



# 华信股份

NEEQ : 832715

信华信技术股份有限公司

Hi-Think Technology, Corp.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘军、主管会计工作负责人张彦明及会计机构负责人（会计主管人员）张彦明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露情况。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	139
附件 II	融资情况 .....	139

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华信股份、信华信集团	指	信华信技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
信华信软件服务	指	信华信（大连）软件服务股份有限公司
JHC	指	株式会社信华信日本
LHC	指	株式会社信华信创研
OHC	指	株式会社冲绳信华信
讯和创新	指	讯和创新有限公司
北京讯和	指	讯和创新科技（北京）有限公司
济南讯和	指	济南讯和信息技术有限公司
信华信企业管理	指	信华信（大连）企业管理有限公司
信华信济南	指	信华信（济南）信息技术有限公司
信华信苏州	指	信华信（苏州）信息技术有限公司
信华信数字技术	指	信华信（大连）数字技术有限公司
领雁科技	指	北京领雁科技股份有限公司
华铁海兴	指	大连华铁海兴科技有限公司
信华信昆山	指	信华信技术（昆山）有限公司
泰州华药	指	泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司
信华信西安	指	信华信（西安）信息技术有限公司
信华信武汉	指	信华信技术（武汉）有限公司
新岛科技	指	大连华信新岛科技有限公司
大连智强	指	大连智强咨询服务有限公司
IDC	指	International Data Corp.，国际数据公司
艾瑞咨询	指	中国解决商业决策问题的专业第三方机构
AI 大模型	指	人工智能大模型，是一个庞大复杂的神经网络，需要通过存储更多的参数来增加模型的深度和宽度，从而提高模型的表现能力，参数从百亿起步，对大量数据进行训练并产生高质量的预测结果

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	信华信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hi-Think Technology, Corp. -		
法定代表人	刘军	成立时间	1996年5月23日
控股股东	控股股东为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣5人	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣5人，一致行动人为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣5人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务（I65）-软件开发（I651）信息系统集成服务（I652）、信息技术咨询服务（I653）、数据处理和存储服务（I654）-软件开发（I6510）、信息系统集成服务（I6520）、信息技术咨询服务（I6530）、数据处理和存储服务（I6540）		
主要产品与服务项目	计算机软件开发、IT服务、计算机系统集成、教育培训		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华信股份	证券代码	832715
挂牌时间	2015年7月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	353,724,995
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路888号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵庆顺	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路977号
电话	041185996038	电子邮箱	IR@dhc.com.cn
传真	041185996000		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路977号	邮政编码	116085
公司网址	www.dhc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200241765653R		
注册地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路977号		
注册资本（元）	353,724,995	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1. 商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务行业的数字技术服务和解决方案提供商，拥有 1,044 项软件著作权和 29 项专利。公司以数字技术提升客户价值为使命，在中国、日本、欧美等市场面向产业、金融、公共等行业领域的头部客户提供行业领先、专业高品质的行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案、服务解决方案，以及一站式全生命周期服务，包括：咨询服务、系统软件开发服务、运行维护服务、数字技术基础设施服务、系统实施和网络与信息安全服务等。

公司通过自建销售团队和生态合作的方式开拓业务，收入来源是为客户提供的数字技术服务收费和解决方案销售、以及数字技术基础设施租赁收费等获得持续收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2. 经营计划

报告期内，公司继续聚焦主航道业务，持续打造成成熟产品和解决方案，坚持业务和技术创新，提升数字化转型业务规模和行业影响力，保持软件和信息服务软件出口领先地位。报告期内，公司业务规模不断增长，实现营业收入 141,102 万元，同比增长 12.0%。

国际市场方面，报告期内，公司通过继续深耕大客户、加大新一代信息技术研发投入和人才队伍建设、强化在岸-近岸-离岸一体化经营管理、扩大日本在岸和近岸交付团队规模等举措，抓住后疫情时代释放的客户大量、多样化需求机会，营业收入实现大幅增长，同比增长 38.8%。公司继续坚持大客户战略，在保持与既有大客户的稳定战略合作伙伴关系基础上，新拓展 3 家日本客户；在日本现地组建数字技术团队，满足日本客户日益增加的数字化转型需求，实现数字技术/数字化转型业务收入同比大幅增长；建立了行业领域横向拉通机制，基于行业领域统筹调配核心人员，强化行业领域对应能力；发挥公司在岸、近岸、离岸一体化的布局优势，继续通过业务工程师转籍和组建日本现地业务团队等方式，进一步加强日本在岸和近岸交付能力，承接日本海外发包受限业务，日本现地业务规模快速增长。报告期内，公司积极通过干部赴日及邀请客户来访等方式，加强与客户的面对面沟通交流，增加客户粘性，为后续业务开拓和国际业务持续增长奠定良好基础。完成辽宁省首例个人信息出境标准合同备案，满足国家对企业个人信息出境的合规性要求，降低日本客户与公司业务合作的法律合规风险。

国内市场方面，报告期内，公司继续坚持有效增长方针，为确保经营性现金流，主动收紧集成等占用资金类业务。另外，市场形势与预期存在差距，公司主要大客户群如政府、银行、大型制造企业等都出现了项目招标比计划延迟的情况，同时，公司新营销体系建设和市场开拓尚未达到预期状态，导致营业收入同比下降 15.5%。报告期内，面对外部环境的不确定性，公司对国内业务进行深入研讨，明确聚焦方向和重点措施。与此同时，重组解决方案研发组织，新设应急与园区和智能制造两个行业销售中心，强化解决方案业务布局，为未来有效增长打下坚实基础。

研发与创新方面，报告期内，公司持续跟踪数字技术前沿趋势并进行技术预研，坚持研发投入。强化数字技术/数字化转型解决方案和服务能力，在加大云计算、人工智能、元宇宙等新一代技术和应用研发投入和人才队伍建设基础上，增加对人工智能大模型和数据科学等研发投入。持续对主航道智慧应急、智能制造、银行智慧营销、移动金融等核心解决方案进行研发，使其不断丰富和完善。技术研发方面，重点面向工业云渲染和工业人工智能方向进行了研发和创新。报告期内，公司加强知识产权保护，取得专利 5 项（其中，发明专利 3 项）、软件著作权 68 项。

## （二） 行业情况

2023 年以来，外部经营环境不确定性进一步增加。

日本市场方面，日本经济缓慢复苏，利用数字技术进行业务流程及业务模式变革的数字化转型投资持续呈现活跃状态。报告期内，日本政府关于《经济安全保障推进法》不断出台实施细则，范围覆盖通信、金融、航空、电力、云等 14 个行业，计划于 2024 年春开始实施，将对通信、金融等行业领域的离岸开发产生影响。IDC Japan 2024 年 3 月预测，未来日本 IT 服务市场需求将发生变化，传统系统的建设和运用/维护市场需求减少，向云迁移、基础设施/应用程序现代化、面向客户数字化业务新系统的建设和运营需求扩大。

国内市场方面，中国经济稳定恢复，数字经济顶层规划和协调机制持续完善，软件产业呈现出服务化、平台化和融合化发展趋势。艾瑞咨询报告指出，政府、银行及央企、国企等大型企业客户的高定制开发需求降低了数字技术服务和解决方案供应商的项目利润率和产品复用度。此外，《个人信息出境标准合同办法》于 2023 年 6 月 1 日起正式生效执行，个人信息合规跨境传输成为企业跨国经营必须面临和解决的问题。

技术趋势方面，随着数字化进程深入，数字化和智能化融合更加紧密。运用大数据、人工智能、云计算等新技术，深度挖掘数据价值实现智能化分析和管理、优化现有业务价值链和管理链、创建数据驱动决策的价值体系，成为数字化进一步发展的核心诉求。AI 大模型给人工智能全面商业化带来了极大的想象空间。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况： 公司于2020年12月3日取得高新技术企业证书，有效期3年， 证书编号：GR202021200554，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32号）。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,411,019,031.99	1,259,867,279.27	12.00%
毛利率%	21.01%	21.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,129,026.49	26,810,075.11	-130.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,418,070.80	-819,961.27	-2,756.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.90%	0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	-1.65%	-0.73%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.06	0.05	-220.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,494,592,870.57	3,781,227,031.39	-7.58%
负债总计	1,484,304,529.67	1,703,560,810.03	-12.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,879,680,213.49	1,953,145,286.89	-3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.31	5.51	-3.63%
资产负债率% (母公司)	41.52%	42.34%	-
资产负债率% (合并)	42.47%	45.05%	-
流动比率	1.97	1.86	-
利息保障倍数	3.40	13.67	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-207,887,203.16	-307,810,634.10	-
应收账款周转率	1.57	1.7	-
存货周转率	3.83	3.96	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.58%	-8.41%	-
营业收入增长率%	12.00%	9.93%	-
净利润增长率%	-99.75%	-30.13%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,042,006,538.70	29.82%	1,459,129,288.66	38.59%	-28.59%
应收票据	7,170,830.17	0.21%	12,650,497.69	0.33%	-43.32%
应收账款	833,485,060.89	23.85%	754,059,343.25	19.94%	10.53%
预付款项	44,849,664.08	1.28%	20,436,255.58	0.54%	119.46%
其他应收款	47,760,707.91	1.37%	34,633,787.11	0.92%	37.90%
存货	316,026,700.64	9.04%	265,458,554.64	7.02%	19.05%
其他流动资产	14,210,759.63	0.41%	13,703,916.78	0.36%	3.70%
长期股权投资	51,465,030.55	1.47%	52,447,241.87	1.39%	-1.87%
其他权益工具投资	91,299,580.30	2.61%	92,301,582.70	2.44%	-1.09%
固定资产	763,620,161.42	21.85%	782,676,187.52	20.70%	-2.43%
在建工程	192,660.55	0.01%	3,577,981.60	0.09%	-94.62%
使用权资产	33,722,971.73	0.97%	33,550,457.35	0.89%	0.51%
无形资产	104,726,947.29	3.00%	107,597,697.58	2.85%	-2.67%
商誉	88,819,673.46	2.54%	88,819,673.46	2.35%	0.00%
长期待摊费用	11,672,014.02	0.33%	6,593,806.51	0.17%	77.01%



递延所得税资产	27,663,432.20	0.79%	38,690,856.59	1.02%	-28.50%
其他非流动资产	15,900,137.03	0.45%	14,899,902.50	0.39%	6.71%
短期借款	621,733,874.85	17.79%	694,767,226.04	18.37%	-10.51%
应付票据	24,043,990.52	0.69%	6,768,579.14	0.18%	255.23%
应付账款	149,890,387.83	4.29%	218,187,582.08	5.77%	-31.30%
合同负债	153,249,909.86	4.39%	129,828,160.55	3.43%	18.04%
应付职工薪酬	88,134,197.63	2.52%	181,637,386.68	4.80%	-51.48%
应交税费	37,530,997.35	1.07%	65,104,901.65	1.72%	-42.35%
其他应付款	73,540,607.13	2.10%	61,227,226.60	1.62%	20.11%
一年内到期的非 流动负债	20,626,845.97	0.59%	20,292,173.05	0.54%	1.65%
其他流动负债	249,205.77	0.01%	206,114.77	0.01%	20.91%
长期借款	5,259,870.00	0.15%	7,068,330.00	0.19%	-25.59%
租赁负债	16,450,576.85	0.47%	13,624,242.36	0.36%	20.74%
长期应付职工薪 酬	1,095,272.75	0.03%	2,605,675.45	0.07%	-57.97%
预计负债	11,339,125.17	0.32%	16,359,308.81	0.43%	-30.69%
递延收益	281,055,746.11	8.04%	285,779,980.97	7.56%	-1.65%
递延所得税负债	9,331.68	0.00%	9,331.68	0.00%	0.00%
其他非流动负债	94,590.20	0.00%	94,590.20	0.00%	0.00%
股本	353,724,995.00	10.12%	354,684,995.00	9.38%	-0.27%
资本公积	144,000,299.41	4.12%	129,810,187.04	3.43%	10.93%
减：库存股	17,876,949.60	0.51%	31,284,661.80	0.83%	-42.86%
其他综合收益	11,976,999.73	0.34%	16,210,822.46	0.43%	-26.12%
盈余公积	194,751,393.19	5.57%	194,751,393.19	5.15%	0.00%
未分配利润	1,193,103,475.76	34.14%	1,288,972,551.00	34.09%	-7.44%
归属于母公司股 东权益合计	1,879,680,213.49	53.79%	1,953,145,286.89	51.65%	-3.76%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期应收票据较上年期末减少 5,479,667.52 元，下降 43.32%，主要因本期以票据方式收取款项较上期减少；
- 2、本期预付账款较上年期末增加 24,413,408.50 元，增长 119.46%，主要因本期采购未到验收期，致预付账款较期初增加；
- 3、本期其他应收款较上年期末增加 13,126,920.80 元，增长 37.90%，主要因本期营业收入增加，履约保证金增加，致其他应收款较上年期末增加；
- 4、本期在建工程较上年期末减少 3,385,321.05 元，下降 94.62%，主要因办公场所装修本年竣工转入长期待摊费用所致；
- 5、本期长期待摊费用较上年期末增加 5,078,207.51 元，增长 77.01%，主要因办公场所装修本期竣工转入所致；
- 6、本期应付票据较上年期末增加 17,275,411.38 元，增长 255.23%，主要因本期以票据方式支付款项较上期增加；
- 7、本期应付账款较上年期末减少 68,297,194.25 元，下降 31.30%，主要因应付账款到结算期付款所致；

- 8、本期应付职工薪酬较上年期末减少 93,503,189.05 元，下降 51.48%，主要因上年期末包含已经计提尚未发放的 2022 年年终奖的金额，本期已经发放；
- 9、本期应交税费较上年期末减少 27,573,904.30 元，下降 42.35%，主要因上年期末包含已经计提尚未支付的增值税及企业所得税，本期已支付；
- 10、本期长期应付职工薪酬较上年期末减少 1,510,402.70 元，下降 57.97%，主要因日本子公司本期计提的退休补偿金减少；
- 11、本期预计负债较上年期末减少 5,020,183.64 元，下降 30.69%，主要因本期产品售后质保期到期合同较多，质量保证金冲回较多影响；
- 12、本期库存股较上年期末减少 13,407,712.20 元，下降 42.86%，主要因公司第一期股权激励计划第二次解除限售安排及部分股权激励对象未达标限制性股票回购注销。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,411,019,031.99	-	1,259,867,279.27	-	12.00%
营业成本	1,114,582,273.34	78.99%	994,159,193.97	78.91%	12.11%
毛利率	21.01%	-	21.09%	-	-
营业税金及附加	10,260,216.91	0.73%	9,283,685.16	0.74%	10.52%
销售费用	51,254,089.28	3.63%	42,707,538.33	3.39%	20.01%
管理费用	111,758,824.39	7.92%	101,663,510.94	8.07%	9.93%
研发费用	150,135,653.53	10.64%	82,232,564.88	6.53%	82.57%
财务费用	21,267,860.82	1.51%	17,192,037.32	1.36%	23.71%
其他收益	13,210,326.59	0.94%	22,886,744.17	1.82%	-42.28%
投资收益	-857,972.75	-0.06%	4,932,945.82	0.39%	-117.39%
公允价值变动收益	-	0.00%	2,501,393.32	0.20%	-100.00%
信用减值损失	51,118,650.66	3.62%	-19,907,631.85	-1.58%	-
资产处置收益	405,750.13	0.03%	-115,642.93	-0.01%	-
营业利润	15,636,868.35	1.11%	22,926,557.20	1.82%	-31.80%
营业外收入	7,157,282.61	0.51%	7,391,068.59	0.59%	-3.16%
营业外支出	746,268.55	0.05%	2,288,630.75	0.18%	-67.39%
利润总额	22,047,882.41	1.56%	28,028,995.04	2.22%	-21.34%
所得税费用	21,977,005.03	1.56%	-353,361.64	-0.03%	-
净利润	70,877.38	0.01%	28,382,356.68	2.25%	-99.75%

