.58	173.32
房产税	466,362.83	611,009.63
土地使用税	59,757.12	60,926.64
印花税	192,048.90	192,450.27
车船使用税	8,468.16	9,795.92
文化事业建设费	23,643.41	3,539.14
合计	4,785,301.44	6,476,614.51

注释 38．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,566,232.42	6,780,902.56
办公费	2,060,851.32	1,154,451.08

差旅费	252,654.83	407,031.11
折旧费	441,139.09	516,164.04
业务招待费	289,553.68	376,589.20
广告费	959,786.87	612,222.55
佣金	17,895.39	16,620.00
中介机构费用	1,192,200.55	706,174.06
维修费	1,065,708.76	982,062.54
代销手续费	1,462,264.15	
其他	541,526.93	337,720.48
合计	17,849,813.99	11,889,937.62

注释 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,754,416.78	35,198,967.90
办公费	9,136,382.59	9,772,317.00
差旅费	3,003,704.73	2,100,626.69
折旧费	4,327,799.32	4,309,763.68
无形资产摊销	333,080.32	539,224.93
业务招待费	4,534,575.50	5,093,079.26
交通费	704,110.40	1,146,949.71
中介机构费用	4,510,632.75	3,922,644.69
其他资产摊销	390,442.76	377,804.41
其他	1,331,316.98	2,301,024.04
合计	60,026,462.13	64,762,402.31

注释 40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	12,220,067.25	11,232,622.63
直接投入	52,780.84	2,051,225.53
折旧摊销	843,683.37	301,691.07
技术开发费	4,462,213.16	4,117,581.77
其他	1,423,541.41	687,744.89
合计	19,002,286.03	18,390,865.89

注释 41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,953,107.34	10,874,815.61
减：利息收入	17,005,173.20	5,470,400.60
银行手续费	2,838,074.37	1,942,292.11
其他		
合计	5,786,008.51	7,346,707.12

注释 42. 其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,590,635.03	6,271,488.10
税金加计抵减或减免	961,150.06	2,055,446.06
个税手续费返还	23,356.12	18,198.48
合计	4,575,141.21	8,345,132.64

2．计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释 43. 投资收益

1．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,269,591.52	-697,199.36
处置长期股权投资产生的投资收益	5,554.55	373,262.69
理财产品收益	380,284.23	416,467.86
合计	1,655,430.30	92,531.19

注释 44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-514,157.71
合计		-514,157.71

注释 45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,664,187.14	-13,448,484.26
合计	-17,664,187.14	- 13,448,484.26

注释 46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-12,063,257.39	-4,450,896.10
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,046,602.85
合计	-12,063,257.39	-5,497,498.95

上表中，损失以“－”号填列。

注释 47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	122,882.60	-14,959.84
合计	122,882.60	-14,959.84

注释 48. 营业外收入

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
罚款收入	21,467.90	73,619.22	21,467.90
无法支付的负债	1.29	107,787.98	1.29
其他	1,453.52	86,267.22	1,453.52
合计	22,922.71	267,674.42	22,922.71

注释 49．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失		23,423.25	
对外捐赠	8,000.00	148,802.96	8,000.00
赔偿及罚款支出	170,832.28	123,417.03	170,832.28
滞纳金	36,848.64	51,793.95	36,848.64
其他	328.25	27,533.86	328.25
合计	216,009.17	374,971.05	216,009.17

注释 50．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,683,836.96	19,233,354.95
递延所得税费用	-331,811.87	-2,429,097.95
合计	20,352,025.09	16,804,257.00

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	85,926,402.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,888,960.42
子公司适用不同税率的影响	3,112,378.80
调整以前期间所得税的影响	1,072,869.29
非应税收入的影响	-314,546.05
不可抵扣的成本、费用和损失影响	894,843.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,397,485.09
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	6,895,488.44
税法规定的额外可扣除项目	-2,800,483.81
所得税费用	20,352,025.09

注释 51．现金流量表附注

1．与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	3,546,462.12	6,289,686.58

利息收入	1,084,011.99	628,884.00
其他往来	14,125,904.22	44,015,868.24
保证金	31,281,303.57	1,110,507.97
其他营业外收入	37,047.18	209,343.58
其他	703,739.66	18,464.63
合计	50,778,468.74	52,272,755.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	34,492,043.91	33,724,305.63
财务费用	857,038.45	1,944,831.84
营业外支出	216,009.17	351,547.80
押金及保证金	40,124,210.31	35,060,661.10
其他往来款	5,661,547.04	39,536,992.24
其他	222,520.59	49,879.95
合计	81,573,369.47	110,668,218.56

2．与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	1,114,700.00	
收回股权款		1,082,250.01
合计	1,114,700.00	1,082,250.01

（2）支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购置长期资产	10,144,754.49	5,360,658.67
对合营企业增资支付的现金	4,284,000.00	2,142,000.00
股权转让款		1,670,000.00
合计	14,428,754.49	9,172,658.67

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本息	380,284.24	549,143.74
股权转让款		299,702.73
合计	380,284.24	848,846.47

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对合营企业增资支付的现金		
处置的子公司期末现金		17,828.10
理财产品		
股权转让款		1,670,000.00

合计		1,687,828.10

3．与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收现	2,804,938.80	3,183,315.91
购买子公司少数股东股权		2,400,000.00
合计	2,804,938.80	5,583,315.91

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费		930,000.00
租金	5,047,042.45	1,217,624.50
购买子公司少数股东股权		359,842.14
贷款费用		
合计	5,047,042.45	2,507,466.64

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,649,557.21	22,804,938.80	22,305.56	10,649,557.21		22,827,244.36
一年内到期的非流动负债	4,793,783.70	5,700,000.00	399,704.46	3,000,000.00	457349.37	7,436,138.79
长期借款	297,500,000.00	333,861,873.60	711,482.23	56,900,000.00	3,411,482.23	571,761,873.60
租赁负债	1,840,052.33		7,356,558.83	4,666,026.67	856,504.61	3,674,079.88
其他应付款	7,065,710.51			7,065,710.51		
合计	321,849,103.75	362,366,812.40	8,490,051.08	82,281,294.39	4,725,336.21	605,699,336.63

4．以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与投资活动有关的现金、支付的其他与投资活动有关的现金	“收到的其他与投资活动有关的现金”与“支付的其他与投资活动有关的现金”以净额列报	公司购买的理财产品，持有时间短，本金大	无

注释 52．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,574,377.69	81,758,909.51
加：信用减值损失	17,664,187.14	13,448,484.26
资产减值准备	12,063,257.39	5,497,498.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,205,801.46	11,740,861.28
使用权资产折旧	2,707,321.87	1,775,363.62

无形资产摊销	369,674.65	562,251.88
长期待摊费用摊销	2,399,387.39	2,122,323.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-122,882.60	14,959.84
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		23,423.25
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		514,157.71
财务费用（收益以“一”号填列）	21,947,435.34	11,893,605.14
投资损失（收益以“一”号填列）	-1,655,430.30	-92,531.19
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,979,993.64	-3,675,435.52
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	3,980,876.12	1,175,540.79
存货的减少（增加以“一”号填列）	35,379,859.64	-14,361,932.69
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-491,748,522.89	-562,583,860.72
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	121,747,565.09	183,651,053.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-203,467,085.65	-266,535,327.07
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	171,591,457.89	63,147,163.18
减：现金的期初余额	63,147,163.18	97,276,787.49
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	108,444,294.71	-34,129,624.31

现金流量表补充资料

1.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,114,700.00
其中：湖南蓝世纪物业服务有限公司	1,114,700.00
处置子公司收到的现金净额	1,114,700.00

2．与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 6,659,329.77 元（上期：人民币 2,335,822.53 元）。

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,591,457.89	63,147,163.18
其中：库存现金	432,000.53	212,911.47
可随时用于支付的银行存款	170,705,946.28	62,869,275.27

可随时用于支付的其他货币资金	453,511.08	64,976.44
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	171,591,457.89	63,147,163.18
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		

4．不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
保函保证金		30,458,500.00	使用权受到限制
合计		30,458,500.00	

注释 53．所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	42,137,240.84	32,133,799.51	抵押贷款
无形资产	4,322,807.12	3,645,567.20	抵押贷款
应收账款	375,148.89	356,391.45	质押贷款
其他非流动资产	568,865,618.85	566,021,290.76	质押贷款
合计	615,700,815.70	602,157,048.92	

注释 54．租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注五注释 14、注释 29 和注释 52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	178,228.92	110,627.18
短期租赁费用	492,476.34	1,116,336.75
低价值资产租赁费用	27,756.62	134,500.00

（二）作为出租人的披露

1．与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	373,009.43	
合计	373,009.43	

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	12,220,067.25	11,232,622.63

直接投入	52,780.84	2,051,225.53
折旧摊销	843,683.37	301,691.07
技术服务费	4,462,213.16	4,117,581.77
其他	1,423,541.41	687,744.89
合计	19,002,286.03	18,390,865.89
其中：费用化研发支出	19,002,286.03	18,390,865.89
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1．本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三)本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四)处置子公司

本期未处置子公司。

(五)其他原因的合并范围变动

名称	持股比例	变更原因
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	—	注销
青岛易乐食餐饮管理有限公司	100%	新设
滨州瑞源润泽物业服务有限公司	100%	新设

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

(二)企业集团的构成

子公司名称	注册资本（人民币）	主要经营地	注册地	所属行业	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	100 万	青岛市	青岛市	批发业	70.00		新设立
青岛文达通技术服务有限公司	20 万	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛文达通锦城电子有限公司	100 万	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立

青岛文达通数字科技有限公司	2000 万	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛邃智信息科技有限公司	1650 万	青岛市	青岛市	研究和试验发展		69.70	收购取得
上海频方科技发展有限公司	300 万	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
潍坊文达通智能科技有限公司	100 万	潍坊市	潍坊市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设立
沂水文达通智能科技有限公司	20 万	临沂市	临沂市	零售业	55.00		新设立
青岛闻达客新零售有限公司	5000 万	青岛市	青岛市	商务服务业	100.00		新设立
青岛瑞客汇商业管理有限公司	1000 万	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
青岛闻达客品牌运营管理有限公司	200 万	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
青岛文达通城市科技发展有限公司	1000 万	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	500 万	青岛市	青岛市	房屋建筑业	100.00		收购取得
青岛大畅通网络科技有限公司	500 万	青岛市	青岛市	互联网和相关服务	100.00		收购取得
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	5000 万	青岛市	青岛市	房地产业	100.00		同一控制下企业合并
青岛新时代物业服务有限公司	1650 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得
聊城市凤城物业管理有限公司	500 万	聊城市	聊城市	房地产业		100.00	新设立
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	2000 万	青岛市	青岛市	餐饮业		100.00	新设立
青岛瑞源易生活餐饮管理有限公司	100 万	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
青岛泽邦保安服务有限公司	1000 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	新设立
青岛瑞源龙湾物业服务有限	100 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	新设立

公司							
山东瑞源润泽物业服务有限公司	300 万	济宁市	济宁市	房地产业		51.00	新设立
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	500 万	青岛市	青岛市	专业技术服务业		100.00	新设立
青岛和越物业管理有限公司	500 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得
青岛繁花里商业运营管理有限公司	500 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	新设立
海南瑞源恒业物业服务有限公司	500 万	海口市	海口市	房地产业		51.00	新设立
青岛新区物业管理有限公司	300 万	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得
深圳市宝生物业集团有限公司	1000 万	深圳市	深圳市	房地产业		70.00	收购取得
深圳市华茂物业管理有限公司	510 万	深圳市	深圳市	房地产业		100.00	收购取得
东莞市胜源物业服务有限公司	500 万	东莞市	东莞市	房地产业		100.00	收购取得
普宁华城停车场管理有限公司	50 万	揭阳市	揭阳市	其他服务业		100.00	新设立
东莞市华胜源物业管理服务有限公司	50 万	东莞市	东莞市	房地产业		100.00	新设立
青岛明城新时代物业有限公司	200 万	青岛市	青岛市	房地产业		65.00	新设立
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	12183.4 万	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	90.00		新设立
青岛文达通人工智能科技有限公司	1200 万	青岛市	青岛市	研究和试验发展	100.00		新设立
青岛易乐食餐饮管理有限公司	100 万	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
滨州瑞源润泽物业服务有限公司	300 万	滨州市	滨州市	房地产业		100.00	新设立

(三)在合营安排或联营企业中的权益

(四)重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	保定市	保定市	科技推广和应用服务业	49.67		注①
青岛瑞源润泽物业有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		40.00	权益法
青岛润泽新时代物业服务有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		40.00	权益法
河北雄安雄新物业管理有限公司	保定市	保定市	房地产业		40.00	权益法
惠民财金瑞源智慧城市发展有限公司	滨州市	滨州市	房地产业		49.00	权益法

注①本期河北雄安锁立得互联网科技有限公司已完成处置，处置前采用权益法核算。

本公司不存在重要的合营企业及联营企业。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	166,666.99			99,999.96			66,667.03	与资产相关
合计	166,666.99			99,999.96			66,667.03	

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	99,999.96	99,999.96	与资产相关
2022 年高新技术企业上市培育库研发投入奖励	其他收益	732,200.00		与收益相关
就业困难人员社保及岗位补贴	其他收益	524,037.14	717,131.36	与收益相关
2023 年度中小企业发展资金	其他收益	500,000.00		与收益相关
一季度突出贡献批零餐企业奖励	其他收益	300,000.00		与收益相关
2023 年市级服务业创新型示范企业支持资金	其他收益	200,000.00		与收益相关
现代流通强县资金补助	其他收益	200,000.00		与收益相关
助老餐厅补助	其他收益	194,587.00	330,000.00	与收益相关
2020-2022 年度山东省十强产业雁阵形集群市级激励资金	其他收益	150,000.00		与收益相关

企业新录用人员岗前技能培训补贴	其他收益	112,800.00		与收益相关
退役士兵人员税收减征政策退税	其他收益	110,250.00	95,550.00	与收益相关
2023 年青岛市科技计划第二批高企认定	其他收益	100,000.00		与收益相关
垃圾分类房奖金	其他收益	100,000.00	135,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	其他收益	62,908.32	104,030.24	与收益相关
一次性扩岗补贴	其他收益	58,431.13		与收益相关
用人单位吸纳就业社会保险补贴	其他收益	50,500.40		与收益相关
一次性留工补助款	其他收益	30,000.00	65,370.00	与收益相关
山东省高端品牌培育企业奖励资金	其他收益	20,000.00		与收益相关
样板小区奖补资金	其他收益	20,000.00		与收益相关
安全文明小区奖金	其他收益	10,000.00		与收益相关
山东省数字变革创新大赛奖金	其他收益	10,000.00		与收益相关
2023 年度市社科规划项目结项经费	其他收益	5,000.00		与收益相关
第九届市长杯乡村振兴创新创业大赛奖金款	其他收益	5,000.00		与收益相关
2022 年市长杯大赛奖励资金	其他收益	4,000.00		与收益相关
首次在深圳就业补贴	其他收益	500.00		与收益相关
贷款阶段性减息	财务费用	46,248.13		与收益相关
2020 年度高新技术企业认定补助款	其他收益		100,000.00	与收益相关
社区疫情防控专款	其他收益		132,077.10	与收益相关
2021 年第一批次“金种子”人才培养经费	其他收益		3,000.00	与收益相关
产业集群培育专项基金	其他收益		200,000.00	与收益相关
2021 年青岛软博会补贴	其他收益		45,097.72	与收益相关
2021 年度企业上市、股改市级补助资金	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
2018 年企业技术改造综合补助	其他收益		948,950.00	与收益相关
2020 青岛市软件与信息产业资金	其他收益		850,000.00	与收益相关
知识产权补助资金	其他收益		20,000.00	与收益相关
2019 年区级奖励款	其他收益		200,000.00	与收益相关
软件企业上规模奖励基金	其他收益		300,000.00	与收益相关
青岛市软件与信息产业资金	其他收益		200,000.00	与收益相关
2021 年零售餐饮业纳统奖励	其他收益		90,000.00	与收益相关
重点人群人员税收减征政策退税	其他收益		192,750.00	与收益相关
青岛西海岸新区企业统计员工作补助	其他收益		100.00	与收益相关
环境整治补贴	其他收益		11,700.00	与收益相关
企业规模提升奖励	其他收益		300,000.00	与收益相关
培育市场主题奖	其他收益		100,000.00	与收益相关
失业保险金	其他收益		30,731.72	与收益相关
合计		3,646,462.08	6,271,488.10	

十、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、五所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备

应收票据	1,803,770.21	127,688.51
应收账款	484,458,364.40	43,651,791.14
其他应收款	50,429,723.94	5,931,737.30
合同资产	166,668,899.00	11,370,862.97
合计	703,360,757.55	61,082,079.92

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。

本公司的主要客户为国企、政府及事业单位等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 59,900.00 万元，其中：已使用授信金额为 59,786.18 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款		22,827,244.36			22,827,244.36
应付账款		340,124,890.70	78,210,667.26		422,309,146.25
其他应付款	1,391,994.00	53,446,559.10	9,284,301.14	247,370.00	64,370,224.24
其他流动负债		5,689,918.13			5,689,918.13
长期借款		31,730,507.87	194,998,014.92	538,033,020.54	764,761,543.33
租赁负债		1,067,658.00	2,233,450.52		3,301,108.52
非衍生金融负债小计	1,391,994.00	525,733,877.47	212,975,161.19	538,427,182.17	1,278,528,214.83
合计	1,391,994.00	525,733,877.47	212,975,161.19	538,427,182.17	1,278,528,214.83

（三）市场风险

1. 汇率风险

2.本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

3.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4.价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1． 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资				
银行理财产品				
应收款项融资			856,056.78	856,056.78

资产合计			**856,056.78**	**856,056.78**

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
青岛瑞源工程集团有限公司	青岛市	土木工程建筑业	42,000.00	54.26	54.26

本公司的共同实际控制人为于瑞升、于瑞建。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	联营企业
青岛瑞源润泽物业有限公司	合营企业
青岛润泽新时代物业有限公司	合营企业
河北雄安雄新物业管理有限公司	联营企业
惠民财金瑞源智慧城市发展有限公司	合营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
于亚平	一致行动人
于丛	一致行动人
薛卫红	关联自然人
青岛瑞源工程集团有限公司	控股股东
青岛德泰建设工程有限公司	控股股东实际控制的企业
青岛四通公路工程有限公司	控股股东实际控制的企业
北京鸿程永业商务服务有限公司	控股股东实际控制的企业
青岛汇融智能装备有限公司	控股股东实际控制的企业
青岛若米贸易有限公司	控股股东实际控制的企业
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	控股股东实际控制的企业

青岛诚源商业保理有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
泽晟水务（青岛）有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	实际控制人控制/共同控制的企业
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
山东世德工程检测有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
瑞源控股集团有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞源细胞生物科技开发有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
山东欧氧健康科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞美嘉汽车服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛鲁泽置业集团有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛鲁泽物流有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛怡隆酒店管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛静汀酒店管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛静汀公寓管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
河北静汀酒店管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛智港置业有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛智源家居科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛文弓能源有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛比特物联智能科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞视飞思智能技术有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞源汽车销售有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛黄岛区埃安汽车销售服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞视协同数据技术有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛通达荣实业有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛西海岸古镇置业有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛西海岸民联商业保理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛西海岸民联贸易发展有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛民联科技发展有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛泽邦源健康科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛三溪湾健康养生有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业

青岛瑞源房地产开发有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛捷邦车辆施救有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛瑞源生态建设开发有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
潍坊中康东宜健康管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛中康互联网医疗科技有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛康淘公社药房有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
青岛中康正阳健康管理有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	实际控制人控制/共同控制的企业
海南世德源贸易有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
中仓农业科技发展有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
山东瑞智飞控科技有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
厦门知无央教育科技有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
青岛时代建筑设计有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
青岛天鼎建设工程咨询有限公司	一致行动人控制/共同控制的企业
青岛市润泽慈善基金会	实际控制人担任董事、高级管理人员的企业
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	文达通董监高实际控制+担任董事、高管
中仓良农（青岛）供应链有限公司	控股股东董监高实际控制+担任董事、高管
青岛金宇恒贸易有限公司	文达通董监高关系密切家庭成员实际控制或担任董事、高管
青岛黄岛中康民惠医院	其他关联方
枣庄文达通电子科技有限公司	其他关联方
世东供应链（山东）有限公司	其他关联方
世东建材（山东）有限公司	其他关联方
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他关联方
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	其他关联方
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	实控人参股企业
青岛普信医疗技术有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源中医医院	其他关联方
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	实控人参股企业
青岛信诺以诚营销策划有限公司	其他关联方
青岛信诺易达营销策划有限公司	其他关联方
青岛中康铭熙视光科技有限责任公司	实控人控制企业
青岛中康颐养护理院	其他关联方

(五)关联方交易

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．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛静汀公寓管理有限公司	其他产品或服务	7,000.00	
青岛静汀公寓管理有限公司	住宿服务	31,026.44	900
青岛鲁泽置业集团有限公司	房屋租赁	964,407.67	125,881.46
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	维修服务	1,029.21	9,048.69
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	果蔬食品饮料		4,413,112.68
青岛瑞源房地产开发有限公司	房屋租赁	68,439.49	68,439.49
青岛瑞源工程集团有限公司	工程施工		362,275.49
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	维修服务	46258.4	13,629.20
青岛瑞源汽车销售有限公司	维修服务	6,985.62	7,688.71
青岛瑞源生态建设开发有限公司	果蔬食品饮料	91,771.01	146,495.12
青岛瑞源生态建设开发有限公司凝瑞山泉分公司	果蔬食品饮料	37,443.49	
青岛怡隆酒店管理有限公司	住宿服务	882,318.12	249,318.33
青岛怡隆酒店管理有限公司	维修服务	90,724.40	
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	维修服务	25,283.19	55,044.29
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	其他产品或服务		943.4
青岛智源家居科技有限公司	维修服务	472,180.01	589,181.97
青岛智源家居科技有限公司	装修服务	172,881.56	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	果蔬食品饮料		1,060.00
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	其他产品或服务		25,968.00
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	体检检测	13,499.00	564,243.00
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司综合门诊部	体检检测	3,215.60	
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	设备材料	975,743.36	1,760,884.93
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	设计咨询服务		46,132.08
山东瑞智飞控科技有限公司	其他产品或服务		14,117.93
世东建材（山东）有限公司	设备材料	1,061.95	
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	果蔬食品饮料	383,943.88	18,734.93
中仓良农（青岛）供应链有限公司	购物卡	397,900.00	322,850.00
中仓良农(青岛）供应链有限公司	购物卡	16,900.00	
中仓良农（青岛）供应链有限公司	果蔬食品饮料	110,454.38	572,598.00
中仓农业科技发展有限公司	果蔬食品饮料	216,936.25	340,352.75
合计		5,017,403.02	9,708,900.46

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京鸿程永业商务服务有限公司	物业服务	635.09	4,226.14
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	系统集成		274,336.29
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	餐饮服务	61,659.77	20,443.40
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	零售百货	1,033.02	
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	物业服务	1,472,566.71	900,383.59
河北雄安雄新物业管理有限公司	集成业务	840,707.96	
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	餐饮服务	1,347,920.25	1,433,815.73
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	零售百货	98.07	
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	其他产品或服务	8,454.25	8,587.00
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	物业服务	101,377.81	9,433.96
青岛诚源商业保理有限公司	其他产品或服务	88.50	1,106.19
青岛诚源商业保理有限公司	物业服务	43,251.75	41,093.13
青岛德泰建设工程有限公司	餐饮服务	53,846.22	56,922.64
青岛德泰建设工程有限公司	其他产品或服务	2,831.86	141.59
青岛德泰建设工程有限公司	物业服务	352,054.97	1,912,023.50
青岛德泰建设工程有限公司第六分公司	物业服务	512,071.71	
青岛德泰建设工程有限公司第十八分公司	物业服务	91,132.09	
青岛德泰建设工程有限公司第十六分公司	物业服务	300,718.92	
青岛德泰建设工程有限公司第十七分公司	物业服务	86,792.45	
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	餐饮服务	27,780.19	23,891.51
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	零售百货	9,441.01	
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	物业服务	175.38	
青岛黄岛区埃安汽车销售服务有限公司	餐饮服务	5,240.71	
青岛黄岛区埃安汽车销售服务有限公司	零售百货	13,132.10	
青岛汇融智能装备有限公司	餐饮服务	3,684.91	2,983.03
青岛汇融智能装备有限公司	集成业务	9,641.67	
青岛汇融智能装备有限公司	零售百货	733.94	
青岛汇融智能装备有限公司	物业服务	863,059.37	375,575.20
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	餐饮服务	26,056.39	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	集成业务	87,852.85	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	零售百货	67,336.41	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	其他产品或服务	58,297.82	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	物业服务	548,760.43	

青岛捷邦车辆施救有限公司	餐饮服务	5,626.55	2,831.86
青岛捷邦车辆施救有限公司	零售百货	12,158.64	4,038.12
青岛经济技术开发区社会福利中心	餐饮服务	22,737.74	1,113.21
青岛经济技术开发区社会福利中心	工程施工	35,485.83	
青岛经济技术开发区社会福利中心	集成业务	873,274.12	
青岛经济技术开发区社会福利中心	零售百货	156,359.04	
青岛经济技术开发区社会福利中心	物业服务	1,341,515.64	1,304,505.39
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	物业服务	22,635.56	17,806.84
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	餐饮服务	2,957.55	
青岛静汀公寓管理有限公司	零售百货	17,258.96	26,214.96
青岛静汀公寓管理有限公司	其他产品或服务	225.66	
青岛静汀公寓管理有限公司	物业服务	131,241.52	130,210.48
青岛静汀酒店管理有限公司	零售百货	19,382.07	987.61
青岛静汀酒店管理有限公司	物业服务	34,091.04	
青岛康淘公社药房有限公司	物业服务	2,839.62	
青岛鲁泽物流有限公司	物业服务	117,735.85	137,323.56
青岛鲁泽置业集团有限公司	餐饮服务	311,302.27	149,138.66
青岛鲁泽置业集团有限公司	集成业务	312,885.30	
青岛鲁泽置业集团有限公司	零售百货	211,570.09	103,404.13
青岛鲁泽置业集团有限公司	其他产品或服务	1,316.81	25,203.53
青岛鲁泽置业集团有限公司	物业服务	7,270,325.87	7,489,746.73
青岛民联科技发展有限公司	餐饮服务	10,082.03	
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	零售百货	11,009.17	
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	物业服务	76,004.70	63,867.88
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务	5,626.55	4,530.97
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	12,659.57	6,044.72
青岛瑞美嘉汽车服务有限公司	零售百货	1,741.59	
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	5,255.74	4,137.04
青岛瑞源房地产开发有限公司	物业服务	671,447.36	153,347.71
青岛瑞源工程集团有限公司	餐饮服务	524,817.44	610,927.58
青岛瑞源工程集团有限公司	工程施工	7,535,167.37	7,509,665.65
青岛瑞源工程集团有限公司	集成业务	255,752.21	
青岛瑞源工程集团有限公司	零售百货	344,640.19	5,440.96
青岛瑞源工程集团有限公司	其他产品或服务	5,782.32	7,185.86
青岛瑞源工程集团有限公司	物业服务	2,100,128.71	3,233,709.72
青岛瑞源工程集团有限公司第六分公司	集成业务	469,026.55	
青岛瑞源工程集团有限公司第十七分公司	集成业务	2,746,288.11	

青岛瑞源工程集团有限公司第十七分公司	物业服务	80,457.84	
青岛瑞源工程集团有限公司第十四分公司	物业服务	299,048.98	
青岛瑞源工程集团有限公司第五分公司	物业服务	176,906.97	
青岛瑞源工程集团有限公司工会委员会	餐饮服务	33,911.32	
青岛瑞源工程集团有限公司工会委员会	零售百货	76,306.96	
青岛瑞源工程集团有限公司工会委员会	物业服务	13,471.70	
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	餐饮服务	56,953.40	57,964.47
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	零售百货	186,921.09	81,915.24
青岛瑞源汽车销售有限公司	餐饮服务	17,253.42	14,257.61
青岛瑞源汽车销售有限公司	零售百货	31,763.84	9,253.00
青岛瑞源润泽物业有限公司	餐饮服务	49,013.69	37,624.27
青岛瑞源润泽物业有限公司	零售百货	21,179.43	19,612.71
青岛瑞源润泽物业有限公司	其他产品或服务	65,487.09	70,137.60
青岛瑞源润泽物业有限公司	物业服务	1,517,578.29	1,585,852.87
青岛瑞源生态建设开发有限公司凝瑞山泉分公司	零售百货	899.45	
青岛瑞源生态建设开发有限公司凝瑞山泉分公司	物业服务	34,996.23	
青岛瑞源细胞生物科技开发有限公司	物业服务	44,857.82	
青岛时代建筑设计有限公司	餐饮服务	337,820.75	382,868.86
青岛时代建筑设计有限公司	零售百货	8,510.17	
青岛时代建筑设计有限公司	物业服务	130,316.04	167,506.95
青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司	餐饮服务	10,076.11	13,207.54
青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司	零售百货	22,227.51	
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	餐饮服务	10,849.06	11,801.89
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	零售百货	4,440.36	
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	其他产品或服务	2,830.19	2,830.19
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	物业服务	18,536.63	26,897.53
青岛市润泽慈善基金会	餐饮服务	62,629.05	
青岛市润泽慈善基金会	零售百货	7,321.10	
青岛四通公路工程有限公司	餐饮服务	771.22	1,396.22
青岛天鼎建设工程咨询有限公司	餐饮服务	1,562.26	781.13
青岛通达荣实业有限公司	物业服务	659,314.39	608,202.82
青岛文弓能源有限公司	物业服务	19,570.99	18,952.29
青岛西海岸古镇置业有限公司	物业服务	276,852.36	337,718.06
青岛西海岸民联贸易发展有限公司	餐饮服务	9,433.96	1,221.24
青岛西海岸民联贸易发展有限公司	零售百货	8,731.82	
青岛西海岸民联商业保理有限公司	餐饮服务	37,016.50	1,118.58
青岛西海岸民联商业保理有限公司	零售百货	15,167.63	46.90
青岛西海岸民联商业保理有限公司	物业服务	119,980.44	67,948.93

