

新智认知数字科技股份有限公司
二〇二二年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-98

审计报告

致同审字（2023）第 110A017421 号

新智认知数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新智认知数字科技股份有限公司（以下简称新智认知公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 10、附注三之 30 及附注五之 4。

1、 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，新智认知公司应收账款账面余额 154,268.09 万元，坏账准备 32,817.52 万元。

新智认知公司管理层（以下简称管理层）根据信用风险特征将其分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于管理层在计提应收账款坏账准备时需要作出重大的会计估计和判断，且应收账款金额重大，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试管理层关于应收款项坏账准备相关内部控制的设计及执行有效性；

（2）复核预期信用损失率合理性，选取样本测试相关历史数据信息的准确性，并重新计算应收账款坏账准备计提金额的准确性；

（3）选取样本执行应收账款函证程序，检查期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等相关的支持性证据，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）复核了财务报表中与应收账款坏账准备相关的披露。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三之 19、附注三之 30 及附注五之 21。

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，新智认知公司商誉的账面余额为 69,611.72 万元，商誉减值准备为 10,943.04 万元。

管理层确定资产组的可收回金额时作出了重大判断和估计，可收回金额计算中采用的关键假设包括预测期收入增长率、毛利率、永续增长率及折现率。由于商誉金额重大且管理层在进行商誉减值测试时需要作出重大的会计估计和判断，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估及测试了新智认知公司与商誉减值测试相关内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

(2) 评价了管理层进行减值测试时所聘用评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 取得了管理层聘用外部评估机构出具的用于商誉减值测试目的的评估报告，复核了估值方法和相关关键参数的合理性，检查了未来现金流现值的计算过程；

(4) 复核了财务报表中与商誉减值相关的披露。

(三) 关联方交易披露

相关信息披露详见财务报表附注十之 4、附注十之 5 及附注十之 6。

1、事项描述

2022 年新智认知公司与各关联方之间发生了多项大额交易，由于相关关联方交易的披露对财务报表使用者了解企业真实的财务状况和经营成果有重大影响，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 获取关联交易相关的董事会决议、股东大会决议，检查关联交易决策权限和程序，判断关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权审批；

(2) 与管理层进行访谈，详细了解本年度日常关联交易的产生原因及情况、定价依据等；

(3) 检查合同或协议、出库单、签收单（初验报告）、销售发票、销售回款凭证等，结合函证、访谈等程序验证关联交易是否真实发生、定价政策是否公允；

(4) 检查关联方交易相关商品（服务）的交付及使用情况，检查关联方交易是否具有商业实质。

(5) 复核了财务报表中与关联方交易相关的披露。

四、其他信息

新智认知公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新智认知公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新智认知公司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，管理层负责评估新智认知公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新智认知公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新智认知公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对新智认知公司的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新智认知公司不能持续经营。

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

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

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


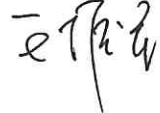
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师
(项目合伙人)




中国注册会计师




中国·北京

二〇二三年四月二十七日

合并及公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,552,177,360.92	630,423,942.40	1,743,673,180.13	862,991,023.44
交易性金融资产	五、2	32,193,278.56		21,715,469.60	
应收票据	五、3	7,245,934.01		17,755,902.41	
应收账款	五、4	1,214,505,692.85	80,441,767.23	1,382,621,610.72	10,859,471.73
应收款项融资	五、5	31,693,266.00			
预付款项	五、6	17,798,604.16	75,495.40	30,420,582.24	505,043.91
其他应收款	五、7	48,589,978.28	1,398,057,961.84	43,503,116.69	1,142,476,107.25
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	142,592,214.92	77,996,293.10	123,025,833.01	78,480,446.89
合同资产	五、9	40,102,267.84	3,439,305.80	65,608,540.65	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	50,180,144.64		43,534,819.94	
其他流动资产	五、11	61,881,597.37	5,962,025.40	44,349,909.30	16,025,493.30
流动资产合计		3,198,960,339.55	2,196,396,791.17	3,516,208,964.69	2,111,337,586.52
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12	325,390,186.49		193,367,261.75	
长期股权投资	五、13	16,661,098.29	3,436,199,838.12	25,349,130.21	3,434,903,892.65
其他权益工具投资	五、14	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他非流动金融资产	五、15	26,383,466.34	26,383,466.34	26,384,959.26	26,384,959.26
投资性房地产					
固定资产	五、16	345,423,967.69	104,364.41	369,057,173.11	237,433.13
在建工程	五、17	1,179,393.24		471,698.10	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、18	10,212,352.27		4,833,656.22	2,021,250.00
无形资产	五、19	215,083,769.43		238,197,093.76	909,393.76
开发支出	五、20	6,767,816.93		23,917,607.59	
商誉	五、21	586,686,813.72		586,686,813.72	
长期待摊费用	五、22	10,215.59		882,977.75	765,376.87
递延所得税资产	五、23	129,971,089.87	2,512,165.62	116,975,200.38	2,248,354.59
其他非流动资产	五、24	10,414,772.88		1,390,128.49	1,088,296.61
非流动资产合计		1,675,184,942.74	3,465,199,834.49	1,588,513,700.34	3,468,558,956.87
资产总计		4,874,145,282.29	5,661,596,625.66	5,104,722,665.03	5,579,896,543.39

合并及公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	89,822,622.46		101,236,000.01	
交易性金融负债					
应付票据	五、26	11,774,037.44		39,391,053.00	
应付账款	五、27	362,946,660.50	138,814,950.34	350,256,967.37	73,545,849.56
预收款项					
合同负债	五、28	26,830,706.86		40,784,322.36	
应付职工薪酬	五、29	31,344,308.12		31,689,416.50	
应交税费	五、30	230,912,807.79		269,155,668.28	
其他应付款	五、31	97,666,749.76	2,262,951,304.51	48,796,803.13	2,026,207,828.16
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	4,310,226.07		203,029,235.69	200,275,000.00
其他流动负债	五、33	4,897,467.23		3,863,618.74	
流动负债合计		860,505,586.23	2,401,766,254.85	1,088,203,085.08	2,300,028,677.72
非流动负债：					
长期借款	五、34				
应付债券					
租赁负债	五、35	6,298,773.71		178,549.16	
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、36	5,617,655.16		6,327,655.16	
递延所得税负债	五、23	382,650.22		392,517.17	
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,299,079.09		6,898,721.49	
负债合计		872,804,665.32	2,401,766,254.85	1,095,101,806.57	2,300,028,677.72
股本					
股本	五、37	504,500,508.00	504,500,508.00	504,500,508.00	504,500,508.00
资本公积	五、38	2,487,109,179.54	2,591,972,808.42	2,546,822,563.28	2,652,219,179.14
减：库存股	五、39	59,443,164.50	59,443,164.50	100,950,438.19	100,950,438.19
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、40	68,918,769.58	68,918,769.58	68,302,204.06	68,302,204.06
未分配利润	五、41	972,102,210.86	153,881,449.31	962,311,753.83	155,796,412.66
归属于母公司股东权益合计		3,973,187,503.48	3,259,830,370.81	3,980,986,590.98	3,279,867,865.67
少数股东权益		28,153,113.49		28,634,267.48	
股东权益合计		4,001,340,616.97	3,259,830,370.81	4,009,620,858.46	3,279,867,865.67
负债和股东权益总计		4,874,145,282.29	5,661,596,625.66	5,104,722,665.03	5,579,896,543.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2022年度

