



立昂技术股份有限公司

2022年度财务报告

2023年04月

立昂技术股份有限公司

2022 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	信会师报字[2023]第 ZA12605 号
注册会计师姓名	冯蕾、董军红

审计报告正文

立昂技术股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了立昂技术股份有限公司（以下简称：立昂技术）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了立昂技术 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。

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，我们独立于立昂技术，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。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 营业收入的确认	
如财务报表附注五、（二十六）收入、七、（四十四）营业收入和营业成本所示，立昂技术主要业务为数字城市业务、通信网络业务、数据中心及云服务业务、运营	我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序如下： (1) 了解并测试与营业收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

<p>商增值服务业务，2022 年度营业收入 75,674.32 万元，较 2021 年的 96,776.53 万元，同比下降 21.81%。</p> <p>营业收入作为立昂技术关键业绩指标之一，存在可能被操纵以达到特定目标的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 选取与客户签订的销售合同，检查主要交易条款，评价营业收入确认的会计政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 执行分析性复核程序，评价营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 在抽样的基础上，了解工程实施方式，复核合同履行成本是否合理；评价工程项目合同预计总成本所采用的判断和估计，与项目实际情况是否匹配；检查合同履行成本中材料、劳务等主要构成，检查合同履行成本的准确性；并获取工程项目相关资料，计算已发生的合同履行成本占合同预计总成本的比例，与公司客户确认的工程进度单进行核对，检查履约进度的合理性以及收入是否按照会计政策予以确认；</p> <p>(5) 在抽样的基础上，①检查数据中心及云服务业务收入并核对至销售合同、结算单、业务数据、发票、收款单据等支持性文件；检查收入是否按照会计政策予以确认；②针对运营商增值服务业务，利用 IT 审计专家工作，评价与业务运行相关的一般控制和应用控制，评价控制运行的有效性；并核对至销售合同、结算单、运营系统记录、发票、收款单据等，检查收入是否按照会计政策予以确认。</p> <p>(6) 选取部分项目进行实地走访和监盘，评价工程项目合同预计总成本所采用的判断和估计、履约进度，与项目实际情况是否匹配；</p> <p>(7) 选取主要客户执行函证程序，确认营业收入的真实性与完整性；</p> <p>(8) 对营业收入执行截止测试，确认营业收入是否记录在正确的会计期间。</p>
--	--

(二) 商誉减值

<p>如财务报表附注七、(十九)所示，期末立昂技术商誉账面价值 1,805.10 万元，占期末资产总额比重为 1.04%，主要为 2019 年收购广州大一互联网络科技有限公司 100%股权形成。</p> <p>立昂技术管理层（以下简称：管理层）在每年年度终了对商誉进行减值测试，减值测试是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。</p>	<p>我们针对商誉减值实施的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解和评价与商誉减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 评价商誉减值测试模型采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组的方法；</p> <p>(3) 将上一年度计算预计未来现金流量现值时采用的关键假设与本年度的相关资产组的实际经营情况进行比较，评价是否存在</p>
--	---

<p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将商誉减值作为关键审计事项。</p>	<p>管理层偏向的迹象；</p> <p>(4) 对预计未来现金流量现值中使用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试的可能影响以及是否存在管理层偏向的迹象；</p> <p>(5) 聘请外部专家复核管理层对未来现金流量现值预测的准确性；</p> <p>(6) 检查财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
--	--

其他信息

立昂技术管理层（以下简称：管理层）对其他信息负责。其他信息包括立昂技术 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估立昂技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

立昂技术治理层（以下简称：治理层）负责监督立昂技术的财务报告过程。

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，就可能导致对立昂技术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立昂技术不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就立昂技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：立昂技术股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	171,451,171.87	258,350,580.96
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	7,815,461.10	9,776,932.15
应收账款	731,640,852.12	911,409,467.15
应收款项融资	70,463.81	498,760.07
预付款项	20,681,094.44	18,974,622.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,042,237.29	17,022,505.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	154,709,048.53	129,354,955.41
合同资产	4,417,829.99	6,683,543.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,108,359.43	41,841,849.54
其他流动资产	23,293,553.15	36,521,097.53
流动资产合计	1,165,230,071.73	1,430,434,313.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	5,610,444.42	54,941,881.58
长期股权投资	11,582,911.42	9,946,373.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	65,071,403.78	28,538,654.81
投资性房地产	38,946,818.03	32,633,718.81
固定资产	162,622,118.38	209,793,734.47

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
在建工程	34,720,167.73	835,227.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,211,475.41	56,396,747.11
无形资产	35,394,330.55	24,773,900.27
开发支出		
商誉	18,050,998.00	195,019,901.72
长期待摊费用	89,369,579.99	127,188,978.07
递延所得税资产	71,983,881.81	77,855,077.54
其他非流动资产	1,170,912.85	3,263,006.10
非流动资产合计	573,735,042.37	821,187,201.19
资产总计	1,738,965,114.10	2,251,621,515.06
流动负债：		
短期借款	180,811,700.00	173,142,159.75
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	13,844,330.75	40,348,230.18
应付账款	577,271,980.78	592,360,260.34
预收款项		
合同负债	70,979,794.15	31,735,612.82
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	21,234,664.36	16,183,999.96
应交税费	3,850,333.34	5,906,714.62
其他应付款	22,509,874.66	79,759,134.29
其中：应付利息	400,655.71	519,413.57
应付股利	5,426,348.75	
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	112,066,093.47	122,233,622.00
其他流动负债	3,032,730.82	2,061,904.55
流动负债合计	1,005,601,502.33	1,063,731,638.51
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,718,342.64	89,155,027.96
应付债券		

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	43,995,203.57	51,271,929.82
长期应付款	90,888,888.35	118,810,158.19
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	540,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债	6,201,126.80	715,139.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,343,561.36	261,392,255.70
负债合计	1,157,945,063.69	1,325,123,894.21
所有者权益：		
股本	357,934,999.00	370,098,349.00
其他权益工具	-4,526,082.72	-62,955,700.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,688,576,705.21	1,778,809,487.97
减：库存股		40,056,016.00
其他综合收益	1,053,173.49	-213,853.19
专项储备	14,434,528.03	12,275,317.65
盈余公积	22,745,519.30	22,745,519.30
一般风险准备		
未分配利润	-1,517,834,398.01	-1,190,269,909.56
归属于母公司所有者权益合计	562,384,444.30	890,433,194.20
少数股东权益	18,635,606.11	36,064,426.65
所有者权益合计	581,020,050.41	926,497,620.85
负债和所有者权益总计	1,738,965,114.10	2,251,621,515.06

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：姚爱斌

会计机构负责人：何莹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	103,869,175.28	166,164,490.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,698,961.10	8,786,880.39
应收账款	519,288,043.73	567,893,070.67
应收款项融资	70,463.81	1,636,855.07
预付款项	2,954,270.86	6,853,400.55
其他应收款	64,133,008.23	72,908,255.53
其中：应收利息		
应收股利	3,965,686.08	42,657,001.68
存货	78,652,458.76	78,126,737.04
合同资产	2,918,664.37	6,610,881.94

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	29,256,592.71	30,161,651.30
其他流动资产	2,253,806.50	1,165,770.67
流动资产合计	810,095,445.35	940,307,993.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		29,763,378.99
长期股权投资	372,724,070.12	726,300,907.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	55,422,720.00	18,787,347.56
投资性房地产	38,946,818.03	32,633,718.81
固定资产	71,879,695.52	85,039,782.92
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,458,419.08	3,119,617.87
无形资产	20,126,858.54	21,383,638.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,466,055.67	2,517,431.17
递延所得税资产	56,480,964.60	59,647,145.81
其他非流动资产	1,170,912.85	165,181.01
非流动资产合计	621,676,514.41	979,358,150.22
资产总计	1,431,771,959.76	1,919,666,143.92
流动负债：		
短期借款	131,500,000.00	98,290,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,869,293.75	24,921,195.20
应付账款	351,039,226.71	385,499,240.87
预收款项		
合同负债	59,421,412.62	23,450,171.77
应付职工薪酬	13,952,074.21	8,302,758.68
应交税费	943,084.71	504,306.11
其他应付款	207,773,143.88	276,090,831.19
其中：应付利息	342,095.12	464,524.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	78,997,580.48	101,786,337.55
其他流动负债	2,574,745.82	2,000,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债合计	855,070,562.18	920,844,841.37
非流动负债：		
长期借款	10,718,342.64	89,155,027.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,904,460.44	2,465,355.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	540,000.00	1,440,000.00
递延所得税负债	6,201,126.80	715,139.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,363,929.88	93,775,523.28
负债合计	874,434,492.06	1,014,620,364.65
所有者权益：		
股本	357,934,999.00	370,098,349.00
其他权益工具	-4,526,082.72	-62,955,700.97
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,688,155,636.82	1,778,388,419.58
减：库存股		40,056,016.00
其他综合收益		
专项储备	14,434,528.03	12,275,317.65
盈余公积	22,745,519.30	22,745,519.30
未分配利润	-1,521,407,132.73	-1,175,450,109.29
所有者权益合计	557,337,467.70	905,045,779.27
负债和所有者权益总计	1,431,771,959.76	1,919,666,143.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	756,743,167.47	967,765,327.41
其中：营业收入	756,743,167.47	967,765,327.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	836,173,499.39	1,004,852,289.18
其中：营业成本	672,504,287.89	800,875,551.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

项目	2022 年度	2021 年度
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,159,861.71	3,472,416.48
销售费用	20,766,833.24	28,726,386.02
管理费用	83,096,817.51	103,591,098.77
研发费用	29,044,965.32	39,276,646.98
财务费用	25,600,733.72	28,910,189.05
其中：利息费用	31,185,321.23	29,432,410.33
利息收入	5,559,473.07	2,856,378.41
加：其他收益	4,797,996.82	3,181,750.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-422,990.24	-1,903,582.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,753,462.14	-486,194.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	41,158,831.69	63,304,105.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,989,415.41	-148,939,931.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-222,546,830.26	-421,278,413.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	478,425.69	141,464.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-331,954,313.63	-542,581,568.61
加：营业外收入	6,607,953.44	214,070.93
减：营业外支出	1,223,216.38	2,149,005.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-326,569,576.57	-544,516,502.79
减：所得税费用	12,926,843.87	-2,507,527.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-339,496,420.44	-542,008,975.31
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-339,496,420.44	-542,008,975.31
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. 归属于母公司股东的净利润	-327,564,488.45	-547,096,130.07
2. 少数股东损益	-11,931,931.99	5,087,154.76
六、其他综合收益的税后净额	1,267,026.68	-36,351.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,267,026.68	-36,351.13
（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	1,267,026.68	-36,351.13
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	1,267,026.68	-36,351.13
7. 其他		

项目	2022 年度	2021 年度
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	-338,229,393.76	-542,045,326.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-326,297,461.77	-547,132,481.20
归属于少数股东的综合收益总额	-11,931,931.99	5,087,154.76
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.91	-1.35
（二）稀释每股收益	-0.91	-1.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：姚爱斌

会计机构负责人：何莹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	360,592,283.49	397,746,383.43
减：营业成本	297,553,885.53	344,560,204.88
税金及附加	3,960,864.70	2,037,467.75
销售费用	9,322,853.54	13,517,254.56
管理费用	38,440,360.05	46,463,287.40
研发费用	11,259,671.67	15,085,396.15
财务费用	14,877,481.04	18,080,993.67
其中：利息费用	18,770,737.93	19,335,931.26
利息收入	3,907,020.84	1,882,152.18
加：其他收益	1,821,968.99	250,837.47
投资收益（损失以“-”号填列）	20,184,126.69	28,604,306.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	181,562.67	-305,159.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	41,161,455.16	65,502,005.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-34,198,623.84	-54,546,967.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-351,204,316.70	-510,852,232.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,223.26	119,190.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-337,056,999.48	-512,921,081.05
加：营业外收入	15,408.75	36,700.03
减：营业外支出	236,078.52	925,698.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-337,277,669.25	-513,810,079.33
减：所得税费用	8,679,354.18	-9,498,444.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-345,957,023.43	-504,311,634.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-345,957,023.43	-504,311,634.58
（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		

项目	2022 年度	2021 年度
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	-345,957,023.43	-504,311,634.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	1,018,444,579.25	923,178,246.73
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	21,339,395.59	422,720.83
收到其他与经营活动有关的现金	5,042,212.99	18,078,136.05
经营活动现金流入小计	1,044,826,187.83	941,679,103.61
购买商品、接受劳务支付的现金	670,834,847.49	754,256,323.95
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	153,571,441.55	146,459,217.60
支付的各项税费	34,898,941.79	35,069,899.58
支付其他与经营活动有关的现金	66,320,321.68	80,149,458.97
经营活动现金流出小计	925,625,552.51	1,015,934,900.10
经营活动产生的现金流量净额	119,200,635.32	-74,255,796.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,773,683.83	9,012,000.00
取得投资收益收到的现金		138,888.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,407.59	214,803.27

项目	2022 年度	2021 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,327,598.67
收到其他与投资活动有关的现金		5,143,659.76
投资活动现金流入小计	2,846,091.42	19,836,950.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,558,290.59	74,913,283.66
投资支付的现金	800,000.00	11,450,000.00
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	33,358,290.59	86,363,283.66
投资活动产生的现金流量净额	-30,512,199.17	-66,526,333.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		650,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		650,000.00
取得借款收到的现金	181,803,946.53	213,142,159.75
收到其他与筹资活动有关的现金	11,961,381.18	151,661,098.48
筹资活动现金流入小计	193,765,327.71	365,453,258.23
偿还债务支付的现金	273,649,781.14	234,757,274.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,515,589.55	19,164,247.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,283,066.71	17,960,216.13
筹资活动现金流出小计	363,448,437.40	271,881,738.37
筹资活动产生的现金流量净额	-169,683,109.69	93,571,519.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,449,292.93	-1,769,627.90
五、现金及现金等价物净增加额	-79,545,380.61	-48,980,237.54
加：期初现金及现金等价物余额	244,108,749.72	293,088,987.26
六、期末现金及现金等价物余额	164,563,369.11	244,108,749.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
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	472,536,371.31	413,222,080.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,555,954.10	127,731,446.18
经营活动现金流入小计	475,092,325.41	540,953,526.66
购买商品、接受劳务支付的现金	263,635,243.37	322,513,569.09
支付给职工以及为职工支付的现金	91,997,427.93	85,264,853.70
支付的各项税费	22,374,685.60	4,370,456.86
支付其他与经营活动有关的现金	81,902,987.83	44,657,620.98
经营活动现金流出小计	459,910,344.73	456,806,500.63
经营活动产生的现金流量净额	15,181,980.68	84,147,026.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,000,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,584.51	181,309.71
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		5,143,659.76
投资活动现金流入小计	50,052,584.51	10,324,969.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,197,403.04	6,337,629.73
投资支付的现金		32,400,000.00
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	4,197,403.04	38,737,629.73