青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	物业服务	5,845.17	6,023.17
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	餐饮服务	14,373.60	943.40
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	零售百货	14,123.79	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司	餐饮服务	6,357.95	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司	零售百货	10,234.00	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司	其他产品或服务	35,494.54	
青岛怡隆酒店管理有限公司	餐饮服务	2,035.85	3,346.22
青岛怡隆酒店管理有限公司	零售百货	48,866.37	34,660.52
青岛怡隆酒店管理有限公司	其他产品或服务	34,437.53	276.96
青岛怡隆酒店管理有限公司	物业服务	997,851.94	366,111.35
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	餐饮服务	6,203.77	4,530.97
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	零售百货	13,300.46	5,611.09
青岛优捷汽车快修连锁有限公司名嘉康城分公司	餐饮服务	2,755.66	
青岛泽邦源健康科技有限公司	集成业务	619,469.03	
青岛泽邦源健康科技有限公司	物业服务	214,563.62	146,721.12
青岛智港置业有限公司	物业服务	167,745.90	86,500.97
青岛智源家居科技有限公司	物业服务	871.70	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	餐饮服务	11,204.73	120,459.91
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	集成业务	429,676.99	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	零售百货	75,705.61	70,211.81
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	其他产品或服务	593,867.92	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	物业服务	27,080.74	81,975.00
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司王台分公司	零售百货	35,914.58	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	餐饮服务	37,019.83	80,670.63
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	零售百货	30,187.69	657.70
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	物业服务	154,523.02	321,287.16
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司黄岛综合门诊部	零售百货	15,045.87	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司综合门诊部	零售百货	4,587.16	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司综合门诊部	物业服务	15,310.75	
青岛中康颐养护理院	零售百货	2,614.68	
青岛中康正阳健康管理有限公司	零售百货	5,366.97	
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	餐饮服务	236,520.78	219,381.15
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	零售百货	11,333.82	
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	物业服务	22,435.48	15,661.89
瑞源控股集团有限公司	餐饮服务	1,261,822.48	702,727.76
瑞源控股集团有限公司	集成业务	50,265.49	

瑞源控股集团有限公司	零售百货	317,592.83	469,996.96
瑞源控股集团有限公司	其他产品或服务	2,566.37	1,190.27
瑞源控股集团有限公司	物业服务	917,990.82	775,163.41
山东欧氧健康科技有限公司	餐饮服务	5,237.74	
山东瑞智飞控科技有限公司	物业服务	128,413.60	679.26
山东世德工程检测有限公司	物业服务	53,066.04	
世东供应链(山东）有限公司	物业服务	1,335.03	
泽晟水务（青岛）有限公司	餐饮服务	2,816.98	
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	集成业务	64,619.34	
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	零售百货	1,061.95	
中仓良农（青岛）供应链有限公司	餐饮服务	47,501.48	
中仓农业科技发展有限公司	餐饮服务	536.79	
中仓农业科技发展有限公司	零售百货	1,490,689.65	51,417.00
青岛德泰建设工程有限公司	系统集成		3,640,740.76
青岛鲁泽置业集团有限公司	系统集成		768,429.18
青岛汇融智能装备有限公司	系统集成		1,644,209.41
青岛瑞源中医医院	系统集成		21,324,767.09
青岛普信医疗技术有限公司	系统集成		67,276.99
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	系统集成		570,130.71
青岛西海岸古镇置业有限公司	系统集成		96,307.48
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	物业服务		73,625.83
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	物业服务		138,745.01
中仓农业科技发展有限公司	物业服务		515.24
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	物业服务		111,826.40
厦门知无央教育科技有限公司	物业服务		10,400.00
青岛中康铭熙视光科技有限责任公司	物业服务		2,493.12
青岛德泰建设工程有限公司	工程施工		426,586.82
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	餐饮服务		4,439.63
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	餐饮服务		6,603.77
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	餐饮服务		1,369.81
青岛若米贸易有限公司	餐饮服务		27,018.86
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	餐饮服务		3,500.00
山东瑞智飞控科技有限公司	餐饮服务		297.17
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	餐饮服务		2,698.13
青岛中康互联网医疗科技有限公司	餐饮服务		707.96
青岛文弓能源有限公司	零售百货		21.24
青岛瑞源生态建设开发有限公司	零售百货		1,322.57
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	零售百货		1,490.00
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	其他产品或		4,150.94

	服务		
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他产品或服务		16,194.69
青岛瑞源汽车销售有限公司	其他产品或服务		5,660.38
青岛中康正阳健康管理有限公司	其他产品或服务		4,716.98
中仓农业科技发展有限公司	其他产品或服务		8,019.20
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务		3,539.82
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	其他产品或服务		9,433.96
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	其他产品或服务		11,504.42
合计		45,396,200.07	62,130,412.22

4．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

（2）本期及上期不存在本公司作为出租方的情况。

（3）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司	房屋		940,076.06	2,068,078.46		82,659.81	11,157.61	1,918,097.34	360,778.56
青岛瑞源房地产开发有限公司	房屋		130,033.18			2,810.12	6,066.19		196,148.82
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	车辆	173,451.34	272,345.14	120,716.82	307,750.00				
合计		173,451.34	1,342,454.38	2,188,795.28	307,750.00	85,469.93	17,223.80	1,918,097.34	556,927.38

5．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自 2021 年 12 月 10 日起至 2024 年 12 月 10 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自 2023 年 3 月 24 日起至 2024 年 3 月 23 日止，与债务人	债务履行期限届满之日起 3 年	否

		办理约定的各类业务所形成的债权		
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	10,000,000.00	债权人自 2021 年 12 月 10 日起至 2024 年 12 月 10 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	10,000,000.00	债权人自 2023 年 3 月 24 日起至 2024 年 3 月 23 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	646,650,000.00	债权人自 2022 年 6 月 24 日起至 2025 年 6 月 23 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
合计	686,650,000.00			

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	被担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
瑞源控股集团有限公司	646,650,000.00	债权人自 2022 年 6 月 24 日起至 2025 年 6 月 23 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行届满之日起 3 年	否
青岛瑞源工程集团有限公司	60,000,000.00	债权人与债务人在 2021 年 3 月 18 日至 2022 年 3 月 18 日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起 3 年	否
于瑞升	100,000,000.00	债权人与债务人在 2021 年 4 月 8 日至 2022 年 4 月 8 日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起 3 年	否
薛卫红	100,000,000.00	债权人与债务人在 2021 年 4 月 8 日至 2022 年 4 月 8 日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起 3 年	否
青岛瑞源房地产开发有限公司	73,322,408.00	债权人自 2020 年 10 月 26 日起至 2023 年 10 月 26 日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务到期日	是
青岛瑞源工程集团有限公司	86,000,000.00	债权人自 2023 年 5 月 10 日起至 2026 年 5 月 31 日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务履行届满之日起 3 年	否
合计	1,065,972,408.00			

6．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
青岛瑞源工程集团有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	
青岛鲁泽置业集团有限公司	3,215,710.51		3,215,710.51	
瑞源控股集团有限公司	550,000.00		550,000.00	
合计	7,065,710.51		7,065,710.51	

7．关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	处置固定资产		1,221,653.00
合计			1,221,653.00

本期未发生关联方资产转让、债务重组情况。

8．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,176,639.00	2,090,916.00

9．其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权出售	瑞源控股集团有限公司		7,605.00	市场价
股权出售	海南世德源贸易有限公司	92,100.00		市场价
资本投入性质的交易	青岛瑞源工程集团有限公司	910,148.63		
资本投入性质的交易	青岛德泰建设工程有限公司	164,913.83		
合计		1,167,162.46	7,605.00	

（1）公司将所持有的河北雄安锁立得互联网科技有限公司 29.13%股权转让给海南世德源贸易有限公司。交易双方结合标的公司资产情况、实际经营情况等因素，以人民币 9.21 万元转让。本次股权转让完成后，公司不再持有河北雄安锁立得互联网科技有限公司的股权。

（2）资本性投入性质的交易中公司充当代理人角色，净额法确认的差异基于谨慎性原则计入了资本公积。

10．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	北京鸿程永业商务服务有限公司	5,342.47	498.75	4,632.59	231.63
	大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	766,309.31	39,107.64	1,111,164.60	55,558.23
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	174,487.20	16,892.99	184,619.20	12,252.17

	青岛比特物联智能科技有限公司	78,800.00	78,800.00	78,800.00	78,800.00
	青岛德泰建设工程有限公司	2,457,613.40	155,120.93	6,443,504.74	472,270.24
	青岛德泰建设工程有限公司第六分公司	2,216,559.57	194,516.16		
	青岛德泰建设工程有限公司第十八分公司	196,400.00	14,810.00		
	青岛德泰建设工程有限公司第十六分公司	5,217,792.53	751,782.02		
	青岛德泰建设工程有限公司第十七分公司	148,683.00	10,268.30		
	青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	36,268.20	3,626.82	36,268.20	1,813.41
	青岛黄岛区埃安汽车销售服务有限公司	14,019.00	700.95		
	青岛黄岛中康民惠医院	3,120.00	2,496.00	3,120.00	1,560.00
	青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司	785,975.27	39,298.76		
	青岛捷邦车辆施救有限公司	17,564.00	1,101.40	4,464.00	223.20
	青岛经济技术开发区社会福利中心	1,140,805.85	60,577.06	563,935.89	55,038.28
	青岛静汀公寓管理有限公司	39,512.76	1,975.64	241.00	12.05
	青岛康淘公社药房有限公司	3,161.20	158.06		
	青岛鲁泽置业集团有限公司	2,728,537.14	139,647.73	4,560,661.80	236,018.05
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	20,318.00	1,349.50	6,672.00	333.60
	青岛瑞美嘉汽车服务有限公司	1,968.00	98.40		
	青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	10,381.00	746.60	4,551.00	227.55
	青岛瑞视协同数据技术有限公司	10,000.00	5,300.00	10,000.00	2,300.00
	青岛瑞源房地产开发有限公司	254,465.98	14,043.30	82,536.53	4,566.83
	青岛瑞源工程集团有限公司	14,356,232.44	921,757.47	10,746,691.95	631,174.77
	青岛瑞源工程集团有限公司第十七分公司	85,285.32	4,264.27		

	青岛瑞源工程集团有限公司第十四分公司	414,271.90	25,577.60		
	青岛瑞源工程集团有限公司第五分公司	218,262.09	12,450.14		
	青岛瑞源工程集团有限公司工会委员会	1,800.00	90.00		
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	287,913.00	18,578.20	86,051.00	4,302.55
	青岛瑞源汽车销售有限公司	50,118.00	3,294.05	15,763.00	788.15
	青岛瑞源润泽物业有限公司	247,055.00	12,352.75	649,800.46	43,254.14
	青岛时代建筑设计有限公司	380,091.20	24,911.15	232,929.30	11,646.47
	青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司	23,924.00	1,196.20		
	青岛通达荣实业有限公司	255,103.34	28,781.07	498,416.70	31,132.20
	青岛文弓能源有限公司	6,300.59	315.03	6,291.40	314.57
	青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	7,134.63	356.73	18,922.69	946.13
	青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	3,640.00	182.00		
	青岛兴瑞合众物业服务有限公司	31,872.58	1,593.63	17,934.29	896.71
	青岛怡隆酒店管理有限公司	85,746.97	4,289.00	174,313.97	8,715.70
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	35,087.00	2,825.10	14,193.00	890.20
	青岛泽邦源健康科技有限公司	58,206.72	2,910.34	155,524.35	7,776.22
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	719,523.37	35,976.17	1,946,223.50	116,690.55
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司王台分公司	73,813.31	3,690.67		
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	12,573.70	760.63	311,207.09	17,793.33
	瑞源控股集团有限公司	502,988.86	25,286.17	480,618.57	24,030.93
	世东供应链（山东）有限公司	116.88	5.84		
	枣庄文达通电子科技有限公司	306,275.90	237,496.12	79,827.60	3,991.38
	中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	1,200.00	60.00	644,247.70	32,212.39

	中仓农业科技发展有限公司	299,408.82	17,319.40	46,979.25	2,348.96
	青岛普信医疗技术有限公司			76,023.00	3,801.15
	青岛瑞源中医医院			24,035,245.04	1,167,784.84
	青岛西海岸古镇置业有限公司			357,981.12	17,899.06
	青岛中康颐养护理院			3,900.00	1,950.00
	青岛静汀酒店管理有限公司			1,116.00	55.80
	青岛西海岸民联商业保理有限公司			64,040.10	3,202.01
	青岛华欧国际医疗健康产业有限公司			1,134.01	56.70
	青岛为明学校				
	青岛汇融智能装备有限公司			1,046,348.74	52,317.44
	应收账款及合同资产小计	34,792,029.50	2,919,236.74	54,806,895.38	3,107,177.59
预付款项	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	4,740.00		3,790.00	
	青岛怡隆酒店管理有限公司	1,126.00		1,126.00	
	预付款项小计	5,866.00		4,916.00	
其他应收款	青岛怡隆酒店管理有限公司	800.00	400.00	800.00	160.00
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	3,699.99	370.00	3,699.99	185.00
	中仓良农（青岛）供应链有限公司	1,351.20	67.56		
	青岛市鼎点网络技术有限公司			1,575.00	1,260.00
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	8,276.80	413.84		
	大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	81,350.71	4,067.54		
	其他应收款小计	95,478.70	5,318.94	6,074.99	1,605.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛瑞源工程集团有限公司		19,744.01
	青岛怡隆酒店管理有限公司	1,393,988.57	533,318.48
	青岛瑞源生态建设开发有限公司	185,227.50	110,301.20

	青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	142,552.90	787,499.98
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司		143,685.00
	青岛鲁泽置业集团有限公司	245,935.14	2,024,567.36
	中仓良农（青岛）供应链有限公司	102,062.38	6,806.00
	中仓农业科技发展有限公司	268,100.02	4,017.00
	青岛智源家居科技有限公司	451,942.24	272,477.24
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	173.00	1,748.00
	中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	238,422.37	150.00
	青岛静汀公寓管理有限公司	30,856.44	
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	1,585.00	
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	67,000.00	
	青岛比特物联智能科技有限公司	7,112.20	
	应付账款小计	3,134,957.76	3,904,314.27
合同负债	河北雄安锁立得互联网科技有限公司	219,232.23	74,232.23
	青岛德泰建设工程有限公司	3,211,009.17	
	青岛静汀酒店管理有限公司	34,779.00	
	合同负债小计	3,465,020.40	74,232.23
其他应付款	青岛瑞视飞思智能技术有限公司	6,157.57	6,157.57
	青岛鲁泽置业集团有限公司	989,098.82	4,575,322.30
	青岛瑞源工程集团有限公司		3,300,000.00
	瑞源控股集团有限公司		1,134,179.78
	青岛智源家居科技有限公司	30,165.02	30,165.02
	青岛比特物联智能科技有限公司	1,086.67	1,086.67
	青岛市鼎点网络技术有限公司		11,561.66
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	5,157.69	5,157.69
	青岛瑞源汽车销售有限公司	2,985.85	2,985.85
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	131,135.14	131,135.14
	青岛中康颐养护理院	41,334.33	41,334.33
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	30,746.32	30,746.32
	青岛三溪湾健康养生有限公司	200.00	200.00
	青岛瑞源房地产开发有限公司	130,033.19	130,033.19
	中仓良农（青岛）供应链有限公司		126,200.00
	青岛金宇恒贸易有限公司	600,000.00	600,000.00
	青岛信诺易达营销策划有限公司		3,209,000.00
	青岛瑞源润泽物业有限公司	110,497.13	
	北京锁立得互联网科技有限公司	200,000.00	200,000.00
	青岛兴瑞合众物业服务有限公司	-120,000.00	
	青岛德泰建设工程有限公司		540.54
	青岛太平洋健康养生有限公司	60,103.27	60,103.27
	其他应付款小计	2,218,701.00	13,595,909.33

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本期未发现前期会计差错。

（二）分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2．本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。本公司有 3 个报告分部：系统集成分部、物业分部、城市生活服务。

3．报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	集成业务分部	物业分部	城市生活服务及其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	53,607.88	45,302.73	14,110.92	-1,475.13	111,546.40
其中：对外交易收入	53,530.44	45,035.55	12,980.41		111,546.40
分部间交易收入	77.43	267.18	1,130.52	-1,475.13	
未分配费用前的营业利润	4,968.42	3,978.01	-330.48	-4.00	8,611.95
二. 营业费用	42,774.86	37,506.90	13,113.47	-1,279.65	92,115.58
其中：折旧费和摊销费					
三. 对联营和合营企业的投资收益	38.58	126.96			165.54
四. 信用减值损失				-1,766.42	-1,766.42
五.资产减值损失	-2,385.97	-528.26	-54.52	1,762.42	-1,206.33
六.利润总额	4,967.73	3,959.68	-330.76	-4.00	8,592.65
七.所得税费用	1,111.53	896.14	28.13	-0.60	2,035.20
八.净利润	3,856.19	3,063.54	-358.89	-3.40	6,557.44
九.资产总额	173,898.92	42,345.95	9,211.08	-57,081.43	168,374.52
十.负债总额	122,770.46	23,819.86	6,485.25	-33,148.76	119,926.81
十一.其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出					

（三）社会资本合作项目

1. 合同概括性介绍

公司 2021 年与青岛西海岸新区工业和信息化局签订《区智慧社区、智慧街区项目政府

和社会资本合作(PPP)合同》(以下简称 PPP 项目合同)，合同约定由本公司和青岛西海岸公用事业集团有限公司共同成立项目公司实施该项目。项目实施方式为按照可行性缺口补助的 BOT 模式。该项目中标价为建筑安装工程费 57,030.70 万元；软硬件运行维护费率 7.11%；使用者付费收益 481 万元/年；可用性付费投资回报率 5.91%.项目内容为智慧社区施工及维护。项目合作期为 10 年，其中建设期 2 年、运营期 8 年。

2. 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

该项目实施方案中设置了绩效考核条款，绩效考核分为建设期绩效考核和运营期绩效考核。考核比例为 100%。具体说明如下：

（1）建设期的考核将可用性付费与建设期考核最终得分挂钩，依据建设期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算此部分可用性付费的实际支付数额；

（2）运营期考核一是与可用性付费金额的 100%挂钩，在建设期考核得分测算的应付可用性付费基础上，根据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式计算可用性付费的最终支付数额；二是与运行维护费挂钩，依据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算各年度运行维护费支付金额。

3. 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

根据 PPP 项目合同约定，PPP 合作期内，项目的经营权专属于项目公司。

项目公司承担的相关义务包括：（1）负责项目全部融资义务，并承担相应的风险；负责项目建设管理工作；（2）负责质量保修期、维修责任期内的整改修复等工作；（3）合作期届满后的第一个工作日向甲方移交工程的全部内容，包括但不限于全部资产、设施、文件等（资产和权益）。

4. 合同变更情况

PPP 项目合同在本期未发生变更。

5. 合同分类方式

根据企业会计准则解释第 14 号规定，该 PPP 项目会计核算采用金融资产模式，确认的建造收入金额确认为合同资产。

6.会计信息

本期该项目按照金融资产模式确认建造期收入 1.06 亿元，收入确认按照公允价值计量。截止 2023 年 12 月 31 日累计确认合同资产 5.68 亿元，报表根据流动性列示于其他非流动资产。

7.建造支出现金流

2023 年度 PPP 项目建造支出现金流 1.27 亿元左右。

十六、2023 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	188,558,147.78	215,529,347.02
1—2 年	44,900,940.02	24,861,098.96
2—3 年	15,759,913.75	13,342,576.19
3—4 年	7,888,035.46	5,396,554.95
4—5 年	3,864,203.96	2,240,959.32
5 年以上	3,363,852.74	2,113,625.02
小计	264,335,093.71	263,484,161.46
减：坏账准备	24,267,007.29	14,536,168.43
合计	240,068,086.42	248,947,993.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	264,335,093.71	100.00	24,267,007.29	9.18	240,068,086.42
其中：应收一般客户款项	253,859,803.46	96.04	24,267,007.29	9.56	229,592,796.17
应收合并范围内关联方客户款项	10,475,290.25	3.96			10,475,290.25
合计	264,335,093.71	100.00	24,267,007.29	9.18	240,068,086.42

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	263,484,161.46	100.00	14,536,168.43	3.36	248,947,993.03
其中：应收一般客户款项	149,717,605.67	36.59	14,536,168.43	9.18	135,181,437.24
应收合并范围内关联方客户款项	113,766,555.79	63.41			113,766,555.79
合计	263,484,161.46	100.00	14,536,168.43	3.36	248,947,993.03

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合 1 应收一般客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	183,024,377.29	9,151,218.86	5.00
1—2 年	44,508,394.54	4,450,839.45	10.00
2—3 年	15,686,893.03	3,137,378.61	20.00
3—4 年	4,707,605.49	2,353,802.75	50.00
4—5 年	3,793,827.46	3,035,061.97	80.00
5 年以上	2,138,705.65	2,138,705.65	100.00
合计	253,859,803.46	24,267,007.29	

（2）组合 2 应收合并范围内关联方客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,533,770.49		
1—2 年	392,545.48		
2—3 年	73,020.72		
3—4 年	3,180,429.97		
4—5 年	70,376.50		
5 年以上	1,225,147.09		
合计	10,475,290.25		—

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	14,536,168.43	9,730,838.86				24,267,007.29
其中：应收一般客户款项	14,536,168.43	9,730,838.86				24,267,007.29
应收合并范围内关联方客户款项						
合计	14,536,168.43	9,730,838.86				24,267,007.29

5．本期无实际核销的应收账款

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
潍坊算谷数字产业发展有限公司	77,317,046.55	127,234,315.60	204,551,362.15	51.73	10,227,568.11
中国移动通信集团山东有限公司青岛分公司	70,865,656.97	46,039,115.74	116,904,772.71	29.57	5,845,238.64
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	22,564,793.24		22,564,793.24	5.71	1,266,327.34
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公	18,680,929.48	2,203,121.30	20,884,050.78	5.28	3,456,258.12

司					
山东中鑫世通信息技术有限公司		12,359,823.00	12,359,823.00	3.13	617,991.15
合计	189,428,426.24	187,836,375.64	377,264,801.88	95.42	21,413,383.36

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	91,706,389.57	83,353,434.27
合计	91,706,389.57	83,353,434.27

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,852,923.93	47,479,058.18
1—2 年	8,400,855.35	7,529,522.02
2—3 年	7,517,081.80	6,116,550.38
3—4 年	6,116,550.38	2,713,423.70
4—5 年	2,713,423.70	5,633,748.46
5 年以上	20,116,297.53	14,482,549.07
小计	93,717,132.69	83,954,851.81
减：坏账准备	2,010,743.12	601,417.54
合计	91,706,389.57	83,353,434.27

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	637,129.88	624,064.16
押金及保证金	21,127,773.53	1,149,074.22
借款	71,736,021.50	82,007,440.80
代垫款项	216,207.78	174,272.63
小计	93,717,132.69	83,954,851.81
减：坏账准备	2,010,743.12	601,417.54
合计	91,706,389.57	83,353,434.27

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,717,132.69	100.00	2,010,743.12	2.15	91,706,389.57
其中：应收合并范围内关联方组合	71,736,021.50	76.55			71,736,021.50

账龄分析法组合	21,981,111.19	23.45	2,010,743.12	9.15	19,970,368.07
合计	93,717,132.69	100.00	2,010,743.12	2.15	91,706,389.57

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,954,851.81	100.00	601,417.54	0.72	83,353,434.27
其中：应收合并范围内关联方组合	82,007,440.80	97.68			82,007,440.80
账龄分析法组合	1,947,411.01	2.32	601,417.54	30.88	1,345,993.47
合计	83,954,851.81	100.00	601,417.54	0.72	83,353,434.27

4．按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合 1 应收合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,635,308.70		
1—2 年	8,248,972.55		
2—3 年	7,517,081.80		
3—4 年	4,890,672.22		
4—5 年	2,643,423.70		
5 年以上	19,800,562.53		
合计	71,736,021.50		

（2）组合 2 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,217,615.23	1,010,880.76	5.00
1—2 年	151,882.80	15,188.28	10.00
2—3 年	-	-	20.00
3—4 年	1,225,878.16	612,939.08	50.00
4—5 年	70,000.00	56,000.00	80.00
5 年以上	315,735.00	315,735.00	100.00
合计	21,981,111.19	2,010,743.12	

5．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	601,417.54	1,409,325.58				2,010,743.12
其中：应收合并范围内关联方组合						
账龄分析法组合	601,417.54	1,409,325.58				2,010,743.12
合计	601,417.54	1,409,325.58				2,010,743.12

6．本期无实际核销的其他应收款

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
青岛闻达客新零售有限公司	合并范围内关联方	21,794,642.36	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	23.26	
潍坊算谷数字产业发展有限公司	押金、保证金	20,000,000.00	1年以内	21.34	1,000,000.00
青岛大畅通网络科技有限公司	合并范围内关联方	18,822,088.17	2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	20.08	
青岛文达通人工智能科技有限公司	合并范围内关联方	17,865,732.28	1年以内、1至2年	19.06	
青岛文达通技术服务有限公司	合并范围内关联方	4,299,205.40	1至2年、2至3年、3至4年、4至5年、5年以上	4.59	
合计		82,781,668.21		88.33	1,000,000.00

注释 3．长期股权投资

款项性质	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	240,308,179.82		240,308,179.82	216,357,579.82		216,357,579.82
对联营、合营企业投资				86,545.45		86,545.45
合计	240,308,179.82		240,308,179.82	216,444,125.27		216,444,125.27

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	11,910,587.82	41,910,587.82			41,910,587.82		
青岛文达通数字科技有限公司	5,298,000.00	11,627,415.00			11,627,415.00		
青岛闻达客新零售有限公司	6,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		

青岛大畅通网络科技有限公司	4,740,000.00	4,740,000.00			4,740,000.00		
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00			3,850,000.00		
青岛文达通城市科技发展有限公司	1,000,000.00	3,040,000.00	200,000.00		3,240,000.00		
上海频方科技发展有限公司	1,471,944.65	1,502,577.00	200,000.00		1,702,577.00		
青岛文达通锦城电子有限公司	577,000.00	577,000.00			577,000.00		
潍坊文达通智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青岛文达通技术服务有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
沂水文达通智能科技有限公司	110,000.00	110,000.00			110,000.00		
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	82,400,000.00	82,400,000.00	27,250,600.00		109,650,600.00		
青岛文达通人工智能科技有限公司	15,700,000.00	15,700,000.00		3,700,000.00	12,000,000.00		
合计	133,957,532.47	216,357,579.82	27,650,600.00	3,700,000.00	240,308,179.82		

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	86,545.45				
小计	86,545.45				
合计	86,545.45				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
河北雄安锁立得互联网科技有限公司				-86,545.45		
小计				-86,545.45		
合计				-86,545.45		

注释 4．营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,485,280.89	418,503,277.36	456,881,702.95	335,857,155.15
合计	545,485,280.89	418,503,277.36	456,881,702.95	335,857,155.15

注释 5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-149,994.55
处置长期股权投资产生的投资收益	5,554.55	7,605.00
理财产品收益	380,284.23	416,467.86
合计	385,838.78	274,078.31

十七、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	128,437.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,646,462.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	380,284.23	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,086.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	984,524.57	
减：所得税影响额	637,938.10	
少数股东权益影响额（税后）	61,773.95	
合计	4,246,909.64	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.45	0.6004	0.6004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37	0.5610	0.5610

青岛文达通科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十二日

青岛文达通科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

青岛文达通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为“青岛文达通科技发展有限公司”于 2011 年 12 月 30 日通过青岛市工商行政管理局登记整体变更为股份公司。公司注册地址：山东省青岛市黄岛区望江路 500 号。公司的法定代表人：潘彩红。统一社会信用代码：91370200730629150F。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 102,800,000.00 股，其中，有限售条件的流通股份 28,913,608.00 股，无限售条件的流通股份 73,886,392.00 股。公司母公司为青岛瑞源工程集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司主要面向政府部门及企事业单位等客户，提供智慧城市及智慧社区领域信息化、智能化解决方案，同时为客户提供专业的物业服务、城市生活服务及其他业务，属于软件和信息技术服务行业下的信息系统集成服务商。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 36 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 7 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 12 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(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)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三\十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三\二十三、二十七）、收入的确认时点（附注三\三十六）等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在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。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。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税金金额产生影响。

(二)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七)合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表

期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

2．本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

3．未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

4．合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

5．合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

6．其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7．共同经营会计处理方法

8．本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

9．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；

10．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；

11．确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

12．按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

13．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。

14．本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，本公司全额确认该损失。

15．本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

16．本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本

公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实

际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十二)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失

(十三)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（十一）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单

独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十六)存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2．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。存货发出时按先进先出法计价。

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

低值易耗品采用五五摊销法。

(十七)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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（十一）6.金融工具减值。

(十八)持有待售

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(二十一)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十二)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、

