

公司代码：601519

公司简称：大智慧

# 上海大智慧股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张志宏、主管会计工作负责人陈志及会计机构负责人(会计主管人员)陈志声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告	指	2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
大智慧、公司、本公司	指	上海大智慧股份有限公司
财汇科技	指	上海大智慧财汇数据科技有限公司，公司的全资子公司
香港阿斯达克网络	指	阿斯达克网络信息有限公司，公司的全资子公司
大智慧国际	指	DZH International Pte.Ltd，公司的全资孙公司
DZH Financial Research	指	DZH Financial Research,Inc.，公司的全资孙公司
爱豆科技	指	爱豆科技（上海）有限公司，公司控股子公司
SCRM	指	Social Customer Relationship Management，社会化客户关系管理
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海大智慧股份有限公司
公司的中文简称	大智慧
公司的外文名称	Shanghai DZH Limited
公司的法定代表人	张志宏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申睿波	岳倩雯
联系地址	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼	上海市浦东新区杨高南路 428 号 1 号楼
电话	021-20219988-39117	021-20219988-39117
传真	021-33848922	021-33848922
电子信箱	Ir@gw.com.cn	Ir@gw.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路498号浦东软件园14幢 22301-130座
公司办公地址	上海市浦东新区杨高南路428号1号楼
公司办公地址的邮政编码	200127
公司网址	http://www.gw.com.cn
电子信箱	Ir@gw.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大智慧	601519	/

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	362,470,880.43	332,555,580.83	9.00
归属于上市公司股东的净利润	282,953,998.22	-70,690,650.03	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-54,054,982.18	-71,635,418.70	不适用

经营活动产生的现金流量净额	11,607,689.98	-121,981,301.82	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,918,155,724.42	1,611,955,768.67	19.00
总资产	2,478,114,764.30	2,336,530,122.50	6.06

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.141	-0.035	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.140	-0.035	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.027	-0.036	不适用
加权平均净资产收益率（%）	15.93	-4.43	增加20.36个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.04	-4.49	增加1.45个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期归属于上市公司股东的净利润同比增长较大主要是公司按照相关规则将张长虹需向公司支付的 33,549.66 万元全额计入营业外收入，扣除该因素影响，本期归属于上市公司股东的净利润仍为负数。

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-266,675.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,266.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,436,684.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	437,198.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,466,612.31	第十节、七、74/七、75
减：所得税影响额	68,679.37	
少数股东权益影响额（税后）	-1,574.02	
合计	337,008,980.40	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 九、境内外会计准则下会计数据差异

## 十、其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

### （一）公司所从事的主要业务

公司是国内领先的互联网金融信息服务提供商，基于多年在证券和互联网领域取得的资源和技术积累，充分发挥大数据优势，打造了集资讯、服务、交易为一体的一站式、智能化互联网金融信息服务系统，向广大投资者提供各类基于互联网应用的金融信息产品和服务。

公司的主要业务聚焦在证券信息服务、大数据及数据工程服务、境外业务三大板块。证券信息服务是以软件终端为载体，以移动 APP、PC 版软件、云服务、互动直播以及 TV 终端等方式向广大投资者提供及时、专业的证券信息和数据服务的综合性互联网系统。全资子公司财汇科技致力于建立中国及海内外最专业、最精准、最全面的金融数据中心，向银行、保险公司、基金公司、证券公司、信托公司等金融机构及高等院校提供金融数据以及数据管理、数据监控、数据挖掘等服务。公司在中国香港、新加坡和日本东京有主要服务于当地用户的金融信息服务商，通过本土化的团队运作和集团化的规范管理，有效打通了国际国内通道，建立了前瞻性的国际板块布局。

### （二）公司经营模式

#### 1、证券信息服务

证券信息服务的产品形态包括金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统、证券公司综合服务系统和直播平台等。

（1）金融资讯及数据 PC 终端服务系统的 2C 产品包括：“大智慧 365”、“大智慧专业版”、“大智慧财富版”、“大智慧策略投资终端”以及“大智慧港股通专业版”。公司以软件终端为载体，以互联网为平台，向投资者提供及时、专业的金融数据、金融资讯以及分析工具。公司在采集各大交易所的行情数据和金融资讯的基础上，对数据和资讯进行分类整理和深入挖掘，根据投资者的实际需要开发出数据分析和函数运算等衍生功能，设计出直观、实用而又符合投资者使用习惯的软件界面和信息工具，并最终将上述内容整合到相应的 PC 终端软件中，提供给用户使用。

（2）金融资讯及数据移动终端服务系统的 2C 产品为大智慧 APP，该 APP 是业内领先的一站式证券信息服务平台，全方位覆盖全球金融市场信息，包括 A 股、港股、美股、基金、期货、外汇、债券等行情和数据。

（3）证券公司综合服务系统主要是向境内证券公司提供标准化和定制化的集行情、资讯和前端委托交易为一体的证券信息服务系统，其最终用户是证券公司的 C 端客户。

（4）直播平台是公司于 2016 年搭建，初期为 2C 直播平台。自 2018 年起，公司将直播平台的技术和服务输出，用云服务方式帮助银行、券商和基金等金融机构以最低成本搭建自己的直播平台，建立了 2B 直播服务体系。

#### 2、大数据及数据工程服务

大数据及数据工程服务是在采集各大交易所和其他数据源的行情数据、金融资讯和企业数据的基础上，对数据和资讯进行分类整理和深入挖掘，向金融机构提供标准化大数据产品或定制化数据服务。主要产品形态包括金融资讯及数据 PC 终端服务系统，企业预警通 APP 等。

##### （1）数据库产品

公司拥有海量金融数据及企业数据资源，并在此基础上开发了特色风险数据库产品。全部数据库采用先进的数据库设计技术，其内容准确、全面、及时，库结构标准、易扩展，支持数据接口、落地数据库等多种业务系统对接模式，在投资决策、市场研究、风险控制、证券估值和金融工程等各项业务领域提供全面优质的数据支持。

##### （2）数据应用产品

公司针对机构客户的实际业务需求，开发了多款数据应用系统产品。金融大数据终端为客户提供全球主要交易所的证券与指数行情、各金融品种及企业数据；证券风险预警系统集成信息预警、数据管理于一身，为客户实时监控上市公司、基金公司、发债主体的舆情信息、财务信息、评级

信息、重大事件等信息；慧眼大数据风险监测系统，以企业为核心进行全景风控和精准风险预警，是公司风险监控的核心产品；企业预警通 APP 是一款专业化、智能化、高效率的移动端查询工具，可穿透识别企业间的关联与风险，进行企业风险监控和证券深度资料查询。

### （3）数据解决方案

公司以多年金融数据资源和技术积累为基础，通过深入了解客户的实际业务流程目标，运用自身完善的数据处理技术和丰富的应用开发经验，为机构客户提供个性化的产品及项目解决方案，包括数据中心建设项目、互联网产品方案及金融数据网站开发等。

### 3、境外业务

公司境外金融信息服务已辐射至东亚及东南亚多个国家和地区。境外业务涵盖金融终端与数据、交易及结算系统、广告投放及市场活动推广等领域，主要产品形态为港股服务系统和证券公司综合服务系统。

香港阿斯达克网络是当地最大财经资讯服务商，阿斯达克网络通过网站及移动 APP 为投资者提供即时及全面可靠的金融资讯服务、金融数据、移动应用程序等全方位解决方案，内容涵盖港股、A 股、美股、外汇及基金等。

大智慧国际是新加坡本土最大的柜台交易服务商和财经资讯提供商，为银行和证券公司提供定制化交易系统（包括前端委托交易系统和后台撮合处理系统），以及定制化金融信息终端。

DZH Financial Research 是日本重要的财经资讯服务商，通过专用终端和报告书的形式为日本证券公司及其客户提供高质量的投资信息。

### （三）行业情况说明

#### 1、国家政策大力支持，资本市场全面深化改革，金融信息服务行业迎来高速发展的机遇。

我国政府十分重视互联网和金融行业发展，出台了一系列有助于金融信息服务行业发展的政策措施，为互联网技术和金融信息服务的融合提供了基本遵循，为金融信息服务业发展创造了良好的政策环境。国务院发布了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，其中提到加快推动数字产业化：培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。《金融科技发展规划（2022-2025 年）》指出以加强金融数据要素应用为基础，以深化金融供给侧结构性改革为目标，以加快金融机构数字化转型、强化金融科技审慎监管为主线，将数字元素注入金融服务全流程，将数字思维贯穿业务运营全链条，注重金融创新的科技驱动和数据赋能，推动我国金融科技从“立柱架梁”全面迈入“积厚成势”新阶段。近年来，资本市场持续深化改革，新《证券法》实施、再融资规则修改、全面注册制落地等，标志着资本市场基础制度不断完善，市场法治环境持续改善，整个证券市场走在高质量发展的运行轨道上，资本市场进入快速发展的时期，金融信息服务行业迎来高速发展的机遇。

#### 2、移动互联网普及率不断提升，投资者数量稳定增长，为金融信息服务行业发展奠定坚实的用户基础。

我国移动互联网的普及率仍在提升，根据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布的《第 51 次中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2022 年 12 月，我国网民规模为 10.67 亿，互联网普及率达 75.6%；手机网民规模为 10.65 亿，网民使用手机上网的比例达 99.8%。根据中国证券登记结算有限责任公司统计月报，截至 2023 年 6 月底，投资者总数已达 21,950.97 万。移动互联网用户和投资者的稳定增长，有效保障了金融信息服务行业的成长空间，有利于金融信息服务行业的持续发展。

#### 3、信息技术不断开拓创新，为打造全方位金融信息服务生态系统提供了有利的技术支持。

近年来，在网络强国战略思想下，计算机网络核心技术日趋成熟，5G、人工智能、大数据、云计算、区块链、自然语言处理等新兴技术不断突破，为金融信息服务行业带来了全新的技术升级条件。5G 商用环境持续完善，提升了移动网络速度和数据处理效率；人工智能和大数据技术夯实基础支撑，机器人、语言识别、自然语言处理和专家系统的应用拓宽了服务的深度和广度。新技术不断的发展和应用，提升金融信息服务的质量和效率，可以满足投资者对金融信息服务的全面性、个性化、专业化的需求，实现以客户为中心，打造全方位金融信息服务生态系统，线上服务业迎来了快速发展机会，众多金融机构也紧紧抓住这一发展变革关键时点，利用大数据、人工智能等方式，发展线上非接触式金融服务，加速推进科技金融的发展，推动金融信息服务技术持续升级。



#### 4、金融信息服务行业竞争日趋激烈，机遇与挑战共存，信心与希望同在。

近年来，国家出台了一系列政策，完善市场准入制度，加强法律法规建设，引导金融信息服务行业健康、稳定发展。业内企业须加强对业务监管规则的学习、理解和执行，提升企业综合竞争实力，以便更好地为金融机构和广大个人投资者提供更好的服务。随着金融信息服务行业发展日趋迅速，行业规模扩大，各类产品和服务不断丰富，行业内各企业的竞争趋于白热化。头部企业优势比较明显，无论是市场份额、业务产品线、还是财务状况都比较强，在各方面的投入也比较大，在未来一段时期内具有一定发展优势。新型公司发展较快，其产品很有特色和针对性，客户结构比较年轻，具有较强的发展后劲。金融机构和传统媒体加快布局，纷纷加大在大数据、人工智能、线上服务等方面的投入，多家金融机构成立了自己的金融科技公司，在为自身业务服务的同时，也开始对外提供服务，传统媒体也逐步加快这方面的业务布局。这些机构将对行业竞争格局带来冲击，业内企业须发挥已有优势，不断创新，引领行业不断向前。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）公司拥有领先的行业地位和品牌知名度优势。

经过多年的发展，公司已成为中国领先的互联网金融信息服务提供商之一，在所处行业的市场地位、核心技术、核心团队、企业资质、业务协同等方面已取得一定的领先优势，公司的品牌也得到了行业和社会的认可。

### （二）公司拥有行业领先的技术与研发实力、以及完整的产品线。

作为高新技术型企业，公司十分重视金融信息服务领域的技术研发，多年来对研发一贯重视并不断投入，培养了一支稳定且技术过硬的研发团队。报告期内，公司研发费用占营业收入的比重为 26.62%。

作为互联网金融信息服务综合提供商，公司拥有业内完整的产品组合，产品丰富、结构合理，可以为各层次的个人及机构客户，提供全面、准确、及时的互联网金融信息服务和增值服务。

作为大数据及数据工程处理的专家，公司拥有海量的历史数据及丰富的数据生产技术经验，数据整合维度广，数据提供方式多样，能为客户快速提供各类型定制化的平台搭建与项目研发服务。

### （三）公司拥有海量的金融数据资源和丰富的行业经验。

公司在金融信息服务行业深耕二十余年，累积了丰富的互联网平台运作经验和海量金融数据资源，创造了行业数个第一。公司高层管理人员及核心团队均拥有 10 年以上行业经验，在科技金融技术服务、投资决策数据服务、用户共享联合运营等多方面拥有深厚的实力。

### （四）公司拥有广泛的用户基础。

经过多年发展，公司向广大用户提供丰富的金融信息产品和服务，客户覆盖银行、券商、基金、保险、资管和普通投资者等金融市场的各层次参与主体。公司长期稳定的客户包括所有具有托管业务资格的托管行，所有保险资产管理公司在内的 90%以上的保险机构，95%以上的基金公司，70%以上的证券公司以及众多的信托公司、投资公司、金融高校等。

### （五）公司拥有前瞻性的国际板块布局。

经过多年积累发展，公司境外金融信息服务已辐射至东亚及东南亚多个国家和地区，在中国香港、新加坡和日本东京都设立有子公司，业务涵盖金融终端与数据、交易及结算系统、广告投放及市场活动推广等领域，通过本土化的团队运作和集团化的规范管理，有效打通了国际国内通道，进行了前瞻性的国际板块布局。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层按照既定的工作目标和工作重点，坚持以互联网金融信息服务为核心的基本发展思路，围绕“做优 2C、做强 2B、做大海外”的持续发展战略，加强主业的业务创新和产品创新投入。

报告期内，公司实现营业收入 36,247.09 万元，上年同期为 33,255.56 万元，同比上升 9.00%；实现归属于上市公司股东的净利润为 28,295.40 万元，上年同期为-7,069.07 万元，主要系报告期内，公司将张长虹需向公司支付的 335,496,631.49 元全额计入营业外收入，导致归属于上市公司

司股东的净利润增长较大，扣除该因素影响，本期归属于上市公司股东的净利润仍为负数；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润为-5,405.50万元，上年同期为-7,163.54万元。