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	962,929,945.54	51,607,426.75	936,603,680.34	10,081,477.78
减：营业成本	五、42	640,985,194.01	38,869,653.40	568,497,937.37	1,880,918.57
税金及附加	五、43	7,884,334.58	5,040.74	3,796,924.50	58,109.97
销售费用	五、44	65,779,685.39		63,001,192.13	3,710.40
管理费用	五、45	110,420,338.34	5,530,165.90	112,360,191.97	3,214,028.63
研发费用	五、46	120,305,988.42		122,199,374.37	
财务费用	五、47	-27,414,427.27	185,808.41	-18,488,721.79	10,045,313.86
其中：利息费用		5,809,786.56	4,350,197.43	20,839,745.99	15,771,306.61
利息收入		33,997,458.17	4,202,122.04	42,008,680.18	5,752,998.11
加：其他收益	五、48	5,210,969.38		24,979,106.74	150,743.17
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	23,273,130.47	305,371.13	-14,794,135.54	-51,179,015.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,158,983.84		-191,445.18	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-2,307,944.44		-9,499,137.43	
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)	五、50	10,476,316.04	-1,492.92	8,440,332.21	-1,089.28
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-88,366,530.49	-940,079.37	-55,612,012.11	3,277,850.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	6,830,599.48	-115,164.85	-18,694,313.07	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	30,636.13	-287,305.05	132,209.65	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,423,953.08	5,978,087.24	29,687,969.67	-52,872,114.55
加：营业外收入	五、54	6,997,326.13	25,001.68	5,210,222.95	
减：营业外支出	五、55	642,283.18	1,430.00	26,102,714.23	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,778,996.03	6,001,658.92	8,795,478.39	-52,872,114.55
减：所得税费用	五、56	-11,360,925.55	-163,996.27	-18,370,951.11	19,822,393.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,139,921.58	6,165,655.19	27,166,429.50	-72,694,507.65
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,139,921.58	6,165,655.19	27,166,429.50	-72,694,507.65
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,871,075.57		22,206,643.22	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,268,846.01		4,959,786.28	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		20,139,921.58	6,165,655.19	27,166,429.50	-72,694,507.65
归属于母公司股东的综合收益总额		17,871,075.57		22,206,643.22	
归属于少数股东的综合收益总额		2,268,846.01		4,959,786.28	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.04		0.04	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,095,065,419.54	13,718,650.09	1,133,592,074.94	28,134,602.86
收到的税费返还		5,816,861.45		486,578.08	
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	78,256,057.68	4,011,726,708.42	127,147,254.21	3,549,384,560.81
经营活动现金流入小计		1,179,138,338.67	4,025,445,358.51	1,261,225,907.23	3,577,519,163.67
购买商品、接受劳务支付的现金		809,770,940.41	516,660.00	182,415,874.14	
支付给职工以及为职工支付的现金		185,529,602.67	16,781.07	168,965,298.06	213,319.68
支付的各项税费		63,954,181.37	70,959.39	76,012,187.57	63,810.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	83,128,505.70	4,065,984,620.84	99,799,864.38	2,645,363,018.02
经营活动现金流出小计		1,142,383,230.15	4,066,589,021.30	527,193,224.15	2,645,640,147.91
经营活动产生的现金流量净额		36,755,108.52	-41,143,662.79	734,032,683.08	931,879,015.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		6,428,571.00			
取得投资收益收到的现金		2,840,535.83	305,371.13	543,173.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,571.00		423,581.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000,000.00		675,009,991.79	
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	1,600,000.00		258,690,000.00	
投资活动现金流入小计		36,260,677.83	305,371.13	934,666,745.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,379,794.13		81,231,186.72	
投资支付的现金			1,000,000.00	600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				5,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、57			208,690,000.00	
投资活动现金流出小计		46,379,794.13	1,000,000.00	295,621,186.72	
投资活动产生的现金流量净额		-10,119,116.30	-694,628.87	639,045,559.27	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		40,408,122.00	40,408,122.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		87,312,566.01		98,094,444.45	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	9,866,500.00		248,767,870.14	
筹资活动现金流入小计		137,587,188.01	40,408,122.00	346,862,314.59	
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	200,000,000.00	1,176,000,000.00	424,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,429,155.13	12,092,071.80	29,000,228.76	21,668,644.88
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		800,000.00		400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	25,644,382.12	19,044,839.58	310,159,270.45	
筹资活动现金流出小计		350,073,537.25	231,136,911.38	1,515,159,499.21	445,668,644.88
筹资活动产生的现金流量净额		-212,486,349.24	-190,728,789.38	-1,168,297,184.62	-445,668,644.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		1,710,966,104.18	862,991,023.44	1,506,185,046.45	376,780,652.56
六、期末现金及现金等价物余额					
		1,525,115,747.16	630,423,942.40	1,710,966,104.18	862,991,023.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		
	股本	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	
一、上年年末余额	504,500,508.00	2,546,822,563.28	100,950,438.19			68,302,204.06	962,311,753.83	28,634,267.48	4,009,620,858.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	504,500,508.00	2,546,822,563.28	100,950,438.19			68,302,204.06	962,311,753.83	28,634,267.48	4,009,620,858.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-59,713,383.74	-60,542,316.19				9,790,457.03	-481,153.99	-8,280,241.49
（一）综合收益总额		-59,713,383.74	19,035,042.50				17,871,075.57	2,268,846.01	20,139,921.58
（二）股东投入和减少资本								-1,950,000.00	-20,156,110.05
1. 股东投入的普通股								-1,950,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								616,565.52	-19,035,042.50
2. 对股东的分配								616,565.52	-8,264,053.02
3. 其他								-800,000.00	
（四）股东权益内部结转								-800,000.00	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	504,500,508.00	2,487,109,179.54	59,443,164.50			68,918,769.58	972,102,210.86	28,153,113.49	4,001,340,616.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		
	股本	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	
一、上年年末余额	504,500,508.00	2,546,683,224.40	100,950,438.19			68,302,204.06	944,791,315.21	30,940,496.44	3,994,267,309.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		5,100,000.00					293,703.11	4,182,185.34	9,575,888.45
其他									
二、本年年初余额	504,500,508.00	2,551,783,224.40	100,950,438.19			68,302,204.06	945,085,018.32	35,122,681.78	4,003,843,198.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额							17,226,735.51	-6,488,414.30	5,777,660.09
（二）股东投入和减少资本							22,206,643.22	4,959,786.28	27,166,429.50
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-4,960,661.12						-11,048,200.58	-16,008,861.70
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积		-4,960,661.12						-11,048,200.58	-16,008,861.70
2. 对股东的分配								-400,000.00	-5,379,907.71
3. 其他								-400,000.00	-5,379,907.71
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	504,500,508.00	2,546,822,563.28	100,950,438.19			68,302,204.06	962,311,753.83	28,634,267.48	4,009,620,858.46

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	504,500,508.00	2,652,219,179.14	100,950,438.19			68,302,204.06	155,796,412.66	3,279,867,865.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	504,500,508.00	2,652,219,179.14	100,950,438.19			68,302,204.06	155,796,412.66	3,279,867,865.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额							-1,914,963.35	-20,037,494.86
（二）股东投入和减少资本							6,165,655.19	6,165,655.19
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		-60,246,370.72	-60,542,316.19					
3. 其他			19,035,042.50					
（三）利润分配							-8,080,618.54	-7,464,053.02
1. 提取盈余公积							-616,565.52	-616,565.52
2. 对股东的分配							-7,464,053.02	-7,464,053.02
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	504,500,508.00	2,591,972,808.42	59,443,164.50			68,918,769.58	153,881,449.31	3,259,830,370.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：新智认知数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	504,500,508.00	2,652,219,179.14	100,950,438.19			68,302,204.06	3,357,542,281.03
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	504,500,508.00	2,652,219,179.14	100,950,438.19			68,302,204.06	3,357,542,281.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							-77,674,415.36
2. 股份支付计入股东权益的金额							-72,694,507.65
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-4,979,907.71
2. 对股东的分配							-4,979,907.71
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	504,500,508.00	2,652,219,179.14	100,950,438.19			68,302,204.06	3,279,867,865.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

新智认知数字科技股份有限公司（以下简称 本公司）是一家在广西壮族自治区北海市注册的股份有限公司，由北部湾旅游有限公司依法整体变更设立。变更设立时股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	占股本总额比例%
新奥能源供应链有限公司（“新奥供应链”）	12,195.93	75.20
天津亿恩锐投资中心（有限合伙）（由北京亿恩锐投资中心（有限合伙）更名而来）	2,140.78	13.20
上海万丰锦源投资有限公司	810.90	5.00
北京华戈天成投资有限公司	642.23	3.96
深圳市天禄行信息咨询有限公司	275.71	1.70
深圳市方基创业投资合伙企业（有限合伙）	152.45	0.94
合 计	16,218.00	100

2015 年 3 月 18 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]307 号文核准，本公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股 54,060,000 股，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0134 号验资报告验证。发行后股本为 216,240,000 元。

2016 年 9 月 22 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准北部湾旅游股份有限公司向博康控股公司有限公司（“博康控股”）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1372 号）核准，本公司向张滔等合计发行人民币普通股 82,541,257 股，购买其持有的博康智能网络科技股份有限公司（公司名称现变更为新智认知数据服务有限公司，以下简称“新智认知数据”）100%股权，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2016）第 110ZA0577 号验资报告验证。发行后股本为 298,781,257 元。

2016 年 10 月 18 日，本公司以询价方式向张滔、宿迁新毅德辉投资管理中心（有限合伙）、新奥控股投资有限公司等 3 家特定投资者增发人民币普通股 50,025,011 股，并经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2016)第 110ZA0612 号验资报告验证。发行后股本为 348,806,268 元。

2019 年 5 月 16 日，经 2018 年年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本，每股转增 0.45 股。转增后股本为 504,500,508 股。

本公司统一信用代码 914505001993014674，注册地为北海市四川南路铁路桥以南新奥大

厦，法定代表人为张宇迎。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前拥有4家二级子公司、15家间接控股子公司和以下3家联营企业：

序号	简称		公司全称
1	北京天路纵横	指	北京天路纵横交通科技有限公司
2	深圳阿格斯	指	深圳市阿格斯科技有限公司
3	开封城发新智运营	指	开封城发新智运营科技有限公司

本公司及子公司主要经营活动包括：行业认知解决方案业务，产品应用领域涵盖社会公共安全管理、城市燃气能源安全管理、社区综合治理、旅游运营安全管理等各类城市安全管理场景。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于2023年4月27日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司如下：

序号	简称		公司全称
1	数据服务	指	新智认知数据服务有限公司
2	西藏博康	指	西藏博康智能信息技术有限公司
3	金海公司	指	北海金海水陆运输有限责任公司
4	新智聚安	指	新智聚安科技有限公司

其中，间接控股子公司包括：

（1）通过新智认知数据控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	深圳博康	指	深圳市博康智能信息技术有限公司
2	重庆数潼	指	重庆数潼大数据科技有限公司
3	上海博康	指	上海博康智能信息技术有限公司
4	数据运营（注1）	指	新智认知数据运营有限公司
5	博康智能（注2）	指	博康智能信息技术有限公司
6	成都博康	指	博康智慧城市信息技术有限公司
7	广西博康	指	广西博康智能信息技术有限公司
8	江苏博康	指	江苏博康智慧产业发展有限公司
9	云南博康	指	云南博康智能信息技术有限公司

10	江西博康	指	江西博康智能信息技术有限公司
11	保定运营	指	保定数字城市新智运营有限公司

注 1: 通过数据运营控制的子公司如下:

序号	简称		公司全称
1	南京三鑫	指	南京新奥三鑫交通科技有限公司

注 2: 通过博康智能信息控制的子公司如下:

序号	简称		公司全称
1	汇通纵横	指	北京汇通纵横智能信息技术有限公司
2	银河金星	指	北京银河金星科技发展有限公司
3	澳马车辆（注 3）	指	上海澳马车辆物资采购有限公司

注 3: 通过澳马车辆控制的子公司如下:

序号	简称		公司全称
1	澳马信息	指	上海澳马信息技术服务有限公司

本期新纳入合并范围的子公司包括：本公司新设立了新智聚安。

公司原子公司北海新绎国际旅行社有限公司（已注销）的子公司盐城新绎国际旅行社有限公司（即孙公司）已办理完成工商信息注销，但银行账户尚未注销，本期仍纳入合并范围。

本公司合并范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司

（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得

或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收行业认知客户

C、合同资产

- 合同资产组合：行业认知业务

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

- 其他应收款组合 2: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款保证金、应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款保证金、应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1: 应收融资租赁款保证金
- 长期应收款组合 2: 应收分期收款销售款

对于应收融资租赁款保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收分期收款融资性质销售交易款、应收分期收款融资性质销售劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、合同履约成本、发出商品及低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

系统集成施工成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至项目交付日止所发生的、与履行合同有关的直接费用和间接费用。系统集成施工成本按项目归集。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动

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的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-6	5	23.75-15.83
办公及电子设备	3-6	5	31.67-15.83

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、专利权（含审核中专利）、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	
非专利技术	10	直线法	
专利权（含审核中专利）	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

开发阶段：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。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①销售商品

对销售商品收入，不需要安装的以商品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在商品安装调试完毕并经对方验收合格后确认收入。

②系统集成

对系统集成收入，本公司在系统安装调整完毕后，取得购货方的初验报告或安装调试完工进度确认单时确认收入。

③软件产品开发与销售

软件产品包括自主开发软件产品和定制开发软件产品。

自主开发软件产品是指本公司自行开发研制的软件产品。对自主开发软件产品，不需要安装的，以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

定制开发软件产品是指本公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。对定制开发软件产品，定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

④技术服务

对于一次性提供的专业服务，在服务已经提供，收入已经取得或取得了收款的凭据时确认收入；对于需在一定期限内提供的技术服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。对于在固定期间内持续提供的技术服务，根据合同约定的收款标准，在服务期内按照直线法分期确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付

款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：①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；②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。

融资租赁发生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：①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；②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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则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，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等

成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

29、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《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”）。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当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进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本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。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。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。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

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

解释第16号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对发生在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，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第16号规定，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，企业应当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，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自2022年11月30日起实施。企业应当对于2022年1月1日之前发生的该类交易调整2022年1月1日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，上海博康、汇通纵横、银河金星、博康智能、澳马信息销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（2）企业所得税

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司名称	税率%
数据服务（注 1）	15
博康智能（注 2）	15
澳马信息（注 3）	15
西藏博康	注 4

注 1: 2022 年 12 月 24 日，数据服务取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231002719），有效期三年。数据服务减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2: 2021 年 2 月 17 日，博康智能取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202111003267），有效期三年。博康智能减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3: 2020 年 11 月 18 日，澳马信息取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202031006073），有效期三年。澳马信息减按 15% 的税率征收企业所得税。

注 4: 根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知（藏政发〔2021〕9 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%(含本数)以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率；根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》，西藏博康满足“吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数 30%(含本数)以上的；或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%（含本数）以上的企业。自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享部分”的条件。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,532,063,403.51	1,722,017,535.19
其他货币资金	20,113,957.41	21,655,644.94
合 计	1,552,177,360.92	1,743,673,180.13

说明:

(1) 期末，银行存款中冻结资金 1,309,678.71 元；因法人变更导致账户只收不付冻结资金 2,617,549.59 元（2023 年 1 月账户已恢复正常），本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金、保函保证金等共计 20,113,957.41 元。

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）银行存款中含应收利息3,020,428.05元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	32,193,278.56	21,715,469.60
其中：业绩补偿承诺或有对价	32,193,278.56	21,715,469.60
合 计	32,193,278.56	21,715,469.60

说明：业绩补偿承诺或有对价系云南博康、广西博康原少数股东因转让其股权而对数据服务的业绩补偿承诺。

3、应收票据

票据种类	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
银行承兑汇票	4,925,470.65	62,385.25	4,863,085.40	1,700,000.00	52,126.25	1,647,873.75
商业承兑汇票	2,462,635.20	79,786.59	2,382,848.61	16,202,813.68	94,785.02	16,108,028.66
合 计	7,388,105.85	142,171.84	7,245,934.01	17,902,813.68	146,911.27	17,755,902.41

说明：

（1）期末，本公司300万元银行承兑汇票为开具应付票据提供质押，已于2023年1月6日到期，信用风险和延期付款风险很小，故未计提信用损失。

（2）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（3）按坏账计提方法分类

类 别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按组合计提坏账准备	7,388,105.85	100	142,171.84	1.92	7,245,934.01	
其中：						
银行承兑汇票	4,925,470.65	66.67	62,385.25	1.27	4,863,085.40	
商业承兑汇票	2,462,635.20	33.33	79,786.59	3.24	2,382,848.61	
合 计	7,388,105.85	100	142,171.84	1.92	7,245,934.01	

续：

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	17,902,813.68	100	146,911.27	0.82	17,755,902.41
其中：					
银行承兑汇票	1,700,000.00	9.50	52,126.25	3.07	1,647,873.75
商业承兑汇票	16,202,813.68	90.50	94,785.02	0.58	16,108,028.66
合计	17,902,813.68	100	146,911.27	0.82	17,755,902.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	146,911.27
本期收回或转回	4,739.43
期末余额	142,171.84

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	565,886,883.49	607,090,377.31
1至2年	275,334,240.73	209,691,710.02
2至3年	125,889,266.50	564,028,728.88
3至4年	373,585,849.57	149,759,222.00
4至5年	103,907,709.13	76,322,618.15
5年以上	98,076,928.10	33,236,925.49
小计	1,542,680,877.52	1,640,129,581.85
减：坏账准备	328,175,184.67	257,507,971.13
合计	1,214,505,692.85	1,382,621,610.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,906,340.00	1.42	10,953,170.00	50	10,953,170.00

新智认知数字科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	1,520,774,537.52	98.58	317,222,014.67	20.86	1,203,552,522.85
其中：					
账龄组合	1,520,774,537.52	98.58	317,222,014.67	20.86	1,203,552,522.85
合计	1,542,680,877.52	100	328,175,184.67	21.27	1,214,505,692.85

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	1,640,129,581.85	100	257,507,971.13	15.70	1,382,621,610.72
其中：					
账龄组合	1,640,129,581.85	100	257,507,971.13	15.70	1,382,621,610.72
合计	1,640,129,581.85	100	257,507,971.13	15.70	1,382,621,610.72

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A公司	14,656,240.00	7,328,120.00	50	涉及诉讼
B公司	7,250,100.00	3,625,050.00	50	涉及诉讼
合计	21,906,340.00	10,953,170.00	50	\

②按账龄组合计提坏账准备：

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	565,886,883.49	18,334,735.03	3.24	607,090,377.31	18,608,117.61	3.07
1至2年	275,334,240.73	27,863,825.17	10.12	209,691,710.02	20,815,700.46	9.93
2至3年	122,525,966.50	20,878,424.68	17.04	564,028,728.88	98,746,268.42	17.51
3至4年	358,929,609.57	100,177,254.04	27.91	149,759,222.00	46,462,610.14	31.02
4至5年	100,020,909.13	51,890,847.65	51.88	76,322,618.15	39,638,349.01	51.94
5年以上	98,076,928.10	98,076,928.10	100	33,236,925.49	33,236,925.49	100
合计	1,520,774,537.52	317,222,014.67	20.86	1,640,129,581.85	257,507,971.13	15.70

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	257,507,971.13
本期计提	70,708,479.84
本期核销	41,266.30
期末余额	328,175,184.67

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	41,266.30

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额410,681,726.43元，占应收账款期末余额合计数的比例26.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额29,381,633.45元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,050,000.00	--
工银e信	28,643,266.00	--
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	31,693,266.00	--

说明：本公司视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，故将由信用风险较高的银行承兑票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	16,215,027.49	91.10	26,896,871.55	88.42
1至2年	789,157.53	4.43	470,112.31	1.55
2至3年	101,619.14	0.57	1,041,893.86	3.42
3年以上	692,800.00	3.89	2,011,704.52	6.61
合 计	17,798,604.16	100	30,420,582.24	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额12,408,503.50元，占预付款项期末余额合计数的比例69.72%。

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	48,589,978.28	43,503,116.69
合 计	48,589,978.28	43,503,116.69

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	12,175,156.12	3,810,109.72
1至2年	1,888,097.67	8,594,039.55
2至3年	7,335,080.00	8,139,236.51
3至4年	5,613,473.27	11,312,718.92
4至5年	11,057,111.92	6,690,997.88
5年以上	17,220,382.48	11,202,948.85
小 计	55,289,301.46	49,750,051.43
减：坏账准备	6,699,323.18	6,246,934.74
合 计	48,589,978.28	43,503,116.69

(2) 按款项性质披露

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	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
押金及保证金	47,255,845.74	732,465.61	46,523,380.13	40,692,505.15	685,508.02	40,006,997.13
其他款项	8,033,455.72	5,966,857.57	2,066,598.15	9,057,546.28	5,561,426.72	3,496,119.56
合 计	55,289,301.46	6,699,323.18	48,589,978.28	49,750,051.43	6,246,934.74	43,503,116.69

(3) 坏账准备计提情况

A、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	49,774,301.46	2.38	1,184,323.18	48,589,978.28
押金及保证金	47,255,845.74	1.55	732,465.61	46,523,380.13
其他款项	2,518,455.72	17.94	451,857.57	2,066,598.15
合 计	49,774,301.46	2.38	1,184,323.18	48,589,978.28

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	5,515,000.00	100	5,515,000.00	--	
Y公司	5,000,000.00	100	5,000,000.00	--	长期挂账，预计无法收回
R公司	515,000.00	100	515,000.00	--	长期挂账，预计无法收回
合 计	5,515,000.00	100	5,515,000.00	--	