相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十三)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．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予

资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	4.75
机器设备	直线摊销法	5、10	5.00	19.00、9.50
工器具及家具	直线摊销法	5	5.00	19.00
运输工具	直线摊销法	4、5	5.00	23.75、19.00
电子设备	直线摊销法	3、5	5.00	31.67、19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

(二十四)在建工程

1．在建工程初始计量

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。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(二十五)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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．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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(二十六)使用权资产

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。

(二十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

1.无形资产的初始计量

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.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年、10 年	预计使用寿命
专利权	10 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（1）使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十八)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

(二十九)长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5 年	
云服务器	3 年	

(三十)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的义务部分确认为合同负债。

(三十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

1.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

2.辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

3.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十二)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十三)租赁负债

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。

(三十四)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将

该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十六)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，采用投入法/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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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．收入确认的具体方法

公司主要产品和服务包括信息系统集成、物业服务、城市生活服务等。

（1）信息系统集成业务，于产品交付取得签收单或验收单，客户取得控制权，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）物业服务及社区增值服务于服务提供后，已收取服务款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）城市生活服务包含社区新零售、餐饮等服务。社区新零售业务以发出商品、履行相应的履约义务，并收到销售款或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现；餐饮服务于客户接受本公司提供的餐饮服务，履行相应的履约义务，已收取服务款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3．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。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十七)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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十八)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十九)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(四十一)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十二)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对财务报表相关项目无影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对财务报表相关项目无影响。

2．会计估计变更

3．本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1.公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	提供基础电信、建筑服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	技术服务	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、4%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地使用面积	4.8 元/平方米	

2.不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
青岛文达通科技股份有限公司	15%
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	20%
青岛文达通技术服务有限公司	20%
青岛文达通锦城电子有限公司	20%
青岛文达通数字科技有限公司	20%
青岛邃智信息科技有限公司	20%
上海频方科技发展有限公司	20%
潍坊文达通智能科技有限公司	20%
沂水文达通智能科技有限公司	20%
青岛闻达客新零售有限公司	25%
青岛瑞客汇商业管理有限公司	20%
青岛闻达客品牌运营管理有限公司	20%
青岛文达通城市科技发展有限公司	20%
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	20%
青岛大畅通网络科技有限公司	20%
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	25%
青岛新时代物业服务有限公司	25%
聊城市凤城物业管理有限公司	20%
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	20%
青岛瑞源易生活餐饮管理有限公司	20%
青岛泽邦保安服务有限公司	20%
青岛瑞源龙湾物业服务有限公司	20%
山东瑞源润泽物业服务有限公司	20%
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	20%
青岛和越物业管理有限公司	20%
青岛繁花里商业运营管理有限公司	20%
海南瑞源恒业物业服务有限公司	20%
青岛新区物业管理有限公司	20%
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	20%
深圳市宝生物业集团有限公司	20%
深圳市华茂物业管理有限公司	20%
东莞市胜源物业服务有限公司	20%
普宁华城停车场管理有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市华胜源物业管理服务有限公司	20%
青岛明城新时代物业有限公司	20%
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	25%
青岛文达通人工智能科技有限公司	25%

3.税收优惠政策及依据

1、公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2020 年 12 月 1 日取得认定机构颁发的 GR202037100098 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内执行 15%所得税税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2021〕12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、本公司之子公司青岛邃智信息科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2021 年 12 月 14 日取得认定机构颁发的 GR202137101816 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”；同时青岛邃智信息科技有限公司又属于小型微利企业，报告期内按照小微企业的优惠政策申报所得税。

4、根据鲁财税〔2019〕5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起，各市原则

上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行，最低不低于法定税额标准。

5、增值税加计抵减

（1）根据财政部税务总局海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日至2021年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

（2）根据财政部税务总局公告2019年第87号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

（3）根据财政部税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

6、研究开发费用加计扣除

（1）根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，按照实际发生额的75%在税前加计扣除。同时，此项优惠政策在财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021)6号)中延长至2023年12月31日。

（2）根据财政部税务总局公告2021年第13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（3）根据财政部税务总局科技部公告2022年第16号《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,911.47	1,009,907.12
银行存款	62,869,275.27	95,983,768.98
其他货币资金	30,523,476.44	283,111.39
未到期应收利息		
合计	93,605,663.18	97,276,787.49
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	30,458,500.00	
合计	30,458,500.00	

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		646,834.59
债务工具投资		
权益工具投资		514,157.71
衍生金融资产		
银行理财产品		132,676.88
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计		646,834.59

注释 3. 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	140,948.13	3,600,000.00
商业承兑汇票	237,670.81	9,814,737.41

项目	期末余额	期初余额
合计	378,618.94	13,414,737.41

2．应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	391,127.93	100	12,508.99	3.20	378,618.94
其中：商业承兑票据组合	250,179.80	63.96	12,508.99	5.00	237,670.81
无风险银行承兑票据组合	140,948.13	36.04			140,948.13
合计	391,127.93	100	12,508.99	3.20	378,618.94

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,378,403.99	100.00	963,666.58	6.70	13,414,737.41
其中：商业承兑票据组合	10,778,403.99	74.96	963,666.58	8.94	9,814,737.41
无风险银行承兑票据组合	3,600,000.00	25.04			3,600,000.00
合计	14,378,403.99	100.00	963,666.58	6.70	13,414,737.41

3．按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据组合	250,179.80	12,508.99	5.00
无风险银行承兑票据组合	140,948.13		
合计	391,127.93	12,508.99	

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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	963,666.58	-951,157.59				12,508.99
其中：商业承兑票据组合	963,666.58	-951,157.59				12,508.99
无风险银行承兑票据组合						
合计	963,666.58	-951,157.59				12,508.99

5．期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

注释 4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	247,885,527.52	159,544,330.88
1—2 年	43,314,175.37	24,483,730.68
2—3 年	15,930,545.86	8,516,232.40
3—4 年	7,467,473.59	2,156,160.70
4—5 年	1,973,503.91	319,488.51
5 年以上	2,416,669.17	2,154,498.26
小计	318,987,895.42	197,174,441.43
减：坏账准备	27,641,204.20	15,617,005.53
合计	291,346,691.22	181,557,435.90

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	318,987,895.42	100	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	318,987,895.42	100	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22
合计	318,987,895.42	100	27,641,204.20	8.67	291,346,691.22

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	197,174,441.43	100	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	197,174,441.43	100	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90
合计	197,174,441.43	100	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	247,885,527.52	12,394,468.39	5.00
1—2年	43,314,175.37	4,331,417.54	10.00
2—3年	15,930,545.86	3,186,109.17	20.00
3—4年	7,467,473.59	3,733,736.80	50.00
4—5年	1,973,503.91	1,578,803.13	80.00
5年以上	2,416,669.17	2,416,669.17	100.00
合计	318,987,895.42	27,641,204.20	—

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	15,617,005.53	12,466,287.15			-442,088.48	27,641,204.20
其中：应收合并范围内关联方组合						
应收一般客户款项	15,617,005.53	12,466,287.15			-442,088.48	27,641,204.20
合计	15,617,005.53	12,466,287.15			-442,088.48	27,641,204.20

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
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	24,022,051.83	8.25%	1,201,102.59
青岛瑞源中医医院	22,564,793.24	7.74%	1,128,239.66
青岛海纳云智能系统有限公司	18,680,929.48	6.41%	1,038,506.40
平度市城市建设投资开发有限公司	15,740,788.60	5.40%	787,039.43
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	10,737,897.46	3.69%	593,200.19
合计	91,746,460.61	31.49%	4,748,088.27

注释 5．应收款项融资

1.应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	161,896.29	
合计	161,896.29	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,193,315.91	
合计	3,193,315.91	

注释 6. 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	8,517,598.51	87.79	7,514,033.28	89.74
1 至 2 年	670,295.41	6.91	602,453.47	7.19
2 至 3 年	387,540.36	3.99	56,278.27	0.67
3 年以上	126,624.59	1.31	201,226.12	2.40
合计	9,702,058.87	100.00	8,373,991.14	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
青岛海茂源贸易有限公司	2,623,238.90	27.04	2022 年	部分材料未到货
大唐青岛西海岸热力有限公司	523,365.32	5.39	2022 年	供暖未结束
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	517,999.99	5.34	2022 年	上市发行费
山东青岛烟草有限公司	391,610.31	4.04	2022 年	未提供货物
上海市锦天城律师事务所	377,358.49	3.89	2022 年	上市发行费
合计	4,433,573.01	45.70	—	—

注释 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,392,598.13	18,984,541.94
合计	32,392,598.13	18,984,541.94

（一）其他应收款

（二）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,851,742.06	13,062,629.15
1—2 年	8,414,395.03	5,963,784.04
2—3 年	4,425,030.55	1,214,288.77
3—4 年	965,360.47	228,330.99
4—5 年	188,600.00	610,210.51
5 年以上	2,768,730.64	2,518,222.98
小计	38,613,858.75	23,597,466.44
减：坏账准备	6,221,260.62	4,612,924.50

账龄	期末余额	期初余额
合计	32,392,598.13	18,984,541.94

1.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,568,433.23	3,144,404.15
押金及保证金	8,607,241.28	3,208,362.86
借款	1,827,944.00	2,027,944.00
代垫款项	24,027,965.16	14,975,872.94
股权转让款	1,114,700.00	
其他	467,575.08	240,882.49
小计	38,613,858.75	23,597,466.44
减：坏账准备	6,221,260.62	4,612,924.50
合计	32,392,598.13	18,984,541.94

2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,827,944.00	4.73	1,827,944.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	36,785,914.75	95.27	4,393,316.62	11.94	32,392,598.13
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	36,785,914.75	95.27	4,393,316.62	11.94	32,392,598.13
合计	38,613,858.75	100.00	6,221,260.62	—	32,392,598.13

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其他应收款	1,827,944.00	7.75	1,827,944.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,769,522.44	92.25	2,784,980.50	12.79	18,984,541.94
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	21,769,522.44	92.25	2,784,980.50	12.79	18,984,541.94
合计	23,597,466.44	100.00	4,612,924.50	—	18,984,541.94

3.单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛敬源诚商贸有限公司	1,827,944.00	1,827,944.00	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	1,827,944.00	1,827,944.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄分析法组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,851,742.06	1,092,524.13	5.00
1—2 年	8,414,395.03	841,439.50	10.00
2—3 年	4,425,030.55	885,006.11	20.00
3—4 年	965,360.47	482,680.24	50.00
4—5 年	188,600.00	150,880.00	80.00
5 年以上	940,786.64	940,786.64	100.00
合计	36,785,914.75	4,393,316.62	—

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	2,784,980.50		1,827,944.00	4,612,924.50
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,933,354.70			1,933,354.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-325,018.58			-325,018.58
期末余额	4,393,316.62		1,827,944.00	6,221,260.62

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
普宁市鸿捷胜房地产开发有限公司	代垫款项	14,530,087.38	1 年以内、1-2 年	37.44	1,106,588.62
青岛海宇公用设施工程有限公司	代垫款项	4,139,011.11	1 年以内	10.67	206,950.56
青岛敬源诚商贸有限公司	借款	1,827,944.00	5 年以上	4.71	1,827,944.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南致惠家物业服务有限公司	股权转让款	1,114,700.00	1年以内	2.87	55,735.00
中国石油大学（华东）	押金、保证金	858,000.61	1年以内	2.21	42,900.03
合计		22,469,743.10		57.90	3,240,118.21

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	24,820,631.95	126,343.68	24,694,288.27	3,301,059.09	297,302.77	3,003,756.32
周转材料	758,538.86		758,538.86	842,833.28		842,833.28
在产品	1,563.69		1,563.69	531,291.79		531,291.79
库存商品	25,006,904.67	1,352,023.28	23,654,881.39	35,526,330.49	358,245.30	35,168,085.19
合同履约成本	10,843,454.43		10,843,454.43	7,100,447.97		7,100,447.97
合计	61,431,093.60	1,478,366.96	59,952,726.64	47,301,962.62	655,548.07	46,646,414.55

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	297,302.77				170,959.09		126,343.68
合同履约成本							
库存商品	358,245.30	1,046,602.85			52,824.87		1,352,023.28
合计	655,548.07	1,046,602.85			223,783.96		1,478,366.96

3. 存货跌价准备说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		存货已领用
合同履约成本	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低		存货已领用

注释 9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算资产	47,649,302.09	3,728,519.71	43,920,782.38	24,992,161.68	2,065,918.71	22,926,242.97
质保金	2,555,000.35	1,081,689.88	1,473,310.47	1,903,647.91	821,149.01	1,082,498.90
合计	50,204,302.44	4,810,209.59	45,394,092.85	26,895,809.59	2,887,067.72	24,008,741.87

2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	2,065,918.71	1,662,601.00				3,728,519.71
质保金	821,149.01	260,540.87				1,081,689.88
合计	2,887,067.72	1,923,141.87				4,810,209.59

注释 10. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	46,952.83	
增值税留抵扣额	21,454,023.46	4,470,890.49
合计	21,500,976.29	4,470,890.49

注释 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
青岛瑞源润泽物业有限公司	1,215,489.39			496,953.37	
青岛润泽新时代物业服务有限公司	2,079,208.47			300,724.10	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司		102,000.00		335,550.07	
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司		2,040,000.00		-1,686,755.82	
小计	3,294,697.86	2,142,000.00		-553,528.28	
二. 联营企业					
青岛比特物联智能科技有限公司					
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	236,540.00			-149,994.55	
河北雄安雄新物业管理有限公司	4,035,197.92			6,323.47	
小计	4,271,737.92			-143,671.08	
合计	7,566,435.78	2,142,000.00		-697,199.36	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
青岛瑞源润泽物业有限公司					1,712,442.76	
青岛润泽新时代物业服务有限公司					2,379,932.57	
青岛兴瑞合众物业服务有限公司					437,550.07	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛建发瑞源智慧城市建设运营有限公司					353,244.18	
小计					4,883,169.58	
二．联营企业						
青岛比特物联智能科技有限公司						
河北雄安锁立得互联网科技有限公司					86,545.45	
河北雄安雄新物业管理有限公司					4,041,521.39	
小计					4,128,066.84	
合计					9,011,236.42	

注释 12．投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一．账面原值				
1．期初余额	1,716,925.25			1,716,925.25
2．本期增加金额				
固定资产转入				
企业合并				
3．本期减少金额	1,145,804.08			1,145,804.08
处置				
其他原因减少	1,145,804.08			1,145,804.08
4．期末余额	571,121.17			571,121.17
二．累计折旧（摊销）				
1．期初余额	383,911.05			383,911.05
2．本期增加金额	93,859.60			93,859.60
本期计提	93,859.60			93,859.60
企业合并				
3．本期减少金额	231,355.44			231,355.44
处置				
其他原因减少	231,355.44			231,355.44
4．期末余额	246,415.21			246,415.21
三．减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	324,705.96			324,705.96
2. 期初账面价值	1,333,014.20			1,333,014.20

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,433,349.71	73,261,868.06
合计	59,433,349.71	73,261,868.06

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	50,589,546.50	38,923,601.90	12,875,846.55	6,076,778.60	19,543,960.51	128,009,734.06
2. 本期增加金额		60,294.20	532,398.25	1,006,585.32	2,841,660.05	4,440,937.82
购置		60,294.20	532,398.25	1,006,585.32	2,841,660.05	4,440,937.82
在建工程转入						
企业合并						
3. 本期减少金额	6,842,722.62	387,080.13	696,006.80	727,713.98	2,096,776.21	10,750,299.74
处置或报废		376,658.13	631,895.63	710,803.98	1,763,216.50	3,482,574.24
处置子公司	6,842,722.62	10,422.00	64,111.17	16,910.00	333,559.71	7,267,725.50
其他减少						
4. 期末余额	43,746,823.88	38,596,815.97	12,712,238.00	6,355,649.94	20,288,844.35	121,700,372.14
二.累计折旧						
1. 期初余额	7,715,490.58	23,678,805.99	5,611,769.80	3,750,947.93	13,990,851.70	54,747,866.00
2. 本期增加金额	2,396,930.55	4,401,719.09	886,091.94	846,242.54	3,116,017.56	11,647,001.68
本期计提	2,396,930.55	4,401,719.09	886,091.94	846,242.54	3,116,017.56	11,647,001.68
企业合并						
3. 本期减少金额	1,669,335.03	383,091.40	204,002.66	576,712.99	1,294,703.17	4,127,845.25
处置或报废		372,669.40	158,321.63	572,519.10	997,441.27	2,100,951.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
处置子公司	1,669,335.03	10,422.00	45,681.03	4,193.89	297,261.90	2,026,893.85
4．期末余额	8,443,086.10	27,697,433.68	6,293,859.08	4,020,477.48	15,812,166.09	62,267,022.43
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．期末余额	35,303,737.78	10,899,382.29	6,418,378.92	2,335,172.46	4,476,678.26	59,433,349.71
2．期初余额	42,874,055.92	15,244,795.91	7,264,076.75	2,325,830.67	5,553,108.81	73,261,868.06

2．期末无暂时闲置的固定资产。

3．通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,594,833.60
合计	4,594,833.60

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	193,725.21	80,000.00
1-2 年		342,567.86
合计	193,725.21	422,567.86

4．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	106,049.92	正在办理中
合计	106,049.92	

5．固定资产的抵押说明

2021 年 3 月 18 日，本公司与兴业银行青岛分行签订了编号为兴银青借高抵字 2021-229 号的最高额抵押合同，合同约定将于黄岛区望江路 500 号 1、2、3 号生产车间进行抵押，抵押的房屋建筑物期末账面价值为 34,146,778.51 元。

注释 14．使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一． 账面原值					
1． 期初余额	3,671,270.72				3,671,270.72
2． 本期增加金	2,115,419.30				2,115,419.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
额					
3. 本期减少金额	104,190.10				104,190.10
4. 期末余额	5,682,499.92				5,682,499.92
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,016,776.52				1,016,776.52
2. 本期增加金额	1,775,363.62				1,775,363.62
本期计提	1,775,363.62				1,775,363.62
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,792,140.14				2,792,140.14
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	2,890,359.78				2,890,359.78
2. 期初账面价值	2,654,494.20				2,654,494.20

注释 15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	4,740,015.96	53,109.36	4,322,807.12	9,115,932.44
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额	4,740,015.96	53,109.36	4,322,807.12	9,115,932.44
二.累计摊销				
1. 期初余额	3,483,142.57	16,698.00	504,327.60	4,004,168.17
2. 本期增加金额	470,532.39	5,263.33	86,456.16	562,251.88
计提	470,532.39	5,263.33	86,456.16	562,251.88
3. 本期减少金额				
处置子公司				
4. 期末余额	3,953,674.96	21,961.33	590,783.76	4,566,420.05
三.减值准备				

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
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	786,341.00	31,148.03	3,732,023.36	4,549,512.39
2．期初账面价值	1,256,873.39	36,411.36	3,818,479.52	5,111,764.27

如“注释 13.5”固定资产抵押说明所述，抵押土地使用权期末账面价值为 3,732,023.36 元。

注释 16．商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
青岛新时代物业服务有限公司	11,896,374.88					11,896,374.88
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	18,597.84					18,597.84
青岛大畅通网络科技有限公司	997,674.26					997,674.26
成都时代互联网络技术有限公司	1,967.41			1,967.41		
青岛邃智信息科技有限公司	4,903,034.42					4,903,034.42
深圳市宝生物业集团有限公司	17,500,000.00					17,500,000.00
合计	35,317,648.81			1,967.41		35,315,681.40

2.商誉减值准备

公司商誉无减值情况。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）商誉均为公司从他方股东收购子公司股权时形成。因该类交易属于非同一控制下的企业合并，合并成本与被合并公司合并日净资产公允价值的差额在合并层面确认为商誉。该资产组或资产组合与购买日时所确定的资产组或资产组组合一致。

（2）资产组账面价值

项目	商誉所在资产组账面价值	包含商誉的资产组账面价值	资产组编号
青岛新时代物业服务有限公司	2,439,133.49	14,335,508.37	资产组①
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	1,653,703.04	1,672,300.88	资产组②
青岛大畅通网络科技有限公司	6,954,122.34	7,951,796.60	资产组③
青岛邃智信息科技有限公司	49,645.91	4,952,680.33	资产组④
深圳市宝生物业集团有限公司	20,200.00	17,520,200.00	资产组⑤

4.商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）资产组的可收回金额按照未来现金流的现值与公允价值减去处置费用后的净额孰高计算。其预计未来现金流量根据公司的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减

值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、利润率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

资产组编号	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
资产组①	2023 年至 2027 年（后续为稳定期）	2023 年至 2027 年分别为：5.30%、5.22%、4.93%、3.51%、2.86%	0%	根据预测的收入成本费用计算	14.07%
资产组②	2023 年至 2027 年（后续为稳定期）	2023 年至 2027 年分别为：22.01%、18.81%、16.23%、12.59%、5.82%	0%	根据预测的收入成本费用计算	13.41%
资产组③	2023 年至 2027 年（后续为稳定期）	2023 年至 2027 年分别为：15.81%、9.29%、6.29%、4.00%、3.08%	0%	根据预测的收入成本费用计算	11.30%
资产组④	2023 年至 2027 年（后续为稳定期）	2023 年至 2027 年分别为：10.92%、12.64%、9.18%、6.54%、3.95%	0%	根据预测的收入成本费用计算	12.52%
资产组⑤	2023 年至 2027 年（后续为稳定期）	2023 年至 2027 年分别为：2.79%、2.80%、2.70%、2.60%、2.30%	0%	根据预测的收入成本费用计算	12.74%

（2）资产组的可收回金额

项目	资产组的可收回金额
青岛新时代物业服务有限公司	162,296,733.43
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	8,186,700.00
青岛大畅通网络科技有限公司	19,718,200.00
青岛邃智信息科技有限公司	27,383,488.08
深圳市宝生物业集团有限公司	26,275,400.00

注：以上资产组可收回金额利用了山东上和土地房地产资产评估测绘有限公司于 2023 年 3 月 15 日出具的鲁上和评报字[2023]第 1-040 号、鲁上和评报字[2023]第 1-042 号、鲁上和评报字[2023]第 1-039 号、鲁上和评报字[2023]第 1-036 号、鲁上和评报字[2023]第 1-041 号评估报告的评估结果。

本公司管理层预计各商誉所在资产组的可收回金额高于其账面价值，商誉无减值迹象。

注释 17．长期待摊费用

项目	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	6,046,089.11	1,066,417.80	2,098,708.83	137,613.70	4,876,184.38
云服务器		54,213.40	23,614.73		30,598.67
合计	6,046,089.11	1,120,631.20	2,122,323.56	137,613.70	4,906,783.05

注释 18．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,389,485.80	8,031,197.81	23,370,231.48	4,717,587.36
递延收益	166,666.99	25,000.05	266,666.95	40,000.04
公允价值损益	514,157.71	77,123.66		
租赁负债	3,322,058.28	830,514.57		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	45,392,368.78	8,963,836.09	23,636,898.43	4,757,587.40

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现融资收益	4,844,575.23	1,211,143.80		
使用权资产	2,890,359.76	722,589.94	142,412.08	35,603.02
合计	7,734,934.99	1,933,733.74	142,412.08	35,603.02

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	722,589.94	8,241,246.15	35,603.02	4,721,984.30
递延所得税负债	722,589.94	1,211,143.80	35,603.02	

注释 19. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	455,349,563.78	3,243,771.84	452,105,791.94	103,402,354.98	716,017.61	102,686,337.37
预付工程设备款	267,335.10		267,335.10	267,335.10		267,335.10
合计	455,616,898.88	3,243,771.84	452,373,127.04	103,669,690.08	716,017.61	102,953,672.47

注释 20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		10,000,000.00
保证借款	10,649,557.21	4,253,414.83
贴现未到期票据		2,000,000.00
合计	10,649,557.21	16,253,414.83

1. 保证借款说明

（1）2022 年 2 月 15 日，本公司之子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司与中国银行青岛市分行自贸区支行签订编号为 2021 年青西中银司借字 251-2 号的借款合同，借款金额 1,847,914.01 元，借款期限 12 个月，利率为提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率上浮 30 个基点。本公司为该笔借款提供保证担保；

（2）2022 年 3 月 15 日，本公司之子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司与中国银行青岛市分行自贸区支行签订编号为 2021 年青西中银司借字 251-3 号的借款合同，借款金额 1,919,896.33 元，借款期限 12 个月，利率为提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率上

浮 30 个基点。本公司为该笔借款提供保证担保；

（3）2022 年 4 月 18 日，本公司之子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司与中国银行青岛市分行自贸区支行签订编号为 2021 年青西中银司借字 251-4 号的借款合同，借款金额 1,881,746.87 元，借款期限 12 个月，利率为提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率上浮 30 个基点。本公司为该笔借款提供保证担保；

（4）2022 年 1 月 24 日，本公司之子公司青岛新时代物业服务有限公司与中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订编号为 2021 年青西中银司借字 252-2 号的借款合同，借款金额 1,793,119.19 元，期限 12 个月，利率为提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率上浮 25 个基点。本公司为该笔借款提供保证担保；

（5）2022 年 2 月 14 日，本公司之子公司青岛新时代物业服务有限公司与中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订编号为 2021 年青西中银司借字 252-3 号的借款合同，借款金额 3,206,880.81 元，期限 12 个月，利率为提款日前一工作日 1 年期贷款市场报价利率上浮 30 个基点。本公司为该笔借款提供保证担保。

注释 21．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	103,590,874.34	65,704,118.52
应付设备款	284,008.89	543,470.77
应付工程款	123,930,378.73	41,167,295.32
应付劳务费	63,058,580.74	22,931,479.72
其他	9,935,594.86	11,674,135.55
合计	300,799,437.56	142,020,499.88

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海商汤智能科技有限公司	14,667,709.29	未到期
青岛华欧集团四海自动化控制工程有限公司	3,874,851.69	未到期
青岛尚博网络科技发展有限公司	1,636,115.35	未到期
北京城市象限科技有限公司	1,900,485.00	未到期
青岛鲁泽置业集团有限公司	1,026,384.05	未到期
合计	23,105,545.38	

注释 22．合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款、施工款	5,494,849.66	11,090,997.39
预收物业服务费	33,791,078.92	32,275,647.67

合计	39,285,928.58	43,366,645.06

注释 23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,105,848.34	136,504,712.82	137,163,589.31	14,446,971.85
离职后福利-设定提存计划	2,422.16	11,475,733.50	11,478,155.66	
辞退福利				
合计	15,108,270.50	147,980,446.32	148,641,744.97	14,446,971.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,520,322.51	123,197,360.24	123,399,637.75	13,318,045.00
职工福利费	270,883.64	2,831,918.25	3,102,801.89	
社会保险费	744.92	7,017,597.34	7,018,342.26	
其中：基本医疗保险费	515.52	6,772,876.12	6,773,391.64	
补充医疗保险				
工伤保险费	229.40	244,721.22	244,950.62	
生育保险费				
住房公积金	1,515.00	2,541,197.00	2,542,712.00	
工会经费和职工教育经费	1,312,382.27	916,639.99	1,100,095.41	1,128,926.85
合计	15,105,848.34	136,504,712.82	137,163,589.31	14,446,971.85

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,349.36	11,015,703.18	11,018,052.54	
失业保险费	72.80	460,030.32	460,103.12	
合计	2,422.16	11,475,733.50	11,478,155.66	

注释 24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	22,689,821.38	11,230,266.91
企业所得税	12,124,260.19	4,296,508.23
个人所得税	93,159.12	80,160.85
城市维护建设税	1,660,686.62	968,068.51
房产税	238,141.00	83,446.52
土地使用税	14,221.20	13,909.20
教育费附加	1,183,391.24	675,190.54
印花税	127.8	81,445.41
其他	11,722.60	24,628.74
合计	38,015,531.15	17,453,624.91

注释 25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,799,222.10	68,379,002.50
合计	68,799,222.10	68,379,002.50

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	21,242,678.56	25,949,197.85
代收款	35,923,299.90	29,268,431.07
投资款	600,000.00	6,220,000.00
借款	7,065,710.51	4,410,807.91
其他	3,967,533.13	2,530,565.67
合计	68,799,222.10	68,379,002.50

2.账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
青岛鲁泽置业集团有限公司	3,100,432.51	未到期
青岛信诺易达营销策划有限公司	1,130,000.00	未到期
青岛金宇恒贸易有限公司	600,000.00	未到期
青岛海德宁置业有限公司	500,000.00	未到期
合计	5,330,432.51	

注释 26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,311,777.77	3,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,482,005.93	986,659.84
合计	4,793,783.70	3,986,659.84

注释 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	500,000.00	8,510,000.00
待转销项税额	2,607,535.62	3,249,552.52
质保金	651,384.39	319,743.70
合计	3,758,920.01	12,079,296.22

注释 28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	300,500,000.00	59,500,000.00
未到期应付利息	311,777.77	
减：一年内到期的长期借款	3,311,777.77	3,000,000.00
合计	297,500,000.00	56,500,000.00

长期借款说明：

（1）2021 年 4 月 8 日，本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称“兴业银行青岛分行”）签订了编号为兴银青借字 2021-229 号的流动资金借款合同，借款金额 4,000.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 8 日，截止 2022 年底累计还款 150.00 万元，剩余 3,850.00 万元。2021 年 8 月 17 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借字 2021-760 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 17 日，截止 2022 年底累计还款 100.00 万元，剩余 900.00 万元。2021 年 8 月 23 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借字 2021-802 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 23 日，截止 2022 年底累计还款 100.00 万元，剩余 900.00 万元。2021 年 3 月 18 日，本公司与兴业银行青岛分行签订了编号为兴银青借高抵字 2021-229 号的最高额抵押合同，合同约定将于黄岛区望江路 500 号 1、2、3 号生产车间进行抵押，其中房屋建筑物期末账面价值为 34,146,778.51 元。2021 年 3 月 18 日，青岛瑞源工程集团有限公司、于瑞升、薛卫红分别与兴业银行青岛分行签订了编号为 2021-229、2021-229-1、2021-229-2 的最高额保证合同，为本公司上述债务提供保证担保。

