



海颐软件

NEEQ:832327

烟台海颐软件股份有限公司
YanTai HaiYi Software Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年，公司新增发明专利 6 项，分别为“一种基于多源时空数据组配的目标辨识方法与系统”、“基于混合计费数据的电力计费公平性智能分析系统及方法”、“负载自适应跨平台文件传输协议分布式服务实现方法”、“一种保护工业互联网数据隐私和完整性的方法及程序产品”、“一种基于数据库的电力业务智能仿真管理系统及方法”、“基于区块链技术的电力交易多市场协同管理系统及方法”。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件.....	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	35
第八节	行业信息.....	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节	财务会计报告.....	50
第十一节	备查文件目录	166

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李慧霖、主管会计工作负责人赵文娜及会计机构负责人（会计主管人员）赵文娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事王学魁因个人原因未出席董事会。

2、未按要求披露的事项及原因

公司客户及供应商属于商业秘密，披露名称可能对公司未来的经营格局产生未知影响，为尽可能的保护公司商业秘密，最大限度保护公司及股东的利益，豁免披露主要客户及供应商名称、应收账款客户名称，豁免披露后的信息不会对投资者的决策判断造成重大干扰。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中风险	本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。
2、核心技术人员流失的风险	公司为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心员工

	持有股权的措施，但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。
3、行业政策风险	软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、软件企业减免企业所得税、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果相关政策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

不适用

释义

释义项目		释义
公司、海颐软件	指	烟台海颐软件股份有限公司
东方电子	指	东方电子股份有限公司、公司控股股东
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	烟台海颐软件股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台海颐软件股份有限公司董事会
监事会	指	烟台海颐软件股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《烟台海颐软件股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
广州海颐软件	指	广州海颐软件有限公司
山东海颐数字	指	山东海颐数字技术有限公司
北京海颐软件	指	北京海颐软件有限公司
济南海颐软件	指	济南海颐软件有限公司
新疆天富信息	指	新疆天富信息科技有限公司
湖南交科天颐	指	湖南交科天颐科技有限公司
国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成（也有称为：软件能力成熟度

		集成模型),由美国国防部与卡内基-梅隆大学下的软件工程研究中心认证评估。CMMI 共有五个等级,分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。从低到高,软件开发生产计划精度逐级升高,单位工程生产周期逐级缩短,单位工程成本逐级降低。
ITSS	指	ITSS 全称是 Information Technology Service Standards,即信息技术服务标准,是一套成体系和综合配套的信息技术服务标准库,全面规范了 IT 服务产品及其组成要素,用于指导实施标准化和可信赖的 IT 服务。

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入原因造成。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台海颐软件股份有限公司
英文名称及缩写	YanTai HaiYi Software Co., Ltd. —
证券简称	海颐软件
证券代码	832327
法定代表人	李慧霖

二、 联系方式

董事会秘书姓名	闫谷丰
联系地址	山东省烟台市芝罘区机场路2号
电话	0535-5520298
传真	0535-5520301
电子邮箱	yangufeng@haiyisoft.com
公司网址	http://www.haiyisoft.com
办公地址	山东省烟台市芝罘区机场路2号
邮政编码	264001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年6月4日
挂牌时间	2015年4月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	1. 计算机软件开发和服务；2. 系统集成；3. 大数据应用；4. 移动应用；5. 能源互联网；6. 互联网应用平台。
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	43,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	8
控股股东	控股股东为东方电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706007508888383	否
注册地址	山东省烟台市开发区珠江路 32 号（III-5 小区）	否
注册资本	43,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘成龙	魏敏
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	808,717,247.12	605,711,620.52	33.52%
毛利率%	35.72%	44.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	76,314,813.02	76,656,500.63	-0.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,221,702.60	67,704,665.96	5.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.72%	21.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.53%	18.77%	-
基本每股收益	1.75	1.76	-0.45%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,014,991,806.39	813,472,188.00	24.77%
负债总计	509,647,534.73	381,570,379.40	33.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	465,656,058.00	397,171,244.98	17.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.70	9.13	17.20%
资产负债率%（母公司）	44.17%	41.98%	-
资产负债率%（合并）	50.21%	46.91%	-
流动比率	1.83	1.91	-
利息保障倍数	52.03	154.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,744,623.74	-30,107,412.35	-
应收账款周转率	3.62	4.31	-
存货周转率	1.55	1.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.77%	10.63%	—
营业收入增长率%	33.52%	32.26%	—
净利润增长率%	1.22%	59.16%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,500,000.00	43,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-45,183.26
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）	6,297,168.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	960,006.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,157.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,450.04
非经常性损益合计	7,286,283.86
所得税影响数	1,020,335.34
少数股东权益影响额（税后）	1,172,838.10
非经常性损益净额	5,093,110.42

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司作为一家专注于提供行业数字化解决方案和数字化服务的科技企业，具备丰富的数据管理及运营经验，是国家级高新技术企业。公司以云大物移智和区块链技术为核心，通过软件与行业管理能力的结合，提供行业解决方案及相关产品、数据管理平台等服务。目前公司为电力能源、电子政务、交通运输等行业客户提供核心业务的软件产品、技术服务和大数据应用。

公司拥有 CMMI（Capability Maturity Model Integration）L5 资质、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性三级认证（ITSS L3）、电力需求侧管理服务机构能力一级认证，先后通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO27001 和 ISO20000 认证，通过全国信息安全服务资质(CCRC)认证、软件企业认证、高新技术企业认定。公司依托自主知识产权的先进技术，通过提供软硬件产品、信息技术服务等方式，获取稳定的收入及现金流。报告期内，公司的商业模式为“技术研发+产品销售+技术服务”，较上年度未发生变化。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2020 年 12 月 8 日，公司被重新认定为高新技术企业，有效期三年。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本期公司实现营业收入 80,871.72 万元，同比增长 **33.52%**；实现归属于母公司净利润 **7,631.48** 万元，同比下降 **0.45%**。

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 **101,499.18** 万元，较上年末增长 **24.77%**；负债总额 **50,964.75** 万元，较上年末增长 **33.57%**；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 **46,565.61** 万元，较上年增长 **17.24%**。

2、公司经营成果

报告期内，公司当年签订合同额首次超过 10 亿元，公司实现营业收入 80,871.72 万元，同比增长 33.52%；营业成本 **51,986.43** 万元，同比增长 **55.63%**；本期毛利率为 **35.72%**，去年同期是 **44.85%**；归属于挂牌母公司净利润 **7,631.48** 万元，同比下降 **0.45%**；本期研发支出为 **7,796.24** 万元，同比增长 **17.30%**。

3、现金流量情况

本期期末现金及现金等价物余额为 20,588.34 万元，同比增长 21.81%；全年现金净流入 3,686.30 万元，去年同期为净流出 5,242.36 万元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 874.46 万元，较去年同期-3,010.74 万元增加 3,885.20 万元；其中销售商品、提供劳务收到的现金为 76,911.81 万元，同比增长 34.23%；购买商品、接受劳务支付的现金为 29,280.48 万元，同比增长 24.84%。

报告期内投资活动产生的现金净流出为 103.40 万元，去年同期净流入 173.78 万元。

报告期内筹资活动产生的现金净流入 2,883.17 万元，去年同期为净流出 2,405.40 万元。

(二) 行业情况

1、电力能源行业

当前电力能源行业具有供需紧平衡的特点。2022 年，全社会发电量累计值为 86,372 千瓦时，全国电力供应总体紧平衡，部分地区用电高峰时段电力供需偏紧，电力高峰供需矛盾凸显。2022 年，全国有 21 个省级电网用电负荷创新高，华东、华中区域电力保供形势严峻，部分地区电力供需形势紧张。另一方面，电力行业绿色低碳转型效果显著。截止 2022 年底，全国全口径发电装机容量 25.6 亿千瓦，同比增长 7.8%。从装机结构来看，受节能减排及“双碳”政策影响，以风电、太阳能发电为代表的清洁

能源发电快速发展。

加快推动电力能源绿色低碳转型是近年来行业重点变革规划与落地方向，也是国家现代能源体系建设的**关键一环，是新能源产业链形成闭环的基础。2022 年，《“十四五”现代能源体系规划》、《“十四五”可再生能源发展规划》等政策进一步对“十四五”期间非化石能源发电量指标量化，如《“十四五”现代能源体系规划》提出到 2025 年，我国非化石能源发电量比重达到 39%左右。“十四五”期间，可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风电和太阳能发电量实现翻倍。

政策驱动下，全国统一电力市场体系亦加快建设。电力市场空间逐渐扩大，市场主体更加多元，传统电力行业运行模式已难以满足日益增长的市场需求，亟需理顺电力市场关键边界，充分发挥市场机制在优化电力资源配置和促进上下游产业协同发展中的作用，提高电力行业运行效率，助力碳达峰、碳中和目标实现。2022 年，《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》出台，鼓励培育多元竞争的**市场主体，提出分类推动燃气、新能源、核电等优先发电主体参与市场，分批次推动经营性用户全面参与市场，推动各类优先发电主体、用户侧共同参与现货市场，加强现货交易与放开优先发电计划、中长期交易的衔接，有助于形成电力行业运行新模式。其他内容涉及高比例新能源参与市场、容量成本回收、绿电交易、分布式发电市场化交易等关键机制，有利于提升电力系统稳定性和灵活调节能力，推动形成新型电力系统。

2、电子政务行业

电子政务行业信息化是指国家机关在政务活动中，全面应用现代信息技术、网络技术以及办公自动化技术等进行办公、管理和为社会提供公共服务的一种全新的管理模式。随着行业发展，从计算机化阶段、互联网及互联网+阶段发展到如今的智能化阶段，全面推动社会治理改革和行政效能提升的“数字政府”建设。

电子政务行业产业链上游的硬件供应商提供的网络硬件是政务信息化建设的基础，主要用于中游系统集成及运营的建设和维护。中游的服务商主要包括系统集成商、平台提供商及服务运营商。平台提供商所提供的软硬件平台是电子政务系统运营的基础，基于本土厂商对中国政务环境的深层次了解提出更接近政府需求的产品和解决方案。提高政府行政办公效率与社会服务水平是政府发展电子政务的重要目标。

目前行业内企业依托国家产业政策大力支持，在《国家信息化发展战略纲要》、《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》等政策文件下快速发展，尤其是《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 愿景目标纲要》内明确提出“提高数字政务建设水平”要求：“将数字化技术广泛应用于政府服务管理，推动政府治理流程再造和模式优化，不断提高决策科学性和服务效

率”。

3、交通运输行业

我国智慧交通管理系统建设主体较多，涉及公安管理部门、交通管理部门、城建部门等多个职能部门。目前，各部门之间缺乏有效及时的信息沟通，造成机构设置冗余、信息重叠或脱节、系统之间相互独立等一系列资源分散问题。通过信息共享打破资源孤岛僵局，同时通过跨管辖区域、跨交通模式的部署和管理达到信息资源的无缝衔接，是近年智慧交通管理系统的关注重点。

智慧交通行业产业链上游企业主要为软件和硬件供应商，提供算法、数据、软件以及芯片、集成电路和专用设备；中游以公司为代表的系统集成商，通过数据增值或运营服务为下游交通管理部门和C端用户提供服务。海颐软件目前的主要收入来源是智慧公路建养、交通运行监测与指挥调度中心（TOCC）、交通领域企业信息化及物流货运平台等四个细分领域业务，是我国未来智慧交通业务的主流发展方向。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比 例%
	金额	占总资 产的比 重%	金额	占总资 产的比 重%	
货币资金	210,753,478.87	20.76%	172,393,153.93	21.19%	22.25%
应收票据	18,089,789.85	1.78%	31,623,265.16	3.89%	-42.80%
应收账款	258,662,229.25	25.48%	160,017,419.80	19.67%	61.65%
存货	361,657,568.43	35.63%	300,026,891.73	36.88%	20.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	58,986,867.12	5.81%	53,686,422.03	6.60%	9.87%
固定资产	19,103,561.78	1.88%	20,219,122.37	2.49%	-5.52%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,143,370.50	0.11%	2,186,926.25	0.27%	-47.72%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	70,000,000.00	6.90%	20,000,000.00	2.46%	250.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	2,563,025.30	0.25%	2,238,732.16	0.28%	14.49%
预付款项	4,742,049.86	0.47%	2,651,016.93	0.33%	78.88%
其他应收款	7,228,893.82	0.71%	4,407,629.39	0.54%	64.01%
合同资产	51,264,728.83	5.05%	38,702,521.83	4.76%	32.46%
其他流动资产	1,929,818.75	0.19%	2,168,986.92	0.27%	-11.03%

使用权资产	5,376,797.13	0.53%	6,748,068.07	0.83%	-20.32%
长期待摊费用	179,166.06	0.02%	205,445.51	0.03%	-12.79%
递延所得税资产	6,913,616.17	0.68%	7,476,746.66	0.92%	-7.53%
其他非流动资产	6,396,844.67	0.63%	8,719,839.26	1.07%	-26.64%
应付票据	9,648,312.60	0.95%	2,728,449.00	0.34%	253.62%
应付账款	108,613,185.65	10.70%	67,981,233.54	8.36%	59.77%
预收款项	-	0.00%	102,500.00	0.01%	-100.00%
合同负债	170,824,426.00	16.83%	135,852,128.95	16.70%	25.74%
应付职工薪酬	100,296,460.31	9.88%	98,080,237.99	12.06%	2.26%
应交税费	29,094,236.85	2.87%	21,918,411.05	2.69%	32.74%
其他应付款	6,867,140.89	0.68%	16,615,945.42	2.04%	-58.67%
一年内到期的非流动负债	3,691,542.97	0.36%	3,221,213.85	0.40%	14.60%
其他流动负债	2,447,537.00	0.24%	6,793,268.27	0.84%	-63.97%
租赁负债	1,838,868.67	0.18%	3,708,823.54	0.46%	-50.42%
预计负债	6,192,490.39	0.61%	4,564,494.82	0.56%	35.67%
递延收益	133,333.40	0.01%	-	0.00%	-
递延所得税负债	-	-	3,672.97	0.00%	-100.00%
资产合计	1,014,991,806.39	100.00%	813,472,188.00	100.00%	24.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：较上年期末下降 42.80%，主要原因系本年收回货款中票据占比降低，且存量票据背书或到期收回所致。
- 2、应收账款：较上年期末增长 **61.65%**，主要原因系本年业务量增加所致。
- 3、预付款项：较上年期末增长 **78.88%**，主要原因系公司预付供应商的采购货款增加所致。
- 4、其他应收款：较上年期末增长 64.01%，主要原因系本年期末应收联营企业已宣告未发放股利所致。
- 5、合同资产：较上年期末增长 **32.46%**，主要原因系本年业务量增加，尚未达到结算期的合同资产增加所致。
- 6、无形资产：较上年期末减少 47.72%，主要原因系本期按摊销期限摊销所致。
- 7、短期借款：较上年期末增长 250.00%，主要原因系公司新增银行借款所致。
- 8、应付票据：较上年期末增长 253.62%，主要原因系公司办理银行承兑汇票用以采购支出所致。
- 9、应付账款：较上年期末增长 **59.77%**，主要原因系本年业务量增加，应付供应商采购款增加所致。
- 10、预收款项：本年末为 0 元，主要原因系项目款本期已结算。
- 11、应交税费：较上年期末增长 **32.74%**，主要原因系业务量增加，应交增值税增长所致。
- 12、其他应付款：较上年期末减少 58.67%，主要原因系往来款余额减少所致。
- 13、其他流动负债：较上年期末减少 63.97%，主要原因系未终止确认的已背书未到期票据减少所致。