项目重大变动原因：

- 1、本期研发费用较上年同期增加 67,903,088.65 元，同比增长 82.57%，主要因本期加大产品及解决方案研发投入所致；
- 2、本期其他收益较上期同期减少 9,676,417.58 元，同比下降 42.48%，主要因上期政府补助较多影响；
- 3、本期投资收益较上年同期减少 5,790,918.57 元，同比下降 117.39%，主要因理财产品到期取得的投资收益同比减少；
- 4、本期公允价值变动损益较上年同期减少 2,501,393.32 元，同比下降 100.00%，主要因衍生金融资产公允价值变动收益同比减少；
- 5、本期信用减值损失同比减少，带来的营业利润同比增加 71,026,282.51 元，主要因会计估计变更影响；
- 6、本期资产处置收益较上年同期增加 521,393.06 元，主要因使用权资产处置收益同比增加；
- 7、本期营业外支出较上年同期减少 1,542,362.20 元，同比下降 67.39%，主要因补偿金本年同比减少；
- 8、本期所得税费用较上年同期增加 22,330,366.67 元，主要因子公司应纳税所得额增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,409,133,476.82	1,253,172,220.59	12.45%
其他业务收入	1,885,555.17	6,695,058.68	-71.84%
主营业务成本	1,113,835,953.49	988,672,055.02	12.66%
其他业务成本	746,319.85	5,487,138.95	-86.40%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国际业务	895,497,819.63	608,690,362.32	32.03%	38.80%	25.99%	6.91
国内业务	490,596,192.81	484,595,002.37	1.22%	-16.77%	-1.32%	-15.47
培训教育	23,039,464.38	20,550,588.80	10.80%	24.45%	41.80%	-10.92
合计	1,409,133,476.82	1,113,835,953.49	20.96%	12.45%	12.66%	-0.15

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国际	895,497,819.63	608,703,020.55	32.03%	38.80%	25.99%	6.91
国内	513,635,657.19	505,145,591.17	1.65%	-15.52%	-0.08%	-15.20

### 收入构成变动的原因：

- 1、营业收入变动原因：国际业务营业收入同比增长 38.80%，主要因国际软件及服务业务出口需求增加，国际业务营业收入同比增加。国内业务营业收入同比下降 15.52%，主要因公司销售管理及市场开拓能力未达到预期所致。
- 2、成本变动原因：国际业务营业成本同比增长 25.99%，主要因收入规模增加，成本随之增加。
- 3、毛利率变动原因：国内业务毛利率同比下降 15.20 个百分点，主要因待签合同投入及闲置人员成本增加导致国内业务毛利率下降。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-207,887,203.16	-307,810,634.10	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,097,018.84	-303,537,321.25	-
筹资活动产生的现金流量净额	-175,235,405.77	-140,140,556.31	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动净流量较同期增加 99,923,430.94 元。主要因：1)经营回款流入合计同比增加 441,039,885.26 元，同比增长 37%；2)支付给职工以及为职工支付的现金增加 141,509,642.70 元，同比增长 13%，主要原因为人员增加以及薪酬调整导致人员费用增加。
- 2、投资活动产生的现金流量较同期增加 292,440,302.41 元，主要因去年同期购买结构性存款 304,000,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量较同期相比减少 35,094,849.46 元。主要因到期偿还债务支付的现金与去年同期相比增加 56,508,260.00 元。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信华信软件服务	控股子公司	开发、测试计算机软件；技术服务	20,000,000.00	669,335,210.29	132,558,427.24	525,543,890.71	87,697,106.67
JHC	控股子公司	开发、测试计算机软件；技术服务	14,364,659.00	278,636,916.46	63,389,669.78	503,355,315.56	22,090,474.91
讯和	控	开发、	8,016,320.00	297,255,113.77	253,629,803.65	149,897,122.87	16,534,199.80

创新	股 子 公 司	测试计 算机软 件；技 术服务					
信华 信数 字技 术	控 股 子 公 司	开发、 测试计 算机软 件；技 术服务	125,857,500.00	801,487,526.59	-24,398,989.66	304,334,597.68	-125,404,686.68
领雁 科技	控 股 子 公 司	技术开 发；技 术服 务；技 术咨询	70,000,000.00	383,272,335.80	145,628,193.31	214,321,505.63	12,830,299.29

注：

- 1、信华信软件服务上述经营指标为信华信软件服务、信华信企业管理、信华信济南、信华信苏州四家公司的合并数据。其中，信华信软件服务直接控股信华信企业管理、信华信济南、信华信苏州三家公司。
- 2、JHC 上述经营指标为 JHC、LHC、OHC 三家公司的合并数据。其中，JHC 直接控股 LHC 和 OHC 两家公司。
- 3、讯和创新上述经营指标为讯和创新、北京讯和、济南讯和三家公司的合并数据。其中，讯和创新直接控股北京讯和，北京讯和直接控股济南讯和。
- 4、信华信数字技术上述经营指标为信华信数字技术、华铁海兴、信华信昆山、泰州华药、信华信西安、信华信武汉、新岛科技、大连智强八家公司的合并数据。其中，信华信数字技术直接控股华铁海兴、信华信昆山、泰州华药、信华信西安、信华信武汉、新岛科技、大连智强七家公司。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
数安信成技术（大连）有限公司	新设	无

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，始终致力于成为备受社会尊重的企业，从社会贡献、经济发展和环境可持续多维度出发，多方面践行联合国可持续发展目标（SDGs）。为社会和经济发展做出贡献的同时，公司以数字技术创新不断丰富企业责任内涵，将“以数字技术提升客户价值”的使命和“责任”、“诚信”、“创新”、“协作”的企业价值观贯彻始终，可持续地为客户、社会、员工发展贡献力量。

作为行业龙头企业，公司充分发挥行业引领作用，参加各级行业协会、行业机构，推动行业发展，推动行业与数字技术产业融合创新，为其他企业数字化转型提供发展助力。此外，公司自主研发的数字化双碳解决方案，助力经济社会可持续发展。

公司坚持合法经营、合规经营、诚信经营的原则，不断提升安全意识、责任意识、服务意识、环保意识履行企业责任，保证各方合法权益。公司以国家劳动法规和国际劳工标准为规范，结合公司需要和行业特点，建立起一套适合自身实际的社会责任管理体系。公司每年都按照国家规定足额纳税，是纳税 A 级企业。在商务活动中，一贯坚持公平竞争的原则，严格遵守招投标规定。同时，公司倡导节能减排，对固体废弃物分类并按照法律法规要求处置，并通过宣传引导、举办活动积极提高全体员工的环保意识。2023 年，公司继续资助和帮扶信华信希望小学，荣获“大连市希望工程 2022 年度贡献奖”。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同控制风险	<p>刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 32.63%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来五名股东实施共同控制带来的不确定风险。</p> <p>应对措施：公司已经形成了多元化的股权结构，建立了完善的股东大会、董事会、监事会治理机制。在重要事项的决策上，公司依据《公司法》及《公司章程》在不同的权力机构进行表决，减少决策风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司对日业务主要以日元结算，对应的大部分成本以人民币支出，因此日元的汇率波动会对公司盈利产生重要影响，日元的持续贬值将对公司盈利能力产生负面影响。</p> <p>应对措施：加速发展国内业务的规模。扩大日本在岸、近岸业务规模占比，加大外币支出成本比例。积极利用金融产品，减少汇率波动损失。与主要客户协商，形成与汇率相匹配的价格机制。</p>
政策风险	<p>软件和信息技术服务业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国家出台一系列扶持、鼓励政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件行业的飞速发展上述扶持政策有着紧密的关系。如果国家对软件企业的扶持政策减少或取消，将会对公司的业务产生负面影响。</p> <p>应对措施：未来公司将以数字技术为核心竞争力驱动商业模式创新。在云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链、</p>

	元宇宙等新兴技术领域的研发进行重点持续投入，驱动商业模式不断创新；同时在合适时机通过投资、并购等方式，加快新技术、新市场、新商业模式的开拓，向产业价值链高端拓展。
核心人员流失风险	<p>软件和信息技术服务业是技术密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立了有效的人才激励机制，针对核心人员推出了员工持股计划。设置多方向的职业发展路线，帮助员工不断成长。采用新的人员管理机制，加强内部沟通工作，提升凝聚力。开展企业文化活动，加强价值观管理。多区域布局，更大范围吸引人才，也为员工提供内部流动的机制。开展校企合作，加大重点院校的招聘力度，不断补充公司增长所需的新鲜血液。</p>
公司业务受外部环境影响的的风险	<p>公司国际业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场数字技术服务与技术解决方案业务将继续保持较大规模。因此，本公司的经营业绩和财务状况仍将受到日本经济、政治、社会和法律环境，以及日本市场对公司数字技术服务与解决方案需求的影响。</p> <p>应对措施：公司通过不断强化日本在岸和近岸团队建设，承接日本政策限制部分无法在离岸执行的业务以及满足日本市场高端业务和数字技术需求。在现有竞争优势基础上，不断升级数字技术服务能力和技术解决方案，加大国内和国际两个市场的优势互补互相促进，以及技术、业务和产品的融合，确保业务持续良性发展，寻求新的数字化转型市场和价值空间。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,610,383.71	423,634.97	3,034,018.68	0.15%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元



序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	信华信软件服务	275,000,000.00	0	275,000,000.00	2023年6月1日	2028年5月30日	连带	否	已事前及时履行
2	信华信数字技术	44,000,000.00	0	44,000,000.00	2023年6月1日	2028年5月30日	连带	否	已事前及时履行
3	信华信数字技术	135,000,000.00	0	135,000,000.00	2023年2月24日	2026年2月23日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	454,000,000.00	0	454,000,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

截至报告期末，公司未识别有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的担保合同，未承担过清偿责任。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	454,000,000.00	454,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	454,000,000.00	454,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司担保对象均为合并报表范围内子公司。

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	60,000,000.00	14,667,305.46
销售产品、商品, 提供劳务	1,244,000,000.00	432,171,605.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司日常性关联交易符合公司正常生产经营的需要, 严格遵循自愿、平等、诚信的原则, 公司和关联方之间不存在相互损害或输送利益的情形; 公司主要业务不会因该关联交易而产生对关联方的依赖从而影响公司的独立性, 不会对公司的持续经营能力和财务状况及经营成果产生重大影响。

**（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施****1、股权激励计划**

公司于 2020 年实施了第一期股权激励计划, 向公司董事、高级管理人员 12 人授予限制性股票共 10,065,850 股, 截至本报告期, 第一期股权激励计划实施的最新情况如下:

**（1）解除限售情况**

第一期股权激励计划的有效期为自授予的限制性股票完成登记之日起至激励对象获授的所有限制性股票解除限售完毕之日止, 最长不超过 48 个月。授予的限制性股票登记完成之日起的 12 个月为锁定期, 授予激励对象的限制性股票分三期解锁, 在解锁期内满足本计划解锁条件的, 激励对象可以申请股票解除锁定。

报告期内, 根据公司第一期股权激励计划的第二次解除限售安排, 限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后至 36 个月内解除限售比例为 30%, 刘军等 8 人解除限售条件成就, 公司已完成了对刘军等 8 人持有的 921,898 股限制性股票的解限售。岳雪峰、佟永江、孙宝安、张立 4 人因解除限售条件未成就, 公司按照 3.72 元/股的价格定向回购并注销上述 4 人持有的 960,000 股限制性股票。

**（2）会计处理情况**

本报告期计提股权激励费用为 2,245,621.14 元, 由于部分激励对象的第二个解除限售期间的考核条件未能达成, 实际发生股份支付费用为 1,791,721.20 元。

## 2、员工持股计划

公司于 2020 年实施了第二期员工持股计划，公司监事、公司及控股子公司的管理、业务骨干员工通过金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划持有公司股票 35,341,900 股，截至本报告期，第二期员工持股计划实施的最新情况如下：

### （1）锁定情况

本员工持股计划的锁定期为 36 个月，自公司股票登记至金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划名下时起算，存续期为 60 个月。报告期内，未发生股票解除锁定情况。

### （2）会计处理情况

本报告期股权激励费用 15,727,145.52 元。

## （六） 股份回购情况

### 2023 年定向回购股份实施情况

#### （1）已履行的审议程序

2020 年 9 月 11 日，公司召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过《关于〈大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划和第二期员工持股计划相关事宜的议案》等议案；2020 年 9 月 29 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会审议通过了前述议案。根据前述议案及审议程序，股东大会已授权董事会负责实施限制性股票的授予、解除限售、回购、注销等工作。2023 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过《关于回购注销第一期股权激励计划第二个限售期部分限制性股票的议案》等议案。

#### （2）回购方案主要内容

1) 定向回购类型：股权激励计划限制性股票回购注销；

2) 定向回购依据：本次回购依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》、《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股权激励和员工持股计划业务办理指南》以及《大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划》（以下简称“《第一期股权激励计划》”）等相关规定。

公司《第一期股权激励计划》设置业绩考核要求，根据第二次解除限售安排，限制性股票授予登记完成之日起 24 个月后至 36 个月内解锁 30%，12 名激励对象中有 4 人个人财务预算目标完成比例低于 80%，未达到个人业绩指标，其余 8 名激励对象的限制性股票解除限售条件均已成就。

3) 定向回购对象及股份数量：岳雪峰、佟永江、孙宝安、张立 4 人持有的 960,000 股限制性股票，占回购前总股本的比例为 0.27%。

4) 定向回购价格及总金额：回购价格为 3.72 元/股，计算方式如下：

回购价格=授予价格 4.44 元/股-2021 年 1 月 19 日权益分派金额 0.12 元/股-2021 年 4 月 28 日权益分派金额 0.30 元/股-2022 年 5 月 12 日权益分派金额 0.30 元/股=3.72 元/股。

定向回购资金总额为 3,571,200 元，资金来源为公司自有资金。

5) 定向回购结果情况：

实际回购股份数量：960,000 股，占回购前总股本的比例为 0.27%；

实际回购股份价格：3.72 元/股；实际回购使用资金总额：3,571,200 元。

实际回购情况与回购股份方案内容相同。

6) 已回购股份的处理：

公司已于 2023 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 960,000

股回购股份的注销手续。

#### （七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	一致行动承诺	保持一致意见和行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在。

#### （八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
华信软件园房屋及建筑物	固定资产	抵押	612,576,486.11	17.53%	银行贷款
华信软件园土地使用权	无形资产	抵押	102,064,836.97	2.92%	银行贷款
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	4,129,955.28	0.12%	履约保证金
总计	-	-	718,771,278.36	20.57%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司正常生产经营活动未产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	239,352,804	67.48%	-961,256	238,391,548	67.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,872,121	13.78%	-88,477	48,783,644	13.79%	
	董事、监事、高管	2,152,146	0.61%	-727,246	1,424,900	0.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	115,332,191	32.52%	1,256	115,333,447	32.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	67,198,595	18.95%	-571,523	66,627,072	18.84%	
	董事、监事、高管	11,619,821	3.28%	572,779	12,192,600	3.45%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		354,684,995	-	-960,000	353,724,995	-	
普通股股东人数							548

