

# 深圳四方精创资讯股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-028

2023 年 08

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周志群、主管会计工作负责人李琳及会计机构负责人李片(会计主管人员)声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

(一) 面临依赖金融机构和客户集中的风险：公司主营业务对金融机构发展的依赖程度高，尤其是对金融机构信息化投入存在较大的依赖性。如果我国宏观经济形势出现较大波动、金融机构管理体制变化、全球经济不景气等不利因素导致金融机构的信息化建设速度放缓，将可能对公司的业务发展产生不利影响。公司核心业务是为金融机构提供顾问咨询、软件产品、解决方案以及应用维护，业务收入主要来源于大型商业银行，其特点决定了公司的客户集中度较高。针对上述风险，公司会积极开拓多元化新客户和拓展新业务模式，行业和客户集中风险将逐渐降低。(二) 面临市场竞争日益激烈的风险：公司多年来通过自身技术的不断积累和对金融机构需求的深入研究和准确把握，赢得了良好的市场声誉，在业内具有较高的知名度和较强的竞争能力。但由于金融科技市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争日趋激烈；行业内企业也有可能通过压低价格等手段来参与市场竞争，导致竞争加剧。如果公司应对市场竞争的方式采取不当，将对公司的经营发展产生不利影响。针对上述风险，公司会持续重视研发投入和研发人才，将持续

的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，不断研发推出创新金融科技产品，推进场景应用生态互联，并加强团队建设和提高服务附加值从而有效提高市场竞争力。（三）创新产品研发风险：公司正在实施创新驱动战略，分布式、微服务、区块链、数字货币、人工智能、Web 3.0 等前沿金融科技产品的研发工作，存在一定的不确定因素，因此有不能达到预期目标的风险。针对上述风险，公司将充分利用多年来不断积累的技术能力、对金融机构需求的深刻理解，在产品研发过程中秉承开放的心态，积极拥抱业界发展趋势；通过快速迭代、循序渐进的研发方式快速验证新产品、新业务模式，并迅速获得反馈；成本方面，通过精细化的方式控制项目投入。从而降低创新产品研发过程中的不确定性。（四）业务季节性波动的风险：目前公司的客户主要为银行类金融机构，银行信息化建设的预算、立项、招标、采购和实施具有明显的季节性特征，一般在第四季度制订次年年度预算计划，审批通常集中在次年第一季度，采购招标一般则安排在次年第一、二季度；此外，上半年存在春节放假等因素，员工招聘培训在上半年也较多，因此公司上半年的营业收入和营业利润占比较少，在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。针对上述风险，公司将通过充分发挥面向银行数字化转型的技术能力、全方位解决方案与顾问咨询能力、全球服务能力优势，依托规模化的金融+科技的复合型人才团队，进一步实现产品+服务、平台+服务的业务升级，从而降低业务季节性波动对公司的影响。（五）市场技术发展方向变化的风险：目前软件行业正处于快速发展阶段，技术更新换代快，用户对技术服务的要求不断提高。因此，若公司对技术和市场的变化不能快速响应，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，将导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在一

定的技术发展风险。公司在做好主营业务的同时，会跟随金融科技发展趋势，但若对技术及市场等变化未能准确、快速响应，业务转型将存在达不到预期目标的风险，未来是否盈利存在不确定性。针对上述风险，公司将充分利用多年来不断积累的技术能力、对金融机构需求的深刻理解、与客户的良好合作关系；通过积极跟进业界发展趋势，深刻了解终端用户需求等方式确以降低市场技术发展方向变化的风险。

（六）面临人才流失和人工成本上涨的风险：由于国家经济结构转型，行业快速发展，市场对专业技术人才的争夺更加激烈，导致人才流失现象严重，人才薪酬不断上涨，随着公司业务不断发展，人员规模持续增加，公司总人力成本上涨，薪酬对利润的影响较为敏感；同时，受物价水平持续上涨影响，生活成本不断上升，行业薪酬水平上涨。这些因素给公司带来了极大的人力成本及人才竞争压力，而公司核心业务最主要的成本是人工成本，因此，公司面临着人才流失和人工成本上涨风险。针对上述风险，公司制定出系统的人才编制与引进规划，广泛吸纳愿意长期稳定与公司共同发展进步的社会精英，同时也与多家高校联合以注入有活力的新鲜血液以壮大团队。公司高度重视人才的培养及团队的稳定，为加入的人才构建了一整套完整的成长体系，并从企业内部挖掘有潜力的员工并着力培养，不断优化人才管理机制和职业发展通道来全力支持队伍建设，提升整体人才竞争力。公司将长期坚持人才激励政策，并进行企业文化建设，以保证核心团队的稳定性。

（七）国际政治经济不稳定及汇率波动风险：公司正在实施全球化布局，目前海外业务占比规模较大。报告期内，在复杂多变的国际环境下，无论国家或金融机构都要准备好迎接新的国际秩序，及重新定义的跨国金融规范，贸易保护主义有加剧的趋势，而国际政治经济形势的不确定

性，会给公司在海外业务拓展方面带来不确定性，汇率波动也会给公司外汇结算等方面带来潜在风险。针对上述风险，公司会对国际政治环境做好详细的风险评估，包括前期的市场调研、社情分析和当地的法律法规；同时，公司会采取相应措施以减少汇率波动而造成的影响。（八）存在业务规模扩张和对外投资导致的管理风险：随着公司业务和规模在海内外的不断扩张，面对多元的国际文化与不同国家的法律法规，公司管理的难度，跨度和半径都在加大。如果不能相应优化完善原有的运营管理体系和提高经营管理水平，建立起与之相适应的运作机制并有效运行，公司的运营效率和进一步发展会受到影响。针对上述风险，公司本着坚持稳步前行的发展理念，用组建精英化的管理团队、健全各项内部管控流程和制度、完善内外部信息交流机制及加强风险管控力度等举措，进一步保证业务扩张与管理完善的协调向前，实现公司的稳定发展。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	12
第四节	公司治理	22
第五节	环境和社会责任	23
第六节	重要事项	24
第七节	股份变动及股东情况	40
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	47

## 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、四方精创	指	深圳四方精创资讯股份有限公司
公司章程	指	深圳四方精创资讯股份有限公司章程
股东大会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司董事会
监事会	指	深圳四方精创资讯股份有限公司监事会
益群控股	指	益群集团控股有限公司
益志控股	指	益志集团控股有限公司
益威控股	指	益威集团控股有限公司
四方资讯	指	四方精创资讯（香港）有限公司
四方信息	指	四方精创信息（香港）有限公司
北京四方融创	指	北京四方融创科技有限公司
成都四方融创	指	成都四方融创科技有限公司
乐寻坊	指	深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司
四方泰国	指	四方精创（泰国）有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	四方精创	股票代码	300468
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳四方精创资讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	四方精创		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Forms Syntron Information Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Forms Syntron		
公司的法定代表人	周志群		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李琳	张雅倩
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦
电话	0755-86649962	0755-86649962
传真	0755-86649962	0755-86649962
电子信箱	formssyntronss@formssi.com	formssyntronss@formssi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	347,536,859.78	324,519,328.18	324,519,328.18	7.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,442,078.54	33,284,914.23	33,284,914.23	6.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,341,117.16	31,693,221.20	31,693,221.20	5.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,458,363.54	-43,177,681.98	-43,177,681.98	17.88%
基本每股收益（元/股）	0.0668	0.0631	0.0631	5.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0668	0.0631	0.0631	5.86%
加权平均净资产收益率	2.21%	2.18%	2.18%	0.03%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,691,529,592.06	1,725,128,125.87	1,727,373,485.39	-2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,600,857,233.51	1,594,956,061.55	1,594,939,188.83	0.37%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的使用权资产和租赁负债，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更影响公司 2022 年年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 2,245,359.52 元，递延所得税负债增加 2,262,232.24 元，盈余公积增加 1,357.34 元，未分配利润减少 18,230.06 元；影响公司 2022 年年末母公司资产负债表项目：递延所得税资产增加 2,106,631.96 元，递延所得税负债增加 2,093,058.57 元，盈余公积增加 1,357.34 元，未分配利润增加 12,216.05 元；

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-156.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,288,277.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,954.53	
减：所得税影响额	367,114.78	
合计	2,100,961.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是行业领先的金融科技综合解决方案供应商，主要客户境内外大型商业银行，是中国银行、中银香港、渣打银行、汇丰银行、东亚银行、华侨永亨银行、HKICL（香港银行同业结算有限公司）、上海商业银行、大新银行、四川农信、大众银行、大众财务、富邦银行、KTB（泰京银行）等境内外知名金融机构的合作伙伴。公司在服务好现有客户的同时努力拓展新客户，在持续发挥技术与经验积累优势的同时不断开展技术创新，在坚持做好传统业务的同时努力开展业务模式创新。报告期，公司努力按照经营计划，稳步推进各项业务，实现营业收入 34,753.69 万元，较上年同期增长 7.09%；公司坚持境内外协同发展，境内收入 14,290.99 万元，较上年同期增长 8.68%；境外收入 20,462.70 万元，较上年同期增长 6.01%，占总收入的 58.88%。

报告期，公司积极把握银行信创、数字化转型带来的发展机遇，不断夯实和提升技术能力与实力。银行业进入全面数字化经营的新阶段，数字化转型战略走向纵深，由传统银行向数字银行、智慧银行、敏捷银行、开放银行发展；基于区块链技术的可信数据交换，促进银行业务模式创新；政策与监管升级需求的推动下，利用大数据、人工智能等技术优化各类风险管理系统，提升风险管控；以分布式、微服务为基础技术建设及数据治理和应用是银行数字化转型的关键因素。银行业将全面进入数字化时代，银行服务变得无处不在，融入各类生活场景，提供“数字化、个性化、智能化、实时化、综合化”的金融服务。银行要以客户体验为中心，通过提供全渠道、无缝式、定制化的产品和服务，全面提升客户体验。银行的新技术能力成为核心竞争力，公司作为银行的科技赋能者，持续投入分布式、微服务、区块链、数字货币、人工智能、Web 3.0 等新技术研发，推出并持续优化面向金融行业的分布式架构、微服务平台与建制在其上的模块化银行业务平台，帮助各种规模的银行客户更好地迎接银行数字化转型时代的挑战。公司持续提升从区块链底层平台到应用解决方案的全方位研发与交付能力，区块链+数字经济融合创新能力，继续谋求与实现多种场景落地。央行数字货币会加速数字经济的发展，公司已参与了多家央行的央行数字货币跨境应用场景研究及实施，成为 m-CBDC Bridge（多边央行数字货币桥）建设服务的核心合作伙伴。相关经验能让公司更有效地帮助银行创新转型，为公司业务发展带来新机遇。公司与香港一家官方的支付结算机构，成立了专属的大湾区金融基建联合开发中心，为新一代的金融基建及支付系统进行设计与开发。

Web 3.0 在金融领域上，主要由区块链、智能合约与数字资产组成。报告期，四方在虚拟资产及混合区块链技术应用上有了突破性的发展。我们自主研发了新一代的混合区块链系统平台，并与一间跨国金融机构合作，成功投产该平台，为其企业发行、交易、管理旗下的 NFT 和代币资产。技术方面，我们针对性的在私有链平台上搭建了更多的内部与外部应用层，以改善基于现有公有链上对安全性，可扩展性以及性能方面的不足，从而支持金融交易中对数据安全以及高交易量高并发性等性能方面的要求。在央行数字货币领域里，公司得到香港银行客户的信任，赋能香港银行参与由香港金融管理局领导的数字港元先导计划(e-HKD Pilot Program)。