公司主要工作如下：

#### （一）证券信息服务

报告期内，公司在保障客户服务系统稳定运行的前提下，围绕着刚需业务和增值服务业务，加强产品和服务的专业化和精细化，进行产品的创新研发和营销。

报告期内，公司在注册制改造等交易所创新业务的响应方面，保质保量，按时交付，获得客户的高度认同。

报告期内，公司根据信创和国密的规则要求，配合券商逐步向客户开发推广国密标准的交易系统，优化完善相应的技术体系，积极推进机构定制版慧投资决策交易系统的国密系统平稳上线运行，服务用户量逐步增加；同时加紧研发各业务环节的信创改造和适配。已经在试点券商经过多轮测试，获得信创联盟和客户认可。

报告期内，公司在增值服务的产品研发和市场推广方面，陆续推出仓位管理工具、市场情绪指标、智能下单工具等增值服务体系；试点推出一些新的商业模式。

报告期内，公司积极关注人工智能领域的发展与应用，做好研发技术储备，持续推动新产品研发。重点打造基于全市场预警系统、投资因子库、产业数据研究服务、人工智能相关应用的新一代专业产品，以进一步提升对高端专业用户的服务能力。

报告期内，基于企业与行业领先数据的全链预警数据库与预警策略逐步完善，将逐步实现数据抽取、知识加工和知识融合，打造了集多格式数据采集、大数据平台、人工智能构建知识、专业研究员训练的协作平台，实现可视化、知识沉淀、机会监测的知识图谱能力。

报告期内，公司继续搭建 SCRM 工作平台，完善用户标签及画像，为客户提供精准优质的服务；创立路演平台，支持多场景、多功能的路演方式，搭建客户与企业之间沟通的桥梁；产业数据研究团队逐步壮大，服务能力持续提升，实现两市上市公司信息研究基本覆盖。

报告期内，公司同时不断加强证券信息基础服务功能建设，对终端产品迭代推出新的基础行情、数据产品及分析功能，包括为注册制下的股票新增加价格笼子指标，全面丰富股票期货基金新三板等市场资讯，慧信模块增加智能“AI 小慧”，港美股行情体验升级，期货市场新增国际行情等。

报告期间，公司加强信息安全建设，合规风控体系完善，优化技术系统运行保障，全力保证了平台持续稳定地运行及服务，并平稳完成了全面注册制等相关系统和服务上线。

#### （二）大数据及数据工程服务

报告期内，公司继续加大在大数据、人工智能、自然语言处理 NLP、机器学习、分布式计算和可视化等领先技术领域的研发投入，取得了多项科研成果，并有效应用于新产品研发和新功能升级。

报告期内，公司继续对“企业预警通”APP 和专业版进行优化和功能升级。在原有功能的基础上，新增了多个用户密切关注的市场热点专题，同时进一步优化了页面展示模式，良好地提升了用户的交互使用体验。目前“企业预警通”系列产品已拥有遍布全国各地百万专业用户，成为广大金融机构在信贷、风控、尽调等领域重要的企业数据查询和风险监测平台。

报告期内，公司对慧眼 X-insight 大数据风险监测系统进行了改造升级，使用先进的搜索引擎和技术架构，系统检索效率全面提升，前后端分离模式和 API 本地化部署架构，可为下游系统提供更好的数据支持和立体化使用。目前，系统可支持近亿余家企业信息的云端查询，数据覆盖了多个维度。同时，系统特有的本地化部署模式可使外部信息与本地业务全面、高效结合，满足金融机构的多元化业务应用场景的需求。

#### （三）境外业务发展

报告期内，阿斯达克网络持续致力于增强其移动 APP 的功能，通过不断研发新技术功能来提升用户体验。其中，最新的功能包括增加了“人民币双柜台股票报价”，加强了对美股新闻的报道，以及进一步增强了全球市场的投资资讯，旨在扩大交易数据的覆盖范围和提供更全面的分析，使用户能够更全面地了解金融投资信息，从而吸引更多用户加入并持续增长用户数量。

报告期内，大智慧国际不断加大研发力度，推出多种新的资产类别交易服务，包括差价合约、债券、固定收益和投资组合管理交易。积极拓展多样化的资产类别交易服务，以满足不断增长的

客户需求，并在东南亚地区不断开拓新的市场，为公司的发展和业务拓展创造更多机遇和增长空间。

报告期内，DZH Financial Research 继续加强技术应用研究和产品研发创新，不断拓宽业务范围和丰富业务内容，保持了稳定的经营。

#### （四）其他

报告期内，公司认真组织学习贯彻党的二十大精神系列活动，到沙家浜革命教育基地开展主题党日活动，倡导党员和群众新时代新担当新作为，激发爱党爱国爱司热情，营造创先争优、共谋发展、和谐进取的高质量发展氛围。

报告期内，公司加强与投资者的沟通交流，召开年度业绩说明会，认真接听投资者来电，细致回复上证 e 互动投资者提问，热情接待投资者调研，维护了公司良好的市场形象。

报告期内，公司开始尝试财富管理业务，启动基础准备工作，进行团队构建和业务规划，梳理客户需求，设计产品方案，开发技术程序，完善相关功能，逐步引入基金合作伙伴等。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	362,470,880.43	332,555,580.83	9.00
营业成本	150,052,191.31	148,688,695.85	0.92
销售费用	52,164,631.03	55,324,142.43	-5.71
管理费用	125,210,393.15	104,060,417.23	20.32
财务费用	-11,289,791.57	-9,366,586.79	不适用
研发费用	96,491,457.57	98,961,168.30	-2.50
经营活动产生的现金流量净额	11,607,689.98	-121,981,301.82	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,460,370.76	-112,312,870.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-72,289,953.34	5,969,620.93	-1,310.96

营业收入变动原因说明：营业收入变动主要是公司本期大数据业务收入增长。

营业成本变动原因说明：营业成本变动是由于硬件成本、保险经纪业务佣金成本增加。

销售费用变动原因说明：销售费用变动是由于公司本期广告宣传费有所减少。

管理费用变动原因说明：管理费用变动是由于公司境外新设孙公司，人员及租赁成本增长；爱豆科技合并期间较去年同期增加 1 个月，同时业务开展导致人员及租赁成本增长。

财务费用变动原因说明：财务费用变动是由于公司本期利息收入有所增加。

研发费用变动原因说明：研发费用变动主要是限制性股票激励计划成本减少金额较大。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加是由于本期收到的贷款同比增长，且本期已收到了张长虹先生根据调解书支付的案件受理费和赔偿款 11,160.53 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加是由于上期支付了收购爱豆科技公司投资款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少是由于本期支付了限制性股票激励计划回购注销款项。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内，公司将张长虹需向公司支付的 335,496,631.49 元全额计入营业外收入，导致归属于上市公司股东的净利润增长较大，扣除该因素影响，本期归属于上市公司股东的净利润仍为负数。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

前期，公司因证券虚假陈述责任纠纷案件向投资者进行了赔付，共计 335,496,631.49 元，中证中小投资者服务中心有限责任公司（以下简称“中小投服”）和公司先后分别向上海金融法院提起诉讼，提出张长虹等相关责任方支付公司在证券虚假陈述责任纠纷系列案件中已经支付的赔偿款，并承担全部诉讼费。具体情况详见公司在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2021-044、临 2021-047）。

报告期内，在中小投服提起的诉讼中，公司已收到张长虹向公司支付的 861,950.50 元赔偿款。且张长虹承担了相关律师费及案件诉讼费用。公司于 2023 年 2 月 20 日收到了上海金融法院发来的《民事裁定书》【（2021）沪 74 民初 3158 号】，准许原告中小投服撤诉。具体内容详见公司在上海证券交易所官方网站及指定信息披露媒体上发布的《关于诉讼进展的公告》（公告编号：临 2023-009）。

报告期内，在公司提起的诉讼中，在上海金融法院的主持调解下，公司与张长虹自愿达成调解协议，并于 2023 年 2 月 20 日收到上海金融法院发来的《民事调解书》【（2021）沪 74 民初 4237 号】，约定张长虹先生支付公司因履行民事判决支付的赔偿款共计 334,634,680.99 元，在 2023 年 12 月 31 日前分四笔支付完毕，其中在 2023 年 5 月 31 日前支付第一笔款项人民币 5000 万元，并在 2023 年 3 月 20 日之前向公司支付案件受理费 859,641.58 元，在 2023 年 6 月 30 日前支付第二笔款项人民币 60,745,675.39 元。公司已于 2023 年 3 月 20 日收到了张长虹先生支付的案件受理费 859,641.58 元，于 2023 年 4 月 13 日收到了张长虹先生根据调解书支付的第一笔款项人民币 50,000,000 元，于 2023 年 5 月 15 日收到了张长虹先生根据调解书支付的第二笔款项人民币 60,745,675.39 元。具体内容详见公司在上海证券交易所官方网站及指定信息披露发布的《关于诉讼进展的公告》《关于收到控股股东、实际控制人款项的公告》（公告编号：临 2023-010、临 2023-031、临 2023-035）。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》：“当企业成为金融工具合同的一方，并因此拥有收取现金的权利或承担支付现金的义务时，应将无条件的应收款项或应付款项确认为金融资产或金融负债”。按照上海金融法院的裁定和调解结果，公司在与张长虹签订民事调解书后已经成为应收款项的一方，且对整笔款项已达成无条件收款的权利，应将公司获取的张长虹需向公司支付而尚未支付的收款权作为应收款项全额确认为金融资产核算范畴中的“其他应收款”。同时，本次张长虹支付赔偿款与公司日常经济活动无关，由于调解书是具有较强法律约束力的法律文书，截至 2023 年 6 月 30 日，张长虹持有公司股份 681,380,657 股，有足够的进行赔付，经济利益很可能流入公司，金额可以确认，如若违约，法院可强制执行，符合“营业外收入”确认条件。因此，公司将张长虹需向公司支付的 335,496,631.49 元全额计入营业外收入，导致本期归属于上市公司股东的净利润同比增长较大。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	242,587,120.49	9.79	17,004,533.10	0.73	1,326.60	主要原因系：期末余额包含了根据调解书确认

						的张长虹先生尚未支付的款项
递延所得税资产			15,013.98	0.00	-100.00	主要原因系：爱豆科技本期无足够应纳税所得额，递延所得税资产转回
短期借款	11,797,361.54	0.48			100.00	主要原因系：期末免息信用借款增加
预收款项	3,548,009.37	0.14	2,540,566.07	0.11	39.65	主要原因系：期末未签订合同的预收款项增长
应付职工薪酬	7,160,830.19	0.29	66,116,969.28	2.83	-89.17	主要原因系：上年末计提的薪酬费用本期发放
其他应付款	85,648,964.69	3.46	163,070,882.83	6.98	-47.48	主要原因系：本期支付了限制性股票激励计划回购注销款项。
其他流动负债	394,168.02	0.02	1,039,552.86	0.04	-62.08	主要原因系：期末待转销项税减少
递延收益			135,737.70	0.01	-100.00	主要原因系：递延政府补助分摊当期收益

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 613,923,018.72（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 24.77%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	受限原因
货币资金	70,000.00	银行保函保证金
货币资金	5,305,000.00	营业保证金
合计	5,375,000.00	

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对全资子公司“上海大智慧基金销售有限公司”进行增资，增资金额为 5000 万元人民币；报告期内，公司对“aacat fintech Limited”进行增资，增资金额为 5000 万元港币；报告期内，公司注册成立全资孙公司 DZH FINTECH CO. LTD，注册资本为 1500 美元。

报告期内，公司对外股权投资额比上年同期上升约 6.12%。

### (1). 重大的股权投资

适用 不适用

### (2). 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	18,291,292.45	206,896.51			1,346,790.68			19,844,979.64
其他非流动金融资产	855,704.86	-111,587.01						744,117.85
合计	19,146,997.31	95,309.50			1,346,790.68			20,589,097.49

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

#### 1、主要控股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海大智慧基金销售有限公司	基金代销	22,000.00	6,857.67	6,418.36	82.37	-423.00
上海大智慧信息科技有限公司	计算机软件的开发与销售	10,101.01	17,594.43	5,035.97	6,028.77	-4,560.34

上海大智慧申久信息技术有限公司	计算机软件的开发与销售	5,000.00	3,889.91	1,184.65	2,038.00	-591.06
阿斯达克网络信息技术有限公司	互联网金融信息服务	14,413.98 (港币)	59,529.26	53,559.30	11,858.22	1,348.63
上海大智慧财汇数据科技有限公司	计算机软件的开发与销售	3,000.00	37,340.05	26,474.22	14,727.05	1,872.41
大智慧信息技术有限公司	计算机软件开发	5,000.00	9,650.50	-4,889.37	226.09	-349.56
DZH Nextview Pte. Ltd.	软件资讯业务	634.46(新加坡元)	1,863.04	1,862.08	0.00	8.84
爱豆科技(上海)有限公司	保险经纪业务	1,537.21	7,361.24	2,191.48	1,942.08	-847.72

## 2、主要参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州大彩网络科技有限公司	增值电信业务	5,000.00	778.18	-473.56	0.00	0.00

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、经营业绩受证券市场波动影响的风险

公司主营业务与证券市场的发展情况具有高度相关性。若证券市场波动导致市场指数处于低位，将极大影响投资者的投资热情，市场活跃程度和投资者热情均会受到影响，从而抑制投资者对金融信息服务的需求，进而影响公司的整体经营业绩。公司将持续改进证券信息服务平台移动APP和PC产品的功能和服务，提升产品质量，优化用户体验。公司将继续加强核心海量数据库的升级、优化和完善工作。公司将继续推进境外业务稳步发展，形成更强大的用户网络和交易网络。

#### 2、互联网系统安全运行的风险

公司目前的主营业务是基于互联网提供金融信息服务，有赖于公司互联网金融服务大平台和网络信息传输系统的安全运行。若出现互联网系统安全运行问题，例如设备故障、软件漏洞、黑客攻击等，则可能导致公司产品不能正常使用，降低用户体验和满意度，从而给公司的品牌以及经营业绩带来不利影响。公司将进一步完善内部软硬件管理规范，提高技术安全维护队伍的技术水平，防范软件、硬件和系统故障，保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。

#### 3、行业竞争进一步加剧

随着资本市场的快速发展，投资者对金融信息的需求不断增加，公司所处的互联网金融信息服务行业继续保持高速增长的态势，公司面临发展机遇的同时也面临着挑战。目前就产品而言，行业同质化竞争严重，国内金融机构和互联网巨头作为潜在竞争者对同业造成威胁。市场中创新能力不强、新技术迭代缓慢、后续发展动力不足、缺乏竞争力的企业将被排挤出市场，同样给行业内具有创新能力的优秀企业带来了更大发展的机会。公司将进一步加强战略投入，加强产品和服务的研发创新，不断优化完善互联网金融服务平台的建设，同时加强对新客户的开发，加快切入风控等新的领域。