（2）2022 年 3 月 25 日，本公司与中国农业银行股份有限公司青岛西海岸新区分行、兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为农银团借字第 3811012022032101 号的项目融资银团贷款合同，合同约定全体贷款人同意向贷款人提供总计本金额不超过人民币 47,900.00 万元的中长期贷款额度，其中中国农业银行股份有限公司青岛西海岸新区分行初始承贷额为 43,110.00 万元，兴业银行股份有限公司青岛分行初始承贷额为 4,790.00 万元，借款期限为 2022 年 3 月 25 日至 2032 年 3 月 25 日，资本金与银团贷款同比例到位并先于银行贷款投入使用，且项目实际进度与已投资额相匹配。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已借款 24,400.00 万元。该笔贷款由瑞源控股集团有限公司提供保证担保，担保合同编号为 2022-西海岸智慧社区银团保证-2，另外公司将在 PPP 合同项下的所有权益和收益为本次贷款提供质押担保。

注释 29．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,322,058.26	2,512,375.52
减：一年内到期的租赁负债	1,482,005.93	986,659.84
合计	1,840,052.33	1,525,715.68

本期确认租赁负债利息费用 110,627.18 元。

注释 30．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	266,666.95		99,999.96	166,666.99	详见表 1
合计	266,666.95		99,999.96	166,666.99	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网发展专项资金	266,666.95		99,999.96		166,666.99	与资产相关
合计	266,666.95		99,999.96		166,666.99	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 99,999.96 元。

注释 31. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	930,081.06	612,541.48
合计	930,081.06	612,541.48

注释 32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,800,000.00						102,800,000.00

注释 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	65,057,425.97			65,057,425.97
其他资本公积	12,942,569.07	3,969,593.89	2,029,842.14	14,882,320.82
合计	77,999,995.04	3,969,593.89	2,029,842.14	79,939,746.79

本公司同实际控制人控制的关联方发生的部分交易按照权益性交易进行处理，因此导致增加资本公积 3,969,593.89 元、减少资本公积 2,029,842.14 元。

注释 34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,655,988.38	5,951,653.67		8,607,642.05
合计	2,655,988.38	5,951,653.67		8,607,642.05

注释 35. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	73,361,436.30	23,034,368.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,274,894.60	-654,063.79
调整后期初未分配利润	71,086,541.70	22,380,304.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,115,802.21	51,058,586.54
减：提取法定盈余公积	5,951,653.67	2,352,349.59
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
其他利润分配		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	143,250,690.24	71,086,541.70

注释 36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	977,814,057.64	760,655,961.85	646,540,651.33	501,237,755.41
其他业务	1,837,373.28	421,041.55	833,834.79	593,819.60
合计	979,651,430.92	761,077,003.40	647,374,486.12	501,831,575.01

2. 合同产生的收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
信息系统集成销售	458,139,402.09	165,635,224.08
物业服务	416,800,343.59	359,458,905.09
城市生活服务及其他	104,711,685.24	122,280,356.95
合计	979,651,430.92	647,374,486.12

注释 37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,264,176.42	1,957,693.24
教育费附加	2,334,543.17	1,407,220.32
地方水利建设基金	173.32	26,245.62
房产税	611,009.63	348,179.35
土地使用税	60,926.64	59,211.03
印花税	192,450.27	231,070.29
车船使用税	9,795.92	11,592.06
文化事业建设费	3,539.14	
合计	6,476,614.51	4,041,211.91

注释 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,780,902.56	4,833,986.07
办公费	1,154,451.08	1,056,958.76
差旅费	407,031.11	350,894.26
折旧费	516,164.04	348,036.78
业务招待费	376,589.20	287,794.69
广告费	612,222.55	381,727.48
佣金	16,620.00	183,520.98
中介机构费用	706,174.06	1,411,956.21

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	982,062.54	97,330.98
其他	337,720.48	172,915.58
合计	11,889,937.62	9,125,121.79

注释 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,198,967.90	25,972,292.92
办公费	9,772,317.00	10,557,852.46
差旅费	2,100,626.69	1,397,991.94
折旧费	4,309,763.68	3,684,104.16
无形资产摊销	539,224.93	529,790.63
业务招待费	5,093,079.26	4,469,049.73
交通费	1,146,949.71	1,390,431.36
中介机构费用	3,922,644.69	4,563,603.86
税金	0.00	7,500.00
其他资产摊销	377,804.41	920,420.48
其他	2,301,024.04	2,520,764.74
合计	64,762,402.31	56,013,802.28

注释 40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	11,232,622.63	7,132,289.58
直接投入	2,051,225.53	2,630,791.24
折旧摊销	301,691.07	369,883.64
技术服务费	4,117,581.77	1,030,229.70
其他	687,744.89	291,314.80
合计	18,390,865.89	11,454,508.96

注释 41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,874,815.61	4,728,060.01
减：利息收入	5,470,400.60	152,156.06
银行手续费	1,942,292.11	899,139.11
其他		
合计	7,346,707.12	5,475,043.06

注释 42. 其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,271,488.10	3,920,349.94

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税金加计抵减或减免	2,055,446.06	2,361,150.82
个税手续费返还	18,198.48	9,110.44
合计	8,345,132.64	6,290,611.20

2．计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	性质
2021 年度先进制造业发展资金款		2,474,000.00	与收益相关
2020 年青岛企业研发投入奖励款		288,900.00	与收益相关
垃圾分类房奖金	135,000.00	160,000.00	与收益相关
2019 年服务业市场主体培育市级奖励资金		100,000.00	与收益相关
数字城市大脑语言中枢研发奖励		90,000.00	与收益相关
青岛市黄岛区工商业联合会"专精特新"奖励		50,000.00	与收益相关
2020 年度高新技术企业认定补助款	100,000.00	50,000.00	与收益相关
退役军人增值税补贴		6,000.00	与收益相关
物业项目老旧小区补助		235,582.00	与收益相关
扶持资金款		200,000.00	与收益相关
就业创业补助款		151,748.68	与收益相关
物联网发展专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
社保稳岗补贴	104,030.24	9,119.30	与收益相关
社区疫情防控专款	132,077.10	5,000.00	与收益相关
2021 年第一批次“金种子”人才培养经费	3,000.00		与收益相关
产业集群培育专项基金	200,000.00		与收益相关
2021 年青岛软博会补贴	45,097.72		与收益相关
2021 年度企业上市、股改市级补助资金	1,000,000.00		与收益相关
2018 年企业技术改造综合补助	948,950.00		与收益相关
2020 青岛市软件与信息产业资金	850,000.00		与收益相关
知识产权补助资金	20,000.00		与收益相关
2019 年区级奖励款	200,000.00		与收益相关
软件企业上规模奖励基金	300,000.00		与收益相关
青岛市软件与信息产业资金	200,000.00		与收益相关
就业困难人员社保及岗位补贴	717,131.36		与收益相关
2021 年零售餐饮业纳统奖励	90,000.00		与收益相关
重点人群人员税收减征政策退税	192,750.00		与收益相关
退役士兵人员税收减征政策退税	95,550.00		与收益相关
青岛西海岸新区企业统计员工作补助	100.00		与收益相关
环境整治补贴	11,700.00		与收益相关
一次性留工补助款	65,370.00		与收益相关
助老餐厅补助	330,000.00		与收益相关
企业规模提升奖励	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	性质
培育市场主题奖	100,000.00		与收益相关
失业保险金	30,731.72		与收益相关
合计	6,271,488.10	3,920,349.94	

注释 43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-697,199.36	52,176.05
处置长期股权投资产生的投资收益	373,262.69	2,025,216.93
理财产品收益	416,467.86	312,640.27
合计	92,531.19	2,390,033.25

注释 44. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-514,157.71	
合计	-514,157.71	

注释 45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,448,484.26	-6,149,121.91
合计	-13,448,484.26	-6,149,121.91

注释 46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,450,896.10	-1,544,609.25
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,046,602.85	
合计	-5,497,498.95	-1,544,609.25

注释 47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-14,959.84	1,983.69
合计	-14,959.84	1,983.69

注释 48. 营业外收入

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
罚款收入	73,619.22	23,228.83	73,619.22
无法支付的负债	107,787.98	51,964.23	107,787.98
其他	86,267.22	230,177.13	86,267.22
合计	267,674.42	305,370.19	267,674.42

注释 49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失	23,423.25	10,349.87	23,423.25
对外捐赠	148,802.96	90,000.00	148,802.96
赔偿及罚款支出	123,417.03	201,081.43	123,417.03
滞纳金	51,793.95	54,790.17	51,793.95
其他	27,533.86	88,250.02	27,533.86
合计	374,971.05	444,471.49	374,971.05

注释 50．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,233,489.45	8,623,041.64
递延所得税费用	-2,429,232.45	-1,579,068.83
合计	16,804,257.00	7,043,972.81

2． 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	98,563,166.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,784,474.97
子公司适用不同税率的影响	2,942,867.98
调整以前期间所得税的影响	-34,165.76
非应税收入的影响	180,181.68
不可抵扣的成本、费用和损失影响	493,407.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,274,678.08
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	2,452,636.70
税法规定的额外可扣除项目	-2,740,468.24
所得税费用	16,804,257.00

注释 51．现金流量表附注

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
收到政府补助	6,289,686.58	3,929,460.38
利息收入	628,884.00	152,156.06
其他往来	44,015,868.24	95,650,061.59
保证金	1,110,507.97	10,597,090.78
其他营业外收入	209,343.58	305,370.19
其他	18,464.63	659,265.47
合计	52,272,755.00	111,293,404.47

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
付现的期间费用	33,724,305.63	30,992,182.77
财务费用	1,944,831.84	899,139.11
营业外支出	351,547.80	444,471.49
押金及保证金	35,060,661.10	
其他往来款	39,536,992.24	62,464,134.58
其他	49,879.95	
合计	110,668,218.56	94,799,927.95

3．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本息	549,143.74	312,640.27
股权转让款	299,702.73	
合计	848,846.47	312,640.27

上述股权转让款详见附注十（五）9.其他关联交易所述。

4．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对合营企业增资支付的现金		
理财产品		132,676.88
处置的子公司期末现金	17,828.10	747,135.51
股权转让款	1,670,000.00	
合计	1,687,828.10	879,812.39

上述股权转让款详见附注十（五）9.其他关联交易所述。

5．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收现	3,183,315.91	1,897,000.00
购买子公司少数股东股权	2,400,000.00	
合计	5,583,315.91	1,897,000.00

6．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介机构费	930,000.00	
租金	1,217,624.50	1,203,725.38
购买子公司少数股东股权	359,842.14	4,650,000.00
合计	2,507,466.64	5,853,725.38

注释 52．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	81,758,909.51	53,239,045.98
加：信用减值损失	13,448,484.26	6,149,121.91
资产减值准备	5,497,498.95	1,544,609.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,740,861.28	11,653,061.65
使用权资产折旧	1,775,363.62	1,016,776.52
无形资产摊销	562,251.88	603,527.89
长期待摊费用摊销	2,122,323.56	2,065,385.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	14,959.84	-1,983.69
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	23,423.25	
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	514,157.71	
财务费用（收益以“一”号填列）	11,893,605.14	4,831,060.01
投资损失（收益以“一”号填列）	-92,531.19	-2,390,033.25
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,675,435.52	-1,612,519.89
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	1,175,540.79	35,603.02
存货的减少（增加以“一”号填列）	-14,361,932.69	11,908,730.90
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-562,583,860.72	-134,646,793.06
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	183,651,053.23	64,505,133.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-266,535,327.10	18,900,726.63
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	63,147,163.18	97,276,787.49
减：现金的期初余额	97,276,787.49	68,103,258.69
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	-34,129,624.31	29,173,528.80

2．本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,457,600.00
其中：湖南蓝世纪物业服务有限公司	4,457,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,612,169.59
其中：湖南蓝世纪物业服务有限公司	3,612,169.59
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	845,430.41

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,147,163.18	97,276,787.49
其中：库存现金	212,911.47	1,009,907.12
可随时用于支付的银行存款	62,869,275.27	95,983,768.98
可随时用于支付的其他货币资金	64,976.44	283,111.39
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	63,147,163.18	97,276,787.49
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		

注释 53．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	30,458,500.00	项目尚在进行
固定资产	34,146,778.51	抵押贷款
无形资产	3,732,023.36	抵押贷款
应收账款	224,145.56	质押贷款
其他非流动资产	438,196,990.60	质押贷款
合计	506,758,438.03	

注释 54．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	6,271,488.10	6,271,488.10	详见附注五注释 42
合计	6,271,488.10	6,271,488.10	

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二)同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三)本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四)处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
湖南蓝世纪物业服务有限公司	5,572,300.00	85.00	股权转让	2022/12/31	工商变更、董事会决议、股权转让协议、移交控制权、收到股权转让价款	361,600.00
成都时代互联网络技术有限公司	5,000,000.00	100.00	股权转让	2022/8/31	工商变更、董事会决议、股权转让协议、移交控制权、收到股权转让价款	4,057.69

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南蓝世纪物业服务有限公司	0					
成都时代互联网络技术有限公司	0					

(五)其他原因的合并范围变动

名称	持股比例	变更原因
青岛闻达客品牌运营管理有限公司	100%	新设
青岛瑞源易生活餐饮管理有限公司	100%	新设
海南世德源物业管理有限公司	—	注销
青岛瑞源新时代物业服务有限公司	—	注销
青岛瑞源汇智物业服务有限公司	—	注销
怀化市筑合装饰设计工程有限公司	—	注销
东莞市华胜源物业管理服务有限公司	100%	新设
青岛文达通人工智能科技有限公司	100%	新设

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

(二)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	青岛市	青岛市	批发业	70.00		新设立
青岛文达通技术服务有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛文达通锦城电子有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛文达通数字科技有限公司	青岛市	青岛市	科技推广和应用服务业	100.00		新设立
青岛邃智信息科技有限公司	青岛市	青岛市	研究和试验发展		69.70	收购取得
上海频方科技发展有限公司	市辖区	市辖区	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
潍坊文达通智能科技有限公司	潍坊市	潍坊市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		新设立
沂水文达通智能科技有限公司	临沂市	临沂市	零售业	55.00		新设立
青岛闻达客新零售有限公司	青岛市	青岛市	商务服务业	100.00		新设立
青岛瑞客汇商业管理有限公司	青岛市	青岛市	批发业		100.00	新设立
青岛闻达客品牌运营管理有限公司	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
青岛文达通城市科技发展有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	青岛市	青岛市	房屋建筑业	100.00		收购取得
青岛大畅通网络科技有限公司	青岛市	青岛市	互联网和相关服务	100.00		收购取得
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	青岛市	青岛市	房地产业	100.00		同一控制下企业合并
青岛新时代物业服务有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
聊城市凤城物业管理有限公司	聊城市	聊城市	房地产业		100.00	新设立
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	青岛市	青岛市	餐饮业		100.00	新设立
青岛瑞源易生活餐饮管理有限公司	青岛市	青岛市	餐饮业		100.00	新设立
青岛泽邦保安服务有限公司	青岛市	青岛市	其他服务业		100.00	新设立
青岛瑞源龙湾物业服务有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	新设立
山东瑞源润泽物业服务有限公司	济宁市	济宁市	房地产业		51.00	新设立
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	青岛市	青岛市	研究和试验发展		100.00	新设立
青岛和越物业管理有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得
青岛繁花里商业运营管理有限公司	青岛市	青岛市	商务服务业		100.00	新设立
海南瑞源恒业物业服务有限公司	海口市	海口市	房地产业		51.00	新设立
青岛新区物业管理有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		100.00	收购取得
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	杭州市	杭州市	房地产业		67.00	新设立
深圳市宝生物业集团有限公司	深圳市	深圳市	房地产业		70.00	收购取得
深圳市华茂物业管理有限公司	深圳市	深圳市	房地产业		100.00	收购取得
东莞市胜源物业服务有限公司	东莞市	东莞市	房地产业		100.00	收购取得
普宁华城停车场管理有限公司	揭阳市	揭阳市	批发业		100.00	新设立
东莞市华胜源物业管理服务有限公司	东莞市	东莞市	房地产业		100.00	新设立
青岛明城新时代物业有限公司	青岛市	青岛市	房地产业		65.00	新设立
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	90.00		新设立
青岛文达通人工智能科技有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	100.00		新设立

八、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已

制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	391,127.96	12,508.99
应收账款	318,987,895.42	27,641,204.20
其他应收款	38,613,858.75	6,221,260.62
合同资产	50,204,302.44	4,810,209.59
合计	408,197,184.57	38,685,183.40

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 31.49%（2021 年 12 月 31 日：21.85%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持

充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 59,900.00 万元，其中：已使用授信金额为 31,114.95 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款		1,793,119.19	6,974,691.15	1,881,746.87			10,649,557.21
应付账款	6,428,290.81	47,167,367.18	101,459,985.78	99,217,385.39	47,834,720.85	40,383.88	302,148,133.89
其他应付款	21,512,299.85	12,543,320.68	10,602,596.80	19,667,175.30	4,304,240.77	293,860.55	68,923,493.95
其他流动负债		972,462.49	663,244.39	1,527,633.60			3,163,340.48
长期借款					53,500,000.00	244,000,000.00	297,500,000.00
非衍生金融负债小计	27,940,590.66	62,476,269.54	119,700,518.12	122,293,941.16	105,638,961.62	244,334,244.43	682,384,525.53
合计	27,940,590.66	62,476,269.54	119,700,518.12	122,293,941.16	105,638,961.62	244,334,244.43	682,384,525.53

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是办理人民币期权业务的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司利率互换安排如下：在兴业银行青岛经济技术开发区支行办理人民币期权业务，其中金额 1000 万元，起息日 2021 年 8 月 17 日，到期日 2022 年 8 月 17 日；金额 3950 万元，起息日 2021 年 4 月 9 日，到期日 2022 年 4 月 8 日。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 30,050.00 万元，详见附注五注释【28】。

（3）敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3．价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计				
权益工具投资				
银行理财产品				
资产合计				

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
青岛瑞源工程集团有限公司	青岛市	土木工程建筑业	42,000.00	58.23	58.23

本公司的共同实际控制人为于瑞升、于瑞建。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	联营企业
青岛瑞源润泽物业有限公司	合营企业
青岛润泽新时代物业有限公司	合营企业
河北雄安雄新物业管理有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京鸿程永业商务服务有限公司	实控人控制企业
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	实控人控制企业
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	实控人控制企业
青岛比特物联智能科技有限公司	实控人控制企业
青岛诚源商业保理有限公司	实控人控制企业
青岛大湾港务有限公司	实控人控制企业
青岛德泰建设工程有限公司	实控人控制企业
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	实控人控制企业
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	实控人控制企业
青岛汇融智能装备有限公司	实控人控制企业
青岛建晟建筑工程有限公司	实控人控制企业
青岛捷邦车辆施救有限公司	实控人控制企业
青岛金宇恒贸易有限公司	实控人控制企业
青岛静汀公寓管理有限公司	实控人控制企业
青岛静汀酒店管理有限公司	实控人控制企业
青岛鲁泽物流有限公司	实控人控制企业
青岛鲁泽置业集团有限公司	实控人控制企业
青岛普信医疗技术有限公司	实控人控制企业
青岛千禧大数据信息产业有限公司	实控人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	实控人控制企业
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	实控人控制企业
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	实控人控制企业
青岛瑞恒德泰贸易有限公司	实控人控制企业
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	实控人控制企业
青岛瑞视飞思智能技术有限公司	实控人控制企业
青岛瑞视协同数据技术有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源房地产开发有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源汽车销售有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源生态建设开发有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源为明教育管理有限公司	实控人控制企业
青岛三溪湾健康养生有限公司	实控人控制企业
青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司（曾用名：青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司）	实控人控制企业
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	实控人控制企业
青岛四通公路工程有限公司	实控人控制企业
青岛通达荣实业有限公司	实控人控制企业
青岛文弓能源有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸古镇置业有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸民联城市发展有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸民联贸易发展有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸民联商业保理有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	实控人控制企业
青岛祥瑞发建筑劳务有限公司	实控人控制企业
青岛怡隆酒店管理有限公司	实控人控制企业
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	实控人控制企业
青岛泽邦源健康科技有限公司	实控人控制企业
青岛智港置业有限公司	实控人控制企业
青岛智源家居科技有限公司	实控人控制企业
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	实控人控制企业
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	实控人控制企业
青岛中康互联网医疗科技有限公司	实控人控制企业
青岛中康铭熙视光科技有限责任公司	实控人控制企业
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	实控人控制企业
青岛中康正阳健康管理有限公司	实控人控制企业
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名：青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	实控人控制企业
日照市玉鼎国际贸易有限公司	实控人控制企业
瑞源控股集团有限公司	实控人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东世德工程检测有限公司	实控人控制企业
潍坊中康东宜健康管理有限公司	实控人控制企业
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	实控人控制企业
中仓良农（青岛）供应链有限公司	实控人控制企业
中仓农业科技发展有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	实控人参股企业
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	实控人参股企业
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	实控人子女共同控制企业
青岛时代建筑设计有限公司	实控人子女共同控制企业
青岛天鼎建设工程咨询有限公司（曾用名：青岛天鼎建设工程施工图设计咨询有限公司）	实控人子女共同控制企业
山东瑞智飞控科技有限公司	实控人子女共同控制企业
厦门知无央教育科技有限公司	实控人子女共同控制的企业
青岛泽瑞投资合伙企业（有限合伙）	实控人子女共同控制的企业
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	其他关联自然人控制或任董事、高管的企业
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司工会委员会	其他
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	其他
青岛华欧集团医院	其他
青岛黄岛中康民惠医院	其他
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他
青岛瑞源中医医院	其他
青岛市鼎点网络技术有限公司	其他
青岛为明学校	其他
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司工会委员会	其他
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	其他
青岛中康颐养护理院	其他
枣庄文达通电子科技有限公司	其他
青岛瑞博源经贸有限公司	其他
青岛华鑫城工贸有限公司	其他
青岛若米贸易有限公司	其他
青岛信诺易达营销策划有限公司	其他
青岛信诺以诚营销策划有限公司	其他
薛卫红	关联自然人

(五)关联方交易

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．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	其他产品或服务	590,211.00	18,360.00
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	车辆采购		120,177.00
青岛瑞源工程集团有限公司	工程施工	362,275.49	
青岛德泰建设工程有限公司	工程施工		44,411.01
中仓良农（青岛）供应链有限公司	购物卡	322,850.00	
青岛瑞源生态建设开发有限公司	果蔬食品饮料	146,495.12	195,796.60
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	果蔬食品饮料	4,413,112.68	8,422,351.50
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	果蔬食品饮料	18,734.93	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	果蔬食品饮料	1,060.00	
中仓农业科技发展有限公司	果蔬食品饮料	340,352.75	95,283.76
中仓良农（青岛）供应链有限公司	果蔬食品饮料	572,598.00	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	能耗成本		710,615.47
青岛瑞源生态建设开发有限公司	其他产品或服务		92,498.61
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	其他产品或服务		581.13
青岛捷邦车辆施救有限公司	其他产品或服务		148.51
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	其他产品或服务		943.40
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	其他产品或服务	2,748.71	
山东瑞智飞控科技有限公司	其他产品或服务	14,117.93	
青岛时代建筑设计有限公司	设计咨询服务		23,396.23
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	设计咨询服务		308,396.22
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名：青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	设计咨询服务	46,132.08	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	体检检测		197,290.00
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	维修服务	13,629.20	49,084.98
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	维修服务	53,238.98	40,902.67
青岛智源家居科技有限公司	维修服务	589,181.97	699,905.85
青岛瑞源汽车销售有限公司	维修服务	7,688.71	1,746.02
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	维修服务	9,048.69	248.94
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	设备材料	1,760,884.93	
青岛怡隆酒店管理有限公司	住宿服务	249,318.33	404,214.95
青岛静汀公寓管理有限公司	住宿服务	900.00	
青岛鲁泽置业集团有限公司	其他产品或服务	125,881.46	
青岛瑞源房地产开发有限公司	其他产品或服务	68,439.50	
合计		9,708,900.46	11,426,352.85

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛德泰建设工程有限公司	系统集成	3,640,740.76	10,009,403.49
青岛鲁泽置业集团有限公司	系统集成	768,429.18	1,327,433.62

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛瑞源工程集团有限公司	系统集成		468,156.90
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	系统集成		474,350.66
青岛汇融智能装备有限公司	系统集成	1,644,209.41	890,691.87
青岛瑞恒德泰贸易有限公司	系统集成		
青岛瑞源中医医院	系统集成	21,324,767.09	6,305,106.96
青岛通达荣实业有限公司	系统集成		325,122.13
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	系统集成	274,336.29	
青岛普信医疗技术有限公司	系统集成	67,276.99	
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	系统集成	570,130.71	
青岛西海岸古镇置业有限公司	系统集成	96,307.48	
青岛德泰建设工程有限公司	物业服务	1,912,023.50	1,533,481.37
青岛瑞源工程集团有限公司	物业服务	3,233,709.72	2,313,555.46
青岛鲁泽置业集团有限公司	物业服务	7,489,746.73	7,277,760.97
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	物业服务	9,433.96	34,556.60
青岛瑞源房地产开发有限公司	物业服务	153,347.71	340,880.17
青岛瑞源生态建设开发有限公司	物业服务		32,142.46
青岛瑞源润泽物业有限公司	物业服务	1,585,852.87	1,412,568.50
青岛泽邦源健康科技有限公司	物业服务	146,721.12	
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	物业服务	63,867.88	56,506.34
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	物业服务	73,625.83	165,207.62
青岛诚源商业保理有限公司	物业服务	41,093.13	31,109.74
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	物业服务	81,975.00	74,140.44
青岛文弓能源有限公司	物业服务	18,952.29	10,438.72
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	物业服务	900,383.59	1,362,182.79
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	物业服务	321,287.16	198,670.12
山东瑞智飞控科技有限公司	物业服务	679.26	
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	物业服务	26,897.53	26,897.52
青岛怡隆酒店管理有限公司	物业服务	366,111.35	489,147.50
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	物业服务	138,745.01	287,606.36
瑞源控股集团有限公司	物业服务	775,163.41	117,580.10
青岛汇融智能装备有限公司	物业服务	375,575.20	868,256.97
青岛经济技术开发区社会福利中心	物业服务	1,304,505.39	1,239,485.00
中仓农业科技发展有限公司	物业服务	515.24	4,201.47
北京鸿程永业商务服务有限公司	物业服务	4,226.14	
青岛西海岸民联商业保理有限公司	物业服务	67,948.93	
青岛为明学校	物业服务		1,800,120.75
青岛时代建筑设计有限公司	物业服务	167,506.95	1,611.92
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	物业服务	111,826.40	93,188.67

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛西海岸古镇置业有限公司	物业服务	337,718.06	117,065.17
青岛静汀公寓管理有限公司	物业服务	130,210.48	31,779.62
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	物业服务		8,827.53
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	物业服务	6,023.17	
青岛智港置业有限公司	物业服务	86,500.97	
青岛瑞博源经贸有限公司	物业服务		5,811.70
青岛华鑫城工贸有限公司	物业服务		4,890.57
厦门知无央教育科技有限公司	物业服务	10,400.00	
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名：青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	物业服务	15,661.89	
青岛中康铭熙视光科技有限责任公司	物业服务	2,493.12	
青岛通达荣实业有限公司	物业服务	608,202.82	602,100.98
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	物业服务	17,806.84	9,821.78
青岛鲁泽物流有限公司	物业服务	137,323.56	
青岛信诺易达营销策划有限公司	物业服务		886,792.46
青岛信诺以诚营销策划有限公司	物业服务		2,970.30
青岛瑞源工程集团有限公司	工程施工	7,509,665.65	7,072,788.48
青岛鲁泽置业集团有限公司	工程施工		2,518,308.72
青岛德泰建设工程有限公司	工程施工	426,586.82	981,005.94
青岛经济技术开发区社会福利中心	工程施工		236,572.17
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	餐饮服务	1,433,815.73	1,300,704.69
青岛德泰建设工程有限公司	餐饮服务	56,922.64	52,815.08
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务	4,530.97	1,548.67
青岛瑞源工程集团有限公司	餐饮服务	610,927.58	478,527.77
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	餐饮服务	57,964.47	114,017.71
青岛时代建筑设计有限公司	餐饮服务	382,868.86	437,801.89
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	餐饮服务	120,459.91	4,604,920.75
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	餐饮服务	4,439.63	7,120.75
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	餐饮服务	6,603.77	
青岛瑞源生态建设开发有限公司	餐饮服务		7,162.51
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	餐饮服务	20,443.40	2,169.82
青岛经济技术开发区社会福利中心	餐饮服务	1,113.21	4,253.77
青岛鲁泽置业集团有限公司	餐饮服务	149,138.66	445,229.99
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	餐饮服务	80,670.63	43,295.83
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	餐饮服务	1,369.81	
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	餐饮服务	943.4	943.4
青岛四通公路工程有限公司	餐饮服务	1,396.22	2,105.29
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	餐饮服务	11,801.89	27,811.33