14、租赁负债：较上年期末减少 50.42%，主要原因系本年支付租赁办公场所租金所致。

15、预计负债：较上年期末增长 35.67%，主要原因系业务量增加，计提的质量保证金增加所致。

16、递延收益：期末余额为 13.33 万元，主要原因系本年新增政府补助所致。

17、递延所得税负债：期末余额为 0 元，主要原因系首次执行新租赁准则导致的应纳税暂时性差异减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	808,717,247.12	-	605,711,620.52	-	33.52%
营业成本	519,864,281.65	64.28%	334,048,488.78	55.15%	55.63%
毛利率	35.72%	-	44.85%	-	-
销售费用	77,198,741.94	9.55%	79,259,118.01	13.09%	-2.60%
管理费用	48,246,044.79	5.97%	52,367,239.03	8.65%	-7.87%
研发费用	77,962,364.08	9.64%	66,465,648.94	10.97%	17.30%
财务费用	1,953,156.56	0.24%	177,055.91	0.03%	1,003.13%
信用减值损失	-6,325,752.55	-0.78%	-1,152,633.51	-0.19%	
资产减值损失	381,481.87	0.05%	-2,552,863.59	-0.42%	
其他收益	10,915,433.51	1.35%	13,527,067.12	2.23%	-19.31%
投资收益	9,131,942.00	1.13%	11,634,399.32	1.92%	-21.51%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-39,897.97	0.00%	8,454.47	0.00%	-571.92%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	94,384,208.71	11.67%	92,041,058.51	15.20%	2.55%
营业外收入	4,513.32	0.00%	455,271.95	0.08%	-99.01%
营业外支出	151,955.74	0.02%	1,069,208.97	0.18%	-85.79%
净利润	88,415,651.45	10.93%	87,347,813.43	14.42%	1.22%
营业税金及附加	3,171,656.25	0.39%	2,817,435.15	0.47%	12.57%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 **33.52%**，主要原因系业务量增长所致。
- 2、营业成本同比增长 **55.63%**，主要原因系成本随收入增长而增长。
- 3、财务费用同比增加 177.61 万元，主要原因系本期公司增加银行短期借款所致。
- 4、信用减值损失同比增长 **517.31 万元**，主要原因系应收账款减值损失增加所致。

- 5、资产减值损失同比减少 **293.43 万元**，主要原因系合同资产减值损失减少所致。
- 6、资产处置收益同比减少 4.84 万元，主要原因系处置固定资产产生的损失。
- 7、营业外收入同比下降 99.01%，主要原因系收到的违约金减少所致。
- 8、营业外支出同比下降 85.79%，主要原因系支付的税收滞纳金减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	808,717,247.12	605,711,620.52	33.52%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	519,864,281.65	334,048,488.78	55.63%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术开发及服务类	738,319,831.98	459,466,194.05	37.77%	26.78%	46.58%	-8.41%
系统集成类及其他	70,397,415.14	60,398,087.60	14.20%	201.35%	193.32%	2.35%
合计	808,717,247.12	519,864,281.65	35.72%	33.52%	55.63%	-9.13%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本期营业收入较上年同期增长 **33.52%**，其中：技术开发及服务类收入增长 **15,596.91 万元**，增长率 **26.78%**，增长主要原因为业务增长所致；系统集成类及其他收入增长 4,703.65 万元，增长率 201.35%，增长主要原因为本期大型集成项目完成验收所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	客户一	166,323,791.45	20.57%	是
2	客户二	99,309,864.68	12.28%	否
3	客户三	80,905,845.96	10.00%	否
4	客户四	69,799,269.62	8.63%	否
5	客户五	37,105,079.40	4.59%	是
合计		453,443,851.11	56.07%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	55,972,963.35	17.43%	否
2	供应商二	24,013,582.61	7.48%	否
3	供应商三	14,217,346.01	4.43%	否
4	供应商四	10,660,532.09	3.32%	否
5	供应商五	8,300,553.15	2.58%	否
合计		113,164,977.21	35.24%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,744,623.74	-30,107,412.35	
投资活动产生的现金流量净额	-1,033,983.83	1,737,769.15	-159.50%
筹资活动产生的现金流量净额	28,831,659.06	-24,054,000.86	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净流入同比增加 3,885.20 万元，主要原因系本期业务量增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净流出同比减少 277.18 万元，主要原因系本期公司收到的联营企业股利减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流入同比增加 5,288.57 万元，主要原因系本期公司银行贷款增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州海颐软件有限公司	控股子公司	信息化软件的开发与服务	50,000,000.00	254,133,056.73	111,944,665.95	332,768,542.02	35,373,924.05
济南海颐软件有限公司	控股子公司	信息化软件的开发与服务	5,000,000.00	24,427,230.73	6,178,853.34	31,601,849.98	717,267.37
北京海颐软件有限公司	控股子公司	信息化软件的开发与服务	20,000,000.00	34,376,040.90	1,783,723.60	21,540,281.63	2,163,796.00
山东海颐数字技术有限公司	控股子公司	信息化软件的开发与服务	15,000,000.00	27,718,988.98	14,502,118.35	28,414,465.98	1,944,264.90
长春颐合软件有限公司	控股子公司	信息化软件的开发与服务	10,000,000.00	-	-	-	150,416.84
新疆天富信息科技有限公司	参股公司	信息化软件的开发和服务	33,500,000.00	216,974,881.81	142,620,423.34	112,660,648.91	24,978,062.05
湖南交科	参股公司	信息化软	10,000,000.00	20,164,828.10	3,777,091.25	21,045,859.72	-5,779,777.46

天颐 科技 有限 公司		件的 开发 和服 务					
----------------------	--	---------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
新疆天富信息科技有限责任公司	同业	通过合资合作的方式，参与新疆地区的信息化建设和服务

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	77,962,364.08	66,465,648.94
研发支出占营业收入的比例	9.64%	10.97%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	47	57
本科以下	308	308

研发人员总计	357	368
研发人员占员工总量的比例	21.11%	16.47%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	14
公司拥有的发明专利数量	18	12

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入的确认	2022 年度海颐软件公司营业收入为 80,871.72 万元。由于营业收入是海颐软件公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价海颐软件公司收入确认是否符合会计准则的要求；(3) 取得客户合同清单和项目相关资料，抽取大额的合同进行检查，检查项目相关的销售合同、项目立项申请、项目文档、结算单、竣工验收报告等项目资料，以验证收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间；(4) 向客户函证款项余额，函证合同结算、收款情况以及完工验收情况；(5) 结合应收账款的审计程序，关注应收账款款项回收及期后收款情况；(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。
应收账款减值	截至 2022 年 12 月 31 日，海颐软件公司应收账款账面余额为人民币 27,594.39 万元，坏账准备为人民币 1,728.16 万元，账面价值为人民币 25,866.22 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备	(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数

	的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。	据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；（6）结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	--	---

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更	
会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”），本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。	注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“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”的规定。	注
注：本公司已采用上述准则解释编制 2022 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。	
2、会计估计变更说明	
本期公司无会计估计变更事项。	

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司分别于 2021 年 4 月 20 日和 2021 年 5 月 18 日召开了第六届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会，审议通过了《关于注销长春颐合软件有限公司的议案》。公司已经完成子公司的注销手续，并于 2022 年 7 月 22 日取得了长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局出具的《登记通知书》，准予长春颐合软件有限公司注销登记。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司在创造经济效益的同时，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，尽到了对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务指标增长幅度较大，经营状况不断改善。报告期内公司经营保持健康发展，产品市场占有率稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

（一） 行业发展趋势

1、电力能源行业

（1）双碳及能源结构改革政策共频

自 2020 年 9 月 22 日，我国在 75 届联合国大会宣布中国 2030 年前二氧化碳排放达峰目标和 2060 年前碳中和愿景，脱碳成为我国能源结构及经济社会转型发展的必经之路。

实现“碳达峰”、“碳中和”，能源是主战场、电力是主力军。从能源生产、能源传输转换到能源消费全链条正在开展大规模技术创新变革。

（2）新能源供需引导电网输变电向配用电改革

2021 年 11 月，国家能源局印发《“十四五”能源领域科技创新规划》，规划提出在供给侧，新能源逐渐成为装机和电量主体；用户侧，终端能源消费高度电气化和电力“产销者”大量涌现；电网侧，电网发展将形成以大电网为主导、多种电网形态相融并存的格局；系统侧，电力系统运行机理将

发生深刻变化，依靠源网荷储协调互动，实现电力供需动态平衡。

其中南网“十四五”期间，配电网的规划投资约 3200 亿元，占总投资额 6700 亿的近一半。

（3）电力市场化交易驱动综合能源商业模式升级

政策高度聚焦，电力市场化交易时代开启。《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》提出到 2025 年，全国统一电力市场体系初步建成，到 2030 年，全国统一电力市场体系基本建成。

碳排放配额交易推进，加速社会用电的新能源替代。企业级综合能源服务市场以电力行业为基础打开，同步开始拓展下游新型电力应用及商业模式升级，如光储充一体化解决方案、虚拟电厂等成为未来重点升级方向。

（4）两网信息化市场容量持续扩大

“十四五”期间两网信息化投入占总投入的比例有望达 14%-17%（计总量），约为 4500 亿元。其中发电侧约占 2%，输电约占 7%，变电约占 20%，配电约占 31%，售用电约占 32%。

（5）综合能源市场需求急速增长

据统计，2020 至 2025 年，我国综合能源服务产业的市场潜力将从 0.5-0.6 万亿元增长到 0.8-1.2 万亿元，到 2035 年则可能达到 1.3-1.8 万亿元，与此同时，综合能源信息化建设和运维服务、能源交易和金融服务等细分市场均有增量发展空间。

（6）全球公共事业计费软件市场高速增长

当前全球数字化转型加速，成为影响世界经济格局的重要因素。由我国提出的“一带一路”构想，参与国家有较多发展中国家，其数字基础设施落后需要通过数字技术缩小与发达国家的差距，这为数字化产品拓展国际市场带来巨大机会，利用人工智能、大数据等产品技术创新走技术驱动发展道路。

2021 年全球公共事业计费软件市场价值达 46.1 亿美元，预计到 2027 年达到 77.3 亿美元，年复合增长率为 8.6%。

2、电子政务行业

（1）加快推进数字政务建设成为新阶段着力点

2022 年 6 月 23 日，国务院印发《关于加强数字政府建设的指导意见》，对开创数字政府建设新局面作出全面部署，数字政务是继电子政务、“互联网+政务服务”之后的新时代，是信息化发展的新阶段。

（2）行业发展聚焦一体化政务服务和治理能力提升

智慧政务实现了资源整合与系统集成，提供跨职能部门、跨省市政务服务，行业在政策和需求的双轮驱动下发展，最终将实现一体化政务服务及监管效能。同时行业内公司积极运用大数据、人工智

能、5G、区块链等新一代信息技术，综合利用数据挖掘、智能学习等方法，帮助政务主体提供更安全、更高效的政务服务。

（3）数字政府市场规模增长明显

从市场规模看，我国数字政府市场规模保持增长。2020 年我国智慧政务市场规模达到 3326 亿元，预计到 2025 年智慧政务仍将保持 6%左右稳定增长，市场规模达到 4450 亿元。

3、交通运输行业

（1）数字交通感知体系补强成为重点

《数字交通“十四五”发展规划》中提出，我国目前存在“数据基础依然薄弱，数据采集能力难以满足发展需要，动态感知的范围较窄、深度不够”的主要问题，提出要想实现智慧化交通，首先要完成数字化升级改造，全面打造感知系统。

（2）行业呈现智慧化升级发展聚焦

在数字交通和智能交通基础上布局智慧交通业务，2021 年相比 2020 年同期，智慧交管、智慧交运（包含智慧停车、TOCC、智慧公交等）和车路协同市场过亿项目的数量及规模呈现稳步增长态势，未来我国交通行业信息软件的投资会不断增长，随着技术的增长和交通情况日益复杂，对软件的要求也在不断提升。

（3）智慧交通市场规模不断扩大

国家《推进综合交通运输大数据发展行动纲要（2020-2025 年）》等政策的出台，为交通运输地理信息系统应用、交通运行监测与指挥调度中心（TOCC）、大数据融合应用等市场提供了大量机遇。数据显示，交通行业信息化软件投资规模由 2019 年的 575.1 亿元增长至 2022 年的 778.6 亿元，预计 2025 年我国交通行业信息化软件市场规模达到 960 亿元。

（二） 公司发展战略

坚持“以客户为中心”的核心价值观，贯彻执行“五项精进”、“两项卓越”管理，推动公司向“技术领先、质量领先、成本领先、效率一流”目标稳步迈进，使公司成为“行业领先、国内一流”的数字化产品和服务提供商。

精耕电力能源、政务公安和交通运输三大行业信息化市场，支持电力营销、电力资源、数据智能、综合能源、政务公安、交通运输六大产品线做大做强，持续打造北京、广州、南京、武汉、济南五大区域市场营销中心和本地化服务中心，争取实现公司发展战略目标。

未来，公司将结合数字化转型理念着力打造海颐软件数字化赋能平台，形成“平台+应用”的数字

化系统构建模式，通过业务创新、技术创新和模式创新，实现公司行业解决方案的数字化转型。

(三) 经营计划或目标

国家“双碳”战略、数字化转型战略、数字经济发展规划以及行业“十四五”发展规划的正式实施和相关投资落地，为海颐软件的稳定发展创造了有利的外部环境。海颐软件将牢牢把握发展机遇期，按照既定的三年发展规划，抓住资本市场改革契机，借力资本市场的有利因素来促进公司的发展，提高公司的影响力和综合实力，推动海颐软件高质量可持续发展。

一、做好市场拓展与产品服务。以“大客户极致服务”、“小产品大市场”策略，指导市场拓展与产品服务，稳固和完善既有行业市场、拓展新兴市场，通过强化市场营销与产品服务之间的协同，提升服务质量。

二、加快数字化转型力度与步伐。进一步优化完善一体化运营管理平台，构建数字化运营能力，实现公司管理全业务线上化和数字化，促进五项精进管理提升。

三、打造多维研发体系。建设总部研发中心、分子公司研发中心和产品部研发中心相结合的多维研发体系，强化公司在产品孵化、产品化提升、组件复用、成果转化等方面的支撑，提升公司技术创新能力。

四、推进公司生态建设。注重多方协作，加强与高校、平台、政府和第三方合作伙伴的合作，打造共享、开放、协作的生态圈。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

报告期内无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、客户集中风险

风险描述：本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如果电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能

满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：

（1）做强做大现有主业：通过持续的研发投入，保持业务与技术的领先，在夯实基础应用平台的基础上不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，以创新产品和产品版本升级的方式不断满足客户的新需求。

（2）拓展新的产品领域和服务平台类业务：技术领先是公司在行业内赖以生存和发展的核心，也是支持公司发展的重要支撑，近几年公司加大在移动终端的应用、大数据应用、能源互联网等领域的投入，积极开拓新的市场，争取形成公司新的收入和利润增长点。通过互联网+、数据服务运营拓展公司平台类业务，实现外延式发展，使公司成为“行业一流、国内领先”的数字化产品和服务提供商。

2、核心技术人员流失的风险

风险描述：公司作为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心技术员工持有股权等激励措施，但仍存在核心人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。