项目	2022 年度	2021 年度
投资活动产生的现金流量净额	45,855,181.47	-28,412,660.26
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	132,492,246.53	128,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,884,522.63	21,788,868.90
筹资活动现金流入小计	137,376,769.16	150,078,868.90
偿还债务支付的现金	199,548,781.14	188,757,274.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,148,740.40	17,027,468.84
支付其他与筹资活动有关的现金	40,140,740.23	603,797.41
筹资活动现金流出小计	255,838,261.77	206,388,540.98
筹资活动产生的现金流量净额	-118,461,492.61	-56,309,672.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,860.76	-521,901.88
五、现金及现金等价物净增加额	-57,365,469.70	-1,097,208.19
加：期初现金及现金等价物余额	158,138,729.72	159,235,937.91
六、期末现金及现金等价物余额	100,773,260.02	158,138,729.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	370,098,349.00			-62,955,700.97	1,778,809,487.97	40,056,016.00	213,853.19	12,275,317.65	22,745,519.30		-1,190,828,078.54	889,875,025.22	36,064,426.65	925,939,451.87	
加：会计政策变更											558,168.98	558,168.98		558,168.98	
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	370,098,349.00			-62,955,700.97	1,778,809,487.97	40,056,016.00	213,853.19	12,275,317.65	22,745,519.30		-1,190,269,909.56	890,433,194.20	36,064,426.65	926,497,620.85	

项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 12,163,350.00			58,429,618.25	- 90,232,782.76	- 40,056,016.00	1,267,026.68	2,159,210.38			- 327,564,488.45	- 328,048,749.90	- 17,428,820.54	- 345,477,570.44
（一）综合收益总额							1,267,026.68				- 327,564,488.45	- 326,297,461.77	- 11,931,931.99	- 338,229,393.76
（二）所有者投入和减少资本	- 12,163,350.00			58,429,618.25	- 90,232,782.76	- 40,056,016.00						- 3,910,498.51		- 3,910,498.51
1.所有者投入的普通股	- 12,163,350.00			4,526,082.72	6,622,427.21							- 10,067,005.51		- 10,067,005.51

项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			62,955,700.97	-62,955,700.97										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-33,899,509.00	-40,056,016.00							6,156,507.00		6,156,507.00
4. 其他														
(三) 利润分配													-5,496,888.55	-5,496,888.55
1. 提取盈余公积														
2.														

项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													- 5,496,888.55	- 5,496,888.55
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.														

项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
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.														

项目	2022 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
其他														
(五) 专项储备							2,159,210.38					2,159,210.38		2,159,210.38
1. 本期提取							2,168,721.68					2,168,721.68		2,168,721.68
2. 本期使用							9,511.30					9,511.30		9,511.30
(六) 其他														
四、本期末余额	357,934,999.00			4,526,082.72	1,688,576,705.21		1,053,173.49	14,434,528.03	22,745,519.30		1,517,834,398.01	562,384,444.30	18,635,606.11	581,020,050.41

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	421,539,961.00				1,710,413,114.69	40,103,840.00	-177,502.06	10,494,425.91	22,745,519.30		-643,731,948.47	1,481,179,730.37	33,475,297.41	1,514,655,027.78
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	421,539,961.00				1,710,413,114.69	40,103,840.00	-177,502.06	10,494,425.91	22,745,519.30		-643,731,948.47	1,481,179,730.37	33,475,297.41	1,514,655,027.78
三、	-			-	68,396,373.	-	-	1,780,891			-	-	2,589,129	-

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,441,612.00			62,955,700.97	28	47,824.00	36,351.13	.74			547,096,130.07		591,304,705.15	.24	588,715,575.91
（一）综合收益总额							36,351.13				547,096,130.07		547,132,481.20	5,087,154.76	542,045,326.44
（二）所有者投入和减少资本	51,441,612.00			62,955,700.97	68,396,373.28	47,824.00							45,953,115.69	2,498,025.52	48,451,141.21
1.所有者投入的普通股	51,441,612.00			62,955,700.97	56,518,004.61								57,879,308.36	400,000.00	57,479,308.36
2.															

项目	2021 年度													
	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			其他
优先股		永续债	其他											
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				2,536,187.82								2,536,187.82		2,536,187.82
4. 其他				9,342,180.85	-47,824.00							9,390,004.85	-2,898,025.52	6,491,979.33
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般														

项目	2021 年度													
	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	其他		
优先股		永续债	其他											
风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积														

项目	2021 年度													
	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			其他
优先股		永续债	其他											
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								1,780,891					1,780,891.7	1,780,891.7

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
专项储备							.74						4	4	
1. 本期提取							1,816,289.96						1,816,289.96	1,816,289.96	
2. 本期使用							35,398.22						35,398.22	35,398.22	
(六) 其他															
四、本期期末余额	370,098,349.00			-62,955,700.97	1,778,809,487.97	40,056,016.00	-213,853.19	12,275,317.65	22,745,519.30			-1,190,828,078.54	889,875,025.22	36,064,426.65	925,939,451.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	370,098,349.00			- 62,955,700.97	1,778,388,419.58	40,056,016.00		12,275,317.65	22,745,519.30	- 1,175,507,397.94		904,988,490.62
加：会计政策变更										57,288.64		57,288.64
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	370,098,349.00			- 62,955,700.97	1,778,388,419.58	40,056,016.00		12,275,317.65	22,745,519.30	- 1,175,450,109.30		905,045,779.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-12,163,350.00			58,429,618.25	-90,232,782.76	- 40,056,016.00		2,159,210.38		-345,957,023.43		- 347,708,311.56

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(一) 综合收益总额										-345,957,023.43		- 345,957,023.43
(二) 所有者投入和减少资本	-12,163,350.00			58,429,618.25	-90,232,782.76	- 40,056,016.00						-3,910,498.51
1. 所有者投入的普通股	-12,163,350.00			-4,526,082.72	6,622,427.21							-10,067,005.51
2. 其他权益工具持有者投入资本				62,955,700.97	-62,955,700.97							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-33,899,509.00	- 40,056,016.00						6,156,507.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提												

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												

项目	2022 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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							2,159,210.38					2,159,210.38
1. 本期提取							2,168,721.68					2,168,721.68
2. 本期使用							9,511.30					9,511.30
(六) 其他												
四、本期期末余额	357,934,999.00			-4,526,082.72	1,688,155,636.82		14,434,528.03	22,745,519.30	-	1,521,407,132.73		557,337,467.70

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	421,539,961.00				1,719,334,227.15	40,103,840.00		10,494,425.91	22,745,519.30	-671,195,763.36		1,462,814,530.00
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	421,539,961.00				1,719,334,227.15	40,103,840.00		10,494,425.91	22,745,519.30	-671,195,763.36		1,462,814,530.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”	51,441,612.00			62,955,700.97	59,054,192.43	-47,824.00		1,780,891.74		-504,311,634.58		-557,826,039.38

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
”号填列)												
(一) 综合收益总额										-504,311,634.58		-504,311,634.58
(二) 所有者投入和减少资本	51,441,612.00			62,955,700.97	59,054,192.43	-47,824.00						-55,295,296.54
1. 所有者投入的普通股	51,441,612.00			62,955,700.97	56,518,004.61							-57,879,308.36
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计					2,536,187.82	-47,824.00						2,584,011.82

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部												

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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												

项目	2021 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,780,891.74					1,780,891.74
1. 本期提取							1,816,289.96					1,816,289.96
2. 本期使用							35,398.22					35,398.22
(六) 其他												
四、本期期末余额	370,098,349.00			62,955,700.97	1,778,388,419.58	40,056,016.00	12,275,317.65	22,745,519.30	1,175,507,397.94			904,988,490.62

三、公司基本情况

立昂技术股份有限公司（以下简称：公司或本公司）系于 2012 年 11 月 27 日转制的股份有限公司，于 2017 年 1 月在深圳证券交易所上市。公司统一社会信用代码为 916501002999341738。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 357,934,999.00 股，注册资本为 357,934,999.00 元，注册地：新疆乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）燕山街 518 号。本公司的实际控制人是自然人王刚。

本公司经营范围：通信工程的设计施工及相关咨询（以资质证书为准）；顶管服务；有线电视工程技术设计安装。金属材料（贵稀金属除外）、五金交电、百货土产、仪器仪表的销售；计算机软硬件开发销售（电子出版物及音像制品除外）；医疗设备、医疗用品及器材的销售、医疗软件开发及销售；房产的信息中介。计算机系统集成；物流信息咨询；普通货物运输代理及仓储服务；信息业务（含短信息服务业、互联网信息服务、电话信息服务业务）；通信器材设备、建材、化工产品的销售；塑料制品的生产及销售；增值电信业务；接收传送电视节目；广告信息发布，中国移动中国联通业务代办；计算机设备及配件、自动化办公用品、电子产品、教学仪器、办公家具的销售；计算机信息技术咨询，柜台租赁，电脑租赁；设备维护，电子工程，代办电信业务，电信业务服务，通信设备维修；车辆停车服务；餐饮服务；互联网数据中心技术服务，互联网接入及相关服务，互联网信息服务；经营本企业商品的进出口业务，但国家限制或禁止的产品和技术除外；房屋租赁。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司全称	公司简称	是否纳入合并范围
杭州沃驰科技有限公司	沃驰科技	是
杭州构想蓝信息科技有限公司	杭州构想蓝	是
杭州尊软信息科技有限公司	杭州尊软	是
杭州道渠科技有限公司	杭州道渠	是
杭州修格信息科技有限公司	杭州修格	是
杭州多阳电子商务有限公司	杭州多阳	是
浙江恒华网络科技有限公司	浙江恒华	是
北京博锐智达科技有限公司	北京博锐智达	是
杭州欣阅信息科技有限公司	杭州欣阅	是
温州慷璐互联网文化发展有限公司	温州慷璐	是
温州青橙玩家文化传媒有限公司	温州青橙玩家	是
杭州上岸网络科技有限公司	杭州上岸	是
广州上岸信息科技有限公司	广州上岸	是
杭州玉格网络科技有限公司	杭州玉格	是
杭州萱汐信息科技有限公司	杭州萱汐	是
杭州逐梦工场科技有限公司	杭州逐梦	是
杭州麦德豪电子商务有限公司	杭州麦德豪	是
广州大一互联网络科技有限公司	大一互联	是

公司全称	公司简称	是否纳入合并范围
北京万里网络科技有限公司	北京万里	是
广州蓝动信息科技有限公司	蓝动信息	是
广州盈赢信息科技有限公司	盈赢信息	是
广州立晟科技有限公司	立晟科技	是
广州亿零数据科技有限责任公司	亿零数据	是
新疆数昂网络科技有限公司	数昂科技	是
立昂旗云（广州）科技有限公司	立昂旗云	是
新疆汤立科技有限公司	汤立科技	是
极视信息技术有限公司	立昂极视	是
喀什立昂同盾信息技术有限公司	喀什同盾	是
立昂云数据（杭州）有限公司	云数据（杭州）	是
杭州云桥网安网络科技有限公司	杭州云桥网安	是
新疆立昂智维信息技术有限公司	立昂智维	是
立昂技术中东有限公司	立昂中东公司	是
新疆九安智慧科技股份有限公司	九安科技	是
立昂云数据（海南）有限公司	云数据（海南）	是
立昂云数据（成都）有限公司	云数据（成都）	是
立昂云数据（武汉）有限公司	云数据（武汉）	是
立昂云数据（四川）有限公司	云数据（四川）	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起至少 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，立昂中东公司的记账本位币为沙特币，详见附注七、64。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

6、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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

13、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 共同控制、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。

重大影响，是指对被投资单位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。

(2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 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，除非投资符合持有待售的条件。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-32.58	5	2.92-4.75
机器设备/专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

17、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

18、借款费用

(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。

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

(2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年、50 年	平均年限法	使用权取得日至使用权终止日
专利权	5 年、20 年	平均年限法	预计收益年限
软件使用权	3 年、5 年、10 年	平均年限法	预计收益年限
软件著作权	53 个月、3 年	平均年限法	预计收益年限
商标	10 年	平均年限法	预计收益年限
特许经营权	3 年	平均年限法	预计收益年限

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

24、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在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。

25、股份支付

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

- 1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

26、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下

数字城市业务，包含安防系统工程、安防系统运营管理业务、设备销售业务。通信网络业务，包含交通公路沿线的通信线路改迁工程、通信网络运营管理业务、通信网络设计业务。

1) 某一时段履行履约义务确认方式

1.1 数字城市业务的安防系统工程和安防系统运营管理业务

①安防系统工程，客户能够在公司履约的同时取得并消耗公司履约所带来的经济利益，取得经客户确认的完工进度单或结算单时，公司确认收入。

②安防系统运营管理业务主要是监控维护，在合同约定的服务期内，客户按期对维护情况进行考核，出具考核表或结算单，公司依据客户出具的考核表或结算单确认收入。

1.2 通信网络业务的交通公路沿线的通信线路改迁工程和通信网络运营管理业务

①交通公路沿线的通信线路改迁工程，客户能够在公司履约的同时取得并消耗公司履约所带来的经济利益，取得经客户确认的完工进度单或结算单时，公司确认收入。

②通信网络运营管理业务是网络维护业务，在合同约定的服务期内，按客户出具的结算单或考核表按月或按季确认收入。

1.3 运营商增值服务业务，公司通过电信运营商及其他第三方向最终客户收取信息费，并根据合同约定比例对收取的信息费进行分成。公司根据已提供服务并取得运营商或第三方运营系统记录信息或结算单结算数据确认收入；公司对已提供服务但尚未取得运营商结算数据的，公司根据双方确认的有效用户数、合同约定分成比例和结算费率及历史回款率等预计信息费金额确认收入。

1.4 数据中心及云服务业务，在公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来经济利益。数据中心及云服务业务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定单价及服务提供量或固定合同金额；敞口合同仅约定单价，不约定使用总量，根据客户使用量结算。对于固定合同，按照合同约定在服务期限内按月确认；对于敞口合同，根据客户的使用量并按照合同约定单价计算确认收入。

