

数智驱动 · 换代升级

# 2023年度报告

ANNUAL REPORT

# 致股东信

尊敬的各位股东和所有关心鼎捷的朋友们：  
大家好！

## 时序更迭，万象更新

勇毅持初心，笃行越万难。我们立足于当前全球经济风云变幻，产业深度变革，市场竞争日趋激烈的时空坐标之上，回溯过往，前瞻未来。

2023年，全球秩序仍在动荡，而新一轮人工智能革命与产业变革正加速推进，世界舞台上的挑战与机遇交织共生。与此同时，我国明确数据作为新生产要素，把数字经济列为国家战略高度的发展要务，出台了一系列配套政策措施。而且首次提出发展“新质生产力”，其中数字技术成为其关键支撑之一。

在此背景下，鼎捷始终秉承“创造客户数字价值”的使命，乘数字经济之浪潮，踏上了新一轮战略升级的征途。我们相信数智驱动是千行百业迁徙到数智世界，从而迈向未来的关键引擎。为此，鼎捷持续深入制造与流通领域，以数智驱动赋能产业，不断推动产业升级，促进产业高端化、智能化、绿色化，实现产业的高质量发展。

## 承前启新，开拓前行

历经四十余载，鼎捷秉承不变的创新、专业、尊重的经营理念。始终以满足客户需求为导向，持续创新发展领先市场的产品响应客户。聚焦行业经营，沉淀专业知识，真正为客户创造数字价值。与此同时，我们勇于变革求新，围绕数智驱动为核心，结合人工智能等新技术构筑鼎捷雅典娜平台，助力客户实现数智化转型。

过去一年，鼎捷为客户构建起完善的工业软件产品矩阵，提供全链的数智化服务。我们在电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业持续深耕，沉淀丰富行业经验，打造众多标杆案例，竞争壁垒日益增强。并且我们成功推出业内首款融入 AI 技术的智能化产品生命周期管理系统（PLM），实现了技术自主可控，在聚焦行业提升了方案竞争力，扩大了市场占有率。

同时鼎捷雅典娜平台在 2023 年也取得了众多成果。率先融合 GPT 大模型技术，领先行业发布鼎捷雅典娜 Chat 系列应用，实现 B 端数智化场景落地，快速打开市场。并且基于平台开发了多款数智驱动行业新应用，构筑了稳敏双态的产品方案。平台自 2022 年发布起持续得到多方肯定，2023 年新获“2023 德国 IF 设计大奖”、“2023 年度最具影响力工业互联网平台”等荣誉。

在生态伙伴合作上，鼎捷在 2023 年迈出了重要的一步，与合作伙伴在市场活动、产品方案、投资等方面展开了全领域、全方位的合作。

## 追光逐梦，不负韶华

步入 2024 年，面对人工智能等新技术的加速变革，鼎捷将紧跟科技创新步伐，以数智驱动加速发展新质生产力。面对越加复杂严峻的市场环境，我们坚持以客户需求为核心，以专业实力助力客户数智化转型。此外，我们将秉承更加开放包容的战略视野，携手伙伴深化合作，实现方案共创、技术共生、商业共赢。同时我们也致力于为股东持续创造价值，共享鼎捷发展的成果。

在此，我要衷心感谢各位股东与投资者的信任支持，赋予鼎捷无尽的动力；感谢我们的合作伙伴的并肩作战，让鼎捷得以在竞争激烈的市场环境中屹立不倒；感谢每一位鼎捷人的努力奋斗，支撑了公司的稳步向前。

未来我们不再是一个人前进，而是结伴而行，不是一个人战斗，而是联合作战，所以鼎捷终将成为一个平台型企业，一个人才汇聚的平台，更是数智创新、万众创业的平台。让我们齐心协力为股东创造更大价值，为客户带来卓越成效，为社会发展贡献力量。同时 2024 年鼎捷也将迎来上市 10 周年，让我们共同期待鼎捷的华丽转身，在数智时代写下属于鼎捷的精彩篇章。

鼎捷软件  
董事长兼总裁

葉子禎

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人张苑逸及会计机构负责人（会计主管人员）朱锐声明：保证本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报告的董事会会议。

请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

（一）境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处于的管理软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对中国台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受中国台湾地区《公司法》的约束。如果中国台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

（二）无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然能避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但仍存在决策效率较低的风险。