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股本结构变动的原因：（1）因公司组织架构调整，原高级管理人员卢作武、王闻超、佟永江、孙宝安、原职工代表监事张春阳职务调整，对其持有的全部股份进行限售。（2）公司第一期股权激励计划第二个限售期，12名激励对象中有4名未达到个人业绩指标，对该4名激励对象所持有的限制性股票960,000股进行了回购注销，其余8名激励对象的限制性股票解除限售。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘军	53,171,095	0	53,171,095	15.0318%	39,878,322	13,292,773	0	0
2	金元顺	35,341,900	0	35,341,900	9.9913%	35,341,900	0	0	0

	安基金 一华信 股份第 二期员 工持股 计划一 金元顺 安华信 成长新 动力2 号员工 持股计 划单一 资产管 理计划								
3	NEC 方 案创新 株式会 社	25,050,000	0	25,050,000	7.0818%	0	25,050,000	0	0
4	株式会 社日立 解决方 案	23,512,500	0	23,512,500	6.6471%	0	23,512,500	0	0
5	株式会 社 NTT DATA	21,562,500	0	21,562,500	6.0958%	0	21,562,500	0	0
6	张利民	18,392,410	0	18,392,410	5.1996%	0	18,392,410	0	0
7	日本电 气株式 会社	18,375,000	0	18,375,000	5.1947%	0	18,375,000	0	0
8	王悦	17,972,500	0	17,972,500	5.0809%	13,479,375	4,493,125	0	0
9	李成金	17,692,500	0	17,692,500	5.0018%	13,269,375	4,423,125	0	0
10	新日铁 住金系 统集成 株式会 社	8,887,500	0	8,887,500	2.5125%	0	8,887,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>239,957,905</b>	<b>-</b>	<b>239,957,905</b>	<b>67.8373%</b>	<b>101,968,972</b>	<b>137,988,933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东中，刘军、张利民、王悦、李成金为公司的控股股东及实际控制人；NEC 方案创新株式会社为日本电气株式会社的全资子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘军	董事长	男	1961年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
李成金	副董事长	男	1964年10月	2020年12月15日	2023年12月14日
王悦	董事/总裁	男	1964年9月	2020年12月15日	2023年12月14日
王兴海	董事/副总裁	男	1976年2月	2020年12月15日	2023年12月14日
小须田亮	董事	男	1967年2月	2020年12月15日	2023年12月14日
内藤英树	董事	男	1973年2月	2022年4月18日	2023年12月14日
高桥宪昭	董事	男	1962年8月	2021年4月19日	2023年3月15日
喜多淳一郎	董事	男	1973年9月	2022年9月21日	2023年12月14日
植松哲也	董事	男	1967年2月	2023年4月24日	2023年12月14日
刘娜	独立董事	女	1971年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
黄涛	独立董事	男	1971年3月	2020年12月15日	2023年12月14日
罗炜	独立董事	男	1975年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
张发恩	独立董事	男	1981年7月	2022年9月21日	2023年12月14日
杨飞	监事会主席	男	1976年7月	2020年12月10日	2023年6月30日
大川惠史	监事	男	1965年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
东条晃己	监事	男	1965年6月	2022年4月18日	2023年3月20日
佐藤文敏	监事	男	1967年8月	2023年4月24日	2023年12月14日
黄锋	职工代表监事	男	1978年10月	2022年5月13日	2023年1月3日
张春阳	职工代表监事	男	1982年1月	2022年5月13日	2023年1月3日
贾巍	职工代表监事	男	1982年1月	2023年3月16日	2023年12月14日
李灵	职工代表监事	女	1975年11月	2023年3月16日	2023年12月14日
卢作武	副总裁	男	1964年4月	2020年12月24日	2023年1月3日
王闻超	副总裁	男	1968年3月	2020年12月24日	2023年1月3日
岳雪峰	副总裁	男	1975年12月	2020年12月24日	2023年12月14日
佟永江	副总裁	男	1972年11月	2020年12月24日	2023年1月3日
孙宝安	副总裁	男	1973年4月	2020年12月24日	2023年1月3日
张立	副总裁	男	1976年2月	2020年12月24日	2023年12月14日
沈建	副总裁	男	1970年5月	2020年12月24日	2023年12月14日
孙福周	副总裁	男	1974年12月	2023年3月31日	2023年12月14日
张彦明	财务负责人	男	1978年9月	2020年12月24日	2023年12月14日
赵庆顺	董事会秘书	男	1975年10月	2020年12月24日	2023年12月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘军、李成金、王悦、王兴海、卢作武、王闻超、岳雪峰、佟永江、孙宝安、张立、孙福周、张彦明、赵庆顺、杨飞、张春阳、贾巍、李灵为公司股东，其中刘军、李成金、王悦为公司控股股东及实际控制人。



**(二) 持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘军	53,171,095	0	53,171,095	15.03%	0	0
李成金	17,692,500	0	17,692,500	5.00%	0	0
王悦	17,972,500	0	17,972,500	5.08%	0	0
王兴海	1,770,000	0	1,770,000	0.50%	0	0
卢作武	2,513,000	0	2,513,000	0.71%	0	0
王闻超	1,966,250	0	1,966,250	0.56%	0	0
岳雪峰	1,560,000	-240,000	1,320,000	0.37%	0	0
佟永江	1,732,375	-211,999	1,520,376	0.43%	0	0
孙宝安	1,364,800	-240,000	1,124,800	0.32%	0	0
张立	1,005,000	-240,000	765,000	0.22%	0	0
孙福周	576,192	0	576,192	0.16%	0	0
张彦明	750,000	0	750,000	0.21%	0	0
赵庆顺	504,500	0	504,500	0.14%	0	0
杨飞	531,242	0	531,242	0.15%	0	0
张春阳	74,800	200	75,000	0.02%	0	0
贾巍	101,140	0	101,140	0.03%	0	0
李灵	100,000	0	100,000	0.03%	0	0
合计	103,385,394	-	102,453,595	28.96%	0	0

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卢作武	副总裁	离任	-	工作调整
王闻超	副总裁	离任	-	工作调整
佟永江	副总裁	离任	-	工作调整
孙宝安	副总裁	离任	-	工作调整
黄锋	职工代表监事	离任	-	工作调整
张春阳	职工代表监事	离任	-	工作调整
贾巍	-	新任	职工代表监事	补选职工代表监事
李灵	-	新任	职工代表监事	补选职工代表监事
高桥宪昭	董事	离任	-	工作调整
植松哲也	-	新任	董事	补选董事
东条晃己	监事	离任	-	工作调整
佐藤文敏	-	新任	监事	补选监事
孙福周	-	新任	副总裁	经营需要
杨飞	监事会主席	离任	-	工作调整

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

贾巍先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月进入公司，2009年9月离开公司投资成立大连宝能网络技术有限公司，2011年10月重新入职公司，历任高级项目经理、交付经理、部门副经理、部门经理等职，现任企业发展部总经理。

李灵女士，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2002年11月进入公司，历任项目经理、业务经理、部门副经理、部门经理等职，现任公司领导力中心部门经理。

植松哲也先生，1967年出生。日本国籍。本科学历。1990年4月进入株式会社大和总研，曾先后担任证券系统开发部 wholesale 次期系统开发部长、执行役員同时兼任系统开发本部副本部长兼系统企划部长、经营管理本部副本部长兼经营企划部长、常务执行役員等职。现任株式会社大和总研常务董事、经营管理本部长。

佐藤文敏先生，1967年出生。日本国籍。本科学历。1990年进入新日本制铁株式会社（现“日本制铁株式会社”），2010年进入新日铁系统集成株式会社（现“日铁系统集成株式会社”），先后担任金融解决方案事业本部情报系解决方案事业部长、金融解决方案事业本部副本部长兼营业本部长、产业解决方案事业本部副本部长兼营业本部长等职，现任日铁系统集成株式会社执行役員、产业解决方案事业本部长、数字制造业中心所长。

孙福周先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月进入公司至2010年12月，历任国际业务项目经理、部门副经理、部门经理。2012年1月至2020年12月历任国际业务事业部副总经理、事业部总经理，2021年1月至2022年12月任公司助理副总裁兼任人力资源总监。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
刘军	董事长	319,755	426,340	-	-	-	5.30
李成金	副董事长	270,000	360,000	-	-	-	5.30
王悦	董事/总裁	390,000	520,000	-	-	-	5.30
王兴海	董事/副总裁	330,000	440,000	-	-	-	5.30
卢作武	原副总裁	240,000	320,000	-	-	-	5.30
王闯超	原副总裁	240,000	320,000	-	-	-	5.30
岳雪峰	副总裁	0	320,000	-	-	-	5.30
佟永江	原副总裁	0	320,000	-	-	-	5.30
孙宝安	原副总裁	0	320,000	-	-	-	5.30
张立	副总裁	0	320,000	-	-	-	5.30
张彦明	财务负责人	150,000	200,000	-	-	-	5.30
赵庆顺	董事会秘书	120,000	160,000	-	-	-	5.30
<b>合计</b>	-	2,059,755	4,026,340			-	-
备注（如有）							

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	670		65	605
财务人员	120	9		129
教师人员	37			37
销售人员	122	8		130
业务技术人员	10,932		760	10,172
员工总计	11,881		808	11,073

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-注释 1	1,042,006,538.70	1,459,129,288.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	五-注释 2	7,170,830.17	12,650,497.69
应收账款	五-注释 3	833,485,060.89	754,059,343.25
应收款项融资			
预付款项	五-注释 4	44,849,664.08	20,436,255.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-注释 5	47,760,707.91	34,633,787.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-注释 6	316,026,700.64	265,458,554.64
合同资产			
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-注释 7	14,210,759.63	13,703,916.78
<b>流动资产合计</b>		<b>2,305,510,262.02</b>	<b>2,560,071,643.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-注释 8	51,465,030.55	52,447,241.87
其他权益工具投资	五-注释 9	91,299,580.30	92,301,582.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五-注释 10	763,620,161.42	782,676,187.52
在建工程	五-注释 11	192,660.55	3,577,981.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-注释 12	33,722,971.73	33,550,457.35
无形资产	五-注释 13	104,726,947.29	107,597,697.58
开发支出			
商誉	五-注释 14	88,819,673.46	88,819,673.46
长期待摊费用	五-注释 15	11,672,014.02	6,593,806.51
递延所得税资产	五-注释 16	27,663,432.20	38,690,856.59
其他非流动资产	五-注释 17	15,900,137.03	14,899,902.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,189,082,608.55</b>	<b>1,221,155,387.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,494,592,870.57</b>	<b>3,781,227,031.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五-注释 18	621,733,874.85	694,767,226.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五-注释 19	24,043,990.52	6,768,579.14
应付账款	五-注释 20	149,890,387.83	218,187,582.08
预收款项			
合同负债	五-注释 21	153,249,909.86	129,828,160.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-注释 22	88,134,197.63	181,637,386.68
应交税费	五-注释 23	37,530,997.35	65,104,901.65
其他应付款	五-注释 24	73,540,607.13	61,227,226.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-注释 25	20,626,845.97	20,292,173.05
其他流动负债	五-注释 26	249,205.77	206,114.77
<b>流动负债合计</b>		<b>1,169,000,016.91</b>	<b>1,378,019,350.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五-注释 27	5,259,870.00	7,068,330.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五-注释 28	16,450,576.85	13,624,242.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五-注释 29	1,095,272.75	2,605,675.45
预计负债	五-注释 30	11,339,125.17	16,359,308.81
递延收益	五-注释 31	281,055,746.11	285,779,980.97
递延所得税负债	五-注释 16	9,331.68	9,331.68
其他非流动负债	五-注释 32	94,590.20	94,590.2
<b>非流动负债合计</b>		<b>315,304,512.76</b>	<b>325,541,459.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,484,304,529.67</b>	<b>1,703,560,810.03</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五-注释 33	353,724,995.00	354,684,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-注释 34	144,000,299.41	129,810,187.04
减：库存股	五-注释 35	17,876,949.60	31,284,661.80
其他综合收益	五-注释 36	11,976,999.73	16,210,822.46
专项储备			
盈余公积	五-注释 37	194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润	五-注释 38	1,193,103,475.76	1,288,972,551.00
归属于母公司所有者权益合计		1,879,680,213.49	1,953,145,286.89
少数股东权益		130,608,127.41	124,520,934.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,010,288,340.90</b>	<b>2,077,666,221.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,494,592,870.57</b>	<b>3,781,227,031.39</b>

法定代表人：刘军      主管会计工作负责人：张彦明      会计机构负责人：张彦明

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		394,743,864.05	888,569,491.91
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		4,563,110.00	9,711,859.66
应收账款	十三-注释 1	267,705,347.59	464,247,505.80
应收款项融资			
预付款项		5,078,418.08	23,657,635.05
其他应收款	十三-注释 2	994,709,861.00	129,942,736.38
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,165.00	140,543,342.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,370,858.05	13,422,835.51
<b>流动资产合计</b>		<b>1,674,173,623.77</b>	<b>1,670,095,406.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三-注释 3	505,725,939.10	457,825,155.32
其他权益工具投资		91,299,580.30	92,301,582.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		651,512,967.38	710,739,629.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	
无形资产		103,475,692.36	107,156,192.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,486,825.12	5,658,820.42
递延所得税资产		5,667,944.38	18,271,354.69
其他非流动资产		40,947,137.03	41,078,902.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,403,116,085.67</b>	<b>1,433,031,637.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,077,289,709.44</b>	<b>3,103,127,043.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		421,390,139.14	611,545,886.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,845,654.46	9,448,874.08
应付账款		121,721,162.94	211,716,390.03
预收款项			
合同负债		87,813,047.83	48,357,931.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,055,491.86	77,728,379.65
应交税费		8,836,369.57	16,960,081.10
其他应付款		340,694,821.23	43,434,119.96
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		-	
其他流动负债		122,483.12	122,483.12
<b>流动负债合计</b>		<b>996,479,170.15</b>	<b>1,019,314,145.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	8,708,130.02
递延收益		281,055,746.11	285,779,980.97
递延所得税负债		9,331.68	9,331.68
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		<b>281,065,077.79</b>	<b>294,497,442.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,277,544,247.94</b>	<b>1,313,811,588.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		353,724,995.00	354,684,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,952,800.75	139,762,688.38
减：库存股		17,876,949.60	31,284,661.80
其他综合收益		32,915,402.75	33,905,926.16
专项储备			
盈余公积		194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润		1,082,277,819.41	1,097,495,114.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,799,745,461.50</b>	<b>1,789,315,455.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>3,077,289,709.44</b>	<b>3,103,127,043.69</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,411,019,031.99</b>	<b>1,259,867,279.27</b>
其中：营业收入	五-注释 39	1,411,019,031.99	1,259,867,279.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,459,258,918.27</b>	<b>1,247,238,530.60</b>



其中：营业成本	五-注释 39	1,114,582,273.34	994,159,193.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-注释 40	10,260,216.91	9,283,685.16
销售费用	五-注释 41	51,254,089.28	42,707,538.33
管理费用	五-注释 42	111,758,824.39	101,663,510.94
研发费用	五-注释 43	150,135,653.53	82,232,564.88
财务费用	五-注释 44	21,267,860.82	17,192,037.32
其中：利息费用		9,195,386.30	8,378,838.05
利息收入		5,062,751.93	5,268,527.22
加：其他收益	五-注释 45	13,210,326.59	22,886,744.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五-注释 46	-857,972.75	4,932,945.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-908,394.68	1,030,150.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-注释 47	-	2,501,393.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-注释 48	51,118,650.66	-19,907,631.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-注释 49	405,750.13	-115,642.93
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,636,868.35</b>	<b>22,926,557.20</b>
加：营业外收入	五-注释 50	7,157,282.61	7,391,068.59
减：营业外支出	五-注释 51	746,268.55	2,288,630.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,047,882.41</b>	<b>28,028,995.04</b>
减：所得税费用	五-注释 52	21,977,005.03	-353,361.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>70,877.38</b>	<b>28,382,356.68</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,877.38	28,382,356.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,199,903.87	1,572,281.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,129,026.49	26,810,075.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-4,233,822.73	-916,815.89
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,233,822.73	-895,332.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,002,002.40	8,244,772.41
(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		-1,002,002.40	8,244,772.41
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,231,820.33	-9,140,105.16
(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		-3,231,820.33	-9,140,105.16
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-21,483.14
<b>七、综合收益总额</b>		-4,162,945.35	27,465,540.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,362,849.22	25,914,742.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,199,903.87	1,550,798.43
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.07