#### 4、人力成本上升的风险

作为智力密集和人才密集型企业，公司最主要的经营成本是人力成本。随着中国经济的快速发展，城市生活成本的上升，社会平均工资逐年递增，尤其是大中城市，具有丰富业务经验的中高端人才薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会薪酬水平的上涨，公司面临人力成本上

升导致利润水平下降的风险。公司将持续完善的人才管理模式，丰富的员工培养晋升机制，给予员工足够的成长空间与发展前景，在保证员工满意度的前提下，控制人力成本上升风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)上披露 的公司【2023-036】公告	2023 年 5 月 18 日

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数(元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
为进一步完善公司治理结构，健全公司的长效激励机制，形成良好均衡的价值分配体系，有效将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司制定了《2021 年限制性股票激励计划》（以下简称“激励计划”），并于 2021 年 3 月 20 日召开第四届董事会 2021 年第一次会议和第四届监事会第十次会议，会议审议通过了激励计划的相关议案，相关议案于 2021 年 4 月 6 日经股东大会审议通过。 2021 年 5 月 10 日，公司第四届董事会 2021 年第四次会议和第四	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)公告 编号：临 2021-006、临 2021-007、临 2021-008、 临 2021-029、临 2021-030、临 2021-031、 临 2021-032、临 2021-036、临 2022-015、



<p>届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2021 年 5 月 10 日为授予日，以 4.12 元/股的授予价格向符合授予条件的激励对象授予限制性股票。截至本报告出具之日，公司已完成首次授予限制性股票的登记工作，股权登记日为 2021 年 6 月 11 日，公司股份总数由 1,987,700,000 股增加至 2,028,224,000 股。</p> <p>2022 年 2 月 28 日，公司第五届董事会 2022 年第三次会议和第五届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，以 2022 年 2 月 28 日为授予日，以 3.78 元/股的授予价格向符合授予条件的 174 名激励对象授予 811 万股限制性股票。截至本报告出具之日，公司已完成预留授予限制性股票的登记工作，股权登记日为 2022 年 3 月 25 日，公司股份总数由 2,028,224,000 股增加至 2,035,980,200 股。</p> <p>2022 年 6 月 5 日，公司第五届董事会 2022 年第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，首次授予的 7 名限制性股票激励对象因离职原因，不再具备激励资格，公司将其已获授但尚未解除限售的 11 万股限制性股票由公司按照 4.12 元/股的基础上加上中国人民银行公布的银行同期存款利息进行回购注销。截至本报告出具之日，公司已完成上述股票的回购工作，公司股份总数由 2,035,980,200 股减少至 2,035,870,200 股。</p> <p>2023 年 4 月 11 日，公司第五届董事会 2023 年第二次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司有 24 名激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司 2021 年限制性股票激励计划中 2022 年业绩考核未达标，公司对已获授但尚未解除限售的共计 1,644.74 万股进行回购注销并办理相关手续。截至本报告出具之日，公司已完成上述股票的回购工作，公司股份总数由 2,035,870,200 股减少至 2,019,422,800 股。</p>	<p>临 2022-016、临 2022-017、临 2022-020、临 2022-038、临 2022-039、临 2022-046、临 2023-023、临 2023-038</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

经公司核查，本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及所属子公司在日常经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1、公司积极提倡无纸化办公。公司建立了电子邮件、钉钉内部沟通平台等线上办公系统，公司重要发文、通知均采用电子邮件和钉钉线上方式公告。会议室均装有投影设备，大大减少了纸质文件的使用量，且有效提高了办公效率。

2、积极回收利用办公用品。公司积极提倡节约办公设备，员工流动后仍沿用原先的办公设备，公司技术部门因业务需求配备高配置的办公设备，当其使用的设备无法满足工作需求后，将设备转移给后台部门使用；公司提倡员工节约用纸，鼓励员工双面打印，一面留白废纸当做草稿纸使用；提倡员工保管和使用好自己的办公用品，节俭使用。

3、对垃圾进行分类回收。公司积极响应《上海市生活垃圾分类投放指引》的要求，面向全体员工发布了垃圾分类通知要求，在办公场所设置分类垃圾桶，提倡员工学习垃圾分类方法，为资源利用和生态环保作出贡献。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	张长虹	张长虹先生保证在控股或实际控制大智慧期间，其直接或间接控制的、与他人共同控制的、或其本人可以施加重大影响的企业不会从事与大智慧相同或类似的业务，以避免对大智慧的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。	长期。在解除义务后，可以不再受此限制。	是	是	/	/
	解决同业竞争	张婷	张婷女士控股或实际控制的其他企业在今后不会从事与大智慧相同或类似的业务，以避免对大智慧的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争。	长期。在解除义务后，可以不再受此限制。	是	是	/	/
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	长期	是	是	/	/
	其他	激励对象	激励对象承诺，公司因信息披露文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，所有激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	长期	是	是	/	/
其他对公司中小股东所作承诺	股份限售	担任公司董事、监事、高级管理人员	现任及离任公司董事、监事、高级管理人员在其任职期间，每年转让的其直接或长期间接持有的本公司股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。	长期	是	是	/	/

		人员						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用  不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>前期，公司因证券虚假陈述责任纠纷案件向投资者进行了赔付。2021 年 10 月，公司收到上海金融法院送达的《应诉通知书》（【2021】沪 74 民初 3158 号），中证中小投资者服务中心有限责任公司（以下简称“中小投服”）对张长虹等相关责任方提出诉讼，提出相关责任方向大智慧赔偿 861,405.34 元等。</p> <p>2021 年 11 月，为维护公司合法权益，公司向上海金融法院提起诉讼，提出张长虹等相关责任方向公司支付赔偿款等，于 2021 年 11 月 22 日收到上海金融法院的《受理通知书》（【2021】沪 74 民初 4237 号）。</p> <p>2022 年 2 月。公司收到上海金融法院的通知，在中小投服提出的诉讼案件中，上海金融法院将《中国证监会行政处罚决定书》2016【88】号中涉及的其他时任董监高 9 人追加为第三人；在大智慧提出的诉讼案件中，上海金融法院将上述 9 人和立信会计师事务所（特殊普通合伙）追加为第三人。</p> <p>2023 年 2 月，公司收到张长虹向公司支付的 861,950.50 元赔偿款。张长虹承担了相关律师费 6,000 元及本案诉讼费用，中小投服向上海金融法院提出撤诉申请。公司于 2023 年 2 月收到上海金融法院发来的《民事裁定书》【（2021）沪 74 民初 3158 号】，准许原告中小投服撤诉。</p> <p>2023 年 2 月，在上海金融法院的主持调解下，公司与控股股东、实际控制人张长虹先生达成调解协议，于 2023 年 2 月 20 日收到上海金融法院发来的《民事调解书》【（2021）沪 74 民初 4237 号】，约定张长虹先生支付公司因履行民事判决支付的赔偿款共计 334,634,680.99 元。公司已于 2023 年 3 月 20 日收到了张长虹先生支付的案件受理费 859,641.58 元，于 2023 年 4 月 13 日收到了张长虹先生根据调解书支付的第一笔款项人民币 50,000,000 元，于 2023 年 5 月 15 日收到了张长虹先生根据调解书支付的第二笔款项人民币 60,745,675.39 元。</p>	<p>上海证券交易所网站 （www.sse.com.cn）公告编号：临 2021-044、临 2021-047、临 2022-012、临 2023-009、临 2023-010、临 2023-031、临 2023-035</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用  不适用

**(三) 其他说明**

适用  不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用  不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用  不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用  不适用

事项概述	查询索引
2023年4月11日，公司召开了第五届董事会2023年第二次会议，审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易的议案》，参照公司近年来与湘财股份有限公司（以下简称“湘财股份”）及其控股公司业务的开展情况，结合公司2023年业务发展需要，对公司2023年与湘财股份及其控股公司的日常关联交易进行预计，预计公司2023年与湘财股份关联交易金额合计不超过2000万元。报告期内公司实际发生的关联交易金额为153万元。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn） 公告编号：临2023-017、临2023-019

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海由由置业有限公司	大智慧股份有限公司以及子公司	办公楼租赁	10,608,564.45	2021/3/1	2026/2/28	-10,608,564.45	租赁合同	-10,608,564.45	否	无

租赁情况说明

无

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	32,004,600	1.57	0	0	0	-16,447,400	-16,447,400	15,557,200	0.77
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	31,644,600	1.55	0	0	0	-16,267,400	-16,267,400	15,377,200	0.76
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	31,644,600	1.55	0	0	0	-16,267,400	-16,267,400	15,377,200	0.76
4、外资持股	360,000	0.02	0	0	0	-180,000	-180,000	180,000	0.01
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	360,000	0.02	0	0	0	-180,000	-180,000	180,000	0.01
二、无限售条件流通股份	2,003,865,600	98.43	0	0	0	0	0	2,003,865,600	99.23
1、人民币普通股	2,003,865,600	98.43	0	0	0	0	0	2,003,865,600	99.23
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,035,870,200	100.00	0	0	0	-16,447,400	-16,447,400	2,019,422,800	100.00

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于2023年4月11日召开了第五届董事会2023年第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司有24名激励对象因个人原因离职已不符合激励条件，公司2021年限制性股票激励计划中2022年业绩考核未达标，决定对已获授但尚未解除限售的共计1,644.74万股进行回购注销，并于2023年6月29日完成注销，公司股份总数由2,035,870,200股变更至2,019,422,800股。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励被激励对象	32,004,600	16,447,400	0	15,557,200	股权激励	根据股权激励计划解锁
合计	32,004,600	16,447,400	0	15,557,200	/	/

说明：“报告期解除限售股数”均为未解禁直接注销股份。

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	134,535
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张长虹	-23,412,000	681,380,657	33.74	0	无	0	境内自然人
湘财股份有限公司	27,400,000	158,855,000	7.87	0	质押	90,580,000	境内非国有法人
张婷	0	85,025,402	4.21	0	无	0	境内自然人
湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	-14,900,000	83,900,000	4.15	0	无	0	境内非国有法人
湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第二期)质押专户	-12,500,000	55,400,000	2.74	0	无	0	境内非国有法人
张志宏	0	51,238,600	2.54	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	6,506,863	7,314,207	0.36	0	无	0	境外法人
伍贵光	-267,900	6,906,000	0.34	0	无	0	境内自然人
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	6,000,000	6,000,000	0.30	0	无	0	其他
天津启彰经济信息咨询合伙企业(有限合伙)	5,274,800	5,274,800	0.26	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

张长虹	681,380,657	人民币普通股	681,380,657
湘财股份有限公司	158,855,000	人民币普通股	158,855,000
张婷	85,025,402	人民币普通股	85,025,402
湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户	83,900,000	人民币普通股	83,900,000
湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户	55,400,000	人民币普通股	55,400,000
张志宏	51,238,600	人民币普通股	51,238,600
香港中央结算有限公司	7,314,207	人民币普通股	7,314,207
伍贵光	6,906,000	人民币普通股	6,906,000
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
天津启彰经济信息咨询合伙企业（有限合伙）	5,274,800	人民币普通股	5,274,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东、前十名无限售条件股东中，控股股东张长虹先生与公司第三大股东张婷女士系兄妹关系；与第六大股东张志宏先生系兄弟关系；第四大股东湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券质押专户和第五大股东湘财股份有限公司—2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户系第二大股东湘财股份有限公司发行可交换公司债券的质押专户。除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	股权激励被激励对象	15,557,200	根据股权激励计划解锁	0	详见《2021年限制性股票激励计划》
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份	增减变动原因
----	----	-------	-------	--------	--------

				增减变动量	
汪勤	董事	1,000,000	450,000	-550,000	二级市场减持及股份注销
陈志	董事、财务总监	500,000	230,000	-270,000	二级市场减持及股份注销
方涛	副总经理	750,000	300,000	-450,000	二级市场减持及股份注销
申睿波	董事会秘书	400,000	170,000	-230,000	二级市场减持及股份注销

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
汪勤	董事	600,000	0	0	300,000	300,000
陈志	董事	340,000	0	0	170,000	170,000
方涛	高管	600,000	0	0	300,000	300,000
申睿波	高管	340,000	0	0	170,000	170,000
合计	/	1,880,000	0	0	940,000	940,000

说明：报告期内，汪勤注销限制性股票 300,000 股，陈志注销限制性股票 170,000 股，方涛注销限制性股票 300,000 股，申睿波注销限制性股票 170,000 股。

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：上海大智慧股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	七（1）	1,455,039,462.01	1,515,379,518.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	19,844,979.64	18,291,292.45
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（5）	83,883,716.29	85,430,339.19
应收款项融资			
预付款项	七（7）	23,695,340.62	25,167,253.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（8）	242,587,120.49	17,004,533.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（9）	3,211,942.80	3,382,347.96
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	七（13）	8,389,814.41	10,998,974.87
流动资产合计		1,836,652,376.26	1,675,654,259.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七（14）	21,208,888.88	20,867,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（17）		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七（19）	744,117.85	855,704.86
投资性房地产	七（20）	109,482,915.46	114,430,481.14
固定资产	七（21）	35,267,608.41	31,509,123.81
在建工程	七（22）	166,538.46	166,538.46
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七(25)	69,826,812.56	85,968,135.04
无形资产	七(26)	54,637,167.91	57,514,340.55
开发支出			
商誉	七(28)	343,896,701.84	342,541,386.97
长期待摊费用	七(29)	6,170,058.53	6,945,351.93
递延所得税资产	七(30)		15,013.98
其他非流动资产	七(31)	61,578.14	62,786.08
非流动资产合计		641,462,388.04	660,875,862.82
资产总计		2,478,114,764.30	2,336,530,122.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(32)	11,797,361.54	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(36)	155,755,785.71	160,273,543.80
预收款项	七(37)	3,548,009.37	2,540,566.07
合同负债	七(38)	178,113,487.43	193,829,071.07
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	七(39)	7,160,830.19	66,116,969.28
应交税费	七(40)	14,927,048.98	14,179,082.26
其他应付款	七(41)	85,648,964.69	163,070,882.83
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	七(43)	30,838,684.93	31,064,806.31
其他流动负债	七(44)	394,168.02	1,039,552.86
流动负债合计		488,184,340.86	632,114,474.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七(47)	41,419,702.37	56,204,025.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七(50)		
递延收益	七(51)		135,737.70