报告期内，公司境内外业务和客户的都有所增长，进一步实现跨行业客户拓展，取得了业务模式创新的新成果。公司依托近 20 年深耕金融科技的技术积累与实践经验，坚持境内外协同发展，不断加强境内外业务团队建设，发挥公司国际视野与全球服务能力，在聚焦海内外金融机构需求，深耕港澳市场的同时，积极响应国家一带一路政策，布局未来业务发展，以实现业务增长。在行业新客户，新业务模式取得突破。

报告期，公司坚持强团队的可持续发展的人才战略，以人为本，汇聚境内外优秀人才，海纳百川共谋发展，不断提高管理能力、组织能力、团队协作能力、技术研发能力、市场拓展能力，以适应公司经营计划和战略规划的发展需要。

## 二、核心竞争力分析

### 1、面向银行数字化转型时代的技术能力

公司前瞻性提前积极投入分布式、微服务、区块链、数字货币、人工智能、Web 3.0 等新技术研发，已推出面向金融行业的分布式架构、微服务平台与建制在其上的模块化银行业务平台，可帮助各种规模的银行客户更好地迎接银行数字化转型的挑战；公司已具备从区块链底层平台到应用解决方案的全方位研发与交付能力，具备区块链+数字经济融合创新应用的能力，并在数字货币、应用型通证等加密数字资产领域积累了丰富的研发与运营经验。通过持续推动产品落地，在技术上把握先发优势，公司已具备面向银行数字化转型的技术能力，与数字化转型深度融合。

### 2、以数字人民币为核心的多边央行数字货币互联互通结算解决方案能力

公司持续提升从区块链底层平台到应用解决方案的全方位研发与交付能力，区块链+数字经济融合创新能力；作为 m-CDBC Bridge（多边央行数字货币桥）建设服务的核心合作伙伴，以及香港主要银行数字港元的技术合作伙伴，公司致力以数字人民币为核心的多边央行数字货币互联互通结算解决方案。

### 3、全方位解决方案与顾问咨询能力

公司可以为金融机构客户提供顾问咨询、设计研发、交付运维的全方位、端到端的综合解决方案。基于新一代分布式基础平台以及面向银行数字化转型的基础架构，公司不但有能力向海内外金融机构提供面向银行数字化转型的更简单、更敏捷、更安全的产品与解决方案，还可以向客户提供全分布式最佳数字化解决方案的顾问咨询服务，助力金融机构全流程技术及业务的快速创新和持续发展。

### 4、跨境服务能力

公司秉承境内外业务协同发展的战略，通过与海内外金融机构长期紧密的合作，积累了丰富的海内外金融业务与技术经验，并深刻理解不同文化体系下的商业规则，具有为全球不同国家和地区的金融机构发展提供规模化离岸服务的能力。四方精创对国内，海外及跨境金融法则的深刻理解、对跨境交易每个环节的高度认知、对海内外的监管要求及风险管理的专业知识、对全球金融跨境结算的实际经验、以及以上所相关的综合技术能力。

### 5、人才优势

公司拥有具备国际视野与前沿金融科技背景的顾问咨询团队；拥有掌握领先技术和具备创新能力的产品研发团队；拥有具备金融+科技的复合型交付团队；拥有具有先进管理经验的境内外管理及营销专家团队。专业团队规模 2000+，为公司全球化布局、持续创新和未来发展提供了有力的保障。

### 6、创新优势

公司在大湾区同时拥有香港的国际金融业专家、世界级顶尖金融科技人才及深圳优秀的创新科研人才，是全球金融科技创新的理想平台。基于对境内境外金融科技的深刻理解和实践经验以及得天独厚的人才优势，在香港金融管理局的支持下，四方精创已于香港成立金融科技创新中心 FINNOSpace，并以此作为公司战略核心，持续探索分布式、微服务、区块链、数字货币、跨境支付、人工智能、Web 3.0 等在金融科技领域的应用，为公司发展注入源源不断的动力并助力行业发展。

香港特区政府已定下明确的目标，要成为全球领先的 Web3.0 智能城市及数字金融中心。Web 3.0 对金融科技的发展起着关键的作用。香港特区政府在去年底就虚拟资产在香港的发展发表政策宣言，并已经在 2023 年六月公布虚拟资产

服务提供商设置的新发牌制度。公司具有该领域的先入优势，结合境内外技术协同能力，可大力发展及积累 Web 3.0 的先进技术及项目经验，把握 Web 3.0 创新型经济所带来的机遇。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	347,536,859.78	324,519,328.18	7.09%	
营业成本	236,123,011.60	199,462,391.89	18.38%	
销售费用	6,513,800.31	4,190,576.95	55.44%	主要是报告期销售人员薪酬增加所致。
管理费用	42,016,960.56	44,871,250.86	-6.36%	
财务费用	-8,979,346.64	-7,738,411.41	-16.04%	
所得税费用	3,107,140.09	2,568,536.94	20.97%	
研发投入	32,984,621.60	49,626,513.07	-33.53%	主要是上期研发投入较多所致。
经营活动产生的现金流量净额	-35,458,363.54	-43,177,681.98	17.88%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,574,112.09	-6,734,037.64	-76.62%	主要是本期在建工程投入及设备采购较少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-38,225,643.29	353,207,519.80	-110.82%	主要是上年同期收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-67,043,581.75	311,624,718.47	-121.51%	主要是上年同期收到募集资金所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,434,136.74	-55,704.62	4,269.72%	主要是报告期计提应收账款坏账准备所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发及维护	334,246,877.20	227,029,023.49	32.08%	9.56%	21.22%	-6.53%
系统集成	411,345.02	330,188.68	19.73%	-88.40%	-90.31%	15.81%
顾问咨询及产品授权	12,878,637.56	8,763,799.43	31.95%	-18.98%	-0.11%	-12.86%
合计	347,536,859.78	236,123,011.60	32.06%	7.09%	18.38%	-6.48%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件与信息服务业	347,536,859.78	236,123,011.60	32.06%	7.09%	18.38%	-6.48%
分产品						
软件开发及维护	334,246,877.20	227,029,023.49	32.08%	9.56%	21.22%	-6.53%
系统集成	411,345.02	330,188.68	19.73%	-88.40%	-90.31%	15.81%
顾问咨询及产品授权	12,878,637.56	8,763,799.43	31.95%	-18.98%	-0.11%	-12.86%
合计	347,536,859.78	236,123,011.60	32.06%	7.09%	18.38%	-6.48%
分地区						
境内	142,909,888.29	113,606,101.57	20.51%	8.68%	48.03%	-21.13%
境外	204,626,971.49	122,516,910.03	40.13%	6.01%	-0.16%	3.70%
合计	347,536,859.78	236,123,011.60	32.06%	7.09%	18.38%	-6.48%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
员工薪酬	226,841,150.06	96.07%	185,581,135.20	93.04%	22.23%
其他费用	4,108,205.06	1.74%	2,892,311.52	1.45%	42.04%
采购成本	5,173,656.48	2.19%	10,988,945.17	5.51%	-52.92%
合计	236,123,011.60	100.00%	199,462,391.89	100.00%	18.38%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	897,006,456.74	53.03%	964,029,850.	55.88%	-2.85%	

			25			
应收账款	262,864,844.21	15.54%	197,546,035.18	11.45%	4.09%	
合同资产	1,622,386.40	0.10%	2,521,137.99	0.15%	-0.05%	
存货	77,356,568.49	4.57%	88,090,612.38	5.11%	-0.54%	
固定资产	341,330,091.47	20.18%	347,656,313.05	20.15%	0.03%	
在建工程	8,523,749.54	0.50%	8,523,749.54	0.49%	0.01%	
使用权资产	13,090,910.18	0.77%	19,445,986.49	1.13%	-0.36%	
合同负债	7,464,854.05	0.44%	8,439,770.64	0.49%	-0.05%	
租赁负债	5,061,465.57	0.30%	8,244,322.66	0.48%	-0.18%	
其他权益工具投资	35,023,615.65	2.07%	35,118,733.72	2.04%	0.03%	
无形资产	25,792,765.81	1.52%	27,592,023.51	1.60%	-0.08%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	35,118,733.72	-95,118.07	-53,555,949.35					35,023,615.65
上述合计	35,118,733.72	-95,118.07	-53,555,949.35					35,023,615.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	7,719,201.89	9,518,014.89
受冻结资金	27,512,139.75	27,290,013.58
合计	35,231,341.64	36,808,028.47

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	88,579,565.00	-95,118.07	-53,555,949.35			4,815,000.00		35,023,615.65	自有资金
合计	88,579,565.00	-95,118.07	-53,555,949.35	0.00	0.00	4,815,000.00	0.00	35,023,615.65	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,861.16
报告期投入募集资金总额	1,751.59
已累计投入募集资金总额	21,482.33

#### 募集资金总体使用情况说明

公司经中国证监会《关于同意深圳四方精创资讯股份有限公司向特定对象发行股票 注册的批复》（证监许可〔2021〕882 号）同意，公司向 11 名特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 20,725,388 股，发行价格为 19.30 元/股，募集资金总额 399,999,988.40 元，扣除不含税发行费用人民币 11,388,402.99 元，募集资金净额为 388,611,585.41 元。上述资金到位情况华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已验证，并出具《验证报告》（华兴验字[2022]21000670079 号）验证，公司已将全部募集资金净额存入募集资金专户管理。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金项目投入金额合计 214,823,347.19 元，募集资金余额为 177,369,393.78 元（包括累计收到利息收益扣除银行手续费），上述资金全部存放于募集资金专用账户中。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
开放式智能金融微服务平台项目	否	28,861.16	28,861.16	1,751.59	11,482.33	39.78%	2024年03月31日	288.99	1,026.34	不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000		10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	38,861.16	38,861.16	1,751.59	21,482.33	--	--	288.99	1,026.34	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	38,861.16	38,861.16	1,751.59	21,482.33	--	--	288.99	1,026.34	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2022 年 6 月 29 日第四届董事会第十二次会议决议和华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳四方精创资讯股份有限公司募集资金置换前期投入自筹资金情况鉴证报告》，公司以募集资金人民币 5,979.14 万元置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(一) 面临依赖金融机构和客户集中的风险：公司主营业务对金融机构发展的依赖程度高，尤其是对金融机构信息化投入存在较大的依赖性。如果我国宏观经济形势出现较大波动、金融机构管理体制变化、全球经济不景气等不利因素导致金融机构的信息化建设速度放缓，将可能对公司的业务发展产生不利影响。公司核心业务是为金融机构提供顾问咨询、软件产品、解决方案以及应用维护，业务收入主要来源于大型商业银行，其特点决定了公司的客户集中度较高。针对上述风险，公司会积极开拓多元化新客户和拓展新业务模式，行业和客户集中风险将逐渐降低。(二) 面临市场竞争日益激烈的风险：公司多年来通过自身技术的不断积累和对金融机构需求的深入研究和准确把握，赢得了良好的市场声誉，在业内具有较高的知名度和较强的竞争能力。但由于金融科技市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争日趋激烈；行业内企业也有可能通过压低价格等手段来参与市场竞争，导致竞争加剧。如果公司应对市场竞争的方式采取不当，将对公司的经营发展产生不利影响。针对上述风险，公司会持续重视研发投入和研发人才，将持续的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，不断研发推出创新金融科技产品，推进场景应用生态互联，并加强团队建设和提高服务附加值从而有效提高市场竞争力。(三) 创新产品研发风险：公司正在实施创新驱动战略，分布式、微服务、区块链、数字货币、人工智能、Web 3.0 等前沿金融科技产品的研发工作，存在一定的不确定因素，因此有不能达到预期目标的风险。针对上述风险，公司将充分利用多年来不断积累的技术能力、对金融机构需求的深刻理解，在产品研发过