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛天鼎建设工程咨询有限公司	餐饮服务	781.13	
瑞源控股集团有限公司	餐饮服务	702,727.76	474,362.66
青岛汇融智能装备有限公司	餐饮服务	2,983.03	9,433.96
青岛怡隆酒店管理有限公司	餐饮服务	3,346.22	1,415.09
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	餐饮服务	23,891.51	4,702.83
青岛若米贸易有限公司	餐饮服务	27,018.86	
中仓农业科技发展有限公司	餐饮服务		1,415.09
青岛捷邦车辆施救有限公司	餐饮服务	2,831.86	33,283.96
山东世德工程检测有限公司	餐饮服务		2,830.19
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名：青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	餐饮服务	219,381.15	77,732.82
青岛瑞源润泽物业有限公司	餐饮服务	37,624.27	12,458.51
青岛西海岸民联商业保理有限公司	餐饮服务	1,118.58	1,505.66
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	餐饮服务	3,500.00	
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	餐饮服务	4,530.97	
青岛市北区埃安汽车销售服务有限公司	餐饮服务	13,207.54	
山东瑞智飞控科技有限公司	餐饮服务	297.17	
青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	餐饮服务	2,698.13	
青岛西海岸民联贸易发展有限公司	餐饮服务	1,221.24	
青岛中康互联网医疗科技有限公司	餐饮服务	707.96	
青岛瑞源汽车销售有限公司	餐饮服务	14,257.61	
青岛德泰建设工程有限公司	零售百货		3,716.81
青岛鲁泽置业集团有限公司	零售百货	103,404.13	3,370,463.63
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	6,044.72	9,867.06
青岛瑞源工程集团有限公司	零售百货	5,440.96	180,255.88
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	零售百货	81,915.24	86,601.74
青岛怡隆酒店管理有限公司	零售百货	34,660.52	1,759.00
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	零售百货	5,611.09	9,843.78
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	零售百货	70,211.81	3092.11
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	零售百货	657.70	820.66
青岛文弓能源有限公司	零售百货	21.24	58.9
青岛瑞源润泽物业有限公司	零售百货	19,612.71	9,002.60
瑞源控股集团有限公司	零售百货	469,996.96	230,365.39
中仓农业科技发展有限公司	零售百货	51,417.00	1,318.03
青岛智源家居科技有限公司	零售百货		199.54
山东瑞智飞控科技有限公司	零售百货		1,467.06
青岛静汀公寓管理有限公司	零售百货	26,214.96	466.37
青岛瑞源汽车销售有限公司	零售百货	9,253.00	15,559.70
青岛捷邦车辆施救有限公司	零售百货	4,038.12	7,190.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛大湾港务有限公司	零售百货		4,300.59
青岛瑞源生态建设开发有限公司	零售百货	1,322.57	3,497.16
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	零售百货		3,398.23
青岛汇融智能装备有限公司	零售百货		560.72
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	零售百货		2,099.20
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	零售百货	1,490.00	
青岛静汀酒店管理有限公司	零售百货	987.61	
青岛西海岸民联商业保理有限公司	零售百货	46.9	
青岛鲁泽置业集团有限公司	购物卡销售		409,600.00
青岛时代建筑设计有限公司	购物卡销售		155,400.00
青岛瑞源工程集团有限公司	购物卡销售		501,300.00
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	购物卡销售		36,600.00
瑞源控股集团有限公司	购物卡销售		182,100.00
青岛德泰建设工程有限公司	购物卡销售		138,600.00
日照市玉鼎国际贸易有限公司	购物卡销售		11,300.00
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	购物卡销售		418,600.00
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	购物卡销售		82,900.00
青岛静汀公寓管理有限公司	购物卡销售		1,500.00
青岛怡隆酒店管理有限公司	购物卡销售		15,000.00
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司工会委员会	购物卡销售		6,500.00
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司工会委员会	购物卡销售		25,500.00
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	购物卡销售		14,300.00
山东世德工程检测有限公司	购物卡销售		40,800.00
青岛中康互联网医疗科技有限公司	购物卡销售		3,600.00
青岛汇融智能装备有限公司	购物卡销售		18,900.00
青岛瑞源中医医院	购物卡销售		3,600.00
青岛华欧集团医院	购物卡销售		6,500.00
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	购物卡销售		1,500.00
青岛千禧大数据信息产业有限公司	购物卡销售		2,500.00
青岛瑞源生态建设开发有限公司	购物卡销售		27,800.00
中仓农业科技发展有限公司	购物卡销售		16,500.00
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	购物卡销售		9,900.00
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	购物卡销售		40,500.00
青岛大湾港务有限公司	购物卡销售		37,300.00
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名:青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	购物卡销售		9,000.00
青岛诚源商业保理有限公司	购物卡销售		100,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛建晟建筑工程有限公司	购物卡销售		561,000.00
青岛泽瑞投资合伙企业（有限合伙）	购物卡销售		10,000.00
青岛鲁泽置业集团有限公司	其他产品或服务	25,203.53	12,723.97
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	其他产品或服务	4,150.94	
青岛瑞源工程集团有限公司	其他产品或服务	7,185.86	42,212.76
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他产品或服务	16194.69	15,830.28
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	其他产品或服务	8,587.00	7,547.17
青岛德泰建设工程有限公司	其他产品或服务	141.59	288.87
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	其他产品或服务	2,830.19	2,830.19
山东世德工程检测有限公司	其他产品或服务		943.4
青岛为明学校	其他产品或服务		3,093.81
青岛瑞源润泽物业有限公司	其他产品或服务	70,137.60	8,392.20
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	其他产品或服务		10,852.30
青岛怡隆酒店管理有限公司	其他产品或服务	276.96	21,421.46
青岛智源家居科技有限公司	其他产品或服务		27,022.13
青岛瑞源房地产开发有限公司	其他产品或服务		88.5
青岛诚源商业保理有限公司	其他产品或服务	1,106.19	4,513.28
瑞源控股集团有限公司	其他产品或服务	1,190.27	
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	其他产品或服务	9,433.96	
青岛瑞源汽车销售有限公司	其他产品或服务	5,660.38	
青岛中康正阳健康管理有限公司	其他产品或服务	4,716.98	
中仓农业科技发展有限公司	其他产品或服务	8,019.20	
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	其他产品或服务		2,830.19
枣庄文达通电子科技有限公司	其他产品或服务		6,139.15
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务	3,539.82	18,263.81
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	4,137.04	8,011.44
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	其他产品或服务	11,504.42	
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	其他产品或服务		69,650.17
合计		62,130,412.22	67,297,027.87

4．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	餐厅用固定资产		301,886.79
合计			301,886.79

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司	房屋	940,076.06	783,931.43		172,150.00	11,157.61		360,778.56	
青岛瑞源房地产开发有限公司	房屋	130,033.18				6,066.19		196,148.82	
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	车辆	272,345.14	191,150.45	307,750.00	216,000.00				
合计		1,342,454.38	975,081.88	307,750.00	388,150.00	17,223.80		556,927.38	

5．关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	被担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
瑞源控股集团有限公司	646,650,000.00	债权人自2022年6月24日起至2025年6月23日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行届满之日起3年	否
青岛瑞源工程集团有限公司	60,000,000.00	债权人与债务人在2021年3月18日至2022年3月18日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
于瑞升	100,000,000.00	债权人与债务人在2021年4月8日至2022年4月8日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
薛卫红	100,000,000.00	债权人与债务人在2021年4月8日至2022年4月8日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
青岛瑞源房地产开发有限公司	73,322,408.00	债权人自2020年10月26日起至2023年10月26日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务到期日	否
青岛瑞源工程集团有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月15日起至2022年12月15日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权，	债务履行届满之日起3年	是
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月15日起至2022年12月15日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起3年	是
合计	999,972,408.00			

（2）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月10日起至2024年12月10日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起3年	否
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月10日起至2024年12月10日止，与债	债务履行期限届满之日	否

被担保方	担保金额	担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
		务人办理约定的各类业务所形成的债权	起 3 年	
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	646,650,000.00	债权人自 2022 年 6 月 24 日起至 2025 年 6 月 23 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
合计	666,650,000.00			

6．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
青岛瑞源工程集团有限公司		41,000,000.00	37,700,000.00	3,300,000.00
青岛鲁泽置业集团有限公司	3,860,807.91	127,118.00	772,215.40	3,215,710.51
瑞源控股集团有限公司		550,000.00		550,000.00
合计	3,860,807.91	41,677,118.00	38,472,215.40	7,065,710.51

7．关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	处置固定资产	1,221,653.00	
合计		1,221,653.00	

8．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,090,916.00	1,706,433.00

9．其他关联交易

（1）关联股权转让

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权出售	瑞源控股集团有限公司	7,605.00		市场价
股权收购	青岛西海岸民联城市发展有限公司		1,000,000.00	市场价
股权出售	青岛鲁泽置业集团有限公司		2,655,000.00	市场价
合计		7,605.00	3,655,000.00	

（2）其他关联股权转让情况说明

公司于 2020 年 9 月 15 日召开第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于出售青岛瑞视协同数据技术有限公司股权的议案》，议案内容为：公司拟以人民币 167 万元的价格将所持有的青岛瑞视协同数据技术有限公司 55.67%股权转让给瑞源控股集团有限公司。交易完成后，公司不再持有青岛瑞视协同数据技术有限公司股权。本期经交易各方友好协商，双方按照资产评估机构对标的资产的评估价格签订补充协议，变更交易价格为 0 元。该补充事项于 2022 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

公司于 2019 年 12 月 3 日召开第三届董事会第十七次会议审议通过《关于出售青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司股权暨关联交易》议案，议案内容为：公司拟以人民币 200 万元将持有的青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司 20%股权转让给关联方海南世德源贸易有限公司。本期经交易各方友好协商，双方按照资产评估机构对标的资产的评估价格签订补充协议，变更交易价格为 3,082,250.01 元。该补充事项于 2022 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

公司于 2020 年 3 月 26 日召开第三届董事会第二十次会议审议通过《关于收购青岛泽邦保安服务有限公司 51%股权》的议案，公司全资子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司拟以货币资金方式收购海南世德源贸易有限公司持有的青岛泽邦保安服务有限公司 21%股权，支付对价 42 万元人民币；拟以货币资金方式收购青岛金宇恒贸易有限公司持有的青岛泽邦保安服务有限公司 30%股权，支付对价 60 万元人民币。本期经交易各方友好协商，双方按照资产评估机构对标的资产的评估价格签订补充协议，变更交易价格为 296,592.99 元及 423,704.28 元收购海南世德源贸易有限公司及青岛金宇恒贸易有限公司分别持有的青岛泽邦保安服务有限公司 21%和 30%股权。该补充事项于 2022 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

公司于 2020 年 12 月 14 日召开第三届董事会第三十四次会议审议通过《青岛文达通科技股份有限公司及其全资子公司青岛瑞源物业有限公司关于收购股权暨关联交易的议案》，公司全资子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司拟以货币资金方式收购海南世德源贸易有限公司持有的青岛泽邦保安服务有限公司 49%股权，支付对价 98 万元人民币。经交易各方友好协商，本期经交易各方友好协商，双方按照资产评估机构对标的资产的评估价格签订补充协议，变更交易价格为 1,339,842.14 元收购海南世德源贸易有限公司持有的 49%青岛泽邦保安服务有限公司股权。该补充事项于 2022 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

公司于 2020 年 12 月 14 日召开第三届董事会第三十四次会议审议通过《青岛文达通科技股份有限公司及其全资子公司青岛瑞源物业有限公司关于收购股权暨关联交易的议案》，议案原内容为：公司拟以货币资金方式收购海南世德源贸易有限公司持有的青岛闻达客新零售有限公司 40%股权，支付对价 240 万元人民币。本期经交易各方友好协商，双方按照资产评估机构对标的资产的评估价格签订补充协议，变更交易价格为 0 元收购海南世德源贸易有限公司持有的 40%青岛闻达客新零售有限公司股权。该补充事项于 2022 年 8 月 25 日经公司第四届董事会第十四次会议审议通过。

（3）其他权益交易

公司向青岛瑞源工程集团有限公司、青岛鲁泽置业集团有限公司、瑞源控股集团有限公司的资金拆借，按照银行同期利息测算，作为权益交易计入资本公积。本期及上期金额分别为 187,641.15 元、1,795,758.44 元。

10．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	1,093,861.28	54,693.06		
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	184,619.20	12,252.17		
	青岛瑞视协同数据技术有限公司	10,000.00	2,300.00	10,000.00	1,100.00
	青岛德泰建设工程有限公司	6,228,504.74	461,520.24	1,686,554.82	160,930.41
	青岛经济技术开发区社会福利中心	363,935.89	35,517.03	923,179.37	169,570.88
	枣庄文达通电子科技有限公司	79,827.60	3,991.38		
	青岛鲁泽置业集团有限公司	4,560,661.80	236,018.05	1,654,366.55	82,718.33
	青岛普信医疗技术有限公司	72,221.85	3,611.09		
	青岛瑞源工程集团有限公司	10,735,137.45	630,019.32	4,767,478.47	291,734.99
	青岛通达荣实业有限公司	490,213.40	30,311.87	355,857.94	17,792.90
	青岛瑞源中医医院	22,564,793.24	1,094,262.25		
	青岛西海岸古镇置业有限公司	357,981.12	17,899.06		
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	1,621,716.50	84,239.85	1,105,911.92	55,295.60
	中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	644,247.70	32,212.39		
	青岛瑞源房地产开发有限公司	82,536.53	4,566.83	3,000.00	295.00
	青岛比特物联智能科技有限公司	78,800.00	78,800.00	78,800.00	76,600.00
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	311,207.09	17,793.33	934,918.80	46,745.94
	青岛怡隆酒店管理有限公司	174,313.97	8,715.70	37,277.23	1,863.85
	青岛瑞源润泽物业有限公司	649,800.46	43,254.14	217,021.61	10,851.08
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	86,051.00	4,302.55		
	青岛瑞源汽车销售有限公司	15,763.00	788.15	5,535.00	276.75
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	14,193.00	890.20	17,368.18	868.41
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	6,672.00	333.60		
	青岛捷邦车辆施救有限公司	4,464.00	223.20		
	青岛中康颐养护理院	3,900.00	1,950.00	3,900.00	780.00
	青岛黄岛中康民惠医院	3,120.00	1,560.00	3,120.00	624.00
	青岛静汀酒店管理有限公司	1,116.00	55.80		
	青岛静汀公寓管理有限公司	241.00	12.05		
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会			2,099.20	104.96
	瑞源控股集团有限公司	480,618.57	24,030.93		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中仓农业科技发展有限公司	46,979.25	2,348.96		
	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）			25,000.00	4,800.00
	青岛中康原能细胞生物科技有限公司			2,361.00	118.05
	青岛文弓能源有限公司	6,291.40	314.57	3,599.00	179.95
	北京鸿程永业商务服务有限公司	4,632.59	231.63		
	青岛西海岸民联商业保理有限公司	64,040.10	3,202.01		
	青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	18,922.69	946.13	12,720.00	636.00
	青岛时代建筑设计有限公司	232,929.30	11,646.47	251,571.90	12,578.60
	青岛华欧国际医疗健康产业有限公司	1,134.01	56.70		
	青岛泽邦源健康科技有限公司	155,524.35	7,776.22		
	青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	36,268.20	1,813.41	81,769.30	7,845.68
	青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	4,551.00	227.55		
	青岛兴瑞合众物业服务有限公司	17,934.29	896.71		
	青岛建晟建筑工程有限公司			561,000.00	28,050.00
	应收账款小计	51,509,725.57	2,915,584.60	12,744,410.29	972,361.38
合同资产	大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	17,303.32	865.17		
	青岛汇融智能装备有限公司	1,046,348.74	52,317.44		
	青岛经济技术开发区社会福利中心	200,000.00	19,521.25		
	青岛普信医疗技术有限公司	3,801.15	190.06		
	青岛瑞源工程集团有限公司	11,554.50	1,155.45	11,554.50	577.73
	青岛瑞源中医医院	1,470,451.80	73,522.59		
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	324,507.00	32,450.70	374,507.00	18,725.35
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司			67,500.00	3,375.00
	青岛通达荣实业有限公司	8,203.30	820.33	18,369.40	918.47
	青岛德泰建设工程有限公司	215,000.00	10,750.00		
	青岛为明学校			4,458.61	271.06
	合同资产小计	3,297,169.81	191,592.99	476,389.51	23,867.61
预付款项	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	3,790.00		3,790.00	
	青岛怡隆酒店管理有限公司	1,126.00		1,126.00	
	预付款项小计	4,916.00		4,916.00	
其他应收	青岛怡隆酒店管理有限公司	800.00	160.00	1,655.00	122.75

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款					
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	3,699.99	185.00	3,699.99	185.00
	青岛智源家居科技有限公司			1,200.00	120.00
	青岛市鼎点网络技术有限公司	1,575.00	1,260.00		
	其他应收款小计	6,074.99	1,605.00	6,554.99	427.75

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛瑞源工程集团有限公司	19,744.01	
	青岛怡隆酒店管理有限公司	533,318.48	394,128.00
	青岛瑞源生态建设开发有限公司	110,301.20	49,714.80
	青岛中瑞威飞海洋装备有限公司	787,499.98	
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	143,685.00	
	青岛德泰建设工程有限公司		1,651,376.15
	青岛鲁泽置业集团有限公司	2,024,567.36	709,223.34
	中仓良农（青岛）供应链有限公司	6,806.00	
	中仓农业科技发展有限公司	4,017.00	41,872.03
	青岛瑞晟源果蔬专业合作社		178,161.82
	青岛智源家居科技有限公司	272,477.24	
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	1,748.00	
	中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	150.00	
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司		710,707.47
	应付账款小计	3,904,314.27	3,735,183.61
合同负债	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	74,232.23	99,232.23
	青岛鲁泽置业集团有限公司		3,100.00
	合同负债小计	74,232.23	102,332.23
其他应付款	青岛瑞视飞思智能技术有限公司	6,157.57	6,157.57
	青岛鲁泽置业集团有限公司	4,575,322.30	3,872,647.91
	青岛瑞源工程集团有限公司	3,300,000.00	
	瑞源控股集团有限公司	1,134,179.78	
	青岛智源家居科技有限公司	30,165.02	1,200.00
	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	200,000.00	200,000.00
	青岛比特物联智能科技有限公司	1,086.67	1,086.67
	青岛市鼎点网络技术有限公司	11,561.66	11,561.66
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	5,157.69	6,450.69
	青岛德泰建设工程有限公司	540.54	540.54

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	青岛瑞源汽车销售有限公司	2,985.85	2,985.85
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	131,135.14	131,135.14
	青岛中康颐养护理院	41,334.33	
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	30,746.32	30,746.32
	青岛三溪湾健康养生有限公司	200.00	200.00
	青岛瑞源房地产开发有限公司	130,033.19	
	中仓良农（青岛）供应链有限公司	126,200.00	
	青岛金宇恒贸易有限公司	600,000.00	600,000.00
	青岛信诺易达营销策划有限公司	3,209,000.00	1,130,000.00
	青岛太平洋健康养生有限公司	60,103.27	60,103.27
	青岛荣域形象设计有限公司		725.80
	其他应付款小计	13,595,909.33	6,055,541.42

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司于 2023 年 1 月 18 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行受理通知书的公告，已完成定向增发。	无影响	

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2.本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。本公司有 3 个报告分部：集成业务分部、物业分部、城市生活服务及其他分部。

3.报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	集成业务分部	物业分部	城市生活服务及其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	77,466.73	41,912.14	12,942.48	-34,356.20	97,965.15
其中：对外交易收入	45,813.94	41,680.03	10,471.17		97,965.14
分部间交易收入	31,652.79	232.10	2,471.31	-34,356.20	
二. 营业费用	7,487.85	3,005.84	-626.96	0.32	
其中：折旧费和摊	33,402.63	35,107.61	11,291.62	-1,857.51	77,944.35

项目	期末余额/本期发生额				
	集成业务分部	物业分部	城市生活服务及其他	分部间抵销	合计
销费					
三. 对联营和合营企业的投资收益					
四. 信用减值损失	27.41	-18.56		0.41	9.26
五. 资产减值损失				-1,344.85	-1,344.85
六. 利润总额	-1,345.81	-508.87	-39.83	1,344.76	-549.75
七. 所得税费用	7,487.98	2,996.66	-628.64	0.32	9,856.32
八. 净利润	892.08	803.12	-11.21	-3.57	1,680.42
九. 资产总额	6,595.89	2,193.53	-617.43	3.89	8,175.88
十. 负债总额	131,071.12	33,007.54	8,727.43	-59,657.96	113,148.13
十一.其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出					

（二）社会资本合作项目

1. 合同概括性介绍

公司 2021 年与青岛西海岸新区工业和信息化局签订《区智慧社区、智慧街区项目政府和社会资本合作(PPP)合同》(以下简称 PPP 项目合同)，合同约定由本公司和青岛西海岸公用事业集团有限公司共同成立项目公司实施该项目。项目实施方式为按照可行性缺口补助的 BOT 模式。该项目中标价为建筑安装工程费 57,030.70 万元；软硬件运行维护费率 7.11%；使用者付费收益 481 万元/年；可用性付费投资回报率 5.91%.项目内容为智慧社区施工及维护。项目合作期为 10 年，其中建设期 2 年、运营期 8 年。

2. 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

该项目实施方案中设置了绩效考核条款，绩效考核分为建设期绩效考核和运营期绩效考核。考核比例为 100%。具体说明如下：

（1）建设期的考核将可用性付费与建设期考核最终得分挂钩，依据建设期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算此部分可用性付费的实际支付数额；

（2）运营期考核一是与可用性付费金额的 100%挂钩，在建设期考核得分测算的应付可用性付费基础上，根据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式计算可用性付费的最终支付数额；二是与运行维护费挂钩，依据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算各年度运行维护费支付金额。

3. 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

根据 PPP 项目合同约定，PPP 合作期内，项目的经营权专属于项目公司。

项目公司承担的相关义务包括：（1）负责项目全部融资义务，并承担相应的风险；负责项目建设管理工作；（2）负责质量保修期、维修责任期内的整改修复等工作；（3）合作

期届满后的第一个工作日向甲方移交工程的全部内容，包括但不限于全部资产、设施、文件等（资产和权益）。

4. 合同变更情况

PPP 项目合同在本期未发生变更。

5. 合同分类方式

根据企业会计准则解释第 14 号规定，该 PPP 项目会计核算采用金融资产模式，确认的建造收入金额确认为合同资产。

6.会计信息

本期该项目按照金融资产模式确认建造期收入 3.16 亿元，收入确认按照公允价值计量。截止 2022 年 12 月 31 日累计确认合同资产 4.4 亿元，报表根据流动性列示于其他非流动资产。

7.建造支出现金流

2022 年度 PPP 项目建造支出现金流 1.5 亿元左右。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	215,529,347.02	159,475,101.11
1—2 年	24,861,098.96	19,509,332.88
2—3 年	13,342,576.19	6,281,967.46
3—4 年	5,396,554.95	2,376,727.52
4—5 年	2,240,959.32	2,098,696.86
5 年以上	2,113,625.02	633,839.16
小计	263,484,161.46	190,375,664.99
减：坏账准备	14,536,168.43	6,396,791.48
合计	248,947,993.03	183,978,873.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	263,484,161.46	100.00	14,536,168.43	5.52	248,947,993.03
其中：应收一般客户款项	149,717,605.67	56.82	14,536,168.43	9.71	135,181,437.24

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收合并范围内关联方客户款项	113,766,555.79	43.18			113,766,555.79
合计	263,484,161.46	100.00	14,536,168.43	5.52	248,947,993.03

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	190,375,664.99	100.00	6,396,791.48	3.36	183,978,873.51
其中：应收一般客户款项	69,664,732.05	36.59	6,396,791.48	9.18	63,267,940.57
应收合并范围内关联方客户款项	120,710,932.94	63.41			120,710,932.94
合计	190,375,664.99	100.00	6,396,791.48	3.36	183,978,873.51

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）组合 1 应收一般客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,406,902.53	5,370,345.12	5.00
1—2 年	24,612,471.32	2,461,247.14	10.00
2—3 年	10,135,524.72	2,027,104.94	20.00
3—4 年	5,184,001.45	2,592,000.72	50.00
4—5 年	1,466,175.72	1,172,940.58	80.00
5 年以上	912,529.93	912,529.93	100.00
合计	149,717,605.67	14,536,168.43	—

（2）组合 2 应收合并范围内关联方客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	108,122,444.49		
1—2 年	248,627.64		
2—3 年	3,207,051.47		
3—4 年	212,553.50		
4—5 年	774,783.60		
5 年以上	1,201,095.09		
合计	113,766,555.79		—

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	6,396,791.48	8,139,376.95				14,536,168.43
其中：应收一般客户款项	6,396,791.48	8,139,376.95				14,536,168.43
应收合并范围内关联方客户款项						
合计	6,396,791.48	8,139,376.95				14,536,168.43

5.本期无实际核销的应收账款

6.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
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	107,154,410.30	40.67	
山东中安恒宁应急产业集团有限公司	24,022,051.83	9.12	1,201,102.59
青岛瑞源中医医院	22,564,793.24	8.56	1,128,239.66
青岛海纳云智能系统有限公司	18,680,929.48	7.09	1,038,506.40
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	10,514,240.70	3.99	1,714,604.90
合计	182,936,425.55	69.43	5,082,453.55

注释 2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	83,353,434.27	57,079,791.75
合计	83,353,434.27	57,079,791.75

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

（二）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,479,058.18	21,207,545.36
1—2年	7,529,522.02	13,463,337.72
2—3年	6,116,550.38	2,726,093.70
3—4年	2,713,423.70	5,635,773.46
4—5年	5,633,748.46	13,122,856.82
5年以上	14,482,549.07	1,359,692.25
小计	83,954,851.81	57,515,299.31
减：坏账准备	601,417.54	435,507.56
合计	83,353,434.27	57,079,791.75

1．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	624,064.16	679,825.00
押金及保证金	1,149,074.22	1,045,974.22
借款	82,007,440.80	55,653,682.21
代垫款项	174,272.63	135,817.88
其他		
小计	83,954,851.81	57,515,299.31
减：坏账准备	601,417.54	435,507.56
合计	83,353,434.27	57,079,791.75

2．按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	83,954,851.81	601,417.54	83,353,434.27	57,515,299.31	435,507.56	57,079,791.75
第二阶段						
第三阶段						
合计	83,954,851.81	601,417.54	83,353,434.27	57,515,299.31	435,507.56	57,079,791.75

3．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	83,954,851.81	100.00	601,417.54	0.72	83,353,434.27
其中：应收合并范围内关联方组合	82,007,440.80	97.68			82,007,440.80
账龄分析法组合	1,947,411.01	2.32	601,417.54	30.88	1,345,993.47
合计	83,954,851.81	100.00	601,417.54	0.72	83,353,434.27

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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,515,299.31	100.00	435,507.56	0.76	57,079,791.75
其中：应收合并范围内关联方组合	55,653,682.21	96.76			55,653,682.21
账龄分析法组合	1,861,617.10	3.24	435,507.56	23.39	1,426,109.54

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（%）	
合计	57,515,299.31	100.00	435,507.56	0.76	57,079,791.75

4．按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）组合 1 应收合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,155,700.55		
1—2 年	7,517,081.80		
2—3 年	4,890,672.22		
3—4 年	2,643,423.70		
4—5 年	5,574,223.46		
5 年以上	14,226,339.07		
合计	82,007,440.80		

（2）组合 2 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	323,357.63	16,167.89	5.00
1—2 年	12,440.22	1,244.02	10.00
2—3 年	1,225,878.16	245,175.63	20.00
3—4 年	70,000.00	35,000.00	50.00
4—5 年	59,525.00	47,620.00	80.00
5 年以上	256,210.00	256,210.00	100.00
合计	1,947,411.01	601,417.54	

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	435,507.56			435,507.56
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	165,909.98			165,909.98

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	601,417.54			601,417.54

6．本期无实际核销的其他应收款

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	往来借款	38,006,728.00	1 年以内	45.27	
青岛大畅通网络科技有限公司	往来借款	18,822,088.17	1-5 年	22.42	
青岛闻达客新零售有限公司	往来借款	10,759,333.66	1 年以内、1-3 年	12.82	
青岛文达通技术服务有限公司	往来借款	4,299,205.40	1 年以内、1-5 年	5.12	
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	往来借款	4,185,792.30	1 年以内、2-4 年	4.99	
合计		76,073,147.53		90.62	

注释 3．长期股权投资

款项性质	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	216,357,579.82		216,357,579.82	48,726,947.47		48,726,947.47
对联营、合营企业投资	86,545.45		86,545.45	236,540.00		236,540.00
合计	216,444,125.27		216,444,125.27	48,963,487.47		48,963,487.47

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	11,910,587.82	11,910,587.82	30,000,000.00		41,910,587.82		
青岛文达通数字科技有限公	5,298,000.00	11,627,415.00			11,627,415.00		

被投资单位	初始投资成本	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
司							
青岛闻达客新零售有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	44,000,000.00		50,000,000.00		
成都时代互联网络技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			
青岛大畅通网络科技有限公司	4,740,000.00	4,740,000.00			4,740,000.00		
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00			3,850,000.00		
青岛文达通城市科技发展有限公司	1,000,000.00	2,540,000.00	500,000.00		3,040,000.00		
上海频方科技发展有限公司	1,471,944.65	1,471,944.65	30,632.35		1,502,577.00		
青岛文达通锦城电子有限公司	577,000.00	577,000.00			577,000.00		
潍坊文达通智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青岛文达通技术服务有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
沂水文达通智能科技有限公司	110,000.00	110,000.00			110,000.00		
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	82,400,000.00		82,400,000.00		82,400,000.00		
青岛文达通人工智能科技有限公司	15,700,000.00		15,700,000.00		15,700,000.00		
合计	138,957,532.47	48,726,947.47	172,630,632.35	5,000,000.00	216,357,579.82		