法定代表人：刘军    主管会计工作负责人：张彦明    会计机构负责人：张彦明

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三-注释 4	534,469,250.95	703,374,773.67
减：营业成本	十三-注释 4	537,339,674.68	554,647,044.46
税金及附加		6,265,598.04	6,323,281.93
销售费用		57,153.40	17,963,420.51
管理费用		25,183,974.63	58,102,874.12

研发费用		-	60,866,193.17
财务费用		12,549,261.06	8,990,789.08
其中：利息费用		4,900,604.19	6,065,178.43
利息收入		1,449,559.59	1,557,185.82
加：其他收益		9,887,862.75	19,742,948.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三-注释 5	64,622,073.53	25,651,413.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-749,084.62	989,519.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	2,448,004.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,860,707.80	-12,522,652.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,074,717.80	-115,143.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>78,518,951.02</b>	<b>31,685,740.92</b>
加：营业外收入		6,782,497.28	6,935,286.34
减：营业外支出		174,924.54	754,107.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,126,523.76</b>	<b>37,866,919.63</b>
减：所得税费用		12,603,770.31	-7,403,089.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>72,522,753.45</b>	<b>45,270,009.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,522,753.45	45,270,009.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>8,244,772.41</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			8,244,772.41
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			8,244,772.41
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		72,522,753.45	53,514,781.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.13

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,558,014,148.33	1,138,941,759.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,609,525.13	1,007,256.10
收到其他与经营活动有关的现金	五-注释 53	70,245,705.57	55,880,478.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,636,869,379.03</b>	<b>1,195,829,493.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		355,595,953.74	226,118,561.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,218,295,578.71	1,076,785,936.01
支付的各项税费		129,194,348.83	97,382,819.96
支付其他与经营活动有关的现金	五-注释 53	141,670,700.91	103,352,810.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,844,756,582.19</b>	<b>1,503,640,127.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-207,887,203.16</b>	<b>-307,810,634.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	891,774.30
取得投资收益收到的现金		50,421.93	8,004,619.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,525.00	99,271.84
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	五-注释 53	40,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,058,946.93	8,995,665.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,155,965.77	8,532,986.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五-注释 53	40,000,000.00	304,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,155,965.77	312,532,986.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,097,018.84	-303,537,321.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	
取得借款收到的现金		494,601,950.00	510,475,148.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		495,001,950.00	510,475,148.00
偿还债务支付的现金		564,344,570.00	507,836,310.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,777,937.71	120,102,112.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,112,710.93	4,618,520.91
支付其他与筹资活动有关的现金	五-注释 53	9,114,848.06	22,677,281.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		670,237,355.77	650,615,704.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-175,235,405.77	-140,140,556.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-18,700,804.03	-45,931,217.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-412,920,431.80	-797,419,728.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,450,797,015.22	1,508,115,966.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,037,876,583.42	710,696,237.84

法定代表人：刘军      主管会计工作负责人：张彦明      会计机构负责人：张彦明

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		583,324,631.40	628,162,845.11
收到的税费返还		5,103,679.51	
收到其他与经营活动有关的现金		13,337,422.34	24,057,733.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		601,765,733.25	652,220,578.48
购买商品、接受劳务支付的现金		640,573,555.27	165,818,738.44
支付给职工以及为职工支付的现金		97,431,715.86	546,598,183.11
支付的各项税费		29,074,881.50	33,061,299.30
支付其他与经营活动有关的现金		53,641,813.41	48,000,802.89

经营活动现金流出小计		820,721,966.04	793,479,023.74
经营活动产生的现金流量净额		-218,956,232.79	-141,258,445.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
收回投资收到的现金		-	891,774.30
取得投资收益收到的现金		12,355,210.48	25,091,428.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,283,645.29	434,842.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		145,860,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		40,056,453.37	
投资活动现金流入小计		228,555,309.14	26,418,046.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,771,419.97	6,012,761.99
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,257,350.00	
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	304,000,000.00
投资活动现金流出小计		80,028,769.97	310,012,761.99
投资活动产生的现金流量净额		148,526,539.17	-283,594,715.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		321,241,920.00	421,120,728.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,069,459,467.66	235,892,690.02
筹资活动现金流入小计		1,390,701,387.66	657,013,418.02
偿还债务支付的现金		510,246,300.00	417,425,720.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,549,114.75	112,229,005.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,204,215,058.15	175,533,452.86
筹资活动现金流出小计		1,808,010,472.90	705,188,178.27
筹资活动产生的现金流量净额		-417,309,085.24	-48,174,760.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,438,954.45	-28,240,499.29
五、现金及现金等价物净增加额		-494,177,733.31	-501,268,420.74
加：期初现金及现金等价物余额		887,175,471.91	987,547,268.33
六、期末现金及现金等价物余额		392,997,738.60	486,278,847.59

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（四十）
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-注释 35
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-注释 38
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二、（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-注释 30

#### 附注事项索引说明：

详见财务报表项目附注。

#### （二） 财务报表项目附注

## 信华信技术股份有限公司

### 2023 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

信华信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连华信计算机技

术有限公司（以下简称“华信有限”）和大连华信计算机技术股份有限公司（以下简称“华信股份”），2007年8月，根据华信有限第三届董事会第九次会议决议，并经国家商务部以《关于同意大连华信计算机技术有限公司改制为股份有限公司的批复》（商资批[2007]1201号）的批准，原大连华信计算机技术有限公司整体变更为大连华信计算机技术股份有限公司，以截止2007年4月30日经大连华连会计师事务所华连外审字（2007）83号审计报告确认的净资产27,029.94万元，按1:0.554940188的比例折成15,000.00万股（每股面值为1元），原大连华信计算机技术有限公司的股东依据持股比例转为股份有限公司股东，其中：刘军等103名中国自然人认购股份90,990,000.00股，占注册资本的60.66%；大连软件园股份有限公司认购股份3,345,000.00股，占注册资本的2.23%；日本电气株式会社认购股份7,350,000.00股，占注册资本的4.90%；株式会社NTT DATA认购股份8,625,000.00股，占注册资本的5.75%；日立软件工程株式会社（后更名为株式会社日立解决方案）认购股份9,405,000.00股，占注册资本的6.27%；NEC软件株式会社（后更名为NEC方案创新株式会社）认购股份10,020,000.00股，占注册资本的6.68%；微软中国投资控股有限公司认购股份16,710,000.00股，占注册资本的11.14%；日铁系统集成株式会社认购股份3,555,000.00股，占注册资本的2.37%。

前述注册资本的变更事宜业经大连华连会计师事务所以华连外验字（2007）6号验资报告验证确认。公司已于2007年8月23日取得大连市工商行政管理局核发的企股辽大总字012696号《企业法人营业执照》。

2011年11月22日，公司2011年第一次临时股东大会批准通过公司回购股份并减资的方案，回购股份数为15,295,050.00股，占公司回购前股本总额10.1967%，回购价格每股10.00元，公司回购并注销该股份后注册资本减少至134,704,950.00元。2012年1月17日，该减资事宜已获得大连市对外贸易经济合作局大外经贸发【2012】23号文件审批通过，并经大华会计师事务所有限公司大连分所大华连验字【2012】6号验资报告验证。

2016年1月22日，根据大连华信计算机技术股份有限公司2016年第二次临时股东大会决议和修改后章程，华信股份公司申请增加注册资本人民币12,643,650.00元，由金元百利资产-恒丰银行-大连华信计算机技术股份有限公司第一期员工持股计划(金元百利华信成长新动力1号专项资产管理计划)认缴，变更后的注册资本为人民币147,348,600.00元，股本人民币147,348,600.00元。2016年1月31日，注册资本的变更事宜业经大华验字[2016]000095号验资报告验证。

2016年4月25日，大连华信计算机技术股份有限公司召开2015年度股东大会，会议通过由未分配利润转增股本的方案。公司以2016年1月5日公告的《股票发行方案》股票发行后的股本为基数，预计发行后的股本为147,348,600.00股，向全体股东每10股送红股15股，华信股份公司申请增加注册资本人民币221,022,900.00元，变更后的注册资本为人民币



368,371,500.00 元，股本人民币 368,371,500.00 元。2016 年 7 月 5 日，注册资本的变更事宜业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2016]000684 号验资报告验证。

2019 年 8 月 8 日，大连华信计算机技术股份有限公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》。公司通过要约方式回购股份 56,074,500.00 股，其中的 36,837,150 股用于公司股权激励，剩余的 19,237,350.00 股依法注销减少注册资本。回购股份注销后，公司总股本由 368,371,500 股变更为 349,134,150.00 股，注册资本相应由人民币 368,371,500.00 元变更为人民币 349,134,150.00 元。

2020 年 9 月 29 日，大连华信计算机技术股份有限公司 2020 年第四次临时股东大会，会议决议通过了《大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划《草案》的议案》、《大连华信计算机技术股份有限公司第二期员工持股计划《草案》的议案》，公司向激励对象定向发行的人民币普通股 10,065,850.00 元。公司注册资本相应由人民币 349,134,150.00 元变更为人民币 359,200,000.00 元。2020 年 10 月 26 日，大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次限制性股票授予事项出具了大华验字[2020]000653 号《验资报告》。截至 2021 年 12 月 31 日，华信股份公司股本为人民币 359,200,000.00 元。

2022 年 3 月 25 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过《关于回购注销第一期股权激励计划部分限制性股票的议案》等议案。公司定向回购 3,019,755 股限制性股票，回购股份注销后，公司总股本由 359,200,000 股变更为 356,180,245 股，注册资本相应由人民币 359,200,000.00 元变更为人民币 356,180,245.00 元。

2022 年 4 月 7 日，公司名称由大连华信计算机技术股份有限公司变更为信华信技术股份有限公司。

2022 年 8 月 26 日，信华信技术股份有限公司召开第五届董事会第六次会议，会议通过了《关于注销回购专用证券账户剩余股份的议案》，公司拟对回购专用证券账户中剩余股份 1,495,250 股按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关规定进行注销，本次注销完成后，公司股份总数由 356,180,245 股变更为 354,684,995 股，注册资本由 356,180,245 元变更为 354,684,995 元。

2023 年 3 月 31 日，信华信技术股份有限公司召开第五届董事会第八次会议，会议通过了《关于第一期股权激励计划第二个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》和《关于回购注销第一期股权激励计划第二个限售期部分限制性股票的议案》，公司拟对回购专用证券账户中股份 960,000 股按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等相关规定进行注销，本次注销完成后，公司股份总数由 354,684,995 股变更为 353,724,995 股，注册资本由 354,684,995 元变

更为 353,724,995 元。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是处于软件及信息技术服务业细分行业的以计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成和教育培训为主营业务的智能密集型高新技术企业。公司在中国、日本、欧美等市场面向产业、金融、公共等行业领域的头部客户提供行业领先、专业高品质的行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案、服务解决方案，以及一站式全生命周期服务。公司通过为客户提供数字技术服务和解决方案、以及数字技术基础设施租赁等获得持续收入。

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 26 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1.信华信（大连）数字技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
2.大连高新区信华信技术培训中心	全资子公司	一级	100	100
3.株式会社信华信日本	全资子公司	二级	100	100
4.信华信教育咨询（大连）有限公司	控股子公司	一级	82	82
5.信华信（大连）企业管理有限公司	全资子公司	三级	100	100
6.信华信（济南）信息技术有限公司	控股子公司	三级	85	85
7.北京领雁科技股份有限公司	控股子公司	一级	60.60	60.60
8.信华信教育科技（沈阳）有限公司	控股子公司	一级	70	70
9.信华信技术（昆山）有限公司	全资子公司	二级	100	100
10.信华信（大连）物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
11.信华信（苏州）信息技术有限公司	全资子公司	三级	100	100
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	控股子公司	二级	62.50	62.50
13.大连华铁海兴科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
14.株式会社冲绳信华信	全资子公司	三级	100	100
15.讯和创新有限公司	控股子公司	一级	74.90	74.90
16.讯和创新科技（北京）有限公司	控股子公司	二级	74.90	74.90
17.济南讯和信息技术有限公司	控股子公司	三级	74.90	74.90
18.株式会社信华信创研	全资子公司	三级	100.00	100.00
19.信华信（西安）信息技术有限公司	控股子公司	二级	80.11	80.11
20.信华信技术（武汉）有限公司	全资子公司	二级	100	100
21.大连华信新岛科技有限公司	控股子公司	二级	77.55	77.55

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
22.大连智强咨询服务有限公司	控股子公司	二级	85	85
23.信华信（重庆）信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
24.信华信（大连）软件服务股份有限公司	全资子公司	二级	100	100
25.信华信技术国际有限公司	全资子公司	一级	100	100
26.数安信成技术（大连）有限公司	控股子公司	一级	55	55

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 持续经营

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

### (三) 记账基础和计价原则

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

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营

决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的

被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

## （3） 购买子公司少数股权

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

#### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营



企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应

当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **6. 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产，不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：



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

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

	现金流量义务的能力很强	
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	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判断，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

### （十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的应收账款	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	对合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

### （十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三（九）。

### （十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的其他应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，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。
组合 2	对合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

### （十四） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 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进行摊销；

## （十五） 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

## （十六） 持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### （十七） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

### （十八） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（九）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1	除组合 2 以外的长期应收款	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，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。
组合 2	对合并范围内关联方的长期应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

## （十九）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类



似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用证可使用年限	--	--
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

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

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

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20--30	5.00	4.75--3.17
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	30.00--18.00
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
其他设备	年限平均法	3--10	10.00	30.00--9.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

## (二十二) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **(二十三) 借款费用**

#### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### (二十四) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### (二十五) 无形资产与开发支出

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

##### 1. 无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2年、3年	按照合同预计的可使用年限
土地使用权	土地使用权年限	按照土地使用证可使用年限
软件著作权、非专利技术	3年	预计更新情况

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (二十六) 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

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

## （二十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	根据合同期限或预计使用更新年限	
其他	根据合同期限或预计使用年限	

## （二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十九） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工

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

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额



确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### **(三十一) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

### **(三十二) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳

估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

### (三十三) 收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型： 国际业务收入、国内业务收入、培训教育业务收入等。

### （1） 国际业务确认收入的方法

国际业务系受托为客户开发软件及提供 IT 服务的业务。按合同约定，开发软件及提供 IT 服务业务均需按约定交付软件开发成果。在客户确认验收并取得控制权时点时，公司确认业务收入。

### （2）国内业务确认收入的方法

#### 1) 国内 IT 服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

合同未明确约定服务期限的业务，公司在客户确认验收并取得控制权时点时确认收入。

#### 2) 国内行业解决方案业务系受托为客户开发软件的业务。

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行（时段法）还是在某一时点履行（时点法）。

如果单项履约义务符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，在公司取得项目进度（工作量确认单等）相关证明文件时确认收入。

如果单项履约义务不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在开发完成软件并交付软件开发成果，经客户验收确认并取得控制权时点时确认收入。