程中秉承开放的心态，积极拥抱业界发展趋势；通过快速迭代、循序渐进的研发方式快速验证新产品、新业务模式，并迅速获得反馈；成本方面，通过精细化的方式控制项目投入。从而降低创新产品研发过程中的不确定性。（四）业务季节性波动的风险：目前公司的客户主要为银行类金融机构，银行信息化建设的预算、立项、招标、采购和实施具有明显的季节性特征，一般在第四季度制订次年年度预算计划，审批通常集中在次年第一季度，采购招标一般则安排在次年第一、二季度；此外，上半年存在春节放假等因素，员工招聘培训在上半年也较多，因此公司上半年的营业收入和营业利润占比较少，在下半年占比较多，业绩存在季节性波动。针对上述风险，公司将通过充分发挥面向银行数字化转型的技术能力、全方位解决方案与顾问咨询能力、全球服务能力优势，依托规模化的金融+科技的复合型人才团队，进一步实现产品+服务、平台+服务的业务升级，从而降低业务季节性波动对公司的影响。（五）市场技术发展方向变化的风险：目前软件行业正处于快速发展阶段，技术更新换代快，用户对技术服务的要求不断提高。因此，若公司对技术和市场的变化不能快速响应，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，将导致公司的市场竞争能力下降，公司因而存在一定的技术发展风险。公司在做好主营业务的同时，会跟随金融科技发展趋势，但若对技术及市场等变化未能准确、快速响应，业务转型将存在达不到预期目标的风险，未来是否盈利存在不确定性。针对上述风险，公司将充分利用多年来不断积累的技术能力、对金融机构需求的深刻理解、与客户的良好合作关系；通过积极跟进业界发展趋势，深刻了解终端用户需求等方式确以降低市场技术发展方向变化的风险。（六）面临人才流失和人工成本上涨的风险：由于国家经济结构转型，行业快速发展，市场对专业技术人才的争夺更加激烈，导致人才流失现象严重，人才薪酬不断上涨，随着公司业务不断发展，人员规模持续增加，公司总人力成本上涨，薪酬对利润的影响较为敏感；同时，受物价水平持续上涨影响，生活成本不断上升，行业薪酬水平上涨。这些因素给公司带来了极大的人力成本及人才竞争压力，而公司核心业务最主要的成本是人工成本，因此，公司面临着人才流失和人工成本上涨风险。针对上述风险，公司制定出系统的人才编制与引进规划，广泛吸纳愿意长期稳定与公司共同发展进步的社会精英，同时也与多家高校联合以注入有活力的新鲜血液以壮大团队。公司高度重视人才的培养及团队的稳定，为加入的人才构建了一整套完整的成长体系，并从企业内部挖掘有潜力的员工并着力培养，不断优化人才管理机制和职业发展通道来全力支持队伍建设，提升整体人才竞争力。公司将长期坚持人才激励政策，并进行企业文化建设，以保证核心团队的稳定性。（七）国际政治经济不稳定及汇率波动风险：公司正在实施全球化布局，目前海外业务占比规模较大。报告期内，在复杂多变的国际环境下，无论国家或金融机构都要准备好迎接新的国际秩序，及重新定义的跨国金融规范，贸易保护主义有加强的趋势，而国际政治经济形势的不确定性，会给公司在海外业务拓展方面带来不确定性，汇率波动也会给公司外汇结算等方面带来潜在风险。针对上述风险，公司会对国际政治环境做好详细的风险评估，包括前期的市场调研、社情分析和当地的法律法规；同时，公司会采取相应措施以减少汇率波动而造成的影响。（八）存在业务规模扩张和对外投资导致的管理风险：随着公司业务和规模在海内外的不断扩张，面对多元的国际文化与不同国家的法律法规，公司管理的难度，跨度和半径都在加大。如果不能相应优化完善原有的运营管理体系和提高经营管理水平，建立起与之相适应的运作机制并有效运行，公司的运营效率和进一步发展会受到影响。针对上述风险，公司本着坚持稳步前行的发展理念，用组建精英化的管理团队、健全各项内部管控流程和制度、完善内外部信息交流机制及加强风险管控力度等举措，进一步保证业务扩张与管理完善的协调向前，实现公司的稳定发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	32.59%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-021） www.cninfo.com.cn

#### 2、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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱梓昕	副总经理	离任	2023 年 04 月 21 日	主动辞职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司严格按《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规规范要求，及时、准确、真实、完整的原则进行信息披露工作；通过实地调研、电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度；公司十分重视对投资者的合理回报，上市后严格按照相关承诺及《公司章程》等相关法律法规的要求实施利润分配，每年均以派发现金股利的方式回馈股东。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的共同发展。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，支持国家与地方的经济发展。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人、间接持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	限售股份	担任发行人董事、监事、高级管理人员的间接股东承诺：在其任职期间每年通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份；其在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接持有的公司股份。	2015年05月27日	长期有效	正常履行
其他承诺	深圳四方精创资讯股份有限公司	其他	公司实施积极的利润分配政策，重视对股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策保持连续性和稳定性，健全现金分红制度。（1）	2015年05月27日	长期有效	正常履行

			<p>公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的方式分配利润。公司每年度至少进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期股利分配；</p> <p>(2) 公司研究论证股利分配政策及利润分配方案应当充分考虑独立董事、监事和中小股东的意见。(3) 在满足本章程规定的现金分红条件的情况下，公司应积极实施以现金方式分配股利。公司在当年盈利、累计未分配利润为正且公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%。(4) 在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值的考虑，从公司成长性、每股净资产的摊</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>薄、公司股价与公司股本规模的匹配性等真实合理因素出发，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以在满足现金股利分配条件的同时，制订股票股利分配方案。（5）公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案。（6）公司的利润分配政策不得随意变更，以保持其持续性和稳定性。（7）股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。</p>			
	<p>实际控制人；益群集团控股有限公司；益威集团控股有限公司；益志集团控股有限公司</p>	其他	<p>1、实际控制人的承诺为避免实际控制人未来可能与公司发生同业竞争，公司的实际控制人于2012年6月16日向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：本人依照中国法律法规被确认为四方精创实际控制人及关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与四方</p>	2015年05月27日	长期有效	正常履行

			<p>精创构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与四方精创相同、相似或可能取代四方精创的业务活动；本人如从任何第三方获得的商业机会与四方精创经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知四方精创，并将该商业机会让予四方精创；本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响四方精创经营、发展的业务或活动。</p> <p>2、益群控股、益威控股和益志控股的承诺为避免控股股东未来可能与公司发生同业竞争，公司的控股股东益群控股和益威控股以及益志控股已分别于 2012 年 6 月 16 日向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：本公司依照中国法律法规被确认为四方精创控股股东及关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			或参与任何与四方精创构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与四方精创相同、相似或可能取代四方精创的业务活动；本公司如从任何第三方获得的商业机会与四方精创经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知四方精创，并将该商业机会让予四方精创；本公司承诺不利用任何方式从事影响或可能影响四方精创经营、发展的业务或活动。			
	深圳四方精创资讯股份有限公司	其他	<p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺国务院办公厅于 2013 年 12 月 25 日发布了《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发【2013】110 号）并提出，“公司首次公开发行股票、上市公司再融资或者并购重组摊薄即期回报的，应当承诺并兑现填补回报的具体措施”。2014 年，公司实现归属于母公司股东的净利润 8,428.38 万元，每股收益为 1.12 元，</p>	2015 年 05 月 27 日	长期有效	正在履行

			<p>加权平均净资产收益率为 27.85%。本次发行前公司总股本为 7,500 万股，本次发行完成后，公司总股本和归属母公司股东所有者权益将有较大幅度的增加。虽然本公司的募集资金项目将用于公司主营业务发展并进行严格论证，但募集资金投资项目建设需要一定周期，在公司股本和净资产均增加的情况下，短期内，公司的每股收益和加权平均净资产收益率等指标将出现一定幅度的下降。针对上述情况，本公司对填补回报提出若干措施并承诺如下：（一）提升核心竞争力，增强公司可持续盈利能力 1、凭借公司在业内多年积累的项目经验、服务信誉、国际化视野等方面的优势，坚持高端化发展，以大型商业银行的大型机业务为主要市场发展方向，进一步凝聚高层次人才，拓展 IT 系统综合服务能力，通过与客户之间的全面合作，构造客户聚集效应。2、强化专业化发展原</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>则，继续巩固和深化公司在银行核心业务系统服务方面的专业化能力，加大研发投入和技术储备，进一步扩大核心领域的业务规模，提升市场占有率。3、坚持国际市场与国内互动发展原则，完善国际市场布局，进一步提升全球服务交付能力，大力拓展国内市场，充分抓住中国产业升级背景下银行 IT 系统服务大发展的市场机遇。（二）加快募投项目投资进度，争取早日实现项目预期效益。本次募集资金项目中“银行软件技术服务交付中心建设项目”、“研发中心建设项目”、“新一代银行核心业务系统建设项目”、“普惠金融云服务中心建设项目”、“银行移动应用平台建设项目”等都是围绕公司主营业务而进行，有利于大幅提升公司软件测试能力和交付质量、有利于提升公司的基础研发体系、提升向小型金融机构提供普惠金融云服务解决方案的能力，加大公司前瞻性</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>投入，持续对银行移动应用业务进行研究。公司将加快上述募投项目的投资进度，争取早日实现项目的预期效益，尽快提升公司的盈利能力。</p> <p>（三）提高资金使用效率，保证公司经营规模的扩大，公司将提高募集资金的使用效率，以保证公司经营规模的扩大，并为公司持续健康发展及业务链延伸提供资金支持。</p>			
	深圳四方精创资讯股份有限公司；董事、监事、高级管理人员	其他	<p>关于承诺履行的约束措施</p> <p>（一）发行人将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：1、如非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在</p>	2015年05月27日	长期有效	正在履行