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	236,540.00			-149,994.55	
小计	236,540.00			-149,994.55	
合计	236,540.00			-149,994.55	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
河北雄安锁立得互联网科技有限公司					86,545.45	
小计					86,545.45	
合计					86,545.45	

注释 4．营业收入及营业成本

1．营业收入、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	456,452,715.57	335,529,602.19	198,287,756.85	136,690,854.89
其他业务	428,987.38	327,552.96	587,185.74	483,114.96
合计	456,881,702.95	335,857,155.15	198,874,942.59	137,173,969.85

注释 5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-149,994.55	-226,260.32
处置长期股权投资产生的投资收益	7,605.00	-150,000.00
理财产品收益	416,467.86	294,941.99
合计	274,078.31	-81,318.33

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	358,302.85	
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）	6,271,488.10	
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	416,467.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-514,157.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,286.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,073,644.54	
减：所得税影响额	1,218,735.74	
少数股东权益影响额（税后）	167,826.22	
合计	7,111,897.05	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.61	0.7599	0.7599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.18	0.6907	0.6907

青岛文达通科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十二日

2021年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

(二)青岛文达通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为“青岛文达通科技发展有限公司”于2011年12月30日通过青岛市工商行政管理局登记整体变更为股份公司。公司注册地址：山东省青岛市黄岛区望江路500号。公司的法定代表人：潘彩红。统一社会信用代码：91370200730629150F。公司股票于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统报价转让。

(三)经过历年的配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数102,800,000.00股，其中，有限售条件的流通股份28,993,608.00股，无限售条件的流通股份73,806,392.00股。公司母公司为青岛瑞源工程集团有限公司。

(四)公司业务性质和主要经营活动

(五)本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业及服务行业。

(六)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年8月12日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司（三级以内）共33户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	控股	二级	70.00	70.00
青岛文达通技术服务有限公司	控股	二级	100.00	100.00
青岛文达通锦城电子有限公司	控股	二级	100.00	100.00
青岛文达通数字科技有限公司	全资	二级	100.00	100.00
青岛邃智信息科技有限公司	控股	三级	69.70	69.70
上海频方科技发展有限公司	控股	二级	100.00	100.00
潍坊文达通智能科技有限公司	控股	二级	100.00	100.00
沂水文达通智能科技有限公司	控股	二级	55.00	55.00
青岛闻达客网络服务有限公司	控股	二级	100.00	100.00
青岛瑞客汇商业管理有限公司	全资	三级	100.00	100.00
青岛文达通城市科技发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	全资	二级	100.00	100.00
青岛大畅通网络科技有限公司	全资	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛瑞源物业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
青岛新时代物业服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
聊城市凤城物业管理有限公司	全资	三级	100.00	100.00
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00
青岛泽邦保安服务有限公司	控股	三级	100.00	100.00
青岛瑞源龙湾物业服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
海南世德源物业管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00
山东瑞源润泽物业服务有限公司	控股	三级	51.00	51.00
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
青岛和越物业管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00
青岛瑞源新时代物业服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
青岛瑞源汇智物业服务有限公司	全资	三级	100.00	100.00
青岛繁花里商业运营管理有限公司	控股	三级	100.00	100.00
海南瑞源恒业物业服务有限公司	控股	三级	51.00	51.00
青岛新区物业管理有限公司	全资	三级	100.00	100.00
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	控股	三级	67.00	67.00
深圳市宝生物业集团有限公司	控股	三级	70.00	70.00
青岛明城新时代物业有限公司	控股	三级	65.00	65.00
成都时代互联网络技术有限公司	全资	二级	100.00	100.00
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	控股	二级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主要主体较上期相比，增加 7 户，减少 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（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。

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四\十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四\二十、二十三）、收入的确认时点（附注四\二十九）等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款减值。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在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。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债。

（5）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。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税金金额产生影响。

(二)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（七）合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

2．本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

3．未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

4．合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

5．合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

6．其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

7．共同经营会计处理方法

8．本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

9．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；

10．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；

11．确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

12．按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

13．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。

14．本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

15．本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

16．本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十一)金融工具

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周

期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

2） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

(十二)应收票据

本公司对应收票据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）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法

无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失

(十三)应收账款

本公司对应收账款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）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资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）6.金融工具减值。

(十五)其他应收款

本公司对其他应收款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）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般客户	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备，组合核算内容包括：合并关联方往来等。	不计提

(十六)存货

1．存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2．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。存货发出时按先进先出法计价。

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

低值易耗品采用五五摊销法。

(十七)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

(十八)持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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 本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批

准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本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．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十九)其他债权投资

本公司对其他债权投资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）6.金融工具减值。

(二十)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

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。

（4）成本法转权益法

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。

（5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一)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．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3．固定资产后续计量及处置

（5）固定资产折旧

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	20	5.00	4.75
机器设备	直线摊销法	5、10	5.00	19.00、9.50
工器具及家具	直线摊销法	5	5.00	19.00
运输工具	直线摊销法	4、5	5.00	23.75、19.00
电子设备	直线摊销法	3、5	5.00	31.67、19.00

（6）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（7）固定资产处置

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

4．融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(二十二)在建工程

1．在建工程初始计量

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。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(二十三)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

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的各部分分别完工，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．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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

（二十四）使用权资产

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。

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权。

1．无形资产的初始计量

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．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年、10 年	预计使用寿命
专利权	10 年	预计使用寿命
土地使用权	50 年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（1）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

的资产组或资产组组合。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。

(二十七)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修	5 年	
租赁费	3 年、5 年	

(二十八)职工薪酬

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

短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

1．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

2．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

3．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十九)预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十)租赁负债

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。

(三十一)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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

关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十二)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，采用投入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（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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．收入确认的具体方法

公司主要产品和服务包括信息系统集成、物业服务、城市生活服务等。

（1）信息系统集成业务，于产品交付取得签收单或验收单，客户取得控制权，已收取

货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）物业服务及社区增值服务于服务提供后，已收取服务款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（3）城市生活服务包含社区新零售、餐饮等服务。社区新零售业务以发出商品、履行相应的履约义务，并收到销售款或取得收取价款的凭证，确认销售收入的实现；餐饮服务于客户接受本公司提供的餐饮服务，履行相应的履约义务，已收取服务款项或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

3．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）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。

（4）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺

的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十三)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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四)政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十五)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十六)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十七)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

（1）执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
预付款项	9,916,890.11	-50,000.00	9,866,890.11
使用权资产		3,671,270.72	3,671,270.72
租赁负债		3,621,270.72	3,621,270.72

（2）执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税服务收入	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
地方水利建设基金	实缴流转税税额	0.5%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	
土地使用税	土地使用面积	4.8 元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	所得税税率
青岛文达通科技股份有限公司	15%
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	20%
青岛文达通技术服务有限公司	20%
青岛文达通锦城电子有限公司	20%
青岛文达通数字科技有限公司	20%
青岛邃智信息科技有限公司	20%
上海频方科技发展有限公司	20%
潍坊文达通智能科技有限公司	20%
沂水文达通智能科技有限公司	20%
青岛闻达客网络服务有限公司	25%
青岛瑞客汇商业管理有限公司	20%
青岛文达通城市科技发展有限公司	20%
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	20%
青岛大畅通网络科技有限公司	20%

公司名称	所得税税率
青岛瑞源物业有限公司	25%
青岛新时代物业服务有限公司	25%
聊城市凤城物业管理有限公司	20%
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	20%
青岛泽邦保安服务有限公司	20%
青岛瑞源龙湾物业服务有限公司	20%
海南世德源物业管理有限公司	20%
山东瑞源润泽物业服务有限公司	20%
青岛城市记账本智能交通科技有限公司	20%
青岛和越物业管理有限公司	20%
青岛瑞源新时代物业服务有限公司	20%
青岛瑞源汇智物业服务有限公司	20%
青岛繁花里商业运营管理有限公司	20%
海南瑞源恒业物业服务有限公司	20%
青岛新区物业管理有限公司	20%
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	20%
深圳市宝生物业集团有限公司	20%
青岛明城新时代物业有限公司	20%
成都时代互联网络技术有限公司	20%
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	20%

(二)税收优惠政策及依据

1、公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2020 年 12 月 1 日取得认定机构颁发的 GR202037100098 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。报告期内执行 15%所得税税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司按照 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2021〕12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

3、本公司之子公司青岛邃智信息科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的规定，于 2021 年 12 月 14 日取得认定机构颁发的 GR202137101816 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”；同时青岛邃智信息科技有限公司又属于小型微利企业，报告期内按照小微企业的优惠政策申报所得税。

4、根据鲁财税〔2019〕5 号《山东省财政厅国家税务总局山东省税务局山东省科学技术厅关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。

5、增值税加计抵减

（1）根据财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

（2）根据财政部税务总局公告 2019 年第 87 号《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

6、研究开发费用加计扣除

（1）根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。同时，此项优惠政策在财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021)6 号)中延长至 2023 年 12 月 31 日。

（2）根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

六、合并财务报表主要项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,009,907.12	200,734.80
银行存款	95,983,768.98	67,902,523.89
其他货币资金	283,111.39	500.00
未到期应收利息		
合计	97,276,787.49	68,103,758.69
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	646,834.59	514,157.71
债务工具投资		
权益工具投资	514,157.71	514,157.71
衍生金融资产		
银行理财产品	132,676.88	
其他		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	646,834.59	514,157.71

注释 3. 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	3,600,000.00	3,040,000.00
商业承兑汇票	9,814,737.41	1,511,997.20
合计	13,414,737.41	4,551,997.20

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,378,403.99	100.00	963,666.58	6.70	13,414,737.41

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：商业承兑票据组合	10,778,403.99	74.96	963,666.58	8.94	9,814,737.41
无风险银行承兑票据组合	3,600,000.00	25.04			3,600,000.00
合计	14,378,403.99	100.00	963,666.58	6.70	13,414,737.41

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票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,631,576.00	100.00	79,578.80	1.72	4,551,997.20
其中：商业承兑票据组合	1,591,576.00	34.36	79,578.80	5.00	1,511,997.20
无风险银行承兑票据组合	3,040,000.00	65.64			3,040,000.00
合计	4,631,576.00	100.00	79,578.80	1.72	4,551,997.20

3．期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,400,000.00
商业承兑汇票		8,110,000.00
合计		10,510,000.00

注释 4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	159,544,330.88	145,570,994.33
1—2 年	24,483,730.68	13,790,986.22
2—3 年	8,516,232.40	4,100,329.64
3—4 年	2,156,160.70	417,243.13
4—5 年	319,488.51	1,472,755.63
5 年以上	2,154,498.26	1,631,509.31
小计	197,174,441.43	166,983,818.26
减：坏账准备	15,617,005.53	12,496,049.66
合计	181,557,435.90	154,487,768.60

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	197,174,441.43	100.00	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	197,174,441.43	100.00	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90
合计	197,174,441.43	100.00	15,617,005.53	7.92	181,557,435.90

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	166,983,818.26	100.00	12,496,049.66	7.48	154,487,768.60
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	166,983,818.26	100.00	12,496,049.66	7.48	154,487,768.60
合计	166,983,818.26	100.00	12,496,049.66	7.48	154,487,768.60

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	159,544,330.88	7,977,216.56	5.00
1—2 年	24,483,730.68	2,448,373.07	10.00
2—3 年	8,516,232.40	1,703,246.48	20.00
3—4 年	2,156,160.70	1,078,080.35	50.00
4—5 年	319,488.51	255,590.81	80.00
5 年以上	2,154,498.26	2,154,498.26	100.00
合计	197,174,441.43	15,617,005.53	—

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	12,496,049.66	2,623,701.84			497,254.03	15,617,005.53
其中：应收合并范围内关联方组合						

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	
应收一般客户款项	12,496,049.66	2,623,701.84			497,254.03	15,617,005.53
合计	12,496,049.66	2,623,701.84			497,254.03	15,617,005.53

5．本期无实际核销的应收账款

6．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
平度市城市建设投资开发有限公司	15,677,603.00	7.95	783,880.15
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	8,008,900.44	4.06	561,319.56
青岛海纳云智能系统有限公司	7,042,560.08	3.57	352,128.00
青岛市黄岛区红石崖街道办事处	6,205,536.90	3.15	363,332.59
青岛市公安局青岛经济技术开发区分局	6,156,136.90	3.12	307,806.84
合计	43,090,737.32	21.85	2,368,467.14

注释 6．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	7,514,033.28	89.74	9,540,656.52	96.69
1 至 2 年	602,453.47	7.19	125,007.47	1.27
2 至 3 年	56,278.27	0.67	49,258.69	0.50
3 年以上	201,226.12	2.40	151,967.43	1.54
合计	8,373,991.14	100.00	9,866,890.11	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
青岛久泰供应链有限公司	768,879.20	9.18	2021 年	货物未到
大唐青岛西海岸热力有限公司	376,548.64	4.50	2021 年	供暖未结束
东华鹏霄科技有限公司	349,500.00	4.17	2021 年	货物未到
青岛新奥燃气有限公司	219,606.35	2.62	2021 年	供暖未结束
青岛思睿博智能科技有限公司	213,200.00	2.55	2021 年	货物未到
合计	1,927,734.19	23.02	—	—

注释 7．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,984,541.94	11,711,083.60
合计	18,984,541.94	11,711,083.60

（一）其他应收款

（二）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,062,629.15	10,156,200.73
1—2 年	5,963,784.04	1,375,693.91
2—3 年	1,214,288.77	279,878.80
3—4 年	228,330.99	1,110,810.71
4—5 年	610,210.51	226,300.00
5 年以上	2,518,222.98	188,070.00
小计	23,597,466.44	13,336,954.15
减：坏账准备	4,612,924.50	1,625,870.55
合计	18,984,541.94	11,711,083.60

1．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,144,404.15	1,819,683.17
押金及保证金	3,208,362.86	4,024,831.83
借款	2,027,944.00	1,075,000.00
代垫款项	14,975,872.94	5,308,838.92
其他	240,882.49	1,108,600.23
合计	23,597,466.44	13,336,954.15

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,827,944.00	7.75	1,827,944.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,769,522.44	92.25	2,784,980.50	12.79	18,984,541.94
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	21,769,522.44	92.25	2,784,980.50	12.79	18,984,541.94
合计	23,597,466.44	100.00	4,612,924.50	—	18,984,541.94

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,336,954.15	100.00	1,625,870.55	12.19	11,711,083.60
其中：应收合并范围内关联方组合					
应收一般客户款项	13,336,954.15	100.00	1,625,870.55	12.19	11,711,083.60
合计	13,336,954.15	100.00	1,625,870.55	—	11,711,083.60

3．单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青岛敬源诚商贸有限公司	1,827,944.00	1,827,944.00	100.00	无法收回
合计	1,827,944.00	1,827,944.00	100.00	

4．按组合计提预期信用损失的其他应收款

5．（1）账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,062,629.15	653,131.45	5.00
1—2年	5,963,784.04	596,378.40	10.00
2—3年	1,214,288.77	242,857.76	20.00
3—4年	228,330.99	114,165.50	50.00
4—5年	610,210.51	488,168.41	80.00
5年以上	690,278.98	690,278.98	100.00
合计	21,769,522.44	2,784,980.50	—

6．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	1,625,870.55			1,625,870.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	813,388.29		1,827,944.00	2,641,332.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	345,721.66			345,721.66
期末余额	2,784,980.50		1,827,944.00	4,612,924.50

7．本期无实际核销的其他应收款

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
普宁市鸿捷胜房地产开发有限公司	代垫款项	9,078,746.18	1年以内、	38.47	491,252.89

			1-2 年		
青岛敬源诚商贸有限公司	借款	1,827,944.00	5 年以上	7.75	1,827,944.00
马金霞	其他	676,715.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	2.87	68,156.50
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	保证金	600,534.00	1 至 2 年	2.54	60,053.40
延海忠	借款、备用金	398,564.00	1 年以内	1.69	19,928.20
合计		12,582,503.18		53.32	2,467,334.99

注释 8．存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,301,059.09	297,302.77	3,003,756.32	13,728,567.34	504,722.05	13,223,845.29
周转材料	842,833.28		842,833.28	702,379.95		702,379.95
在产品	531,291.79		531,291.79	352,105.98		352,105.98
库存商品	35,526,330.49	358,245.30	35,168,085.19	12,436,693.21	495,857.42	11,940,835.79
合同履约成本	7,100,447.97		7,100,447.97	40,456,754.18		40,456,754.18
合计	47,301,962.62	655,548.07	46,646,414.55	67,676,500.66	1,000,579.47	66,675,921.19

2．存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	504,722.05				207,419.28		297,302.77
库存商品	495,857.42				137,612.12		358,245.30
合计	1,000,579.47				345,031.40		655,548.07

3．存货跌价准备说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		存货已领用
库存商品	成本与可变现净值孰低		存货已领用

注释 9．合同资产

1．合同资产情况

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
已完工未结算资产	24,992,161.68	2,065,918.71	22,926,242.97	10,747,869.85	585,691.67	10,162,178.18
质保金	1,903,647.91	821,149.01	1,082,498.90	569,967.31	269,560.19	300,407.12
合计	26,895,809.59	2,887,067.72	24,008,741.87	11,317,837.16	855,251.86	10,462,585.30

2．本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算资产	585,691.67	1,480,227.04				2,065,918.71
质保金	269,560.19	551,588.82				821,149.01
合计	855,251.86	2,031,815.86				2,887,067.72

注释 10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
理财产品		53,704.60
增值税留抵扣额	4,470,890.49	746,098.32
待摊费用		66,006.14
合计	4,470,890.49	865,809.06

注释 11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
青岛瑞源润泽物业有限公司	1,051,459.41			164,029.98	
青岛润泽新时代物业服务有限公司	2,000,000.00			79,208.47	
小计	3,051,459.41			243,238.45	
二. 联营企业					
青岛比特物联智能科技有限公司	7,729.36			-7,729.36	
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	455,070.96			-218,530.96	
河北雄安雄新物业管理有限公司	4,000,000.00			35,197.92	
小计	4,462,800.32			-191,062.40	
合计	7,514,259.73			52,176.05	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
青岛瑞源润泽物业有限公司					1,215,489.39	
青岛润泽新时代物业服务有限公司					2,079,208.47	
小计					3,294,697.86	
二. 联营企业						
青岛比特物联智能科技有限公司						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北雄安锁立得互联网科技有限公司					236,540.00	
河北雄安雄新物业管理有限公司					4,035,197.92	
小计					4,271,737.92	
合计					7,566,435.78	

注释 12. 投资性房地产

1．投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	571,121.17			571,121.17
2. 本期增加金额	1,145,804.08			1,145,804.08
固定资产转入				
企业合并	1,145,804.08			1,145,804.08
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,716,925.25			1,716,925.25
二. 累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	192,158.65			192,158.65
2. 本期增加金额	191,752.40			191,752.40
本期计提	63,666.25			63,666.25
企业合并	128,086.15			128,086.15
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	383,911.05			383,911.05
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期末账面价值	1,333,014.20			1,333,014.20
2. 期初账面价值	378,962.52			378,962.52

注释 13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,261,868.06	70,254,095.73
合计	73,261,868.06	70,254,095.73

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	42,077,254.62	41,049,896.12	11,641,145.91	5,631,637.92	13,613,046.80	114,012,981.37
2. 本期增加金额	8,512,291.88	253,979.22	1,565,818.50	1,028,938.14	6,422,621.37	17,783,649.11
购置	684,165.60	151,837.84	1,406,998.33	751,066.97	5,705,799.63	8,699,868.37
在建工程转入		90,348.00				90,348.00
企业合并	7,828,126.28	11,793.38	158,820.17	277,871.17	716,821.74	8,993,432.74
3. 本期减少金额		2,380,273.44	331,117.86	583,797.46	491,707.66	3,786,896.42
处置或报废		68,000.00	331,117.86	408,797.46	164,280.46	972,195.78
处置子公司		2,312,273.44		175,000.00	327,427.20	2,814,700.64
其他减少						
4. 期末余额	50,589,546.50	38,923,601.90	12,875,846.55	6,076,778.60	19,543,960.51	128,009,734.06
二.累计折旧						
1. 期初余额	4,151,381.31	20,235,038.87	4,600,761.85	3,039,955.89	11,731,747.72	43,758,885.64
2. 本期增加金额	3,564,109.27	5,120,370.60	1,297,553.26	1,184,614.57	2,732,104.87	13,898,752.57
本期计提	2,249,647.92	5,100,277.22	1,190,626.28	896,773.23	2,152,070.75	11,589,395.40
企业合并	1,314,461.35	20,093.38	106,926.98	287,841.34	580,034.12	2,309,357.17
3. 本期减少金额		1,676,603.48	286,545.31	473,622.53	473,000.89	2,909,772.21
处置或报废		68,000.00	286,545.31	390,497.39	150,070.03	895,112.73
处置子公司		1,608,603.48	-	83,125.14	322,930.86	2,014,659.48
4. 期末余额	7,715,490.58	23,678,805.99	5,611,769.80	3,750,947.93	13,990,851.70	54,747,866.00
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						

项目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
1. 期末余额	42,874,055.92	15,244,795.91	7,264,076.75	2,325,830.67	5,553,108.81	73,261,868.06
2. 期初余额	37,925,873.31	20,814,857.25	7,040,384.06	2,591,682.03	1,881,299.08	70,254,095.73

2．期末无暂时闲置的固定资产。

3．期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,527,501.17	正在办理中
运输设备	154,024.96	正在办理中
合计	1,681,526.13	

4．固定资产的抵押说明

2021 年 4 月 8 日，本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称"兴业银行青岛分行"）签订了编号为兴银青借字 2021-229 号的流动资金借款合同，借款金额 4,000.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 8 日。2021 年 8 月 17 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借字 2021-760 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 17 日。2021 年 8 月 23 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行签订了编号为兴银青借字 2021-802 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 8 日。

2021 年 3 月 18 日，本公司与兴业银行青岛分行签订了编号为兴银青借高抵字 2021-229 号的最高额抵押合同，合同约定将于黄岛区望江路 500 号 1、2、3 号生产车间进行抵押，其中房屋建筑物期末账面价值为 36,173,408.07 元。

注释 14．使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	3,671,270.72				3,671,270.72
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,671,270.72				3,671,270.72
二. 累计折旧					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	1,016,776.52				1,016,776.52
本期计提	1,016,776.52				1,016,776.52
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,016,776.52				1,016,776.52
三. 减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
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	2,654,494.20				2,654,494.20
2. 期初账面价值	3,671,270.72				3,671,270.72

注释 15. 无形资产

1．无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
一.账面原值				
1. 期初余额	4,618,438.13	53,109.36	4,322,807.12	8,994,354.61
2. 本期增加金额	382,180.65			382,180.65
购置	382,180.65			382,180.65
3. 本期减少金额	260,602.82			260,602.82
处置子公司	260,602.82			260,602.82
4. 期末余额	4,740,015.96	53,109.36	4,322,807.12	9,115,932.44
二.累计摊销				
1. 期初余额	2,987,491.89	10,478.85	417,871.44	3,415,842.18
2. 本期增加金额	510,852.58	6,219.15	86,456.16	603,527.89
计提	510,852.58	6,219.15	86,456.16	603,527.89
3. 本期减少金额	15,201.90			15,201.90
处置子公司	15,201.90			15,201.90
4. 期末余额	3,483,142.57	16,698.00	504,327.60	4,004,168.17
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	1,256,873.39	36,411.36	3,818,479.52	5,111,764.27
2. 期初账面价值	1,630,946.24	42,630.51	3,904,935.68	5,578,512.43

如“注释 13.6”固定资产抵押说明所述，抵押土地使用权期末账面价值为 3,818,479.52 元。

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
青岛新时代物业服务有限公司	11,896,374.88					11,896,374.88
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	18,597.84					18,597.84
青岛大畅通网络科技有限公司	997,674.26					997,674.26
成都时代互联网络技术有限公司	1,967.41					1,967.41
德州京佳网络科技有限公司	117,771.16			117,771.16		
青岛邃智信息科技有限公司	4,903,034.42					4,903,034.42
深圳市宝生物业集团有限公司		17,500,000.00				17,500,000.00
合计	17,935,419.97	17,500,000.00		117,771.16		35,317,648.81

2. 商誉减值准备

公司商誉无减值情况。

注释 17. 长期待摊费用

项目	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	4,515,098.36	2,984,079.80	1,304,465.20	148,623.85	6,046,089.11
租赁费	760,920.68		760,920.68		
合计	5,276,019.04	2,984,079.80	2,065,385.88	148,623.85	6,046,089.11

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,370,231.48	4,717,587.36	14,689,491.09	2,968,723.67
递延收益	266,666.95	40,000.04	366,666.91	55,000.04
合计	23,636,898.43	4,757,587.40	15,056,158.00	3,023,723.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现融资收益				
使用权资产	142,412.08	35,603.02		
合计	142,412.08	35,603.02		

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余

		末余额		额
递延所得税资产	35,603.02	4,721,984.30		
递延所得税负债	35,603.02			

4．未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	2,081,998.53	2,491,484.66
可抵扣亏损	33,322,224.70	52,456,254.41
合计	35,404,223.23	54,947,739.07

说明：由于公司部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未就以上暂时性差异确认为递延所得税资产。

5.确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		2,834,726.94	
2022	5,994,748.48	18,223,080.42	
2023	3,398,439.50	14,882,055.18	
2024	10,577,003.18	10,272,883.62	
2025	6,606,165.31	6,243,508.25	
2026	6,745,868.23		
合计	33,322,224.70	52,456,254.41	

注释 19．其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	103,402,354.98	716,017.61	102,686,337.37	8,405,133.06	1,203,224.22	7,201,908.84
预付工程设备款	267,335.10		267,335.10	764,906.79		764,906.79
合计	103,669,690.08	716,017.61	102,953,672.47	9,170,039.85	1,203,224.22	7,966,815.63

注释 20．短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	10,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	4,253,414.83	
贴现未到期票据	2,000,000.00	
合计	16,253,414.83	50,000,000.00

1．保证、抵押借款说明

2021 年 12 月 15 日，本公司与青岛银行股份有限公司经济技术开发区支行签订编号为 802382021 借字第 0041 号的借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 15 日至 2022 年 12 月 15 日。青岛瑞源工程集团有限公司、本公司之子公司青岛新时代物业服务有限公司为该笔借款提供保证担保，抵押担保人为青岛瑞源房地产开发有限公司。

2．保证借款说明

（1）2021 年 12 月 17 日，本公司之子公司青岛瑞源智慧产业集团有限公司与中国银行青岛市分行自贸区支行签订编号为 2021 年青西中银司借字 251-1 号的借款合同，借款金额 180.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日。本公司为该笔借款提供保证担保；

（2）2021 年 12 月 10 日，本公司之子公司青岛新时代物业服务有限公司与中国银行股份有限公司青岛西海岸新区分行签订编号为 2021 年青西中银司借字 252-1 号的借款合同，借款金额 245.34 万元，借款期限为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 17 日。本公司为该笔借款提供保证担保。

3．贴现未到期票据说明

2021 年 1 月 29 日，本公司收到承兑人为中铁十四局集团有限公司市政工程分公司的商业承兑汇票，金额为 200.00 万元，票据号为 YSZK2021012218668-086，出票日 2021 年 1 月 22 日，到期日 2022 年 1 月 21 日。该票据在 2021 年 3 月 18 日通过浙商银行青岛分行营业部贴现。

注释 21．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	65,704,118.52	56,903,791.43
应付设备款	543,470.77	1,293,336.71
应付工程款	41,167,295.32	25,880,568.68
应付劳务费	22,931,479.72	46,960,291.50
其他	11,674,135.55	997,593.50
合计	142,020,499.88	132,035,581.82

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京城市象限科技有限公司	2,040,000.00	未到结算期
青岛德泰建设工程有限公司	1,651,376.15	未到结算期
杭州海康威视数字技术股份有限公司青岛分公司	1,115,614.83	未到结算期
潍坊美胜商贸中心	1,052,550.00	未到结算期
河北宝佰商贸有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	6,859,540.98	

注释 22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款、施工款	11,090,997.39	5,888,529.94
预收物业服务费	32,275,647.67	21,006,011.14
合计	43,366,645.06	26,894,541.08

注释 23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,555,756.56	180,431,727.32	178,881,635.54	15,105,848.34
离职后福利-设定提存计划		7,360,273.30	7,357,851.14	2,422.16
辞退福利		41,000.00	41,000.00	
合计	13,555,756.56	187,833,000.62	186,280,486.68	15,108,270.50

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,698,431.97	168,500,652.00	167,678,761.46	13,520,322.51
职工福利费		3,807,517.08	3,536,633.44	270,883.64
社会保险费		5,410,054.67	5,409,309.75	744.92
其中：基本医疗保险费		5,299,924.00	5,299,408.48	515.52
补充医疗保险		14,868.60	14,868.60	
工伤保险费		84,502.79	84,273.39	229.40
生育保险费		10,759.28	10,759.28	
住房公积金		1,399,180.90	1,397,665.90	1,515.00
工会经费和职工教育经费	857,324.59	1,314,322.67	859,264.99	1,312,382.27
合计	13,555,756.56	180,431,727.32	178,881,635.54	15,105,848.34