3) 系统集成业务根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和国内 IT 服务及行业解决方案业务，区分能够分别计量和不能够分别计量两种情况：

能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户验收并取得控制权时点时确认销售收入；国内 IT 服务及行业解决方案业务同上述 1) 国内 IT 服务业务及 2) 国内行业解决方案业务确认收入的方法一致。

不能够分别计量的，公司于系统集成业务完成后交付客户验收并取得控制权时点时确认收入。

### （3）培训教育业务收入的确认方法

在公司的培训教育业务均为约定服务期限的培训教育业务，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

## （三十四） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## （三十五） 政府补助

### 1. 类型

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

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## （三十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （三十七） 租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

不分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产的各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不确认使用权资产和租赁负债，相关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
低价值资产租赁	

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十四）和（三十一）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### (三十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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



### （三十九） 回购本公司股份

回购自身权益工具（库存股）支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不得确认金融资产。库存股可由公司自身购回和持有，也可由集团合并范围内的其他成员购回和持有。

公司持有库存股之后又将其重新出售，应将收取的所有对价在权益中确认，而不产生损益。

公司在资产负债表中单独列示所持有的库存股金额。

### （四十） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

为了客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，合理反映应收款项未来预期信用损失情况，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对原预期信用损失率和风险组合进行调整。原应收账款账龄 1 年以内预期信用损失率 10%，变更后应收账款账龄 0-6 个月预期信用损失率 1%，账龄 7 个月-1 年预期信用损失率 5%。该项会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起实施，不涉及追溯调整，影响应收账款余额及信用减值损失发生额 6,672 万元。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%、0%、免税	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	城市维护建设税
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	企业所得税
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）	房产税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加
地方教育费	实缴流转税税额	2%	地方教育费

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
信华信技术股份有限公司	15%，详见（二）-2
信华信（大连）数字技术有限公司	20%，详见（二）-3
大连高新区信华信技术培训中心	20%，详见（二）-10

纳税主体名称	所得税税率
信华信教育咨询（大连）有限公司	20%，详见（二）-12
信华信（大连）企业管理有限公司	25%，详见（三）
信华信（济南）信息技术有限公司	15%，详见（二）-4
北京领雁科技股份有限公司	15%，详见（二）-5
信华信教育科技（沈阳）有限公司	20%，详见（二）-11
信华信技术（昆山）有限公司	25%，详见（三）
信华信（大连）物业管理有限公司	20%，详见（二）-13
信华信（苏州）信息技术有限公司	15%，详见（二）-7
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	25%，详见（三）
大连华铁海兴科技有限公司	20%，详见（二）-6
讯和创新有限公司	25%，详见（五）
讯和创新科技（北京）有限公司	15%，详见（二）-8
济南讯和信息技术有限公司	15%，详见（二）-9
信华信（西安）信息技术有限公司	25%，详见（三）
信华信技术（武汉）有限公司	25%，详见（三）
大连华信新岛科技有限公司	25%，详见（三）
大连智强咨询服务有限公司	25%，详见（三）
信华信（重庆）信息技术有限公司	25%，详见（三）
信华信（大连）软件服务股份有限公司	25%，详见（三）
信华信技术国际有限公司	25%，详见（五）
数安信成技术（大连）有限公司	20%，详见（二）-14

## （二） 税收优惠政策及依据

1、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）及《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）的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退政策。

根据财税〔2013〕106号文件《财政部国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》及财税〔2016〕36号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据财税【2018】99号《财政部税务总局科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例》的通知，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。财政部税务总局公告2021年第6号《财政部税务总局

关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

## 2、本公司：

公司于 2020 年 12 月 3 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 3、子公司--信华信（大连）数字技术有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 4、子公司--信华信（济南）信息技术有限公司：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，山东省公示 2020 年 12 月第二批拟认定高新技术企业名单，该公司入选高新技术企业名单，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 5、子公司—北京领雁科技股份有限公司：

该公司于 2020 年 10 月 21 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 6、子公司--大连华铁海兴科技有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

7、子公司--信华信（苏州）信息技术有限公司：

该公司于 2021 年 10 月 27 日入选江苏省 2021 年度拟认定技术先进型服务企业公示名单，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

8、子公司--讯和创新科技（北京）有限公司：

该公司于 2023 年 5 月 11 日通过了技术先进型服务企业认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

9、子公司--济南讯和信息技术有限公司：

该公司于 2022 年 12 月 8 日通过了技术先进型服务企业认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79 号的规定，公司 2023 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

10、子公司--大连高新区信华信技术培训中心：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

11、子公司--信华信教育科技（沈阳）有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 12、子公司--信华信教育咨询（大连）有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 13、子公司--信华信（大连）物业管理有限公司：

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 14、子公司--数安信成技术（大连）有限公司

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《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》、2022 年第 13 号文件《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》、2022 年第 5 号《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：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 12.5% 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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该公司 2023 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

### （三）其他说明

除所得税优惠的公司外，本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

### （四）本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
株式会社信 华信日本	2023 年度	法人税 23.20%；地 方法人税： 法人税额的 4.40%	外形标准课税 1.26%；资本 额 0.525%；超额累进：400 万日元以内，0.495%、400 万 -800 万日元，0.835%、800 万 日元以上，1.18%；特别地方 法人税：标准事业税额的 260%	法人税额的 10.40%和东京 固定税额 530,000 日元	10.00%
株式会社冲 绳信华信	2023 年度	23.20%	外形标准课税 1.2%；资本 额 0.5%；	固定税额冲绳县 130,000 日 元；宇流麻市 400,000 日元	10.00%
株式会社信 华信创研	2023 年度	23.20%	资本金未满足 1 亿日元，不适 用外形标准课税。	固定税额京都府 50,000 日 元、京都市 130,000 日元；大 阪府 75,000、大阪市 130,000 日元	10.00%

### （五）本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下：

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注
讯和创新有限公司	2023 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2023 年度为居民纳税人
信华信技术国际有 限公司	2023 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	

## 五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,093,602.79	1,257,727.68
银行存款	1,036,782,980.63	1,449,539,287.54
其他货币资金	4,129,955.28	8,332,273.44
合计	1,042,006,538.70	1,459,129,288.66
其中：存放在境外的款项总额	99,601,524.46	109,328,107.69

截止 2023 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	4,129,955.28	2,969,716.14
在途货币资金		5,362,557.30
合计	4,129,955.28	8,332,273.44

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,877,295.17	12,164,053.99
商业承兑汇票	293,535.00	486,443.70
合计	7,170,830.17	12,650,497.69

#### 1. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,173,795.17	100	2,965.00	0.04	7,170,830.17
其中：组合 1-银行承兑汇票	6,877,295.17	95.87			6,877,295.17
组合 2-商业承兑汇票	296,500.00	4.13	2,965.00	1.00	293,535.00
合计	7,173,795.17	100	2,965.00	0.04	7,170,830.17

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,704,546.99	100.00	54,049.30	0.43	12,650,497.69
其中：组合 1-银行承兑汇票	12,164,053.99	95.75			12,164,053.99
组合 2-商业承兑汇票	540,493.00	4.25	54,049.30	10.00	486,443.70
合计	12,704,546.99	100.00	54,049.30	0.43	12,650,497.69

## 2. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	6,877,295.17		
商业承兑汇票	296,500.00	2,965.00	1.00
合计	7,173,795.17	2,965.00	0.04

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	54,049.30	-51,084.30				2,965.00
其中：						
组合 1-银行承兑汇票						
组合 2-商业承兑汇票	54,049.30	-51,084.30				2,965.00
合计	54,049.30	-51,084.30				2,965.00

## 4. 期末公司无已质押的应收票据。

## 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,194,012.70	
商业承兑汇票		
合计	11,194,012.70	

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。



**注释3. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	641,068,932.81	762,700,299.15
7-12 个月	138,243,421.89	
1—2 年	69,216,615.85	73,312,022.21
2—3 年	24,244,547.92	18,205,147.93
3 年以上	40,777,364.04	33,696,245.70
小计	913,550,882.51	887,913,714.99
减：坏账准备	80,065,821.62	133,854,371.74
合计	833,485,060.89	754,059,343.25

**2. 按坏账准备计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	91,991.92	0.01	91,991.92	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	913,458,890.59	99.99	79,973,829.70	8.76	833,485,060.89
其中：组合 1	913,458,890.59	99.99	79,973,829.70	8.76	833,485,060.89
组合 2					
合计	913,550,882.51	100.00	80,065,821.62	8.76	833,485,060.89

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	91,991.92	0.01	91,991.92	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	887,821,723.07	99.99	133,762,379.82	15.07	754,059,343.25
其中：组合 1	887,821,723.07	99.99	133,762,379.82	15.07	754,059,343.25
组合 2					
合计	887,913,714.99	100.00	133,854,371.74	15.08	754,059,343.25

**3. 按组合计提预期信用损失的应收账款****(1) 组合 1**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
0-6月	641,068,932.81	6,410,689.32	1.00
7-12月	138,243,421.89	6,912,171.13	5.00
1-2年	69,216,615.85	13,843,323.15	20.00
2-3年	24,244,547.92	12,122,273.98	50.00
3年以上	40,777,364.04	40,777,364.04	100.00
合计	913,550,882.51	80,065,821.62	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	91,991.92					91,991.92
按组合计提预期信用损失的应收账款	133,762,379.82	-53,788,550.12				79,973,829.70
其中：组合1	133,762,379.82	-53,788,550.12				79,973,829.70
合计	133,854,371.74	-53,788,550.12				80,065,821.62

#### 5. 本期无实际核销的应收账款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	166,168,342.89	18.19	2,575,103.44

#### 7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	44,084,282.66	98.29	18,642,814.25	91.22
1至2年	558,494.67	1.25	1,586,554.58	7.76
2至3年	14,445.00	0.03		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	192,441.75	0.43	206,886.75	1.02
合计	44,849,664.08	100.00	20,436,255.58	100.00

## 2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	26,431,904.51	58.93

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,760,707.91	34,633,787.11
合计	47,760,707.91	34,633,787.11

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	47,431,219.30	33,227,072.69
1-2年	4,754,881.50	4,586,910.87
2-3年	2,537,410.68	2,119,786.14
3年以上	4,504,751.82	4,148,993.32
小计	59,228,263.30	44,082,763.02
减：坏账准备	11,467,555.39	9,448,975.91
合计	47,760,707.91	34,633,787.11

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	11,960,559.81	2,155,836.30
保证金及押金	31,297,045.31	31,206,322.30
往来款	14,705,075.34	7,649,094.12
政府补助		987,055.00
增值税退税	1,086,202.21	1,712,580.23
其他	179,380.63	371,875.07
合计	59,228,263.30	44,082,763.02

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	54,723,511.48	6,962,803.57	47,760,707.91	39,933,769.70	5,299,982.59	34,633,787.11
第二阶段	4,504,751.82	4,504,751.82		4,148,993.32	4,148,993.32	
第三阶段						
合计	59,228,263.30	11,467,555.39	47,760,707.91	44,082,763.02	9,448,975.91	34,633,787.11

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	59,228,263.30	100.00	11,467,555.39	19.36	47,760,707.91
其中：组合 1	59,228,263.30	100.00	11,467,555.39	19.36	47,760,707.91
合计	59,228,263.30	100.00	11,467,555.39	19.36	47,760,707.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,082,763.02	100.00	9,448,975.91	21.43	34,633,787.11
其中：组合 1	44,082,763.02	100.00	9,448,975.91	21.43	34,633,787.11
合计	44,082,763.02	100.00	9,448,975.91	21.43	34,633,787.11

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

## (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,431,219.30	4,743,121.93	10
1—2 年	4,754,881.50	950,976.30	20
2—3 年	2,537,410.68	1,268,705.34	50

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3年以上	4,504,751.82	4,504,751.82	100
合计	59,228,263.30	11,467,555.39	

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,299,982.59	4,148,993.32		9,448,975.91
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,662,820.98	355,758.50		2,018,579.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,962,803.57	4,504,751.82		11,467,555.39

本期坏账准备无转回或收回金额重要的其他应收款

## 7. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东急不动产株式会社	押金	5,126,225.72	一年以内	8.66	512,622.57
前锦网络信息技术(上海)有限公司	其他	4,296,461.20	一年以内	7.25	429,646.12
北京京东乾石科技有限公司	保证金及押金	2,250,000.00	一年以内	3.80	225,000.00
日本都市ファンドSS新オフィス敷金	押金	1,783,832.31	一年以内	3.01	178,383.23
北京金都房地产实业股份有限公司	保证金及押金	1,348,831.95	一年以内	2.28	134,883.20
合计		14,805,351.18		25.00	1,480,535.12

## 9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

## 10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

## 注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,731.10		167,731.10	305,956.88		305,956.88
库存商品	6,370,925.65		6,370,925.65	2,386,681.35		2,386,681.35
发出商品	12,068,206.44		12,068,206.44	18,281,513.72		18,281,513.72
合同履约成本	297,419,837.45		297,419,837.45	244,484,402.69		244,484,402.69
合计	316,026,700.64		316,026,700.64	265,458,554.64		265,458,554.64

## 注释7. 其他流动资产

## 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	3,261,667.10	2,615,561.43
增值税留抵扣额	3,144,549.89	5,828,598.52
保险费	2,190,687.28	1,391,971.30
预缴企业所得税	753,839.02	1,236,683.08
其他	4,860,016.34	2,631,102.45
合计	14,210,759.63	13,703,916.78

## 注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
二. 联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司					
江苏中车数字科技有限公司	37,826,232.01			-749,084.62	11,478.99
CMCJAPAN 株式会社	1,568,243.06			-56,658.77	
大连西中岛华信科技有限公司	48,276.60			-9,553.62	
荔枝互联网医院（大连）有限公司	5,000,000.00			-152,038.95	
北京领雁智远科技有限公司	8,004,490.20				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
小计	52,447,241.87			-967,335.96	11,478.99
合计	52,447,241.87			-967,335.96	11,478.99

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	-26,354.35				37,062,272.03	
CMCJAPAN 株式会社					1,511,584.29	
大连西中岛华信科技有限公司					38,722.98	
荔枝互联网医院（大连）有限公司					4,847,961.05	
北京领雁智远科技有限公司					8,004,490.20	
小计	-26,354.35				51,465,030.55	
合计	-26,354.35				51,465,030.55	

**注释9. 其他权益工具投资****1. 其他权益工具分项列示**

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资		
其中：		
丹露成都网络技术有限公司		
北京博雅盛景投资中心（有限合伙）	24,874,912.24	25,894,794.73
上海聿志投资管理中心（有限合伙）	1,838,182.15	1,838,182.15
北京博雅盛景投资管理有限公司	756,319.14	686,560.75
华信永道（北京）科技股份有限公司	59,080,000.00	59,080,000.00
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,750,166.77	4,802,045.07
合计	91,299,580.30	92,301,582.70

**2. 非交易性权益工具投资的情况**

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
丹露成都网络技术有限公司	不以出售为目的			3,000,000.00		
北京博雅盛景投资中心（有限合伙）	不以出售为目的		14,874,912.24			
上海聿志投资管理中心（有限合伙）	不以出售为目的			161,817.85		
北京博雅盛景投资管理有限公司	不以出售为目的			243,680.86		
华信永道（北京）科技股份有限公司	不以出售为目的		42,109,233.82			
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	不以出售为目的			249,833.23		
合计			56,984,146.06	3,655,331.94		