递延所得税负债	七(30)	11,047,415.38	11,725,594.03
其他非流动负债	七(52)	14,014,919.00	17,167,769.60
非流动负债合计		66,482,036.75	85,233,126.62
负债合计		554,666,377.61	717,347,601.10
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七(53)	2,019,422,800.00	2,035,870,200.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七(55)	1,330,271,016.18	1,370,731,684.55
减: 库存股	七(56)	62,837,154.00	129,221,844.00
其他综合收益	七(57)	62,008,829.76	48,239,493.86
专项储备			
盈余公积	七(59)	35,061,708.21	35,061,708.21
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	-1,465,771,475.73	-1,748,725,473.95
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,918,155,724.42	1,611,955,768.67
少数股东权益		5,292,662.27	7,226,752.73
所有者权益(或股东权益)合计		1,923,448,386.69	1,619,182,521.40
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,478,114,764.30	2,336,530,122.50

公司负责人: 张志宏

主管会计工作负责人: 陈志

会计机构负责人: 陈志

**母公司资产负债表**

2023 年 6 月 30 日

编制单位: 上海大智慧股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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		668,140,656.38	692,159,179.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)	14,145,040.69	25,254,844.85
应收款项融资			
预付款项		6,500,970.91	6,033,543.81
其他应收款	十七(2)	298,536,345.08	68,551,826.57
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		10,043.60	12,300.59
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		975,345.03	733,885.41
流动资产合计		988,308,401.69	792,745,580.61
<b>非流动资产:</b>			

债权投资		21,208,888.88	20,867,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	874,734,525.61	817,735,656.95
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		744,117.85	855,704.86
投资性房地产		39,422,908.78	41,036,049.94
固定资产		3,047,741.99	2,968,436.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,691,990.70	16,521,497.46
无形资产		1,625,419.98	1,768,015.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		344,578.88	409,187.42
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,854.00	
非流动资产合计		954,830,026.67	902,161,548.45
资产总计		1,943,138,428.36	1,694,907,129.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,797,361.54	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,896,449.32	58,894,997.46
预收款项		871,970.32	506,375.98
合同负债		5,700,577.55	3,701,442.67
应付职工薪酬		415,880.23	5,610,473.64
应交税费		1,306,246.86	520,272.13
其他应付款		410,801,059.07	505,450,581.93
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		4,934,356.04	4,880,103.78
其他流动负债		43,356.12	43,356.12
流动负债合计		494,767,257.05	579,607,603.71
<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		7,601,877.83	10,077,262.15
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			



其他非流动负债		70,754.70	23,584.90
非流动负债合计		7,672,632.53	10,100,847.05
负债合计		502,439,889.58	589,708,450.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,019,422,800.00	2,035,870,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,337,308,196.77	1,378,029,693.17
减：库存股		62,837,154.00	129,221,844.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,061,708.21	35,061,708.21
未分配利润		-1,888,257,012.20	-2,214,541,079.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,440,698,538.78	1,105,198,678.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,943,138,428.36	1,694,907,129.06

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

**合并利润表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		362,470,880.43	332,555,580.83
其中：营业收入	七（61）	362,470,880.43	332,555,580.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,739,094.41	400,484,967.79
其中：营业成本	七（61）	150,052,191.31	148,688,695.85
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	七（62）	2,110,212.92	2,817,130.77
销售费用	七（63）	52,164,631.03	55,324,142.43
管理费用	七（64）	125,210,393.15	104,060,417.23
研发费用	七（65）	96,491,457.57	98,961,168.30
财务费用	七（66）	-11,289,791.57	-9,366,586.79
其中：利息费用		1,984,428.64	2,370,455.40
利息收入		13,280,158.81	11,166,507.43
加：其他收益	七（67）	2,655,965.13	1,952,203.54
投资收益（损失以“—”号填	七（68）	341,888.88	544,930.60

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	七（70）	95,309.50	-706,432.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	-343,189.08	-958,210.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-266,675.92	76,756.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,784,915.47	-67,020,139.84
加：营业外收入	七（74）	335,707,643.55	35,095.58
减：营业外支出	七（75）	241,031.24	110,032.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		285,681,696.84	-67,095,077.01
减：所得税费用	七（76）	5,035,474.85	4,964,581.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,646,221.99	-72,059,658.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		280,646,221.99	-72,059,658.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		282,953,998.22	-70,690,650.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,307,776.23	-1,369,008.72
六、其他综合收益的税后净额		13,769,335.90	14,482,366.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		13,769,335.90	14,482,366.42

(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		13,769,335.90	14,482,366.42
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,415,557.89	-57,577,292.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		296,723,334.12	-56,208,283.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,307,776.23	-1,369,008.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.141	-0.035
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.140	-0.035

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七(4)	44,428,435.24	38,066,024.42
减：营业成本	十七(4)	34,455,979.67	26,016,647.33
税金及附加		282,448.47	296,559.27
销售费用		515,486.85	436,790.25
管理费用		20,987,458.50	23,902,434.81
研发费用		3,080,276.97	4,107,712.05
财务费用		-5,312,297.89	-6,440,824.59
其中：利息费用		441,198.32	442,672.88
利息收入		5,795,373.29	6,844,379.66
加：其他收益		96,201.42	68,767.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七(5)	341,888.88	531,458.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-111,587.01	-918,304.37
信用减值损失（损失以“-”		48,319.41	409,732.12

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,566.96	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-9,209,661.59	-10,161,641.47
加:营业外收入		335,496,728.47	88.20
减:营业外支出		3,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		326,284,066.88	-10,161,553.27
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		326,284,066.88	-10,161,553.27
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		326,284,066.88	-10,161,553.27
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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		326,284,066.88	-10,161,553.27
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 张志宏

主管会计工作负责人: 陈志

会计机构负责人: 陈志

## 合并现金流量表

2023年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
----	----	----------	----------

<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		533,230,740.72	418,385,382.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,493.67	3,469,309.38
收到其他与经营活动有关的现金	七（78）	141,982,747.48	27,294,514.86
经营活动现金流入小计		675,232,981.87	449,149,206.56
购买商品、接受劳务支付的现金		297,915,821.91	225,631,173.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		291,080,692.63	255,723,972.91
支付的各项税费		13,572,901.09	14,547,028.67
支付其他与经营活动有关的现金	七（78）	61,055,876.26	75,228,333.20
经营活动现金流出小计		663,625,291.89	571,130,508.38
经营活动产生的现金流量净额		11,607,689.98	-121,981,301.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,507,595.70
取得投资收益收到的现金			54,305.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,632.21	6,519.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		133,632.21	7,568,420.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,247,212.29	3,727,648.82
投资支付的现金		1,346,790.68	69,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			46,653,643.15
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,594,002.97	119,881,291.97
投资活动产生的现金流量净额		-12,460,370.76	-112,312,870.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			29,318,436.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		11,797,361.54	
收到其他与筹资活动有关的现金	七(78)	9,200.00	1,112,875.19
筹资活动现金流入小计		11,806,561.54	30,431,311.19
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			189,688.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(78)	84,096,514.88	21,272,002.10
筹资活动现金流出小计		84,096,514.88	24,461,690.26
筹资活动产生的现金流量净额		-72,289,953.34	5,969,620.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		12,752,577.77	12,786,274.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,390,056.35	-215,538,277.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,510,054,518.36	1,616,253,015.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,449,664,462.01	1,400,714,737.82

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<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		54,735,602.65	23,823,713.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,836,235.54	60,073,223.57
经营活动现金流入小计		203,571,838.19	83,896,937.28
购买商品、接受劳务支付的现金		30,966,025.66	50,827,954.69
支付给职工及为职工支付的现金		21,403,812.72	21,906,298.86
支付的各项税费		458,359.07	905,018.44
支付其他与经营活动有关的现金		64,506,975.72	35,042,353.06
经营活动现金流出小计		117,335,173.17	108,681,625.05
经营活动产生的现金流量净额		86,236,665.02	-24,784,687.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			40,833.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,222.45	183.63
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		1,604,490.48	
投资活动现金流入小计		1,615,712.93	41,016.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,843.90	182,218.00
投资支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			78,749,609.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,118,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,342,843.90	135,931,827.00
投资活动产生的现金流量净额		-52,727,130.97	-135,890,810.04

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			29,318,436.00
取得借款收到的现金		11,797,361.54	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,797,361.54	29,318,436.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		69,375,418.59	2,598,571.74
筹资活动现金流出小计		69,375,418.59	2,598,571.74
筹资活动产生的现金流量净额		-57,578,057.05	26,719,864.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		692,159,179.38	792,685,567.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		668,090,656.38	658,729,933.68

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	2,035,870,200.00				1,370,731,684.55	129,221,844.00	48,239,493.86		35,061,708.21		-1,748,725,473.95		1,611,955,768.67	7,226,752.73	1,619,182,521.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,035,870,200.00				1,370,731,684.55	129,221,844.00	48,239,493.86		35,061,708.21		-1,748,725,473.95		1,611,955,768.67	7,226,752.73	1,619,182,521.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-16,447,400.00				-40,460,668.37	-66,384,690.00	13,769,335.90				282,953,998.22		306,199,955.75	-1,934,090.46	304,265,865.29
（一）综合收益总额							13,769,335.90				282,953,998.22		296,723,334.12	-2,307,776.23	294,415,557.89
（二）所有者投入和减少资本	-16,447,400.00				-40,460,668.37	-66,384,690.00							9,476,621.63	373,685.77	9,850,307.40
1. 所有者投入的普通股	-16,447,400.00				-49,937,290.00	-66,384,690.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,215,793.60								9,215,793.60		9,215,793.60
4. 其他					260,828.03								260,828.03	373,685.77	634,513.80
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															





2023 年半年度报告

(二)所有者投入和减少资本	7,756,200.00			60,972,905.52	-37,283,836.00					106,012,941.52	11,802,307.42	117,815,248.94
1.所有者投入的普通股	7,756,200.00			21,562,236.00	-37,283,836.00					66,602,272.00		66,602,272.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				44,300,264.50						44,300,264.50		44,300,264.50
4.其他				-4,889,594.98						-4,889,594.98	11,802,307.42	6,912,712.44
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	2,035,980,200.00			1,392,398,436.73	129,675,044.00	23,586,678.95	35,061,708.21	-1,731,140,864.02		1,626,211,115.87	10,433,298.70	1,636,644,414.57

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

2023 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,035,870,200.00				1,378,029,693.17	129,221,844.00			35,061,708.21	-2,214,541,079.08	1,105,198,678.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,035,870,200.00				1,378,029,693.17	129,221,844.00			35,061,708.21	-2,214,541,079.08	1,105,198,678.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-16,447,400.00				-40,721,496.40	-66,384,690.00				326,284,066.88	335,499,860.48
（一）综合收益总额										326,284,066.88	326,284,066.88
（二）所有者投入和减少资本	-16,447,400.00				-40,721,496.40	-66,384,690.00					9,215,793.60
1. 所有者投入的普通股	-16,447,400.00				-49,937,290.00	-66,384,690.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,215,793.60						9,215,793.60
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,019,422,800.00				1,337,308,196.77	62,837,154.00			35,061,708.21	-1,888,257,012.20	1,440,698,538.78

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,028,224,000.00				1,331,425,531.21	166,958,880.00			35,061,708.21	-2,199,528,096.41	1,028,224,263.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2023 年半年度报告

二、本年期初余额	2,028,224,000.00				1,331,425,531.21	166,958,880.00			35,061,708.21	-2,199,528,096.41	1,028,224,263.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,756,200.00				65,862,500.50	-37,283,836.00				-10,161,553.27	100,740,983.23
（一）综合收益总额										-10,161,553.27	-10,161,553.27
（二）所有者投入和减少资本	7,756,200.00				65,862,500.50	-37,283,836.00					110,902,536.50
1. 所有者投入的普通股	7,756,200.00				21,562,236.00	-37,283,836.00					66,602,272.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					44,300,264.50						44,300,264.50
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,035,980,200.00				1,397,288,031.71	129,675,044.00			35,061,708.21	-2,209,689,649.68	1,128,965,246.24

公司负责人：张志宏

主管会计工作负责人：陈志

会计机构负责人：陈志

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 公司注册地、组织形式和总部地址

上海大智慧股份有限公司（原名“上海大智慧投资咨询有限公司”、“上海大智慧网络技术有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2000 年 12 月 14 日，原注册资本 100 万元，由张长虹、上海奈心科技发展有限公司（以下简称“奈心科技公司”）分别出资 45 万元、55 万元共同组建。

2002 年 11 月，公司注册资本增加至 2,200 万元，由张长虹增资 1,935 万元、张婷增资 165 万元。2007 年 6 月，奈心科技公司将所持大智慧股份公司的全部股权转让给张婷，转让后张长虹持股 1,980 万元，占注册资本的 90%；张婷持股 220 万元，占注册资本的 10%。

2009 年 10 月，张长虹将所持 12.82%股权转让给张志宏、王永辉等 33 名自然人；张婷将所持 1%股权转让给张志宏。转让后，张长虹持股 1,697.96 万元，占注册资本的 77.18%；张婷持股 198 万元，占注册资本的 9%；张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元，占注册资本的 13.82%。

2009 年 10 月，公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,514.29 万元，增资款由新湖中宝股份有限公司、苏州金沙江创业投资管理有限公司以现金方式投入。新湖中宝股份有限公司投入 35,200 万元，其中出资款 276.58 万元，溢价款 34,923.42 万元；苏州金沙江创业投资管理有限公司投入 4,800 万元，其中出资款 37.71 万元，溢价款 4,762.29 万元。增资后，张长虹持股 1,697.96 万元，占注册资本的 67.53%；张婷持股 198 万元，占注册资本的 7.87%；新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元，占注册资本的 11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 37.71 万元，占注册资本的 1.50%；张志宏、王永辉等 33 名自然人持股 304.04 万元，占注册资本的 12.10%。

2009 年 10 月，张婷将所持 1%股权转让给苏州金沙江创业投资管理有限公司，张长虹将所持 1.5%股权转让给王杰等 4 名自然人。转让后，张长虹持股 1,660.2529 万元，占注册资本的 66.03%；张婷持股 172.8571 万元，占注册资本的 6.87%；新湖中宝股份有限公司持股 276.58 万元，占注册资本的 11.00%；苏州金沙江创业投资管理有限公司持股 62.8529 万元，占注册资本的 2.50%；张志宏、王永辉等 37 名自然人持股 341.7471 万元，占注册资本的 13.60%。