2) 某一时点履行履约义务，客户取得控制权时点确认收入

2.1 数字城市业务的设备销售业务，根据客户要求将设备送达客户指定地点，由客户验收后，客户取得设备的控制权，公司确认收入；对于需要安装调试的设备销售，在客户安装调试验收后，客户取得设备控制权，公司确认收入。

2.2 通信网络业务的通信网络设计业务，系公司为客户提供通信网络工程的设计服务。公司完成的设计成果经客户验收、并客户出具结算单时，公司确认收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、本公司作为承租人

(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。该成本包括：

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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3) 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

30、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本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。

31、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。

如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

32、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	经第四届董事会第十三次会议审议	详见说明

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定，对本期报表无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定，对本期报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定，对本期报表无影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度提前执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	经第四届董事会第十三次会议审议	递延所得税资产	576,806.58	75,926.25
		递延所得税负债	18,637.60	18,637.60
		年初未分配利润	558,168.98	57,288.65

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	77,278,270.96	77,855,077.54		576,806.58	576,806.58
递延所得税负债	696,502.13	715,139.73		18,637.60	18,637.60
年初未分配利润	-1,190,828,078.54	-1,190,269,909.56		558,168.98	558,168.98

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	59,571,219.56	59,647,145.81		75,926.25	75,926.25

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债	696,502.13	715,139.73		18,637.60	18,637.60
年初未分配利润	-1,175,507,397.94	-1,175,450,109.29		57,288.65	57,288.65

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
沃驰科技	15%
杭州构想蓝	注 1
杭州尊软	注 1
杭州道渠	注 1
杭州修格	注 1
杭州多阳	注 1
浙江恒华	注 1
北京博锐智达	注 1
杭州欣阅	注 1
温州慷璐	注 1
温州青橙玩家	注 1
杭州上岸	25%
广州上岸	注 1
杭州玉格	注 1
杭州萱汐	注 1
杭州逐梦	注 1
杭州麦德豪	注 1
大一互联	25%
北京万里	注 1
蓝动信息	注 1
盈赢信息	注 1
立晟科技	注 1
亿零数据	注 1
数昂科技	注 1
立昂旗云	25%
汤立科技	注 1
立昂极视	15%
喀什同盾	15%
云数据（杭州）	注 1
杭州云桥网安	注 1
立昂智维	注 1
立昂中东公司	沙特企业所得税税率 20%

纳税主体名称	所得税税率
九安科技	15%
云数据（海南）	注 1
云数据（成都）	注 1
云数据（武汉）	注 1
云数据（四川）	注 1

2、税收优惠

（1）本公司享受的企业所得税优惠政策

公司根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止执行 15%企业所得税优惠税率。

（2）子公司享受的企业所得税优惠政策

（1）杭州沃驰科技有限公司企业所得税优惠

2022 年 12 月 24 日沃驰科技取得证书编号为 GR202233001521 的高新技术企业证书，有效期三年。2022 年企业所得税税率 15%。

（2）喀什立昂同盾信息技术有限公司企业所得税优惠

公司根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止执行 15%企业所得税优惠税率。

（3）新疆九安智慧科技股份有限公司企业所得税优惠

2017 年 12 月 12 日，乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局出具乌经国税通【2017】52931 号《税务事项通知书》准予受理公司 2017 年 12 月 12 日申请的企业所得税减免备案事项，公司根据财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》文件规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止执行 15%企业所得税优惠税率。

（4）极视信息技术有限公司企业所得税优惠

2021 年 09 月 18 日，立昂极视取得高新技术企业证书，证书编号 GR202165000071，有效期三年，2022 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

（3）子公司享受的增值税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 10 号）规定，“二、自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。”

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

3、其他

注 1：小微企业税收优惠

根据国家财政部、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），及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8

号)，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。杭州构想蓝、杭州尊软、杭州道渠、杭州修格、杭州多阳、浙江恒华、北京博锐智达、杭州欣阅、温州慷璐、温州青橙玩家、广州上岸、杭州玉格、杭州萱汐、杭州逐梦、杭州麦德豪、北京万里、蓝动信息、盈赢信息、立晟科技、亿零数据、数昂科技、汤立科技、云数据（杭州）、杭州云桥网安、云数据（武汉）、云数据（四川）、立昂智维、云数据（海南）、云数据（成都）2022 年度符合小型微利企业的认定标准，执行上述小型微利企业所得税税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,479.83	15,181.99
银行存款	164,534,744.74	244,086,968.60
其他货币资金	6,890,947.30	14,248,430.37
合计	171,451,171.87	258,350,580.96
其中：存放在境外的款项总额	778,471.17	4,683,730.50

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	4,652,675.63	11,961,381.18
保函保证金	2,235,127.13	2,280,450.06
合计	6,887,802.76	14,241,831.24

说明：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 4,652,675.63 元、保函保证金 2,235,127.13 元、微信账户余额 3,134.08 元及支付宝账户余额 10.46 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	776,500.00	2,720,000.00
商业承兑票据	2,736,053.35	7,182,868.50
财务公司承兑汇票	4,787,512.00	250,000.00
坏账准备	-484,604.25	-375,936.35
合计	7,815,461.10	9,776,932.15

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,300,065.35	100.00%	484,604.25		7,815,461.10	10,152,868.50	100.00%	375,936.35		9,776,932.15
其中：										
应收商业承兑汇票及财务公司承兑汇票	7,523,565.35	90.64%	484,604.25	6.44%	7,038,961.10	7,432,868.50	73.21%	375,936.35	5.06%	7,056,932.15
银行承兑汇票	776,500.00	9.36%			776,500.00	2,720,000.00	26.79%			2,720,000.00
合计	8,300,065.35	100.00%	484,604.25		7,815,461.10	10,152,868.50	100.00%	375,936.35		9,776,932.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	5,355,045.76	267,752.29	5.00%
1-2年(含2年)	2,168,519.59	216,851.96	10.00%
合计	7,523,565.35	484,604.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收商业承兑汇票及财务公司承兑汇票	375,936.35	146,225.89	37,557.99			484,604.25
合计	375,936.35	146,225.89	37,557.99			484,604.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		700,000.00
商业承兑票据		1,624,327.42
财务公司承兑汇票		250,418.40
合计		2,574,745.82

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,254,600.05	5.03%	49,814,522.60	82.67%	10,440,077.45	13,130,520.94	1.00%	13,130,520.94	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,137,405,226.94	94.97%	416,204,452.27	36.59%	721,200,774.67	1,301,111,235.25	99.00%	389,701,768.10	29.95%	911,409,467.15
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	1,137,405,226.94	94.97%	416,204,452.27	36.59%	721,200,774.67	1,301,111,235.25	99.00%	389,701,768.10	29.95%	911,409,467.15
合计	1,197,659,826.99	100.00%	466,018,974.87		731,640,852.12	1,314,241,756.19	100.00%	402,832,289.04		911,409,467.15

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	10,672,945.71	8,538,356.57	80.00%	预计无法收回
客户 2	8,304,847.37	4,152,423.69	50.00%	预计无法全部收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 3	7,400,000.00	7,400,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	7,302,861.07	5,842,288.86	80.00%	预计无法全部收回
客户 5	6,948,171.79	5,558,537.43	80.00%	预计无法全部收回
客户 6	6,514,290.28	5,211,432.22	80.00%	预计无法全部收回
客户 7	5,337,297.50	5,337,297.50	100.00%	预计无法收回
客户 8	4,964,401.83	4,964,401.83	100.00%	预计无法收回
客户 9	1,026,112.32	1,026,112.32	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	1,783,672.18	1,783,672.18	100.00%	预计无法收回
合计	60,254,600.05	49,814,522.60		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	356,853,258.53	17,842,662.93	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	214,182,163.58	24,467,765.60	11.42%
2-3 年 (含 3 年)	181,102,128.53	109,970,958.20	60.72%
3-4 年 (含 4 年)	233,419,506.04	125,897,590.14	53.94%
4-5 年 (含 5 年)	70,672,161.30	56,849,466.44	80.44%
5 年以上	81,176,008.96	81,176,008.96	100.00%
合计	1,137,405,226.94	416,204,452.27	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	365,158,105.90
1 至 2 年	195,672,084.06
2 至 3 年	224,072,585.53
3 年以上	412,757,051.50
3 至 4 年	253,455,626.29
4 至 5 年	76,533,486.23
5 年以上	82,767,938.98
合计	1,197,659,826.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	13,130,520.94	36,684,001.66				49,814,522.60
按组合计提	389,701,768.	28,855,406.9	2,260,408.59	92,314.20		416,204,452.

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	10	6				27
合计	402,832,289.04	65,539,408.62	2,260,408.59	92,314.20		466,018,974.87

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,314.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	152,030,135.56	12.69%	53,459,890.07
第二名	111,871,554.99	9.34%	32,930,741.45
第三名	70,970,452.22	5.93%	7,515,652.27
第四名	61,054,679.78	5.10%	3,052,733.99
第五名	52,402,890.70	4.38%	19,925,061.80
合计	448,329,713.25	37.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

期末用于质押的应收账款的账面价值为 58,880,558.29 元，详见本附注“十三、1、（2）”。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	70,463.81	498,760.07
合计	70,463.81	498,760.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	498,760.07	570,463.81	998,760.07		70,463.81	
合计	498,760.07	570,463.81	998,760.07		70,463.81	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	940,000.00	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,373,709.26	79.17%	16,146,961.23	85.10%
1 至 2 年	3,293,885.64	15.93%	2,419,305.94	12.75%
2 至 3 年	940,298.43	4.55%	384,035.45	2.02%
3 年以上	73,201.11	0.35%	24,319.95	0.13%
合计	20,681,094.44		18,974,622.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,244,953.51	15.69
第二名	2,862,837.51	13.84
第三名	2,078,018.86	10.05
第四名	977,358.50	4.73
第五名	970,754.70	4.69
合计	10,133,923.08	49.00

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,042,237.29	17,022,505.19
合计	16,042,237.29	17,022,505.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
定金押金保证金	14,486,955.46	13,784,804.50
往来款等	10,781,283.30	11,886,102.49
应收股权转让款	1,900,000.00	3,200,000.00
备用金及业务周转金	258,614.48	525,062.47
代垫款及其他	1,531,406.27	227,973.11
合计	28,958,259.51	29,623,942.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,217,549.08		7,383,888.30	12,601,437.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,857,607.60		280.00	1,857,887.60
本期转回	253,673.55		400,000.00	653,673.55
本期核销	28,820.91		860,808.30	889,629.21
2022 年 12 月 31 日余额	6,792,662.22		6,123,360.00	12,916,022.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	8,971,635.07
1 至 2 年	2,423,099.58
2 至 3 年	12,108,074.83
3 年以上	5,455,450.03
3 至 4 年	1,241,635.58
4 至 5 年	2,063,025.84
5 年以上	2,150,788.61
合计	28,958,259.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	7,383,888.30	280.00	400,000.00	860,528.30		6,123,360.00
按组合计提	5,217,549.08	1,857,607.60	253,673.55	29,100.91		6,792,662.22
合计	12,601,437.38	1,857,887.60	653,673.55	889,629.21		12,916,022.22

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	889,629.21

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,000,000.00	2-3年	17.27%	5,000,000.00
第二名	往来款	2,300,000.00	2-3年	7.94%	690,000.00
第三名	保证金	2,016,123.83	2-3年	6.96%	604,837.15
第四名	保证金	1,500,000.00	1年以内	5.18%	75,000.00
第五名	往来款	1,280,000.00	1年以内	4.42%	64,000.00
合计		12,096,123.83		41.77%	6,433,837.15

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账	6,123,360.00	21.15	6,123,360.00	100.00		7,383,933.21	24.93	7,383,888.30	100.00	44.91

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备										
按组 合计 提坏 账准 备	22,834,89 9.51	78.85	6,792,66 2.22	29.75	16,042,237. 29	22,240,0 09.36	75.07	5,217,549 .08	23.46	17,022,460. 28
其中:										
账龄 分析 法计 提坏 账准 备组 合	22,834,89 9.51	78.85	6,792,66 2.22	29.75	16,042,237. 29	22,240,0 09.36	75.07	5,217,549 .08	23.46	17,022,460. 28
合计	28,958,25 9.51	100.00	12,916,0 22.22		16,042,237. 29	29,623,9 42.57	100.00	12,601,43 7.38		17,022,505. 19

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位 1	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位 2	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星	223,360.00	223,360.00	100.00	预计无法收回
合计	6,123,360.00	6,123,360.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,971,635.07	448,581.74	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,423,099.58	242,309.96	10.00
2-3 年 (含 3 年)	6,204,224.83	1,861,267.45	30.00
3-4 年 (含 4 年)	1,241,355.58	620,677.79	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,873,795.84	1,499,036.67	80.00
5 年以上	2,120,788.61	2,120,788.61	100.00
合计	22,834,899.51	6,792,662.22	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	527,320.01		527,320.01	3,174,780.75		3,174,780.75
库存商品	75,719,742.28		75,719,742.28	36,486,465.31		36,486,465.31
合同履约成本	78,461,986.24		78,461,986.24	89,693,709.35		89,693,709.35
合计	154,709,048.53		154,709,048.53	129,354,955.41		129,354,955.41

8、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,756,829.89	338,999.90	4,417,829.99	9,485,356.33	2,801,813.03	6,683,543.30
合计	4,756,829.89	338,999.90	4,417,829.99	9,485,356.33	2,801,813.03	6,683,543.30

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况:

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备		2,462,813.13		
合计		2,462,813.13		---

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品、提供工程劳务应收款	45,302,383.96	47,754,266.02
未实现融资收益	-2,411,619.67	-4,479,788.50
坏账准备	-7,782,404.86	-1,432,627.98
合计	35,108,359.43	41,841,849.54

其他说明：

期末用于质押的一年内到期的非流动资产的账面价值为 20,421,707.72 元，详见本附注“十三、1、（2）”。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税或预缴增值税	22,504,951.73	36,479,029.65
预缴其他税金	788,601.42	42,067.88
合计	23,293,553.15	36,521,097.53