（三）业绩增长放缓的风险。本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

（四）人力成本上升风险。管理软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的 50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 267,738,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.15 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	13
第四节 公司治理 .....	44
第五节 环境和社会责任.....	66
第六节 重要事项 .....	67
第七节 股份变动及股东情况.....	82
第八节 优先股相关情况.....	90
第九节 债券相关情况.....	91
第十节 财务报告 .....	92

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2023 年年度报告文本；
- 二、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；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
鼎新电脑、台湾鼎新	指	本公司在中国台湾的全资子公司鼎新电脑股份有限公司
鼎捷网络	指	本公司全资子公司上海鼎捷数智网络科技有限公司，旨在以互联网云服务为核心的互联网产品及数据信息服务产品的研发、销售、实施和服务及投资。
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源通透、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
维尔京 DC SOFTWARE	指	DIGITAL CHINA SOFTWARE (BVI) LIMITED
维尔京 EQUITY DYNAMIC	指	EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED
维尔京 FULL CYCLE	指	FULL CYCLE RESOURCES LIMITED
维尔京 MEGA BILLION	指	MEGABILLION INVESTMENT LIMITED
维尔京 TALENT	指	TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED
开曼 WEP	指	WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND, L. P.
香港 TOP	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
香港 STEP	指	STEP BEST HOLDING LIMITED
香港 MEGA	指	MEGA PARTNER HOLDING LIMITED
香港 COSMOS	指	COSMOS LINK HOLDING LIMITED
新嵩咨询	指	新嵩企业管理咨询（上海）有限公司
昭忠咨询	指	昭忠企业管理咨询（上海）有限公司
文绍咨询	指	文绍企业管理咨询（上海）有限公司
旭禄咨询	指	旭禄企业管理咨询（上海）有限公司
文梦咨询	指	文梦企业管理咨询（上海）有限公司
合连咨询	指	合连企业管理咨询（上海）有限公司
鸿宪咨询	指	鸿宪企业管理咨询（上海）有限公司
宇泰咨询	指	宇泰企业管理咨询（上海）有限公司
玄隆咨询	指	玄隆企业管理咨询（上海）有限公司
承勇咨询	指	承勇企业管理咨询（上海）有限公司
神州数码	指	神州数码控股有限公司
工业富联	指	富士康工业互联网股份有限公司
东方创投	指	浙江产融创新股权投资有限公司
温岭金控	指	温岭市金融控股有限公司
兴长投资	指	长兴兴长股权投资有限公司
鼎捷雅典娜	指	公司基于新一代的 AI、大数据、物联网、云计算等数字信息技术，自主研发的数智驱动的新型工业互联网平台。
AIoT	指	公司融合 AI 技术和 IoT 技术，聚焦车间自动化与工艺智能化需求，发展 OT 类方案、设备云工业 APP 及整厂规划方案产品，并进一步与 OT 合作伙伴发展价值融合方案应用。

T100	指	公司针对大型集团、超大型企业推出的智能制造解决方案
E10	指	公司针对中型企业推出的智能制造解决方案
易飞	指	公司针对中小企业推出的智能制造解决方案
ERP	指	企业资源计划 (Enterprise Resource Planning) 是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机软硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》(SJ/T11293-2003), ERP 系统的主要功能模块被定义为: 库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
MES	指	制造执行系统 (Manufacturing Execution System), 面向制造企业的生产过程执行管理系统。
IaaS	指	基础设施即服务 (Infrastructure-as-a-Service), 是指把 IT 基础设施作为一种服务通过网络对外提供, 并根据用户对资源的实际使用量或占用量进行计费的一种服务模式。
PaaS	指	平台即服务 (Platform-as-a-Service), 是云计算模式下的平台软件服务。
PLM	指	产品生命周期管理 (Product Life cycle Management) 是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
《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》
《公司章程》	指	《鼎捷软件股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	鼎捷软件	股票代码	300378
公司的中文名称	鼎捷软件股份有限公司		
公司的中文简称	鼎捷软件		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN SOFTWARE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN SOFTWARE		
公司的法定代表人	叶子祯		
注册地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 7 号 20 层		
注册地址的邮政编码	200072		
公司注册地址历史变更情况	2016 年 12 月由上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层变更为现注册地址		
办公地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层		
办公地址的邮政编码	200072		
公司网址	<a href="http://www.digiwin.com">http://www.digiwin.com</a>		
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林健伟	王濛
联系地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层
电话	021-51791699	021-51791699
传真	021-51791660	021-51791660
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com	digiwin-zhengquan@digiwin.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层（鼎捷软件股份有限公司证券办公室）