			<p>股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得进行公开再融资；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（4）不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（5）给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>2、如因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）尽快研</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。（二）实际控制人、董事、监事及高级管理人员如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于个人的部分；（4）可以职务变更但不得主动要求离职；（5）主动申请调减或停发薪酬或</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>津贴；（6）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>（7）未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（8）公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，将依法承担连带赔偿责任。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。（三）独立董事如未能履行、确已无法履行或无法</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>按期履行其在招股说明书中所作出的相关承诺，其将采取如下措施：</p> <p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：</p> <p>（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）可以职务变更但不得主动要求离职；</p> <p>（3）主动申请调减或停发薪酬或津贴；</p> <p>（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；</p> <p>（5）本人未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；</p> <p>（6）公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的原因、具体情况和相关约束性措施并向股东和社会公众投资者道歉；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护本公司投资者利益。（四）公司发行前持股5%以上股东如未能履行、确已无法履行或无法按期履行其所作出的减持意向承诺，其将采取如下措施：1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因、具体情况和相关约束性措施并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、转让相关股份所取得的收益归公司所有；3、如未履行减持意向，其持有的公司股份自其未履行上述减持意向之日起6个月内不</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			得减持。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	1,566,061	0.30%				-3,748	-3,748	1,562,313	0.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	29,833	0.01%				-3,749	-3,749	26,084	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	29,833	0.01%				-3,749	-3,749	26,084	0.00%
4、外资持股	1,536,228	0.29%				1	1	1,536,229	0.29%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,536,228	0.29%				1	1	1,536,229	0.29%
二、无限售条件股份	529,083,214	99.70%				3,748	3,748	529,086,962	99.71%
1、人民币普通股	529,083,214	99.70%				3,748	3,748	529,086,962	99.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	530,649,275	100.00%				0	0	530,649,275	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

监事股份减持，导致公司有限售股份得境内自然人部分减少。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		45,616	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
益群集团控股有限公司	境外法人	22.79%	120,926,510.00			120,926,510.00		

司								
益志集团控股有限公司	境外法人	6.12%	32,485,413.00			32,485,413.00		
益威集团控股有限公司	境外法人	2.59%	13,718,290.00	-4572000		13,718,290.00		
曾林	境内自然人	0.66%	3,476,737.00	449800		3,476,737.00		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.63%	3,350,994.00			3,350,994.00		
仇锋	境内自然人	0.44%	2,322,606.00			2,322,606.00		
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.34%	1,795,873.00			1,795,873.00		
中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.31%	1,660,000.00			1,660,000.00		
杨华青	境内自然人	0.31%	1,619,900.00			1,619,900.00		
杨宏	境内自然人	0.27%	1,431,700.00			1,431,700.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为周志群先生，周志群先生持有公司控股股东益群集团控股有限公司 100% 股权。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

益群集团控股有限公司	120,926,510.00	人民币普通股	120,926,510.00
益志集团控股有限公司	32,485,413.00	人民币普通股	32,485,413.00
益威集团控股有限公司	13,718,290.00	人民币普通股	13,718,290.00
#曾林	3,476,737.00	人民币普通股	3,476,737.00
香港中央结算有限公司	3,350,994.00	人民币普通股	3,350,994.00
#仇锋	2,322,606.00	人民币普通股	2,322,606.00
广发证券股份有限公司—博道成长智航股票型证券投资基金	1,795,873.00	人民币普通股	1,795,873.00
中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	1,660,000.00	人民币普通股	1,660,000.00
杨华青	1,619,900.00	人民币普通股	1,619,900.00
#杨宏	1,431,700.00	人民币普通股	1,431,700.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人为周志群先生，周志群先生持有公司控股股东益群集团控股有限公司 100%股权。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东曾林通过国新证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,476,737.00 股；公司股东仇锋除通过普通证券账户持有 1,000 股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,321,606.00 股，实际合计持有 2,322,606.00 股。公司股东杨宏通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,431,700.00 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳四方精创资讯股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	897,006,456.74	964,029,850.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	262,864,844.21	197,546,035.18
应收款项融资		
预付款项	1,342,731.37	2,490,244.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,245,625.98	9,138,403.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,356,568.49	88,090,612.38
合同资产	1,622,386.40	2,521,137.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	375,029.08	3,591,774.17
流动资产合计	1,248,813,642.27	1,267,408,058.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	35,023,615.65	35,118,733.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	341,330,091.47	347,656,313.05
在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,090,910.18	19,445,986.49
无形资产	25,792,765.81	27,592,023.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,466,826.65	5,994,376.21
递延所得税资产	11,837,512.82	13,052,769.60
其他非流动资产	2,650,477.67	2,581,475.21
非流动资产合计	442,715,949.79	459,965,427.33
资产总计	1,691,529,592.06	1,727,373,485.39
流动负债：		
短期借款		
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	4,194,691.64	794,311.46
预收款项		
合同负债	7,464,854.05	8,439,770.64
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	45,889,356.82	79,285,574.68
应交税费	7,226,599.18	7,952,536.72
其他应付款	7,145,601.46	10,732,475.05
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	7,798,537.99	10,532,861.01
其他流动负债		
流动负债合计	79,719,641.14	117,737,529.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,061,465.57	8,244,322.66
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	5,891,251.84	6,452,444.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,952,717.41	14,696,767.00
负债合计	90,672,358.55	132,434,296.56
所有者权益：		
股本	530,649,275.00	530,649,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,960,837.73	578,960,837.73
减：库存股		
其他综合收益	-41,623,346.58	-43,938,267.66
专项储备		
盈余公积	90,162,943.63	90,162,943.63
一般风险准备		
未分配利润	442,707,523.73	439,104,400.13
归属于母公司所有者权益合计	1,600,857,233.51	1,594,939,188.83
少数股东权益		
所有者权益合计	1,600,857,233.51	1,594,939,188.83
负债和所有者权益总计	1,691,529,592.06	1,727,373,485.39

法定代表人：周志群      主管会计工作负责人：李琳      会计机构负责人：李片

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	607,495,536.23	673,908,475.59
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	522,110,401.96	448,671,131.69

应收款项融资		
预付款项	1,177,669.42	1,990,052.90
其他应收款	49,871,783.34	46,317,776.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,351,924.97	73,854,952.61
合同资产	1,622,386.40	2,521,137.99
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,384.35	3,274,979.23
流动资产合计	1,240,657,086.67	1,250,538,506.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	57,713,705.33	57,713,705.33
其他权益工具投资	35,023,615.65	35,118,733.72
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	307,231,356.56	312,074,377.53
在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,207,332.05	13,953,723.80
无形资产	25,792,765.81	27,592,023.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,949,431.77	5,150,854.42
递延所得税资产	11,677,882.87	12,808,499.29
其他非流动资产	183,964.27	274,178.21
非流动资产合计	460,303,803.85	473,209,845.35
资产总计	1,700,960,890.52	1,723,748,351.52
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,193,460.49	772,495.55
预收款项		
合同负债	3,257,764.68	3,431,645.13
应付职工薪酬	41,544,973.27	69,228,331.24
应交税费	5,287,458.95	6,665,338.32

其他应付款	6,497,968.11	8,782,820.18
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	5,871,246.70	6,834,160.11
其他流动负债		
流动负债合计	66,652,872.20	95,714,790.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,672,008.16	7,210,052.97
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	1,619,779.68	2,181,738.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,291,787.84	9,391,791.41
负债合计	72,944,660.04	105,106,581.94
所有者权益：		
股本	530,649,275.00	530,649,275.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	580,914,543.06	580,914,543.06
减：库存股		
其他综合收益	-45,522,556.99	-45,441,706.63
专项储备		
盈余公积	90,162,943.63	90,162,943.63
未分配利润	471,812,025.78	462,356,714.52
所有者权益合计	1,628,016,230.48	1,618,641,769.58
负债和所有者权益总计	1,700,960,890.52	1,723,748,351.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	347,536,859.78	324,519,328.18
其中：营业收入	347,536,859.78	324,519,328.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	309,047,780.48	290,886,365.66
其中：营业成本	236,123,011.60	199,462,391.89

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	388,733.05	474,044.30
销售费用	6,513,800.31	4,190,576.95
管理费用	42,016,960.56	44,871,250.86
研发费用	32,984,621.60	49,626,513.07
财务费用	-8,979,346.64	-7,738,411.41
其中：利息费用	358,163.60	228,177.81
利息收入	5,619,639.17	2,647,512.06
加：其他收益	1,502,335.41	494,933.01
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,434,136.74	-55,704.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	26,199.91	402,248.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,583,477.88	34,474,439.81
加：营业外收入	975,884.79	1,423,353.59
减：营业外支出	10,144.04	44,342.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,549,218.63	35,853,451.17
减：所得税费用	3,107,140.09	2,568,536.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,442,078.54	33,284,914.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,442,078.54	33,284,914.23
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)	35,442,078.54	33,284,914.23
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	2,314,921.08	2,163,015.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,314,921.08	2,163,015.93
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-80,850.36	-1,379,900.65
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	-80,850.36	-1,379,900.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,395,771.44	3,542,916.58
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	2,395,771.44	3,542,916.58
7. 其他		
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	37,756,999.62	35,447,930.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,756,999.62	35,447,930.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0668	0.0631
(二) 稀释每股收益	0.0668	0.0631

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

法定代表人：周志群 主管会计工作负责人：李琳 会计机构负责人：李片

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	319,266,321.07	283,943,980.86
减：营业成本	226,423,755.05	168,603,585.78
税金及附加	388,733.05	470,033.83
销售费用	2,115,128.07	1,946,622.55
管理费用	28,786,521.03	32,145,989.29
研发费用	30,226,251.97	49,626,513.07
财务费用	-12,000,132.14	-12,725,010.92

其中：利息费用	263,059.69	140,217.03
利息收入	5,078,124.08	2,435,931.28
加：其他收益	1,500,308.31	494,088.99
投资收益（损失以“-”号填列）		
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,179,011.55	207,153.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	26,199.91	402,248.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,673,560.71	44,979,738.36
加：营业外收入	870,052.31	1,387,936.03
减：营业外支出	9,987.96	43,190.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,533,625.06	46,324,484.21
减：所得税费用	2,239,358.86	1,411,346.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,294,266.20	44,913,137.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,294,266.20	44,913,137.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-80,850.36	-1,379,900.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-80,850.36	-1,379,900.65
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	-80,850.36	-1,379,900.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	41,213,415.84	43,533,237.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0778	0.0852
（二）稀释每股收益	0.0778	0.0852