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品、提供工程劳务应收款	13,666,666.66	6,833,333.33	6,833,333.33	59,519,225.82	1,785,576.77	57,733,649.05	
未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	
	1,222,888.91		1,222,888.91	2,791,767.47		2,791,767.47	
合计	12,443,777.75	6,833,333.33	5,610,444.42	56,727,458.35	1,785,576.77	54,941,881.58	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,785,576.77			1,785,576.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	6,013,333.33			6,013,333.33
本期转回	965,576.77			965,576.77
2022 年 12 月 31 日余额	6,833,333.33			6,833,333.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆城科智能科技股份有限公司	1,137,832.07			6,239.88						1,144,071.95	
江西省供销立昂科技有限公司	4,905,392.79	6,590,000.00		- 5,225,614.44						6,269,778.35	
新疆邦海信息技术有限公司	3,089,576.96			175,322.79						3,264,899.75	
浙江立昂数智科技有限公司	813,571.74		1,000,000.00	186,428.26							
新疆晓		800,00		104,16						904,16	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
鹿信息科技有限公司		0.00		1.37						1.37	
小计	9,946,373.56	7,390,000.00	1,000,000.00	4,753,462.14						11,582,911.42	
合计	9,946,373.56	7,390,000.00	1,000,000.00	4,753,462.14						11,582,911.42	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,071,403.78	28,538,654.81
合计	65,071,403.78	28,538,654.81

其他说明：

项目	期末余额	上年年末余额
元道通信股份有限公司（注1）	55,422,720.00	18,787,347.56
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	9,600,033.19	9,600,000.00
广州市云商互联科技有限公司		99,954.38
广州合木立信科技有限公司	48,650.59	51,352.87
合计	65,071,403.78	28,538,654.81

注1：元道通信股份有限公司于2022年7月8日在深圳证券交易所创业板上市，公司根据2022年12月31日元道通信股份有限公司股票的收盘价计算确认公允价值。

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,986,333.14			39,986,333.14
2. 本期增加金额	8,601,934.84			8,601,934.84
（1）外购				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,601,934.84			8,601,934.84
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	48,588,267.98			48,588,267.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,352,614.33			7,352,614.33
2. 本期增加金额	2,288,835.62			2,288,835.62
(1) 计提或摊销	1,436,134.49			1,436,134.49
(2) 固定资产转入	852,701.13			852,701.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,641,449.95			9,641,449.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,946,818.03			38,946,818.03
2. 期初账面价值	32,633,718.81			32,633,718.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末用于抵押担保的投资性房地产账面价值为 32,814,949.06 元，详见本附注“十三、1、（2）”。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	162,622,118.38	209,793,734.47
合计	162,622,118.38	209,793,734.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备/专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	94,090,490.16	189,316,629.63	27,110,486.64	11,374,081.66	6,977,331.31	328,869,019.40
2. 本期增加金额	1,921,570.35	435,575.23	821,911.71	357,780.28	253,893.32	3,790,730.89
(1) 购置	1,921,570.35	435,575.23	806,770.71	349,727.59	253,893.32	3,767,537.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加			15,141.00	8,052.69		23,193.69
3. 本期减少金额	8,601,934.84	23,728,233.23	1,469,331.00	118,633.92	361,936.34	34,280,069.33
(1) 处置或报废		23,728,233.23	1,469,331.00	118,633.92	361,936.34	25,678,134.49
(2) 转入投资性房地产	8,601,934.84					8,601,934.84
4. 期末余额	87,410,125.67	166,023,971.63	26,463,067.35	11,613,228.02	6,869,288.29	298,379,680.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,421,610.79	73,427,192.83	17,981,536.99	9,398,066.72	5,846,877.60	119,075,284.93
2. 本期增加金额	3,108,094.05	17,270,740.27	2,714,140.31	812,102.90	1,136,101.14	25,041,178.67
(1) 计提	3,108,094.05	17,270,740.27	2,711,623.59	810,735.48	1,136,101.14	25,037,294.53
(2) 其他增加			2,516.72	1,367.42		3,884.14

项目	房屋及建筑物	机器设备/专用设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	852,701.13	23,704,682.83	1,397,975.65	107,066.07	252,970.62	26,315,396.30
(1) 处置或报废		23,704,682.83	1,397,975.65	107,066.07	252,970.62	25,462,695.17
(2) 转入投资性房地产	852,701.13					852,701.13
4. 期末余额	14,677,003.71	66,993,250.27	19,297,701.65	10,103,103.55	6,730,008.12	117,801,067.30
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		17,874,237.16		53,416.93	28,841.19	17,956,495.28
(1) 计提		17,874,237.16		53,416.93	28,841.19	17,956,495.28
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		17,874,237.16		53,416.93	28,841.19	17,956,495.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	72,733,121.96	81,156,484.20	7,165,365.70	1,456,707.54	110,438.98	162,622,118.38
2. 期初账面价值	81,668,879.37	115,889,436.80	9,128,949.65	1,976,014.94	1,130,453.71	209,793,734.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,891,163.54	产权证正在办理中

其他说明：

期末用于抵押担保的固定资产账面价值为 111,668,987.44 元，详见本附注“十三、1、(2)”。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,720,167.73	835,227.15
合计	34,720,167.73	835,227.15

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
立昂云数据 (成都简阳) 一号基地一期 建设项目 (I 期)	34,452,150.8 9		34,452,150.8 9			
其他零星工程	347,990.30	79,973.46	268,016.84	835,227.15		835,227.15
合计	34,800,141.1 9	79,973.46	34,720,167.7 3	835,227.15		835,227.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
立昂云数据 (成都简阳) 一号基地一期 建设项目 (I 期)	739,9 45,50 0.00		34,45 2,150 .89			34,45 2,150 .89	4.66%	4.66%				募股 资金
合计	739,9 45,50 0.00		34,45 2,150 .89			34,45 2,150 .89						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	65,609,046.43	65,609,046.43
2. 本期增加金额	3,433,607.75	3,433,607.75
— 新增租赁	3,433,607.75	3,433,607.75
3. 本期减少金额	10,535,211.53	10,535,211.53
— 处置	10,535,211.53	10,535,211.53

项目	房屋及建筑物	合计
4. 期末余额	58,507,442.65	58,507,442.65
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,212,299.32	9,212,299.32
2. 本期增加金额	8,004,188.31	8,004,188.31
(1) 计提	8,004,188.31	8,004,188.31
3. 本期减少金额	4,584,529.48	4,584,529.48
(1) 处置	4,584,529.48	4,584,529.48
4. 期末余额	12,631,958.15	12,631,958.15
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	6,664,009.09	6,664,009.09
(1) 计提	6,664,009.09	6,664,009.09
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,664,009.09	6,664,009.09
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,211,475.41	39,211,475.41
2. 期初账面价值	56,396,747.11	56,396,747.11

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	软件著作权	商标	特许经营权	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	20,252,538.02	122,278.94		14,377,698.56	9,759,631.45	8,592.45	1,269,848.12	45,790,587.54
2. 本期增加金额	12,274,611.16	33,980.58		6,649,335.29	377,358.48			19,335,285.51
(1) 购置	12,274,611.16	33,980.58		6,649,335.29	377,358.48			19,335,285.51
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				6,280,798.69			1,269,848.12	7,550,646.81
(1)				85,148.51			1,269,848	1,354,996

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	软件著作权	商标	特许经营权	合计
处置							.12	.63
(2) 其他减少				6,195,650.18				6,195,650.18
4. 期末余额	32,527,149.18	156,259.52		14,746,235.16	10,136,989.93	8,592.45		57,575,226.24
二、累计摊销								
1. 期初余额	2,950,551.52	71,353.54		10,140,492.04	6,770,981.35	3,938.05	1,079,370.77	21,016,687.27
2. 本期增加金额	555,082.80	10,124.40		1,196,358.89	492,441.10	859.20	190,477.35	2,445,343.74
(1) 计提	555,082.80	10,124.40		1,196,358.89	492,441.10	859.20	190,477.35	2,445,343.74
3. 本期减少金额				11,287.20			1,269,848.12	1,281,135.32
(1) 处置				11,287.20			1,269,848.12	1,281,135.32
4. 期末余额	3,505,634.32	81,477.94		11,325,563.73	7,263,422.45	4,797.25		22,180,895.69
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	29,021,514.86	74,781.58		3,420,671.43	2,873,567.48	3,795.20		35,394,330.55
2. 期初账面价值	17,301,986.50	50,925.40		4,237,206.52	2,988,650.10	4,654.40	190,477.35	24,773,900.27

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	11,501,260.96	期后已办妥

其他说明：

2023 年 1 月 19 日，公司取得编号为新（2023）乌鲁木齐市不动产权第 0013910 号国有建设用地使用权证。

期末用于抵押担保的土地使用权账面价值为 6,088,980.78 元，详见本附注“十三、1、（2）。”

19、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
沃驰科技	1,060,064.18					1,060,064.18
北京博锐智达	10,024,889.96					10,024,889.96
杭州欣阅	5,079,136.91					5,079,136.91
温州慷璐	1,060,016.46					1,060,016.46
大一互联	344,867,903.04					344,867,903.04
九安科技	1,717,634.77					1,717,634.77
合计	1,422,813,762.26					1,422,813,762.26

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
沃驰科技	1,060,064.18					1,060,064.18
北京博锐智达	10,024,889.96					10,024,889.96
杭州欣阅	5,079,136.91					5,079,136.91
温州慷璐	1,060,016.46					1,060,016.46
大一互联	151,565,636.09	176,968,903.72				328,534,539.81
九安科技						
合计	1,227,793,860.54	176,968,903.72				1,404,762,764.26

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）大一互联

本公司收购大一互联形成商誉相关的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉。

（2）九安科技

本公司收购九安科技形成商誉相关的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

(1) 商誉减值测试情况

项目	大一互联（注 1）	九安科技（注 2）
不含商誉的资产组账面价值	32,666,636.77	4,748,130.29
商誉（含少数股东商誉）	193,302,266.95	4,294,086.93
包含整体商誉的资产组账面价值	225,968,903.72	9,042,217.22
包含商誉的资产组预计可收回金额	49,000,000.00	12,000,000.00
商誉（含少数股东商誉）减值准备	176,968,903.72	无
其中：归属于本公司应确认的商誉减值损失	176,968,903.72	无

(2) 预计未来现金流量的关键参数如下

项目	大一互联	九安科技
增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定 5 年期收入增长率分别为 -10.78%、14.24%、9.26%、7.27%、5%	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定 5 年期收入增长率分别为 -25.49%、25%、0%、0%、0%
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	根据预测的收入、成本、费用等计算
折现率	11.20%	10.60%

进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额根据管理层批准的财务预算，采用现金流量预测的方法进行计算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的税前利率为折现率。

注 1：本公司于 2019 年 1 月完成对大一互联 100%股权的收购。本公司对大一互联资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2023]第 1010 号《立昂技术股份有限公司拟对合并广州大一互联网络科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》。大一互联包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量以管理层批准的财务预算为基础确定，包含商誉的资产组可收回金额为 49,000,000.00 元，本期期末商誉减值准备金额为 328,534,539.81 元。

注 2：本公司于 2020 年 6 月完成对九安科技 40%股权的收购。本公司对九安科技资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）的测算参考了中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2023]第 1011 号《立昂技术股份有限公司拟对合并新疆九安智慧科技股份有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的包含商誉的相关资产组评估项目资产评估报告》。九安科技包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量以管理层批准的财务预算为基础确定，包含商誉的资产组可收回金额为 12,000,000.00 元，公司无需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响

(1) 经测试，大一互联资产组的未来可收回金额低于账面价值，资产组商誉出现减值迹象，本期计提商誉减值准备 176,968,903.72 元；

(2) 经测试，九安科技资产组的未来可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机房装修工程	123,234,771.64		13,622,011.33	23,340,261.84	86,272,498.47
停车位	2,517,431.17		51,375.50		2,466,055.67
办公室装修	1,342,483.07	161,056.48	873,849.40		629,690.15
版权	18,252.45		16,916.75		1,335.70
其他	76,039.74		76,039.74		
合计	127,188,978.07	161,056.48	14,640,192.72	23,340,261.84	89,369,579.99

其他说明：

注：长期待摊费用的其他减少，系公司本期对立昂旗云资产组进行评估，根据资产组账面价值分配确认其减值金额。

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	375,893,710.29	56,332,227.91	348,329,784.01	52,662,335.24
可抵扣亏损	64,670,345.24	9,700,551.78	103,831,120.33	15,091,171.74
长期应收款未实现融资收益	19,482,308.88	2,922,346.33	26,850,320.87	4,027,548.14
固定资产折旧	12,763,856.11	1,914,578.42	24,984,583.44	3,747,687.52
其他非流动金融资产公允价值变动			10,223,522.14	1,533,528.32
递延收益	540,000.00	81,000.00	1,440,000.00	216,000.00
新租赁准则确认递延所得税	47,033,021.73	11,296,639.50	54,417,426.24	11,613,686.66
合计	520,383,242.25	82,247,343.94	570,076,757.03	88,891,957.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	41,278,720.00	6,191,808.00	4,643,347.56	696,502.13
新租赁准则确认递延所得税	42,676,447.24	10,272,780.93	51,735,836.68	11,055,517.67
合计	83,955,167.24	16,464,588.93	56,379,184.24	11,752,019.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,263,462.13	71,983,881.81	11,036,880.07	77,855,077.54
递延所得税负债	10,263,462.13	6,201,126.80	11,036,880.07	715,139.73

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产款	1,170,912.85		1,170,912.85	3,263,006.10		3,263,006.10
合计	1,170,912.85		1,170,912.85	3,263,006.10		3,263,006.10

23、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,311,700.00	130,491,000.00
保证、抵押借款	44,500,000.00	31,000,000.00
保证、质押借款	7,000,000.00	10,900,000.00
未终止确认的贴现票据		751,159.75
合计	180,811,700.00	173,142,159.75

短期借款分类的说明：

注：保证、抵押、质押的短期借款情况：详见本附注“十二、5、（3）”、“十三、1、（2）”。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,844,330.75	40,348,230.18
合计	13,844,330.75	40,348,230.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	307,026,791.72	290,903,582.77
1-2 年（含 2 年）	94,324,665.11	85,284,626.11
2-3 年（含 3 年）	50,383,005.36	174,324,712.29
3 年以上	125,537,518.59	41,847,339.17
合计	577,271,980.78	592,360,260.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	40,547,183.12	尚未达到付款条件
供应商 2	30,050,613.55	尚未达到付款条件
供应商 3	24,615,591.60	尚未达到付款条件
供应商 4	21,727,192.22	尚未达到付款条件
供应商 5	17,214,321.26	尚未达到付款条件
供应商 6	12,135,600.01	尚未达到付款条件
供应商 7	8,884,428.83	尚未达到付款条件
供应商 8	8,257,570.96	尚未达到付款条件
供应商 9	8,009,529.62	尚未达到付款条件
供应商 10	6,217,676.26	尚未达到付款条件
供应商 11	5,768,655.60	尚未达到付款条件
合计	183,428,363.03	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未履行预收商品销售款	70,979,794.15	31,735,612.82
合计	70,979,794.15	31,735,612.82