2009 年 12 月，公司以 2009 年 10 月 31 日经审计后的净资产 517,225,150.75 元为依据折股，折合股份 45,000 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 45,000 万元。2009 年 12 月 9 日公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“上海大智慧股份有限公司”。

2010 年 3 月，公司以资本公积人民币 67,225,150.75 元、未分配利润人民币 67,774,849.25 元，合计人民币 13,500 万元转增股本。

2011 年根据公司 2010 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）1900 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 1.1 亿元，变更后的注册资本为人民币 69,500 万元。2011 年 2 月 15 日，公司已办妥了注册变更的工商变更登记手续。

2012 年 5 月，根据公司 2012 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 69,500 万元，由资本公积转增股本，并于 2012 年 6 月 14 日完成工商变更登记。

根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，增加注册资本人民币 41,700 万元，并于 2013 年 9 月 11 日完成工商变更登记。

2014 年 4 月，公司以资本公积人民币 180,700,000.00 元转增资本，并于 2014 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

2021 年 5 月 10 日公司召开第四届董事会 2021 年第四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。截至 2021 年 6 月 4 日止，公司已收到激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 166,958,880.00 元，其中计入股本 40,524,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）126,434,880.00 元。2021 年 6 月 15 日，已收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。

2022 年 2 月 28 日公司召开第五届董事会 2022 年第三次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。截至 2022 年 3 月 10 日止，已收到股权激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 29,318,436.00 元，其中计入股本 7,756,200.00 元，

计入资本公积（资本溢价）21,562,236.00元。2022年3月28日，已收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。2022年6月5日公司召开第五届董事会2022年第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授权但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司7名激励对象因个人原因离职已不再满足成为激励对象的条件，董事会同意对该激励对象已获授权但尚未解锁的110,000股限制股票进行回购注销，于2022年8月4日完成注销。

2023年4月11日，公司第五届董事会2023年第二次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《激励计划》中授予的激励对象中24人因离职等原因，不再具备激励对象资格，经公司第五届董事会2023年第二次会议审议，同意向前述24名激励对象回购已获授但尚未解除限售的限制性股票共计89.02万股。根据公司2022年度经审计的财务报告，未达到2022年公司层面业绩考核条件，因此公司将对已获授但尚未解除限售的1555.72万股限制性股票予以回购注销。议案通过的回购注销的限制性股票合计1644.74万股。

截止2023年6月30日，公司股本总数为2,019,422,800.00股，其中：无限售条件股份2,003,865,600.00股，有限售条件股份15,557,200.00股。

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路498号浦东软件园14幢22301-130座，总部办公地址：上海市浦东新区杨高南路428号1号楼。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2023年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子（孙）公司名称
1	上海大智慧信息科技有限公司
2	上海视吧文化传媒有限公司
3	上海大智慧财汇数据科技有限公司
4	合肥大智慧财汇数据科技有限公司
5	上海大智慧申久信息技术有限公司
6	上海大智慧金融信息服务有限公司
7	上海大智慧财速软件科技有限公司
8	上海大智慧财捷信息科技有限公司
9	北京慧远保银信息技术有限公司
10	上海大智慧申永信息技术有限公司
11	上海大智慧财泽数据科技有限公司
12	上海大智慧基金销售有限公司
13	合肥大智慧信息技术有限公司
14	上海天蓝蓝投资管理有限公司
15	大智慧信息技术有限公司
16	上海大智慧软件开发有限公司
17	上海慧虹投资管理有限公司
18	视吧（上海）网络科技有限公司
19	油宝宝（北京）化工投资管理有限公司
20	深圳市前海博盈石油化工有限公司
21	爱豆科技（上海）有限公司
22	上海大智慧保险经纪有限公司
23	上海笃笃医疗科技有限公司
24	上海阳昌保险公估有限公司
25	阿斯达克网络信息有限公司
26	阿斯达克有限公司
27	DZH Financial Research, Inc.
28	DZH Capital Pte Ltd.

29	DZH International Pte.Ltd.
30	Solutions Lab (Malaysia) Sdn. Bhd.
31	DZH International Sdn. Bhd.
32	DZH (Thailand) Co.,Ltd.
33	aacat fintech Limited
34	DZH Nextview Pte.Ltd.
35	DZH Nextview (Vietnam) Co.,Ltd.
36	AASTOCKS.COM PTY LTD
37	DZH FINTECH CO.LTD

公司本期纳入合并范围的子公司共 37 户，详见“在其他主体中的权益”附注。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见“合并范围的变更”附注。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司及各子公司，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

##### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

正常营业周期是指本公司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。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”附注进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：**【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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益或所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1.1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (1.2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (1.3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (2.1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2.2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合2：合并关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对账表，计算预期信用损失；

对于组合 2 的应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“金融工具”附注。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 其他应收款

按信用风险特征确定的分类组合如下：

项目	确定组合的依据
组合1：账龄风险组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合2：合并关联往来组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合3：保证金或押金、员工差旅暂支款组合	本组合为日常经营保证金或押金、员工差旅暂支款

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确定；

对于组合 3 的其他应收账款，除非有确凿证据表明该金融工具的信用风险自初始确认后显著增加外，不计提预期信用损失；

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

- (4) 存货的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  
低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**【1】**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**【2】**可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注五、10. 金融工具。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见“金融工具”附注。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值



加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### (2.1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### (2.2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

##### (2.3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2.4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”附注中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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	0%-5%	4.75%-5%
办公及电子设备	年限平均法	3-8	0%-5%	11.88%-33.33%
运输设备	年限平均法	5-10	0%-5%	9.5%-20%
固定资产装修	年限平均法	5	0%	20%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

### (5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

√适用 □不适用

详见附注五、42. 租赁。

**29. 无形资产****计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

**(1). 无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件、商标及著作权	3 年-有限期	直线法摊销	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定
数据、监测系统及其他	3-8 年	直线法摊销	根据能为公司带来经济利益的预计期限确定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

【1】完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

【2】具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

【3】无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

【4】有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

【5】归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”附注。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见附注五、42. 租赁。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

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

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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### (1.1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (1.2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(3.1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(3.2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

(1.2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见“借款费用”附注）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消



耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认具体原则如下：

(1) 金融资讯及数据终端服务系统

包括：金融资讯及数据 PC 终端服务系统、金融资讯及数据移动终端服务系统。属于在某一时段内履行的履约义务，在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，根据已提供数据服务期间占与客户约定服务期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(2) 证券公司综合服务系统

证券公司综合服务系统，包括行情及资讯的传送、技术支持、客户支持等服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(3) 港股服务系统

在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(4) 互联网直播社交平台系统

为企业用户提供视频服务——慧直播。按直播场次进行结算，属于在某一时点履行的履约义务，根据已完成的直播场次确认收入；采购直播技术服务，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(5) 广告及互联网业务推广服务

广告及互联网业务推广服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已推广服务期间占与客户约定推广期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

(6) 保险经纪收入

保险经纪收入属于在某一时点履行的履约义务，收到保险公司开具的结算单时确认收入。

(7) 其他

公司提供上述服务之外的其他服务，包括基金代销、保险公估等，属于在某一时点履行的履约义务，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件开发，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关软件商品或服务控制权，按照验收确认收入。软件维护，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

•该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (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。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) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

##### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### (1.1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### (1.2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (1.3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (1.4) 租赁变更

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

(1.4.1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(1.4.2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2.1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2.2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

### (2.3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

【1】该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

【2】增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

【2】假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**√适用  不适用**(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：**【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】**该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产和处置组”附注的相关描述。

**(2) 分部报告**

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

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

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更** 适用  不适用**(2). 重要会计估计变更** 适用  不适用**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表** 适用  不适用**45. 其他** 适用  不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%，5%，6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%，5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%
利得税	香港子公司、新加坡子公司按应纳税所得额计征	16.5%，17%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海大智慧股份有限公司	15

北京慧远保银信息技术有限公司	15
上海大智慧财汇数据科技有限公司	15
上海大智慧申久信息技术有限公司	15
上海大智慧信息科技有限公司	15

## 2. 税收优惠

适用 不适用

2.1、根据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条文国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%税率征收企业所得税。

(1) 上海大智慧股份有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031005605，有效期为三年。

(2) 上海大智慧财汇数据科技有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031004511，有效期为三年。

(3) 北京慧远保银信息技术有限公司 2020 年 12 月 02 日经过北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202011006801，有效期为三年。

(4) 上海大智慧申久信息技术有限公司 2021 年 12 月 23 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202131006277，有效期为三年。

(5) 上海大智慧信息科技有限公司 2020 年 11 月 18 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业证书编号为：GR202031004007，有效期为三年。

2.2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）有关规定，符合条件的软件产品，经主管税务机关审核批准后可以享受规定的税收优惠政策。

(1) 北京慧远保银信息技术有限公司 2017 年 8 月 17 日经北京市海淀区国家税务局核准公司申报的软件产品符合相关规定，享受增值税即征即退优惠政策，自 2017 年 8 月 1 日起执行。

(2) 上海大智慧申久信息技术有限公司 2022 年 6 月 23 日经国家税务总局上海市浦东新区税务局核准公司申报的软件产品符合相关规定，享受增值税即征即退优惠政策，期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,424.82	95,466.43
银行存款	1,449,270,771.17	1,509,948,761.92
其他货币资金	5,655,266.02	5,335,290.01
合计	1,455,039,462.01	1,515,379,518.36
其中：存放在境外的款项总额	464,042,026.13	452,026,231.13

其他说明：

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司可以随时支取的定期存款为 1,215,419,262.43 元。

## (2) 受限货币资金

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额
一、营业保证金	5,305,000.00	5,305,000.00
二、银行保函保证金	70,000.00	20,000.00
合计	5,375,000.00	5,325,000.00

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,844,979.64	18,291,292.45
其中：		
其他	19,844,979.64	18,291,292.45
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	19,844,979.64	18,291,292.45

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6) 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	77,692,414.53	83,447,616.19
1 年以内小计	77,692,414.53	83,447,616.19
1 至 2 年	9,793,008.58	5,509,723.92
2 至 3 年	1,398,647.01	1,712,704.92
3 年以上		
3 至 4 年	913,803.10	207,249.36
4 至 5 年	38,203.30	336,528.18
5 年以上	500,863.43	196,978.93
合计	90,336,939.95	91,410,801.50

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	423,647.45	0.47	423,647.45	100.00	0.00	423,647.45	0.46	423,647.45	100.00	0.00
其中：										
预计无法收回的款项	423,647.45	0.47	423,647.45	100.00	0.00	423,647.45	0.46	423,647.45	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	89,913,292.50	99.53	6,029,576.21	6.71	83,883,716.29	90,987,154.05	99.54	5,556,814.86	6.11	85,430,339.19
其中：										
账龄风险组合	89,913,292.50	99.53	6,029,576.21	6.71	83,883,716.29	90,987,154.05	99.54	5,556,814.86	6.11	85,430,339.19
合计	90,336,939.95	/	6,453,223.66	/	83,883,716.29	91,410,801.50	/	5,980,462.31	/	85,430,339.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海韬楹投资管理有限公司	286,003.20	286,003.20	100.00	预计无法收回
个人	37,644.25	37,644.25	100.00	预计无法收回
恒大地产集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	423,647.45	423,647.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：



适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,980,462.31	472,761.35				6,453,223.66
合计	5,980,462.31	472,761.35				6,453,223.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	非关联方	5,266,557.24	5.83	437,646.55
客户 2	非关联方	2,391,575.77	2.65	126,639.92
客户 3	非关联方	2,315,897.10	2.56	115,794.86
客户 4	非关联方	2,274,036.36	2.52	113,701.82
客户 5	非关联方	1,700,131.12	1.88	85,006.56
合计		13,948,197.59	15.44	878,789.71

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,595,559.18	86.93	20,491,652.36	81.42
1 至 2 年	2,633,497.67	11.11	4,390,314.72	17.44
2 至 3 年	401,264.69	1.69	276,341.18	1.10
3 年以上	65,019.08	0.27	8,945.49	0.04
合计	23,695,340.62	100.00	25,167,253.75	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	非关联方	2,523,584.83	10.65
供应商 2	非关联方	2,111,795.19	8.91
供应商 3	非关联方	1,444,647.80	6.10
供应商 4	非关联方	1,086,792.42	4.59
供应商 5	非关联方	1,000,000.00	4.22
合计		8,166,820.24	34.47

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,587,120.49	17,004,533.10
合计	242,587,120.49	17,004,533.10

其他说明：

√适用 □不适用

根据上海金融法院的裁定和调解结果，公司已取得张长虹需向公司支付 335,496,631.49 元的收款权，截至报告期末，张长虹已支付 110,745,675.39 元，剩余 224,750,956.10 元尚未支付，在其他应收款列报。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	231,438,916.72	4,506,006.72
1 年以内小计	231,438,916.72	4,506,006.72
1 至 2 年	3,414,035.23	5,778,304.02
2 至 3 年	2,833,689.62	1,653,277.92
3 年以上		
3 至 4 年	141,494.95	128,852.49
4 至 5 年	81,563.22	510,352.15
5 年以上	54,166,274.64	53,964,447.40
合计	292,075,974.38	66,541,240.70

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	17,594,972.89	15,410,809.73
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他	229,481,001.49	6,130,430.97

合计	292,075,974.38	66,541,240.70
----	----------------	---------------

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	1,598,406.70		47,938,300.90	49,536,707.60
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-47,853.70			-47,853.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,550,553.00		47,938,300.90	49,488,853.90

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	49,536,707.60	-47,853.70				49,488,853.90
合计	49,536,707.60	-47,853.70				49,488,853.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张长虹	往来款	223,889,005.60	1年以内	76.65	

中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	5年以上	15.41	45,000,000.00
上海由由置业有限公司	押金	6,398,804.58	0-5年	2.19	
民生 T+0 垫资款差异	业务款	2,938,300.90	5年以上	1.01	2,938,300.90
西安保典商务信息咨询有限公司	往来款	1,149,046.57	5年以上	0.39	1,149,046.57
合计	/	279,375,157.65	/	95.65	49,087,347.47

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	3,211,942.80		3,211,942.80	3,382,347.96		3,382,347.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,211,942.80		3,211,942.80	3,382,347.96		3,382,347.96

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额（留抵税额）	3,705,782.82	4,599,378.21
待抵扣、待认证进项税额	4,170,186.87	5,759,801.45
预缴企业所得税	10,814.00	112,332.37
预缴其他税金	503,030.72	503,648.50
其他		23,814.34
合计	8,389,814.41	10,998,974.87