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	286,678,499.50	273,905,102.02
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		
收到其他与经营活动有关的现金	10,463,711.99	3,335,096.16
经营活动现金流入小计	297,142,211.49	277,240,198.18
购买商品、接受劳务支付的现金	4,450,373.64	5,168,351.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	301,274,762.38	284,824,370.90
支付的各项税费	4,229,780.92	8,745,861.04
支付其他与经营活动有关的现金	22,645,658.09	21,679,296.83
经营活动现金流出小计	332,600,575.03	320,417,880.16
经营活动产生的现金流量净额	-35,458,363.54	-43,177,681.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	423.64	
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	423.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,574,535.73	6,734,037.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,574,535.73	6,734,037.64
投资活动产生的现金流量净额	-1,574,112.09	-6,734,037.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,999,988.69
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		389,999,988.69
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	31,838,954.94	28,328,848.06
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	6,386,688.35	8,463,620.83
筹资活动现金流出小计	38,225,643.29	36,792,468.89
筹资活动产生的现金流量净额	-38,225,643.29	353,207,519.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,214,537.17	8,328,918.29
五、现金及现金等价物净增加额	-67,043,581.75	311,624,718.47
加：期初现金及现金等价物余额	924,241,960.66	441,972,268.62
六、期末现金及现金等价物余额	857,198,378.91	753,596,987.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	255,067,898.90	276,250,111.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,590,722.99	3,987,511.90
经营活动现金流入小计	264,658,621.89	280,237,623.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,252,191.92	805,685.48
支付给职工以及为职工支付的现金	268,355,768.21	253,090,368.75
支付的各项税费	4,025,597.81	8,477,908.54
支付其他与经营活动有关的现金	20,260,367.48	21,381,542.84
经营活动现金流出小计	293,893,925.42	283,755,505.61
经营活动产生的现金流量净额	-29,235,303.53	-3,517,881.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,350,082.30	6,033,990.73
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,350,082.30	6,033,990.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,350,082.30	-6,033,990.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,999,988.69
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		389,999,988.69
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	31,838,954.94	28,328,848.06
支付其他与筹资活动有关的现金	4,008,786.83	5,276,949.95
筹资活动现金流出小计	35,847,741.77	33,605,798.01
筹资活动产生的现金流量净额	-35,847,741.77	356,394,190.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-66,433,127.60	346,842,318.22
加：期初现金及现金等价物余额	634,120,586.00	191,407,574.70
六、期末现金及现金等价物余额	567,687,458.40	538,249,892.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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														
	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、上年年末余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-43,938,267.66		90,161,586.29		439,122,630.19		1,594,956,061.55		1,594,956,061.55
加：会计政策变更									1,357.34		-18,230.06		-16,872.72		-16,872.72
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	530,649,275.00				578,960,837.73		-43,938,267.66		90,162,943.63		439,104,400.13		1,594,939,188.83		1,594,939,188.83

	00				73		7.6 6		3		13		8.8 3		8.8 3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							2,3 14, 921 .08				3,6 03, 123 .60		5,9 18, 044 .68		5,9 18, 044 .68
(一) 综合 收益总额							2,3 14, 921 .08				35, 442 ,07 8.5 4		37, 756 ,99 9.6 2		37, 756 ,99 9.6 2
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 31, 838 ,95 4.9 4		- 31, 838 ,95 4.9 4		- 31, 838 ,95 4.9 4
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											- 31, 838 ,95 4.9 4		- 31, 838 ,95 4.9 4		- 31, 838 ,95 4.9 4
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	530,649,275.00				578,960,837.73		-41,623,346.58		90,162,943.63		442,707,523.73		1,600,857,233.51		1,600,857,233.51

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	283,291,058.00				437,687,917.07		-44,431,647.94		83,961,757.04		432,442,267.82		1,192,951,351.99		1,192,951,351.99
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	283,291,058.00				437,687,917.07		-44,431,647.94		83,961,757.04		432,442,267.82		1,192,951,351.99		1,192,951,351.99

	00				07		7.9 4		4		82		1.9 9		1.9 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	247 ,35 8,2 17. 00				141 ,25 3,3 68. 41		2,1 63, 015 .93				4,9 56, 066 .17		395 ,73 0,6 67. 51		395 ,73 0,6 67. 51
(一) 综合 收益总额							2,1 63, 015 .93				33, 284 ,91 4.2 3		35, 447 ,93 0.1 6		35, 447 ,93 0.1 6
(二) 所有 者投入和减 少资本	20, 725 ,38 8.0 0				367 ,88 6,1 97. 41								388 ,61 1,5 85. 41		388 ,61 1,5 85. 41
1. 所有者 投入的普通 股	20, 725 ,38 8.0 0				367 ,88 6,1 97. 41								388 ,61 1,5 85. 41		388 ,61 1,5 85. 41
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 28, 328 ,84 8.0 6		- 28, 328 ,84 8.0 6		- 28, 328 ,84 8.0 6
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											- 28, 328 ,84 8.0 6		- 28, 328 ,84 8.0 6		- 28, 328 ,84 8.0 6
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转	226 ,63 2,8 29. 00				- 226 ,63 2,8 29. 00										
1. 资本公 积转增资本	226 ,63				- 226										

(或股本)	2,829.00				,632,829.00									
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	530,649,275.00				578,941,285.48	-42,268,632.01	83,961,757.04		437,398,333.99			1,588,682,019.50		1,588,682,019.50

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-45,441,706.63		90,161,586.29	462,344,498.47		1,618,628,196.19
加：会计政策变更								1,357.34	12,216.05			13,573.39
前期差错更正												
其他												
二、本年期	530,649,275.00				580,914,543.06		-45,441,706.63		90,161,586.29	462,344,498.47		1,618,628,196.19

初余额	49,275.00				14,543.06		45,441,706.63		2,943.63	56,714.52		,641,769.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-80,850.36			9,455,311.26		9,374,460.90
（一）综合收益总额							-80,850.36			41,294,266.20		41,213,415.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-31,838,954.94		-31,838,954.94
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,838,954.94		-31,838,954.94
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、本期末余额	530,649,275.00				580,914,543.06		-45,522,556.99		90,162,943.63	471,812,025.78		1,628,016,230.48

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	283,291,058.00				439,641,622.40		-40,721,565.73		83,961,757.04	434,874,883.27		1,201,047,754.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	283,291,058.00				439,641,622.40		-40,721,565.73		83,961,757.04	434,874,883.27		1,201,047,754.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	247,358,217.00				141,253,368.41		-1,379,900.65			16,584,289.73		403,815,974.49
(一) 综合收益总额							-1,379,900.65			44,913,137.79		43,533,237.14
(二) 所有者投入和减少资本	20,725,388.00				367,886,197.41							388,611,585.41
1. 所有者投入的普通股	20,725,388.00				367,886,197.41							388,611,585.41
2. 其他权益工具持有												

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
									28,328,848.06			28,328,848.06
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
									28,328,848.06			28,328,848.06
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	226,632,829.00											-
												226,632,829.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	226,632,829.00											-
												226,632,829.00
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	530,649,275.00					580,894,990.81		-42,101,466.38	83,961,757.04	451,459,173.00		1,604,863,729.47

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、公司历史沿革

深圳四方精创资讯股份有限公司（以下简称“公司”、“四方精创”）前身为四方精创资讯(深圳)有限公司（以下简称“四方有限”），成立于 2003 年 11 月 21 日，成立时注册资本人民币 100 万元。2012 年 2 月 23 日四方精创领取股份公司营业执照，注册号为 440301503230043 号，注册资本为人民币 75,000,000.00 元。

根据四方精创 2014 年第一次临时股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]840 号”文《关于核准深圳四方精创资讯股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司于 2015 年 5 月 27 日向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，每股面值 1 元，股票发行后，公司注册资本变更为人民币 100,000,000.00 元。

2016 年 01 月 13 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，第二届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向包括公司董事及高级管理人员、公司中层管理人员、公司核心技术人员及核心业务人员，以 25.59 元/股的价格授予限制性股票 3,921,500.00 股，变更后的注册资本为人民币 103,921,500.00 元。

2016 年 8 月 23 日，根据公司第二届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，回购注销离职员工已授予的限制性股票 18,600.00 股，公司变更后的的注册资本为 103,902,900.00 元。

2016 年 12 月 29 日，根据公司 2016 年 1 月 8 日 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第二届董事会第十五次会议决议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以 28.90 元/股的价格向刘童授予 430,000.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 104,332,900.00 元。

2017 年 2 月 13 日，根据公司 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》以及第二届董事会第十七次会议决议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，四方精创以 28.90 元/股的价格向激励对象授予 1,076,800.00 股限制性股票，变更后的股本为人民币 105,409,700.00 元。

2017年8月23日，根据四方精创第二届董事会第二十三次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，四方精创回购注销部分已授予限制性股票，向邱玉龙、李林毅、黄兰雪及王小帅回购37,550股，申请减少注册资本37,550.00元，变更后的注册资本为105,372,150.00元。

2017年11月27日，根据公司2017年第二次临时股东大会会议审议通过的《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向员工以21.26元/股的价格授予限制性股票3,166,300股，分两期执行，第一期向174名激励对象授予2,533,100股，第二期633,200股预留后期授予。由于部分激励对象自愿放弃获得限制性股票的权利，公司本次增加股本人民币2,513,400.00元，变更后的股本为人民币107,885,550.00元。

2018年1月16日，根据公司2016年12月29日2017年第一次临时股东大会审议并通过了《关于审核〈深圳四方精创资讯股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及第二届董事会第二十八次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以23.82元/股的价格向王超、胡晓宇授予限制性股票276,000股，变更后的股本为人民币108,161,550.00元。

2018年4月20日，根据公司第三届董事会第二次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销部分已授予限制性股票，向董玲玲、孙舰、朱炳飞、谭伟明、王海燕、刘海生、梅世城、谭新安及李海锋回购68,720股，申请减少注册资本68,720.00元，变更后的股本为108,092,830.00元。

2018年6月8日，根据2017年股东大会会议审议通过的《关于审议2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司现有总股本108,092,830股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8.005086股，变更后股本为194,622,070.00元。

2018年10月9日，根据公司第三届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销32名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共339,991股，变更后股本为194,282,079股。

2018年11月30日，根据公司第三届董事会第九次会议审议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购注销2名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共61,217股，变更后股本为194,220,862股。

2019年4月23日，根据公司第三届董事会第十二次会议决议通过的《关于回购注销2015年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，《关于回购注销2016年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》及《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，鉴于公司部分激励对象已经离职，且2018年未达到股权激励计

划的业绩要求，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》、《2016 年限制性股票激励计划（草案）》及《2015 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销激励对象获授的共计 5,252,601.00 股，变更后的注册资本为 188,968,261.00 元。

2020 年 3 月 30 日，根据公司第三届董事会第十六次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，鉴于公司部分激励对象已经离职，公司回购注销激励对象获授的共计 153,330.00 股，变更后的注册资本为 188,814,931.00 元。

根据公司第三届董事会第十六次会议及 2019 年度股东大会决议通过的《关于审议 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 94,484,124 股，转增后公司的注册资本变更为 283,299,055.00 元。

2021 年 2 月 3 日，根据公司第三届董事会第二十二次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，鉴于公司激励对象龙乐钦已经离职，根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》，公司回购注销上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 7,997 股，变更后股本为 283,291,058.00 元。

2022 年 1 月 26 日，公司向特定对象发行股票收到募集资金人民币 388,631,137.66 元，其中：新增股本人民币 20,725,388 元，资本公积人民币 367,905,749.66 元。变更后股本为 304,016,446 元。

根据公司第四届董事会第九次会议、2021 年度股东大会决议通过的《关于审议 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》及第四届董事会第十一次会议决议审议通过的《关于增加注册资本并修改公司章程的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 226,632,829 股，转增后公司注册资本变更为 530,649,275.00 元。

## 2、公司行业性质

软件和信息技术服务业。

## 3、公司业务性质及主要经营活动

从事计算机软、硬件的技术开发，销售自行开发软件。增加：数据库的设计、开发和维护；计算机系统集成及其相关的技术咨询、维护。计算机软、硬件的批发、佣金代理（不含拍卖）、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）；技术进出口（不含分销）。