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王书阁、赵卓然

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

公司首次施行《企业会计准则解释第 16 号》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	2,227,739,993.94	1,995,204,338.21	1,995,204,338.21	11.65%	1,788,139,319.94	1,788,139,319.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	150,255,339.32	133,589,163.74	133,838,907.33	12.27%	112,192,104.35	112,192,104.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	121,676,920.59	119,563,286.66	119,813,030.25	1.56%	91,333,880.33	91,333,880.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	108,183,111.61	197,919,963.34	197,919,963.34	-45.34%	316,704,326.84	316,704,326.84
基本每股收益（元/股）	0.56	0.51	0.51	9.80%	0.42	0.42
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.50	0.50	10.00%	0.42	0.42
加权平均净资产收益率	7.66%	7.58%	7.59%	0.07%	7.03%	7.03%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前

资产总额 (元)	3,268,458,398.25	2,841,846,372.81	2,842,772,664.92	14.97%	2,638,207,551.03	2,638,207,551.03
归属于上市公司股东的 净资产 (元)	2,067,266,945.83	1,841,822,127.58	1,842,748,419.69	12.18%	1,667,632,440.33	1,667,632,440.33

注：公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“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”，因此公司调整了资产负债表、所有者权益报表项目中涉及的相关数据的期初数。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	358,343,820.69	546,291,759.77	509,810,373.41	813,294,040.07
归属于上市公司股东的 净利润	-10,620,766.78	46,746,451.35	12,714,739.08	101,414,915.67
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润	-17,572,629.41	43,853,387.05	2,298,322.86	93,097,840.09
经营活动产生的现金 流量净额	-222,512,516.21	131,071,121.87	-19,905,684.51	219,530,190.46

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	459,133.54	-1,075,160.74	-39,817.79	主系本期处置固定资产的收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,658,646.91	7,999,432.26	13,149,349.90	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	5,547,113.54	8,752,408.64	10,575,280.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,149.38	680,512.04	-1,101,732.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,857,545.69	-2,803,897.88	1,502,130.42	
减：所得税影响额	2,592,436.72	427,896.72	3,216,839.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,367,733.61	-900,479.48	10,147.59	
合计	28,578,418.73	14,025,877.08	20,858,224.02	--

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

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还、进项扩大可抵扣税金所致。

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、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）公司所处的行业情况说明

公司主营业务属于计算机软件服务行业，是国家发展数字经济的重要组成部分，当前行业发展面临着前所未有的挑战与机遇，主要体现在以下几个方面：

##### 1、宏观经济

2023 年，面对更趋复杂严峻的内外部形势，我国经济展现出韧性。根据国家统计局发布数据，2023 年国内生产总值超过 126 万亿元，同比增长 5.2%。分产业看，第一产业增加值 8.98 万亿元，同比增长 4.1%；第二产业增加值 48.26 万亿元，同比增长 4.7%；第三产业增加值 68.82 万亿元，同比增长 5.8%。

2023 年，制造业整体稳步增长，总体规模连续 14 年保持全球第一。根据国家统计局发布数据，2023 年规模以上工业增加值同比增长 4.6%，制造业规模以上工业增加值同比增长 5.0%。其中，汽车制造业增速领先，同比增长 13.0%，电子信息制造业走出低谷，实现 3.4%正增长。制造业投资增长持续向好，1-11 月同比增长 6.3%，高于全部固定资产投资 3.4 个百分点，为下一步持续发展增添动力。

软件行业方面，根据工信部数据，2023 年我国软件业务累计完成收入 12.3 万亿元，同比增长 13.4%。其中，信息技术服务收入 8.1 万亿元，同比增长 14.7%；工业软件产品收入 2,824 亿元，同比增长 12.3%，体现出制造业数智化转型的提速。

整体来看，我国宏观经济、制造业发展稳中向好，支撑公司下游客户需求的增长及业务扩张。软件行业全年继续快速发展，保持成长动能。

##### 2、政策环境

数字经济是以数据资源为关键要素，以现代信息网络为基础载体，以信息通信技术融合应用、全要素数智化转型为重要推动力，实现经济社会的数字化、网络化、智能化发展，推动经济结构优化和生产效率提升的新型经济形态。发展数字经济作为国家重要发展战略，2023 年一系列政策陆续出台以加速数字经济建设，带动软件行业稳固发展。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，明确提出构建自主可控的数字技术创新体系，强调深化数字技术与实体经济的融合，促进软件技术的国产化及在关键领域的突破和应用。