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		7,050,966.82	7,048,617.46	2,349.36
失业保险费		309,306.48	309,233.68	72.80
合计		7,360,273.30	7,357,851.14	2,422.16

注释 24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,230,266.91	3,164,509.52
企业所得税	4,296,508.23	7,315,119.22
个人所得税	80,160.85	136,627.05
城市维护建设税	968,068.51	336,743.60

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	83,446.52	59,370.29
土地使用税	13,909.20	13,921.20
教育费附加	675,190.54	237,535.41
印花税	81,445.41	75.90
其他	24,628.74	24,199.32
合计	17,453,624.91	11,288,101.51

注释 25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,379,002.50	93,448,315.57
合计	68,379,002.50	93,448,315.57

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	25,949,197.85	15,242,273.47
代收款	29,268,431.07	16,676,938.25
投资款	6,220,000.00	9,979,000.00
借款	4,410,807.91	49,004,326.94
其他	2,530,565.67	2,545,776.91
合计	68,379,002.50	93,448,315.57

2.无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	986,659.84	
合计	3,986,659.84	

注释 27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	8,510,000.00	1,831,576.00
预收税金	3,249,552.52	2,008,659.78
质保金	319,743.70	
合计	12,079,296.22	3,840,235.78

注释 28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	59,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	

借款类别	期末余额	期初余额
合计	56,500,000.00	

长期借款说明：

（1）2021 年 4 月 8 日，本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称“兴业银行青岛分行”）签订了编号为兴银青借字 2021-229 号的流动资金借款合同，借款金额 4,000.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 8 日。合同将位于黄岛区望江路 500 号的 1、2、3 号生产车间进行抵押。青岛瑞源工程集团有限公司、于瑞升、薛卫红为本借款提供担保。合同中约定本借款应于 2021 年 10 月 8 日、2022 年 4 月 8 日、2022 年 10 月 8 日、2023 年 4 月 8 日、2023 年 10 月 8 日各偿还 50.00 万元，于 2024 年 4 月 8 日偿还 3,750.00 万元。本公司 2021 年已偿还金额 50.00 万元，2022 年应分两次偿还 100.00 万元。

（2）2021 年 8 月 17 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称“兴业银行青岛分行”）签订了编号为兴银青借字 2021-760 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 8 月 17 日至 2024 年 8 月 17 日。合同约定将位于黄岛区望江路 500 号的 1、2、3 号生产车间进行抵押。青岛瑞源工程集团有限公司、于瑞升、薛卫红为本借款提供担保。合同中约定本借款应于 2022 年 2 月 17 日、2022 年 8 月 17 日、2023 年 2 月 17 日、2023 年 8 月 17 日、2024 年 2 月 17 日各偿还 50.00 万元，于 2024 年 8 月 17 日偿还 750.00 万元。2022 年应分两次偿还 100.00 万元。

（3）2021 年 8 月 23 日本公司与兴业银行股份有限公司青岛分行（以下简称“兴业银行青岛分行”）签订了编号为兴银青借字 2021-802 号的流动资金借款合同，借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 2021 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 8 日。合同约定将位于黄岛区望江路 500 号的 1、2、3 号生产车间进行抵押。青岛瑞源工程集团有限公司、于瑞升、薛卫红为本借款提供担保。合同中约定本借款应于 2022 年 2 月 23 日、2022 年 8 月 23 日、2023 年 2 月 23 日、2023 年 8 月 23 日、2024 年 2 月 23 日各偿还 50.00 万元，于 2024 年 8 月 23 日偿还 750.00 万元。2022 年应分两次偿还 100.00 万元。

注释 29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,512,375.52	3,621,270.72
减：一年内到期的租赁负债	986,659.84	
合计	1,525,715.68	3,621,270.72

本期确认租赁负债利息费用 94,830.18 元。

注释 30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	366,666.91		99,999.96	266,666.95	详见表 1
合计	366,666.91		99,999.96	266,666.95	

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
物联网发展专项资金	366,666.91		99,999.96		266,666.95	与资产相关
合计	366,666.91		99,999.96		266,666.95	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 99,999.96 元。

注释 31．其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	612,541.48	

注释 32．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,290,000.00	25,510,000.00				25,510,000.00	102,800,000.00

公司本期增加注册资本人民币 25,510,000.00 元，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 8 月 30 日出具大华验字[2021]000491 号验资报告。

注释 33．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,282,425.97	63,775,000.00		65,057,425.97
其他资本公积	6,812,059.52	8,657,093.41	2,526,583.86	12,942,569.07
合计	8,094,485.49	72,432,093.41	2,526,583.86	77,999,995.04

1、本期增资产生股本溢价 63,775,000.00 元计入资本公积-股本溢价；

2、本期同一控制下处置子公司青岛智源家居科技有限公司，因此导致合并资本公积增加 2,084,083.19 元；青岛智源家居科技有限公司单体报表中的资本公积，随同公司处置，因此减少 2,388,668.83 元。

3、本公司同实际控制人控制的关联方发生的部分交易按照权益性交易进行处理，因此导致增加资本公积 5,574,498.15 元。

4、本期购买子公司青岛泽邦保安服务有限公司 49%股权，购买子公司青岛和越物业管理有限公司 20%股权，因此增加资本公积 998,512.07 元；购买子公司青岛新时代易生活餐饮管理有限公司 10%股权，因此减少资本公积 137,915.03 元。

注释 34．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	303,638.79	2,352,349.59		2,655,988.38
合计	303,638.79	2,352,349.59		2,655,988.38

注释 35. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	23,034,368.54	2,226,644.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-654,063.79	
调整后期初未分配利润	22,380,304.75	2,226,644.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,058,586.54	20,807,723.78
减：提取法定盈余公积	2,352,349.59	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
其他利润分配		
期末未分配利润	71,086,541.70	23,034,368.54

注释 36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	646,540,651.33	501,237,755.41	510,664,692.84	412,091,737.49
其他业务	833,834.79	593,819.60	825,571.09	676,456.56
合计	647,374,486.12	501,831,575.01	511,490,263.93	412,768,194.05

注释 37. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,957,693.24	1,167,957.05
教育费附加	1,407,220.32	833,549.12
地方水利建设基金	26,245.62	83,664.87
房产税	348,179.35	272,082.26
土地使用税	59,211.03	53,617.23
印花税	231,070.29	107,136.50
车船使用税	11,592.06	9,527.67
合计	4,041,211.91	2,527,534.70

注释 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,833,986.07	5,724,678.24
办公费	1,056,958.76	1,123,005.63
差旅费	350,894.26	160,213.83

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	348,036.78	202,724.91
业务招待费	287,794.69	160,046.63
广告费	381,727.48	695,876.81
佣金	183,520.98	2,356,696.39
中介机构费用	1,411,956.21	350,919.90
维修费	97,330.98	14,737.35
其他	172,915.58	240,541.90
合计	9,125,121.79	11,029,441.59

注释 39. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,972,292.92	26,927,366.96
办公费	10,557,852.46	7,922,264.99
差旅费	1,397,991.94	1,365,154.81
折旧费	3,684,104.16	6,090,613.92
无形资产摊销	529,790.63	605,330.62
业务招待费	4,469,049.73	3,263,229.84
交通费	1,390,431.36	907,119.70
中介机构费用	4,563,603.86	3,011,582.43
税金	7,500.00	13,490.71
其他资产摊销	920,420.48	707,442.97
其他	2,520,764.74	2,648,253.03
合计	56,013,802.28	53,461,849.98

注释 40. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,132,289.58	5,710,199.27
直接投入	2,630,791.24	340,802.90
折旧摊销	369,883.64	380,000.65
技术服务费	1,030,229.70	871,367.61
其他	291,314.80	173,135.61
合计	11,454,508.96	7,475,506.04

注释 41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,728,060.01	4,142,615.72
减：利息收入	152,156.06	322,777.86
银行手续费	899,139.11	682,286.65
其他		
合计	5,475,043.06	4,502,124.51

注释 42. 其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,920,349.94	5,291,245.17
税金加计抵减或减免	2,361,150.82	1,788,340.00
个税手续费返还	9,110.44	29,833.62
合计	6,290,611.20	7,109,418.79

2．计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	性质
2021 年度先进制造业发展资金款	2,474,000.00		与收益相关
2020 年青岛企业研发投入奖励款	288,900.00		与收益相关
垃圾分类房奖金	160,000.00		与收益相关
2019 年服务业市场主体培育市级奖励资金	100,000.00		与收益相关
数字城市大脑语言中枢研发奖励	90,000.00		与收益相关
青岛市黄岛区工商业联合会"专精特新"奖励	50,000.00		与收益相关
2020 年度高新技术企业认定补助款	50,000.00		与收益相关
退役军人增值税补贴	6,000.00		与收益相关
物业项目老旧小区补助	235,582.00	331,371.00	与收益相关
扶持资金款	200,000.00	540,000.00	与收益相关
就业创业补助款	151,748.68	90,995.78	与收益相关
物联网发展专项资金	99,999.96	99,999.96	与资产相关
社保稳岗补贴	9,119.30	93,625.87	与收益相关
社区疫情防控专款	5,000.00	107,984.62	与收益相关
区大数据优秀产品奖励款		700,000.00	与收益相关
青岛市信息技术标准化认定项目补贴		555,000.00	与收益相关
2019 年区级智慧城市优秀案例和解决方案扶持资金		500,000.00	与收益相关
2019 年信息技术标准化认定（CMII）项目		400,000.00	与收益相关
2019 年软件与信息产业专项资金尾款、2020 年第四批先进制造业资金		270,000.00	与收益相关
2020 年先进制造业专项资金第二批款		270,000.00	与收益相关
社保补助		274,661.47	与收益相关
区内软件企业在深圳注册分公司的补贴		208,800.00	与收益相关
收就业困难人员补贴款		167,717.08	与收益相关
2018 年工业企业技术改造项目综合奖补		121,750.00	与收益相关
区工信局区级企业技改奖励补贴		121,750.00	与收益相关
2019 年信息技术标准化认定（ITSS 三级）项目		100,000.00	与收益相关
2019 年“琅琊榜”服务业品牌奖励资金		100,000.00	与收益相关
青岛市黄岛区商务局 2016 年度黄岛区服务外包产业发展专项资金款		54,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	性质
2020 年青岛市科技计划（第七批）奖金补助		50,000.00	与收益相关
黄岛区建筑企业养老保障金管理站款		48,100.00	与收益相关
助老食堂运营补助		35,875.00	与收益相关
房租补贴		30,200.00	与收益相关
市科技计划第四批（2018 商企认定尾款、2019 研发投入尾款）		8,400.00	与收益相关
2020 年青岛市科技计划第二批专项资金		5,600.00	与收益相关
青岛西海岸新区就业服务中心就业补贴款		5,000.00	与收益相关
所得税退税		414.39	与收益相关
合计	3,920,349.94	5,291,245.17	

注释 43. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	52,176.05	-419,279.32
处置长期股权投资产生的投资收益	2,025,216.93	3,242,509.68
理财产品收益	312,640.27	97,371.53
合计	2,390,033.25	2,920,601.89

注释 44. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
合计		

注释 45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,149,121.91	-2,476,553.87
合计	-6,149,121.91	-2,476,553.87

注释 46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,544,609.25	-733,144.65
合计	-1,544,609.25	-733,144.65

注释 47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,983.69	328,381.18
合计	1,983.69	328,381.18

注释 48. 营业外收入

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
罚款收入	23,228.83	50,001.34	23,228.83

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
无法支付的负债	51,964.23		51,964.23
其他	230,177.13	351,168.32	230,177.13
合计	305,370.19	401,169.66	305,370.19

注释 49．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
资产报废损失	10,349.87		10,349.87
对外捐赠	90,000.00		90,000.00
赔偿及罚款支出	201,081.43	15,550.63	201,081.43
滞纳金	54,790.17		54,790.17
其他	88,250.02	264,579.68	88,250.02
合计	444,471.49	280,130.31	444,471.49

注释 50．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,623,041.64	7,702,536.44
递延所得税费用	(1,579,068.83)	-491,319.38
合计	7,043,972.81	7,211,217.06

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	60,283,018.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,042,452.82
子公司适用不同税率的影响	1,613,390.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	(429,830.68)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	821,625.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(3,755,042.46)
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	1,382,173.79
税法规定的额外可扣除项目	(1,630,796.66)
所得税费用	7,043,972.81

注释 51．现金流量表附注

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
收到政府补助	3,929,460.38	7,009,418.83
利息收入	152,156.06	322,777.86
其他往来	95,650,061.59	130,333,964.87

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	10,597,090.78	1,143,879.64
其他营业外收入	305,370.19	406,584.04
其他	659,265.47	
合计	111,293,404.47	139,216,625.24

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
付现的期间费用	30,992,182.77	25,729,343.61
财务费用	899,139.11	682,286.65
营业外支出	444,471.49	280,130.31
押金及保证金		770,781.09
其他往来款	62,464,134.58	82,524,432.82
其他		
合计	94,799,927.95	109,986,974.48

3．收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本息	312,640.27	1,097,371.53
收购的子公司期初现金		835,390.55
合计	312,640.27	1,932,762.08

4．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	132,676.88	
处置的子公司期末现金	747,135.51	6,495,352.53
合计	879,812.39	6,495,352.53

5．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收现	1,897,000.00	
合计	1,897,000.00	

6．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,203,725.38	
购买少数股东股权	4,650,000.00	
合计	5,853,725.38	

注释 52．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	53,239,045.98	19,784,138.69
加：信用减值损失	6,149,121.91	2,476,553.87
资产减值准备	1,544,609.25	733,144.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,653,061.65	11,681,067.75
使用权资产折旧	1,016,776.52	
无形资产摊销	603,527.89	605,330.62
长期待摊费用摊销	2,065,385.88	1,159,675.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-1,983.69	-328,381.18
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	4,831,060.01	4,142,615.72
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,390,033.25	-2,920,601.89
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,612,519.89	-486,118.29
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	35,603.02	
存货的减少（增加以“一”号填列）	11,908,730.90	-18,016,204.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-134,646,793.06	-68,519,227.97
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	64,505,133.51	86,174,861.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,900,726.63	36,486,853.75
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	97,276,787.49	68,103,258.69
减：现金的期初余额	68,103,258.69	47,885,285.33
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	29,173,528.80	20,217,973.36

2．本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	26,280,000.00
其中：深圳市宝生物业集团有限公司	24,500,000.00
青岛新区物业管理有限公司	1,780,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,785,366.48
其中：深圳市宝生物业集团有限公司	3,785,366.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	22,494,633.52

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,276,787.49	68,103,258.69
其中：库存现金	1,009,907.12	200,734.80
可随时用于支付的银行存款	95,983,768.98	67,902,523.89
可随时用于支付的其他货币资金	283,111.39	
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	97,276,787.49	68,103,258.69
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		

注释 53．所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	36,173,408.07	抵押贷款
无形资产	3,818,479.52	抵押贷款
合计	39,991,887.59	

注释 54．政府补助

1．政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,920,349.94	3,920,349.94	详见附注六注释 42
合计	3,920,349.94	3,920,349.94	

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

1.本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市宝生物业集团有限公司	2021/6/7	24,500,000.00	70.00	收购	2021/6/7	工商变更、董事会决议、转让协议、支付股权转让价款	35,867,880.73	3,126,804.31
青岛新区物业管理有限公司	2021/2/26	2,400,000.00	100.00	收购	2021/2/26	工商变更、董事会决议、转让协议、支付股权转让价款	1,516,147.60	-1,568,927.53

2.合并成本及商誉

合并成本	深圳市宝生物业集团有限公司	青岛新区物业管理有限公司
现金	24,500,000.00	2,400,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	24,500,000.00	2,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,000,000.00	2,400,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,500,000.00	

(二)同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三)本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四)处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
青岛智源家居科技有限公司	2,655,000.00	100.00	股权转让	2021/7/31	工商变更、董事会决议、股权转让协议、移交控制权、收到股权转让价款	2,084,083.19
德州京佳网络科技有限公司	5,000,000.00	100.00	股权转让	2021/6/30	工商变更、董事会决议、股权转让协议、移交控制权、收到股权转让价款	1,970,990.13

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛智源家居科技有限公司						
德州京佳网络科技有限公司						

(五)其他原因的合并范围变动

名称	持股比例%	变更原因	期末净资产	本期净利润
青岛瑞客汇商业管理有限公司	100.00	新设	-604,531.39	-1,055,531.39
海南瑞源恒业物业服务有限公司	51.00	新设	17,633.25	-592,366.75
杭州瑞源润泽物业有限责任公司	67.00	新设		
青岛明城新时代物业有限公司	65.00	新设	70,011.66	11.66
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	90.00	新设	2,002,701.44	2,002,701.44
昆山文达通电子科技有限公司		注销		-656.91
德州瑞源雅居物业服务有限公司		注销		-1,271.61

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

(二)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛瑞源文达通电子信息有限公司	青岛	青岛	批发业	70		现金出资
青岛文达通数字科技有限公司	青岛	青岛	专业技术服务业	100		现金出资
青岛文达通技术服务有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	100		现金出资
青岛文达通锦城电子有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	100		现金出资
潍坊文达通智能科技有限公司	潍坊	潍坊	计算机、通信和其他电子设备制造业	100		现金出资
沂水文达通智能科技有限公司	临沂	沂水	零售业	55		现金出资
青岛闻达客网络服务有限公司	青岛	青岛	商务服务业	100		现金出资
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公	青岛	青岛	房屋建筑业	100		收购取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
司						
青岛大畅通网络科技有限公司	青岛	青岛	互联网和相关服务	100		收购取得
青岛瑞源物业有限公司	青岛	青岛	房地产业	100		发行权益性证券
成都时代互联网络技术有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100		收购取得
上海频方科技发展有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100		现金出资
青岛文达通城市科技发展有限公司	青岛	青岛	零售业	100		现金出资
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	90		现金出资

注:上表列示的为二级子公司。

九、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	14,378,403.99	963,666.58
应收账款	197,174,441.43	15,617,005.53
其他应收款	23,597,466.44	4,612,924.50
合同资产	26,895,809.59	2,887,067.72
合计	262,046,121.45	24,080,664.33

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.85%（2020 年 12 月 31 日：33.10%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 13,000.00 万元，其中：已使用授信金额为 7,425.34 万元。

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是办理人民币期权业务的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司利率互换安排如下：在兴业银行青岛经济技术开发区支行办理人民币期权业务，其中金额 1000 万元，起息日 2021 年 8 月 17 日，到期日 2022 年 8 月 17 日；金额 3950 万元，起息日 2021 年 4 月 9 日，到期日 2022 年 4 月 8 日。

（2)截止 2021 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 56,500,000.00 元，详见附注六注释【28】。

（3）敏感性分析：

截止 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3．价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	646,834.59			646,834.59
权益工具投资	514,157.71			514,157.71
银行理财产品	132,676.88			132,676.88
资产合计	646,834.59			646,834.59

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

(一)存在控制关系的关联方

名称	与本企业关系
于瑞升、于瑞建	共同实际控制人
青岛瑞源工程集团有限公司	控股母公司
上海泽晟投资有限公司	母公司之控股股东、公司股东

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	实控人控制企业
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	实控人控制企业
青岛德泰建设工程有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源生态建设开发有限公司	实控人控制企业
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	实控人控制企业
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	实控人控制企业
中仓农业科技发展有限公司	实控人控制企业
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	实控人控制企业
青岛捷邦车辆施救有限公司	实控人控制企业
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	实控人控制企业
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	实控人控制企业
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	实控人控制企业
青岛智源家居科技有限公司	实控人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛瑞源汽车销售有限公司	实控人控制企业
青岛怡隆酒店管理有限公司	实控人控制企业
青岛鲁泽置业集团有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源房地产开发有限公司	实控人控制企业
青岛汇融智能装备有限公司	实控人控制企业
青岛瑞恒德泰贸易有限公司	实控人控制企业
青岛通达荣实业有限公司	实控人控制企业
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	实控人控制企业
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	实控人控制企业
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	实控人控制企业
青岛诚源商业保理有限公司	实控人控制企业
青岛文弓能源有限公司	实控人控制企业
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源为明教育管理有限公司	实控人控制企业
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	实控人控制企业
瑞源控股集团有限公司	实控人控制企业
青岛西海岸古镇置业有限公司	实控人控制企业
青岛静汀公寓管理有限公司	实控人控制企业
菏泽中康爱邻里养老服务有限公司	实控人控制企业
青岛四通公路工程有限公司	实控人控制企业
青岛中康国际细胞科技创新中心有限公司	实控人控制企业
山东世德工程检测有限公司	实控人控制企业
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名:青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	实控人控制企业
青岛西海岸民联商业保理有限公司	实控人控制企业
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	实控人控制企业
青岛中康正阳健康管理有限公司	实控人控制企业
青岛大湾港务有限公司	实控人控制企业
日照市玉鼎国际贸易有限公司	实控人控制企业
青岛中康互联网医疗科技有限公司	实控人控制企业
青岛千禧大数据信息产业有限公司	实控人控制企业
泽晟水务（青岛）有限公司	实控人控制企业
青岛祥瑞发建筑劳务有限公司	实控人控制企业
青岛建晟建筑工程有限公司	实控人控制企业
青岛中康大泽健康管理有限公司	实控人控制企业
青岛静汀酒店管理有限公司	实控人控制企业
青岛瑞源诚信工程有限公司（曾用名：青岛瑞源诚信贸易有限公司）	实控人控制企业
青岛西海岸民联城市发展有限公司	实控人控制企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青岛金宇恒贸易有限公司	实控人控制企业
青岛瑞视协同数据技术有限公司	实控人控制企业
青岛比特物联智能科技有限公司	实控人控制企业
青岛三溪湾健康养生有限公司	实控人控制企业
青岛瑞视飞思智能技术有限公司	实控人控制企业
青岛时代建筑设计有限公司	实控人子女共同控制企业
青岛天鼎建设工程咨询有限公司（曾用名：青岛天鼎建设工程施工图设计咨询有限公司）	实控人子女共同控制企业
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	实控人子女共同控制企业
辽宁中仓实业有限公司	实控人子女共同控制企业
海南世德源贸易有限公司	实控人子女共同控制企业
山东瑞智飞控科技有限公司	实控人子女共同控制企业
青岛泽瑞投资合伙企业（有限合伙）	实控人子女共同控制的企业
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	实控人参股企业
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	实控人参股企业
青岛市鼎点网络技术有限公司	其他
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他
青岛瑞源中医医院	其他
青岛为明学校	其他
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	其他
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司工会委员会	其他
荣成市康阳医院有限公司（曾用名：荣成中康国际康阳医院有限公司）	其他
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司工会委员会	其他
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	其他
青岛华欧集团医院	其他
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	其他
青岛黄岛中康民惠医院	其他
青岛中康颐养护理院	其他
枣庄文达通电子科技有限公司	其他
青岛瑞博源经贸有限公司	其他
青岛华鑫城工贸有限公司	其他
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	其他
青岛信诺易达营销策划有限公司	其他
青岛信诺以诚营销策划有限公司	其他
青岛瑞源润泽物业有限公司	联营企业
河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	联营企业
薛卫红	关联自然人

(四)关联方交易

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．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛泽邦保安服务有限公司	安保服务		9,784,425.23
青岛泽邦保安服务有限公司	保洁服务		10,122,850.26
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	其他产品或服务	18,360.00	
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	车辆采购		202,769.91
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	车辆采购	120,177.00	
青岛德泰建设工程有限公司	工程施工	44,411.01	3,302,752.29
青岛瑞源生态建设开发有限公司	果蔬食品饮料	195,796.60	27,140.00
青岛瑞晟源果蔬专业合作社	果蔬食品饮料	8,422,351.50	12,248,254.34
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	果蔬食品饮料		9,346.70
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	果蔬食品饮料		767.00
中仓农业科技发展有限公司	果蔬食品饮料	95,283.76	
青岛市鼎点网络技术有限公司	宽带服务		150,000.00
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	能耗成本	710,615.47	
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	其他产品或服务		800.00
青岛瑞源生态建设开发有限公司	其他产品或服务	92,498.61	
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	其他产品或服务	581.13	
青岛捷邦车辆施救有限公司	其他产品或服务	148.51	
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	其他产品或服务	943.40	
青岛时代建筑设计有限公司	设计咨询服务	23,396.23	3,301.89
青岛天鼎建设工程咨询有限公司（曾用名：青岛天鼎建设工程施工图设计咨询有限公司）	设计咨询服务		44,059.41
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	设计咨询服务	308,396.22	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	体检检测	197,290.00	134,236.00
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	维修服务	49,084.98	7,200.00
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	维修服务	40,902.67	15,915.05
青岛智源家居科技有限公司	维修服务	699,905.85	
青岛瑞源汽车销售有限公司	维修服务	1,746.02	
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	维修服务	248.94	
青岛怡隆酒店管理有限公司	住宿服务	404,214.95	19,469.51
青岛信诺以诚营销策划有限公司	招标代理费		67,893.22
合计		11,426,352.85	36,141,180.81

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛德泰建设工程有限公司	系统集成	10,009,403.49	393,023.01
青岛经济技术开发区社会福利中心	系统集成		884,955.75