## 4、公司法定地址

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦 3 层。

## 5、公司总部地址

深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 8 号四方精创资讯大厦。

## 6、财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准对外报出。

### (二) 合并财务报表范围

截止 2023 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子 公 司 全 称	子公司简称	子公司类型
四方精创资讯（香港）有限公司	四方资讯	全资子公司
四方精创信息（香港）有限公司	四方信息	全资子公司
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	乐寻坊	全资子公司
四方精创(泰国)有限公司	四方泰国	全资孙公司
成都四方融创科技有限公司	成都四方融创	全资子公司
北京四方融创科技有限公司	北京四方融创	全资子公司

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五 10、金融工具”、“五 16、固定资产”、“五 21、长期资产减值”、“五 28、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

正常营业周期是指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。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

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### ②处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### ③购买子公司少数股权

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

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营是指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。公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具减值

公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国内客户组合

应收账款组合 2 国外客户组合

应收账款组合 3 内部往来组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、保证金及备用金

其他应收款组合 2 内部往来款

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 国内客户组合

合同资产组合 2 国外客户组合

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

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### ①估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11、应收账款

详见 10、金融工具

### 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

存货分为库存商品、合同履约成本、低值易耗品等大类。

#### (2) 发出存货的计价方法

公司对购入库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；对合同履约成本按照软件开发项目进行归集，在项目达到收入确认条件时结转至当期成本。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

## 14、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，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。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### (2) 长期股权投资的计量：

#### A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

#### B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

##### (3) 后续计量：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

##### (4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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的，认定为重大影响。

##### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法：

详见 21、长期资产减值

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	42.5	10	2.12
运输设备	年限平均法	5	10	18
电子设备	年限平均法	5	10	18
其他设备	年限平均法	5	10	18

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满时，能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见 21、长期资产减值

## 18、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

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

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

### (3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合

理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ① 无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

#### ② 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

#### ③ 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见 21、长期资产减值

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式,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时,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。

## 21、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业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。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本。2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3) 重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

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。

### 26、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额

及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 27、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

#### ①初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### ②后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

### （2）以现金结算的股份支付

#### ①初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ②后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

### (3) 权益工具公允价值的确定

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

### (4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

## 28、收入

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

### 收入确认原则和计量方法

#### (1) 一般原则

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

#### ①软件开发合同

公司与客户之间的软件开发服务合同包含为客户进行定制化软件开发的履约义务，由于开发成果在客户验收前，客户无法取得并消耗公司履约所带来的经济利益，无法控制公司履约过程中在建的商品，公司也无权就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，在客户验收后进行收入确认。

#### ②人力外包技术服务合同

公司与客户之间的人力外包技术服务合同包含为客户提供长期软件开发技术服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，每月根据与客户的工作量确认单进行收入确认。

#### ③软件维护服务合同

公司与客户之间的软件维护服务合同包含为客户提供软件运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同价款在合同期内分期进行收入确认。

#### ④设备销售合同

公司与客户之间的销售商品合同包含转让相关设备的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司在满足下列条件情况下进行收入确认：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 29、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （2）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### （1）租赁的识别

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

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 作为承租人

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（十九）项使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定 将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

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：

A. 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；

B. 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。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （4）作为出租人

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

##### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### （5）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (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调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司按照《企业会计准则解释第 16 号》和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定对 2023 年 1 月 1 日的相关财务报表项目进行了调整，具体明细如下：

合并资产负债表			
			单位：元
项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	10,807,410.08	13,052,769.60	2,245,359.52
递延所得税负债	4,190,212.10	6,452,444.34	2,262,232.24
盈余公积	90,161,586.29	90,162,943.63	1,357.34
未分配利润	439,122,630.19	439,104,400.13	-18,230.06

母公司资产负债表			
			单位：元
项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	10,701,867.33	12,808,499.29	2,106,631.96
递延所得税负债	88,679.87	2,181,738.44	2,093,058.57
盈余公积	90,161,586.29	90,162,943.63	1,357.34
未分配利润	462,344,498.47	462,356,714.52	12,216.05

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%，9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，20%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
利得税	应评税利润	8.25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四方精创资讯（香港）有限公司	16.5%
四方精创信息（香港）有限公司	16.5%
深圳前海乐寻坊区块链科技有限公司	20%
四方精创（泰国）有限公司	20%
成都四方融创科技有限公司	20%
北京四方融创科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202144205869 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司 2021-2023 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

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

### 3、其他

(1) 根据国家税务总局深圳市税务局《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六）款对公司技术转让、技术开发业务取得的收入，如实申报可享受免征增值税。

(2) 根据香港新修订的税务条例，对于 2018 年 4 月 1 日之后开始的课税年度，首 200 万利润利得税税率为 8.25%，超过 200 万部分利润按照 16.5%征税。公司之子公司四方资讯及四方信息适用该利得税条例。

(3) 子公司乐寻坊、成都四方融创、北京四方融创依据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，符合小微企业认定条件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,470.93	18,555.47
银行存款	889,246,669.19	954,475,614.06
其他货币资金	7,738,316.62	9,535,680.72
合计	897,006,456.74	964,029,850.25
其中：存放在境外的款项总额	280,618,997.82	281,058,698.35
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,231,341.64	36,808,028.47

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	7,719,201.89	9,518,014.89
受冻结资金	27,512,139.75	27,290,013.58
合计	35,231,341.64	36,808,028.47

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,658,766.95	0.61%	1,658,766.95	100.00%		1,658,766.95	0.81%	1,658,766.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	270,901,455.73	99.39%	8,036,611.52	2.97%	262,864,844.21	203,147,572.81	99.19%	5,601,537.63	2.76%	197,546,035.18
其中：										
国内客户组合	166,246,902.85	60.99%	5,943,520.47	3.58%	160,303,382.38	111,330,109.83	54.36%	3,765,188.37	3.38%	107,564,921.46

国外客户组合	104,654,552.88	38.40%	2,093,091.05	2.00%	102,561,461.83	91,817,462.98	44.83%	1,836,349.26	2.00%	89,981,113.72
合计	272,560,222.68	100.00%	9,695,378.47	3.56%	262,864,844.21	204,806,339.76	100.00%	7,260,304.58	3.54%	197,546,035.18

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,658,766.95	1,658,766.95	100.00%	预计无法收回
合计	1,658,766.95	1,658,766.95		

按组合计提坏账准备: 国内客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,385,209.13	1,472,825.42	1.02%
1 至 2 年	13,697,927.28	927,349.68	6.77%
2 至 3 年	5,642,228.68	1,021,807.61	18.11%
3 年以上	2,521,537.76	2,521,537.76	100.00%
合计	166,246,902.85	5,943,520.47	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 国外客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,654,552.88	2,093,091.05	2.00%
合计	104,654,552.88	2,093,091.05	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	249,039,762.01
1 至 2 年	15,356,694.23
2 至 3 年	5,642,228.68
3 年以上	2,521,537.76
3 至 4 年	2,521,537.76
合计	272,560,222.68

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提客户	1,658,766.95					1,658,766.95
国内客户组合	3,765,188.37	2,178,332.10				5,943,520.47
国外客户组合	1,836,349.26	256,741.79				2,093,091.05
合计	7,260,304.58	2,435,073.89				9,695,378.47

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	136,980,113.96	50.26%	5,993,113.76
单位二	53,230,203.98	19.53%	1,064,604.08
单位三	18,651,020.12	6.84%	373,020.40
单位四	10,285,715.83	3.77%	205,714.32
单位五	10,023,714.97	3.68%	102,241.89
合计	229,170,768.86	84.08%	

### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,221,509.63	90.98%	2,364,339.90	94.95%
1至2年	77,532.42	5.77%	82,215.10	3.30%
2至3年				
3年以上	43,689.32	3.25%	43,689.32	1.75%
合计	1,342,731.37		2,490,244.32	

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：

公司期末无账龄超过1年的重要预付账款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	471,698.10	35.13%
单位二	259,512.54	19.33%
单位三	83,018.87	6.18%
单位四	79,912.68	5.95%
单位五	72,412.04	5.39%
合 计	966,554.23	71.98%

其他说明：

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,245,625.98	9,138,403.77
合计	8,245,625.98	9,138,403.77

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	6,809,755.35	6,903,470.29
待收回股权激励个税款	1,527,240.59	2,327,240.59
合计	8,336,995.94	9,230,710.88

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	92,307.11			92,307.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,184.29			1,184.29
本期转回	2,121.44			2,121.44
2023 年 6 月 30 日余额	91,369.96			91,369.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,818,646.00
1 至 2 年	6,518,349.94
合计	8,336,995.94

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金、保证金及备用金	69,034.70	1,184.29	2,121.44			68,097.55
待收回股权激励个税款	23,272.41					23,272.41
合计	92,307.11	1,184.29	2,121.44			91,369.96

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金	2,725,560.00	1-2 年	32.69%	27,255.60
单位二	待收回股权激励个税款	1,527,240.59	1 年以内	18.32%	23,272.41
单位三	押金	951,957.33	1-2 年	11.42%	9,519.57
单位四	押金	717,343.40	1-2 年	8.60%	7,173.43
单位五	押金	552,689.21	1-2 年	6.63%	5,526.89
合计		6,474,790.53		77.66%	72,747.90

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	77,356,568.49		77,356,568.49	88,090,612.38		88,090,612.38
合计	77,356,568.49		77,356,568.49	88,090,612.38		88,090,612.38

## (2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货无用于债务担保。

## (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 6、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,638,774.14	16,387.74	1,622,386.40	2,563,725.64	42,587.65	2,521,137.99
合计	1,638,774.14	16,387.74	1,622,386.40	2,563,725.64	42,587.65	2,521,137.99

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	4,572.20	30,772.11		
合计	4,572.20	30,772.11		——

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	375,029.08	328,879.34
预缴企业所得税		3,262,894.83
合计	375,029.08	3,591,774.17

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	35,023,615.65	35,118,733.72
合计	35,023,615.65	35,118,733.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳南山宝生村镇银行股份有限公司			45,759,684.30		注	
格罗斯产业链服务（深圳）			7,796,265.05		注	

有限公司						
合计			53,555,949.35			

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	341,330,091.47	347,656,313.05
合计	341,330,091.47	347,656,313.05

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	350,678,770.96	62,051,961.87	5,484,926.07	3,922,100.47	422,137,759.37
2. 本期增加金额		1,049,330.62	43,333.24	3,424.39	1,096,088.25
(1) 购置		1,049,330.62	43,333.24	3,424.39	1,096,088.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				931.41	931.41
(1) 处置或报废				931.41	931.41
4. 期末余额	350,678,770.96	63,101,292.49	5,528,259.31	3,924,593.45	423,232,916.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	26,430,572.90	42,203,607.63	2,547,883.43	3,299,382.36	74,481,446.32
2. 本期增加金额	3,933,833.52	2,913,972.56	467,886.82	106,062.74	7,421,755.64
(1) 计提	3,933,833.52	2,913,972.56	467,886.82	106,062.74	7,421,755.64
3. 本期减少金额				377.22	377.22
(1) 处置或报废				377.22	377.22
4. 期末余额	30,364,406.42	45,117,580.19	3,015,770.25	3,405,067.88	81,902,824.74
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	320,314,364.54	17,983,712.30	2,512,489.06	519,525.57	341,330,091.47
2. 期初账面价值	324,248,198.06	19,848,354.24	2,937,042.64	622,718.11	347,656,313.05

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都四方融创办公楼	28,936,054.65	尚在办理中