2023 年 6 月，财政部、工信部发布《关于开展中小企业数智化转型城市试点工作的通知》，深入贯彻落实党中央、国务院关于支持中小企业创新发展、加快中小企业数字化转型。

2023 年 9 月，习近平总书记首次提出“新质生产力”，以科技创新为主要驱动力量，推动战略性新兴产业和未来产业发展的现代生产力形态。数字技术的发展与应用是形成新质生产力的关键支撑之一。软件行业利用人工智能、云计算、物联网、数字孪生等新一代技术，激活数字新动能，是形成新质生产力的重要驱动力量。

2023 年，国家数据局成立，《数据要素×三年行动计划(2024-2026)》等一系列重要政策发布。数据要素市场加速建立，数据要素的放大、叠加、倍增作用发挥，以数据为关键要素的数字经济不断构建。

整体来看，在党和国家的政策引领下，公司所在行业有望迎来更加积极有利的发展环境。

### 3、行业趋势

信创国产化战略部署、软件需求一体化、人工智能加速落地、数据要素潜能释放为我国软件行业带来历史性的机遇和变革。

#### (1) 软件国产化自主可控加速推进

软件国产化是信创国产化的重要组成，是国家对于信息技术自主创新的迫切需求和战略部署。随着国家政策持续支持和市场需求不断扩大，国产软件行业基于技术的不断成熟和应用场景的不断扩展，正向构建一个以自主可控为核心的软件生态体系逐步发展。

其中，制造业软件应用的国产化替代尤为关键，是促进国家智能制造高质量发展的关键因素，也是实现工业智能化的先决条件。公司作为国内领先的制造业领域数智化服务商，正积极把握当前这一历史性机遇，致力于为制造业客户提供一系列自主可控、安全可靠的软件产品和解决方案，支持客户数智化转型，提质增效降本，确保数据安全，增强客户在全球市场的竞争力。

#### (2) 全链、全周期服务的综合性需求趋势显著

随着制造业数智化转型的深入，企业的需求正逐步从单一产品解决局部管理议题向产品组合联合交付并为客户提供持续性、全生命周期的咨询服务所转变。

公司凭借多年技术积累和行业洞察，已构建起以数字化管理软件为核心的完善的工业软件产品矩阵，并实现产品联动发展，推动企业全场景的数智化转型。

#### (3) 人工智能加速企业数智化升级

2023 年，人工智能通用化进程加速。大模型百花齐放、算力与存力基础设施飞跃、AIGC 应用商业化开启，为千行百业的创新应用创造机遇。2023 年下半年，B 端 AIGC 应用相继落地。通过技术集成和定制化开发，自动化报告、智能客服和数据分析等领域的 AIGC 应用，为客户带来效率提升和自然的交互体验，促进软件行业向更高附加值的服务模式转变。

大模型与工业制造的融合应用尚处于探索阶段，大模型自身的不确定性、工业场景碎片化、精通工业流程和人工智能技术的复合人才欠缺等仍是主要的制约因素。公司正基于工业制造领域知识和复合型人才积累，在企业产品设计、生产运营、经营管理、IT+OT 融合等核心环节持续探索人工智能应用的场景。

#### **(4) 数据要素推进智能制造发展**

《数据要素×三年行动计划(2024-2026)》将“数据要素×工业制造”列于首位，体现出工业数据作为基础性战略资源，是产业经济发展的重要驱动力，蕴藏着巨大潜能。数据要素政策的密集出台加速制造业数智化转型的推进，提升了中小企业对于数据积累、治理和复用的意识。公司鼎捷雅典娜平台及新应用以数据驱动、知识封装为核心，助力客户数智化转型。

## **二、报告期内公司从事的主要业务**

### **(一) 公司主营业务及经营模式**

公司成立于 1982 年，是国内领先的数智化转型与智能制造整合规划方案服务提供商，主营业务是为制造业、流通业企业提供数字化、网络化、智能化的综合解决方案。公司充分融合制造业在数智化转型及智能制造的经验，基于 40 余年的技术沉淀与经验积累，在上述领域的产品研发能力、软件实施能力以及管理咨询与数智化规划能力处于行业领先水平。