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,063,258.80	149,156,782.48	144,191,259.91	21,028,781.37
二、离职后福利-设定提存计划	120,741.16	10,757,972.59	10,672,830.76	205,882.99
合计	16,183,999.96	159,914,755.07	154,864,090.67	21,234,664.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,150,994.12	133,052,960.62	128,182,286.98	20,021,667.76
2、职工福利费	288,235.38	4,899,826.67	4,790,732.66	397,329.39
3、社会保险费	68,126.53	6,068,137.00	6,089,838.92	46,424.61
其中：医疗保险费	66,386.14	5,547,978.80	5,572,645.42	41,719.52
工伤保险费	1,740.39	514,108.31	511,143.61	4,705.09
生育保险费		6,049.89	6,049.89	
4、住房公积金	666.00	2,772,755.00	2,771,818.00	1,603.00
5、工会经费和职工教育经费	555,236.77	2,363,103.19	2,356,583.35	561,756.61
合计	16,063,258.80	149,156,782.48	144,191,259.91	21,028,781.37

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	117,504.59	10,428,408.84	10,345,556.34	200,357.09
2、失业保险费	3,236.57	329,563.75	327,274.42	5,525.90
合计	120,741.16	10,757,972.59	10,672,830.76	205,882.99

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,014,224.38	2,070,915.25
企业所得税	1,907,746.84	3,143,680.89
个人所得税	259,930.60	357,115.50
城市维护建设税	288,898.51	140,439.51
房产税	80,293.21	34,084.67
教育费附加	214,451.03	102,563.19
印花税	49,521.37	57,915.61
其他	35,267.40	
合计	3,850,333.34	5,906,714.62

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	400,655.71	519,413.57
应付股利	5,426,348.75	
其他应付款	16,682,870.20	79,239,720.72
合计	22,509,874.66	79,759,134.29

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	400,655.71	519,413.57
合计	400,655.71	519,413.57

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,426,348.75	
合计	5,426,348.75	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,747,580.42	21,121,286.78
定金、押金、质保金	4,754,396.49	7,688,591.22
报销款、代扣款	5,928,080.28	10,373,826.72
限制性股票回购义务		40,056,016.00
其他	252,813.01	
合计	16,682,870.20	79,239,720.72

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	78,436,685.32	101,258,781.14
一年内到期的长期应付款	27,921,269.84	13,880,940.02
一年内到期的租赁负债	5,708,138.31	7,093,900.84
合计	112,066,093.47	122,233,622.00

其他说明：

注：一年内到期的长期借款、一年内到期的长期应付款，详见本附注“十二、5、（3）”、“十三、1、（2）”。

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不满足终止确认条件的应收票据背书	2,574,745.82	2,000,000.00
待转销项税	457,985.00	61,904.55
合计	3,032,730.82	2,061,904.55

32、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		27,000,000.00
保证、抵押、质押借款	5,000,000.00	45,000,000.00
抵押、质押借款	5,718,342.64	17,155,027.96
合计	10,718,342.64	89,155,027.96

长期借款分类的说明：

注：保证、抵押、质押的长期借款情况详见本附注“十二、5、（3）”、“十三、1、（2）”。

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	55,377,087.78	65,640,539.01
租赁负债-未确认融资费用	-11,381,884.21	-14,368,609.19
合计	43,995,203.57	51,271,929.82

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	90,888,888.35	118,810,158.19
合计	90,888,888.35	118,810,158.19

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	103,537,326.67	140,075,273.33
未确认融资费用	-12,648,438.32	-21,265,115.14
合计	90,888,888.35	118,810,158.19

其他说明：

注：长期应付款情况说明详见本附注“十二、5、（3）”、“十三、1、（2）”。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,440,000.00	100,000.00	1,000,000.00	540,000.00	
合计	1,440,000.00	100,000.00	1,000,000.00	540,000.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海量视频智能分析检索平台	500,000.00			500,000.00				与收益相关
新疆便民超市电子商务项目开发与应用 2.0	500,000.00			500,000.00				与收益相关
区块链在重点领域的典型化场景应用	440,000.00						440,000.00	与收益相关
智慧交通技术专利导航分析项目		100,000.00					100,000.00	与收益相关
合计	1,440,000.00	100,000.00		1,000,000.00			540,000.00	

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	370,098,349.00				12,163,350.00	12,163,350.00	357,934,999.00

其他说明：

本期变动说明：

1) 如本附注“七、37、1)”所述，公司 2018 年收购子公司沃驰科技以及大一互联，沃驰科技、大一互联未完成《业绩补偿协议》中关于截至 2020 年 12 月 31 日应收账款余额在规定时间内收回的补偿承诺，根据相关补偿条款，补偿义务主体对本公司应补偿的股份合计 6,006,843 股。公司已于 2022 年 5 月 9 日完成上述补偿股份回购注销事宜。

2) 公司 2019 年 11 月 22 日披露了《关于 2019 年限制性股票登记完成的公告》，限制性股票上市日期 2019 年 11 月 26 日，授予人数 59 人，授予数量 587 万股，授予价格为 9.76 元每股。

2021 年 10 月 25 日召开第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，以上议案均已经 2021 年 11 月 12 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，同意终止实施 2019 年限制性股票激励计划，并回购注销 58 名激励对象已授予但尚未解除限售的全部限制性股票共计 6,156,507 股。公司已于 2022 年 2 月 25 日完成上述限制性股票回购注销事宜。

37、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他	-6,006,843	-	-517,267	-	-6,006,843	-	-517,267	-
		62,955,700.97		4,526,082.72		62,955,700.97		4,526,082.72

1) 本期减少说明

①2018 年 7 月，公司与金泼及其一致行动人签署《立昂技术股份有限公司与金泼及其一致行动人之业绩补偿协议》约定，金泼及其一致行动人承诺，若沃驰科技截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额未在一年内收回的，则在 2021 年 12 月 31 日前应由金泼负责以现金方式买断，若金泼未在 2021 年 12 月 31 日前以现金方式买断上述应收账款，则应由金泼以所持上市公司股份给予上市公司另行补偿。根据计算，金泼应向公司补偿股份 5,529,694 股，公司于 2021 年按照预计可收到的补偿股份数及 2021 年 12 月 31 日公司股票收盘价确认交易性金融资产和公允价值变动收益 58,780,647.22 元，由于补偿的股份数确定，满足《企业会计准则金融工具确认和计量》中对固定的衍生金融工具的相关规定，故将交易性金融资产计入其他权益工具中列示。

②2018 年 6 月，公司与钱焯峰及其一致行动人签署《立昂技术股份有限公司与钱焯峰及其一致行动人之业绩补偿协议》约定，钱焯峰及其一致行动人（以下简称：补偿义务主体）承诺，若大一互联截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额未在业绩承诺期结束后 9 个月内全部收回的，补偿义务主体应对本公司进行补偿。根据计算，上述补偿义务主体应向公司补偿股份 477,149 股，公司于 2021 年按照预计可收到的补偿股份数及 2021 年 9 月 30 日公司股票收盘价确认交易性金融资产和公允价值变动收益 4,175,053.75 元，由于补偿的股份数确定，满足《企业会计准则金融工具确认和计量》中对固定的衍生金融工具的相关规定，故将交易性金融资产计入其他权益工具中列示。

针对上述补偿义务主体对本公司应补偿的股份合计 6,006,843 股，公司已于 2022 年 5 月 9 日完成回购注销事宜，因此本期减少其他权益工具-62,955,700.97 元、减少股本溢价 62,955,700.97 元。

2) 本期增加说明

大一互联原股东为完成应收账款收回的补偿约定，代部分客户结清与大一互联的交易款项，涉及金额 2,750,000.00 元，公司按照预计补充回购注销补偿股份数量及 2021 年 9 月 30 日公司股票收盘价确认交易性金融资产和公允价值变动收益 4,526,082.72 元，根据《企业会计准则金融工具确认和计量》中对固定的衍生金融工具的相关规定，将交易性金融资产计入其他权益工具中列示。

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,756,425,212.97	6,622,427.21	96,855,209.97	1,666,192,430.21
其他资本公积	22,384,275.00			22,384,275.00
合计	1,778,809,487.97	6,622,427.21	96,855,209.97	1,688,576,705.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动说明：

1、本期增加说明

（1）如本附注“七、36、1）”所述，公司于2022年5月9日完成6,006,843股赔偿股份的回购注销事宜，本次回购公司实际支付1元，差额增加股本溢价6,006,842.00元。

（2）如本附注“七、36、2）”所述，公司于2022年2月25日完成6,156,507股限制性股票回购注销事宜，减少其他应付款-限制性股票回购义务40,056,016.00元，本次回购公司实际支付39,440,430.79元，差额增加股本溢价615,585.21元。

2、本期减少说明

（1）如本附注“七、37、1）”所述，公司于2022年5月9日完成6,006,843股赔偿股份的回购注销事宜，导致其他权益工具减少-62,955,700.97元，并相应减少股本溢价62,955,700.97元。

（2）如本附注“七、36、2）”所述，公司于2022年2月25日完成6,156,507股限制性股票回购注销事宜，减少股本6,156,507.00元和库存股40,056,016.00元，差额减少股本溢价33,899,509.00元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付形成的回购义务	40,056,016.00		40,056,016.00	
合计	40,056,016.00		40,056,016.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动说明：

如本附注“七、36、2）”所述，公司于2022年2月25日完成6,156,507股限制性股票回购注销事宜，减少股本6,156,507.00元和库存股40,056,016.00元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 213,853.19	1,267,026.68				1,267,026.68		1,053,173.49
外币财务报表折算差额	- 213,853.19	1,267,026.68				1,267,026.68		1,053,173.49
其他综合收益合计	- 213,853.19	1,267,026.68				1,267,026.68		1,053,173.49

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,275,317.65	2,168,721.68	9,511.30	14,434,528.03
合计	12,275,317.65	2,168,721.68	9,511.30	14,434,528.03

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,745,519.30			22,745,519.30
合计	22,745,519.30			22,745,519.30

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,190,828,078.54	-643,731,948.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	558,168.98	
调整后期初未分配利润	-1,190,269,909.56	-643,731,948.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-327,564,488.45	-547,096,130.07
期末未分配利润	-1,517,834,398.01	-1,190,828,078.54

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 558,168.98 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

44、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	752,471,884.01	670,171,819.42	965,203,095.39	799,357,079.10
其他业务	4,271,283.46	2,332,468.47	2,562,232.02	1,518,472.78
合计	756,743,167.47	672,504,287.89	967,765,327.41	800,875,551.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位:元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	756,743,167.47	营业收入总计	967,765,327.41	营业收入总计
营业收入扣除项目合计金额	4,271,283.46	其他业务收入-租赁收入	2,562,232.02	其他业务收入-租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.56%		0.26%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	4,271,283.46	其他业务收入-租赁收入	2,562,232.02	其他业务收入-租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	4,271,283.46	其他业务收入-租赁收入	2,562,232.02	其他业务收入-租赁收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	752,471,884.01	扣除其他业务收入后营业收入合计	965,203,095.39	扣除其他业务收入后营业收入合计

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	752,471,884.01	965,203,095.39
其中：数字城市业务	278,716,868.18	376,995,877.02
通信网络业务	242,621,382.30	218,225,199.13
数据中心及云服务业务	195,370,872.86	305,734,861.24
运营商增值服务业务	35,762,760.67	49,703,000.97
数字阅读分销业务		1,881,590.06
其他		12,662,566.97
其他业务收入-租赁收入	4,271,283.46	2,562,232.02
其中：租赁收入	4,271,283.46	2,562,232.02
合计	756,743,167.47	967,765,327.41

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,656,972.44	640,104.30
教育费附加	1,216,829.91	673,949.80
房产税	1,353,374.17	1,255,075.97
印花税	566,188.46	670,635.35
城镇土地使用税	155,428.36	156,434.89
车船税	77,073.46	73,293.54
其他	133,994.91	2,922.63
合计	5,159,861.71	3,472,416.48

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,216,733.77	15,792,460.72
业务招待费	1,606,069.35	2,382,660.15
项目前期费	1,424,472.60	2,974,857.19
广告费	1,206,696.93	3,168,502.62
办公费	831,813.91	2,201,107.18
折旧摊销费	208,492.06	985,231.75
其他	1,272,554.62	1,221,566.41
合计	20,766,833.24	28,726,386.02

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,915,306.19	42,028,515.05
折旧摊销费	12,623,578.13	19,130,514.04
中介咨询费	12,305,336.48	15,216,424.06
差旅办公费	4,789,486.16	6,676,387.18
租赁费	1,600,084.52	2,770,926.60
业务招待费	5,558,752.44	5,675,292.42
物业费	2,001,068.06	3,212,885.41
股权激励		2,536,187.82
安全专项储备	2,168,721.68	1,816,289.96
广告宣传推广费	493,737.73	1,156,977.89
汽车费用	969,335.73	1,021,657.79
会务费、培训费	763,071.74	980,124.23
其他	908,338.65	1,368,916.32
合计	83,096,817.51	103,591,098.77

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,832,937.56	19,782,976.78
委托开发费	10,058,796.05	13,382,989.25
折旧摊销费	3,323,155.97	5,085,898.24
直接投入	228,908.95	284,309.12
设备调试	9,661.31	112,122.39
其他	591,505.48	628,351.20
合计	29,044,965.32	39,276,646.98

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	31,185,321.23	29,432,410.33
其中：租赁负债利息费用	3,427,525.27	3,694,146.85
减：利息收入	5,559,473.07	2,856,378.41
汇兑损益	-182,266.25	1,733,276.77
手续费	157,151.81	600,880.36
合计	25,600,733.72	28,910,189.05

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,026,927.91	650,238.57
进项税加计抵减	1,407,506.32	2,229,613.94
代扣个人所得税手续费	363,562.59	301,898.09
合计	4,797,996.82	3,181,750.60