#### 注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	763,620,161.42	782,676,187.52
合计	763,620,161.42	782,676,187.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	955,417,327.37	15,424,522.42	162,535,024.66	119,539,584.58	1,252,916,459.03
2. 本期增加金额	-388,926.28	1,625,601.58	2,827,859.68	5,601,565.94	9,666,100.92
重分类	-	-	-	-	-
购置	-	1,625,601.58	3,108,488.98	5,678,614.35	10,412,704.91
外币报表折算差额	-388,926.28	-	-280,629.30	-77,048.41	-746,603.99
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	1,269,986.86	30,820.14	1,300,807.00
处置或报废	-	-	1,269,986.86	30,820.14	1,300,807.00
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	955,028,401.09	17,050,124.00	164,092,897.48	125,110,330.38	1,261,281,752.95
二. 累计折旧	-	-	-	-	-



项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	其他设备	合计
1. 期初余额	266,805,538.80	11,404,659.78	117,812,671.73	72,918,148.63	468,941,018.94
2. 本期增加金额	15,206,958.13	584,329.95	8,159,734.86	4,335,658.56	28,286,681.50
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	15,337,558.61	584,329.95	8,408,740.06	4,393,599.75	28,724,228.37
外币报表折算差额	-130,600.48	-	-249,005.20	-57,941.19	-437,546.87
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	793,937.73	15,243.07	809,180.80
处置或报废	-	-	793,937.73	15,243.07	809,180.80
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	282,012,496.93	11,988,989.73	125,178,468.86	77,238,564.12	496,418,519.64
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,299,252.57	-	-	-	1,299,252.57
2. 本期增加金额	-56,180.68	-	-	-	-56,180.68
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-56,180.68	-	-	-	-56,180.68
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,243,071.89	-	-	-	1,243,071.89
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	671,772,832.27	5,061,134.27	38,914,428.62	47,871,766.26	763,620,161.42
2. 期初账面价值	687,312,536.00	4,019,862.64	44,722,352.93	46,621,435.95	782,676,187.52

## 2. 期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,706,179.82	苏州科技园整体建设未报竣工
合计	28,706,179.82	

## 5. 固定资产的其他说明

公司将座落于大连市高新园区黄浦路 977 号的辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029243 号、辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029246 号、辽（2019）大连高新园区不动产权第 05029249 号的房屋建筑物用于贷款抵押，房屋建筑物原值 865,359,301.41 元。

### 注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	192,660.55	3,577,981.60
合计	192,660.55	3,577,981.60

#### （一）在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	192,660.55		192,660.55	3,577,981.60		3,577,981.60
合计	192,660.55		192,660.55	3,577,981.60		3,577,981.60

### 注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	66,799,052.52	-	-	-	66,799,052.52
2. 本期增加金额	15,506,589.78	-	-	-	15,506,589.78
重分类	-	-	-	-	-
租赁	16,243,693.58	-	-	-	16,243,693.58
外币报表折算差额	-737,103.80	-	-	-	-737,103.80
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	11,772,445.14	-	-	-	11,772,445.14
租赁到期	11,772,445.14	-	-	-	11,772,445.14
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	70,533,197.16	-	-	-	70,533,197.16
二. 累计折旧	-	-	-	-	-
1. 期初余额	33,248,595.17	-	-	-	33,248,595.17
2. 本期增加金额	10,636,531.31	-	-	-	10,636,531.31
重分类	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
本期计提	11,008,731.15	-	-	-	11,008,731.15
外币报表折算差额	-372,199.84	-	-	-	-372,199.84
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	7,074,901.05	-	-	-	7,074,901.05
租赁到期	7,074,901.05	-	-	-	7,074,901.05
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	36,810,225.43	-	-	-	36,810,225.43
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
重分类	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
租赁到期	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	33,722,971.73	-	-	-	33,722,971.73
2. 期初账面价值	33,550,457.35	-	-	-	33,550,457.35

### 注释13. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	138,550,000.00	54,013,369.30	4,090,000.00	196,653,369.30
2. 本期增加金额	-	880,127.39	-	880,127.39
购置	-	898,522.78	-	898,522.78
外币报表折算差额	-	-18,395.39	-	-18,395.39
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,440,424.47	-	1,440,424.47
处置	-	1,440,424.47	-	1,440,424.47
其他原因减少	-	-	-	-

项目	土地使用权	外购软件	著作权	合计
4. 期末余额	138,550,000.00	53,453,072.22	4,090,000.00	196,093,072.22
二. 累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	35,099,667.51	49,921,004.21	4,035,000.00	89,055,671.72
2. 本期增加金额	1,385,495.52	2,350,382.16	15,000.00	3,750,877.68
本期计提	1,385,495.52	2,362,745.87	15,000.00	3,763,241.39
外币报表折算差额	-	-12,363.71	-	-12,363.71
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	1,440,424.47	-	1,440,424.47
处置	-	1,440,424.47	-	1,440,424.47
其他原因减少	-	-	-	-
4. 期末余额	36,485,163.03	50,830,961.90	4,050,000.00	91,366,124.93
三. 减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	102,064,836.97	2,622,110.32	40,000.00	104,726,947.29
2. 期初账面价值	103,450,332.49	4,092,365.09	55,000.00	107,597,697.58

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司将位于大连市高新园区黄浦路 977 号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权账面原值 138,550,000.00 元。

## 3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

### 注释14. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15

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
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
讯和创新有限公司（合并）	88,819,673.46			88,819,673.46
合计	104,879,390.90			104,879,390.90

## 2. 商誉减值准备

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
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
合计	16,059,717.44			16,059,717.44

公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定。

截至2023年6月30日止，公司根据各资产组预计未来现金流量，按照适当的折现率进行折现确定各资产组的可收回金额，各资产组未来现金流量基于管理层所做出的未来盈亏预测确定

## 注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,153,950.24	5,757,968.01	1,472,953.68		8,438,964.57
软件开发费	73,918.05	703,745.85	214,357.89		563,306.01
其他	2,365,938.22	663,520.38	359,715.16		2,669,743.44
合计	6,593,806.51	7,125,234.24	2,047,026.73		11,672,014.02

## 注释16. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	78,799,685.86	11,658,211.78	131,134,448.94	21,813,446.39
应付职工薪酬	26,754,764.92	8,192,308.99	27,963,947.42	8,562,560.74
预提税费	2,066,533.64	632,772.63	2,159,930.70	661,370.78
衍生金融资产			1,000,000.00	150,000.00
预计产品质量保证金	11,339,125.17	2,163,177.98	16,359,308.81	2,453,896.32

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
新收入准则导致税收会计差异	33,196,160.80	4,979,424.12	33,186,558.33	4,976,617.75
租赁负债未确认融资费用	238,623.09	37,536.70	476,296.05	72,964.61
合计	152,394,893.48	27,663,432.20	212,280,490.25	38,690,856.59

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本公积	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68
合计	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,716,440.97	13,361,936.30
可抵扣亏损	258,343,558.86	119,769,899.78
合计	271,059,999.83	133,131,836.08

2023年6月30日未确认递延所得税资产的资产减值准备和可抵扣亏损暂时性差异系本公司子公司长期亏损,由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性,本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2028/06/30	165,085,803.55	
2027/12/31	26,113,529.61	26,113,529.61
2026/12/31	30,123,864.27	32,874,139.62
2025/12/31	25,402,835.10	25,402,835.10
2024/12/31	11,617,526.33	12,365,869.67
2023/12/31		23,013,525.78
合计	258,343,558.86	119,769,899.78

## 注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	15,900,137.03		15,900,137.03	14,899,902.50		14,899,902.50

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,900,137.03		15,900,137.03	14,899,902.50		14,899,902.50

## 注释18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	400,000,000.00	369,000,000.00
保证借款	163,722,780.00	45,000,000.00
信用借款	57,608,100.00	280,115,300.00
未到期应付利息	402,994.85	651,926.04
合计	621,733,874.85	694,767,226.04

### 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

### 3. 短期借款说明

借款单位	期末余额	期限	备注
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	21,039,480.00	2023/3/3-2023/8/30	
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	28,052,640.00	2023/6/6-2023/10/20	
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	42,579,900.00	2023/6/6-2023/11/24	
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	13,525,380.00	2023/6/6-2023/11/24	
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	29,555,460.00	2023/6/14-2023/12/11	
中国工商银行股份有限公司大连高新园区支行	5,009,400.00	2023/6/14-2023/10/20	
中国进出口银行辽宁省分行	78,000,000.00	2022/11/8-2023/11/3	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	22,000,000.00	2022/11/20-2023/11/3	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	118,000,000.00	2023/1/6-2023/12/25	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	30,000,000.00	2023/2/8-2023/12/25	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	38,000,000.00	2023/3/8-2023/12/25	抵押物系房屋建筑物及土地使用权

借款单位	期末余额	期限	备注
中国进出口银行辽宁省分行	14,000,000.00	2023/4/7-2023/12/25	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	24,000,000.00	2023/4/7-2024/4/1	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	38,000,000.00	2023/5/8-2024/4/1	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
中国进出口银行辽宁省分行	38,000,000.00	2023/6/8-2024/4/1	抵押物系房屋建筑物及土地使用权
宁波银行-北京分行	20,000,000.00	2022/11/04-2023/11/03	软著质押
上海银行-北京分行	10,000,000.00	2023/05/04-2024/05/03	软著质押
长江证券（上海）资产管理有限公司	15,000,000.00	2022/11/07-2023/11/06	专利质押
瑞穗银行-日本桥支行	19,035,720.00	2023/4/28-2023/7/31	
三井住友銀行-三田通支店	15,028,200.00	2023/4/28-2023/7/31	
京都銀行	2,504,700.00	2023/06/21-2023/07/20	
合计	621,330,880.00		

注：抵押物内容详见注释 13 固定资产、注释 15 无形资产。

#### 注释19. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,043,990.52	6,768,579.14
合计	24,043,990.52	6,768,579.14

#### 注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付硬件货款	20,955,821.38	41,455,684.86
应付外注劳务	65,775,360.63	76,971,140.52
应付开发及服务费	63,159,205.82	99,760,756.70
合计	149,890,387.83	218,187,582.08

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市科皓信息技术有限公司	4,116,509.32	未到结算期
大连沐桐科技有限公司	2,660,050.00	未到结算期
大连凌致软件有限公司	2,213,002.03	未到结算期



单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	8,989,561.35	

**注释21. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收软件开发款项	153,052,506.84	126,778,882.57
预收培训费	195,283.02	3,037,765.63
其他	2,120.00	11,512.35
合计	153,249,909.86	129,828,160.55

**注释22. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	176,543,972.94	1,068,639,929.43	1,161,805,362.58	83,378,539.79
离职后福利-设定提存计划	5,093,413.74	96,853,513.05	97,191,268.95	4,755,657.84
辞退福利			-	-
一年内到期的其他福利				
合计	181,637,386.68	1,165,493,442.48	1,258,996,631.53	88,134,197.63

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	173,366,211.37	949,234,811.23	1,041,684,197.50	80,916,825.10
职工福利费	25,140.66	22,106,363.00	22,105,020.77	26,482.89
社会保险费	2,945,562.37	41,258,431.54	41,968,407.57	2,235,586.34
其中：基本医疗保险费	2,857,592.18	36,511,315.92	37,447,938.69	1,920,969.41
工伤保险费	46,283.91	2,113,856.98	1,884,222.31	275,918.58
生育保险费	41,686.28	2,633,258.64	2,636,246.57	38,698.35
住房公积金	69,812.00	51,874,481.75	51,881,810.75	62,483.00
工会经费和职工教育经费	137,246.54	2,757,692.92	2,757,777.00	137,162.46
其他短期薪酬	0.00	1,408,148.99	1,408,148.99	0.00
合计	176,543,972.94	1,068,639,929.43	1,161,805,362.58	83,378,539.79

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,993,429.67	92,671,744.20	93,433,881.68	4,231,292.19

失业保险费	99,984.07	4,181,768.85	3,757,387.27	524,365.65
合计	5,093,413.74	96,853,513.05	97,191,268.95	4,755,657.84

**注释23. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,434,628.57	40,601,237.77
企业所得税	4,850,276.42	12,774,820.79
个人所得税	3,178,585.26	5,217,252.94
城市维护建设税	897,147.91	1,479,619.98
教育费附加	396,762.52	645,522.22
地方教育费	264,508.34	430,348.15
事业税	747,096.90	1,199,239.05
房产税	2,232,308.88	2,267,216.49
土地使用税	105,154.58	105,154.58
印花税	424,029.15	383,388.13
其他	498.82	1,101.55
合计	37,530,997.35	65,104,901.65

**注释24. 其他应付款**

项目	期末余额	上期期末余额
其他应付款	73,540,607.13	61,227,226.60
合计	73,540,607.13	61,227,226.60

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	上期期末余额
应付设备款	804,637.60	934,724.65
应付工程款	24,163,115.80	11,569,255.26
往来款	22,139,924.96	13,235,201.28
限制性股份回购义务	17,876,949.60	31,284,661.80
其他	8,555,979.17	4,203,383.61
合计	73,540,607.13	61,227,226.60

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股份回购义务	17,876,949.60	未到解锁期
中国出口信用保险公司	1,192,182.15	合同未履行完毕
合计	19,069,131.75	

**注释25. 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,005,640.00	3,141,480.00
一年内到期的租赁负债	16,079,817.80	15,539,641.79
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,541,388.17	1,611,051.26
合计	20,626,845.97	20,292,173.05

一年内到期的长期借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/7/31	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/8/31	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/9/29	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/10/31	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/11/30	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2023/12/29	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/1/31	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/2/29	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/3/29	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/4/30	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/5/31	250,470.00	261,790.00
株式会社信华信日本	2020/3/30	2024/6/28	250,470.00	261,790.00

**注释26. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	249,205.77	206,114.77
合计	249,205.77	206,114.77

**注释27. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款	8,265,510.00	10,209,810.00
未到期应付利息	-	
减：一年内到期的长期借款	3,005,640.00	3,141,480.00
合计	5,259,870.00	7,068,330.00

长期借款说明：抵押物内容详见注释 10 固定资产-5、注释 13 无形资产-2。

**注释28. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,769,570.63	16,062,855.60
1-2年	10,472,890.92	10,501,438.99
2-3年	5,012,820.82	2,474,709.27
3年以上	2,131,940.19	1,321,938.46
租赁付款额总额小计	28,387,222.56	30,360,942.32
减：未确认融资费用	1,439,044.12	1,197,058.17
租赁付款额现值小计	26,948,178.44	29,163,884.15
减：一年内到期的租赁负债	10,497,601.59	15,539,641.79
合计	16,450,576.85	13,624,242.36

**注释29. 长期应付职工薪酬**

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	2,636,660.92	4,216,726.71
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	1,541,388.17	1,611,051.26
合计	1,095,272.75	2,605,675.45

**注释30. 预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,339,125.17	16,359,308.81	预计产品售后维护费用
合计	11,339,125.17	16,359,308.81	

**注释31. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	65,490,407.35		1,540,950.78	63,949,456.57	政府补助
与收益相关政府补助		12,915,511.61	10,915,511.61	2,000,000.00	政府补助
与资产相关搬迁补偿款	220,289,573.62		5,183,284.08	215,106,289.54	搬迁补偿
合计	285,779,980.97	12,915,511.61	17,639,746.47	281,055,746.11	

**1. 与政府补助相关的递延收益**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关补助	65,490,407.35		1,540,950.78				63,949,456.57	与资产相关补助

与收益相关补助		12,915,511.61		10,915,511.61		2,000,000.00	与收益相关补助
合计	65,490,407.35	12,915,511.61	1,540,950.78	10,915,511.61		65,949,456.57	