B、期初，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	44,235,051.43	1.65	731,934.74	43,503,116.69
押金及保证金	40,692,505.15	1.68	685,508.02	40,006,997.13
其他款项	3,542,546.28	1.31	46,426.72	3,496,119.56
合 计	44,235,051.43	1.65	731,934.74	43,503,116.69

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明

期初，本公司不存在

期初，处于第三阶段

类别

按单项计提坏账准备

Y公司

R公司

合计

(4) 本期计提、收

坏账准备 未

期初余额

本期计提

期末余额

(5) 按欠款方归集

单位名称

M公司

Y公司

北京新奥安捷科技有
 限公司（“新奥安捷”

N公司

O公司

合计

8、存货

(1) 存货分类

项目 账

库存商品 31,96

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发出商品	13,525,558.36	--	13,525,558.36	19,694,000.82	--	19,694,000.82
合同履约成本	102,554,241.41	--	102,554,241.41	89,598,920.95	--	89,598,920.95
合计	148,047,933.68	5,455,718.76	142,592,214.92	139,567,360.64	16,541,527.63	123,025,833.01

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,541,527.63	--	--	11,085,808.87	--	5,455,718.76

9、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	65,459,264.21	76,295,554.75
减：合同资产减值准备	14,942,223.49	10,687,014.10
小计	50,517,040.72	65,608,540.65
减：列示于其他非流动资产的合同资产	10,414,772.88	--
合计	40,102,267.84	65,608,540.65

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	53,871,844.44	100	13,769,576.60	25.56	40,102,267.84	
其中：						
行业认知业务	53,871,844.44	100	13,769,576.60	25.56	40,102,267.84	
合计	53,871,844.44	100	13,769,576.60	25.56	40,102,267.84	

合同资产减值准备计提情况（续）

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	76,295,554.75	100	10,687,014.10	14.01	65,608,540.65	
其中：						
行业认知业务	76,295,554.75	100	10,687,014.10	14.01	65,608,540.65	
合计	76,295,554.75	100	10,687,014.10	14.01	65,608,540.65	

(2) 本期计

项 目

期初余额

本期计提

期末减值准

10、一年内到期

项 目

一年内到期
 长期应收款

本期计提、

项 目

期初余额

本期计提

期末余额

11、其他流动资

项 目

待抵扣、待

代采货物

待摊利息

合 计

12、长期应收款

(1) 长期

项 目

分期收款销售商品

其中：未实现融资
 收益

减：1年内到期的长期
 应收款

合 计

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	211,855,511.22	59.21	23,304,106.23	11.00	188,551,404.99
按组合计提坏账准备	145,935,566.55	40.79	9,096,785.05	6.23	136,838,781.50
其中：					
账龄组合	145,935,566.55	40.79	9,096,785.05	6.23	136,838,781.50
合计	357,791,077.77	100	32,400,891.28	9.06	325,390,186.49

坏账准备计提情况（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	208,860,916.95	100	15,493,655.20	7.42	193,367,261.75
其中：					
账龄组合	208,860,916.95	100	15,493,655.20	7.42	193,367,261.75
合计	208,860,916.95	100	15,493,655.20	7.42	193,367,261.75

①按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
XX高新技术产业开发区管理委员会	211,855,511.22	23,304,106.23	11.00	未按合同约定回款

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	111,916,993.55	3,626,110.58	3.24	115,534,240.18	3,542,568.64	3.07
1至2年	14,330,323.00	1,450,228.69	10.12	57,804,250.49	5,732,064.62	9.92

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2至3年	13,565,269.56	2,311,521.94	17.04	35,522,426.28	6,219,021.94	17.51
3至4年	6,122,980.44	1,708,923.84	27.91	--	--	--
合计	145,935,566.55	9,096,785.05	6.23	208,860,916.95	15,493,655.20	7.42

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	15,493,655.20
本期计提	16,907,236.08
期末余额	32,400,891.28

(4) 长期应收款逾期情况分析

逾期	期末余额	上年年末余额
1年以内	57,345,255.49	57,804,250.49
1至2年	56,580,202.05	35,522,426.28
2至3年	33,178,709.50	--
合计	147,104,167.04	93,326,676.77

说明:

逾期客户的名称	逾期年限	逾期金额
XX高新技术产业开发区管理委员会	3年以内	113,085,594.04
XX公安局XX分局	3年以内	17,151,277.00
XX广成信息科技有限公司	3年以内	11,672,664.62
XX公安局	3年以内	2,135,951.56
XX团河南有限公司开封分公司	3年以内	3,058,679.82
合计	/	147,104,167.04

新智认知数字科技股份有限公司
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、长期股权投资

	上年年末余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
--	--------	--------	------	----------

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
上海新奥智论数字科技有限 公司（“新奥智论”）	1,000,000.00	1,000,000.00

15、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
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	26,383,466.34	26,384,959.26

说明：本公司作为有限合伙人，持有嘉兴润骏投资合伙企业（有限合伙）（“嘉兴润骏”）19.83%份额，对嘉兴润骏不具有共同控制或重大影响。

16、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	345,423,967.69	369,057,173.11

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	354,427,312.49	18,752.13	4,315,696.04	123,991,117.47	482,752,878.13
2.本期增加金额	1,372,712.26	--	440,813.48	1,374,205.17	3,187,730.91
(1) 购置	--	--	440,813.48	1,374,205.17	1,815,018.65
(2) 在建工程转入	1,372,712.26	--	--	--	1,372,712.26
3.本期减少金额	--	--	807,729.99	9,260.00	816,989.99
(1) 处置或报废	--	--	807,729.99	9,260.00	816,989.99
4.期末余额	355,800,024.75	18,752.13	3,948,779.53	125,356,062.64	485,123,619.05
二、累计折旧					
1.期初余额	22,737,600.05	12,255.07	3,584,628.19	87,361,221.71	113,695,705.02
2.本期增加金额	11,381,576.04	531.00	150,278.17	15,247,701.62	26,780,086.83
(1) 计提	11,381,576.04	531.00	150,278.17	15,247,701.62	26,780,086.83
3.本期减少金额	--	--	767,343.49	8,797.00	776,140.49
(1) 处置或报废	--	--	767,343.49	8,797.00	776,140.49
4.期末余额	34,119,176.09	12,786.07	2,967,562.87	102,600,126.33	139,699,651.36
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--

新智认知数字科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、账面价值

5,000.00 604,040.00 60,755,000.04 2,157,102,067.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新奥广场办公楼（数据服务基地建设项目）	321,680,848.66	正在办理中

17、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,179,393.24	471,698.10

在建工程明细，如下：

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新奥广场二期-副楼	1,179,393.24	--	1,179,393.24	471,698.10	--	471,698.10

18、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	9,450,733.84
2.本期增加金额	11,865,410.84
(1) 租入	11,865,410.84
3.本期减少金额	8,468,816.45
(1) 终止租赁使用权资产	2,021,250.00
(2) 租赁到期转出	6,447,566.45
4. 期末余额	12,847,328.23
二、累计折旧	
1.期初余额	4,617,077.62
2.本期增加金额	4,465,464.79
(1) 计提	4,465,464.79
3.本期减少金额	6,447,566.45
(1) 租赁到期转出	6,447,566.45
4. 期末余额	2,634,975.96
三、减值准备	
1.期初余额	--
2.本期增加金额	--

3. 本期冲

4. 期末

四、账面价

1. 期末

2. 期初

说明：截至
见附注十四

19、无形资产

(1) 无形资

项 目

一、账面原值

1. 期初余

2. 本期增

(1) 购置

(2) 内部

3. 本期减

4. 期末余

二、累计摊销

1. 期初余

2. 本期增

(1) 计提

3. 本期减

4. 期末余

三、减值准备

1. 期初余

2. 本期增

3. 本期减

4. 期末余

四、账面价值

1. 期末原

2. 期初原

(2) 本公司

20、开发支出

项 目

城市治理一体
调度体系研究
人在回路的知
与智能端应用
5G+AloT的燃
管道调压站安
系统

合 计

续：

项 目

5G+AloT的
压站安全监

21、商誉

(1) 商誉账

被投资单位名
形成商誉的事

数据服务

(2) 商誉减

被投资单位名
形成商誉的事

数据服务

说明：

本公司采用
现及对市场
计为零。减
，管理层根

收购新智认

该资产组不

新智认知数字科技
 财务报表附注
 2022年度（除特别

为159,650.11万
 为149,240.31万
 减值准备10,408
 年度已计提的

22、长期待摊费用

项 目

装修款

23、递延所得税资

(1) 未经抵销

项 目

递延所得税资产

资产减值准备

内部交易未实现

递延收益

股份支付费用

小 计

递延所得税负债

非同一控制企业

资产评估增值

小 计

(2) 未确认递

项 目

商誉减值准备

可抵扣亏损

合 计

(3) 未确认递

年 份

2022年

新智认知数字科
财务报表附注
2022年度（除特

2023年

2024年

2025年

2026年

2027年

合 计

24、其他非流动

项 目

合同资产
预付工程、设
款

合计

25、短期借款

项 目

保证借款
质押借款
应计利息

合 计

说明:

(1) 期末保
新奥控股投
司廊坊市开

(2) 质押借
新智认知以
元。

26、应付票据

种 类

银行承兑汇
商业承兑汇

合 计

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：期末，本公司以保证金、银行承兑汇票为开具银行承兑汇票提供质押担保。

27、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款及项目款	351,875,222.53	343,161,922.28
工程、设备、软件款	1,191,600.05	838,361.08
其他	9,879,837.92	6,256,684.01
合 计	362,946,660.50	350,256,967.37

28、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	26,830,706.86	40,784,322.36