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,753,462.14	-486,194.55
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,840,409.76
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	373,683.83	
债务重组产生的投资收益	3,956,788.07	284,132.81
对非金融企业收取的资金占用费		138,888.95
合计	-422,990.24	-1,903,582.55

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	36,632,715.78	348,404.20
业绩承诺补偿款	4,526,115.91	62,955,700.97
合计	41,158,831.69	63,304,105.17

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,204,214.05	928,914.67
长期应收款坏账损失	-5,047,756.56	213,098.67
应收票据坏账损失	-108,667.90	-375,936.35
应收账款坏账损失	-63,279,000.02	-149,399,407.46
一年内到期的非流动资产坏账损失	-6,349,776.88	-306,600.77
合计	-75,989,415.41	-148,939,931.24

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-17,956,495.28	
七、在建工程减值损失	-79,973.46	
十一、商誉减值损失	-176,968,903.72	-421,558,418.67
十二、合同资产减值损失	2,462,813.13	280,005.14
十三、其他	-30,004,270.93	
合计	-222,546,830.26	-421,278,413.53

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-57,200.91	141,464.71
处置使用权资产收益	535,626.60	
合计	478,425.69	141,464.71

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔偿/罚款收入		176,763.83	
无需支付的应付款	6,128,537.70	205.00	6,128,537.70
其他	479,415.74	37,102.10	479,415.74
合计	6,607,953.44	214,070.93	6,607,953.44

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	108,544.80		108,544.80
非常损失	835,187.49	1,121,068.13	835,187.49
非流动资产毁损报废损失	159,692.13	921,677.92	159,692.13
滞纳金、罚款	20,040.41	6,527.64	20,040.41
其他	99,751.55	99,731.42	99,751.55
合计	1,223,216.38	2,149,005.11	1,223,216.38

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,569,661.06	9,179,296.12
递延所得税费用	11,357,182.81	-11,686,823.60
合计	12,926,843.87	-2,507,527.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-326,569,576.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,985,436.49
子公司适用不同税率的影响	-358,155.11
调整以前期间所得税的影响	899,932.65
非应税收入的影响	33,956.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,764,472.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,283,784.30
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	61,921,849.33
研发支出加计扣除的影响	-1,065,991.30
所得税费用	12,926,843.87

59、其他综合收益

详见附注七、40、其他综合收益。

60、每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-327,564,488.45	-547,096,130.07
本公司发行在外普通股的加权平均数	361,463,934.75	404,386,632.00
基本每股收益	-0.91	-1.35
其中：持续经营基本每股收益	-0.91	-1.35

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-327,564,488.45	-547,096,130.07
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	361,463,934.75	404,386,632.00
稀释每股收益	-0.91	-1.35
其中：持续经营稀释每股收益	-0.91	-1.35

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,291,209.58	2,856,378.41
收到政府补助	2,490,490.50	1,007,136.66
收到保证金、押金	45,322.93	5,799,534.29
收到其他往来	215,189.98	5,281,083.37
法院解除冻结存款		2,957,239.49
营业外收入收到款项		176,763.83
合计	5,042,212.99	18,078,136.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	48,158,203.36	62,749,206.04
营业外支出	128,585.21	6,527.64
支付的保函保证金	4,673,330.86	2,280,450.06
支付其他往来	13,360,202.25	15,113,275.23
合计	66,320,321.68	80,149,458.97

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到业绩承诺补偿分红款		5,143,659.76
合计		5,143,659.76

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回筹资性质的保证金	11,961,381.18	18,661,098.48
收到售后租回款		133,000,000.00
合计	11,961,381.18	151,661,098.48

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	8,546,149.26	10,937,362.63
支付售后租回的租金	24,296,486.66	6,955,586.35
支付的股票回购款	39,440,430.79	67,267.15
合计	72,283,066.71	17,960,216.13

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-339,496,420.44	-542,008,975.31
加：资产减值准备	298,536,245.67	570,218,344.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,473,429.02	24,178,374.05
使用权资产折旧	8,004,188.31	9,212,299.32

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,445,343.74	3,695,861.29
长期待摊费用摊销	14,640,192.72	13,532,965.23
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）	-478,425.69	-141,464.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	159,692.13	921,677.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,158,831.69	-63,304,105.17
财务费用（收益以“-”号填列）	30,994,851.02	31,165,687.10
投资损失（收益以“-”号填列）	422,990.24	1,903,582.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,294,389.15	-12,068,769.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,504,624.67	381,945.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,354,093.12	-9,881,260.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	176,412,601.29	-115,742,107.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,587,226.53	8,686,278.94
其他	-1,612,915.17	4,993,868.99
经营活动产生的现金流量净额	119,200,635.32	-74,255,796.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	164,563,369.11	244,108,749.72
减：现金的期初余额	244,108,749.72	293,088,987.26
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	-79,545,380.61	-48,980,237.54

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	164,563,369.11	244,108,749.72
其中：库存现金	25,479.83	15,181.99
可随时用于支付的银行存款	164,534,744.74	244,086,968.60
可随时用于支付的其他货币资金	3,144.54	6,599.13
三、期末现金及现金等价物余额	164,563,369.11	244,108,749.72

63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,652,675.63	票据保证金
应收票据	2,574,745.82	期末已背书或贴现票据未终止确认
固定资产	53,258,577.59	银行借款抵押
无形资产	6,088,980.78	银行借款抵押
货币资金	2,235,127.13	保函保证金
应收账款	58,099,110.36	银行借款质押
应收账款	781,447.93	售后租回质押
一年内到期的非流动资产	20,421,707.72	银行借款质押
固定资产	58,410,409.85	售后租回抵押
投资性房地产	32,814,949.06	银行借款抵押
立昂技术对大一互联 40%长期股权投资	61,600,000.00	银行借款质押
立昂技术对沃驰科技 40%长期股权投资	45,200,000.00	银行借款质押
立昂技术及大一互联对立昂旗云 100%长期股权投资	8,000,000.00	售后租回质押
合计	354,137,731.87	

64、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,474,571.10
其中：美元	99,948.30	6.9646	696,099.93
欧元			
港币			
沙币	420,159.31	1.8528	778,471.17
应收账款			15,431,316.98
其中：美元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元			
港币			
沙币	8,328,646.90	1.8528	15,431,316.98
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,846,684.22
其中：沙币	1,536,422.83	1.8528	2,846,684.22
其他应收款			926.40
其中：沙币	500.00	1.8528	926.40
其他应付款			159,365.55
其中：沙币	86,013.36	1.8528	159,365.55

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司	经营地	记账本位币	选择依据
立昂技术中东有限公司	沙特-利亚德	沙特币	当地法定货币

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区块链在重点领域的典型化场景应用	440,000.00	递延收益	
智慧交通技术专利导航分析项目	100,000.00	递延收益	
海量视频智能分析检索平台	500,000.00	其他收益	500,000.00
新疆便民超市电子商务项目开发与应用 2.0	500,000.00	其他收益	500,000.00
2021 年度专利实施项目奖励资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
高新技术企业认证补助及研发费用补助	800,000.00	其他收益	800,000.00
社保补贴	425,349.90	其他收益	425,349.90
稳岗补贴与扩岗补助	333,662.91	其他收益	333,662.91
留工培训补贴	69,875.00	其他收益	69,875.00
收到外经贸发展资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
省科小补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
政府补贴（专利工作专项资金-发展资金）	5,000.00	其他收益	5,000.00
其他零星补贴	23,040.10	其他收益	23,040.10
合计	3,566,927.91		3,026,927.91

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

66、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,427,525.27	3,694,146.85
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,600,084.52	3,627,265.14
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,146,233.78	14,564,627.77
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,271,283.46	2,562,232.02
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内(含1年)	1,409,362.17	3,056,491.98
1-2年(含2年)		858,641.80
合计	1,409,362.17	3,915,133.78

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 本期新设的子公司

1) 2022 年 3 月 21 日, 公司设立全资子公司立昂云数据(四川)有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未实缴出资。

2) 2022 年 6 月 24 日, 由广州大一互联网络科技有限公司出资设立全资子公司新疆数昂网络科技有限公司。截至 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未实缴出资。

(2) 本期注销的子公司

2022 年 1 月 6 日, 四川昂运网络技术有限公司完成注销。

2022 年 3 月 28 日, 杭州十指科技有限公司完成注销。

2022 年 5 月 6 日, 乌鲁木齐云桥网安信息科技有限公司完成注销。

2022 年 5 月 17 日, 北京医以贯智科技发展有限公司完成注销。

2022 年 5 月 25 日, 昆山昂云网络技术有限公司完成注销。

2022 年 8 月 25 日, 上海德圭信息科技有限公司完成注销。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
沃驰科技	杭州	杭州	互联网服务业	100.00%		非同一控制收购
杭州构想蓝	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州尊软	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州道渠	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州修格	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州多阳	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
浙江恒华	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
北京博锐智达	北京	北京	技术咨询、服务		100.00%	非同一控制收购
杭州欣阅	杭州	杭州	阅读分销业务		100.00%	非同一控制收购
温州慷璐	温州	温州	电商业务		51.00%	非同一控制收购
温州青橙玩家	温州	温州	电商业务		51.00%	非同一控制收购
杭州上岸	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
广州上岸	广州	广州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州玉格	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州萱汐	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州逐梦	杭州	杭州	互联网服务业		100.00%	非同一控制收购
杭州麦德豪	杭州	杭州	零售业		100.00%	新设
大一互联	广州	广州	电信增值业务	100.00%		非同一控制收购
北京万里	北京	北京	电信增值业务		100.00%	非同一控制收购
蓝动信息	广州	广州	电信增值业务		100.00%	非同一控制收购
盈赢信息	广州	广州	电信增值业务		100.00%	非同一控制收购
立晟科技	广州	广州	科技推广和应用服务业		60.00%	新设
亿零数据	广州	广州	软件和信息技术服务业		51.00%	新设
数昂科技	新疆	新疆	科技推广和应用服务业		100.00%	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
立昂旗云	广州	广州	信息传输、软件和信息技术服务	65.52%	34.48%	非同一控制收购
汤立科技	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00%		非同一控制收购
立昂极视	乌鲁木齐	乌鲁木齐	通信	100.00%		设立
喀什同盾	乌鲁木齐	乌鲁木齐	通信	100.00%		新设
云数据（杭州）	杭州	杭州	信息技术	100.00%		新设
杭州云桥网安	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		60.00%	新设
立昂智维	乌鲁木齐	乌鲁木齐	信息技术	100.00%		新设
立昂中东公司	沙特	沙特	信息技术	100.00%		新设
九安科技（注 1）	乌鲁木齐	乌鲁木齐	电信增值业务	40.00%		非同一控制收购
云数据（海南）	三亚	三亚	互联网服务业	100.00%		新设
云数据（成都）	成都	成都	互联网和相关服务	100.00%		新设
云数据（武汉）	武汉	武汉	软件和信息技术服务业	100.00%		新设
云数据（四川）	四川	四川	软件和信息技术服务业	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：九安科技持股比例与表决权比例不同的说明：

（1）2019 年 11 月，公司与重庆九钰智慧科技有限公司（以下简称：重庆九钰）及九安科技签署股权转让协议约定，公司拟受让重庆九钰所持九安科技的股份 1,080 万股（其中：实缴资本 540 万股），占九安科技注册资本的 36%，转让总价款为 891 万元。转让后公司向九安科技履行了 540 万元的实缴出资义务。本次股权转让后，本公司持有九安科技的股份 1,080 万股，持股比例为 36%。

上述股权转让协议约定，重庆九钰对于需要由股东大会、董事会作出决议事项时，均与立昂技术保持一致行动；一致行动有效期内，除关联交易需要回避的情形外，重庆九钰将股东表决权委托授权立昂技术股东代表为其参加股东大会并行表决权；重庆九钰将董事表决权委托授权立昂委派董事代为其参加董事会并行表决权。

（2）2020 年 4 月，九安科技股东签署了增资扩股协议约定，公司股本由 3,000 万股增加至 4,500 万股。本次增资扩股完成后，各股东出资比例构成如下：立昂技术认缴 1,800 万股、出资比例 40%；乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司（以下简称：城交投）认缴 1,050 万股、出资比例 23.33%；重庆九钰认缴 240 万股、出资比例 5.33%；乌鲁木齐文化旅游投资有限公司（以下简称：文旅投资）认缴 750 万股、出资比例 16.67%；新疆昆仑卫士信息科技有限公司认缴 150 万股、出资比例 3.33%；高新兴科技集团股份有限公司（以下简称：高新兴）认缴 255 万股、出资比例 5.67%；重庆豌豆派科技有限公司（以下简称：豌豆派科技）认缴 255 万股、出资比例 5.67%。

上述增资扩股协议约定，九安科技董事会设 7 名董事，其中：立昂技术委派 3 名，文旅投资委派 1 名，城交投委派 1 名，重庆九钰和豌豆派科技联合委派 1 名，高新兴委派 1 名；重庆九钰和豌豆派科技自愿将其持有的全部股东表决权、董事表决权授权委托给立昂技术，由立昂技术代其行使对九安科技股东大会及董事会的表决权，授权委托后重庆九钰、豌豆派科技不再行使股东或董事的表决权。

（3）2020 年 6 月 1 日，九安科技 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》约定，股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过；股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

立昂技术对九安科技出资比例 40%，根据增资扩股协议中的一致行动人安排，立昂技术在九安科技股东大会享有 51% 的表决权、在董事会享有 4/7 的表决权，故立昂技术对九安科技实施控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
九安科技	60.00%	-12,096,458.83	5,426,348.75	18,651,848.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
九安科技	139,606,068.75	18,944,459.43	158,550,528.18	126,990,892.92	821,340.55	127,812,233.47	192,925,179.64	18,478,666.28	211,403,845.92	150,254,981.70	857,769.97	151,112,751.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
九安科技	107,361,303.74	-20,160,764.71	-20,160,764.71	17,335,411.28	174,600,269.51	5,976,929.76	5,976,929.76	12,621,629.06