应对措施：公司通过推行全责任制、全成本管理为核心的事业部管理模式，各个事业部根据部门的实际情况制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。公司将进一步完善股权激励计划，调动年轻的骨干员工的工作积极性，增加对公司的认同度，从而减少核心员工的流失。

3、行业政策风险

风险描述：软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、软件企业减免企业所得税、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果相关政策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司会积极把握政策动向，控制对国家政策的依赖风险，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		257, 105	257, 105	0. 05%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	46,000,000	4,368,310.70
销售产品、商品，提供劳务	374,000,000	215,990,177.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，公司的控股股东出具了《避免同业竞争承诺》。在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	4,870,125.83	0.48%	办理国内信用证、履约保函等业务而缴存的保证金
总计	-	-	4,870,125.83	0.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限事项总计占总资产比率较小，不会对公司日常经营产生重大影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,809,750	93.82%	675,000	41,484,750	95.37%
	其中：控股股东、实际控制人	14,616,000	33.60%	0	14,616,000	33.60%
	董事、监事、高管	876,750	2.02%	-205,000	671,750	1.54%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	2,690,250	6.18%	-675,000	2,015,250	4.63%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	2,690,250	6.18%	-675,000	2,015,250	4.63%
	核心员工					
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-
普通股股东人数		332				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	东方电子股份有限公司	14,616,000	0	14,616,000	33.60%	0	14,616,000		
2	北京创奇益丰投资股份	5,600,000	0	5,600,000	12.87%	0	5,600,000		

	有限公司								
3	王林	3,100,000	0	3,100,000	7.13%	0	3,100,000		
4	袁焕善	1,237,000	-18,000	1,219,000	2.80%	0	1,219,000		
5	孙丽	1,170,000	0	1,170,000	2.69%	0	1,170,000		
6	朱少华	1,161,000	0	1,161,000	2.67%	0	1,161,000		
7	杨志鑫	1,050,000	-30,000	1,020,000	2.34%	0	1,020,000		
8	张洪杰	900,000	0	900,000	2.07%	675,000	225,000		
9	王彦	880,000	-83,000	797,000	1.83%	0	797,000		
10	李成东	700,000	0	700,000	1.61%	0	700,000		
合计		30,414,000	-131,000	30,283,000	69.61%	675,000	29,608,000		

普通股前十名股东间相互关系说明：

王林、张洪杰、李成东、王彦为北京创奇益丰投资股份有限公司股东；杨志鑫和孙丽为夫妻关系；其余股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

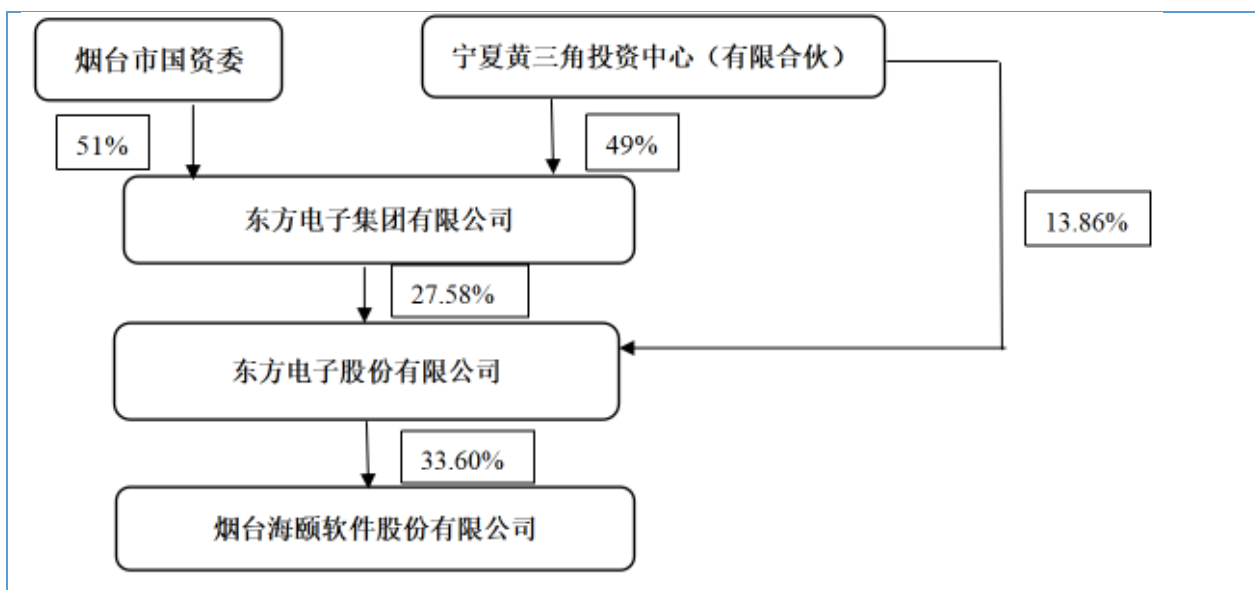
公司控股股东为东方电子股份有限公司。东方电子成立于 1994 年 2 月 9 日，法定代表人为丁振华，注册地位于烟台市芝罘区机场路 2 号，注册资金 134,072.701 万元，统一社会信用代码证 913700001650810568。报告期内控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

东方电子集团有限公司是东方电子股份有限公司的第一大股东，持股比例 27.58%；烟台市人民政府国有资产监督管理委员会持有东方电子集团有限公司 51% 的股份，是公司的实际控制人；宁夏黄三角投资中心（有限合伙）持有东方电子集团有限公司 49% 的股份，持有东方电子股份有限公司 13.86% 的股份。

公司实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内实际控制人无变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用证	招商银行烟台	银行	30,000,000.00	2022年2月14日	2023年2月13日	3.02%

		幸福路支行					
2	信用证	中信银行烟台大海阳支行	银行	20,000,000.00	2022年3月4日	2023年2月24日	2.94%
3	信用证	上海浦东发展银行烟台分行	银行	20,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月20日	2.95%
合计	-	-	-	70,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 18 日	1.80		
合计	1.80		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.80		

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡瀚阳	董事长	男	1983 年 7 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
杨恒坤	董事	男	1964 年 3 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
丁振华	董事	男	1965 年 7 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
邓发	董事	男	1973 年 4 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
王学魁	董事	男	1975 年 9 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
李慧霖	总经理	男	1974 年 4 月	2020 年 10 月 21 日	2022 年 5 月 17 日
	董事			2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
					2022 年 5 月 18 日
闫谷丰	常务副总经理	男	1973 年 8 月	2020 年 10 月 21 日	2022 年 5 月 17 日
	董事			2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
	常务副总经理、董事会秘书			2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
张洪杰	董事、副总经理、董事会秘书	男	1968 年 10 月	2019 年 4 月 28 日	2022 年 5 月 17 日
	副总经理			2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
李锐	副总经理	男	1975 年 3 月	2019 年 4 月 28 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
王彦	副总经理	女	1970 年 2 月	2019 年 4 月 28 日	2022 年 5 月 17 日
郇长武	副总经理	男	1974 年 10 月	2020 年 12 月 7 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
赵文娜	财务负责人	女	1977 年 12 月	2021 年 6 月 18 日	2022 年 5 月 17 日
	副总经理、财务负责人			2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
刘明辉	监事会主席	男	1981 年 2 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
				2022 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 17 日
杨爽	职工监事	女	1981 年 11 月	2021 年 2 月 4 日	2022 年 5 月 17 日
邵玲玲	监事	女	1979 年 4 月	2019 年 4 月 25 日	2022 年 5 月 17 日
杜洋	职工监事	男	1986 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
张佳佳	监事	女	1984 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	

高级管理人员人数:	6
-----------	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系; 杨恒坤、丁振华、胡瀚阳、邓发、刘明辉为控股股东员工。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡瀚阳	董事长						
杨恒坤	董事						
丁振华	董事						
邓发	董事						
王学魁	董事	600,000	0	600,000	1.38%		
李慧霖	董事、总经理	540,000	0	540,000	1.24%		
闫谷丰	董事、常务副总经理、董事会秘书	299,000	0	299,000	0.69%		
张洪杰	副总经理	900,000	0	900,000	2.07%		
李锐	副总经理	250,000	0	250,000	0.57%		
郇长武	副总经理	98,000	0	98,000	0.23%		
赵文娜	副总经理、财务负责人						
刘明辉	监事会主席						
杜洋	职工监事						
张佳佳	监事						
合计	-	2,687,000	-	2,687,000	6.18%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
李慧霖	总经理	新任	董事、总经理	换届	
闫谷丰	常务副总经理	新任	董事、常务副总经理、董事会秘书	换届	
杜洋	-	新任	职工监事	换届	
张佳佳	-	新任	监事	换届	
张洪杰	董事、副总经理、董事会秘书	离任	副总经理	换届	
王彦	副总经理	离任		换届	
杨爽	职工监事	离任		换届	
邵玲玲	监事	离任		换届	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

杜洋，男，1986年10月出生，软件工程硕士，中国国籍，无境外永久居留权，获PMP认证。2009年7月至2021年12月期间，历任海颐软件研发工程师、高级研发工程师、项目经理、产品经理、产品线经理、产品技术中心经理；2021年12月至今，任海颐软件人力资源部经理；2022年5月至今，任海颐软件职工监事。
张佳佳，女，1984年10月出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，具有会计中级职称、审计中级职称。2011年7月至2022年3月期间，历任海颐软件ERP实施工程师、合同管理主管、经营管理高级主管；2022年3月至今，任海颐软件数字化运营中心副经理；2022年5月至今，任海颐软件监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	94	32	25	101
销售人员	64	82	19	127
技术人员	1,516	748	273	1,991
财务人员	17	3	4	16
员工总计	1,691	865	321	2,235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	3	2
硕士	109	138
本科	1,291	1,785
专科	283	301
专科以下	5	9
员工总计	1,691	2,235

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司根据项目及市场推广需要引进人才，主要通过社会招聘和校园招聘两种方式。公司根据实际需要招聘吸收了一些具有较强技术实力和一定工作经验的高端人才，不断通过薪酬政策和考评制度优化人员结构，期末员工总数较期初有所增加。

在员工培训方面，公司采用外部和内部结合方式，选拔一批技术人才参与外部组织的各种技术和管理培训，内部根据各业务的不同，组织大量课件供员工学习，采用导师辅导、课堂讲授、项目锻炼、自学等方式提高员工的业务和管理能力，保证了公司人才优势的连续性和可持续性。公司制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。公司需要承担费用的退休职工人数为1人，为返聘人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，董监高持股变动如下表：

姓名	职务	期末持普通股股数	变动数量	2023年4月10日持普通股股数	2023年4月10日持普通股持股比例
李慧霖	董事、总经理	540,000	300,000	840,000	1.93%
闫谷丰	董事、常务副总经理、董事会秘书	299,000	230,000	529,000	1.22%
李锐	副总经理	250,000	160,000	410,000	0.94%
郇长武	副总经理	98,000	200,000	298,000	0.69%
杜洋	职工监事	0	80,000	80,000	0.18%
合计		1,187,000	970,000	2,157,000	4.96%

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司拥有 CMMI（Capability Maturity Model Integration）L5 资质、ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性三级认证（ITSS L3）、电力需求侧管理服务机构能力一级认证，先后通过 ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO27001 和 ISO20000 认证，通过全国信息安全服务资质（CCRC）认证、软件企业认证、高新技术企业认定。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期末公司拥有软件著作权共 336 项（包含子公司）；专利共 20 项，其中发明专利 18 项，实用新型专利 1 项，外观设计 1 项。

1、专利情况介绍：报告期末公司拥有专利共 20 项，其中发明专利 18 项、实用新型 1 项、外观设计 1 项。当期有 0 项专利失效，0 项专利转移，新增 6 项专利（涵盖子公司）。

报告期内新获得的专利证书：

序号	专利名称及证书	专利类型	专利权人	授权时间
1	一种基于多源时空数据组配的目标辨识方法与系统	发明专利	烟台海颐软件股份有限公司	2022-3-11
2	基于混合计费数据的电力计费公平性智能分析系统及方法	发明专利	烟台海颐软件股份有限公司	2022-7-29
3	负载自适应跨平台文件传输协议及其分布式服务实现方法	发明专利	烟台海颐软件股份有限公司	2022-9-20
4	一种保护工业互联网数据隐私和完整性的方法及程序产品	发明专利	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）、烟台海颐软件股份有限公司	2022-10-4
5	一种基于数据库的电力业务智能仿真管理系统及方法	发明专利	广州海颐软件有限公司	2022-11-4
6	基于区块链技术的电力交易多市场协同管理系统及方法	发明专利	广州海颐软件有限公司	2022-11-29

2、计算机软件著作权情况：报告期末公司拥有计算机软件著作权数量为 336 项（包含子公司），

新增软件著作权 6 项：

序号	登记号	名称	申请人	获证日期
1	2022SR0158667	金融综合服务平台 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-1-25
2	2022SR0625950	海颐客户综合诉求智能管控平台 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-5-23
3	2022SR0739019	海颐数据治理管理平台 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-6-13
4	2022SR1096365	海颐增值业务综合运营平台 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-8-11
5	2022SR1399438	生产成本精益管理平台 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-10-12
6	2022SR1581703	海颐智能在线客服系统 V1.0	烟台海颐软件股份有限公司	2022-12-18

3、商标情况：报告期末公司拥有有效商标数为 3 个，当期无新增。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

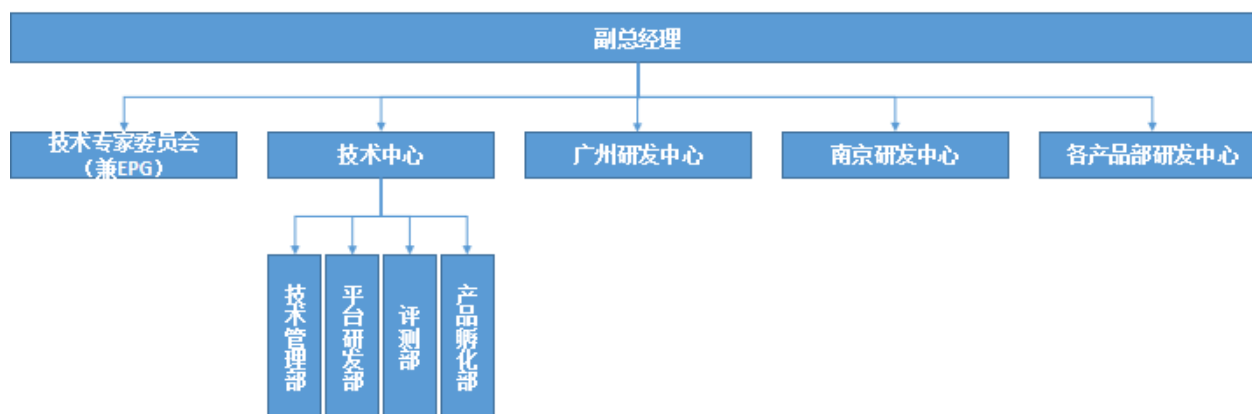
报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

1、公司研发机构设置

公司软件产品研发体系由副总经理负责，下设技术专家委员会、技术中心、广州研发中心、南京研发中心、各产品部研发中心，如下图所示：



其中，技术专家委员会负责修订组织级软件过程体系，组织公司级研发立项评审及结项评审、组织公司级产品及技术创新的评价鉴定、组织年度公司研发计划的制定与修编，委员会由公司各领域专家组成，是公司整体研发计划的决策机构。