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司	系统集成	1,327,433.62	11,616,473.79
青岛瑞源房地产开发有限公司	系统集成		56,269.02
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	系统集成		3,671,241.44
青岛瑞源工程集团有限公司	系统集成	468,156.90	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	系统集成	474,350.66	
青岛汇融智能装备有限公司	系统集成	890,691.87	
青岛瑞源中医医院	系统集成	6,305,106.96	
青岛通达荣实业有限公司	系统集成	325,122.13	
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	其他产品或服务	69,650.17	
青岛德泰建设工程有限公司	物业服务	1,533,481.37	613,393.41
青岛瑞源工程集团有限公司	物业服务	2,313,555.46	1,470,450.32
青岛鲁泽置业集团有限公司	物业服务	7,277,760.97	5,449,977.55
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	物业服务	34,556.60	14,150.94
青岛瑞源房地产开发有限公司	物业服务	340,880.17	131,320.75
青岛瑞源生态建设开发有限公司	物业服务	32,142.46	
青岛瑞源润泽物业有限公司	物业服务	1,412,568.50	840,604.20
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	物业服务		679.25
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	物业服务	56,506.34	39,969.46
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	物业服务	165,207.62	249,475.05
青岛诚源商业保理有限公司	物业服务	31,109.74	26,581.97
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	物业服务	74,140.44	169.81
青岛文弓能源有限公司	物业服务	10,438.72	10,020.34
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	物业服务	1,362,182.79	1,514,739.74
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	物业服务	198,670.12	101,180.35
青岛瑞源为明教育管理有限公司	物业服务		6,874.56
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	物业服务	26,897.52	32,695.17
青岛怡隆酒店管理有限公司	物业服务	489,147.50	423,876.62
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	物业服务	287,606.36	185,669.14
瑞源控股集团有限公司	物业服务	117,580.10	
青岛汇融智能装备有限公司	物业服务	868,256.97	53,266.99
青岛经济技术开发区社会福利中心	物业服务	1,239,485.00	1,139,622.68
中仓农业科技发展有限公司	物业服务	4,201.47	
青岛为明学校	物业服务	1,800,120.75	2,728,483.02
青岛时代建筑设计有限公司	物业服务	1,611.92	78,286.23
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	物业服务	93,188.67	
青岛信诺易达营销策划有限公司	物业服务	886,792.46	518,867.92
青岛信诺以诚营销策划有限公司	物业服务	2,970.30	
青岛西海岸古镇置业有限公司	物业服务	117,065.17	
青岛静汀公寓管理有限公司	物业服务	31,779.62	
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	物业服务	8,827.53	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛瑞博源经贸有限公司	物业服务	5,811.70	
青岛华鑫城工贸有限公司	物业服务	4,890.57	
青岛通达荣实业有限公司	物业服务	602,100.98	179,622.64
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	物业服务	9,821.78	
青岛瑞源工程集团有限公司	工程施工	7,072,788.48	5,810,459.90
青岛鲁泽置业集团有限公司	工程施工	2,518,308.72	7,244,961.38
青岛瑞源房地产开发有限公司	工程施工		745,133.98
青岛通达荣实业有限公司	工程施工		86,660.55
青岛德泰建设工程有限公司	工程施工	981,005.94	
青岛经济技术开发区社会福利中心	工程施工	236,572.17	
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	餐饮服务	1,300,704.69	882,947.76
青岛德泰建设工程有限公司	餐饮服务	52,815.08	46,152.00
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务	1,548.67	1,960.00
青岛瑞源工程集团有限公司	餐饮服务	478,527.77	795,752.73
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	餐饮服务	114,017.71	38,880.67
青岛时代建筑设计有限公司	餐饮服务	437,801.89	400,637.81
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	餐饮服务	4,604,920.75	5,226,813.21
青岛中康原能细胞生物科技有限公司	餐饮服务	7,120.75	16,638.00
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	餐饮服务		244.25
青岛瑞源生态建设开发有限公司	餐饮服务	7,162.51	3,277.00
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司	餐饮服务	2,169.82	71,692.00
青岛经济技术开发区社会福利中心	餐饮服务	4,253.77	492,943.00
青岛鲁泽置业集团有限公司	餐饮服务	445,229.99	479,614.98
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	餐饮服务	43,295.83	15,728.50
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	餐饮服务		4,566.02
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司工会委员会	餐饮服务		7,693.81
菏泽中康爱邻里养老服务有限公司	餐饮服务		720.00
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司	餐饮服务	943.40	825.00
荣成市康阳医院有限公司（曾用名：荣成中康国际康阳医院有限公司）	餐饮服务		100.00
青岛四通公路工程有限公司	餐饮服务	2,105.29	1,110.00
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司工会委员会	餐饮服务		4,274.34
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	餐饮服务	27,811.33	25,920.00
青岛天鼎建设工程咨询有限公司（曾用名：青岛天鼎建设工程施工图设计咨询有限公司）	餐饮服务		283.02
青岛中康国际细胞科技创新中心有限公司	餐饮服务		370.00
瑞源控股集团有限公司	餐饮服务	474,362.66	
青岛汇融智能装备有限公司	餐饮服务	9,433.96	
青岛怡隆酒店管理有限公司	餐饮服务	1,415.09	
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	餐饮服务	4,702.83	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中仓农业科技发展有限公司	餐饮服务	1,415.09	
青岛捷邦车辆施救有限公司	餐饮服务	33,283.96	
山东世德工程检测有限公司	餐饮服务	2,830.19	
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名：青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	餐饮服务	77,732.82	
青岛瑞源润泽物业有限公司	餐饮服务	12,458.51	
青岛西海岸民联商业保理有限公司	餐饮服务	1,505.66	
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	餐饮服务	18,263.81	
青岛信诺易达营销策划有限公司	餐饮服务		
青岛德泰建设工程有限公司	零售百货	3,716.81	2,389.38
青岛鲁泽置业集团有限公司	零售百货	3,370,463.63	301,147.93
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	零售百货		863.16
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	9,867.06	884.96
青岛瑞源工程集团有限公司	零售百货	180,255.88	2,701,723.18
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	零售百货	86,601.74	50,860.51
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	零售百货		2,145.90
青岛怡隆酒店管理有限公司	零售百货	1,759.00	19,712.44
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	零售百货	9,843.78	1,769.91
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	零售百货	3,092.11	394.55
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	零售百货	820.66	4,379.30
青岛中康正阳健康管理有限公司	零售百货		1,769.91
辽宁中仓实业有限公司	零售百货		944.16
青岛诚源商业保理有限公司	零售百货		265.49
海南世德源贸易有限公司	零售百货		460.58
青岛文弓能源有限公司	零售百货	58.90	530.97
青岛经济技术开发区社会福利中心	零售百货		12,371.68
青岛瑞源润泽物业有限公司	零售百货	9,002.60	
瑞源控股集团有限公司	零售百货	230,365.39	
中仓农业科技发展有限公司	零售百货	1,318.03	
青岛智源家居科技有限公司	零售百货	199.54	
山东瑞智飞控科技有限公司	零售百货	1,467.06	
青岛静汀公寓管理有限公司	零售百货	466.37	
青岛瑞源汽车销售有限公司	零售百货	15,559.70	
青岛捷邦车辆施救有限公司	零售百货	7,190.00	
青岛瑞明达新能源汽车销售服务有限公司	零售百货	8,011.44	
青岛大湾港务有限公司	零售百货	4,300.59	
青岛瑞源生态建设开发有限公司	零售百货	3,497.16	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司工会委员会	零售百货	3,398.23	
青岛汇融智能装备有限公司	零售百货	560.72	
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	零售百货	2,099.20	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司	购物卡销售	409,600.00	742,000.00
青岛时代建筑设计有限公司	购物卡销售	155,400.00	134,000.00
青岛瑞源工程集团有限公司	购物卡销售	501,300.00	1,466,700.00
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	购物卡销售	36,600.00	55,000.00
瑞源控股集团有限公司	购物卡销售	182,100.00	
青岛德泰建设工程有限公司	购物卡销售	138,600.00	196,200.00
日照市玉鼎国际贸易有限公司	购物卡销售	11,300.00	2,800.00
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	购物卡销售	418,600.00	286,000.00
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	购物卡销售	82,900.00	
青岛静汀公寓管理有限公司	购物卡销售	1,500.00	
青岛怡隆酒店管理有限公司	购物卡销售	15,000.00	12,700.00
青岛西海岸新区民营企业联合投资集团有限公司工会委员会	购物卡销售	6,500.00	
大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司工会委员会	购物卡销售	25,500.00	
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	购物卡销售	14,300.00	13,700.00
山东世德工程检测有限公司	购物卡销售	40,800.00	31,600.00
青岛中康互联网医疗科技有限公司	购物卡销售	3,600.00	
青岛汇融智能装备有限公司	购物卡销售	18,900.00	7,200.00
青岛瑞源中医医院	购物卡销售	3,600.00	
青岛华欧集团医院	购物卡销售	6,500.00	
青岛华欧集团明珠酒店有限公司	购物卡销售	1,500.00	
青岛千禧大数据信息产业有限公司	购物卡销售	2,500.00	
青岛瑞源生态建设开发有限公司	购物卡销售	27,800.00	29,800.00
中仓农业科技发展有限公司	购物卡销售	16,500.00	
青岛千禧合生文化产业顾问有限公司	购物卡销售	9,900.00	4,500.00
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	购物卡销售	40,500.00	23,500.00
青岛大湾港务有限公司	购物卡销售	37,300.00	35,100.00
青岛中瑞威飞海洋装备有限公司（曾用名:青岛中瑞威飞海洋装备制造有限公司）	购物卡销售	9,000.00	2,000.00
青岛诚源商业保理有限公司	购物卡销售	100,000.00	
青岛捷邦车辆施救有限公司	购物卡销售		6,200.00
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	购物卡销售		8,400.00
青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	购物卡销售		7,000.00
青岛瑞源汽车销售有限公司	购物卡销售		14,000.00
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	购物卡销售		31,800.00
中仓（青岛）智慧农业发展有限公司	购物卡销售		4,400.00
青岛天鼎建设工程咨询有限公司（曾用名：青岛天鼎建设工程施工图设计咨询有限公司）	购物卡销售		30,000.00
泽晟水务（青岛）有限公司	购物卡销售		3,600.00
青岛经济技术开发区中康职业培训学校	购物卡销售		500.00
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	购物卡销售		45,400.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛黄岛中康民惠医院	购物卡销售		9,300.00
青岛中康颐养护理院	购物卡销售		14,700.00
青岛经济技术开发区社会福利中心	购物卡销售		47,300.00
青岛建晟建筑工程有限公司	购物卡销售	561,000.00	
青岛泽瑞投资合伙企业（有限合伙）	购物卡销售	10,000.00	
青岛鲁泽置业集团有限公司	其他产品或服务	12,723.97	206,812.71
青岛优捷汽车快修连锁有限公司	其他产品或服务		1,119.42
青岛中康大泽健康管理有限公司	其他产品或服务		4,951.46
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	其他产品或服务		8,349.51
青岛瑞源工程集团有限公司	其他产品或服务	42,212.76	128,091.47
青岛瑞源生态建设开发有限公司	其他产品或服务		3,564.36
青岛经济技术开发区社会福利中心	其他产品或服务	15,830.28	48,116.42
河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	其他产品或服务		1,769.92
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	其他产品或服务	7,547.17	3,773.58
青岛德泰建设工程有限公司	其他产品或服务	288.87	91,552.21
青岛静汀酒店管理有限公司	其他产品或服务		424.78
青岛瑞源诚信工程有限公司（曾用名：青岛瑞源诚信贸易有限公司）	其他产品或服务		14,159.28
青岛市黄岛区民泽小额贷款有限责任公司	其他产品或服务	2,830.19	2,830.19
山东世德工程检测有限公司	其他产品或服务	943.40	490.57
青岛为明学校	其他产品或服务	3,093.81	6,792.45
青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	其他产品或服务		707.96
青岛时代建筑设计有限公司	其他产品或服务		398.23
青岛瑞源润泽物业有限公司	其他产品或服务	8,392.20	
青岛千禧年轮不动产顾问有限公司	其他产品或服务	10,852.30	
青岛怡隆酒店管理有限公司	其他产品或服务	21,421.46	
青岛智源家居科技有限公司	其他产品或服务	27,022.13	
青岛瑞源房地产开发有限公司	其他产品或服务	88.50	
青岛诚源商业保理有限公司	其他产品或服务	4,513.28	
青岛经济技术开发区薛家岛供销社有限公司	其他产品或服务	2,830.19	2,830.19
枣庄文达通电子科技有限公司	其他产品或服务	6,139.15	
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	其他产品或服务		224.53
合计		67,297,027.87	61,733,274.28

4．关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	餐厅用固定资产	301,886.79	
合计		301,886.79	

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司	房屋	783,931.43	968,177.35	172,150.00	246,500.00				
青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	车辆	191,150.45	57,300.88	216,000.00	64,750.00				
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	车辆		3,274.34		3,700.00				
合计		975,081.88	1,028,752.57	388,150.00	314,950.00				

5．关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	被担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
青岛瑞源工程集团有限公司	10,000,000.00	债权人自2020年10月26日起至2021年10月26日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务履行届满之日起2年	是
青岛瑞源工程集团有限公司	44,000,000.00	债权人自2019年6月14日起至2022年6月14日止，与债务人办理各类融资业务所发生的债权以及双方约定在先的债权	每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后2年止	否
青岛瑞源工程集团有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月15日起至2022年12月15日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务履行届满之日起3年	否
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自2021年12月15日起至2022年12月15日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起3年	否
青岛瑞源房地产开发有限公司	73,322,408.00	债权人自2020年10月26日起至2023年10月26日止，与债务人办理约定各类业务所形成的债权	债务到期日	否
青岛瑞源工程集团有限公司	60,000,000.00	债权人与债务人在2021年3月18日至2022年3月18日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
于瑞升	100,000,000.00	债权人与债务人在2021年4月8日至2022年4月8日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
薛卫红	100,000,000.00	债权人与债务人在2021年4月8日至2022年4月8日期间内连续发生的债务	债务履行届满之日起3年	否
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自2020年10月26日起至2021年10月26日止，与债务人办理约定的各类业务所	债务履行期限届满之日起2年	是

担保方	担保金额	被担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
		形成的债权		
合计	417,322,408.00			

担保关系见“附注六、注释 20 短期借款”、 “附注六、注释 28 长期借款”。

（2）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保的主债权	担保截止日	担保是否已经履行完毕
青岛新时代物业服务有限公司	10,000,000.00	债权人自 2021 年 12 月 10 日起至 2024 年 12 月 10 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	10,000,000.00	债权人自 2021 年 12 月 10 日起至 2024 年 12 月 10 日止，与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	债务履行期限届满之日起 3 年	否
合计	20,000,000.00			

6．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
青岛瑞源工程集团有限公司	2,630,000.00	40,000,000.00	42,630,000.00	
青岛鲁泽置业集团有限公司	42,246,288.91	14,720,894.37	53,106,375.37	3,860,807.91
合计	44,876,288.91	54,720,894.37	95,736,375.37	3,860,807.91

7．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,706,433.00	1,445,416.00

8．其他关联交易

（1）关联股权转让

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权出售	青岛鲁泽置业集团有限公司	2,655,000.00		市场价
股权收购	青岛西海岸民联城市发展有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	市场价
股权出售	海南世德源贸易有限公司		3,082,250.01	市场价
股权收购	海南世德源贸易有限公司		1,636,435.13	市场价
股权收购	青岛金宇恒贸易有限公司		423,704.28	市场价
合计		3,655,000.00	9,142,389.42	

（2）其他关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛鲁泽置业集团有限公司、青岛瑞源工程集团有限公司、青岛德泰建设工程有限公司	关联方资金占用利息	1,795,758.44	1,787,574.06
青岛鲁泽置业集团有限公司	无需支付的应付款项	572,296.40	576,926.40
九方泰禾国际重工(青岛)股份有限公司	资本投入性质的交易	1,273,584.90	
青岛瑞源工程集团有限公司	资本投入性质的交易	1,200,000.00	
青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	资本投入性质的交易	382,858.41	
青岛瑞源工程集团有限公司、青岛德泰建设工程有限公司	资本投入性质的交易		1,408,381.93
青岛鲁泽置业集团有限公司	资本投入性质的交易		3,394,088.83
青岛瑞源工程集团有限公司	控股股东奖励	200,000.00	
青岛瑞视飞思智能技术有限公司	无法支付的应付款项	150,000.00	
小计		5,574,498.15	7,166,971.22

注：资本投入性质的关联交易系发行人在交易中作为代理人角色或定价依据难以判断的相关交易，基于谨慎性原则，发行人将净额法确认的差异计入了资本公积。

9．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大地飞天（青岛）科普文化发展有限公司			124,439.42	6,221.97
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司			67,182.00	3,359.10
	青岛瑞视协同数据技术有限公司	10,000.00	1,100.00	10,000.00	550.00
	青岛德泰建设工程有限公司	1,686,554.82	160,930.41	3,880,776.19	204,021.01
	青岛经济技术开发区社会福利中心	923,179.37	169,570.88	740,592.60	96,218.32
	枣庄文达通电子科技有限公司			300,275.90	37,410.35
	青岛鲁泽置业集团有限公司	1,654,366.55	82,718.33	16,970,041.82	820,694.81
	青岛瑞源工程集团有限公司	4,767,478.47	291,734.99	2,530,413.86	128,047.69
	青岛通达荣实业有限公司	355,857.94	17,792.90	260,980.00	13,049.00
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	1,105,911.92	55,295.60	800,447.00	40,198.10
	青岛瑞源房地产开发有限公司	3,000.00	295.00	422,239.00	21,111.95
	青岛比特物联智能科技有限公司	78,800.00	76,600.00	78,800.00	7,330.00
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	934,918.80	46,745.94	121,909.20	6,095.46
	青岛怡隆酒店管理有限公司	37,277.23	1,863.85	30,767.18	2,038.31
	青岛市鼎点网络技术有限公司			308,932.42	61,786.48
	青岛瑞源润泽物业有限公司	217,021.61	10,851.08		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青岛瑞源汽车销售有限公司	5,535.00	276.75		
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	17,368.18	868.41		
	青岛中康颐养护理院	3,900.00	780.00	3,900.00	390.00
	青岛黄岛中康民惠医院	3,120.00	624.00	3,120.00	312.00
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司工会委员会	2,099.20	104.96		
	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	25,000.00	4,800.00	25,000.00	2,400.00
	青岛中康原能细胞生物科技有限公司	2,361.00	118.05		
	青岛瑞源诚信工程有限公司（曾用名：青岛瑞源诚信贸易有限公司）			33,950.00	2,595.00
	青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司	81,769.30	7,845.68	800.00	40.00
	青岛文弓能源有限公司	3,599.00	179.95		
	青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	12,720.00	636.00	660.00	33.00
	青岛时代建筑设计有限公司	251,571.90	12,578.60		
	菏泽中康爱邻里养老服务有限公司			720.00	36.00
	青岛建晟建筑工程有限公司	561,000.00	28,050.00		
	应收账款小计	12,744,410.29	972,361.38	26,715,946.59	1,453,938.55
合同资产	青岛经济技术开发区社会福利中心			400,000.00	20,000.00
	青岛瑞源工程集团有限公司	11,554.50	577.73		
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	374,507.00	18,725.35		
	九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	67,500.00	3,375.00		
	青岛通达荣实业有限公司	18,369.40	918.47		
	青岛德泰建设工程有限公司			11,958.78	597.94
	青岛为明学校	4,458.61	271.06	4,458.61	222.93
	青岛鲁泽置业集团有限公司			556,145.55	27,807.28
	合同资产小计	476,389.51	23,867.61	972,562.94	48,628.15
预付款项	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	3,790.00			
	青岛怡隆酒店管理有限公司	1,126.00			
	青岛瑞晟源果蔬专业合作社			802,153.99	
	预付款项小计	4,916.00		802,153.99	
其他应收款	青岛怡隆酒店管理有限公司	1,655.00	122.75		
	青岛瑞鸿达新能源汽车销售服务有限公司	3,699.99	185.00	3,699.99	185.00
	青岛智源家居科技有限公司	1,200.00	120.00		
	青岛鲁泽置业集团有限公司			77,533.99	3,876.70
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司			96,300.00	8,840.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青岛经济技术开发区社会福利中心			49,400.00	4,940.00
	青岛瑞源生态建设开发有限公司			23,200.00	1,160.00
	青岛三溪湾健康养生有限公司			7,950.00	397.50
	日照市玉鼎国际贸易有限公司			2,800.00	140.00
	青岛捷邦车辆施救有限公司			7,000.00	700.00
	青岛德泰建设工程有限公司			6,000.00	1,200.00
	其他应收款小计	6,554.99	427.75	273,883.98	21,439.20

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛怡隆酒店管理有限公司	394,128.00	2,166.00
	青岛瑞源生态建设开发有限公司	49,714.80	
	青岛德泰建设工程有限公司	1,651,376.15	25,942,904.63
	青岛鲁泽置业集团有限公司	709,223.34	770,086.23
	中仓农业科技发展有限公司	41,872.03	
	青岛瑞晟源果蔬专业合作社	178,161.82	36,847.60
	青岛瑞源为明教育管理有限公司		
	青岛中康爱邻里智慧医养服务有限公司	710,707.47	767.00
	应付账款小计	3,735,183.61	26,752,771.46
合同负债	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	99,232.23	99,232.23
	青岛鲁泽置业集团有限公司	3,100.00	
	青岛中康原能细胞生物科技有限公司		27,600.00
	合同负债小计	102,332.23	126,832.23
其他应付款	青岛瑞视飞思智能技术有限公司	6,157.57	5,760.00
	青岛鲁泽置业集团有限公司	3,872,647.91	42,258,128.91
	青岛瑞源工程集团有限公司		2,635,060.00
	青岛智源家居科技有限公司	1,200.00	
	河北雄安锁立得互联网科技有限公司（曾用名：北京锁立得互联网科技有限公司）	200,000.00	200,000.00
	青岛比特物联智能科技有限公司	1,086.67	1,086.67
	青岛市鼎点网络技术有限公司	11,561.66	11,561.66
	青岛中康国际医疗健康产业股份有限公司	6,450.69	31,671.32
	青岛德泰建设工程有限公司	540.54	540.54
	青岛瑞源汽车销售有限公司	2,985.85	2,297.10
	青岛瑞源宏业汽车销售服务有限公司	131,135.14	121,008.26
	青岛优捷汽车快修连锁有限公司	30,746.32	28,262.32
	青岛三溪湾健康养生有限公司	200.00	3,554.90
	青岛金宇恒贸易有限公司	600,000.00	600,000.00
	海南世德源贸易有限公司		2,820,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	青岛荣域形象设计有限公司	725.80	
	青岛太平洋健康养生有限公司	60,103.27	
	青岛真情巴士汽车租赁有限公司		3,300.00
	青岛信诺易达营销策划有限公司	1,130,000.00	2,531,000.00
	其他应付款小计	6,055,541.42	51,253,231.68

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错更正

不适用。

（二）社会资本合作项目

1. 合同概括性介绍

公司于 2021 年 12 月 29 日与青岛西海岸新区工业和信息化局签订《区智慧社区、智慧街区项目政府和社会资本合作(PPP)合同》(以下简称 PPP 项目合同)，合同约定由本公司和青岛西海岸公用事业集团有限公司共同成立项目公司实施该项目。项目实施方式为按照可行性缺口补助的 BOT 模式。该项目中标价为建筑安装工程费 57,030.70 万元；软硬件运行维护费率 7.11%；使用者付费收益 481 万元/年；可用性付费投资回报率 5.91%.项目内容为智慧社区施工及维护。项目合作期为 10 年，其中建设期 2 年、运营期 8 年。

2. 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

该项目实施方案中设置了绩效考核条款，绩效考核分为建设期绩效考核和运营期绩效考核。考核比例为 100%。具体说明如下：

（1）建设期的考核将可用性付费与建设期考核最终得分挂钩，依据建设期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算此部分可用性付费的实际支付数额；

（2）运营期考核一是与可用性付费金额的 100%挂钩，在建设期考核得分测算的应付可

用性付费基础上，根据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式计算可用性付费的最终支付数额；二是与运行维护费挂钩，依据运营期考核得分所处的分值，按照相应的公式测算各年度运行维护费支付金额。

3. 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

根据 PPP 项目合同约定，PPP 合作期内，项目的经营权专属于项目公司。

项目公司承担的相关义务包括：（1）负责项目全部融资义务，并承担相应的风险；负责项目建设管理工作；（2）负责质量保修期、维修责任期内的整改修复等工作；（3）合作期届满后的第一个工作日向甲方移交工程的全部内容，包括但不限于全部资产、设施、文件等（资产和权益）。

4. 合同变更情况

PPP 项目合同在本期未发生变更。

5. 合同分类方式

根据企业会计准则解释第 14 号规定，该 PPP 项目会计核算采用金融资产模式，确认的建造收入金额确认为合同资产。

（三）分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的

其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2．本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。本公司有 3 个报告分部：集成业务分部、物业服务分部、城市生活服务及其他分部。

3．报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	集成业务分部	物业分部	城市生活服务及其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	27,451.23	46,603.86	14,865.07	-24,182.71	64,737.45
其中：对外交易收入	16,563.52	35,945.89	12,228.04		64,737.45
分部间交易收入	10,887.71	10,657.97	2,637.03	-24,182.71	
未分配费用前的营业利润	2,965.69	3,305.45	-446.45	217.52	6,042.21
二. 营业费用	11,929.75	30,144.47	11,742.14	-2,316.57	51,499.79
其中：折旧费和摊销费					
三.对联营和合营企业的投资收益	-8.13	29.61		217.52	239.00
四.信用减值损失				-614.91	-614.91
五.资产减值损失	-415.55	-327.10	-26.72	614.91	-154.46
六.利润总额	2,944.85	3,309.02	-443.10	217.52	6,028.30
七.所得税费用	-50.05	757.74	-6.85	3.56	704.40
八.净利润	2,994.91	2,551.28	-436.25	213.96	5,323.90
九.资产总额	64,234.74	29,170.53	3,726.96	-33,693.94	63,438.29
十.负债总额	43,146.41	19,139.05	4,424.81	-28,919.51	37,790.77
十一.其他重要的非现金项目					
1. 资本性支出					

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	159,475,101.11	43,019,989.83
1—2 年	19,509,332.88	9,199,461.56
2—3 年	6,281,967.46	2,352,040.02
3—4 年	2,376,727.52	2,104,987.90
4—5 年	2,098,696.86	85,537.34
5 年以上	633,839.16	598,939.16
小计	190,375,664.99	57,360,955.81
减：坏账准备	6,396,791.48	3,630,113.25
合计	183,978,873.51	53,730,842.56

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	190,375,664.99	100.00	6,396,791.48	3.36	183,978,873.51
其中：应收一般客户款项	69,664,732.05	36.59	6,396,791.48	9.18	63,267,940.57
应收合并范围内关联方客户款项	120,710,932.94	63.41			120,710,932.94
合计	190,375,664.99	100.00	6,396,791.48	3.36	183,978,873.51

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	57,360,955.81	100.00	3,630,113.25	6.33	53,730,842.56
其中：应收一般客户款项	44,402,161.96	77.41	3,630,113.25	8.18	40,772,048.71
应收合并范围内关联方客户款项	12,958,793.85	22.59			12,958,793.85
合计	57,360,955.81	100.00	3,630,113.25	6.33	53,730,842.56

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）应收一般客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,496,138.70	2,524,806.93	5.00
1—2 年	10,942,530.90	1,094,253.09	10.00
2—3 年	5,748,838.60	1,149,767.72	20.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	1,601,943.92	800,971.96	50.00
4—5 年	241,440.77	193,152.62	80.00
5 年以上	633,839.16	633,839.16	100.00
合计	69,664,732.05	6,396,791.48	—

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	3,630,113.25	2,766,678.23				6,396,791.48
其中：应收一般客户款项	3,630,113.25	2,766,678.23				6,396,791.48
应收合并范围内关联方客户款项						
合计	3,630,113.25	2,766,678.23				6,396,791.48

5．本期无实际核销的应收账款

6．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
青岛西海岸智慧社区建设运营有限公司	100,009,882.19	52.53	**0**
青岛新时代物业服务有限公司	8,325,529.37	4.37	
中铁十四局集团青岛工程建设有限公司第二分公司	8,008,900.44	4.21	561,319.56
青岛海纳云智能系统有限公司	7,042,560.08	3.70	352,128.00
青岛市公安局青岛经济技术开发区分局	6,156,136.90	3.23	307,806.84
合计	129,543,008.98	68.04	1,221,254.40

注释 2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	57,079,791.75	50,622,297.93
合计	57,079,791.75	50,622,297.93

（一）其他应收款

按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,207,545.36	1,784,811.50
1—2 年	13,463,337.72	134,670.00
2—3 年	2,726,093.70	67,550.00
3—4 年	5,635,773.46	46,210.00

账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	13,122,856.82	210,000.00
5 年以上	1,359,692.25	48,726,379.01
小计	57,515,299.31	50,969,620.51
减：坏账准备	435,507.56	347,322.58
合计	57,079,791.75	50,622,297.93

1．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	679,825.00	736,825.00
押金及保证金	1,045,974.22	1,462,950.25
借款	55,653,682.21	48,686,379.01
代垫款项	135,817.88	62,115.94
其他		21,350.31
合计	57,515,299.31	50,969,620.51

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	57,515,299.31	100.00	435,507.56	0.76	57,079,791.75
其中：应收合并范围内关联方组合	55,653,682.21	96.76			55,653,682.21
账龄分析法组合	1,861,617.10	3.24	435,507.56	23.39	1,426,109.54
合计	57,515,299.31	100.00	435,507.56	0.76	57,079,791.75

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其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	50,969,620.51	100.00	347,322.58	0.68	50,622,297.93
其中：应收合并范围内关联方组合	48,686,379.01	95.52			48,686,379.01
账龄分析法组合	2,283,241.50	4.48	347,322.58	15.21	1,935,918.92
合计	50,969,620.51	100.00	347,322.58	0.68	50,622,297.93

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

4．（1）组合 1 应收合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,109,782.26		
1—2 年	12,099,913.72		
2—3 年	2,643,423.70		
3—4 年	5,574,223.46		
4—5 年	13,076,646.82		
5 年以上	1,149,692.25		
合计	55,653,682.21		

（2）组合 2 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,763.10	4,888.16	5.00
1—2 年	1,363,424.00	136,342.40	10.00
2—3 年	82,670.00	16,534.00	20.00
3—4 年	61,550.00	30,775.00	50.00
4—5 年	46,210.00	36,968.00	80.00
5 年以上	210,000.00	210,000.00	100.00
合计	1,861,617.10	435,507.56	

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	347,322.58			347,322.58
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	88,184.98			88,184.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	435,507.56			435,507.56

6．本期无实际核销的其他应收款

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
青岛大畅通网络科技有限公司	往来借款	18,822,088.17	1年以内、1至5年	32.73	
青岛闻达客网络服务有限公司	往来借款	13,809,333.66	1年以内、1至2年	24.01	
青岛瑞源智慧产业集团有限公司	往来借款	13,592,700.46	1年以内	23.63	
青岛文达通技术服务有限公司	往来借款	3,547,070.96	1年以内、1至4年	6.17	
青岛新时代易生活餐饮管理有限公司	往来借款	1,900,000.00	1至3年	3.30	
合计		51,671,193.25		89.84	

注释 3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	48,726,947.47		48,726,947.47	46,807,532.47		46,807,532.47
对联营、合营企业投资	236,540.00		236,540.00	462,800.32		462,800.32
合计	48,963,487.47		48,963,487.47	47,270,332.79		47,270,332.79

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
昆山文达通电子科技有限公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00			
青岛文达通电子信息有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青岛文达通技术服务有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
青岛文达通锦城电子有限公司	577,000.00	577,000.00			577,000.00		
青岛智源家居科技有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00			
潍坊文达通智能科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
沂水文达通智能科技有限公司	110,000.00	110,000.00			110,000.00		
青岛闻达客网络服务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00		
青岛铭瑞通达通讯网络科技有限公司	3,850,000.00	3,850,000.00			3,850,000.00		
青岛大畅通网络科技有限	4,740,000.00	4,740,000.00			4,740,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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
公司							
青岛瑞源物业有限公司	11,910,587.82	11,910,587.82			11,910,587.82		
成都时代互联网络技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
德州京佳网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			
上海频方科技发展有限公司	1,471,944.65	1,471,944.65			1,471,944.65		
青岛文达通数字科技有限公司	5,298,000.00	5,298,000.00	6,329,415.00		11,627,415.00		
青岛文达通城市科技发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,540,000.00		2,540,000.00		
合计	46,807,532.47	46,807,532.47	7,869,415.00	5,950,000.00	48,726,947.47		

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业					
小计					
二．联营企业					
青岛比特物联智能科技有限公司	7,729.36			-7,729.36	
河北雄安锁立得互联网科技有限公司	455,070.96			-218,530.96	
小计	462,800.32			-226,260.32	
合计	462,800.32			-226,260.32	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
青岛比特物联智能科技有限公司						
河北雄安锁立得互联网科技有限公司					236,540.00	
小计					236,540.00	
合计					236,540.00	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	198,287,756.85	136,690,854.89	125,086,189.90	94,571,492.20
其他业务	587,185.74	483,114.96	825,571.09	676,456.56
合计	198,874,942.59	137,173,969.85	125,911,760.99	95,247,948.76

注释 5. 投资收益

投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	294,941.99	97,371.53
权益法核算的长期股权投资收益	-226,260.32	-270,738.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-150,000.00	-236,784.10
合计	-81,318.33	-410,151.30

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,027,200.62	
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）	3,920,349.94	
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	312,640.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

项目	金额	说明
的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,751.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,370,261.26	
减：所得税影响额	548,103.12	
少数股东权益影响额（税后）	43,662.41	
合计	7,909,935.13	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.05	0.5954	0.5954
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.24	0.5032	0.5032

青岛文达通科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年八月十二日

青岛文达通科技股份有限公司

董事会

2024-08-12