29、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	30,506,916.04	165,614,450.64	165,500,597.73	30,620,768.95
离职后福利-设定提存计划	1,182,500.46	16,751,647.80	17,210,609.09	723,539.17
辞退福利	--	2,270,129.56	2,270,129.56	--
合 计	31,689,416.50	184,636,228.00	184,981,336.38	31,344,308.12

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,307,510.58	141,176,335.92	140,679,482.60	29,804,363.90
职工福利费	--	4,501,583.08	4,501,583.08	--
社会保险费	595,879.72	10,218,842.51	10,279,680.87	535,041.36
其中：1. 医疗保险费	573,535.20	9,824,875.34	9,870,541.52	527,869.02
2. 工伤保险费	17,226.53	336,326.13	347,867.27	5,685.39
3. 生育保险费	5,117.99	57,641.04	61,272.08	1,486.95
住房公积金	596,739.27	8,928,371.05	9,253,847.40	271,262.92
工会经费和职工教育经费	6,786.47	789,318.08	786,003.78	10,100.77
合 计	30,506,916.04	165,614,450.64	165,500,597.73	30,620,768.95

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

新智认知数字科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利	1,182,500.46	16,751,647.80	17,210,609.09	723,539.17
其中：基本养老保险费	1,137,162.08	16,228,532.44	16,669,117.02	696,577.50
失业保险费	45,338.38	523,115.36	541,492.07	26,961.67
合 计	1,182,500.46	16,751,647.80	17,210,609.09	723,539.17

30、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	216,249,920.91	250,792,273.87
企业所得税	11,053,266.55	15,969,232.09
城市维护建设税	1,026,144.75	741,868.16
个人所得税	980,369.55	1,134,249.61
房产税	740,634.19	--
教育费附加费	482,027.58	307,668.48
地方教育费附加	326,615.49	210,376.07
印花税	39,788.92	--
土地使用税	14,039.85	--
合 计	230,912,807.79	269,155,668.28

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	97,666,749.76	48,796,803.13
合 计	97,666,749.76	48,796,803.13

其中，其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	50,511,030.95	41,244,876.92
员工持股计划认购款	40,408,122.00	--
押金、质保金	1,362,583.19	609,146.61
代扣代缴个人社保	1,050,811.33	534,492.03
其他	4,334,202.29	6,408,287.57
合 计	97,666,749.76	48,796,803.13

32、一年内到期的非流动负债

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	--	200,275,000.00
一年内到期的租赁负债	4,310,226.07	2,754,235.69
合 计	4,310,226.07	203,029,235.69

其中，一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	--	200,275,000.00

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,971,996.58	3,863,618.74
已背书未到期且未终止确认的应收票据	1,925,470.65	--
合 计	4,897,467.23	3,863,618.74

34、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
保证借款	--	--	200,275,000.00	4.50-4.75
减：一年内到期的长期借款	--	--	200,275,000.00	--
合 计	--	--	--	--

35、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	11,206,242.94	3,004,373.23
减：未确认融资费用	597,243.16	71,588.38
小计	10,608,999.78	2,932,784.85
减：一年内到期的租赁负债	4,310,226.07	2,754,235.69
合 计	6,298,773.71	178,549.16

说明：2022年计提的租赁负债利息费用金额为25.57万元，计入到财务费用-利息支出。

36、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	6,327,655.16	1,200,000.00	1,910,000.00	5,617,655.16

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、61、政府补助。

37、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,450.05	--	--	--	--	--	50,450.05

38、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,546,822,563.28	--	60,542,316.19	2,486,280,247.09
其他资本公积	--	828,932.45	--	828,932.45
合 计	2,546,822,563.28	828,932.45	60,542,316.19	2,487,109,179.54

说明：

（1）本期授予股权激励对象6,734,687股限制性股票，每股授予价6.00元，收取认缴股款40,408,122元，扣除股本后冲减资本公积60,542,316.19元；

（2）其他资本公积本期增加828,932.45元，包括：

①本期因授予限制性股票及股票期权而确认股份支付费用295,945.47元。

②期末，公司预计已授予的限制性股票及股票期权行权时可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响金额为532,986.98元，直接计入资本公积。

39、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	100,950,438.19	59,443,164.50	100,950,438.19	59,443,164.50

说明：

（1）本期向股权激励对象授予限制性股票6,734,687股，收到认缴股款40,408,122元，同时就回购义务全额确认负债。

（2）本公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司本次将使用回购资金总额不低于人民币 5,000 万元（含 5,000 万元）且不超过人民币 10,000 万元（含 10,000万元）的自有资金回购公司股份，用于股权激励。截至 2022 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,411,000 股，占公司总股本的比例为 0.48%，成交的最高价为 8.25 元/股，成交的最低价为 7.60 元/股，支付的总金额为 19,035,042.50元。

（3）本期授予股权激励对象6,734,687股限制性股票，减少库存股总额100,950,438.19元。

40、 盈余公积

项 目

法定盈余公积

41、 未分配利润

项 目

调整前 上期末

调整 期初未分

调整后 期初未

加：本期归属

减：提取法定盈

应付普通股

期末未分配利润

其中：子公司

司的金额

42、 营业收入和管

(1) 营业收入

项 目

主营业务

其他业务

合 计

(2) 营业收入

主要产品类型

主营业务：

产品销售及系

技术服务及软

其他

小 计

其他业务

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	962,929,945.54	640,985,194.01	936,603,680.34	568,497,937.37
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,736,599.16	1,189,558.99
教育费附加	1,571,018.52	724,885.68
房产税	1,481,268.38	--
地方教育附加	1,047,345.69	483,257.12
印花税	999,188.24	1,341,217.30
土地使用税	42,119.55	56,159.40
水利基金	5,470.64	128.97
车船使用税	1,324.40	1,717.04
合 计	7,884,334.58	3,796,924.50

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,247,222.21	46,630,905.05
服务费	4,883,154.84	2,764,682.04
差旅费	2,951,581.15	2,787,718.75
业务招待费	1,572,840.00	3,480,187.95
租赁费	1,379,670.45	2,914,787.35
办公费	659,652.95	644,297.83
运输费	445,350.79	407,613.80
折旧费	424,209.11	2,230,532.81
促销、宣传费	40,397.13	224,545.68
员工持股计划	9,535.90	--
其他	1,166,070.86	915,920.87
合 计	65,779,685.39	63,001,192.13

45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,363,351.21	61,204,300.21
折旧及摊销费	21,376,848.30	19,141,494.41
专业服务费	13,170,433.64	12,281,795.03

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	4,881,105.17	4,207,302.19
物业及租赁费	3,930,738.53	4,611,689.26
无形资产摊销	2,025,968.07	2,869,210.79
办公费	3,560,008.12	2,006,109.11
差旅费	1,879,989.89	2,265,353.62
运输费	1,002,314.88	1,683,190.94
董事会费	26,770.53	74,313.20
员工持股计划	277,949.76	--
其他	1,924,860.24	2,015,433.21
合 计	110,420,338.34	112,360,191.97

46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,457,221.76	53,715,648.46
折旧及摊销	72,889,461.28	59,083,587.03
技术服务费	--	4,473,719.77
租赁及办公费	1,038,304.98	2,444,455.21
其他	1,921,000.40	2,481,963.90
合 计	120,305,988.42	122,199,374.37

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,809,786.56	20,839,745.99
减：利息收入	33,997,458.17	42,008,680.18
手续费及其他	773,244.34	2,680,212.40
合 计	-27,414,427.27	-18,488,721.79

48、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,425,666.35	24,017,411.01
进项税额加计抵减收益	597,687.81	572,313.76
个税返还	187,615.22	389,381.97
合 计	5,210,969.38	24,979,106.74

说明：

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、61、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

49、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,158,983.84	-191,445.18
处置长期股权投资产生的投资收益	24,899,522.92	-5,656,184.61
票据贴现损失	-2,307,944.44	-9,499,137.43
应收款项处置损失	--	9,458.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,840,535.83	543,173.20
合 计	23,273,130.47	-14,794,135.54

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	10,477,808.96	8,441,421.49
其中：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	10,477,808.96	8,441,421.49
其他非流动金融资产	-1,492.92	-1,089.28
其中：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	-1,492.92	-1,089.28
合 计	10,476,316.04	8,440,332.21

说明：

(1) 本期云南博康、广西博康原少数股东对子公司数据服务的业绩补偿承诺（或有对价）的公允价值变动收益为1,047.78万元。

(2) 本期对嘉兴润骏投资的公允价值变动收益-0.15万元。

51、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	4,739.43	4,771,127.14
应收账款坏账损失	-70,708,479.84	-69,537,884.61
其他应收款坏账损失	-452,388.44	14,916,745.47
长期应收款坏账损失	-16,907,236.08	-5,762,000.11
一年内到期的长期应收款减值损失	-303,165.56	--
合 计	-88,366,530.49	-55,612,012.11

52、资产减值损

项 目
存货跌价损
合同资产减
其他非流动
商誉减值损
合 计

53、资产处置收

项 目
固定资产处

54、营业外收入

项 目
无法支付的
罚款及违约
其他
合 计

55、营业外支出

项 目
非流动资产
罚款、滞纳
赔偿支出
公益性捐赠
其他
合 计

56、所得税费用

(1) 所得

项 目
按税法及
递延所得

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	-11,360,925.55	-18,370,951.11
-----	----------------	----------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,778,996.03	8,795,478.39
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	2,194,749.01	2,198,869.60
某些子公司适用不同税率的影响	-5,159,363.44	-8,925,413.68
对以前期间当期所得税的调整	-1,861,720.95	-10,217,663.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-51,246.36	22,246.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	603,869.95	624,996.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,912,913.29	-10,137,969.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,573,593.26	21,619,770.32
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-7,703,501.91	-13,555,787.73
其他	-44,391.82	--
所得税费用	-11,360,925.55	-18,370,951.11