技术中心是公司技术体系的组织者和推广者，负责落实公司的技术战略布局，推动研发能力建设。其下设置技术管理部、平台研发部、评测部、产品孵化部，分别负责公司标准化体系的建立和效率改进，负责推进公司级研发平台及数字研发平台的提升及应用，促进公司整体研发效能的提升、负责公司级技术预研、攻关和新产品方向的研发与前期运营，负责过程体系跟踪与量化度量，推动研发过程的方法论落地，提供产品评测和质量保证服务。

公司设立广州研发中心和南京研发中心，上述两研发中心依托广州及南京的区位优势，与总部技术中心协同配合，加速公司技术研发创新步伐并更好响应大客户在技术架构提升和新技术应用方面对公司提出的更高要求。

2、公司研发模式

公司已建立覆盖软件开发及后期的项目实施服务全过程的软件过程体系，软件过程体系遵循 CMMI-DEV 规范，2013 年公司通过 CMMI-DEV 五级评估。对于公司自主投入的产品开发，建立了“市场调研->研发战略规划->组织调整->研发项目拆解->过程监控->应用推广”的全链条规范化研发体系。在过程监控环节，除对项目进行全过程管理以外，还建立了专家评审制度，由技术专家委员会对项目立项、结项等关键节点进行把关评审，项目过程由质量管理部的 QA 分部及测试团队对项目的过程质量及产品质量进行全过程监控。在技术创新方面，公司始终坚持以自主创新为主，并与专业机构或技术公司互赢合作，在异常检测、自然语言处理、批流一体计算框架、实时数仓等方面取得了一定的成果。在技术平台方面，已积累有云研发开发平台、移动应用开发平台、大数据分析平台等一系列的专业技术平台。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	海颐数字化研发平台开发项目	6,066,894.81	9,356,108.97
2	海颐 UEP 应用开发平台开发项目	3,901,695.08	5,995,877.65
3	海颐一体化平台开发项目	2,826,523.08	4,185,486.05
4	海颐国际版客户关怀系统开发项目	2,757,109.69	8,049,767.73
5	海颐园区智慧能源互联平台开发项目	2,594,195.65	2,594,195.65
合计		18,146,418.31	30,181,436.05

研发项目分析：

本年度公司继续坚持“行业+IT+互联网”的发展模式，本期投入研发资金 7,796.24 万元，较上年同

期增加 **17.30%**。报告期内公司新增专利 6 项、软件著作权 6 项，实现了一批优秀的研发成果。

四、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品研发及技术服务业务，由于行业软件的复杂性以及与客户业务联系的紧密性，主要采取项目制开发实施、技术支撑服务的形式开展业务。公司聚焦于电力能源、电子政务、交通运输三大行业，为用户提供一体化数字化转型升级解决方案，服务国家绿色能源、“双碳”战略与数字经济发展布局。公司具有覆盖电力能源数字化领域“源-网-荷-储”全产业链的产品，在国内公安数字化领域拥有最为齐全的软件产品线，在交通运输数字化领域具有技术自主可控的产品及服务。

1、软件产品研发：公司通过招投标的方式获得合同后，需求分析和设计人员对客户需求进行详细调研，根据客户合同要求和实际需求，在公司拥有自主知识产权的开发平台和软件产品上为客户提供开发实施业务，软件开发完成后在客户工作系统上进行安装调试公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供实施服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

2、技术服务：主要为客户提供咨询规划、运营监控、信息系统运行维护、集成服务等技术支撑服务，大多采用驻场的方式进行工作，包含已在运行软件的技术服务，向客户持续提供系统运营、软件维护和技术支持等方面的服务。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

2022 年，公司结合数字化转型理念着力打造海颐软件数字化赋能平台，形成“平台+应用”的数字化系统构建模式，通过业务创新、技术创新和模式创新，实现公司行业解决方案的数字化转型。

在报告期内，公司在数字化基础平台和行业数字化解决方案方面进行以下迭代升级：

1、数字化基础平台

（1）数字化研发平台：在研发测试云平台的基础上，进行持续的完善和提升，重点包括项目管理的一体化集成和云上协同、持续交付流水线 2.0 升级、应用安全漏洞扫描和信创支持、现场实施运维服务支持。

（2）应用开发平台：在 UEP Cloud 平台的基础上新增低代码开发特性，基于模型驱动开发的理念完成了数据建模、功能引擎、服务引擎开发，具备了低代码开发能力并实现与 UEP Cloud 平台融合，

确保可以满足企业复杂系统的开发需求。

(3) 数据平台方面：重点基于大数据技术开展了数据治理与价值挖掘系统的研发，完成了大数据任务解析执行引擎、治理算子、规则编排引擎、可视化编排、规则挖掘和异常检测等算法与模型。

2、行业数字化解决方案

(1) 电力营销系统：产品版本从 V2.0 升级到了 V3.0，主要结合领域服务设计、微服务理念对系统核心客户模型和系统结构进行了优化升级，形成了可支持公共事业多种营销业态的统一客户模型；开展信创技术改造，确保系统能够在国产全栈基础平台上高效、稳定、可靠的运行；引入人工智能技术，提升系统的自动化处理、智能处理方面的效率。

(2) 警务综合管理系统：产品版本从 V1.0 升级到了 V2.0，遵循国家和行业最新技术规范要求，基于云原生、微服务、信创技术路线，引入大数据、人工智能等新技术实现系统效能和业务价值的提升。

(3) 综合能源方面：重点开展能源综合能量管理系统的研发，实现档案管理、能量监测、能量分析、能量报表、告警管理、策略控制、负荷/发电预测、协同调度功能，可以与园区企业的设备、库存以及工序、成本管理系统进行数据融合，实施资源节约效果和环保收益核算，实现设备的高效运行。

(4) 交通运输方面：持续构建公路智能养护管理一体化平台，基于智能识别技术、物联网技术、BIM+GIS 技术和线性参考等技术，集成相关应用工具和软硬件系统，满足全方位公路日常管养业务应用，实现市、区、乡、村、公路站、养护公司多级业务联动、信息共享。

(5) 双碳咨询及研究：聚焦“综合能源”、“新型电力系统”、“碳资产管理”三大核心，搭建海颐“双碳+”生态应用平台，基于碳盘查及碳计算、碳配额、CCER、绿证及绿电、碳交易、碳足迹等基础，开展了企业碳资产管理平台系统的研发。

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☒适用 ☐不适用

公司作为一家专注于提供行业数字化解决方案和数字化服务的科技企业，聚焦于电力能源、电子政务、交通运输三大行业，为用户提供一体化数字化转型升级解决方案，服务国家绿色能源、“双碳”战略与数字经济发展布局。公司具有覆盖电力能源数字化领域“源-网-荷-储”全产业链的产品，在国内公安数字化领域拥有最为齐全的软件产品线，在交通运输数字化领域具有技术自主可控的产品及服务。 身处产业数字化转型变革浪潮之中，海颐软件拥有自主知识产权的核心技术平台，建立了丰富的产品体系、精进的创新研发体系、高效的服务体系、可靠的质量管理体系。经过持续创新与深耕，在电力能源、电子政务行业已成长为国内领先的软件产品与服务提供商，并在交通运输领域多有建树。在保持传统优势行业领先的同时，海颐软件积极拓展清洁能源、双碳、产业互联网、数字经济等新兴领域，把握数字化转型契机，迎来新一轮高速增长。报告期内，海颐软件获评国家规划布局内重点软件企业、综合能源服务平台优秀供应商、山东省软件企业百强、山东省重点大数据企业、山东省软件工程技术中心和烟台市瞪羚企业、人工智能产业发展（优秀研究机构）等奖项。 1、电力能源行业 海颐软件在电力能源行业深耕电力营销、电力调度、电力资源、综合能源、数据智能五大领域，服务全国 30 余省市的电网公司、地方电力公司及综合能源公司，全面致力于提升客户体验、开展数字化行业赋能。公司专注于电力营销信息化 20 年，深耕南方电网区域市场、积极拓展国家电网区域市场、布局海外市场，形成以南网市场为核心、国网市场加速发展、国际化市场逐步切入的协同发展格局。公司拥有专业的电力资源服务团队，形成了体系化的电力资源业务解决方案，打造了规模化、持续化服务能力体系。公司围绕电力调度运行管理与智能辅助应用，打造了围绕调度智能运行辅助支撑的完整的解决方案，并在多个区域电网公司得到成功运行。公司积极布局综合能源数字化服务领域并

作为重点发展方向，具备从规划设计、系统建设、运行维护到评估评价的综合能源管理全过程数字化能力。公司打造了拥有数据分析、应用等方面的多个自主技术能力平台，助力企业经济运营、安全运行水平全面提升。

2、电子政务行业

海颐软件服务全国 16 个省市自治区的 150 多家客户，针对不同层级的政府机关提供电子政务数字化产品解决方案。在数字警务方面，公司产品涵盖警务大数据、警务综合、治安防控、情指一体化、监督一体化、队伍建设等业务领域。公司积极参与“数字政府”建设，打造“城市大脑”，提高相关机构办公、监管、服务、决策的数字化、网络化、智能化、精细化水平。公司多人担任公安部信标委成员、情报研判专家，长期参与国家公安部信息化标准的评定。公司曾荣获公安部“畅通大数据服务”一等奖、公安科学技术进步奖等各类荣誉 19 项，并在 2021 年度智慧公安企业 TOP50 中位列第 28 位。

3、交通运输行业

近年来海颐软件在交通运输行业快速成长，目前客户主要分布在上海、山东、河北、新疆、河南、广东、湖南、陕西等十多个省市，并与交通部、交通厅、交通局、公路局等政府部门，青岛交通科学研究院、湖南省交通科学研究院、佛山交通科学研究院等交通类研究院以及山东大学、东南大学、南京理工、北京交通大学等多所高校机构建立了紧密合作关系，形成了交通运输行业智慧公路、低碳交通、行业监管三大服务领域的八大专业化产品。公司主导开发的青岛市公路综合管理平台、烟台公路局数字化公路系统、威海市智慧安全公路管理服务系统成为全国行业标杆。

十三、金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《公司章程》的有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司的三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，公司平等对待所有股东，大股东与小股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及公司内控制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2022年4月20日，公司召开第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于增加公司营业范围暨修订<公司章程>的议案》，2022年5月18日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了上述议案。公司修改《公司章程》部分条款。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

为规范经营管理，控制风险，保证各项业务的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司业务实际情况、经营管理要求，制定了贯穿于公司经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。将内部控制风险点管理融入企业一体化运营管理平台，优化业务流程，持续规范商机、合同、项目全口径全过程核心价值链业务资源，控制业务风险，提高管理效率，提升管理水平。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作情况：公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司报告期内董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况：监事会对公司报告期内财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核。监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2022 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况：通过对公司 2022 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的采购、研发、实施和销售系统。

1、 业务独立情况：

公司主要从事信息化软件的设计研发及技术服务。在业务上独立于控股股东、实际控制人和其他关联方。拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在构成重大不利影响的同业竞争或显失公平的关联交易。

2、 资产独立情况：

公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，资产独立完整。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、软件著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、 人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、

财务总监和董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、 财务独立情况：

公司建立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员；公司建立了独立的财务核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定；公司开立了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

5、 机构独立情况：

本公司依照《公司法》和《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，建立了符合自身经营特点的独立完整的组织结构，不存在职能部门与控股股东及其控制的其它企业混同的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、 财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

2、 信息披露制度

公司制定的“三会”制度、信息披露、年度报告重大差错责任追究制度、对外担保、关联交易、对外投资等管理制度，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

3、 风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、

有效的控制风险制度，提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。

报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2015年4月21日召开的第四届董事会第四次会议审议通过后实施。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

2022年1月7日召开的2022年第一次临时股东大会以及2022年5月18日召开的2021年年度股东大会，均采取现场会议加网络投票相结合的方式，并邀请了山东鑫士铭律师事务所律师做了现场见证。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落

	□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中汇会审[2023]3266号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢	
审计报告日期	2023年4月17日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘成龙	魏敏
	0年	0年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0年	
会计师事务所审计报酬	20万元	

审计报告

中汇会审[2023]3266号

烟台海颐软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了烟台海颐软件股份有限公司（以下简称海颐软件公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海颐软件公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入的确认

1、事项描述

如财务报表附注三(二十八)与附注五(三十四)所述,2022 年度海颐软件公司营业收入为 80,871.72 万元。由于营业收入是海颐软件公司关键业绩指标之一,且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;
- (2) 检查主要客户合同相关条款,并评价海颐软件公司收入确认是否符合会计准则的要求;
- (3) 取得客户合同清单和项目相关资料,抽取大额的合同进行检查,检查项目相关的销售合同、项目立项申请、项目文档、结算单、竣工验收报告等项目资料,以验证收入的真实性以及是否计入恰当的会计期间;
- (4) 向客户函证款项余额,函证合同结算、收款情况以及完工验收情况;
- (5) 结合应收账款的审计程序,关注应收账款款项回收及期后收款情况;
- (6) 对营业收入执行截止测试,确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注三(十三)及附注五(三)所述,截至 2022 年 12 月 31 日,海颐软件公司应收账款账面余额为人民币 27,594.39 万元,坏账准备为人民币 1,728.16 万元,账面价值为人民币 25,866.22 万元。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合的基础上参考历史信用损失经验,结合当前状况以及前瞻性信息的预测,通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,确认坏账准备。上述应收账款的余额重大,并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断,尤其是预期信用损失率的估计,因此,我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的

预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

海颐软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

海颐软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督海颐软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海颐软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海颐软件公司不能持续经营。

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

（六）就海颐软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：刘成龙

(项目合伙人)

中国注册会计师：魏敏

2023 年 4 月 17 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	210,753,478.87	172,393,153.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	18,089,789.85	31,623,265.16
应收账款	五(三)	258,662,229.25	160,017,419.80
应收款项融资	五(四)	2,563,025.30	2,238,732.16
预付款项	五(五)	4,742,049.86	2,651,016.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	7,228,893.82	4,407,629.39
其中：应收利息			
应收股利	五(六)	2,871,490.84	
买入返售金融资产			
存货	五(七)	361,657,568.43	300,026,891.73
合同资产	五(八)	51,264,728.83	38,702,521.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(九)	1,929,818.75	2,168,986.92
流动资产合计		916,891,582.96	714,229,617.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十)	58,986,867.12	53,686,422.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	19,103,561.78	20,219,122.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	5,376,797.13	6,748,068.07

无形资产	五(十三)	1, 143, 370. 50	2, 186, 926. 25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	179, 166. 06	205, 445. 51
递延所得税资产	五(十五)	6, 913, 616. 17	7, 476, 746. 66
其他非流动资产	五(十六)	6, 396, 844. 67	8, 719, 839. 26
非流动资产合计		98, 100, 223. 43	99, 242, 570. 15
资产总计		1,014,991,806.39	813,472,188.00
流动负债：			
短期借款	五(十七)	70, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	9, 648, 312. 60	2, 728, 449. 00
应付账款	五(十九)	108, 613, 185. 65	67, 981, 233. 54
预收款项	五(二十)		102, 500. 00
合同负债	五(二十一)	170, 824, 426. 00	135, 852, 128. 95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十二)	100, 296, 460. 31	98, 080, 237. 99
应交税费	五(二十三)	29, 094, 236. 85	21, 918, 411. 05
其他应付款	五(二十四)	6, 867, 140. 89	16, 615, 945. 42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十五)	3,691,542.97	3,221,213.85
其他流动负债	五(二十六)	2,447,537.00	6,793,268.27
流动负债合计		501,482,842.27	373,293,388.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十七)	1, 838, 868. 67	3, 708, 823. 54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(二十八)	6, 192, 490. 39	4, 564, 494. 82