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,523,749.54	8,523,749.54
合计	8,523,749.54	8,523,749.54

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公大楼装修工程	8,523,749.54		8,523,749.54	8,523,749.54		8,523,749.54
合计	8,523,749.54		8,523,749.54	8,523,749.54		8,523,749.54

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
办公大楼装修工程		8,523,749.54				8,523,749.54		内部装修				自有资金
合计		8,523,749.54				8,523,749.54						

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,731,442.27	34,731,442.27
2. 本期增加金额	495,672.29	495,672.29
(1) 购置	495,672.29	495,672.29
3. 本期减少金额	393,342.31	393,342.31
(1) 处置	393,342.31	393,342.31
4. 期末余额	34,833,772.25	34,833,772.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,285,455.78	15,285,455.78
2. 本期增加金额	6,850,748.60	6,850,748.60
(1) 计提	6,850,748.60	6,850,748.60
3. 本期减少金额	393,342.31	393,342.31
(1) 处置	393,342.31	393,342.31
4. 期末余额	21,742,862.07	21,742,862.07
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	13,090,910.18	13,090,910.18
2. 期初账面价值	19,445,986.49	19,445,986.49

其他说明：

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,037,679.00			20,707,968.79	46,745,647.79
2. 本期增加金额				222,245.88	222,245.88
(1) 购置				222,245.88	222,245.88
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	26,037,679.00			20,930,214.67	46,967,893.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,977,399.44			13,176,224.84	19,153,624.28
2. 本期增加金额	260,523.06			1,760,980.52	2,021,503.58
(1) 计提	260,523.06			1,760,980.52	2,021,503.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,237,922.50			14,937,205.36	21,175,127.86
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	19,799,756.50			5,993,009.31	25,792,765.81
2. 期初账面价值	20,060,279.56			7,531,743.95	27,592,023.51

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%

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,994,376.21	285,890.60	1,813,440.16		4,466,826.65
合计	5,994,376.21	285,890.60	1,813,440.16		4,466,826.65

其他说明

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,665,023.64	1,149,753.55	5,512,212.00	826,831.80
内部交易未实现利润	487,986.34	80,517.74	639,653.04	105,542.75
可抵扣亏损			6,284,414.31	942,662.15
预计负债	6,088,324.77	913,248.72	6,088,324.77	913,248.72
其他权益工具公允价值变动	53,555,949.35	8,033,392.37	53,460,831.28	8,019,124.66
租赁负债	12,125,498.99	1,660,600.44	16,818,764.29	2,245,359.52
合计	79,922,783.09	11,837,512.82	88,804,199.69	13,052,769.60

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
境外未分配利润影响	48,936,538.12	4,159,605.74	48,253,320.35	4,101,532.23
使用权资产	12,444,660.40	1,642,966.23	17,337,197.22	2,262,232.24
固定资产一次性扣除影响	591,199.14	88,679.87	591,199.14	88,679.87
合计	61,972,397.66	5,891,251.84	66,181,716.71	6,452,444.34

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		11,837,512.82		13,052,769.60
递延所得税负债		5,891,251.84		6,452,444.34

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,860.83	9,538.18
可抵扣亏损	80,998,863.29	74,509,928.67
合计	81,008,724.12	74,519,466.85

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	83,047.99	83,047.99	
2024 年	2,181,038.48	2,181,038.48	
2025 年	2,401,235.77	2,401,235.77	
2026 年	39,323,800.99	39,323,800.99	
2027 年	23,805,134.24	23,805,134.24	
2028 年	6,514,792.97		
无期限限制	6,689,812.85	6,715,671.20	
合计	80,998,863.29	74,509,928.67	

其他说明

### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,650,477.67		2,650,477.67	2,581,475.21		2,581,475.21
合计	2,650,477.67		2,650,477.67	2,581,475.21		2,581,475.21

其他说明：

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,175,184.64	774,804.46
1-2 年	4,480.00	4,480.00
2-3 年		
3 年以上	15,027.00	15,027.00
合计	4,194,691.64	794,311.46

其他说明：

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	7,464,854.05	8,439,770.64
合计	7,464,854.05	8,439,770.64

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,794,625.23	257,570,046.12	290,977,713.12	43,386,958.23
二、离职后福利-设定提存计划	2,490,949.45	12,277,665.48	12,266,216.34	2,502,398.59
合计	79,285,574.68	269,847,711.60	303,243,929.46	45,889,356.82

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	74,916,205.17	243,698,934.00	276,685,854.00	41,929,285.17
2、职工福利费		913,442.34	913,442.34	
3、社会保险费	672,026.40	7,740,892.94	8,161,202.60	251,716.74
其中：医疗保险费	614,080.76	7,263,796.17	7,683,915.99	193,960.94
工伤保险费	57,945.64	182,258.94	182,448.78	57,755.80
生育保险费		294,837.83	294,837.83	
4、住房公积金		5,216,776.84	5,216,776.84	
5、工会经费和职工教育经费	1,206,393.66		437.34	1,205,956.32
合计	76,794,625.23	257,570,046.12	290,977,713.12	43,386,958.23

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,418,517.33	11,999,934.93	11,988,424.59	2,430,027.67
2、失业保险费	72,432.12	277,730.55	277,791.75	72,370.92
合计	2,490,949.45	12,277,665.48	12,266,216.34	2,502,398.59

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	221,064.17	3,490,912.35
企业所得税	3,084,399.58	1,250,048.22
个人所得税	3,862,753.00	2,759,415.13
城市维护建设税	15,474.49	244,363.86
教育费附加	6,631.93	104,727.37
地方教育附加	4,421.28	69,818.25
印花税	31,854.73	33,251.54
合计	7,226,599.18	7,952,536.72

其他说明

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,145,601.46	10,732,475.05
合计	7,145,601.46	10,732,475.05

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	7,145,601.46	10,732,475.05
合计	7,145,601.46	10,732,475.05

## 21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,798,537.99	10,532,861.01
合计	7,798,537.99	10,532,861.01

其他说明：

## 22、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,350,093.76	19,611,854.94
减：未确认融资费用	-490,090.20	-834,671.27
减：一年内到期的租赁负债	-7,798,537.99	-10,532,861.01
合计	5,061,465.57	8,244,322.66

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	530,649,275.00						530,649,275.00

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	578,960,837.73			578,960,837.73
合计	578,960,837.73			578,960,837.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-45,441,706.63	-95,118.07			-14,267.71	-80,850.36		-45,522,556.99
其他权益工具投资公允价值变动	-45,441,706.63	-95,118.07			-14,267.71	-80,850.36		-45,522,556.99
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,503,438.97	2,395,771.44				2,395,771.44		3,899,210.41
外币财务报表折算差额	1,503,438.97	2,395,771.44				2,395,771.44		3,899,210.41
其他综合收益合计	-43,938,267.66	2,300,653.37			-14,267.71	2,314,921.08		-41,623,346.58

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	90,162,943.63			90,162,943.63
合计	90,162,943.63			90,162,943.63

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	439,122,630.19	432,442,267.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,230.06	
调整后期初未分配利润	439,104,400.13	432,442,267.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,442,078.54	41,209,039.68
减：提取法定盈余公积		6,199,829.25
应付普通股股利	31,838,954.94	28,328,848.06
期末未分配利润	442,707,523.73	439,122,630.19

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-18,230.06 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,536,859.78	236,123,011.60	324,519,328.18	199,462,391.89
合计	347,536,859.78	236,123,011.60	324,519,328.18	199,462,391.89

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	194,354.97	235,562.96
教育费附加	138,824.99	168,259.27
车船使用税	2,400.00	2,400.00
印花税	53,153.09	67,822.07
合计	388,733.05	474,044.30

其他说明：

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,149,019.86	3,864,697.33
业务招待费	247,319.25	219,906.55
加班、出勤餐费	13,256.67	8,374.80
交通费	14,174.60	12,711.71
通讯费	3,039.98	2,757.21
差旅费	79,968.31	13,100.35
其他	7,021.64	69,029.00
合计	6,513,800.31	4,190,576.95

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,802,161.48	18,948,931.16
办公费用	14,943,922.27	14,504,331.03
交通差旅费	168,019.31	230,457.03
业务招待费	164,080.84	686,819.21
折旧摊销费用	10,466,422.99	10,106,929.81
其他	472,353.67	393,782.62
合计	42,016,960.56	44,871,250.86

其他说明

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,976,904.98	46,069,168.22
办公费用	1,876,687.57	2,111,248.82
交通差旅费	139,015.21	247,141.08
折旧摊销费用	785,020.84	730,188.64
其他	206,993.00	468,766.31
合计	32,984,621.60	49,626,513.07

其他说明

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	358,163.60	228,177.81
减：利息收入	5,619,639.17	2,647,512.06
汇兑损益	-3,762,870.30	-5,367,274.38
手续费及其他	44,999.23	48,197.22
合计	-8,979,346.64	-7,738,411.41

其他说明

**34、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000,000.00	
手续费返还	469,523.85	374,916.53
进项税加计抵减	32,811.56	120,016.48
合计	1,502,335.41	494,933.01

**35、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	937.15	-15,392.31
应收账款坏账损失	-2,435,073.89	-40,312.31
合计	-2,434,136.74	-55,704.62

其他说明

**36、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	26,199.91	402,248.90
合计	26,199.91	402,248.90

其他说明：

**37、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	785,942.30	1,217,491.09	785,942.30
其他	189,942.49	205,862.50	189,942.49
合计	975,884.79	1,423,353.59	975,884.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目补助	深圳市南山区科技创新局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
社保及稳岗补助	深圳市社会保障基	补助	因符合地方政府招	否	否	244,142.22	1,073,201.49	与收益相关

	金管理局		商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
人才安居住房补租房款	深圳市南山区住房和建设局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	455,000.00		与收益相关
雇主补助计划	泰国社会保障办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		32,289.60	与收益相关
深圳市著作权登记资助	深圳国家知识产权局专利代办处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	7,200.00	12,000.00	与收益相关
录用残疾人就业奖励及补助	深圳市南山区残疾人联合会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	12,940.08		与收益相关
PoC 2022 補貼項目	香港数码港管理有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	66,660.00		与收益相关
合计						785,942.30	1,217,491.09	

其他说明：

### 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	156.08	7,339.58	156.08
其他	9,987.96	37,002.65	9,987.96
合计	10,144.04	44,342.23	10,144.04

### 39、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,438,808.10	1,797,627.18
递延所得税费用	668,331.99	770,909.76
合计	3,107,140.09	2,568,536.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	38,549,218.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,782,382.79
子公司适用不同税率的影响	-359,538.02
调整以前期间所得税的影响	-25,702.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	659,510.61
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	1,302,910.04
加计扣除费用的影响	-4,252,422.51
所得税费用	3,107,140.09

其他说明：

## 40、其他综合收益

详见附注七、25

## 41、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,785,942.30	1,217,491.09
利息收入	3,789,108.02	817,726.50
收回受限保证金	1,798,813.00	
收回押金及其他	3,089,848.67	1,299,878.57
合计	10,463,711.99	3,335,096.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,513,771.73	19,326,084.78
银行手续费	37,856.62	39,407.20
押金及其他	2,094,029.74	797,004.85