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
华夏银行大额存单（DE20210136746）	21,208,888.88		21,208,888.88	20,867,000.00		20,867,000.00
合计	21,208,888.88		21,208,888.88	20,867,000.00		20,867,000.00

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	139,774,965.30									139,774,965.30	139,774,965.30
小计	139,774,965.30									139,774,965.30	139,774,965.30

合计	139,774,965.30								139,774,965.30	139,774,965.30
----	----------------	--	--	--	--	--	--	--	----------------	----------------

其他说明  
无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	744,117.85	855,704.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资	744,117.85	855,704.86
合计	744,117.85	855,704.86

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	216,613,603.94	216,613,603.94
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	216,613,603.94	216,613,603.94
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	102,183,122.80	102,183,122.80
2. 本期增加金额	4,947,565.68	4,947,565.68
(1) 计提或摊销	4,947,565.68	4,947,565.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		



4. 期末余额	107,130,688.48	107,130,688.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	109,482,915.46	109,482,915.46
2. 期初账面价值	114,430,481.14	114,430,481.14

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,267,608.41	31,509,123.81
固定资产清理		
合计	35,267,608.41	31,509,123.81

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	7,107,263.72	124,582,995.04	131,690,258.76
2. 本期增加金额		10,075,225.11	10,075,225.11
(1) 购置		8,941,100.23	8,941,100.23
(2) 在建工程转入			
(3) 外币报表折算差额		1,134,124.88	1,134,124.88
3. 本期减少金额	778,336.00	1,290,461.08	2,068,797.08
(1) 处置或报废	778,336.00	1,290,461.08	2,068,797.08
4. 期末余额	6,328,927.72	133,367,759.07	139,696,686.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,308,086.75	93,605,432.82	99,913,519.57
2. 本期增加金额	95,714.55	5,792,721.02	5,888,435.57
(1) 计提	95,714.55	4,926,079.40	5,021,793.95

(2) 外币报表折算差额		866,641.62	866,641.62
3. 本期减少金额	737,491.04	903,001.10	1,640,492.14
(1) 处置或报废	737,491.04	903,001.10	1,640,492.14
4. 期末余额	5,666,310.26	98,495,152.74	104,161,463.00
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额		267,615.38	267,615.38
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		267,615.38	267,615.38
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	662,617.46	34,604,990.95	35,267,608.41
2. 期初账面价值	799,176.97	30,709,946.84	31,509,123.81

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公及电子设备	4,000.00	2,220.12	1,579.88	200.00	

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	166,538.46	166,538.46
工程物资		
合计	166,538.46	166,538.46

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
恒生二期电子商务软件	166,538.46	0.00	166,538.46	166,538.46	0.00	166,538.46
合计	166,538.46	0.00	166,538.46	166,538.46	0.00	166,538.46

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	132,404,821.76	132,404,821.76
2. 本期增加金额	1,021,508.46	1,021,508.46
(1) 新增租赁	558,369.28	558,369.28
(2) 合同变更调整	1,701.45	1,701.45
(3) 外币折算影响	461,437.73	461,437.73
3. 本期减少金额	1,391,882.34	1,391,882.34
(1) 合同到期		

(2) 其他减少	1,391,882.34	1,391,882.34
4. 期末余额	132,034,447.88	132,034,447.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	46,436,686.72	46,436,686.72
2. 本期增加金额	16,356,762.14	16,356,762.14
(1) 计提	16,178,743.77	16,178,743.77
(2) 外币折算影响	178,018.37	178,018.37
3. 本期减少金额	585,813.54	585,813.54
(1) 处置	585,813.54	585,813.54
4. 期末余额	62,207,635.32	62,207,635.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	69,826,812.56	69,826,812.56
2. 期初账面价值	85,968,135.04	85,968,135.04

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件、商标及著作权	数据、监测系统及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	218,072,350.24	34,417,844.64	252,490,194.88
2. 本期增加金额	1,676,582.82	968,526.27	2,645,109.09
(1) 购置	1,224,802.71	60,176.99	1,284,979.70
(2) 内部研发			
(3) 外币报表折算差额	451,780.11	908,349.28	1,360,129.39
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	219,748,933.06	35,386,370.91	255,135,303.97
二、累计摊销			
1. 期初余额	114,892,028.00	32,428,824.70	147,320,852.70
2. 本期增加金额	3,978,526.18	1,543,755.55	5,522,281.73
(1) 计提	3,707,654.19	621,217.65	4,328,871.84
(2) 外币报表折算差额	270,871.99	922,537.90	1,193,409.89
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	118,870,554.18	33,972,580.25	152,843,134.43
三、减值准备			

1. 期初余额	47,655,001.63	0.00	47,655,001.63
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	47,655,001.63	0.00	47,655,001.63
四、账面价值			
1. 期末账面价值	53,223,377.25	1,413,790.66	54,637,167.91
2. 期初账面价值	55,525,320.61	1,989,019.94	57,514,340.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海大智慧基金销售有限公司	147,793.66					147,793.66
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57					1,242,922.57
DZH Nextview Pte.Ltd.	17,722,424.81					17,722,424.81
上海大智慧财汇数据科技有限公司	97,314,694.17					97,314,694.17
DZH Financial Research, Inc.	25,629,771.62		823,749.53			26,453,521.15
阿斯达克网络信息技术有限公司	156,665,920.01					156,665,920.01
DZH International Pte.Ltd.	16,538,884.22		531,565.34			17,070,449.56
爱豆科技(上海)有限公司	46,392,116.95					46,392,116.95
合计	361,654,528.01		1,355,314.87			363,009,842.88

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海大智慧基金销售有限公司	147,793.66					147,793.66
北京慧远保银信息技术有限公司	1,242,922.57					1,242,922.57
DZH Nextview Pte.Ltd.	17,722,424.81					17,722,424.81
合计	19,113,141.04					19,113,141.04

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

①上海大智慧财汇数据科技有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购上海大智慧财汇数据科技有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

②DZH Financial Research, Inc. 于评估基准日的评估范围是公司并购 DZH Financial Research, Inc. 形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

③阿斯达克网络信息有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购阿斯达克网络信息有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

④DZH International Pte.Ltd. 于评估基准日的评估范围是公司并购 DZH International Pte.Ltd. 形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

⑤爱豆科技（上海）有限公司于评估基准日的评估范围是公司并购爱豆科技（上海）有限公司形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的资产等。

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

**(6). 商誉形成的说明****①上海大智慧财汇数据科技有限公司的商誉形成说明**

本公司于 2011 年支付美元 1,650 万元折合人民币 108,784,500.00 元合并成本收购了上海大智慧财汇数据科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 97,314,694.17 元，确认为上海大智慧财汇数据科技有限公司相关的商誉。

**②北京慧远保银信息技术有限公司的商誉形成说明**

本公司于 2013 年支付人民币 10,240,000.00 元合并成本收购了北京慧远保银信息技术有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,242,922.57 元，确认为北京慧远保银信息技术有限公司相关的商誉。

**③DZH Nextview Pte.Ltd. 的商誉形成说明**

本公司于 2013 年支付 6,558,412.28 新加坡元合并成本收购了 DZH Nextview Pte.Ltd. 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 17,722,424.81 元，确认为 DZH Nextview Pte.Ltd. 相关的商誉。

## ④DZH Financial Research, Inc. 的商誉形成说明

本公司于 2012 年支付 330,000,000 日元合并成本收购了 DZH Financial Research, Inc. 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 23,264,970.64 元，确认为 DZH Financial Research, Inc. 相关的商誉。本期因期初与期末汇率差增加商誉 823,749.53 元，累计汇率差影响数 3,188,550.51 元，商誉期末余额为 26,453,521.15 元。

## ⑤阿斯达克网络信息有限公司的商誉形成说明

本公司于 2010 年支付人民币 202,308,365.79 元合并成本收购了阿斯达克网络信息有限公司和阿斯达克有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 156,665,920.01 元，确认为阿斯达克网络信息有限公司相关的商誉。

## ⑥DZH International Pte. Ltd. 的商誉形成说明

本公司于 2014 年支付 5,616 万港元合并成本收购了 DZH International Pte. Ltd.（包含其子公司）100% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额折人民币 14,590,921.80 元，确认为 DZH International Pte. Ltd. 相关的商誉。本期因期初与期末汇率差增加商誉 531,565.34 元，累计汇率差影响数 2,479,527.76 元，商誉期末余额为 17,070,449.56 元。

## ⑦爱豆科技（上海）有限公司的商誉形成说明

本公司 2022 年支付 7,874.9609 万元合并成本收购爱豆科技（上海）有限公司（包含其子公司）75% 的权益。合并成本超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 46,392,116.95 元，确认为爱豆科技（上海）有限公司相关的商誉。

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租赁资产改良支出	6,945,351.93	703,599.78	1,478,893.18		6,170,058.53
合计	6,945,351.93	703,599.78	1,478,893.18		6,170,058.53

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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			60,055.92	15,013.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计			60,055.92	15,013.98

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	43,686,353.12	11,026,693.19	46,497,946.87	11,724,706.36
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
金融资产公允价值变动	138,147.95	20,722.19	5,917.81	887.67
合计	43,824,501.07	11,047,415.38	46,503,864.68	11,725,594.03

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	115,635,829.96	106,076,847.28
可抵扣亏损	3,103,933,083.98	3,501,954,605.66
合计	3,219,568,913.94	3,608,031,452.94

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		1,151,839.18	
2023 年		19,402,143.50	
2024 年	88,206,232.46	377,610,297.44	
2025 年	416,370,493.43	454,667,602.03	
2026 年	1,518,540,259.33	1,543,119,856.19	
2027 年	237,916,505.96	240,658,584.49	
2028 年	180,498,857.12	132,836,974.19	
2029 年	225,180,071.27	239,799,566.63	
2030 年	121,899,443.28	158,597,604.72	
2031 年	38,169,450.52	75,519,932.43	
2032 年	247,018,045.00	258,590,204.86	
2033 年	30,133,725.61		
合计	3,103,933,083.98	3,501,954,605.66	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值



		准备			准备	
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	61,578.14		61,578.14	62,786.08		62,786.08
合计	61,578.14		61,578.14	62,786.08		62,786.08

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,797,361.54	
合计	11,797,361.54	

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 33、交易性金融负债

适用  不适用

### 34、衍生金融负债

适用  不适用

### 35、应付票据

适用  不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付成本费用款项	153,370,731.50	157,498,100.40
非流动资产欠款	1,375,423.92	984,142.92
其他	1,009,630.29	1,791,300.48
合计	155,755,785.71	160,273,543.80

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	993,386.56	506,375.98
其他	2,554,622.81	2,034,190.09
合计	3,548,009.37	2,540,566.07

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	178,113,487.43	193,829,071.07
合计	178,113,487.43	193,829,071.07

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,313,236.89	207,714,705.92	264,948,302.46	7,079,640.35
二、离职后福利-设定提存计划	202,842.39	22,434,983.52	22,556,636.07	81,189.84
三、辞退福利	1,600,890.00	749,981.00	2,350,871.00	
四、一年内到期的其他福利		159,034.00	159,034.00	
合计	66,116,969.28	231,058,704.44	290,014,843.53	7,160,830.19

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	58,440,317.92	178,428,146.10	232,830,261.26	4,038,202.76
二、职工福利费		4,582,841.89	4,582,841.89	
三、社会保险费	4,531,695.20	12,644,276.83	17,160,874.09	15,097.94
其中：医疗保险费	4,527,192.25	12,339,001.67	16,857,633.60	8,560.32
工伤保险费	2,563.95	264,857.36	261,440.58	5,980.73
生育保险费	1,939.00	40,417.80	41,799.91	556.89
四、住房公积金	110,961.63	9,690,596.52	9,734,113.52	67,444.63
五、工会经费和职工教育经费	1,230,262.14	2,368,844.58	640,211.70	2,958,895.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	64,313,236.89	207,714,705.92	264,948,302.46	7,079,640.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	197,611.29	21,756,109.79	21,873,933.74	79,787.34
2、失业保险费	5,231.10	678,873.73	682,702.33	1,402.50
3、企业年金缴费				
合计	202,842.39	22,434,983.52	22,556,636.07	81,189.84

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,306,268.99	8,987,905.64
企业所得税	4,048,444.08	2,714,018.32
个人所得税	965,913.50	1,569,178.51
城市维护建设税	51,065.27	162,061.41
教育费附加	44,609.32	312,068.84
房产税	312,878.48	311,617.02
土地使用税	2,965.23	2,965.23
印花税	109,822.74	118,256.83
水利建设基金	63,650.63	649.58
文化事业建设费	20,475.14	
城市垃圾处理费	364.04	360.88
代扣代缴其他税费	591.56	
合计	14,927,048.98	14,179,082.26

其他说明：

无

## 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	85,648,964.69	163,070,882.83
合计	85,648,964.69	163,070,882.83

其他说明：

无

**应付利息**适用 不适用**应付股利**适用 不适用**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,807,606.84	2,971,543.80
应付费	12,333,038.50	22,805,712.41
非流动资产欠款	28,686.93	216,961.26
限制性股票回购义务	62,837,154.00	129,221,844.00
其他	6,642,478.42	7,854,821.36
合计	85,648,964.69	163,070,882.83

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	30,838,684.93	31,064,806.31
合计	30,838,684.93	31,064,806.31

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	394,168.02	1,039,552.86
合计	394,168.02	1,039,552.86

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	76,510,784.84	93,433,843.25
未确认融资费用	-4,252,397.54	-6,165,011.65
减：一年内到期的租赁负债	30,838,684.93	31,064,806.31
合计	41,419,702.37	56,204,025.29

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	135,737.70		135,737.70		政府专项资金
合计	135,737.70		135,737.70		/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
全球金融大 数据平台	135,737.70			135,737.70		0.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	14,014,919.00	17,167,769.60
合计	14,014,919.00	17,167,769.60

其他说明：

无

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,035,870,200.00				-16,447,400.00	-16,447,400.00	2,019,422,800.00

其他说明：

股本总数本期变动情况详见“十三、股份支付”附注。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,223,668,803.28	260,828.03	49,937,290.00	1,173,992,341.31
其他资本公积	147,062,881.27	9,215,793.60		156,278,674.87
合计	1,370,731,684.55	9,476,621.63	49,937,290.00	1,330,271,016.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本（股本）溢价、其他资本公积本期减少额情况详见“十三、股份支付”附注。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	129,221,844.00		66,384,690.00	62,837,154.00
合计	129,221,844.00		66,384,690.00	62,837,154.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司自 2021 年开始实施预留限制性股票激励计划，激励对象认购限制性股票并支付相应款项；公司在取得该款项时，按照收到的限制性股票款项确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认库存股；2023 年上半年合计回购注销 1644.74 万股限制性股票，其中因离职等原因不再具备激励资格的部分限制性股票激励对象的已获授但尚未解除限售的限制性股票回购注销 89.02 万股，另外，根据公司 2022 年度经审计的财务报告，未达到 2022 年公司层面业绩考核条件，因此公司将对已获授但尚未解除限售的 1555.72 万股限制性股票予以回购注销。