递延收益	五(二十九)	133,333.40	
递延所得税负债	五(十五)		3,672.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,164,692.46	8,276,991.33
负债合计		509,647,534.73	381,570,379.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(三十)	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十一)	78,480,125.32	78,480,125.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(三十二)	36,513,684.40	31,226,395.93
一般风险准备			
未分配利润	五(三十三)	307,162,248.28	243,964,723.73
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		465,656,058.00	397,171,244.98
少数股东权益		39,688,213.66	34,730,563.62
所有者权益（或股东权益） 合计		505,344,271.66	431,901,808.60
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		1,014,991,806.39	813,472,188.00

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		131,923,784.03	136,246,336.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,610,740.50	12,354,702.19
应收账款	十四(一)	206,373,138.70	116,682,474.11
应收款项融资		2,363,025.30	2,238,732.16
预付款项		38,466,683.02	26,425,398.68
其他应收款	十四(二)	6,297,596.52	3,039,470.99
其中：应收利息			
应收股利	十四(二)	2,871,490.84	
买入返售金融资产			

存货		209,120,819.69	202,400,278.75
合同资产		41,311,999.57	29,136,385.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,040,072.13	442,350.38
流动资产合计		639,507,859.46	528,966,128.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	134,669,612.12	134,469,167.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,082,665.15	18,182,170.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,698,358.49	2,989,372.31
无形资产		1,143,370.50	2,186,926.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,039,834.14	4,222,902.20
其他非流动资产		5,904,650.92	7,067,304.33
非流动资产合计		166,538,491.32	169,117,842.94
资产总计		806,046,350.78	698,083,971.86
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,648,312.60	2,728,449.00
应付账款		87,866,873.10	83,241,732.13
预收款项			100,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		54,259,170.07	54,100,204.22
应交税费		17,890,063.82	11,753,667.11
其他应付款		4,362,207.29	9,611,623.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		104,068,727.44	101,786,464.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,280,458.46	1,493,747.12

其他流动负债		1,408,737.00	3,498,122.03
流动负债合计		351,784,549.78	288,314,010.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		358,307.38	1,560,036.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,859,653.18	3,208,969.23
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,217,960.56	4,769,005.99
负债合计		356,002,510.34	293,083,016.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,898,490.57	77,898,490.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,513,684.40	31,226,395.93
一般风险准备			
未分配利润		292,131,665.47	252,376,069.27
所有者权益（或股东权益）合计		450,043,840.44	405,000,955.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		806,046,350.78	698,083,971.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		808,717,247.12	605,711,620.52
其中：营业收入	五(三十四)	808,717,247.12	605,711,620.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		728,396,245.27	535,134,985.82

其中：营业成本	五(三十四)	519,864,281.65	334,048,488.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十五)	3,171,656.25	2,817,435.15
销售费用	五(三十六)	77,198,741.94	79,259,118.01
管理费用	五(三十七)	48,246,044.79	52,367,239.03
研发费用	五(三十八)	77,962,364.08	66,465,648.94
财务费用	五(三十九)	1,953,156.56	177,055.91
其中：利息费用	五(三十九)	1,846,688.87	597,164.15
利息收入	五(三十九)	467,718.77	548,995.93
加：其他收益	五(四十)	10,915,433.51	13,527,067.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	9,131,942.00	11,634,399.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十一)	8,171,935.93	10,037,160.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-6,325,752.55	-1,152,633.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十三)	381,481.87	-2,552,863.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	-39,897.97	8,454.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,384,208.71	92,041,058.51
加：营业外收入	五(四十五)	4,513.32	455,271.95
减：营业外支出	五(四十六)	151,955.74	1,069,208.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,236,766.29	91,427,121.49
减：所得税费用	五(四十七)	5,821,114.84	4,079,308.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,415,651.45	87,347,813.43
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）		88,415,651.45	87,347,813.43
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）		12,100,838.43	10,691,312.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		76,314,813.02	76,656,500.63
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		88,415,651.45	87,347,813.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		76,314,813.02	76,656,500.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,100,838.43	10,691,312.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.75	1.76
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.75	1.76

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四(四)	588,470,238.03	445,883,170.13
减：营业成本	十四(四)	422,039,062.96	298,459,215.32
税金及附加		1,428,739.49	1,287,174.46
销售费用		50,718,451.73	51,494,151.61
管理费用		35,128,445.59	36,331,489.19
研发费用		44,034,253.88	35,866,220.75
财务费用		312,137.28	-51,854.97
其中：利息费用		373,711.16	278,089.44
利息收入		397,253.66	429,837.59

加：其他收益		5,122,612.29	10,743,468.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	18,137,521.07	17,422,989.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	8,171,935.93	10,037,160.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,544,659.06	-2,669,579.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		941,544.62	-1,704,101.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-39,936.50	-22,113.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,426,229.52	46,267,437.43
加：营业外收入		3,485.81	26,900.64
减：营业外支出		123,671.44	902,888.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,306,043.89	45,391,449.19
减：所得税费用		433,159.22	168,043.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,872,884.67	45,223,405.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,872,884.67	45,223,405.79
（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		52,872,884.67	45,223,405.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		769,118,137.72	572,964,631.20
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		763,986.79	813,639.52
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	20,061,201.50	12,670,201.04
经营活动现金流入小计		789,943,326.01	586,448,471.76
购买商品、接受劳务支付的现金		292,804,792.11	234,551,660.96
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		377,005,594.15	282,864,931.28
支付的各项税费		34,626,451.69	19,183,157.63
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	76,761,864.32	79,956,134.24
经营活动现金流出小计		781,198,702.27	616,555,884.11
经营活动产生的现金流量净额	五(四十九)	8,744,623.74	-30,107,412.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,000,000.00	223,000,000.00
取得投资收益收到的现金		960,006.07	3,074,946.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,849.80	163,581.20
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			
投资活动现金流入小计		119,044,855.87	226,238,527.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,078,839.70	1,500,758.18

投资支付的现金		118,000,000.00	223,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		120,078,839.70	224,500,758.18
投资活动产生的现金流量净额		-1,033,983.83	1,737,769.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,160,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,160,000.00
取得借款收到的现金		68,366,791.67	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,366,791.67	22,160,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,353,688.39	4,699,992.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,588,234.65	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)3	9,181,444.22	1,514,008.76
筹资活动现金流出小计		39,535,132.61	46,214,000.86
筹资活动产生的现金流量净额		28,831,659.06	-24,054,000.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		320,659.04	-
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十九)	36,862,958.01	-52,423,644.06
加：期初现金及现金等价物余额	五(四十九)	169,020,395.03	221,444,039.09
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十九)	205,883,353.04	169,020,395.03

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		498,518,808.25	402,050,564.66
收到的税费返还		447,506.68	802,149.28
收到其他与经营活动有关的现金		10,951,989.85	9,126,838.76
经营活动现金流入小计		509,918,304.78	411,979,552.70
购买商品、接受劳务支付的现金		288,534,754.10	235,124,066.85
支付给职工以及为职工支付的现金		165,078,263.60	116,120,158.51
支付的各项税费		12,878,127.06	7,062,387.60
支付其他与经营活动有关的现金		32,661,494.59	34,326,695.68

经营活动现金流出小计		499,152,639.35	392,633,308.64
经营活动产生的现金流量净额		10,765,665.43	19,346,244.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,100,000.00	195,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,965,585.14	6,512,276.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,400.00	115,581.20
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			
投资活动现金流入小计		123,146,985.14	201,627,857.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,299,508.10	1,355,783.86
投资支付的现金		108,000,000.00	195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,299,508.10	196,355,783.86
投资活动产生的现金流量净额		13,847,477.04	5,272,074.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,110,500.00	4,461,325.43
支付其他与筹资活动有关的现金		2,279,430.46	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		30,389,930.46	46,461,325.43
筹资活动产生的现金流量净额		-30,389,930.46	-44,461,325.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		320,659.04	
五、现金及现金等价物净增加额		-5,456,128.95	-19,843,007.29
加：期初现金及现金等价物余额		133,354,917.65	153,197,924.94
六、期末现金及现金等价物余额		127,898,788.70	133,354,917.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				78,480,125.32				31,226,395.93		243,964,723.73	34,730,563.62	431,901,808.60
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	43,500,000.00				78,480,125.32				31,226,395.93		243,964,723.73	34,730,563.62	431,901,808.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,287,288.47		63,197,524.55	4,957,650.04	73,442,463.06
（一）综合收益总额											76,314,813.02	12,100,838.43	88,415,651.45
（二）所有者投入和减少资本												-5,554,953.74	-5,554,953.74
1. 股东投入的普通股												-4,900,000.00	-4,900,000.00
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												-654,953.74	-654,953.74
(三) 利润分配								5,287,288.47		-13,117,288.47		-1,588,234.65	-9,418,234.65
1. 提取盈余公积								5,287,288.47		-5,287,288.47			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,830,000.00		-1,588,234.65	-9,418,234.65
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	43,500,000.00				78,480,125.32			36,513,684.40		307,162,248.28		39,688,213.66	505,344,271.66

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	43,500,000.00				78,480,125.32				26,704,055.35		176,180,563.68	21,589,250.82	346,453,995.17
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	43,500,000.00				78,480,125.32				26,704,055.35		176,180,563.68	21,589,250.82	346,453,995.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,522,340.58		67,784,160.05	13,141,312.80	85,447,813.43
（一）综合收益总额											76,656,500.63	10,691,312.80	87,347,813.43
（二）所有者投入和减少资本												2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00
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								4, 522, 340. 58		-8, 872, 340. 58			-4, 350, 000. 00
1. 提取盈余公积								4, 522, 340. 58		-4, 522, 340. 58			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-4, 350, 000. 00			-4, 350, 000. 00
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	43, 500, 000. 00				78, 480, 125. 32			31, 226, 395. 93		243, 964, 723. 73	34, 730, 563. 62		431, 901, 808. 60

法定代表人：李慧霖

主管会计工作负责人：赵文娜

会计机构负责人：赵文娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				31,226,395.93		252,376,069.27	405,000,955.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				77,898,490.57				31,226,395.93		252,376,069.27	405,000,955.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,287,288.47		39,755,596.20	45,042,884.67
（一）综合收益总额											52,872,884.67	52,872,884.67
（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									5,287,288.47		-13,117,288.47	-7,830,000.00
1. 提取盈余公积									5,287,288.47		-5,287,288.47	

2. 提取一般风险准备											-7,830,000.00	-7,830,000.00
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	43,500,000.00				77,898,490.57				36,513,684.40		292,131,665.47	450,043,840.44

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	43,500,000.00				77,898,490.57				26,704,055.35		216,025,004.06	364,127,549.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				77,898,490.57				26,704,055.35		216,025,004.06	364,127,549.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,522,340.58		36,351,065.21	40,873,405.79
（一）综合收益总额											45,223,405.79	45,223,405.79
（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									4,522,340.58		-8,872,340.58	-4,350,000.00
1. 提取盈余公积									4,522,340.58		-4,522,340.58	
2. 提取一般风险准备											-4,350,000.00	-4,350,000.00
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	43,500,000.00				77,898,490.57				31,226,395.93		252,376,069.27	405,000,955.77

三、 财务报表附注

烟台海颐软件股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

烟台海颐软件股份有限公司(以下简称公司或本公司)成立于2003年6月4日,系由烟台东方电子信息产业股份有限公司(现已更名为东方电子股份有限公司)及王林等49名自然人发起设立。现持有统一社会信用代码为913706007508888383的营业执照。公司注册资本为人民币4,350.00万元,公司住所为山东省烟台市开发区珠江路32号(III-5小区),公司法定代表人为李慧霖。公司现有注册资本为人民币4,350.00万元,总股本为4,350万股,每股面值人民币1.00元。

1. 公司设立, 注册资本 1,000.00 万元

本公司于 2003 年 6 月由烟台东方电子信息产业股份有限公司及王林等 49 名自然人发起设立, 注册资本 1,000.00 万元, 其中: 烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 400.00 万元, 出资比例为 40.00%; 自然人股东出资 600.00 万元, 出资比例为 60.00%。

同年, 自然人柳尧杰将其持有的 30 万股股权转让给烟台东方电子信息产业股份有限公司。转让后, 烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 430.00 万元, 出资比例为 43.00%; 自然人股东出资 570.00 万元, 出资比例为 57.00%。

2. 第一次增资, 注册资本增加至 2,500.00 万元

2008 年 5 月 30 日, 经股东会决议, 将公司注册资本增加至 2,500.00 万元, 新增出资 1,500.00 万元由烟台东方电子信息产业股份有限公司、北京诚信天宏科技有限公司、王林等 10 名自然人股东认缴。

上述变更后, 注册资本为 2,500.00 万元, 其中: 烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 1,125.00 万元, 出资比例为 45.00%; 北京诚信天宏科技有限公司出资 625.00 万元, 出资比例为 25.00%; 自然人股东出资 750.00 万元, 出资比例为 30.00%。

3. 第二次增资, 公司注册资本增加至 3,000.00 万元

2010年12月2日，经股东会决议，公司注册资本从2,500.00万元增加至3,000.00万元，新增注册资本500.00万元由赵远等13名自然人股东认缴，同时，东方电子股份有限公司将其持有的117万股股权、北京诚信天宏科技有限公司将其持有的65万股股权转让给18名自然人股东。

上述变更后，注册资本为3,000.00万元，其中：东方电子股份有限公司出资1,008.00万元，出资比例为33.60%；北京诚信天宏科技有限公司出资560.00万元，出资比例为18.67%；自然人股东出资1,432.00万元，出资比例为47.73%。

4.北京诚信天宏科技有限公司股权转让

2013年12月19日，北京诚信天宏科技有限公司将其持有的560万股股权转让给北京创奇益丰软件股份有限公司。

5.第三次增资，公司注册资本增加至3,700.00万元

2014年7月14日，经股东会决议，将公司注册资本增加至3,700.00万元，新增出资700.00万元由东方电子股份有限公司和王林等自然人股东认缴。公司于2014年8月29日完成工商变更登记手续。本次变更后，注册资本和实收资本均为3,700.00万元，其中：东方电子股份有限公司出资1,243.20万元，出资比例为33.60%；北京创奇益丰软件股份有限公司出资560.00万元，出资比例为15.14%；自然人股东出资1,896.80万元，出资比例为51.26%。

6.公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

2015年3月27日，全国股转公司向公司核发《关于同意烟台海颐软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1026号）。2015年4月20日，公司股票在全国股转系统公开转让，公司代码为“832327”，证券简称为“海颐软件”。

7.第四次增资，公司注册资本增加到4,350.00万元

公司股东大会于2015年6月11日审议通过了《关于公司<股票发行方案>的议案》，决议向东方电子股份有限公司、齐鲁证券有限公司等7名法人和自然人定向发行股票650万股，发行股票价格为每股人民币11.00元，共募集资金7,150.00万元，增加注册资本650.00万元，公司注册资本变更为4,350.00万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会三个专门委员会。公司下设市场营销部、采购部、财务部等主要职能部门。

本公司属信息技术业行业。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；信息技术咨询服务；互联网数据服务；网络技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售；劳务服务（不含劳务派遣）；货物进出

口；技术进出口；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；销售代理；商用密码产品生产；商用密码产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：互联网信息服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工； 第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