报告期内，公司持续立足“智能+”的战略，推动“一线、三环、互联”的实践路径，积极响应国家数字经济政策方针，以数据为主要驱动力量，持续创新优化数智化方案，助力企业实现数智化转型和 ESG 高质量发展。

报告期内，公司业务领域已全面覆盖工业软件的四大类别，包括数字化管理类、研发设计类、生产控制类及 AIoT 类，并持续融合人工智能、大数据、物联网、云计算等数字信息前沿技术，推进鼎捷雅典娜新型工业互联网平台的研发升级与应用拓展，聚合 ISV 伙伴、创新开发者、IaaS 合作伙伴，打造新一代数据引擎和数字底座，让数据从支持企业运行到驱动千行百业数智化转型，创造客户数字价值。

### **(二) 公司主要产品及服务**

#### **1、完整的企业数智化转型与智能制造产品服务体系**

报告期内，公司持续创新数智化转型与智能制造综合解决方案，在研发设计、数字化管理、生产控制及 AIoT 四大业务领域为企业提供全方位的产品研发、咨询规划及价值交付服务。公司核心业务如图所示：

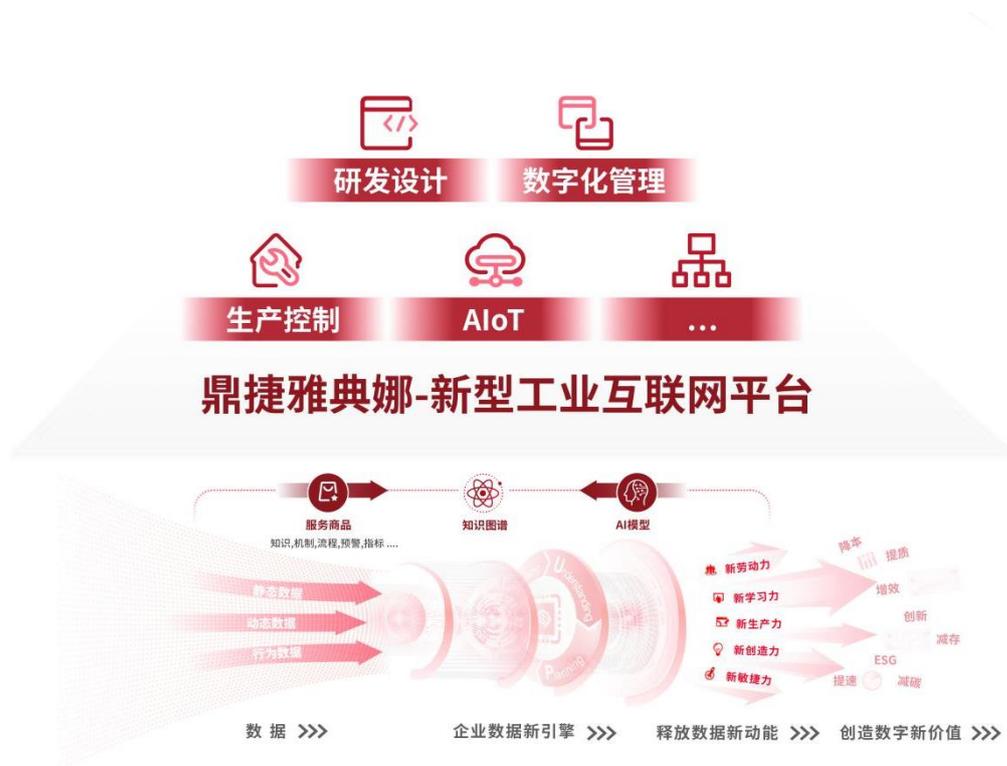


图 1：公司核心业务概览图

### （1）研发设计类业务

在研发设计类领域，公司持续聚焦电子、半导体、装备制造、汽车零部件等离散型行业，为企业在产品规划、研发、工艺、生产、采购和质量等各部门间构建了协同工作平台用以实现“设计生产一体化”，并通过价值交付从深层次解决企业的研发生产协同管理问题，提高企业整体研发与生产的运作效率。

公司采用自主可控核心技术，融合大数据、人工智能、工业互联网等新技术，建制新一代产品生命周期管理平台（PLM）。该平台具备业界领先的数据模型驱动架构 MDA，采用微服务架构，具备极高的可扩展性和可维护性；具有独有的 CAD 集成平台，与智能制造深度融合；具备多种数据库切换能力，适配国产数据库；融合 IPD 管理体系形成领先的行业解决方案，竞争力处于该领域国产软件中的领先水平。