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	48,239,493.86	13,769,335.90				13,769,335.90		62,008,829.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	394,117.07							394,117.07
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	47,845,376.79	13,769,335.90				13,769,335.90		61,614,712.69
其他综合收益合计	48,239,493.86	13,769,335.90				13,769,335.90		62,008,829.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,061,708.21			35,061,708.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,061,708.21			35,061,708.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,748,725,473.95	-1,660,450,213.99
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	-1,748,725,473.95	-1,660,450,213.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	282,953,998.22	-88,275,259.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,465,771,475.73	-1,748,725,473.95

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	360,202,384.46	145,028,756.49	330,350,923.78	141,674,913.67
其他业务	2,268,495.97	5,023,434.82	2,204,657.05	7,013,782.18
合计	362,470,880.43	150,052,191.31	332,555,580.83	148,688,695.85

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	125.28	131.28
城市维护建设税	296,300.50	501,639.91
教育费附加	258,532.73	421,665.92
房产税	865,643.39	812,735.79
土地使用税	8,979.78	8,527.05
印花税	243,010.40	171,536.88
文化事业建设费	437,620.84	900,893.94
合计	2,110,212.92	2,817,130.77

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	9,319,193.02	9,035,085.28
广告宣传费	8,149,861.04	9,985,601.16
职工薪酬	31,128,992.80	29,162,131.43
股权激励费用	895,822.50	4,799,981.38
手续费	-406,394.84	557,039.79
邮电通讯费	623,699.86	381,335.44
折旧费	270,597.73	251,349.51
其他	2,182,858.92	1,151,618.44
合计	52,164,631.03	55,324,142.43

其他说明：

无

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,990,618.48	57,340,142.92

中介费	4,635,374.75	2,546,845.08
股权激励费用	3,030,677.94	14,182,248.30
无形资产摊销	3,942,372.18	1,763,367.19
折旧费	1,515,777.42	1,275,048.07
使用权资产折旧	16,068,861.63	12,942,248.29
长期待摊费用摊销	1,478,893.18	911,268.64
物业能源费	4,264,642.17	3,058,333.64
其他	13,283,175.40	10,040,915.10
合计	125,210,393.15	104,060,417.23

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,724,694.37	75,338,063.39
折旧费	2,366,441.88	1,936,549.40
无形资产摊销	386,499.66	466,365.63
股权激励费用	4,766,533.65	20,819,626.25
差旅费	116,394.35	34,591.54
认证鉴定评审验收费	27,399.14	2,291.77
设备维护费	2,829.67	58,966.32
试验费	1,376.00	2,064.00
其他	99,288.85	302,650.00
合计	96,491,457.57	98,961,168.30

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,984,428.64	2,370,455.40
其中：租赁负债利息费用	1,848,778.26	2,175,177.38
减：利息收入	-13,280,158.81	-11,166,507.43
汇兑损益	-132,633.48	-674,046.47
其他	138,572.08	103,511.71
合计	-11,289,791.57	-9,366,586.79

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-税费返还		3,470.98
政府补助-其他	1,436,684.08	1,119,417.34
进项税加计抵减	789,840.80	551,461.04
三代手续费返还	427,173.35	277,854.18
免征税费	2,266.90	
合计	2,655,965.13	1,952,203.54

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		13,472.25
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	341,888.88	531,458.35
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	341,888.88	544,930.60

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	206,896.51	211,871.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-111,587.01	-918,304.37
合计	95,309.50	-706,432.58

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-391,042.78	-982,809.02
其他应收款坏账损失	47,853.70	24,598.35
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-343,189.08	-958,210.67

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益合计	-266,675.92	76,756.23
其中：固定资产处置收益	-278,004.23	
使用权资产处置收益	11,328.31	76,756.23
合计	-266,675.92	76,756.23

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	335,707,643.55	35,095.58	335,707,643.55
合计	335,707,643.55	35,095.58	335,707,643.55

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，公司将张长虹需向公司支付的 335,496,631.49 元全额计入营业外收入。

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	24,782.07		24,782.07
其中：固定资产处置损失	24,782.07		24,782.07
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,000.00	7,482.00	1,000.00
罚款支出	12,782.72		4,956.08
违约金及赔偿支出	140,718.88	102,505.00	140,718.88
诉讼			
其他	61,747.57	45.75	69,574.21
合计	241,031.24	110,032.75	241,031.24

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,065,682.53	5,043,402.41
递延所得税费用	-30,207.68	-78,820.67
合计	5,035,474.85	4,964,581.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	285,681,696.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,852,254.53
子公司适用不同税率的影响	-4,393,266.26
调整以前期间所得税的影响	7,703.92
非应税收入的影响	-20,999.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	782,490.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,236,374.92
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	29,593,912.10

税法规定额外可扣除费用的影响	-11,550,244.66
所得税费用	5,035,474.85

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七（57）其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	2,838,749.97	1,965,353.99
存款利息收入	12,793,668.33	11,166,507.43
政府补助	881,038.43	653,863.11
违约金及赔偿收入	77,159.00	35,007.38
保证金、押金、备用金	1,980,182.04	895,000.00
资金往来收到的现金	11,313,529.11	12,296,656.79
年初受限货币资金本期收回		
其他	112,098,420.60	282,126.16
合计	141,982,747.48	27,294,514.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他主要为收到了张长虹先生根据调解书支付的案件受理费及赔偿款 11,160.53 万元。

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		
费用支出	54,392,471.11	70,920,393.62
银行手续费	138,676.09	103,511.71
现金捐赠支出	1,000.00	7,482.00
罚款支出	12,782.72	
违约金及赔偿支出	142,082.98	85,695.00
保证金、押金、备用金	2,163,005.21	3,165,327.29
资金往来支付的现金	4,092,455.58	924,161.18
受限货币资金本期增加	50,000.00	21,716.65
其他	63,402.57	45.75
合计	61,055,876.26	75,228,333.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无



## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金		600,000.00
租赁收回保证金	9,200.00	512,875.19
合计	9,200.00	1,112,875.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金		7,050,000.00
支付限制性股票回购款和利息	66,503,856.01	460,588.54
支付租赁负债和租赁保证金	17,592,658.87	13,761,413.56
合计	84,096,514.88	21,272,002.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	280,646,221.99	-72,059,658.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	343,189.08	958,210.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,969,359.63	9,497,098.92
使用权资产摊销	16,178,743.77	12,942,248.29
无形资产摊销	4,328,871.84	2,250,042.67
长期待摊费用摊销	1,478,893.18	911,268.64
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）	266,675.92	-76,756.23

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	24,782.07	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-95,309.50	706,432.58
财务费用（收益以“－”号填列）	1,851,795.16	1,696,408.93
投资损失（收益以“－”号填列）	-341,888.88	-544,930.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,013.98	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,664.85	68,188.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	170,405.16	-78,532.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-220,144,303.71	-17,167,284.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-91,932,149.02	-105,361,173.39
其他	8,891,054.16	44,277,135.38
经营活动产生的现金流量净额	11,607,689.98	-121,981,301.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,449,664,462.01	1,400,714,737.82
减：现金的期初余额	1,510,054,518.36	1,616,253,015.29
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	-60,390,056.35	-215,538,277.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,449,664,462.01	1,510,054,518.36
其中：库存现金	113,424.82	95,466.43
可随时用于支付的银行存款	1,449,200,771.17	1,509,948,761.92
可随时用于支付的其他货币资金	350,266.02	10,290.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,449,664,462.01	1,510,054,518.36

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,375,000.00	银行保函保证金、经营保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	5,375,000.00	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	460,849,905.25
其中：美元	12,050,990.56	7.225800	87,078,047.59
新加坡元	18,725,446.36	5.344200	100,072,530.44
越南盾	195,500,514.00	0.000308	60,214.16
日元	465,503,041.00	0.050094	23,318,909.34
马来西亚林吉特	2,330,635.55	1.551181	3,615,237.58
泰铢	2,938,710.89	0.203434	597,833.71
欧元	219.53	7.877100	1,729.26
港元	266,931,390.24	0.921980	246,105,403.17
应收账款	-	-	21,752,314.20
其中：新加坡元	617,385.46	5.344200	3,299,431.38
日元	27,994,839.96	0.050094	1,402,373.51
港元	18,493,361.36	0.921980	17,050,509.31
其他应收款	-	-	7,523,195.75
其中：新加坡元	134,949.19	5.344200	721,195.46
越南盾	1,898,935.06	0.000308	584.87
日元	30,874,399.19	0.050094	1,546,622.15
港元	5,699,465.57	0.921980	5,254,793.27
其他流动资产	-	-	22,086.56
其中：越南盾	71,709,595.65	0.000308	22,086.56
应付账款	-	-	9,076,414.33
其中：新加坡元	225,605.09	5.344200	1,205,678.72
日元	2,726,873.48	0.050094	136,600.00
港元	8,388,615.38	0.921980	7,734,135.61

其他应付款	-	-	2,348,740.15
其中：新加坡元	107,398.57	5.344200	573,959.44
日元	7,616,615.84	0.050094	381,546.75
港元	1,511,132.52	0.921980	1,393,233.96

其他说明：

无

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

适用  不适用

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
阿斯达克网络信息有限公司	香港	港元	当地货币
阿斯达克有限公司	香港	港元	当地货币
DZH Financial Research, Inc.	日本	日元	当地货币
DZH Capital PteLtd.	新加坡	新加坡元	当地货币
DZH International Pte.Ltd.	新加坡	新加坡元	当地货币
Solutions Lab (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
DZH International Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
DZH (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰铢	当地货币
Aacat fintech Limited	香港	港元	当地货币
DZH Nextview Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元	当地货币
DZH Nextview (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南盾	当地货币
AASOCKS.COMPTTY LTD	澳大利亚	澳元	当地货币
DZH FINTECH CO. LTD	美国	美元	当地货币

### 83、套期

适用  不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助：			
全球金融大数据服务平台	3,200,000.00	递延收益	135,737.70
与收益相关的政府补助：			
浦东新区安商育商	694,000.00	其他收益	694,000.00
就业补助	178,824.74	其他收益	178,824.74
稳岗补贴	424,433.79	其他收益	424,433.79
扩岗补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
社保补贴	2,687.85	其他收益	2,687.85

(2). 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，本公司新增子公司 1 家，详细情况如表所示：

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	
DZH FINTECH CO .LTD	美国	美国	Information Technology Services		100	设立或投资

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海大智慧信息科技有限公司	上海	上海	计算机软件的开发与销售	99		设立或投资
上海视吧文化传媒有限公司	上海	上海	咨询服务	90	9.9	设立或投资
上海大智慧财汇数据科技有限公司	上海	上海	计算机软件的开发与销售	100		非同一控制下企业合并
合肥大智慧财汇数据科技有限公司	合肥	合肥	技术服务、技术开发、技术		100	设立或投资

			咨询			
上海大智慧申久信息技术有限公司	上海	上海	计算机软件的开发与销售	100		设立或投资
上海大智慧金融信息服务有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立或投资
上海大智慧财速软件科技有限公司	上海	上海	信息传输、软件和信息技术服务		100	设立或投资
上海大智慧财捷信息科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务		100	设立或投资
北京慧远保银信息技术有限公司	北京	北京	软件系统服务	100		非同一控制下企业合并
上海大智慧申永信息技术有限公司	上海	上海	技术咨询、技术服务、互联网销售	100		设立或投资
上海大智慧财泽数据科技有限公司	上海	上海	计算机软硬件开发与销售	100		设立或投资
上海大智慧基金销售有限公司	上海	上海	咨询服务	100		同一控制下企业合并
合肥大智慧信息技术有限公司	合肥	合肥	计算机软件的开发与销售	100		设立或投资
上海天蓝蓝投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		设立或投资
大智慧信息技术有限公司	北京	北京	计算机软件开发	100		设立或投资
上海大智慧软件开发有限公司	上海	上海	计算机软件的开发与销售		100	设立或投资
上海慧虹投资管理有限公司	上海	上海	金融信息服务		100	设立或投资
视吧(上海)网络科技有限公司	上海	上海	技术服务		100	设立或投资
油宝宝(北京)化工投资管理有限公司	北京	北京	投资及化工贸易	100		设立或投资
深圳市前海博盈石油化工投资有限公司	深圳	深圳	化工贸易	100		设立或投资
爱豆科技(上海)有限公司	上海	上海	专业技术服务	75		非同一控制下企业合并
上海大智慧保险经纪有限公司	上海	上海	保险经纪, 商务咨询		80	非同一控制下企业合并
上海笃笃医疗科技有限公司	上海	上海	医疗技术(不得从事诊疗活动)、互联网信息服务		75	非同一控制下企业合并
上海阳昌保险公估有限公司	上海	上海	保险公估		75	非同一控制下企业合并
阿斯达克网络信息有限公司	香港	香港	Provision of financial information services	100		非同一控制下企业合并
阿斯达克有限公司	香港	香港	Provision of financial information and analysis services to its immediate holding company		100	非同一控制下企业合并
DZH Financial Research, Inc.	日本	日本	信息服务		100	非同一控制下企业合并
DZH Capital Pte Ltd.	新加坡	新加坡	Fund management and Asset management		100	设立或投资
DZH International Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	计算机及技术服务		100	非同一控制下企业合并
Solutions Lab (Malaysia) Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	信息服务		100	非同一控制下企业合并
DZH International Sdn. Bhd.	马来西亚	马来西亚	Provision of Internet Application and information technology services and supply computer hardware and software		100	非同一控制下企业合并
DZH (Thailand) Co., Ltd.	泰国	泰国	Business & Management Consultancy in Financial Software and Information		100	非同一控制下企业合并
aacat intech Limited	香港	香港	Financial Services		100	设立或投资
DZH Nextview Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	Provision of financial information services	100		非同一控制下企业合并
DZH Nextview (Vietnam) Co., Ltd.	越南	越南	Business & Management Consultancy in Financial		100	非同一控制下企业合并

AASTOCKS.COM PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	Software and Information Financial Services		100	设立或投资
DZH FINTECH CO.LTD	美国	美国	Information Technology Services		100	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
杭州大彩网络	杭州市	浙江省杭州市西湖区三墩	信息传输、软	49		权益法