公司主营业务：软件产品开发、信息系统集成、咨询及技术服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 4 月 17 日经公司第七届董事会第五次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司截至 2022 年 12 月 31 日止纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益（一）”。与上年度相比，本公司本年度合并范围注销 1 家，详见附注六“合并范围的变更（五）”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货、固定资产折旧政策、无形资产摊销政策和收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十三)、附注三(十四)、附注三(十五)、附注三(十六)、附注三(二十)、附注三(二十二)和附注三(二十八)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十九)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十九)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融

资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进

行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1--特定组合	信用等级较高银行出具的银行承兑汇票
应收票据组合 2—账龄组合	商业承兑汇票、信用等级一般银行出具的银行承兑汇票

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应

收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，根据应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

信用等级	确认组合的依据
应收账款组合 1	市级及市级以上电网公司；省级及省级以上政府机关及事业单位等
应收账款组合 2	市级以下电网公司；省级以下政府机关及事业单位等
应收账款组合 3	市级以下国有企业等
应收账款组合 4	财务状况明显恶化的企业等

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收款项融资组合 2—应收账款	应收账款

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	保证金
其他应收款组合 3	往来款和其他

(十六) 存货

1. 存货主要包括库存商品、合同履约成本等。合同履约成本是公司在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关合同履约成本支出。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	质保金
合同资产组合 2	尚未达到结算期的合同资产
合同资产组合 3	其他

(十八) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该

资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

(十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交

易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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其他权益工具投资的，

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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35-40	5.00	2.38-2.71
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(二十一) 借款费用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件及自行开发技术	预计收益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，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。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注

三(十一); 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬, 是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 如能够可靠计量的, 按照公允价值计量。如果该负债

预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十七) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十八) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司主营业务收入按业务性质分为技术开发及服务类、系统集成类及其他等，各项业务收入确认的具体原则如下：

(1)技术开发及服务类：公司技术开发及服务类业务为按照客户需求提供的技术开发或定制化技术服务等，包括为客户订制软件、软件升级改造、推广实施、系统维护等，本公司在相应的合同履约义务履行后，对于需要客户验收确认的，在经客户验收完成时点确认收入；对于按照工作量结算的技术服务，取得客户确认的工作量结算单后确认收入；对于无需客户验收的运维服务，在合同约定的服务期限内采用直线法分期确认收入。

(2)系统集成类及其他：公司系统集成类及其他业务主要为系统集成或软硬件产品销售等，对于系统集成业务，本公司按照合同约定，在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认收入；对于软硬件产品销售业务，公司在软硬件产品已交付、完成安装调试，并取得客户验收时确认收入。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 承租人

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣

除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产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。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三十二) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、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及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 折旧和摊销

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

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
--------------	----

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”), 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“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”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称“解释 16 号”), 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“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”的规定。	[注]

[注]本公司已采用上述准则解释编制 2022 年度财务报表, 上述修订对本公司财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按5%、6%、13%等税率计缴
房产税	从租计征的, 按租金收入的12%计缴	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	20%
山东海颐数字技术有限公司	25%
北京海颐软件有限公司	15%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定, 公司销售自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策, 本公司、本公司之子公司山东海颐数字技术有限公司、本公司之子公司济南海颐软件有限公司 2022 年度享受该税收优惠政策。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》, 经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税, 本公司以及本公司之子公司广州海颐软件有限公司 2022 年度享受该税收优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠政策

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)的规定, 本公司于 2020 年 12 月 8 日被重新认定为高新技术企业(证书编号为 GR202037002102), 有效期三年, 2020 年至 2022 年企业所得税的适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)的规定, 本公司之子公司广州海颐软件有限公司于 2021 年 12 月 20 日被重新认定为高新技术企业(证书编号为 GR202144002578), 有效期三年, 2021 年至 2023 年企业所得税的适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)的规定, 本公司之子公司北京海颐软件有限公司于 2021 年 12 月 17 日被重新认定为高新技术企业(证书编号为 GR202111003178), 有效期三年, 2021 年至 2023 年企业所得税的适用税率为 15%。

(2) 小微企业普惠性税收减免政策

根据《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)和《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》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号), 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, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。本公司之子公司济南海颐软件有限公司 2022 年度符合小型微利企业认定标准, 适用上述企业所得税优惠政策。

(3) 研究开发费用税前加计扣除政策

根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕

119 号)、《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)、《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), 2022 年度本公司享受研发费用税前加计扣除政策, 本公司 2022 年 1 月至 2022 年 9 月研发费用税前加计扣除比例为 75%。根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号), 在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间研发费用税前加计扣除比例为 100%。本公司、本公司之子公司广州海颐软件有限公司、本公司之子公司济南海颐软件有限公司、本公司之子公司北京海颐软件有限公司 2022 年度适用上述企业所得税优惠政策。

根据《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》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号)规定, 科技型中小企业自 2022 年 1 月 1 日起, 按照研发费用实际发生额的 100% 加计扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司之子公司山东海颐数字技术有限公司 2022 年度研发费用按照实际发生额的 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2021 年 12 月 31 日, 期末系指 2022 年 12 月 31 日; 本期系指 2022 年度, 上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		443.29
银行存款	205,883,353.04	169,019,951.74
其他货币资金	4,870,125.83	3,372,758.90
合 计	210,753,478.87	172,393,153.93

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票、履约保函保证金等	4,870,125.83	3,372,758.90

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,518,791.50	5,414,041.17
商业承兑汇票	15,660,764.86	26,303,470.39
账面余额小计	18,179,556.36	31,717,511.56
减：坏账准备	89,766.51	94,246.40
账面价值合计	18,089,789.85	31,623,265.16

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,179,556.36	100.00	89,766.51	0.49	18,089,789.85

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,717,511.56	100.00	94,246.40	0.30	31,623,265.16

3. 坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,518,791.50	25,187.91	1.00
商业承兑汇票	15,660,764.86	64,578.60	0.41
小 计	18,179,556.36	89,766.51	0.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	94,246.40	-4,479.89				89,766.51

5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,509,537.00

商业承兑汇票		938,000.00
小 计		2,447,537.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	200,620,812.37
1-2 年	44,044,086.03
2-3 年	14,092,472.33
3-4 年	7,481,458.64
4-5 年	5,271,559.45
5 年以上	4,433,475.65
账面余额小计	275,943,864.47
减：坏账准备	17,281,635.22
账面价值合计	258,662,229.25

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	275,943,864.47	100.00	17,281,635.22	6.26	258,662,229.25

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	171,105,606.18	100.00	11,088,186.38	6.48	160,017,419.80

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	25,343,585.75	522,868.19	2.06

组合 2	221,048,957.98	12,200,164.65	5.52
组合 3	29,551,320.74	4,558,602.38	15.43
小 计	275,943,864.47	17,281,635.22	6.26

①组合计提项目：应收账款组合 1

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,533,014.03		
1-2 年	2,021,259.29	60,637.78	3.00
2-3 年	349,015.25	34,901.53	10.00
3-4 年	9,800.00	1,960.00	20.00
4-5 年	8,547.17	3,418.87	40.00
5 年以上	421,950.01	421,950.01	100.00
小 计	25,343,585.75	522,868.19	2.06

②组合计提项目：应收账款组合 2

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	163,163,902.34	1,631,639.01	1.00
1-2 年	33,439,657.50	1,671,982.88	5.00
2-3 年	11,935,741.77	1,790,361.27	15.00
3-4 年	5,268,090.35	1,843,831.63	35.00
4-5 年	4,948,040.38	2,968,824.22	60.00
5 年以上	2,293,525.64	2,293,525.64	100.00
小 计	221,048,957.98	12,200,164.65	5.52

③组合计提项目：应收账款组合 3

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,923,896.00	298,477.92	2.00
1-2 年	8,583,169.24	858,316.93	10.00
2-3 年	1,807,715.31	361,543.05	20.00
3-4 年	2,203,568.29	1,101,784.15	50.00
4-5 年	314,971.90	220,480.33	70.00
5 年以上	1,718,000.00	1,718,000.00	100.00

小 计	29,551,320.74	4,558,602.38	15.43
-----	---------------	--------------	-------

按账龄披露

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	200,620,812.37	1,930,116.92	0.96
1-2 年	44,044,086.03	2,590,937.59	5.88
2-3 年	14,092,472.33	2,186,805.86	15.52
3-4 年	7,481,458.64	2,947,575.78	39.40
4-5 年	5,271,559.45	3,192,723.42	60.57
5 年以上	4,433,475.65	4,433,475.65	100.00
小 计	275,943,864.47	17,281,635.22	6.26

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,088,186.38	6,193,448.84				17,281,635.22

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	51,980,503.20	18.84	2,989,532.76
第二名	48,496,023.33	17.57	563,367.23
第三名	35,668,712.70	12.93	3,668,037.16
第四名	14,265,412.74	5.17	299,784.93
第五名	12,893,840.03	4.67	139,774.10
小 计	163,304,492.00	59.18	7,660,496.18

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入其他综	2,563,025.30	2,238,732.16

合收益的应收票据		
----------	--	--

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	2,238,732.16	324,293.14		2,563,025.30

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,238,732.16	2,563,025.30		

3. 期末未发现应收款项融资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,889,100.00	

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,693,933.96	98.98	2,589,436.87	97.68
1-2年	12,195.10	0.26	34,779.26	1.31
2-3年	9,120.00	0.19	26,800.80	1.01
3年以上	26,800.80	0.57		
合 计	4,742,049.86	100.00	2,651,016.93	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)	未结算原因
成都鸿宇智合科技有限公司	891,509.40	1 年以内	18.80	预付未结算
张家港风桦电子商务有限公司	493,372.63	1 年以内	10.40	预付未结算
一博电脑(烟台)有限公司	455,450.89	1 年以内	9.60	预付未结算
烟台海逸智能科技有限公司	387,509.09	1 年以内	8.17	预付未结算

北京思维拓科技有限公司	339,622.63	1 年以内	7.16	预付未结算
小 计	2,567,464.64		54.13	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	2,871,490.84		2,871,490.84			
其他应收款	5,670,884.89	1,313,481.91	4,357,402.98	5,584,327.70	1,176,698.31	4,407,629.39
合 计	8,542,375.73	1,313,481.91	7,228,893.82	5,584,327.70	1,176,698.31	4,407,629.39

2. 应收股利

项 目	期末数	期初数
联营企业股利	2,871,490.84	
账面余额小计	2,871,490.84	
减：坏账准备		
账面价值小计	2,871,490.84	

3. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,712,459.02
1-2 年	1,224,397.00
2-3 年	487,300.00
3-4 年	28,372.80
4-5 年	161,000.00
5 年以上	1,057,356.07
账面余额小计	5,670,884.89
减：坏账准备	1,313,481.91

账面价值小计	4,357,402.98
--------	--------------

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	5,120,965.39	4,526,022.15
往来款及其他	549,919.50	1,058,305.55
账面余额小计	5,670,884.89	5,584,327.70
减：坏账准备	1,313,481.91	1,176,698.31
账面价值小计	4,357,402.98	4,407,629.39

(3)坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	小 计
2022 年 1 月 1 日余额	882,332.24		294,366.07	1,176,698.31
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	136,783.60			136,783.60
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,019,115.84		294,366.07	1,313,481.91

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,670,884.89	1,313,481.91	23.16

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,712,459.02	27,124.59	1.00
1-2 年	1,224,397.00	61,219.85	5.00
2-3 年	487,300.00	73,095.00	15.00
3-4 年	28,372.80	14,186.40	50.00
4-5 年	161,000.00	80,500.00	50.00
5 年以上	1,057,356.07	1,057,356.07	100.00
小 计	5,670,884.89	1,313,481.91	23.16

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,176,698.31	136,783.60				1,313,481.91

(6)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省公安厅	履约保证金	579,450.00	10.22	84,187.50
四川明星电力股份有限公司	履约保证金	443,800.00	7.83	4,438.00
北京中迈远见科技有限公司	投标保证金	347,200.00	6.12	347,200.00
山东省公安厅	履约保证金	320,600.00	5.65	29,940.00
吉林省吉能电力工程咨询有限公司	投标保证金	248,800.00	4.39	2,488.00
小 计		1,939,850.00	34.21	468,253.50

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	2,836,207.01	2,253,183.07	583,023.94	2,836,207.01	2,253,183.07	583,023.94
合同履约成本	364,206,512.69	3,131,968.20	361,074,544.49	299,443,867.79		299,443,867.79
合 计	367,042,719.70	5,385,151.27	361,657,568.43	302,280,074.80	2,253,183.07	300,026,891.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备	2,253,183.07					2,253,183.07
合同履约成本减值准备		3,131,968.20				3,131,968.20
小 计	2,253,183.07	3,131,968.20				5,385,151.27

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
合同履约成本	存货对应的估计销售合同金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额		

(八) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	31,755,521.62	1,436,206.61	30,319,315.01	31,565,345.47	901,497.84	30,663,847.63
尚未达到 结算期的 合同资产	21,600,808.95	655,395.13	20,945,413.82	12,465,137.83	4,426,463.63	8,038,674.20

合 计	53,356,330.57	2,091,601.74	51,264,728.83	44,030,483.30	5,327,961.47	38,702,521.83
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	534,708.77			按照预期信用损失划分的组合提
尚未达到结算期的合同资产	-3,771,068.50			按照预期信用损失划分的组合提
小 计	-3,236,359.73			

(九) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税/增值 税留抵税额	1,480,766.61		1,480,766.61	2,168,986.92		2,168,986.92
预缴企业所得税	220,215.36		220,215.36			
预付利息	228,836.78		228,836.78			
合 计	1,929,818.75		1,929,818.75	2,168,986.92		2,168,986.92

(十) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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 联 营 企 业 投资	58,986,867.12		58,986,867.12	53,686,422.03		53,686,422.03

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益变动
新疆天富信息科技有	26,126,000.00	49,863,674.55			10,483,846.90	

限责任公司(简称：新疆天富)						
湖南交科天颐科技有限公司(简称：湖南交科)	4,000,000.00	3,822,747.48			-2,311,910.97	
合 计	30,126,000.00	53,686,422.03			8,171,935.93	

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末数	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		
新疆天富信息科技有限公司(简称：新疆天富)		2,871,490.84			57,476,030.61	
湖南交科天颐科技有限公司(简称：湖南交科)					1,510,836.51	
合 计		2,871,490.84			58,986,867.12	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	19,103,561.78	20,219,122.37

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						

房屋及建筑物	20,096,615.10					20,096,615.10
运输工具	1,792,035.39			170,992.41		1,621,042.98
电子设备及其他	11,083,622.94	1,502,441.89		1,180,374.38		11,405,690.45
小 计	32,972,273.43	1,502,441.89		1,351,366.79		33,123,348.53
(2)累计折旧		计提		处置或报废	其他	
房屋及建筑物	4,019,324.00	435,426.70				4,454,750.70
运输工具	1,238,749.83	156,853.44		58,249.56		1,337,353.71
电子设备及其他	7,495,077.23	1,879,166.32		1,146,561.21		8,227,682.34
小 计	12,753,151.06	2,471,446.46		1,204,810.77		14,019,786.75
(3)账面价值						
房屋及建筑物	16,077,291.10					15,641,864.40
运输工具	553,285.56					283,689.27
电子设备及其他	3,588,545.71					3,178,008.11
小 计	20,219,122.37					19,103,561.78

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,860,501.11 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(4)期末无用于借款抵押的固定资产。