**注释32. 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	94,590.20	94,590.20
合计	94,590.20	94,590.20

**注释33. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	354,684,995.00				-960,000.00	-960,000.00	353,724,995.00

**注释34. 资本公积**

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）	21,145,640.18		3,302,400.00	17,843,240.18
其他资本公积	108,664,546.86	17,518,866.72	26,354.35	126,157,059.23
合计	129,810,187.04	17,518,866.72	3,328,754.35	144,000,299.41

注：1、本公司联营企业江苏中车数字科技有限公司报告期内资本公积变动导致本公司其他资本公积减少 26,354.35 元。

2、本公司报告期内因限制性股票回购导致股本溢价减少 3,302,400.00 元。

3、本公司报告期内股份支付导致其他资本公积增加 17,518,866.72 元。

**注释35. 库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	31,284,661.80		13,407,712.20	17,876,949.60
合计	31,284,661.80		13,407,712.20	17,876,949.60

## 注释36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								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以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-175,454.89	11,478.99					11,478.99				-163,975.90
2. 其他权益工具投资公允价值变动	34,081,381.05	-1,002,002.40					-1,002,002.40				33,079,378.65
二、将重分类进损益的其他综合收益											
外币报表折算差额	-17,695,103.70	-3,243,299.32					-3,243,299.32				-20,938,403.02
其他综合收益合计	16,210,822.46	-4,233,822.73					-4,233,822.73				11,976,999.73

**注释37. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,751,393.19	-	-	194,751,393.19
合计	194,751,393.19	-	-	194,751,393.19

**注释38. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,288,972,551.00	1,244,743,777.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,288,972,551.00	1,244,743,777.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,129,026.49	148,474,201.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	87,740,048.75	105,137,201.40
加：其他权益工具投资成本收回		891,774.30
期末未分配利润	1,193,103,475.76	1,288,972,551.00

**注释39. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,409,133,476.82	1,113,835,953.49	1,253,172,220.59	988,672,055.02
其他业务	1,885,555.17	746,319.85	6,695,058.68	5,487,138.95

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际业务	895,497,819.63	608,690,362.32	645,180,709.00	483,124,118.17
国内业务	490,596,192.81	484,595,002.37	589,477,797.05	491,055,751.71
培训教育	23,039,464.38	20,550,588.80	18,513,714.54	14,492,185.14
合计	1,409,133,476.82	1,113,835,953.49	1,253,172,220.59	988,672,055.02

**注释40. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,472,278.42	2,338,764.53
教育费附加	1,118,184.71	1,035,072.01
地方教育费	745,456.41	690,048.02
房产税	4,498,560.17	4,550,153.87
土地使用税	210,309.16	210,309.16
车船使用税	14,100.00	14,570.00
印花税	1,201,328.04	443,867.57
其他	0.00	900.00
合计	10,260,216.91	9,283,685.16

**注释41. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	41,464,417.93	31,921,368.24
资产折旧及摊销	1,092,277.79	1,559,326.27
办公费	587,453.85	526,813.55
会务招待费	4,098,475.31	2,334,111.76
差旅费	3,075,116.37	1,034,734.87
物业费用	824,309.96	517,286.04
咨询服务费	658,136.03	1,606,497.63
广告宣传费	140,009.84	136,994.00
质量保证金	-1,049,188.48	2,711,741.83
其他	363,080.68	358,664.14
合计	51,254,089.28	42,707,538.33

**注释42. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	80,957,996.60	74,115,842.47
资产折旧及摊销	5,060,965.78	4,333,177.76
办公费	4,599,846.19	3,868,362.39
会务招待费	4,147,830.32	2,829,968.93
差旅费	1,222,795.95	806,144.75
物业费用	5,444,470.56	7,365,540.34
咨询服务费	5,976,313.81	5,873,381.34
税费	1,667,494.00	1,210,504.74
其他	2,681,111.18	1,260,588.22
合计	111,758,824.39	101,663,510.94



**注释43. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	138,373,835.94	72,262,681.09
资产折旧及摊销	2,679,569.94	1,245,346.70
办公费	486,742.18	209,082.09
会务招待费	361,705.65	142,211.79
差旅费	1,005,483.63	543,206.14
物业费用	2,730,740.45	1,108,599.92
咨询服务费	467,514.10	836,114.70
其他	4,030,061.64	5,885,322.45
合计	150,135,653.53	82,232,564.88

**注释44. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,195,386.30	8,378,838.05
减：利息收入	5,062,751.93	5,268,527.22
汇兑损益	16,348,041.38	13,581,295.85
银行手续费	787,185.07	500,430.64
合计	21,267,860.82	17,192,037.32

**注释45. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,318,077.51	21,984,562.87
手续费返还	651,311.32	499,950.59
增值税加计抵减	259,156.64	195,195.36
增值税即征即退	981,781.12	207,035.35
合计	13,210,326.59	22,886,744.17

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	11,318,077.51	21,984,562.87	与收益相关
合计	11,318,077.51	21,984,562.87	

**注释46. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-908,394.68	1,030,150.35
处置衍生金融工具取得的投资收益	6,500.00	
结构性存款及理财产品收益	43,921.93	3,902,795.47
合计	-857,972.75	4,932,945.82

**注释47. 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	-	436,652.78
衍生金融资产	-	2,064,740.54
合计	-	2,501,393.32

**注释48. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,118,650.66	-19,907,631.85
合计	51,118,650.66	-19,907,631.85

**注释49. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	405,750.13	-115,642.93
合计	405,750.13	-115,642.93

**注释50. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,540,950.78	1,540,950.78	1,540,950.78
违约赔偿收入	208,000.00	304,550.00	208,000.00
搬迁补偿收入	5,183,284.08	5,183,284.08	5,183,284.08
其他	225,047.75	362,283.73	225,047.75
合计	7,157,282.61	7,391,068.59	7,157,282.61

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-----------------

高新园区财政局基础设施补偿费	1,540,950.78	1,540,950.78	与资产相关
合计	1,540,950.78	1,540,950.78	

### 注释51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	141,130.00	88,700.00	141,130.00
非流动资产毁损报废损失	412,357.34	249,293.07	412,357.34
补偿金	0.00	1,516,979.00	0.00
其他	192,781.21	433,658.68	192,781.21
合计	746,268.55	2,288,630.75	746,268.55

### 注释52. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,473,384.47	-1,460,144.99
递延所得税费用	10,503,620.56	1,106,783.35
合计	21,977,005.03	-353,361.64

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	22,047,882.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,307,182.36
子公司适用不同税率的影响	1,737,039.52
调整以前期间所得税的影响	57,744.38
非应税收入的影响	-4,405,036.52
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-14,287,166.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	35,567,241.32
所得税费用	21,977,005.03

### 注释53. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,378,077.51	14,644,045.37
利息收入	4,880,981.13	5,268,527.22

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	51,986,646.93	35,967,905.78
合计	70,245,705.57	55,880,478.37

## 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	55,476,015.23	46,298,952.71
往来款	86,194,685.68	57,053,857.78
合计	141,670,700.91	103,352,810.49

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

## 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
理财产品	40,000,000.00	304,000,000.00
合计	40,000,000.00	304,000,000.00

## 5. 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
股票回购及手续费	3,571,200.00	12,139,415.10
租入固定资产所支付的租赁费	5,543,648.06	10,537,866.45
合计	9,114,848.06	22,677,281.55

## 注释54. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,877.38	28,382,356.68
加：信用减值损失	-51,118,650.66	19,907,631.85
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,724,228.37	29,354,448.68
使用权资产折旧	11,008,731.15	12,672,517.48
无形资产摊销	3,763,241.39	3,627,682.39

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	2,047,026.73	4,174,381.57
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)	-405,750.13	115,642.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-412,357.34	249,293.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-2,501,393.32
财务费用(收益以“-”号填列)	9,195,386.30	8,378,838.05
投资损失(收益以“-”号填列)	857,972.75	-4,932,945.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,224,580.31	1,681,556.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		367,200.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	-50,591,191.32	-59,981,686.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-105,093,724.07	-161,331,940.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-84,676,440.74	-207,528,758.20
其他	17,518,866.72	19,554,540.93
经营活动产生的现金流量净额	-207,887,203.16	-307,810,634.10
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	1,037,876,583.42	710,696,237.84
减：现金的期初余额	1,450,797,015.22	1,508,115,966.70
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	-412,920,431.80	-797,419,728.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,037,876,583.42	1,450,797,015.22
其中：库存现金	1,093,602.80	1,257,727.68
可随时用于支付的银行存款	1,036,782,980.62	1,449,539,287.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,037,876,583.42	1,450,797,015.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	4,129,955.28	保证金
固定资产	612,576,486.11	房屋建筑物用于银行借款抵押
无形资产	102,064,836.97	土地使用权用于银行借款抵押
合计	718,771,278.36	

## 注释56. 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,249,319.29	7.225800	9,027,331.32
日元	14,330,755,076.20	0.050094	717,884,844.80
欧元	66,222.01	7.877100	521,637.40
港币	4,491,685.57	0.921980	4,141,244.27
应收账款			
其中：美元	594,204.90	7.225800	4,293,605.76
日元	4,648,673,337.00	0.050094	232,870,642.14
其他应收款			
其中：日元	773,462,799.00	0.050094	38,745,845.45
短期借款			
其中：日元	3,520,000,000.00	0.050094	176,330,880.00
应付账款			
其中：日元	706,212,726.00	0.050094	35,377,020.30
其他应付款			
其中：日元	159,741,515.00	0.050094	8,002,091.45
长期借款(含一年内到期)			
其中：日元	165,000,000.00	0.050094	8,265,510.00

### 2. 境外经营实体说明

2004年5月，公司在日本东京成立了株式会社信华信日本。该公司经营地址：东京都港区芝浦3-2-16田町east大厦6层，记账本位币：日元。

2015年8月，公司在日本冲绳成立了株式会社冲绳信华信。该公司经营地址：冲绳县宇流麻市字州崎14-29，记账本位币：日元。

2016年10月，公司在日本京都成立了株式会社信华信创研。该公司经营地址：日本京都府京都市下京区中堂寺栗田町91番地京都研究园区9号馆701号室，记账本位币：日元。

## 注释57. 政府补助

## 政府补助基本情况

政府补助种类	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	其他收益	11,318,077.51
与资产相关的政府补助	营业外收入	1,540,950.78
合计		12,859,028.29

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

公司报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 本期发生的反向购买

公司报告期内未发生反向购买。

### (四) 处置子公司

公司报告期内未处置子公司。

### (五) 其他原因的合并范围变动

数安信成技术（大连）有限公司成立于2023年1月19日，注册资本人民币2000万元。信华信技术股份有限公司认缴出资人民币1100万元，注册地位于辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路977号。

### (六) 其他

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
1.信华信（大连）数字技术有限公司	大连	大连	计算机系统设计与开发	100		投资
2.大连高新区信华信技术培训中心	大连	大连	计算机技术培训	100		投资
3.株式会社信华信日本	东京	东京	软件开发及销售		100	投资
4.信华信教育咨询（大连）有限公司	大连	大连	教育软件研发服务培训	82		投资
5.信华信（大连）企	大连	大连	计算机软硬件开发		100	投资

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	
业管理有限公司						
6.信华信（济南）信息技术有限公司	济南	济南	计算机系统设计及开发		85	投资
7.信华信教育科技（沈阳）有限公司	沈阳	沈阳	非文化教育培训、咨询；教学软件设计、开发；	70		投资
8.信华信技术（昆山）有限公司	苏州	苏州	技术开发咨询、系统集成；货物及技术进出口业务		100	投资
9.信华信（大连）物业管理有限公司	大连	大连	物业管理、家政服务	100		投资
10.信华信（苏州）信息技术有限公司	苏州	苏州	计算机通讯技术的研发销售、进出口、咨询维护服务		100	投资
11.北京领雁科技股份有限公司	北京	北京	技术开发，计算机系统服务	60.60		收购
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	泰州	泰州	软件开发、销售、服务；经济信息咨询服务；信息系统集成及相关的技术咨询、技术服务；互联网药品信息及交易服务（凭许可证经营）		62.50	投资
13.大连华铁海兴科技有限公司	大连	大连	技术开发，计算机系统服务		100	收购
14.株式会社冲绳信华信	冲绳	冲绳	计算机软件委托开发及销售等		100	投资
15.讯和创新有限公司	香港	香港	投资	74.90		收购
16.讯和创新科技（北京）有限公司	北京	北京	开发、测试计算机软件、计算机系统集成，销售自产软件产品、提供自产软件产品的技术咨询、技术服务、技术推广、技术支持		74.90	收购
17.济南讯和信息技术有限公司	济南	济南	计算机软件开发测试、计算机系统集成、软件销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让		74.90	收购
18.株式会社信华信创研	京都	京都	网络、计算机及其周边设备、相关机器及其软件使用的研究开发及服务的提供；控制机器、通信机器及健康机器相关的软件及硬件研发、设计、制造、销售、维护及进出口业务等		100	投资
19.信华信（西安）信息技术有限公司	西安	西安	计算机软件开发、信息系统集成、信息技术咨询等		80.11	投资
20.信华信技术（武汉）有限公司	武汉	武汉	软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务等；		100	投资
21.大连华信新岛科技有限公司	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询等		77.55	投资
22.大连智强咨询服务股份有限公司	大连	大连	信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），等		85	投资
23.信华信（重庆）信	重庆	重庆	软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服	100		投资



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	
息技术有限公司			业务等			
24.信华信（大连）软件服务股份有限公司	大连	大连	软件开发，软件外包服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，数据处理和存储支持服务，安全技术防范系统设计施工服务，货物进出口，技术进出口		100	投资
25.信华信技术国际有限公司	香港	香港	计算机软件开发、计算机信息技术咨询服务	100		投资
26.数安信成技术（大连）有限公司	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，安全咨询服务，互联网安全服务，安全技术防范系统，设计施工服务，业务培训	55		投资

## 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	备注
北京领雁科技股份有限公司	39.40	5,055,137.92		58,679,307.71	
讯和创新有限公司	25.10	4,150,084.15	1,269,710.93	62,594,466.91	

## (二) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
江苏中车数字科技有限公司	南京	南京	工业自动控制系统研发生产销售；计算机软硬件及外围设备通信设备自动化装备等	10.2		权益法核算

注：持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：公司在江苏中车数字科技有限公司董事会中派有董事和监事，故对其采用权益法核算。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方：刘军、张利民、王悦、李成金和张起臣等 5 人共同构成公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京华泰德丰技术有限公司	联营企业
江苏中车数字科技有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
CMCJAPAN 株式会社	联营企业
荔枝互联网医院（大连）有限公司	子公司的联营企业
北京领雁智远科技有限公司	子公司的联营企业
大连西中岛华信科技有限公司	子公司的联营企业

#### （四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军	主要投资者个人
王悦	主要投资者个人
李成金	主要投资者个人
张利民	主要投资者个人
张起臣	主要投资者个人
董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员
金元顺安基金—华信股份第二期员工持股计划—金元顺安华信成长新动力2号员工持股计划单一资产管理计划专项资产管理计划)	持股5%以上股东
日本电气株式会社	有重大影响的股东
株式会社日立解决方案	有重大影响的股东
株式会社 NTT DATA	有重大影响的股东
NEC 方案创新株式会社	有重大影响的股东
日铁系统集成株式会社	有重大影响的股东
株式会社大和总研	该公司关键管理人员任公司董事

#### （五） 关联方交易

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

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本电气株式会社及其子公司	国际产品开发	101,499,991.56	84,235,725.46
株式会社 NTT DATA 及其子公司	国际产品开发	119,805,437.04	86,374,506.85
株式会社日立解决方案及其子公司	国际产品开发	41,620,599.13	35,193,801.91
日铁系统集成株式会社及其子公司	国际产品开发	30,766,501.49	30,771,954.16
株式会社大和总研及其子公司	国际产品开发	138,479,076.25	118,024,833.71
合计		432,171,605.47	354,600,822.09