科技有限公司		镇萍水西街 80 号优盘时代中心 1 号楼 12 层	件和信息技术服务业			
--------	--	----------------------------	-----------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	杭州大彩网络科技有限公司	杭州大彩网络科技有限公司
流动资产	7,781,846.31	7,781,846.31
非流动资产	0.00	0.00
资产合计	7,781,846.31	7,781,846.31
流动负债	12,517,479.14	12,517,479.14
非流动负债		
负债合计	12,517,479.14	12,517,479.14
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	-4,735,632.83	-4,735,632.83
按持股比例计算的净资产份额	-2,320,460.09	-2,320,460.09
调整事项	140,642,948.62	140,642,948.62
—商誉	140,642,948.62	140,642,948.62
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	139,774,965.30	139,774,965.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	-258,000.00
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	0.00	-258,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

无



**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

□适用 √不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
杭州大彩网络科技有限公司	-1,452,476.77		-1,452,476.77

其他说明

无

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**(一) 风险管理目标和政策**

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

### 1、市场风险

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2023 年 1-6 月及 2022 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	87,078,047.59	373,771,857.66	460,849,905.25	83,615,908.40	366,017,651.98	449,633,560.38
应收账款		21,752,314.20	21,752,314.20		22,558,054.29	22,558,054.29
其他应收款		7,523,195.75	7,523,195.75		6,298,047.21	6,298,047.21
其他流动资产		22,086.56	22,086.56		2,446,410.55	2,446,410.55
应付账款		9,076,414.33	9,076,414.33		9,955,560.55	9,955,560.55
其他应付款		2,348,740.15	2,348,740.15		3,721,053.70	3,721,053.70
合计	87,078,047.59	414,494,608.65	501,572,656.24	83,615,908.40	410,996,778.28	494,612,686.68

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### (1.1) 汇率风险敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 7,270,365.47 元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 144.39 元；如果人民币对日元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 2,150,104.81 元；如果人民币对新加坡元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 8,534,561.38 元；如果人民币对越南盾升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 6,879.50 元；如果人民币对马来西亚林吉特升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 301,872.34 元；如果人民币对泰铢升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 49,919.11 元；如果人民币对港元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 21,650,158.57 元；管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对各外币可能发生变动的合理范围。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司本期无利率风险。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 15.44%（2022 年：30.41%）；公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 95.65%（2022 年：84.21%）。

### 3、流动风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 48,820.26 万元(2022 年 12 月 31 日:人民币 5 亿元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	11,797,361.54			11,797,361.54
应付账款	155,755,785.71			155,755,785.71
其他应付款	83,935,967.95	1,712,996.74		85,648,964.69
一年内到期的非流动负债	30,838,684.93			30,838,684.93
租赁负债		41,419,702.37		41,419,702.37
合计	282,327,800.13	43,132,699.11		325,460,499.24

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	160,273,543.80			160,273,543.80
其他应付款	100,233,728.83	62,837,154.00		163,070,882.83
一年内到期的非流动负债	31,064,806.31			31,064,806.31
租赁负债		56,204,025.29		56,204,025.29
合计	291,572,078.94	119,041,179.29		410,613,258.23

## 十一、公允价值的披露

### 4、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		19,844,979.64		19,844,979.64
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		19,844,979.64		19,844,979.64
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		19,844,979.64		19,844,979.64
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			744,117.85	744,117.85
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		19,844,979.64	744,117.85	20,589,097.49
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 5、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
招商银行理财产品步步生金 8699	12,138,147.95	市场法	招商银行网站公开发布收益率
货币型南方基金	6,356,988.55	市场法	南方基金网站公开发布收益率
货币市场基金	1,349,843.14	市场法	网站公开发布汇率

## 7、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	744,117.85	净资产法	净资产

## 8、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资											
◆其他非流动金融资产	855,704.86			-111,587.01						744,117.85	-111,587.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	855,704.86			-111,587.01						744,117.85	-111,587.01
—债务工具投资											
—权益工具投资	855,704.86			-111,587.01						744,117.85	-111,587.01
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	855,704.86			-111,587.01						744,117.85	-111,587.01

**9、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**10、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**11、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**12、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

本企业的母公司情况的说明

张长虹先生对本公司的直接持股比例为：33.74%。张长虹先生及其一致行动人共持有本公司40.49%股权。

本企业最终控制方是张长虹先生。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九“在其他主体中的权益”第1项“在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九“在其他主体中的权益”第3项“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州大彩网络科技有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海数筏金融信息服务有限公司	公司的参股公司
上海梦筏文化传媒有限公司	公司参股公司的子公司
上海龙软信息技术有限公司	公司的参股公司
湘财股份有限公司	参股股东
湘财证券股份有限公司	参股股东的子公司
湘财基金管理有限公司	参股股东的子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湘财证券股份有限公司	证券信息费	426,922.02	529,567.51
湘财证券股份有限公司	软件服务费	753,324.01	704,509.66
湘财证券股份有限公司	互联网广告	212,264.15	
湘财基金管理有限公司	客户维护费	38.46	28.26
湘财基金管理有限公司	软件服务费	135,849.08	135,849.06
上海梦筏文化传媒有限公司	互联网广告		21,383.65
上海龙软信息技术有限公司	软件服务费		7,075.47

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	215.89	217.59

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	湘财证券股份有限公司	356,603.77	17,830.19	472,741.55	23,637.08
应收账款	湘财基金管理有限公司			41.61	2.08
应收账款	上海梦筏文化传媒有限公司	1,290.57	64.53	91,038.40	4,551.92

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	湘财证券股份有限公司	100,000.00	94,696.00
合同负债	湘财证券股份有限公司	2,884,106.96	3,723,458.51
合同负债	湘财基金管理有限公司	107,232.69	243,081.77
合同负债	上海梦筏文化传媒有限公司	5,696.91	5,696.61



合同负债	上海龙软信息技术有限公司	117,884.97	117,884.97
其他非流动负债	湘财证券股份有限公司	15,167.45	24,116.79

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

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	
公司本期失效的各项权益工具总额	16,447,400.00
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	
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	公司首次限制性股票授予价格为 4.12 元/股。股权激励计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月；本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，解限比例分别为 40%、30%、30%。首次期授予的股票登记之日为 2021 年 6 月 11 日。公司预留限制性股票授予价格为 3.78 元/股。股权激励计划有效期自限制性股票登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月；本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月，解限比例分别为 50%、50%。预留授予的股票登记之日为 2022 年 3 月 25 日。

#### 其他说明

2023 年 4 月 11 日，公司第五届董事会 2023 年第二次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于公司《激励计划》中授予的激励对象中 24 人因离职、退休和身故等原因，不再具备激励对象资格，经公司第五届董事会 2023 年第二次会议审议，同意向前述 24 名激励对象回购已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 89.02 万股。根据公司 2022 年度经审计的财务报告，未达到 2022 年公司层面业绩考核条件，因此公司将对已获授但尚未解除限售的 1555.72 万股限制性股票予以回购注销。本报告期回购注销的限制性股票合计 1644.74 万股，相应减少注册资本 1644.74 万元，减少资本公积股本溢价 4,993.73 万元，减少库存股 6,638.47 万元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日限制性股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定

本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	94,284,314.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,215,793.60

其他说明  
无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响  
本公司报告期内无需要披露的未决诉讼仲裁。

2) 其他或有负债及其财务影响  
本公司报告期内无需要披露的其他或有负债。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了境内、境外两个报告分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本公司管理层会定期审阅归属于各分部收入、成本及经营成果。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	246,743,533.66	118,541,361.69	5,082,510.89	360,202,384.46
其他业务收入	2,230,322.72	40,839.05	2,665.80	2,268,495.97
主营业务成本	100,090,001.01	50,038,281.84	5,099,526.36	145,028,756.49
其他业务成本	5,026,068.32		2,633.50	5,023,434.82

资产总额	1,893,646,857.96	613,923,018.72	29,455,112.38	2,478,114,764.30
负债总额	522,257,081.99	59,709,188.89	27,299,893.27	554,666,377.61

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

本公司报告期内无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

#### 8、其他

适用 不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	14,187,918.82	25,197,682.53
1 年以内小计	14,187,918.82	25,197,682.53
1 至 2 年	80,298.11	229,075.47
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年	21,472.77	21,472.77
4 至 5 年		
5 年以上	62,244.46	62,244.46
合计	14,351,934.16	25,510,475.23

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,351,934.16	100.00	206,893.47	1.44	14,145,040.69	25,510,475.23	100.00	255,630.38	1.00	25,254,844.85
其中：										
账龄风险组合	2,638,726.12	18.39	206,893.47	7.84	2,431,832.65	3,464,686.87	13.58	255,630.38	7.38	3,209,056.49
合并关联方组合	11,713,208.04	81.61			11,713,208.04	22,045,788.36	86.42			22,045,788.36
合计	14,351,934.16	/	206,893.47	/	14,145,040.69	25,510,475.23	/	255,630.38	/	25,254,844.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,474,710.78	123,735.54	5.00
1-2 年	80,298.11	8,029.81	10.00
2-3 年			
3-4 年	21,472.77	12,883.66	60.00
4-5 年			
5 年以上	62,244.46	62,244.46	100.00
合计	2,638,726.12	206,893.47	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	255,630.38	-48,736.91				206,893.47
合计	255,630.38	-48,736.91				206,893.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	关联方	7,374,305.24	51.38	
客户 2	关联方	3,054,796.10	21.28	
客户 3	非关联方	1,051,075.47	7.32	56,507.55
客户 4	关联方	776,739.32	5.41	
客户 5	非关联方	464,000.00	3.23	23,200.00
合计	/	12,720,916.13	88.62	79,707.55

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,536,345.08	68,551,826.57
合计	298,536,345.08	68,551,826.57

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	266,777,158.17	50,382,577.56
1 年以内小计	266,777,158.17	50,382,577.56
1 至 2 年	15,595,038.67	8,685,470.72
2 至 3 年	13,852,430.12	7,472,539.08
3 年以上		
3 至 4 年	1,721,401.73	1,551,062.94
4 至 5 年	199,523.24	270,965.62
5 年以上	45,393,626.65	45,191,626.65
合计	343,539,178.58	113,554,242.57

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	72,059,819.43	66,037,239.02
保证金、备用金	2,533,683.53	2,468,683.53
股权转让款	45,000,000.00	45,000,000.00
其他	223,945,675.62	48,320.02
合计	343,539,178.58	113,554,242.57

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	2,416.00		45,000,000.00	45,002,416.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	417.50			417.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,833.50		45,000,000.00	45,002,833.50



对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,002,416.00	417.50				45,002,833.50
合计	45,002,416.00	417.50				45,002,833.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张长虹	往来款	223,889,005.60	1年以内	65.17	
中彩合盛网络科技(北京)有限公司	股权转让款	45,000,000.00	5年以上	13.10	45,000,000.00
爱豆科技(上海)有限公司	借款、往来款	20,002,217.31	1-2年	5.82	
上海大智慧金融信息服务 有限公司	往来款	19,500,000.00	1-3年	5.68	
大智慧信息技术有限公司	往来款	10,005,116.00	1年以内、3-4年	2.91	
合计	/	318,396,338.91	/	92.68	45,000,000.00

#### (13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,369,462,550.85	494,728,025.24	874,734,525.61	1,312,463,682.19	494,728,025.24	817,735,656.95
对联营、合营企业投资	18,536,122.64	18,536,122.64		18,536,122.64	18,536,122.64	
合计	1,387,998,673.49	513,264,147.88	874,734,525.61	1,330,999,804.83	513,264,147.88	817,735,656.95

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
合肥大智慧财汇数据科技有限公司	4,882,099.12	1,308,195.71		6,190,294.83		
上海大智慧财捷信息科技有限公司	96,533.96	51,875.04		148,409.00		
Dzh International Pte.Ltd	1,201,320.00	106,500.00		1,307,820.00		
上海大智慧申久信息技术有限公司	31,597,273.08	731,955.14		32,329,228.22		
爱豆科技（上海）有限公司	79,016,627.32	-117,500.00		78,899,127.32		
上海大智慧保险经纪有限公司	231,250.00	138,750.00		370,000.00		
上海阳昌保险公估有限公司	31,250.00	18,750.00		50,000.00		
上海大智慧信息科技有限公司	124,796,858.35	2,558,523.90		127,355,382.25		
上海大智慧财速软件科技有限公司	1,835,277.34	167,850.06		2,003,127.40		1,362,424.99
合肥大智慧信息技术有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		225,574,300.00
大智慧信息技术有限公司	51,166,143.94	167,299.98		51,333,443.92		51,166,143.94
视吧（上海）网络科技有限公司	2,252,772.93	216,175.02		2,468,947.95		
上海天蓝蓝投资管理有限公司	4,936,597.50			4,936,597.50		
油宝宝（北京）化工投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
上海大智慧基金销售有限公司	168,403,997.38	50,092,299.98		218,496,297.36		149,969,115.04
上海大智慧财汇数据科技有限公司	150,967,631.66	1,457,950.09		152,425,581.75		
上海视吧文化传媒有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		40,924,288.84
上海大智慧金融信息服务有限公司	10,495,693.65	21,700.02		10,517,393.67		10,416,042.25
北京慧远保银信息技术有限公司	10,885,709.41	57,243.72		10,942,953.13		
阿斯达克网络信息有限公司	290,535,555.00			290,535,555.00		
DZH Nextview Pte. Ltd.	32,117,483.22			32,117,483.22		15,315,710.18
上海慧虹投资管理有限公司	1,775.01	3,550.02		5,325.03		
上海大智慧申永信息技术有限公司	3,011,833.32	17,749.98		3,029,583.30		
合计	1,312,463,682.19	56,998,868.66		1,369,462,550.85		494,728,025.24

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州大彩网络科技有限公司	18,536,122.64									18,536,122.64	18,536,122.64
小计	18,536,122.64									18,536,122.64	18,536,122.64
合计	18,536,122.64									18,536,122.64	18,536,122.64

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,595,177.72	29,222,598.46	34,408,344.36	20,856,724.79
其他业务	6,833,257.52	5,233,381.21	3,657,680.06	5,159,922.54
合计	44,428,435.24	34,455,979.67	38,066,024.42	26,016,647.33

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	341,888.88	531,458.35
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	341,888.88	531,458.35

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-266,675.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,266.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,436,684.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	437,198.38	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	335,466,612.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	68,679.37	
少数股东权益影响额（税后）	-1,574.02	
合计	337,008,980.40	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	15.93	0.141	0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.04	-0.027	-0.027

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：张志宏

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

**修订信息**

适用 不适用