(十二) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1)账面原值						
房租租赁	9,603,334.13	2,519,889.35			721,653.90	11,401,569.58
(2)累计折旧		计提		处置	其他	
房租租赁	2,855,266.06	3,882,109.42			712,603.03	6,024,772.45
(3)账面价值						
房租租赁	6,748,068.07					5,376,797.13

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值						
外购软件	3,260,131.71	43,805.31				3,303,937.02
自行开发技术	9,018,625.14					9,018,625.14
合 计	12,278,756.85	43,805.31				12,322,562.16
(2)累计摊销		计提	其他	处置	其他转出	
外购软件	1,877,602.45	282,964.07				2,160,566.52
自行开发技术	8,214,228.15	804,396.99				9,018,625.14
合 计	10,091,830.60	1,087,361.06				11,179,191.66
(3)账面价值						
外购软件	1,382,529.26					1,143,370.50
自行开发技术	804,396.99					
合 计	2,186,926.25					1,143,370.50

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 30.54%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修款	205,445.51	61,770.64	88,050.09		179,166.06	

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	5,263,549.83	789,594.48	8,221,086.16	1,233,191.62
坏账准备	17,440,274.44	2,620,576.87	12,215,699.14	1,831,302.54
预计负债	5,757,900.23	875,280.56	4,557,088.88	691,807.34
未实现内部损益	4,761,944.62	1,054,545.70	10,037,291.40	1,970,176.79
未支付的奖金	9,860,000.00	1,525,000.00	11,462,000.00	1,719,300.00
新租赁准则税会差异	324,123.88	48,618.56	206,455.81	30,968.37
合 计	43,407,793.00	6,913,616.17	46,699,621.39	7,476,746.66

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
新租赁准则税会差异			24,486.49	3,672.97

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,218,587.22	48,106.32
可抵扣亏损	43,399,875.24	39,712,280.33
小 计	48,618,462.46	39,760,386.65

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027	159,222.31	159,222.31	
2028	8,818,497.13	5,454,003.70	
2029	19,495,080.43	20,294,595.37	
2030	4,996,332.28	6,730,778.68	
2031	6,472,122.53	7,073,680.27	
2032	3,458,620.56		
小 计	43,399,875.24	39,712,280.33	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

质保金	6,186,694.91	362,851.28	5,823,843.63	9,359,780.88	639,941.62	8,719,839.26
财 务 管 控 集成系统	573,001.04		573,001.04			
合 计	6,759,695.95	362,851.28	6,396,844.67	9,359,780.88	639,941.62	8,719,839.26

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	70,000,000.00	20,000,000.00

(十八) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,648,312.60	2,728,449.00

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,530,055.25	63,181,247.35
1-2 年	10,894,023.69	3,839,828.47
2-3 年	2,448,318.99	320,865.00
3 年以上	740,787.72	639,292.72
合 计	108,613,185.65	67,981,233.54

(二十) 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		102,500.00

(二十一) 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收合同款	170,824,426.00	135,852,128.95
-------	----------------	----------------

(二十二) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	97,939,019.46	356,477,329.34	354,261,212.03	100,155,136.77
(2)离职后福利—设定提存计划	141,218.53	23,213,287.24	23,213,182.23	141,323.54
辞退福利		21,500.00	21,500.00	
合 计	98,080,237.99	379,712,116.58	377,495,894.26	100,296,460.31

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	78,769,052.68	318,363,780.52	320,082,739.10	77,050,094.10
(2)职工福利费	278,592.36	8,816,015.02	8,153,167.38	941,440.00
(3)社会保险费	69,745.19	11,811,527.41	11,794,617.15	86,655.45
其中：医疗保险费	67,453.53	11,039,296.16	11,022,784.39	83,965.30
工伤保险费	1,917.48	666,918.79	666,486.00	2,350.27
生育保险费	374.18	105,312.46	105,346.76	339.88
(4)住房公积金	23,681.00	10,231,552.18	10,250,793.18	4,440.00
(5)工会经费和职工教育经费	18,797,948.23	7,254,454.21	3,979,895.22	22,072,507.22
小 计	97,939,019.46	356,477,329.34	354,261,212.03	100,155,136.77

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	137,068.32	22,439,830.87	22,439,468.71	137,430.48
(2)失业保险费	4,150.21	773,456.37	773,713.52	3,893.06
小 计	141,218.53	23,213,287.24	23,213,182.23	141,323.54

(二十三) 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	23,963,433.70	16,049,225.02
城市维护建设税	625,628.15	624,897.45
教育费附加	268,126.35	267,813.20
地方教育附加	178,750.90	178,542.13
印花税	130,324.24	64,516.40
企业所得税	2,772,370.38	4,093,690.97
个人所得税	1,130,025.99	639,725.88
房产税	25,577.14	
合 计	29,094,236.85	21,918,411.05

(二十四) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	6,867,140.89	16,615,945.42

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
党员活动经费	2,334,086.65	922,860.10
未结算费用	4,124,162.36	7,858,720.52
往来款及其他	408,891.88	7,834,364.80
小 计	6,867,140.89	16,615,945.42

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
党员活动经费	2,334,086.65	党员活动经费

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	3,691,542.97	3,221,213.85

(二十六) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
未终止确认的已背书未到期票据	2,447,537.00	6,793,268.27

(二十七) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	5,799,675.84	7,371,430.96
减：未确认融资费用	269,264.20	441,393.57
重分类至一年内到期的非流动负债	3,691,542.97	3,221,213.85
租赁负债净额	1,838,868.67	3,708,823.54

(二十八) 预计负债

项 目	期末数	期初数
产品质量保证	6,192,490.39	4,564,494.82

(二十九) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		200,000.00	66,666.60	133,333.40	

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补 助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相 关
			转入项目	金额			
烟台市科技 计划-涉疫 人员追踪查 找系统		200,000.00	其他收益	66,666.60		133,333.40	与收益相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(三十) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000						43,500,000

(三十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	77,898,490.57			77,898,490.57
其他资本公积	581,634.75			581,634.75
合 计	78,480,125.32			78,480,125.32

(三十二) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,226,395.93	5,287,288.47		36,513,684.40

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	243,964,723.73	176,180,563.68
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	243,964,723.73	176,180,563.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,314,813.02	76,656,500.63
减：提取法定盈余公积	5,287,288.47	4,522,340.58
应付普通股股利	7,830,000.00	4,350,000.00
期末未分配利润	307,162,248.28	243,964,723.73

2. 利润分配情况说明

根据公司2022年5月18日2021年度股东大会通过的2021年度利润分配方案，以2021年12月31日的总

股本43,500,000股为基数，每10股派发现金股利1.80元(含税)，合计派发现金股利7,830,000.00元。

本公司2022年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说明”。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利7,830,000.00元。

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	808,717,247.12	519,864,281.65	605,711,620.52	334,048,488.78

2. 按业务类别分类

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
技术开发及服务类	738,319,831.98	459,466,194.05	582,350,698.59	313,457,337.91
系统集成类及其他	70,397,415.14	60,398,087.60	23,360,921.93	20,591,150.87
小 计	808,717,247.12	519,864,281.65	605,711,620.52	334,048,488.78

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	166,323,791.45	20.57
第二名	99,309,864.68	12.28
第三名	80,905,845.96	10.00
第四名	69,799,269.62	8.63
第五名	37,105,079.40	4.59
小 计	453,443,851.11	56.07

(三十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,648,933.24	1,464,526.24
教育费附加	706,679.71	627,635.22

地方教育附加	471,119.77	418,423.45
地方水利建设基金	855.60	8,263.72
房产税	102,308.56	102,308.56
土地使用税	842.16	842.16
车船使用税	4,380.00	6,585.00
印花税	236,537.21	188,850.80
合 计	3,171,656.25	2,817,435.15

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	43,888,441.88	19,237,339.62
业务招待费	17,778,776.72	11,267,111.94
销售服务费	1,594,199.43	32,522,286.34
差旅费	6,757,339.40	6,410,567.39
中标费	4,842,761.72	4,224,146.69
其他	2,337,222.79	5,597,666.03
合 计	77,198,741.94	79,259,118.01

(三十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	25,583,321.04	27,937,606.92
折旧和摊销	3,402,457.94	6,179,092.35
物业费用	4,578,610.73	5,146,268.42
咨询服务费	3,837,743.21	535,136.39
办公费	3,277,514.24	3,149,983.87
党员活动费	1,718,555.79	1,839,398.94
车辆使用及差旅交通费	856,813.51	401,795.17
业务招待费	836,441.09	843,645.33

其他	4,154,587.24	6,334,311.64
合 计	48,246,044.79	52,367,239.03

(三十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	71,610,232.92	60,228,307.66
折旧与摊销	1,706,370.56	1,112,405.10
其他	4,645,760.60	5,124,936.18
合 计	77,962,364.08	66,465,648.94

(三十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	1,846,688.87	597,164.15
其中：租赁负债利息费用	316,817.32	247,172.05
减：利息收入	467,718.77	548,995.93
汇兑损失	130,621.31	
手续费支出	443,565.15	128,887.69
合 计	1,953,156.56	177,055.91

(四十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,061,154.93	10,865,967.06	与收益相关	6,297,168.14
增值税加计抵减	3,637,828.54	2,612,052.19	与收益相关	
个税手续费返还	128,050.04	49,047.87	与收益相关	128,050.04
招用贫困人员税费减免	88,400.00		与收益相关	88,400.00
合 计	10,915,433.51	13,527,067.12		6,513,618.18

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	8,171,935.93	10,037,160.65
理财产品	960,006.07	1,597,238.67
合 计	9,131,942.00	11,634,399.32

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	4,479.89	309,803.54
应收账款坏账损失	-6,193,448.84	-1,439,254.64
其他应收款坏账损失	-136,783.60	-23,182.41
合 计	-6,325,752.55	-1,152,633.51

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,131,968.20	-702,045.56
其他非流动资产减值损失	277,090.34	325,801.20
合同资产减值损失	3,236,359.73	-2,176,619.23
合 计	381,481.87	-2,552,863.59

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益-固定资产	-39,897.97	8,454.47	-39,897.97

(四十五) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

其他	4,513.32	455,271.95	4,513.32
----	----------	------------	----------

(四十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	5,285.29	204,139.08	5,285.29
其他	46,670.45	865,069.89	46,670.45
合 计	151,955.74	1,069,208.97	151,955.74

(四十七) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	5,261,657.32	3,085,119.17
递延所得税费用	559,457.52	994,188.89
合 计	5,821,114.84	4,079,308.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	94,236,766.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,135,514.94
子公司适用不同税率的影响	268,947.57
调整以前期间所得税的影响	-4,180.02
非应税收入的影响	-1,225,790.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,538,933.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,904.74
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	2,026,606.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-388,714.80
税法规定的额外可扣除费用	-11,482,297.65
所得税费用	5,821,114.84

(四十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补贴	6,430,501.54	8,838,750.54
银行利息收入	465,281.72	548,995.93
收回的各种保证金	8,388,005.63	2,811,952.80
其他	4,777,412.61	470,501.77
合 计	20,061,201.50	12,670,201.04

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的保证金	11,322,084.66	
支付的往来结算款项	1,918,056.07	260,700.51
支付的销售费用	39,343,052.75	57,373,459.83
支付的管理费用和研发费用	22,411,112.32	21,363,060.02
其他	1,767,558.52	958,913.88
合 计	76,761,864.32	79,956,134.24

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的租金	4,281,444.22	1,514,008.76
股本返还	4,900,000.00	
合 计	9,181,444.22	1,514,008.76

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	88,415,651.45	87,347,813.43
加: 资产减值准备	-381,481.87	2,552,863.59

信用减值损失	6,325,752.55	1,152,633.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,471,446.46	2,809,200.31
使用权资产折旧	3,882,109.42	2,855,266.06
无形资产摊销	1,087,361.06	1,627,031.08
长期待摊费用摊销	88,050.09	12,376.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	39,897.97	-8,454.47
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,285.29	204,139.08
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,656,651.14	597,164.15
投资损失(收益以“—”号填列)	-9,131,942.00	-11,634,399.32
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	563,130.49	990,515.92
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-3,672.97	3,672.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-64,762,644.90	-98,680,446.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-100,888,076.29	-29,611,627.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	79,410,439.15	9,674,839.67
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)		
其他	-33,333.30	
经营活动产生的现金流量净额	8,744,623.74	-30,107,412.35
(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		
租赁形成的使用权资产	2,519,889.35	
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	205,883,353.04	169,020,395.03
减: 现金的期初余额	169,020,395.03	221,444,039.09

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	36,862,958.01	-52,423,644.06

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1)现金	205,883,353.04	169,020,395.03
其中：库存现金		443.29
可随时用于支付的银行存款	205,883,353.04	169,019,951.74
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	205,883,353.04	169,020,395.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年度现金流量表中现金期末数为 205,883,353.04 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 210,753,478.87 元，差额 4,870,125.83 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 2,660,111.57 元，履约保证金 1,131,286.51 元，质量保证金 1,078,727.75 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 169,020,395.03 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 172,393,153.93 元，差额 3,372,758.90 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金、履约保证金 3,372,758.90 元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,870,125.83	银行承兑汇票保证金、履约保证金、质量保证金。

(五十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	0.52	6.9646	3.68
港币	38.44	0.89327	33.61
货币资金小计			37.29
合同资产			
其中：港币	3,050,290.27	0.89327	2,724,732.80

(五十二) 政府补助

补助项目	初始确认年 度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额

与收益相关的政府补助

增值税即征即退	2022 年度	763,986.79	其他收益	其他收益	763,986.79
2022 年上半年科技项目配套资 助资金	2022 年度	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
烟台经济技术开发区经济发展 和科技创新局扶持资金	2022 年度	1,428,100.00	其他收益	其他收益	1,428,100.00
稳岗扩岗补贴	2022 年度	643,344.54	其他收益	其他收益	643,344.54
烟台市公共就业和人才服务中 心引才奖补	2022 年度	350,000.00	其他收益	其他收益	350,000.00
2021 年山东省企业研究开发财 政补助资金	2022 年度	228,200.00	其他收益	其他收益	228,200.00
烟台市发展和改革委员会奖励 资金	2022 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
企业成长奖励（信创 10 条）	2022 年度	134,500.00	其他收益	其他收益	134,500.00
广州市商务发展专项资金服务 贸易事项-在岸服务外包业绩奖 励、国际认证	2022 年度	273,300.00	其他收益	其他收益	273,300.00
企业研发补助	2022 年度	118,257.00	其他收益	其他收益	118,257.00
烟台市科技计划-涉疫人员追踪	2022 年度	200,000.00	递延收益	其他收益	66,666.60

查找系统					
烟台经济技术开发区市场监督管理局知识产权奖补	2022 年度	34,800.00	其他收益	其他收益	34,800.00
合 计					7,061,154.93

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）非同一控制下企业合并

本期不存在非同一控制下企业合并的情况。

（二）同一控制下企业合并

本期不存在同一控制下企业合并的情况。

（三）反向购买

本期不存在反向购买的情况。

（四）处置子公司

本期不存在处置子公司的情况。

（五）其他原因引起的合并范围的变动

本公司为了优化公司战略布局，提高运作效率，本公司分别于2021年4月20日和2021年5月18日召开了第六届董事会第十五次会议、2020年年度股东大会，审议通过了《关于注销长春颐合软件有限公司的议案》，并于2022年7月22日取得了长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局出具的《登记通知书》，准予长春颐合软件有限公司注销登记。2022年7月22日完成注销，不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	简称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
广州海颐软件有限公司	广州海颐	一级	广州	广州	软件产品的开发、销售	66.00		设立
济南海颐软件有限公司	济南海颐	一级	济南	济南	软件产品的开发、销售	100.00		设立
北京海颐软件有限公司	北京海颐	一级	北京	北京	软件产品的开发、销售	100.00		设立
山东海颐数字技术有限公司	山东海颐	一级	烟台	烟台	软件产品的开发、销售	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
广州海颐	34.00	1,210.08	158.82	3,968.82