存入保证金		1,516,800.00
合计	22,645,658.09	21,679,296.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金及利息	6,386,688.35	6,397,742.54
发行股票费用		2,065,878.29
合计	6,386,688.35	8,463,620.83

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,442,078.54	33,284,914.23
加：资产减值准备	2,407,936.83	-346,544.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,421,378.42	7,468,450.09
使用权资产折旧	6,457,406.29	5,418,670.69
无形资产摊销	2,021,503.58	2,170,740.64
长期待摊费用摊销	1,813,440.16	1,255,296.19
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	156.08	7,339.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	358,163.95	228,177.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,229,524.50	450,487.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-561,192.50	320,422.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,734,043.89	13,522,621.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,715,982.98	-64,831,227.02

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,066,820.30	-42,127,030.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,458,363.54	-43,177,681.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	857,198,378.91	753,596,987.09
减：现金的期初余额	924,241,960.66	441,972,268.62
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	-67,043,581.75	311,624,718.47

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	857,198,378.91	924,241,960.66
其中：库存现金	21,470.93	18,555.47
可随时用于支付的银行存款	857,157,793.25	924,205,739.36
可随时用于支付的其他货币资金	19,114.73	17,665.83
三、期末现金及现金等价物余额	857,198,378.91	924,241,960.66

其他说明：

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,231,341.64	保函保证金，司法冻结资金
合计	35,231,341.64	

其他说明：

注 1：2023 年 6 月现金期末余额为 857,198,378.91，资产负债表货币资金期末余额为 897,006,456.74 元，差额为受限货币资金 35,231,341.64 元及定期存款应收利息 4,576,736.19 元的合计。

## 44、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			147,364,125.38

其中：美元	150,308.44	7.2258	1,086,098.73
欧元			
港币	133,835,432.28	0.9220	123,396,268.56
泰铢	112,496,352.47	0.2034	22,881,758.09
应收账款			52,295,621.40
其中：美元			
欧元			
港币	35,545,909.73	0.9220	32,773,328.77
澳门币	968,403.37	0.8997	871,272.51
泰铢	91,696,264.13	0.2034	18,651,020.12
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			3,516,064.78
其中：泰铢	14,408,857.00	0.2034	2,930,761.51
港币	634,819.16	0.9220	585,303.27
应付账款			3,279.73
其中：泰铢	16,124.52	0.2034	3,279.73
其他应付款			641,037.50
其中：泰铢	21,878.87	0.2034	4,450.16
港币	690,441.80	0.9220	636,587.34
应付职工薪酬			4,016,051.96
其中：泰铢	3,000.00	0.2034	610.20
港币	4,355,142.91	0.9220	4,015,441.76
应交税费			1,897,206.22
其中：泰铢	35,384.20	0.2034	7,197.15
港币	2,049,901.38	0.9220	1,890,009.07

其他说明：

(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

项目	主要经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算率
四方资讯及四方信息	香港	港元	资产、负债项目	0.9220
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率
四方泰国	泰国	泰铢	资产、负债项目	0.2034
			股东权益（除未分配利润）项目	交易发生日的即期汇率
			利润表、现金流量表项目	月度加权平均汇率

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保及稳岗补助	244,142.22	营业外收入	244,142.22
人才安居住房补贴	455,000.00	营业外收入	455,000.00
深圳市著作权登记资助	7,200.00	营业外收入	7,200.00
录用残疾人就业奖励及补助	12,940.08	营业外收入	12,940.08
PoC 2022 補貼項目	66,660.00	营业外收入	66,660.00
2022 年度服务贸易发展扶持计划奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	1,785,942.30		1,785,942.30

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收	合并当期期初至合并日被合并方的净	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 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：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
四方资讯	香港	香港	软件开发和系统集成	100.00%		同一控制下合并
四方信息	香港	香港	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
乐寻坊	深圳	深圳	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
四方泰国	泰国曼谷	泰国曼谷	软件和信息技术服务		100.00%	投资设立
成都四方融创	成都	成都	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立
北京四方融创	北京	北京	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

## 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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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：

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：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 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：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他权益工具及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及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。

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、汇率风险

### 1、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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应收款项。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指公司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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
应付账款	4,175,184.64	4,480.00		15,027.00	4,194,691.64
其他应付款	7,145,601.46				7,145,601.46

### 3、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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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。于本期及上期，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

涉及汇率风险的科目余额见附注 44、外币货币性项目

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			35,023,615.65	35,023,615.65
持续以公允价值计量的资产总额			35,023,615.65	35,023,615.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价

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

直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

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

公司对持续第三层次公允价值计量项目采用可比上市公司比较法。可比上市公司比较法的不可观察输入值为流动性折扣。

**5、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**

公司本期无出现该项情况。

**6、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**

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生各层级之间转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

公司持续的公允价值计量项目本期内无发生估值技术变更。

**8、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**

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、其他应收款及应付款项等。

**9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
益群集团控股有限公司	香港	有限责任公司	HKD1 万	22.79%	22.79%

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人为周志群。周志群持有益群集团控股有限公司 100%的股权。法人股东益群集团控股有限公司持有公司 12,092.65 万股股份，占总股本的 22.79%，为公司的第一大股东。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1。

**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。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

公司报告期不存在合营和联营企业。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
益志集团控股有限公司	公司股东
益威集团控股有限公司	公司股东
德龙动能科技（深圳）有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
德高动能科技（惠州）有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
德龙微电技术有限公司	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业
PRIME ALLIANCE GROUP HOLDINGS LIMITED	公司董事、监事兼任董事、高级管理人员的企业

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

##### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,630,484.75	4,570,878.59

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 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

报告期内股份支付无发生修改及终止情况。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2023-6-30
----	-----------

1 年以内（含 1 年）	8,181,752.01
1—2 年（含 2 年）	4,841,281.80
2—3 年（含 3 年）	327,059.95
小计	13,350,093.76

除上述事项外，公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021 年 7 月 26 日，深圳市双润实业集团有限公司（以下简称“双润实业”）向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼申请，以四方精创没有履行付款义务为由向四方精创提起诉讼。

2021 年 9 月 14 日，公司收到广东省深圳市南山区人民法院出具（2021）粤 0305 民初 16243 号查封、扣押、冻结财产通知书，于 2023 年 6 月 30 日，公司实际被冻结的银行账户资金余额为 2,751.00 万元。

2022 年 7 月 20 日广东省深圳市南山区人民法院作出（2021）粤 0305 民初 16243 号民事判决书，公司与双润实业均不认可该结果，双方均坚持各自主张的未付工程款金额并都已提起上诉。截止本财务报告报出日，本案二审尚在审理中，本案件不会对本公司经营活动造成重大影响。

除存在上述事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司按照主营业务地区划分经营分部，并将营业收入占所有分部收入合计 10% 以上的经营分部确认为报告分部，各报告分部的情况如下：

地区	报告分部	所属公司
境内	报告分部 1	四方精创、乐寻坊、成都四方融创、北京四方融创

境外	报告分部 2	四方资讯、四方信息、四方泰国
----	--------	----------------

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	1,733,549,680.78	468,178,340.13	-522,035,941.67	1,679,692,079.24
负债总额	119,346,541.09	428,305,251.86	-462,870,686.24	84,781,106.71
主营业务收入	319,284,683.01	203,006,762.29	-174,754,585.52	347,536,859.78
主营业务成本	226,423,755.05	184,605,508.77	-174,906,252.22	236,123,011.60
利润总额	38,243,093.19	154,458.74	151,666.70	38,549,218.63

(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。

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,658,766.95	0.31%	1,658,766.95	100.00%		1,658,766.95	0.37%	1,658,766.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	528,053,725.93	99.69%	5,943,323.97	1.13%	522,110,401.96	452,436,301.45	99.63%	3,765,169.76	0.83%	448,671,131.69
其中：										
国内客户组合	166,237,078.06	31.39%	5,943,323.97	3.58%	160,293,754.09	111,329,179.44	24.52%	3,765,169.76	3.38%	107,564,009.68
内部往来组合	361,816,647.87	68.30%			361,816,647.87	341,107,122.01	75.12%			341,107,122.01

合计	529,712,492.88	100.00%	7,602,090.92	1.44%	522,110,401.96	454,095,068.40	100.00%	5,423,936.71	1.19%	448,671,131.69
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	1,658,766.95	1,658,766.95	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备: 国内客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	144,375,384.34	1,472,628.92	1.02%
1 至 2 年	13,697,927.28	927,349.68	6.77%
2 至 3 年	5,642,228.68	1,021,807.61	18.11%
3 年以上	2,521,537.76	2,521,537.76	100.00%
合计	166,237,078.06	5,943,323.97	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 内部往来组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	361,816,647.87		
合计	361,816,647.87		

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	506,192,032.21
1 至 2 年	15,356,694.23
2 至 3 年	5,642,228.68
3 年以上	2,521,537.76
3 至 4 年	2,521,537.76
合计	529,712,492.88

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提组合	1,658,766.95					1,658,766.95
国内客户组合	3,765,169.76	2,178,154.21				5,943,323.97

合计	5,423,936.71	2,178,154.21				7,602,090.92
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	328,693,085.30	62.05%	
单位二	136,980,113.96	25.86%	5,993,113.76
单位三	33,123,562.57	6.25%	
单位四	10,023,714.97	1.89%	102,241.89
单位五	3,802,158.82	0.72%	107,720.46
合计	512,622,635.62	96.77%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	49,871,783.34	46,317,776.16
合计	49,871,783.34	46,317,776.16

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	2,327,257.73	2,241,523.21
并表单位往来款	46,063,830.00	41,794,700.00
待收回股权激励个税款	1,527,240.59	2,327,240.59
合计	49,918,328.32	46,363,463.80

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	45,687.64			45,687.64
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	857.34			857.34
2023 年 6 月 30 日余 额	46,544.98			46,544.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,795,008.97
1 至 2 年	2,123,319.35
合计	49,918,328.32

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
押金、保证金 及备用金	22,415.23	857.34				23,272.57
待收回股权激励 个税款	23,272.41					23,272.41
合计	45,687.64	857.34				46,544.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	内部往来款	30,810,000.00	1年以内	61.72%	
单位二	内部往来款	14,485,100.00	1年以内	29.02%	
单位三	待收回股权激励个税款	1,527,240.59	1年以内	3.06%	23,272.41
单位四	内部往来款	768,730.00	1年以内	1.54%	
单位五	押金	717,343.40	1-2年	1.44%	7,173.43
合计		48,308,413.99		96.78%	30,445.84

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,713,705.33		57,713,705.33	57,713,705.33		57,713,705.33
合计	57,713,705.33		57,713,705.33	57,713,705.33		57,713,705.33

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四方资讯	10,737,705.33					10,737,705.33	
四方信息	26,976,000.00					26,976,000.00	
乐寻坊	10,000,000.00					10,000,000.00	
成都四方融创	10,000,000.00					10,000,000.00	

合计	57,713,705 .33					57,713,705 .33	
----	-------------------	--	--	--	--	-------------------	--

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,266,321.07	226,423,755.05	283,943,980.86	168,603,585.78
合计	319,266,321.07	226,423,755.05	283,943,980.86	168,603,585.78

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-156.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,288,277.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,954.53	
减：所得税影响额	367,114.78	

合计	2,100,961.38
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.0668	0.0668
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.0628	0.0628

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他