关联交易说明：定价方式及决策程序：在市场价格基础上协商确定

#### 3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

北京领雁智远科技有限公司	开发服务费	14,667,305.46
合计		14,667,305.46

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,439,682.43	2,735,927.67

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日本电气株式会社及其子公司	18,822,198.95	188,221.99	20,372,643.88	2,037,264.39
	株式会社 NTT DATA 及其子公司	25,316,438.80	253,164.39	40,240,891.23	4,024,089.12
	株式会社日立解决方案及其子公司	8,733,828.21	87,338.28	11,363,027.44	1,136,302.74
	日铁系统集成株式会社及其子公司	6,116,151.16	61,161.51	5,486,882.12	548,688.21
	株式会社大和总研及其子公司	23,978,107.47	239,781.07	23,472,095.53	2,347,209.55
	江苏中车数字科技有限公司	945,862.07	945,862.07	945,862.07	945,862.07
预付账款					
	北京领雁智远科技有限公司	166,893.62			

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京领雁智远科技有限公司	9,138,940.63	5,191,736.87
其他应付款			
	北京领雁智远科技有限公司	11,770,713.08	

## 九、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	2,059,755.00
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	4.44 元，6 个月

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	4.44 元，6 个月
-------------------------------	-------------

## （二） 以权益结算的股份支付情况

可行权权益工具数量的确定依据	1、根据最新取得的可行权职工人数变动作出最佳估计 2、根据董事会决议通过的预算方案。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	104,773,123.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,518,866.72

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 与租赁相关的定性与定量披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	593,440.83
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,779,848.39
与租赁相关的现金流出	5,543,648.06

## 十二、 其他重要事项说明

### （一） 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

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

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

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

## 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司按经营区域确定报告分部。本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(1) 如果经营分部报告的总对外收入少于公司收入的 75%，应将其他的经营分部确认为报告分部（即使不满足相应条件），直到至少公司收入的 75% 包括在报告分部中，不报告的经营分部和其他业务活动信息应合并，并在“其他分部”中披露，报告分部的数量通常不应超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的，应当以经营分部的合并条件为基础，对相关的报告分部予以合并。不归属于任何分部的资产、负债等，作为其他项目单独披露。

(2) 企业因管理战略改变对经营业务范围作出变更或对经营地区作出调整，使企业原已确定的报告分部所面临的风险和报酬产生较大差异，从而使企业必须改变原对分部作出的分类，在此情况下，应对此项分部会计政策变更予以披露。企业改变分部的分类且提供比较数据不切实可行的，应在改变分部分类的年度分别披露改变前和改变后的报告分部信息。

(3) 如果根据相应的量化标准，一个经营分部在本期确认为报告分部，那么前期比较分部信息应重述，以反映该新分部为一个单独分部，即使其在以前期间不满足确认为一个独立分部的条件。同时如果管理层判断，在刚过去的期间被确认为报告分部的经营分部具有持续的重要性，该分部的信息在本期应继续单独报告，即使其不再满足确认为一个独立分部的条件。

公司有三个报告分部：本公司有三个报告分部：大连分部、日本分部、其他分部。

## 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	大连分部	日本分部	国内其他地区	抵销	合计
一. 营业收入	73,031.39	50,335.53	62,263.33	-44,528.35	141,101.90
其中：对外交易收入	45,613.99	49,455.94	46,031.97		141,101.90
分部间交易收入	27,417.39	879.59	16,231.37	-44,528.35	
二. 营业费用	78,994.03	48,998.33	62,461.88	-44,528.35	145,925.89

项目	期末余额/本期发生额				
	大连分部	日本分部	国内其他地区	抵销	合计
其中：折旧费和摊销费	3,295.59	319.90	1,084.36	-215.94	4,483.90
三. 对联营和合营企业的投资收益	-91.07		0.23		-90.84
四. 信用减值损失	2,180.86	1,438.68	1,492.33		5,111.87
五. 不分配部分	8,261.27	17.50	1,442.11	-7,713.13	2,007.75
六. 利润总额	4,388.42	2,793.38	2,736.12	-7,713.13	2,204.79
七. 所得税费用	1,002.35	584.33	611.02		2,197.70
八. 净利润	3,386.08	2,209.05	2,125.10	-7,713.13	7.09
九. 资产总额	302,312.54	27,863.69	133,124.34	-113,841.28	349,459.29
十. 负债总额	106,288.25	21,524.72	58,788.14	-38,170.66	148,430.45

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	266,575,377.94	442,534,601.79
7-12 个月		
1—2 年	1,424,459.09	62,920,548.06
2—3 年		10,890,886.82
3 年以上	1,442,000.00	22,993,449.17
小计	269,441,837.03	539,339,485.84
减：坏账准备	1,736,489.44	75,091,980.04
合计	267,705,347.59	464,247,505.80

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	269,441,837.03	100	1,736,489.44	0.64	267,705,347.59
其中：组合 1	3,826,220.82	1.42	1,736,489.44	45.38	2,089,731.38
组合 2	99,742,075.82	37.02			99,742,075.82
组合 3	165,873,540.39	61.56			165,873,540.39

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	269,441,837.03	100	1,736,489.44	0.64	267,705,347.59

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	539,339,485.84	100.00	75,091,980.04	13.92	464,247,505.80
其中：组合 1	476,545,652.17	88.36	75,091,980.04	15.76	401,453,672.13
组合 2	62,793,833.67	11.64			62,793,833.67
合计	539,339,485.84	100.00	75,091,980.04	13.92	464,247,505.80

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

本期无单项计提预期信用损失的应收账款。

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	959,761.73	9,597.62	1
7-12 个月			5
1—2 年	1,424,459.09	284,891.82	20
2—3 年			50
3 年以上	1,442,000.00	1,442,000.00	100
合计	3,826,220.82	1,736,489.44	

#### (2) 组合 2+组合 3

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,615,616.21		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2年			
2—3年			
3年以上			
合计	265,615,616.21		

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	75,091,980.04	-73,355,490.60				1,736,489.44
其中：组合1	75,091,980.04	-73,355,490.60				1,736,489.44
组合2						
合计	75,091,980.04	-73,355,490.60				1,736,489.44

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	129,027,966.32	47.89	2,806.34

#### 8. 应收账款其他说明

无。

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	994,709,861.00	129,942,736.38
合计	994,709,861.00	129,942,736.38

#### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	995,088,520.76	127,870,089.99
1—2年	113,630.50	2,152,840.20
2—3年	30,000.00	2,040,536.95
3年以上	10,000.00	1,316,624.94



账龄	期末余额	期初余额
小计	995,242,151.26	133,380,092.08
减：坏账准备	532,290.26	3,437,355.70
合计	994,709,861.00	129,942,736.38

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,835,357.86	8,083,943.07
往来款项	991,060,678.35	123,981,342.23
备用金	212,000.00	352,000.00
应收增值税退税	134,115.05	962,806.78
小计	995,242,151.26	133,380,092.08
减：坏账准备	532,290.26	3,437,355.70
合计	994,709,861.00	129,942,736.38

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	995,232,151.26	522,290.26	994,709,861.00	132,063,467.14	2,120,730.76	129,942,736.38
第二阶段	10,000.00	10,000.00		1,316,624.94	1,316,624.94	
第三阶段						
合计	995,242,151.26	532,290.26	994,709,861.00	133,380,092.08	3,437,355.70	129,942,736.38

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	995,242,151.26	100.00	532,290.26	0.05	994,709,861.00
其中：组合 1	4,999,271.96	0.50	532,290.26	10.65	4,466,981.70
组合 2	990,242,879.30	99.50			990,242,879.30
合计	995,242,151.26	100.00	532,290.26	0.05	994,709,861.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	133,380,092.08	100.00	3,437,355.70	2.58	129,942,736.38
其中：组合 1	14,016,148.44	10.51	3,437,355.70	24.52	10,578,792.74
组合 2	119,363,943.64	89.49			119,363,943.64
合计	133,380,092.08	100.00	3,437,355.70	2.58	129,942,736.38

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 组合 1-其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,845,641.46	484,564.16	10
1—2 年	113,630.50	22,726.10	20
2—3 年	30,000.00	15,000.00	50
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	4,999,271.96	532,290.26	

### (2) 组合 2-合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	990,242,879.30		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	990,242,879.30		

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,120,730.76	1,316,624.94		3,437,355.70
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,598,440.50	-1,306,624.94		-2,905,065.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	522,290.26	10,000.00		532,290.26

### 7. 本期无实际核销的其他应收款

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
信华信（大连）数字技术有限公司	往来款	461,184,411.82	1 年内	46.33	0.00
信华信（大连）软件服务股份有限公司	往来款	301,406,929.69	1 年内	30.28	0.00
信华信技术（昆山）有限公司	往来款	98,794,632.19	1 年内	9.93	0.00
北京领雁科技股份有限公司	往来款	67,139,655.73	1 年内	6.75	0.00
信华信（重庆）信息技术有限公司	往来款	29,882,895.05	1 年内	3.00	0.00
合计		958,408,524.48		96.3	0.00

### 9. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	436,389,318.74		436,389,318.74	402,046,121.07		402,046,121.07
对联营、合营企业投资	37,062,272.03		37,062,272.03	37,826,232.01		37,826,232.01
股份支付费用	32,274,348.33		32,274,348.33	17,952,802.24		17,952,802.24
合计	505,725,939.10		505,725,939.10	457,825,155.32		457,825,155.32

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
信华信（大连）数字技术有限公司	6,733,212.25	94,590,712.25			94,590,712.25		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连高新区信华信技术培训中心	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
株式会社信华信日本	16,971,105.00	22,326,339.00		22,326,339.00			
信华信教育咨询(大连)有限公司	7,154,538.22	7,154,538.22			7,154,538.22		
信华信(大连)企业管理有限公司	18,000,000.00	20,000,000.00	629,900.00	20,629,900.00			
信华信(济南)信息技术有限公司	17,000,000.00						
北京领雁科技股份有限公司	41,893,697.27	41,893,697.27			41,893,697.27		
信华信教育科技(沈阳)有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00		
信华信(大连)物业管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
信华信技术(昆山)有限公司	20,000,000.00						
信华信(苏州)信息技术有限公司	50,000,000.00						
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	50,000,000.00						
株式会社冲绳信华信	28,419,200.00						
讯和创新有限公司	186,580,834.33	186,580,834.33			186,580,834.33		
株式会社信华信创研	5,355,234.00						
信华信(西安)信息技术有限公司	8,437,500.00						
信华信(重庆)信息技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
信华信(大连)软件服务股份有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00	19,000,000.00			
数安信成技术(大连)有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00		
信华信技术国际有限公司	877,580.00		71,169,536.67		71,169,536.67		
合计	511,422,901.07	402,046,121.07	96,299,436.67	61,956,239.00	436,389,318.74		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京华泰德丰技术有限公司					
江苏中车数字科技有限公司	37,826,232.01			-749,084.62	11,478.99
合计	37,826,232.01			-749,084.62	11,478.99

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	-26,354.35				37,062,272.03	
合计	-26,354.35				37,062,272.03	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,708,261.42	537,087,636.40	698,902,473.76	551,046,382.81
其他业务	2,760,989.53	252,038.28	4,472,299.91	3,600,661.65

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-749,084.62	989,519.61
成本法核算的长期股权投资收益	65,327,236.22	20,759,098.76
处置衍生金融资产取得的投资收益		
结构性存款及理财产品收益	43,921.93	3,902,795.47
合计	64,622,073.53	25,651,413.84

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,167.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,118,184.93	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	50,421.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,282,981.13	
减：所得税影响额	2,808,586.25	
少数股东权益影响额（税后）	346,789.71	

项目	金额	说明
合计	15,289,044.31	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.90	-0.06	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65	-0.11	-0.06

## （三）财务报表项目增减变动原因说明：

财务报表项目	期末余额/本期 金额	期初余额/上期 金额	增减变化	增减比例%	主要变动原因
应收票据	7,170,830.17	12,650,497.69	-5,479,667.52	-43.32%	本期以票据方式收取款项较上期减少
预付款项	44,849,664.08	20,436,255.58	24,413,408.50	119.46%	本期采购未到验收期，致预付账款较期初增加
其他应收款	47,760,707.91	34,633,787.11	13,126,920.80	37.90%	本期营业收入增长，履约保证金增长，致其他应收款较期初增加
在建工程	192,660.55	3,577,981.60	-3,385,321.05	-94.62%	办公场所装修本年竣工转入长期待摊费用所致
长期待摊费用	11,672,014.02	6,593,806.51	5,078,207.51	77.01%	办公场所装修本期竣工转入所致
应付票据	24,043,990.52	6,768,579.14	17,275,411.38	255.23%	本期以票据方式支付款项较上期增加
应付账款	149,890,387.83	218,187,582.08	-68,297,194.25	-31.30%	应付账款到结算期付款所致
应付职工薪酬	88,134,197.63	181,637,386.68	-93,503,189.05	-51.48%	期初包含已经计提尚未发放的2022年年终奖的金额，本期已经发放
应交税费	37,530,997.35	65,104,901.65	-27,573,904.30	-42.35%	期初包含已经计提尚未支付的增值税及企业所得税，本期已支付
长期应付职工薪酬	1,095,272.75	2,605,675.45	-1,510,402.70	-57.97%	日本子公司本期计提的退休补偿金减少
预计负债	11,339,125.17	16,359,308.81	-5,020,183.64	-30.69%	本期产品售后质保期到期合同较多，质量保证金冲回较多影响
库存股	17,876,949.60	31,284,661.80	-13,407,712.20	-42.86%	因公司第一期股权激励计划第二次解除限售安排及部分股权激励对象未达标限制性股票回购注销
研发费用	150,135,653.53	82,232,564.88	67,903,088.65	82.57%	本期加大产品及解决方案研发投入所致

财务报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减变化	增减比例%	主要变动原因
其他收益	13,210,326.59	22,886,744.17	-9,676,417.58	-42.28%	上期政府补助较多
投资收益	-857,972.75	4,932,945.82	-5,790,918.57	-117.39%	因理财产品到期取得的投资收益同比减少高，本期较小
公允价值变动收益	0.00	2,501,393.32	-2,501,393.32	-100.00%	衍生金融资产公允价值变动收益同比减少
信用减值损失	51,118,650.66	-19,907,631.85	71,026,282.51	356.78%	会计估计变更
资产处置收益	405,750.13	-115,642.93	521,393.06	450.86%	子公司使用权资产处置收益
营业外支出	746,268.55	2,288,630.75	-1,542,362.20	-67.39%	补偿金本年同比减少
所得税费用	21,977,005.03	-353,361.64	22,330,366.67	6319.41%	应纳税所得额增加
净利润	70,877.38	28,382,356.68	-28,311,479.30	-99.75%	本期所得税费用增长所致

信华信技术股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

为了客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，合理反映应收款项未来预期信用损失情况，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对原预期信用损失率和风险组合进行调整。原应收账款账龄 1 年以内预期信用损失率 10%，变更后应收账款账龄 0-6 个月预期信用损失率 1%，账龄 7 个月-1 年预期信用损失率 5%。该项会计估计变更自 2023 年 1 月 1 日起实施，不涉及追溯调整，影响应收账款余额及信用减值损失发生额 6,672 万元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,167.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,118,184.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	50,421.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,282,981.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,444,420.27</b>
减：所得税影响数	2,808,586.25
少数股东权益影响额（税后）	346,789.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,289,044.31</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用



二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用