说明：其他为股份支付对所得税费用的影响金额。

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	44,665,434.63	85,059,217.33
利息收入	28,579,094.79	33,140,681.16
政府补助	3,731,363.94	4,906,589.54
其他	1,280,164.32	4,040,766.18
合 计	78,256,057.68	127,147,254.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	48,063,172.59	68,398,023.17

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资金往来	13,349,289.11	23,485,461.17
押金、保证金	19,095,373.91	7,089,350.64
赔偿款	--	800,000.00
其他	2,620,670.09	27,029.40
合 计	83,128,505.70	99,799,864.38

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股权处置款违约金	1,600,000.00	--
理财产品赎回	--	258,690,000.00
合 计	1,600,000.00	258,690,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	--	208,690,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现	9,866,500.00	248,767,870.14

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购	19,044,839.58	--
偿还租赁负债支付的金额	4,649,542.54	5,037,124.55
支付子公司少数股权减资款	1,950,000.00	--
支付融资租赁公司项目融资款	--	53,629,279.01
信用证贴现	--	251,492,866.89
合 计	25,644,382.12	310,159,270.45

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润

加：资产减值

信用减值

固定资产

使用权资

无形资产

长期待摊

处置固定

（收益以“-”

固定资产

公允价值

财务费用

投资损失

递延所得

递延所得

存货的减

经营性应

经营性应

其他

经营活动产生

2、不涉及现

债务转为资本

一年内到期的

融资租入固定

当期新增的借

3、现金及现

现金的期末余

减：现金的期

加：现金等值

减：现金等值

现金及现金等

（2）本期中

项 目

本期处置子

其中：新智
减：丧失控
其中：新智
加：以前期
其中：新智
处置子公司

(4) 现金及

项 目

一、现金

其中：库存

可随时

可随时

二、现金等

三、期末现

其中：母公
限制的现金

59、股东权益变

(1) 少数股

①本期澳马

②少数股东

③南京三鑫

上述事项合

60、所有权或使

项 目

货币资金

61、政府补助

(1) 计入

补助项目

新智认知数字科技
 财务报表附注
 2022年度（除特别

一体化指挥
 调度技术国
 家工程试验
 室项目
 基于上海公
 交智能化标
 准体系的智
 能化公交服
 务平台应用
 示范项目
 万辆级新能
 源公交客车
 综合监控管
 理平台研究
 北京市百千
 万人才工程
 培养经费资
 助
 信息化发展
 专项资金

合 计

说明:

① 根据《北
 术国家工程实
 收到北京市海
 元；根据《海
 级科技项目资
 员会拨付的一
 万元。

②根据杨浦
 书规定，基于
 万元，其中乙
 息收到市级补
 已计入递延收

③根据上海
 年收到万辆级
 0万元，分两
 项目尚未完工

(2) 采用总

补助项目

扶持资金

张江国家自主
 示范区专项发展

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

稳岗补贴	财政拨款	2,637.74	81,613.55	其他收益	与收益相关
增值税返还	财政拨款	534,567.58	--	其他收益	与收益相关
地方教育附加专项资金	财政拨款	183,991.00	--	其他收益	与收益相关
高新技术企业补助	财政拨款	100,000.00	--	其他收益	与收益相关
遂潼高新区创客大赛奖励经费	财政拨款	2,000.00	--	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	527,595.91	21,052.80	其他收益	与收益相关
合计	--	4,500,792.23	2,515,666.35	--	--

说明：

①新智认知于2022年6月收到上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款141.30万元，计入其他收益；

②依据上海市张江示范区高新技术企业奖励政策，澳马信息本年收到高增长补助总计100万元

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期，本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期本公司未发生同一控制下企业合并。

3、新设子（孙）公司

本期本公司新设立了新智聚安，保定运营。

七、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	
数据服务	上海	上海	软件和信息技术服务业	100	--	非同一控制下企业合并
金海公司（注1）	北海	北海	物业出租	50	--	设立

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

博康智能	北京	北京	安防行业中的视频监控行业	--	100	同一控制下 企业合并
汇通纵横	北京	北京	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
云南博康	昆明	昆明	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
江西博康	南昌	南昌	计算机及相关设备制造和服务业	--	51	设立
成都博康	成都	成都	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
广西博康	南宁	南宁	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
江苏博康	盐城	盐城	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
上海博康	上海	上海	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	同一控制下 企业合并
深圳博康	深圳	深圳	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	同一控制下 企业合并
澳马车辆（注2）	上海	上海	计算机及相关设备制造和服务业	--	60	同一控制下 企业合并
澳马信息（注2）	上海	上海	计算机及相关设备制造和服务业	--	60	同一控制下 企业合并
银河金星	北京	北京	软件开发及技术服务	--	100	非同一控制 下企业合并
西藏博康	拉萨	拉萨	软件开发及技术服务	100	--	设立
重庆数潼	重庆	重庆	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
数据运营	成都	成都	计算机及相关设备制造和服务业	--	100	设立
南京三鑫	南京	南京	交通科技技术开发、转让、咨询、服务	--	61	同一控制下 企业合并
新智聚安	天津	天津	技术服务、技术开发、技术咨询	100	--	设立
保定运营	河北	河北	软件和信息技术服务业	--	70	设立

注1：本公司在金海公司董事会中占多数席位，具有实际控制权，并根据相关协议享有金海公司70%的收益权。

注2：博康信息持有澳马车辆60%股权，澳马车辆持有澳马信息100%股权。

（2）重要的非全资子公司

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
澳马车辆	40	2,646,405.44	800,000.00	26,652,437.60

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
澳马车辆	155,677,400.07	9,935,696.56	165,613,096.63	94,412,907.60	4,569,095.03	98,982,002.63

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	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
澳马车辆	150,314,660.83	13,182,510.18	163,497,171.01	97,157,175.57	4,324,915.03	101,482,090.60

续（2）：

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
澳马车辆	126,200,217.27	6,616,013.60	6,616,013.60	3,815,622.35	114,928,487.85	7,748,684.36	7,748,684.36	2,018,294.17

2、在联营企业中的权益

（1）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	
深圳阿格斯	深圳市	深圳市	安防行业	--	40.00	权益法核算
北京天路纵横	北京市	北京市	公共交通行业	--	26.97	权益法核算
开封城发新智运营	开封市	开封市	技术服务业	--	49.00	权益法核算

（2）联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,661,098.30	27,825,600.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-7,054,220.10	5,398,993.37
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-7,054,220.10	5,398,993.37

说明：本公司于2022年6月，处置联营企业新智道枢，自处置之日起，不再持有其股份。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借

款、一年内到期
相关附注内披露
风险管理政策及
风险控制在限定

1、风险管理目标和

本公司从事风险
对本公司财务业
辨别和分析本公
程序，以监控本
制系统，以适应
随机检查内部控

本公司的金融工
险、利率风险和

董事会负责规划
引并监督风险管
所面临的风险，
用风险和流动性
变化以决定是否
会按照董事会指
作来识别、评估
期的审核，并将

本公司通过适当
险管理政策减少

(1) 信用风险

信用风险，是指

本公司对信用及
应收账款、其他

本公司银行存款
行存款不存在重

对于应收票据、
用风险敞口。本
等评估客户的信
对于信用记录不
，以确保本公

本公司应收账款
财务状况实施

本公司所承受的
没有提供任何

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的26.62%（2021年：20.67%）；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的46.36%（2021年：37.31%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为0万元（2021年12月31日：24,500万元）。

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	89,822,622.46	301,511,000.01
其中：短期借款	89,822,622.46	101,236,000.01
长期借款	--	--
一年内到期的长期借款	--	200,275,000.00

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，

并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年12月31日，本公司的资产负债率为17.91%（2021年12月31日：21.45%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）交易性金融资产	--	--	32,193,278.56	32,193,278.56
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	--	--	32,193,278.56	32,193,278.56
（二）应收款项融资	--	--	31,693,266.00	31,693,266.00
（三）其他非流动金融资产	--	--	26,383,466.34	26,383,466.34
（四）其他权益工具投资	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	91,270,010.90	91,270,010.90

（2）第三层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,193,278.56	预期信用损失金额	预期信用损失率
应收款项融资	31,693,266.00	账面价值	不适用
权益工具投资：	1,000,000.00	净资产价值	不适用
其他非流动金融资产	26,383,466.34	净资产价值	不适用

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
新奥供应链	廊坊市	能源运输	30,000	35.05	35.05

本公司实际控制人是王玉锁、赵宝菊夫妇。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新智云数据服务有限公司（“新智云数据服务”）	相同的实际控制人
廊坊汇佳物业服务有限公司（“廊坊汇佳”）	相同的实际控制人
新奥（中国）燃气投资有限公司（“新奥燃气投资”）	相同的实际控制人
新绎七修酒店管理有限公司（“新绎七修酒店”）	相同的实际控制人
新智数字科技有限公司（“新智数字科技”）	相同的实际控制人
新奥科技发展有限公司（“新奥科技发展”）	相同的实际控制人
新奥（中国）燃气投资有限公司廊坊分公司（“新奥燃气投资廊坊分”）	相同的实际控制人
长沙新奥燃气有限公司（“长沙新奥燃气”）	相同的实际控制人
一城一家网络科技有限公司（“一城一家网络”）	相同的实际控制人
廊坊新奥燃气有限公司（“廊坊燃气”）	相同的实际控制人
新智我来网络科技有限公司（“新智我来网络”）	相同的实际控制人
廊坊市新奥能源有限公司（“廊坊新奥能源”）	相同的实际控制人
上海新智数能科技有限公司（“新智数能”）	相同的实际控制人
新奥集团	相同的实际控制人
新奥泛能科技有限公司（“新奥泛能网络”）	相同的实际控制人
青岛新奥燃气有限公司（“青岛新奥燃气”）	相同的实际控制人
新奥光伏能源有限公司（“新奥光伏能源”）	相同的实际控制人