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆城科智能科技股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	工程	4.00%		权益法
新疆邦海信息技术有限公司	昌吉	昌吉	软件和信息技术服务业	35.00%		权益法
江西省供销立昂科技有限公司	南昌	南昌	互联网和相关服务		49.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额			
	新疆城科智能科技股份有限公司	新疆邦海信息技术有限公司	江西省供销立昂科技有限公司	新疆城科智能科技股份有限公司	新疆邦海信息技术有限公司	浙江立昂数智科技有限公司	江西省供销立昂科技有限公司
流动资产	67,695,911.83	14,827,677.07	13,805,054.02	77,176,088.25	10,172,527.06	1,948,721.68	10,968,635.96
非流动资产	16,725,984.99	645,085.12	5,949,274.88	17,952,998.12	592,904.37	348,057.56	40,194.69
资产合计	84,421,896.82	15,472,762.19	19,754,328.90	95,129,086.37	10,765,431.43	2,296,779.24	11,008,830.65
流动负债	55,820,098.38	6,144,477.19	6,958,862.88	66,683,284.81	1,938,068.69	197,239.26	997,824.96
非流动负债							
负债合计	55,820,098.38	6,144,477.19	6,958,862.88	66,683,284.81	1,938,068.69	197,239.26	997,824.96
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	28,601,798.44	9,328,285.00	12,795,466.02	28,445,801.56	8,827,362.74	2,099,539.98	10,011,005.69
按持股比例计算的净资产份额	1,144,071.94	3,264,899.75	6,269,778.35	1,137,832.07	3,089,576.96	813,571.74	4,905,392.79
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	1,144,071.95	3,264,899.75	6,269,778.35	1,137,832.07	3,089,576.96	813,571.74	4,905,392.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	19,358,838.09	14,040,112.28	18,793,574.26	18,287,325.91	3,795,161.33	6,516,838.21	24,205,426.94
净利润	155,996.88	500,922.26	3,805,539.67	305,849.93	1,164,683.92	325,460.02	11,005.69
终止经营的净利润							
其他综合收益							
综合收益总额	155,996.88	500,922.26	3,805,539.67	305,849.93	1,164,683.92	325,460.02	11,005.69

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额			
	新疆城科智能科技股份有限公司	新疆邦海信息技术有限公司	江西省供销立昂科技有限公司	新疆城科智能科技股份有限公司	新疆邦海信息技术有限公司	浙江立昂数智科技有限公司	江西省供销立昂科技有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利							

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。

公司通过对已有客户信用的监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1) 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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。固定利率借款占外部借款的 80%-100%。为维持该比例，本公司可能运用授信额度内循环使用借款以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2) 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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“七、64”。

3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在投资活动面临的市场价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
◆应收款项融资		70,463.81		70,463.81
◆其他非流动金融资产	55,422,720.00		9,648,683.78	65,071,403.78
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,422,720.00		9,648,683.78	65,071,403.78
(1) 权益工具投资	55,422,720.00		9,648,683.78	65,071,403.78
持续以公允价值计量的资产总额	55,422,720.00	70,463.81	9,648,683.78	65,141,867.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日的市场报价确定的。

3、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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	70,463.81	现金流量折现	期限较短，账面价值与公允价值相近

4、持续和非持续第三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

本公司持有第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为持股比例为 0%~20%的公司，上述公司均为非上市公司，公司根据被投资单位在资产负债表日的财务状况、经营情况，并结合被投资单位所处的行业情况、市场情况等因素进行估值后确定公允价值。

5、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

其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王刚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆九钰智慧科技有限公司	子公司少数股东
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	子公司少数股东
重庆豌豆派科技有限公司	子公司少数股东
高新兴智联科技股份有限公司	子公司少数股东的控股子公司
新疆晓鹿信息科技有限责任公司	子公司的联营企业
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	控股子公司之参股公司
广州合木立信科技有限公司	控股子公司之参股公司
元道通信股份有限公司	本公司之参股公司
乌鲁木齐绿谷翠苑房地产开发有限公司	控股股东之妹妹控制的其他公司
新疆立通通用设备制造有限公司	主要股东控股公司
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	控股子公司之董事担任高管的公司
北京立同新元科技有限公司	独立董事曾任职董事的企业（2022年6月离任）
闫敏	控股股东之配偶
周路	董事、关键管理人员
燕婷	董事、关键管理人员周路之配偶

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
高新兴智联科技股份有限公司	乌鲁木齐市机动车智能服务平台项目设备采购	60,841,501.57		否	89,230,057.81
北京立同新元科技有限公司	设备采购/接受劳务	13,519,927.98		否	
重庆九钰智慧科技有限公司	其他零星采购	452,952.92		否	127,486.74
元道通信股份有限公司	项目采购	1,549,706.83		否	
广州合木立信科技有限公司	其他零星采购	74,264.85		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	乌鲁木齐市机动车智能服务平台项目	95,863,932.56	136,089,943.14
乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	新大新校区建设指挥部工程	60,707.34	864,739.97
江西省供销立昂科技有限公司	数据中心服务	448,113.20	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
乌鲁木齐绿谷翠苑房地产开发有限公司	房屋建筑物						186,376.04				186,376.04
新疆城科智能科技股份有限公司	房屋建筑物					535,214.41	791,533.65	38,896.49	74,497.23		2,359,896.43
杭州芷懿投资管理有限公司	房屋建筑物						1,065,750.99		112,984.51		4,008,843.84
乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	房屋建筑物					426,870.43		53,529.31		1,086,541.99	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
立昂极视	65,000,000.00	2022年04月28日	2026年09月20日	否
九安科技	30,000,000.00	2022年01月29日	2026年01月28日	否
立昂旗云	182,730,955.57	2021年02月04日	2030年02月03日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王刚及其配偶闫敏	84,000,000.00	2022年01月18日	2026年01月17日	否
王刚及其配偶闫敏	120,000,000.00	2022年02月09日	2026年07月14日	否
王刚及其配偶闫敏	50,000,000.00	2022年01月25日	2026年10月28日	否
王刚及其配偶闫敏	10,000,000.00	2022年12月26日	2026年12月26日	否
王刚和其配偶闫敏、周路及其配偶燕婷	30,000,000.00	2021年11月23日	2026年11月21日	否
王刚及其配偶闫敏	170,000,000.00	2019年03月26日	2026年03月28日	否

关联担保情况说明

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
王刚及其配偶闫敏	本公司	兴业银行乌鲁木齐分行	84,000,000.00	10,000,000.00				保证借款	2022/1/18	2026/1/17	否

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
王刚及其配偶闫敏	本公司	兴业银行乌鲁木齐分行	120,000,000.00	10,000,000.00					2022/2/9	2026/2/8	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	兴业银行乌鲁木齐分行	00.00	10,000,000.00					2022/7/15	2026/7/14	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	中国银行乌鲁木齐黄河路支行	50,000,000.00	32,710,000.00				保证借款	2022/1/25	2026/1/25	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	中国银行乌鲁木齐黄河路支行	0.00	17,290,000.00					2022/10/28	2026/10/28	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行	170,000,000.00	7,500,000.00				保证、抵押借款	2022/1/10	2025/1/9	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行	00.00	13,000,000.00					2022/1/17	2025/1/9	否

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行		6,000,000.00					2022/4/29	2025/4/28	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行		9,000,000.00					2022/6/28	2025/6/27	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行		9,000,000.00					2022/6/29	2025/6/27	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	昆仑银行乌鲁木齐分行			5,000,000.00		40,000,000.00	保证、抵押、质押借款	2019/3/26	2026/3/28	否
王刚及其配偶闫敏	本公司	中国建设银行新疆维吾尔自治区分行营业部	10,000,000.00	7,000,000.00				保证、质押借款	2022/12/26	2026/12/26	否

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
王刚及其配偶闫敏、周路及其配偶燕婷	本公司	新疆天山农村商业银行友好路支行	30,000,000.00				27,000,000.00	保证借款	2021/11/23	2026/11/21	否
合计			464,000,000.00	131,500,000.00	5,000,000.00		67,000,000.00				

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行	65,000,000.00	2,000,000.00				保证借款	2022/4/28	2026/4/27	否
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		3,000,000.00					2022/6/28	2026/4/27	否
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		1,901,700.00					2022/12/26	2026/4/27	否

担保方	被担保方	担保受益人	担保合同金额	借款账面余额				借款分类	借款起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
				短期借款	长期借款	长期应付款	一年内到期的非流动负债				
	息										
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		10,000,000.00					2022/9/20	2026/9/19	否
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		3,300,000.00					2022/10/8	2026/9/19	否
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		9,250,000.00					2022/11/11	2026/9/19	否
本公司、王刚	极视信息	昆仑银行乌鲁木齐软件园支行		17,450,000.00					2022/12/23	2026/9/20	否
本公司	九安科技	中国银行乌鲁木齐市扬子江路支行	30,000,000.00	2,410,000.00				保证借款	2022/1/29	2026/1/28	否
本公司、王刚	立昂旗云	中电投融和融资租赁有限公司	182,730,955.57			103,537,326.67	36,537,946.66	售后回租借款	2021/2/4	2030/2/3	否
合计			277,730,955.57	49,311,700.00		103,537,326.67	36,537,946.66				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,075,182.62	7,359,231.11

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆昆仑智慧物联科技有限责任公司	61,054,679.78	3,052,733.99	89,788,038.02	4,489,401.90
	新疆城科智能科技股份有限公司	10,441,246.99	8,352,997.59	10,441,246.99	5,220,623.50
	乌鲁木齐市城市交通投资有限责任公司	90,835.96	4,541.80		
其他应收款					
	重庆豌豆派科技有限公司	2,300,000.00	690,000.00	2,300,000.00	230,000.00
	新疆晓鹿信息科技有限公司	1,280,000.00	64,000.00		
	杭州芷懿投资管理有限公司			126,958.32	6,347.92

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆九钰智慧科技有限公司	1,851,762.03	4,007,338.09
	高新兴智联科技股份有限公司	67,613,154.59	58,749,155.39
	新疆城科智能科技股份有限公司	4,319,774.84	8,199,775.22
	元道通信股份有限公司	13,366.00	
	广州合木立信科技有限公司	163,854.23	
	北京立同新元科技有限公司	11,495,597.01	
其他应付款			
	元道通信股份有限公司	164,711.42	
	乌鲁木齐绿谷翠苑房地产开发有限公司	91,713.88	142,543.88
	高新兴智联科技有限公司		10,000,000.00
	新疆城科智能科技股份有限公司		272,262.18
	北京立同新元科技有限公司	100,000.00	
合同负债			
	元道通信股份有限公司	1,667,992.93	
	江西省供销立昂科技有限公司	403,301.89	
租赁负债			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	821,340.55	
一年内到期的其他非流动负债			
	乌鲁木齐文化传媒投资有限公司	683,549.21	

7、关联方承诺

资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项，详见本附注十四、1、（6）其他资产负债表日后事项说明。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）重大资本性承诺

1) 2019年11月15日，子公司立昂旗云与香江系统工程有限公司签署了《立昂旗云南沙数据中心机房施工总承包合同》约定，由香江系统工程有限公司承包立昂旗云南沙数据中心建设项目，合同总金额为178,000,000.00元。截至2022年12月31日，工程整体完工进度为100.00%，公司已累计支付合同款159,237,290.14元，占合同总金额的89.46%。

2) 2022年11月9日，子公司云数据（四川）与北京城建二建设工程有限公司签署《建设工程施工合同》约定，由北京城建二建设工程有限公司承建立昂云数据（成都简阳）一号基地土建工程（一期）施工项目，合同总金额92,000,000.00元。截至2022年12月31日，已施工进度达到合同总金额的30.38%，应付账款余额23,954,950.21元。

（2）与银行借款相关的承诺

1) 抵押资产用于担保借款

① 本公司因向昆仑银行乌鲁木齐分行借款，以立昂技术研发服务中心101室至1001室的10处不动产向借款银行提供抵押担保，不动产权证编号为新（2018）乌鲁木齐市不动产权第0115776号至第0115785号。

上述抵押资产及借款情况如下：

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	抵押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
1		5,000,000.00	40,000,000.00	2019/3/26 至 2024/3/28	保证、抵押、质押借款（注1）	立昂技术研发服务中心601室、701	53,258,577.59	25,659,990.34	6,088,980.78

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	抵押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
						室、801室、901室、1001室			
2	7,500,000.00			2022/1/10 至 2023/1/9	保证、抵押借款（注2）	立昂技术研发服务中心101、201、301、401、501室			
	13,000,000.00			2022/1/17 至 2023/1/9					
	6,000,000.00			2022/4/29 至 2023/4/28					
	9,000,000.00			2022/6/28 至 2023/6/27					
	9,000,000.00			2022/6/29 至 2023/6/27					
合计	44,500,000.00	5,000,000.00	40,000,000.00				53,258,577.59	25,659,990.34	6,088,980.78

注 1：该笔借款同时由本公司以持有的应收合同款做质押担保、由王刚及其配偶闫敏提供保证担保；

注 2：该笔借款同时由王刚及其配偶闫敏提供保证担保。

② 本公司因向中国银行新疆维吾尔自治区分行借款，以盈科国际中心 19 层 1-21A 的房屋建筑物向借款银行提供抵押担保，房屋建筑物产权证编号为乌房权证高新区字第 2012420646 号。

上述抵押资产及借款情况如下：

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	抵押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
1		5,718,342.64	11,436,685.32	2019/12/31 至 2024/12/12	抵押、质押借款 (注)	盈科国际中心 19 层 1-21A 的房屋建筑物 (权利凭证号码：乌房权证高新区字第 2012420646 号)		7,154,958.72	
合计		5,718,342.64	11,436,685.32					7,154,958.72	

注：该笔借款同时由本公司以持有的大一互联 40%股权及沃驰科技 40%股权提供质押担保、由新疆君邦投资有限公司以其持有的评估价值 49,844,283.00 元位于乌鲁木齐市沙依巴克区长江路 76 号兴乐世贸广场一层 2 室（权利凭证号码：乌房权证乌鲁木齐市沙依巴克区字第 2008018636 号）和长江路 76 号 1 栋 A 单元 702 室（权利凭证号码：乌房权证乌鲁木齐市沙依巴克区字第 2009008504 号）提供抵押担保。

2) 质押资产情况

① 受限制的其他货币资金，详见本附注“七、1”。

② 本公司因向昆仑银行乌鲁木齐分行借款，以本公司乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）视频监控查漏补盲建设项目施工合同、经济技术开发区（头屯河区）监控盲区补建监控探头项目工程施工及主机托管合同、喀什市乡村视频、卡口监控及一体化联合作战平台体系项目采购第一包合同应收款向借款银行提供质押担保，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额情况详见本附注十三、1、（2）1）①序号 1。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述质押的合同应收款账面价值合计 78,520,818.08 元，其中应收账款账面价值为 58,099,110.36 元，一年内到期的非流动资产账面价值为 20,421,707.72 元。