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州海颐	24,275.28	1,138.03	25,413.31	13,321.28	897.56	14,218.84

续上表：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州海颐	17,443.88	1,247.51	18,691.39	9,239.94	796.80	10,036.74

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动现

			总额	现金流量			总额	金流量
广州海颐	33,276.85	3,537.39	3,537.39	5,422.02	22,306.77	2,673.69	2,673.69	-2,278.59

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天富	新疆石河子市	新疆石河子市	软件产品的开发、销售	40.30		权益法
湖南交科	湖南长沙市	湖南长沙市	软件产品的开发、销售	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年数
	新疆天富	新疆天富
流动资产	20,775.55	16,585.83
其中：现金和现金等价物	2,311.00	2,581.45
非流动资产	2,574.24	2,678.81
资产合计	23,349.79	19,264.65
流动负债	9,087.75	6,891.52
非流动负债		
负债合计	9,087.75	6,891.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,262.04	12,373.12
按持股比例计算的净资产份额	5,747.60	4,986.37
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	5,747.60	4,986.37
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值		
营业收入	11,266.06	12,087.58
财务费用	99.75	104.13
所得税费用	463.84	630.05
净利润	2,497.81	2,448.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,497.81	2,448.54

八、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、澳门，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的

计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十一)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确

定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	7,000.00				7,000.00
应付账款	10,861.32				10,861.32
其他应付款	686.71				686.71
一年内到期的非流动负债	388.35				388.35
租赁负债		162.05	29.56		191.61
应付票据	964.83				964.83
其他流动负债	244.75				244.75
金融负债和或有负债合计	20,145.96	162.05	29.56		20,337.57

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

短期借款	2,000.00				2,000.00
应付账款	6,798.12				6,798.12
其他应付款	1,661.59				1,661.59
一年内到期的非流动负债	339.44				339.44
租赁负债		288.51	109.19		397.70
应付票据	272.84				272.84
其他流动负债	679.33				679.33
金融负债和或有负债合计	11,751.32	288.51	109.19		12,149.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为50.21%(2021年12月31日：46.91%)。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1. 持续的公允价值计量				

(1)应收款项融资		2,563,025.30		2,563,025.30
持续以公允价值计量的资产总额		2,563,025.30		2,563,025.30

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品、应收款项融资公允价值计量，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/到期合约相应的所报远期汇率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

(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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
东方电子股份有限公司(简称：东方电子)	电力自动化系统	烟台	134,072.70	33.60	33.60

本公司最终母公司是东方电子集团有限公司(简称：东方电子集团)，持有东方电子 27.58%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

序号	其他关联方名称	简称	与本公司的关系
1	东方电子集团有限公司及其下属公司	东方电子集团及其下属公司	间接控股股东及其下属公司
2	南方电网数字电网研究院股份有限公司及其下属公司	南网数研院及其下属公司	重要子公司的股东及其下属公司
3	南方电网电力科技股份有限公司	南网科技	间接控股股东有重大影响的公司
4	中环国投(北京)环境信息科技股份有限公司	中环国投	持股 5%以上股东控制的公司
5	王林	王林	持股 5%以上股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

序号	关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
1	东方电子集团及其下属公司	接受劳务	市场价	2,403,495.14	2,555,978.87
2	南网数研院及其下属公司	接受劳务	市场价	1,422,674.52	2,897,012.44
3	湖南交科	接受劳务	市场价	438,849.56	
	合 计			4,265,019.22	5,452,991.31

(2) 出售商品/提供劳务情况表

序号	关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
1	南网数研院及其下属公司	提供劳务	市场价	210,479,988.79	167,592,657.14
2	新疆天富	提供劳务	市场价	4,792,452.83	5,839,622.64
3	东方电子集团及其下属	提供劳务	市场价	698,867.91	656,610.72

	公司				
4	湖南交科	提供劳务	市场价	18,867.93	1,686,986.55
5	南网科技	提供劳务	市场价		2,283,822.84
	合 计			215,990,177.46	178,059,699.89

2. 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
东方电子	1,597,038.60	1,597,038.60	103,291.48	166,764.01		

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	7	7
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	612.15	501.80

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南网数研院及其下属公司	27,212,142.77	442,203.53	23,869,246.41	245,962.47
应收账款	新疆天富	3,896,000.00	137,560.00	2,547,000.00	100,218.68
应收账款	湖南交科	2,945,250.00	256,462.50	1,810,750.00	25,787.50
应收账款	东方电子集团及其下属公司	1,307,358.62	224,502.55	913,822.77	171,073.36
应收账款	南网科技			116,955.00	5,847.75
其他非流动资产	新疆天富	210,000.00	2,100.00		
其他非流动资产	湖南交科	9,000.00	1,350.00	9,000.00	450.00
其他非流动资产	南网数研院及其下			37,890.00	378.90

	属公司				
其他应收款	新疆天富	2,871,490.84			
其他应收款	东方电子集团及其 下属公司	24,000.00	1,200.00	24,000.00	240.00
其他应收款	南网数研院及其下 属公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
预付款项	东方电子集团及其 下属公司			30,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	东方电子集团及其下属公司	753,200.00	1,397,394.69
应付账款	南网数研院及其下属公司	672,773.58	946,852.10
应付账款	湖南交科	45,900.00	
应付账款	南网科技		262,831.86
其他应付款	中环国投	40,000.00	40,000.00
其他应付款	王林	200.00	
其他应付款	东方电子集团及其下属公司		4,785,348.87

(四) 关联方交易引起的合同资产和合同负债

1. 合同资产

序号	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1	南网数研院及其下属公司	7,469,222.19	74,692.22	8,785,616.35	141,406.17
2	新疆天富	90,000.00	900.00	187,000.00	1,870.00
3	湖南交科			234,500.00	2,345.00
4	东方电子集团及其下属公司			37,600.00	3,876.00

2. 合同负债

序号	关联方名称	期末数	期初数
1	南网数研院及其下属公司	37,873,457.63	17,681,548.93

2	新疆天富	4,337,986.31	4,563,269.32
3	东方电子集团及其下属公司	380,377.36	
4	湖南交科		18,867.92

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司终止确认的已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票余额为 1,889,100.00 元。

十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2023年4月17日公司第七届董事会第五次会议审议通过2022年度利润分配预案，以报告期末总股本43,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.80元(含税)，共计7,830,000.00元。以上股利分配预案尚须提交2022年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	316,817.32

(3)租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,787,748.38
低价值资产租赁费用	10,323.22
合 计	2,798,071.60

(4)与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,281,444.22
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	2,972,798.00
合 计	7,254,242.22

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 12 月 31 日；本期系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	156,194,716.49
1-2 年	38,363,087.84
2-3 年	10,995,460.36
3-4 年	7,036,805.05
4-5 年	4,777,408.51

5 年以上	4,433,475.65
账面余额小计	221,800,953.90
减：坏账准备	15,427,815.20
账面价值合计	206,373,138.70

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	221,800,953.90	100.00	15,427,815.20	6.96	206,373,138.70

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	126,712,958.14	100.00	10,030,484.03	7.92	116,682,474.11

3. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	16,253,783.40	511,916.63	3.15
组合 2	184,020,423.36	11,173,436.11	6.07
组合 3	21,526,747.14	3,742,462.46	17.39
小 计	221,800,953.90	15,427,815.20	6.96

①组合计提项目：应收账款组合 1

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,750,984.35		
1-2 年	1,738,034.89	52,141.05	3.00
2-3 年	324,466.98	32,446.70	10.00
3-4 年	9,800.00	1,960.00	20.00
4-5 年	8,547.17	3,418.87	40.00
5 年以上	421,950.01	421,950.01	100.00

小 计	16,253,783.40	511,916.63	3.15
-----	---------------	------------	------

②组合计提项目：应收账款组合 2

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	131,155,547.05	1,311,555.47	1.00
1-2 年	31,150,352.00	1,557,517.60	5.00
2-3 年	9,618,672.47	1,442,800.87	15.00
3-4 年	5,253,436.76	1,838,702.87	35.00
4-5 年	4,548,889.44	2,729,333.66	60.00
5 年以上	2,293,525.64	2,293,525.64	100.00
小 计	184,020,423.36	11,173,436.11	6.07

③组合计提项目：应收账款组合 3

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,288,185.09	225,763.70	2.00
1-2 年	5,474,700.95	547,470.10	10.00
2-3 年	1,052,320.91	210,464.18	20.00
3-4 年	1,773,568.29	886,784.15	50.00
4-5 年	219,971.90	153,980.33	70.00
5 年以上	1,718,000.00	1,718,000.00	100.00
小 计	21,526,747.14	3,742,462.46	17.39

按账龄披露

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	156,194,716.49	1,537,319.17	0.98
1-2 年	38,363,087.84	2,157,128.75	5.62
2-3 年	10,995,460.36	1,685,711.75	15.33
3-4 年	7,036,805.05	2,727,447.02	38.76
4-5 年	4,777,408.51	2,886,732.86	60.42
5 年以上	4,433,475.65	4,433,475.65	100.00
小 计	221,800,953.90	15,427,815.20	6.96

(2)公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,030,484.03	5,397,331.17				15,427,815.20

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	51,980,503.20	23.44	2,989,532.76
第二名	48,496,023.33	21.86	563,367.23
第三名	35,661,212.70	16.08	3,667,662.16
第四名	9,591,599.99	4.32	95,916.00
第五名	3,734,000.00	1.68	133,060.00
小 计	149,463,339.22	67.38	7,449,538.15

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
济南海颐	内部关联方	1,427,929.01	0.64
北京海颐	内部关联方	95,846.28	0.04
新疆天富	外部关联方	3,734,000.00	1.68
湖南交科	外部关联方	2,945,250.00	1.33
东方电子集团及其下属公司	外部关联方	1,301,698.24	0.59
南网数研院及其下属公司	外部关联方	391,440.00	0.18
小 计		9,896,163.53	4.46

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	2,871,490.84		2,871,490.84			

其 他 应 收 款	4,612,173.40	1,186,067.72	3,426,105.68	4,052,003.53	1,012,532.54	3,039,470.99
合 计	7,483,664.24	1,186,067.72	6,297,596.52	4,052,003.53	1,012,532.54	3,039,470.99

2. 应收股利

项 目	期末数	期初数
账面余额小计	2,871,490.84	
减：坏账准备		
账面价值小计	2,871,490.84	

3. 其他应收款

(1)按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	2,242,105.33
1-2 年	800,662.00
2-3 年	440,050.00
3-4 年	
4-5 年	143,500.00
5 年以上	985,856.07
账面余额小计	4,612,173.40
减：坏账准备	1,186,067.72
账面价值小计	3,426,105.68

(2)按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,245,017.33	3,580,607.46
往来款及其他	367,156.07	471,396.07
账面余额小计	4,612,173.40	4,052,003.53
减：坏账准备	1,186,067.72	1,012,532.54
账面价值小计	3,426,105.68	3,039,470.99

(3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
------	------	------	------	-----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	718,166.47		294,366.07	1,012,532.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	173,535.18			173,535.18
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	891,701.65		294,366.07	1,186,067.72

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,612,173.40	1,186,067.72	25.72

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,242,105.33	22,421.05	1.00
1-2 年	800,662.00	40,033.10	5.00
2-3 年	440,050.00	66,007.50	15.00
3-4 年			
4-5 年	143,500.00	71,750.00	50.00
5 年以上	985,856.07	985,856.07	100.00
小 计	4,612,173.40	1,186,067.72	25.72

(1)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,012,532.54	173,535.18				1,186,067.72

(2)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西省公安厅	履约保证金	579,450.00	12.56	84,187.50
四川明星电力股份有限公司	履约保证金	443,800.00	9.62	4,438.00
北京中迈远见科技有限公司	投标保证金	347,200.00	7.53	347,200.00
山东省公安厅	履约保证金	320,600.00	6.95	29,940.00
吉林省吉能电力工程咨询有限公司	投标保证金	248,800.00	5.39	2,488.00
小 计		1,939,850.00	42.05	468,253.50

(3)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
东方电子集团	外部关联方	24,000.00	0.52

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	75,682,745.00		75,682,745.00	80,782,745.00		80,782,745.00
对联营、合营企业投资	58,986,867.12		58,986,867.12	53,686,422.03		53,686,422.03
合 计	134,669,612.12		134,669,612.12	134,469,167.03		134,469,167.03

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州海颐	35,682,745.00			35,682,745.00		
北京海颐	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南海颐	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东海颐	15,000,000.00			15,000,000.00		
长春颐合	5,100,000.00		5,100,000.00			
小 计	80,782,745.00		5,100,000.00	75,682,745.00		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
1)湖南交科	4,000,000.00	3,822,747.48			-2,311,910.97	
2)新疆天富	26,126,000.00	49,863,674.55			10,483,846.90	
小 计	30,126,000.00	53,686,422.03			8,171,935.93	

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
1)湖南交科					1,510,836.51	
2)新疆天富		2,871,490.84			57,476,030.61	
小 计		2,871,490.84			58,986,867.12	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

主营业务	574,715,801.62	419,509,966.01	438,404,679.72	296,470,026.52
其他业务	13,754,436.41	2,529,096.95	7,478,490.41	1,989,188.80
合 计	588,470,238.03	422,039,062.96	445,883,170.13	298,459,215.32

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	99,309,864.68	16.88
第二名	80,905,845.96	13.75
第三名	69,799,269.62	11.86
广州海颐	57,819,655.12	9.83
澳门电力股份有限公司	27,993,805.47	4.76
小 计	335,828,440.85	57.08

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	8,171,935.93	10,037,160.65
成本法核算的长期股权投资收益	8,387,561.89	6,000,899.99
理财产品	896,336.70	1,384,929.08
处置子公司收益	681,686.55	
合 计	18,137,521.07	17,422,989.72

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
广州海颐	8,387,561.89		利润分配
广西海颐软件有限公司		6,000,899.99	2021 年度注销
小 计	8,387,561.89	6,000,899.99	

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
湖南交科	-2,311,910.97	169,545.58	净利润变动
新疆天富	10,483,846.90	9,867,615.07	净利润变动

小 计	8,171,935.93	10,037,160.65	
-----	--------------	---------------	--

4. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-45,183.26	
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)	6,297,168.14	
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	960,006.07	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、		

衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,157.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	216,450.04	
小 计	7,286,283.86	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,020,335.34	
非经常性损益净额	6,265,948.52	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,093,110.42	
归属于少数股东的非经常性损益	1,172,838.10	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.72	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.53	1.64	1.64

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	76,314,813.02
非经常性损益	2	5,093,110.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,221,702.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	397,171,244.98
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	7,830,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	430,761,151.49
加权平均净资产收益率	13=1/12	17.72%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	16.53%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	76,314,813.02
非经常性损益	2	5,093,110.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	71,221,702.60
期初股份总数	4	43,500,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	43,500,000
基本每股收益	13=1/12	1.75
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	1.64

[注]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

烟台海颐软件股份有限公司

2023 年 4 月 17 日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