西藏圣地国际
新奥安捷
广州新奥燃气
海宁新奥燃气
济南市莱芜新
青岛新奥胶城
青岛新奥清浩
石家庄新奥能
新奥能源物流
新奥新智科技
肇庆新奥燃气
浙江新奥智能
诸城新奥燃气
烟台新奥实业
日照新奥燃气
聊城新奥燃气
莱阳新奥燃气
烟台新奥燃气
青岛新奥燃气
招远新奥玲瓏
青岛新奥新城
泰安新奥燃气
寿光新奥天然
昌乐新奥燃气
宁阳金鸿天然
潍坊新奥天然
青岛新奥胶城
廊坊易通程商
北京新绎爱特
山东新奥能源
新奥恒新投资
新奥保险经纪
广西乐新海
新绎来康（广

新奥数能科技
邹平新奥燃气
江苏新奥清洁
北京新奥华鼎
石家庄新奥燃
北海新绎游船
上海叁零肆零
西藏圣地文化
新聚（徐州）
河南新聚安全
新绎健康管理
新绎天成（廊
桂林新奥燃气
杭州萧山管道
廊坊新奥智能
廊坊新智数智
萍乡新奥长丰
上海万事红管
上海中芬热电
新奥（舟山）
新能矿业有限
浙江省浦江高
新聚（廊坊）
淮安新奥燃气
开新房地产开
天津新奥安捷
新奥能源供应
新智数通（北
南京新奥智能
新奥集团股份
上海昆仑新奥
舟山市蓝焰燃
北海新奥航务

临沂中孚天然气开发利用有限公司（“临沂中孚”）	企业 实际控制人的联营 企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新奥智论	软件款、技术服务	19,761,320.76	30,000,000.00
廊坊易通程	运输及物业费	2,408,701.10	424,512.61
河南新聚	采购商品	1,319,652.22	--
开封城发新智运营	分包款	965,946.88	--
新聚(徐州)安全科技	分包款	734,716.96	--
新奥燃气投资廊坊分	培训费、系统服务费	398,807.51	256,792.40
新绎七修酒店	福利费及咨询费	243,722.81	258,979.24
廊坊汇佳	物业管理及招待费	359,553.35	299,706.42
南京新奥智能	采购商品	50,070.79	--
上海叁零肆零	采购商品	28,803.65	--
西藏圣地文化	招待费	26,780.00	--
新绎天成	招待费	21,792.60	--
新奥新智科技	软件开发费	4,242.26	72,398.30
新绎健康管理	招待费	736.50	--
一城一家网络	软件款	--	34,905,660.38
新智云数据服务	服务费	--	367,118.99
新绎爱特文化	招待费	--	192,215.25
新智数通	采购货物及服务	--	141,509.43
西藏圣地国旅	旅游服务	--	114,293.64
新绎来康	招待费	--	4,883.00
新奥恒新投资	公司经费	--	4,223.11

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新奥燃气投资	软件及技术服务	197,773,585.63	105,452,830.40

北海新绎
新能矿业
新奥（舟
新智数通
浙江新奥
杭州萧山
上海万事
开封城发
萍乡新奥
新奥安捷
上海中芬
廊坊新智
桂林新奥
青岛新奥
舟山蓝焰
新奥光伏
廊坊新奥
上海叁零
新智数能
新奥集团
新奥新智
石家庄新
青岛新奥
新奥泛能
北京天路
海宁新奥
新奥胶城
莱芜新奥
广州新奥
上海昆仑
诸城新奥
肇庆新奥
新奥能源
新奥科技

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

日照新奥	系统集成	--	4,509.21
临沂中孚	系统集成	--	4,509.21
聊城新奥	系统集成	--	4,509.21
莱阳新奥	系统集成	--	4,509.21
烟台新奥燃气	系统集成	--	4,509.21
烟台新奥实业	系统集成	--	4,509.21
新奥燃气设施	系统集成	--	4,509.21
新奥玲珑燃气	系统集成	--	4,509.21
青岛新奥新城	系统集成	--	4,509.21
泰安新奥	系统集成	--	4,509.21
寿光新奥	系统集成	--	4,509.21
昌乐新奥	系统集成	--	4,509.21
宁阳金鸿	系统集成	--	4,509.21
潍坊新奥	系统集成	--	4,509.21
新奥胶城燃气	系统集成	--	4,509.21

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广西乐新	土地转租	144,495.41	144,495.36
新奥新智科技	工位费	26,146.79	--
新奥保险	工位费	45,871.56	58,281.91

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东新奥能源	房屋租赁	--	155,344.22
长沙新奥燃气	房屋租赁	--	44,742.86
新奥新智科技	工位费	353,090.33	--
北海新绎游船	房屋租赁	29,816.53	--

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司、新奥控股	博康智能	3,892.59	2022-3-29	2023-3-20	否

说明：

注1：本公司、新奥控股与中国银行股份有限公司廊坊市开发区支行签订最高额为人民币29,500万元的保证合同，为博康智能自2021年3月11日至2022年9月17日期间形成的借款债务提供连带责任担保。截至2022年12月31日，博康智能在此额度内的短期借款余额为3,892.59万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员18人，上期关键管理人员17人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	单位：万元	
		上期发生额	
关键管理人员薪酬	1,566.90	1,692.34	

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新奥燃气投资	36,673,160.00	1,188,210.38	30,513,160.00	935,609.77
	新能矿业	10,404,000.00	337,089.60	--	--
	北海新绎游船	9,960,000.00	322,704.00	12,467.70	382.29
	新奥（舟山）天然气	4,702,500.00	152,361.00	--	--
	新智数通	4,170,000.00	135,108.00	--	--
	新奥新智科技	4,008,996.00	405,710.40	4,008,996.00	122,925.84
	浙江新奥智能	3,281,679.49	112,901.72	3,089,226.56	94,723.41
	莱芜新奥燃气	714,809.20	72,338.69	858,282.95	26,317.10
	新奥燃气设施	467,129.00	15,134.98	--	--
	新奥泛能网络	330,000.00	33,396.00	330,000.00	10,118.63
	上海万事红管道燃气	255,157.01	8,267.09	--	--
	新奥安捷	250,000.00	8,100.00	--	--
	开封城发新智运营	234,692.00	7,604.02	--	--
	新奥光伏能源	190,654.57	38,002.79	1,840,834.57	309,934.80
	上海昆仑新奥	165,645.63	16,763.34	165,645.63	5,079.11
	桂林新奥燃气	121,500.00	3,936.60	--	--
	新智数字科技	75,000.00	7,590.00	75,000.00	2,299.69
	新奥胶城燃气	72,841.76	7,371.59	1,019,784.65	31,269.15
	广州新奥燃气	60,525.75	6,125.21	--	--

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	廊坊新奥能源	46,500.00	7,923.60	46,500.00	4,611.10
	青岛新奥清洁	45,020.00	4,556.02	155,470.00	4,767.10
	上海叁零肆零	33,600.00	1,088.64	--	--
	广西乐新	32,812.50	1,063.13	--	--
	诸城新奥	30,256.70	3,061.98	35,256.70	1,081.06
	青岛新奥燃气	24,635.24	798.18	1,392,577.82	74,698.66
	北京天路纵横	110,000.00	50,248.99	354,622.68	106,175.75
	廊坊新奥智能	15,000.00	486.00	--	--
	新奥科技发展	13,360.00	1,352.03	229,276.96	7,030.20
	泰安新奥	2,400.00	242.88	5,000.00	153.31
	新智数能	--	--	62,980,000.00	1,931,124.25
	肇庆新奥	--	--	541,880.00	16,615.40
	昌乐新奥	--	--	5,000.00	153.31
	青岛新奥新城	--	--	5,000.00	153.31
	寿光新奥	--	--	5,000.00	153.31
合同资产	新能矿业	1,734,000.00	56,181.60	--	--
	北海新绎游船	925,057.68	35,823.84	85,057.68	2,608.08
	浙江新奥智能	295,991.84	14,068.31	65,089.84	1,995.82
	新奥（舟山）天然气	247,500.00	8,019.00	--	--
	海宁新奥燃气	126,525.00	12,804.33	126,525.00	3,879.57
	浦江高峰	68,500.00	6,932.20	--	--
	莱芜新奥燃气	65,637.15	6,642.48	65,637.15	2,012.60
	杭州萧山管道	53,175.00	1,722.87	--	--
	青岛新奥燃气	48,707.83	4,929.23	48,707.83	1,493.50
	上海万事红管道燃气	43,699.26	1,856.18	--	--
	青岛新奥清洁	31,094.00	3,146.71	31,094.00	953.42
	肇庆新奥	28,520.00	2,886.22	28,520.00	874.49
	桂林新奥燃气	13,500.00	437.40	--	--
	新奥科技发展	13,378.23	1,353.88	13,378.23	410.21
	新奥集团	2,238.86	226.57	2,238.86	68.65
	新奥燃气投资	--	--	5,190,000.00	159,138.38
	新奥能源物流	--	--	180,000.00	5,519.25
预付款项	深圳阿格斯	692,800.00	--	692,800.00	--
	青岛新奥燃气	75,495.40	--	--	--

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	廊坊汇佳	3,000.00	--	220,390.70	--
	石家庄新奥燃气	--	--	62,855.40	--
	新绎七修酒店	--	--	42,761.90	--
	北京新奥华鼎	--	--	41,751.72	--
	廊坊易通程	--	--	5,130.14	--
	新奥燃气设施	--	--	2,684.70	--
	新智道枢	--	--	16,333,470.00	--
其他应收款	北海新奥航务	3,150.58	1,654.05	3,150.58	689.35
	新奥安捷	4,710,000.00	73,005.00	4,710,000.00	45,216.00
	新奥集团	13,190.89	204.46	--	--
	北海新绎游船	--	--	1,430.00	56.20