③ 本公司因向中国银行新疆维吾尔自治区分行借款，以本公司持有的子公司大一互联 40%股权及本公司持有的子公司沃驰科技 40%股权向借款银行提供质押担保，截至 2022 年 12 月 31 日借款余额情况详见本附注十三、1、（2）1）②序号 1。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述质押的股权账面价值合计 106,800,000.00 元。

④ 本公司因向中国建设银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行营业部借款，以本公司 7 项专利权做质押担保，包括：基于云计算的高清视频监控管理系统、智能无线网络通信优化设备、网络摄像头智能监控系统、基于图像处理的控制方法、一种多功能智能安防监控系统、一种基于大数据服务视频检索装置及其使用方法、一种基于大数据的视频检索装置。

上述质押资产及借款情况如下：

序号	借款期末余额			借款期间	借款分类	质押物	抵押资产期末账面价值		
	短期借款	长期借款	一年内到期的非流动负债				固定资产	投资性房地产	无形资产
1	7,000,000.00			2022/12/26 至 2023/12/26	保证、质押借款（注）	7 项专利权			
合计	7,000,000.00								

注：该笔借款同时由王刚及其配偶闫敏提供保证担保。

3) 与售后租回形成长期应付款相关的重要承诺事项

2020 年子公司立昂旗云与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称：中电投融）签署了编号为 RHZL-2020-101-1256-LAQY 的融资租赁合同（售后回租）约定，立昂旗云将立昂旗云南沙广纸云数据中心的设备以售后回租模式开展融资租赁，租赁物转让款即租赁本金为 140,000,000.00 元，立昂旗云应付租赁本金、租赁利息及手续费总额为 182,730,955.57 元，租赁期限共 72 个月，自起租日开始计算租赁期，以出租人实际投放第一笔租赁本金之日作为起租日。2021 年 2 月 4 日至 2 月 5 日，立昂旗云收到了中电投融投放的第一期租赁物转让款 70,000,000.00 元，2021 年 9 月 7 日，立昂旗云收到了中电投融投放的第二期租赁物转让款 63,000,000.00 元，共计收款 133,000,000.00 元。立昂旗云将立昂旗云南沙广纸云数据中心的机柜出租及 IDC 服务收益权质押给出租人中电投融，立昂旗云将立昂旗云南沙广纸云数据中心的设备等租赁物抵押给出租人中电投融，本公司及大一互联将所持立昂旗云合计 100.00% 股权质押给出租人中电投融，本公司及本公司实际控制人王刚向出租人提供无限连带责任担保。

上述抵押、质押资产及借款情况如下：

序号	借款期末余额		借款期间	借款分类	抵押、质押资产期末账面价值		
	长期应付款	一年内到期的非流动负债			应收账款	固定资产	立昂技术及大一互联对立昂旗云 100% 长期股权投资
1	103,537,326.67	36,537,946.66	自实际投放第一笔本金之日算共 72 个月	售后租回借款	781,447.93	58,410,409.85	8,000,000.00

4) 与关联方相关的重要承诺事项明细详见本附注十二、5、（3）。

（3）与租赁相关的承诺

详见本附注七、66。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 1) 提供债务担保形成的或有负债详见本附注十二、5、(3)。
- 2) 资产抵押、质押形成的或有负债详见本附注七、63。
- 3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票背书金额为 940,000.00 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 股票发行

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意立昂技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕2808 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股 107,380,499 股，发行价格为 8.82 元/股，募集资金总额为人民币 947,096,001.18 元，扣除本次非公开发行承销保荐费、律师费、会计师费及其他发行费用合计人民币 38,096,623.81 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 908,999,377.37 元，上述募资资金已于 2023 年 2 月 20 日划至公司指定账户，立信会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次向特定对象发行股票的募集资金到账事项出具《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZA10115 号）。

(2) 利润分配情况

2023 年 4 月 25 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过 2022 年度利润分配方案：2022 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

(3) 归还临时用于补充流动资金的闲置募集资金的说明

2022 年 3 月 3 日，公司召开了第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于临时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用部分闲置募集资金 11,000 万元临时补充公司流动资金。若募集资金投资项目使用进度超过目前预计，公司将及时归还，以确保募集资金按时投入。本次延期归还闲置募集资金并继续用于临时补充流动资金使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。2023 年 3 月 2 日，公司已将上述用于临时补充流动资金的人民币 11,000 万元闲置募集资金归还至募集资金专用账户，本次闲置募集资金暂时补充流动资金的使用期限未超过董事会审议延期归还期限通过之日起 12 个月。

(4) 关于使用部分募集资金临时补充流动资金

2023 年 3 月 17 日，公司第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 11,000 万元临时补充流动资金，使用期限不超过董事会审议通过之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。

(5) 关于获赠现金资产暨关联交易

2023 年 3 月 17 日，公司第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于获赠现金资产暨关联交易的议案》，审议通过：钱炽峰先生自愿出资 2,500 万元人民币，用于广州大一互联网络科技有限公司合规体系的建立与完善及补充流动资金。公司无需支付对价，亦不附有任何义务。本次获赠资产事项构成关联交易。

(6) 其他资产负债表日后事项说明

1) 向银行申请授信额度暨关联交易

①公司于 2023 年 2 月 28 日召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于公司及子公司向银行申请授信并接受关联方担保暨关联交易的议案》，具体如下：

公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请不超过 14,000 万元综合授信额度，公司以自身拥有的“立昂技术研发服务中心”不动产 1-5 层做抵押担保；公司及其分公司向中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行申请不超过 14,000 万元综合授信额度，期限 1 年；公司向兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请不超过 14,400 万元的综合授信，期限 1 年；公司向中国建设银行股份有限公司新疆区分行营业部直属营业室申请不超过 1,000 万元综合授信额度，本次授信采用的担保方式为知识产权（含专利等）质押；公司的子公司极视信息技术有限公司向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请不超过 6,500 万元的综合授信额度，期限 1 年，由公司提供连带责任担保。以上授信额度申请最终以银行实际审批的授信额度为准，具体融资金额将视公司的实际经营情况和需求决定。公司控股股东、实际控制人、董事长王刚先生及其配偶无偿为公司及其子公司向以上银行授信提供连带责任保证担保，公司无需向王刚先生及其配偶支付担保费用，公司亦无需提供反担保。

2) 公司于 2023 年 2 月 28 日召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过《关于公司为子公司申请授信提供担保的议案》，具体包括：

①公司子公司立昂极视拟向银行申请 10,500 万元的授信额度，其中拟向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行申请不超过 6,500 万元的综合授信额度，授信业务种类包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、保函、国内外信用证等，本次授信由公司及其控股股东、实际控制人、董事长王刚先生及其配偶提供连带责任保证担保。拟向中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行申请额度 4,000 万元的授信，授信业务种类包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、保函、国内外信用证等，由公司提供连带责任担保。上述担保最终以公司与银行签订的担保协议为准。

②公司全资子公司中东公司拟向中国建设银行股份有限公司新疆区分行营业部直属营业室申请不超过 1,000 万元人民币流动资金贷款，本次授信由公司提供连带责任担保。上述担保最终以公司与银行签订的担保协议为准。

上述担保期限均为自董事会审议通过后 1 年（具体以与银行签订的担保合同为准）

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按西北地区、西南地区、华南地区、华东地区确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	西北地区	西南地区	华南地区	华东地区	合计	分部间抵销	合计
资产总额	1,653,916,541.41	50,813,775.08	176,310,403.01	132,937,324.95	2,013,978,044.45	-275,012,930.35	1,738,965,114.10
负债总额	1,193,937,409.70	53,428,126.26	53,382,832.40	16,599,891.05	1,317,348,259.41	-159,403,195.72	1,157,945,063.69
营业收入	532,201,483.28	945,188.64	193,835,344.69	35,762,760.67	762,744,777.28	-6,001,609.81	756,743,167.47
营业成本	470,829,701.62	862,685.89	187,139,868.43	19,571,754.96	678,404,010.90	-5,899,723.01	672,504,287.89
净利润	471,690,449.53	2,242,897.68	62,763,294.36	5,103,742.53	531,592,899.04	-192,096,478.60	339,496,420.44

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	793,828,242.54	100.00%	274,540,198.81	34.58%	519,288,043.73	808,098,391.60	100.00%	240,205,320.93	29.72%	567,893,070.67
其中：										
账龄分析法计提坏账准备组合	754,928,661.26	95.10%	274,540,198.81	36.37%	480,388,462.45	762,536,379.16	94.36%	240,205,320.93	31.50%	522,331,058.23
合并关联方	38,899,581.28	4.90%			38,899,581.28	45,562,012.44	5.64%			45,562,012.44
合计	793,828,242.54	100.00%	274,540,198.81		519,288,043.73	808,098,391.60	100.00%	240,205,320.93		567,893,070.67

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	173,058,550.20	8,652,927.51	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	126,445,849.27	12,644,584.92	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	126,757,340.21	38,027,202.06	30.00%
3-4 年 (含 4 年)	208,910,103.80	104,455,051.90	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	44,981,926.78	35,985,541.42	80.00%
5 年以上	74,774,891.00	74,774,891.00	100.00%
合计	754,928,661.26	274,540,198.81	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	211,958,131.48
1 至 2 年	126,445,849.27
2 至 3 年	126,757,340.21
3 年以上	328,666,921.58
3 至 4 年	208,910,103.80
4 至 5 年	44,981,926.78
5 年以上	74,774,891.00
合计	793,828,242.54

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	240,205,320.93	35,475,296.28	1,049,544.21	90,874.20		274,540,198.80
合计	240,205,320.93	35,475,296.28	1,049,544.21	90,874.20		274,540,198.80

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,874.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	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	149,880,793.41	18.88%	53,272,204.51
第二名	61,619,088.52	7.76%	17,663,593.86
第三名	52,402,890.70	6.60%	19,925,061.80
第四名	51,772,741.44	6.52%	25,215,222.51
第五名	50,252,466.47	6.33%	15,267,147.59
合计	365,927,980.54	46.09%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,965,686.08	42,657,001.68
其他应收款	60,167,322.15	30,251,253.85
合计	64,133,008.23	72,908,255.53

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广州大一互联网络科技有限公司		42,657,001.68
新疆九安智慧科技股份有限公司	3,965,686.08	
合计	3,965,686.08	42,657,001.68

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	52,681,327.40	21,318,848.80
保证金、押金	8,335,756.88	9,313,326.61
往来款	1,545,156.88	1,194,048.82
备用金及业务周转金	208,728.94	264,685.16
代扣代缴款项		51,619.69
其他		1,143.61
合计	62,770,970.10	32,143,672.69

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,892,418.84			1,892,418.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	714,616.66			714,616.66
本期转回	3,387.55			3,387.55
2022 年 12 月 31 日余额	2,603,647.95			2,603,647.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	55,771,709.48
1 至 2 年	1,730,873.72
2 至 3 年	3,468,656.04
3 年以上	1,799,730.86
3 至 4 年	1,113,455.58
4 至 5 年	37,792.00
5 年以上	648,483.28
合计	62,770,970.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,892,418.84	714,616.66	3,387.55			2,603,647.95
合计	1,892,418.84	714,616.66	3,387.55			2,603,647.95

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并关联方往来	23,764,306.76	1 年以内	37.86%	
第二名	合并关联方往来	15,891,608.80	1 年以内	25.32%	
第三名	合并关联方往来	8,506,990.00	1 年以内	13.55%	
第四名	合并关联方往来	2,220,000.00	1 年以内	3.54%	
第五名	合并关联方往来	2,160,000.00	1 年以内	3.44%	
合计		52,542,905.56		83.71%	

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,897,925,73 0.51	1,529,610,63 2.09	368,315,098. 42	1,897,925,73 0.51	1,175,852,23 2.09	722,073,498. 42
对联营、合营企业投资	4,408,971.70		4,408,971.70	4,227,409.03		4,227,409.03
合计	1,902,334,70 2.21	1,529,610,63 2.09	372,724,070. 12	1,902,153,13 9.54	1,175,852,23 2.09	726,300,907. 45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州沃驰科技股份有限公司	113,000,000.00					113,000,000.00	1,091,372,602.03
广州大一互联网络科技有限公司	418,000,000.00			264,000,000.00		154,000,000.00	348,479,630.06
立昂旗云（广州）科技有限公司	95,000,000.00			89,758,400.00		5,241,600.00	89,758,400.00
喀什立昂同盾信息技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
立昂云数据（杭州）有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
极视信息技术有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
新疆汤立科技有限公司	5,291,413.74					5,291,413.74	
立昂技术中东有限公司	1,960,597.62					1,960,597.62	
新疆九安智慧科技股份有限公司	22,321,487.06					22,321,487.06	
立昂云数据（武汉）有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
合计	722,073,498.42			353,758,400.00		368,315,098.42	1,529,610,632.09

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
新疆城科智能科技有限公司	1,137,832.07			6,239.88						1,144,071.95
新疆邦海信息技术有限公司	3,089,576.96			175,322.79						3,264,899.75
小计	4,227,409.03			181,562.67						4,408,971.70
合计	4,227,409.03			181,562.67						4,408,971.70

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,321,000.03	295,221,417.06	395,187,924.99	343,041,732.10
其他业务	4,271,283.46	2,332,468.47	2,558,458.44	1,518,472.78
合计	360,592,283.49	297,553,885.53	397,746,383.43	344,560,204.88

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	356,321,000.03	395,187,924.99
其中：公共安全业务	120,136,717.33	177,962,357.99
通信网络业务	234,925,610.13	217,225,567.00
数据中心及云服务业务	1,258,672.57	
其他业务收入-租赁收入	4,271,283.46	2,558,458.44
合计	360,592,283.49	397,746,383.43

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,002,564.02	28,909,465.60
权益法核算的长期股权投资收益	181,562.67	-305,159.08
合计	20,184,126.69	28,604,306.52

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	692,417.39	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,026,927.91	
债务重组损益	3,956,788.07	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	41,158,831.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,544,429.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,771,068.91	
减：所得税影响额	7,616,824.74	
少数股东权益影响额	71,768.23	
合计	48,861,870.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	涉及金额	原因
进项税加计扣除	1,407,506.32	具有偶发性
代扣个人所得税手续费返还	363,562.59	具有偶发性
合计	1,771,068.91	

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-44.98%	-0.91	-0.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.68%	-1.04	-1.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用