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京天路纵横	2,805,859.14	2,805,859.14
	新智我来网络	1,000,000.00	1,000,000.00
	开封城发新智运营	929,191.04	--
	新智数通	883,847.91	883,847.91
	河南新聚	850,925.00	--
	新智云数据服务	777,096.35	767,609.05
	新聚（徐州）安全技术	228,690.86	--
	上海叁零肆零	136,930.00	--
	新奥新智科技	73,000.00	73,000.00
	南京新奥智能	50,070.79	--
	新聚（廊坊）检测	17,924.54	--
	廊坊易通程	15,152.40	108,830.46
	新奥燃气投资	13,200.00	--
	新智道枢	--	7,818,930.07
	一城一家网络	--	7,400,000.00
	新绎爱特文化	--	139,681.00
	江苏新奥清洁	--	128,119.88
	新绎七修酒店	--	12,943.00
	廊坊燃气	--	3,556.00

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	北海新绎游船	--	2,500.00
合同负债	开新城市开发	223,274.34	--
	淮安新奥燃气	154,873.58	--
	天津新奥安捷	139,336.25	--
	新奥能源物流	121,089.84	--
	新奥保险	25,000.00	--
	新奥燃气设施	21,858.06	--
	廊坊汇佳	14,685.85	14,685.85
	邹平新奥燃气	4,424.78	4,587.16
	广州新奥燃气	--	49,398.82
其他流动负债	广州新奥燃气	--	2,963.93
	邹平新奥燃气	--	412.84
其他应付款	新智数能	1,050,326.83	1,050,326.83
	新奥能源供应链	8,331,522.00	--
	新奥智论	36,857.19	36,857.19
	新奥燃气投资	5,000.00	14,350.87
	北海新绎游船	27,209.52	27,209.52
	新绎天成	3,158.00	--
	新奥数能科技	--	34,622.58

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022年度
公司报告期授予的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	673.47万股
公司报告期行权的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	--
公司报告期失效的各项权益工具总额（折合本公司股份数量）	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

说明：

根据公司第四届董事会第二十一次会议、2022年第二次临时股东大会审议通过的《2022年员工持股计划（草案）》、《2022年员工持股计划管理办法》，公司授予激励对象员工持股计划，员工认购股份数为6,734,687股，受让公司回购股份的价格为6元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

项目

授予日权益

可行权权益

本期估计与

以权益结算

本期以权益

十二、承诺及或

1、重要的承诺

截至2022年

2、或有事项

(1) 本公司

(2) 为其作

截至2022年

被担保单位

一、本公司

博康信息

截至2022年

十三、资产负债

综合考虑当

事会提议20

未分配利润

截至2023年

十四、其他重要

1、分部报告

除认知数据

公司仅于一

，因此本公

2、租赁

租赁费用补充信息：本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2022年度
短期租赁	1,283,187.15

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	78,821,469.05	4,674,005.05
1至2年	3,714,594.46	467,129.00
2至3年	--	15,718.56
3至4年	15,718.56	8,546,573.43
4至5年	1,712,603.43	--
小 计	84,264,385.50	13,703,426.04
减：坏账准备	3,822,618.27	2,843,954.31
合 计	80,441,767.23	10,859,471.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	84,264,385.50	100	3,822,618.27	4.54	80,441,767.23
账龄组合	84,264,385.50	100	3,822,618.27	4.54	80,441,767.23
合 计	84,264,385.50	100	3,822,618.27	4.54	80,441,767.23

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	---

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	13,703,426.04	100	2,843,954.31	20.75	10,859,471.73
其中：					
账龄组合	13,703,426.04	100	2,843,954.31	20.75	10,859,471.73
合计	13,703,426.04	100	2,843,954.31	20.75	10,859,471.73

组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	78,821,469.05	2,553,815.60	3.24	4,674,005.05	143,316.67	3.07
1至2年	3,714,594.46	375,916.96	10.12	467,129.00	46,322.09	9.92
2至3年	--	--	--	15,718.56	2,751.90	17.51
3至4年	15,718.56	4,387.05	27.91	8,546,573.43	2,651,563.65	31.02
4至5年	1,712,603.43	888,498.66	51.88	--	--	--
合计	84,264,385.50	3,822,618.27	4.54	13,703,426.04	2,843,954.31	20.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	2,843,954.31
本期计提	978,663.96
期末余额	3,822,618.27

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额83,645,626.98元，占应收账款期末余额合计数的比例98.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,791,599.55元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,398,057,961.84	1,142,476,107.25

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	1,115,083,269.17	1,140,710,169.25
1至2年	281,171,600.08	504,534.45
2至3年	503,104.45	27,716.92
3至4年	27,716.92	1,168,150.58
4至5年	1,168,150.58	200,000.00
5年以上	5,715,000.00	5,515,000.00
小计	1,403,668,841.20	1,148,125,571.20
减：坏账准备	5,610,879.36	5,649,463.95
合计	1,398,057,961.84	1,142,476,107.25

(2) 按款项性质披露

项目	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
合并范围内关联方款项	1,396,254,869.25	--	1,396,254,869.25	1,140,710,169.25	--	1,140,710,169.25
押金及保证金	900,000.00	21,157.50	878,842.50	920,600.00	11,289.16	909,310.84
其他款项	6,513,971.95	5,589,721.86	924,250.09	6,494,801.95	5,638,174.79	856,627.16
合计	1,403,668,841.20	5,610,879.36	1,398,057,961.84	1,148,125,571.20	5,649,463.95	1,142,476,107.25

(3) 坏账准备计提情况

A、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方款项	1,396,254,869.25	--	--	1,396,254,869.25
押金及保证金	900,000.00	2.35	21,157.50	878,842.50
其他款项	998,971.95	7.48	74,721.86	924,250.09
合计	1,398,153,841.20	0.01	95,879.36	1,398,057,961.84

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
Y公司	5,000,000.00	100	5,000,000.00	--	长期挂账，预计难以收回
R公司	515,000.00	100	515,000.00	--	长期挂账，预

合 计

B、期初，坏账
期初，处于第一

类 别

合并范围内关联方
押金及保证金
其他款项

合 计

期初，处于第三

类 别

按单项计提坏账

Y公司

R公司

合 计

(4) 本期计提

坏账准备

期初余额

本期计提

本期收回或转回

期末余额

(5) 按欠款方

本期按欠款方以
未余额合计数的

3、长期股权投资

项 目

新智认知数字科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	3,436,699,838.12	500,000.00	3,436,199,838.12	3,435,403,892.65	500,000.00	3,434,903,892.65

其中，对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	股份支付	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
数据服务	2,629,999,727.43	--	295,945.47		2,630,295,672.90	--	--
西藏博康	804,904,165.22	--	--	--	804,904,165.22	--	--
金海公司	500,000.00	--	--	--	500,000.00	--	500,000.00
新智聚安	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
合计	3,435,403,892.65	1,000,000.00	295,945.47	--	3,436,699,838.12	--	500,000.00

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,442,610.59	38,869,653.40	9,936,982.42	1,880,918.57
其他业务	164,816.16	--	144,495.36	--
合计	51,607,426.75	38,869,653.40	10,081,477.78	1,880,918.57

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
产品销售及系统集成	51,442,610.59	38,869,653.40	1,824,751.52	1,534,513.25
技术服务及软件收入	--	--	8,112,075.50	346,405.32
小 计	51,442,610.59	38,869,653.40	9,936,827.02	1,880,918.57
其他业务	164,816.16	--	144,495.36	--
合计	51,607,426.75	38,869,653.40	10,081,477.78	1,880,918.57

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	305,371.13	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-51,179,015.48

合 计	305,371.13	-51,179,015.48
-----	------------	----------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	24,938,159.05
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
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）	5,023,354.16
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--
处置金融资产、金融负债取得的投资收益	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,347,042.95
非经常性损益总额	36,308,556.16
减：非经常性损益的所得税影响数	5,550,438.53
非经常性损益净额	30,758,117.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	561,709.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	30,196,407.77

2、净资产收益率和每股收益

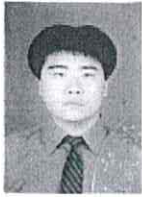
报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.04	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31%	-0.02	--

说明：本公司不存在稀释性事项

新智认知数字科技股份有限公司

2023年4月27日

刘均山



姓名 Full name 刘均山
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1977-10-29
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 110111197710298617

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: No. of Certificate 11000152698

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇一二年六月五日

2012年3月1日





姓名: 王振军
 Full name: 王振军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-09-20
 Date of birth: 1976-09-20
 工作单位: 山西宏信会计师事务所有限公司
 Working unit: 山西宏信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 140202197609205636
 Identity card No.: 140202197609205636



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 证书编号: 140200110001
 No. of CPA's Certificate
 授权机构名称: 山西宏信会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2017年12月21日
 Date of Issuance: 2017年12月21日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2017-12-21

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2016.3.14

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2015.3.13

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2014.3.14

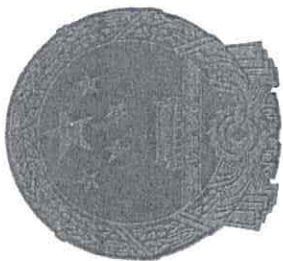
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 山西宏信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年12月22日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 山西宏信会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年12月13日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 山西宏信会计师事务所
 CPAs
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年12月13日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 山西宏信会计师事务所
 CPAs
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年12月13日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所



名称 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-2)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李惠琦

经营范围

会计师事务所：出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算财务；办理企业合并、分立、增资、减资、收购、出售、破产清算等业务的审计；代理记帐；税务咨询；税务申报；企业管理咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(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，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022年03月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制