### （2）数字化管理类业务

在数字化管理类领域，公司通过价值交付帮助企业改善管理、提高经营效率，提升企业核心竞争力。公司以 T100（面向大型及超大型集团企业）、E10（面向中大型集团企业）和易飞（面向

中小型企业)等产品为企业 提供数字化管理服务,全面满足制造与流通企业不同发展阶段的经营管理需求,创造客户数字价值。

同时,公司基于稳态产品构建 OpenAPI 技术生态,提升既有产品的开放性和连接能力,并因应软件国产化需求,积极适配国产操作系统、数据库和中间件,并且在多个中大型企业中 得到验证和实践。

### (3) 生产控制类业务

在生产控制类领域,公司以发展制造运营管理系统(MOM)为核心,聚焦半导体、机械装 备、五金机加、电子组装、汽车零部件及注塑等 6 大优势行业,持续优化制造执行系统(MES)、先进排程系统(APS)、仓储物流管理系统(WMS)、质量管理系统(QMS)及智能制造中台(MMP)等 产品。

公司制造运营管理系统(MOM)解决方案以技术平台(以数字化车间建模为核心,搭配数据可 视化工具,融合人工智能模型库)为底座,辅助 7 大中心,解决企业计划、任务执行、质量、物 流、资源等执行问题,落实及确保企业质量体系的搭建,并针对不同行业,以行业包的形式深化 应用于该行业,发展满足行业特性需求的数智工厂解决方案。

### (4) AIoT 类业务

在 AIoT 领域,鉴于市场趋势与客户需求,公司基于数智驱动的新型工业互联网平台-鼎捷雅 典娜、设备云工业 APP 及 OT 设备产品,聚焦车间自动化与工艺智能化需求制造企业,重点拓展 OT 类方案、设备云工业 APP、软硬融合应用方案及整厂规划(EPC)等方案与产品。

公司结合人工智能等前沿技术深度集成设备,打造设备联网化、数字化、智能化;依托公司 深度经营的制造业客户 OT 自动化需求,引介伙伴提供价值叠加的方案与服务商品;集成伙伴 OT 自动化设备,进一步沉淀发展 IT+OT 融合方案。

面对设备数字化的大势所趋,鼎捷开发出新型控制器-雅典娜天枢控制器,可以搭配设备云 APP 提供设备知识管理、维修履历推荐、设备配件寿命监控、生产溯源、自动报工打印、配方与过 程管理等功能,将传统的 PLC 设备成功升级为具备数控能力的数字化设备。透过新型控制器的扩 量和增加连接设备数量,累积 OT 数据和发展节能减碳的模型,开拓“绿色+智造”的新生意。

## 2、数智驱动的新型工业互联网平台和新应用

### (1) 鼎捷雅典娜工业互联网平台

鼎捷雅典娜是采用新一代的数字信息技术和人工智能技术,以智驱中台、业务中台、数据中 台、知识中台、互联中台为支撑,以知识封装+数据驱动为两大核心优势完整建构的企业级 PaaS 平台,是支撑企业数智化转型的数字底座。

鼎捷雅典娜的关键核心在于:1)知识封装,即具备成长能力的企业知识图谱,允许客户和 ISV 伙伴自主封装和构建知识,并利用人工智能算法模型,根据实际操作中产生的数据自动调整和

优化知识图谱；2) 数据驱动，通过 AI 技术进行训练，提供预测、模拟和决策支持。鼎捷雅典娜打破单向的支持性系统交互模式，基于不断变化的业务数据和知识图谱驱动企业进行科学管理和决策，实时响应内外部数据变化，实现走一步，计算一步，提升企业面对市场需求变化的应变能力。



图 2：鼎捷雅典娜工业互联网平台架构

报告期内，鼎捷雅典娜获得各项国际设计大赏，2022 年获得德国设计红点奖、美国 MUSE 缪思国际设计金奖，2023 年获得德国 IF 设计大奖和数字化观察网“2023 年度最具影响力工业互联网平台”等，荣膺“上海市工业互联网标杆平台”，并获得信创产品评估证书。



图 3：鼎捷雅典娜获奖奖项

鼎捷雅典娜将复杂的大模型技术转化为具体、易于理解的场景化技能，如娜娜家族、智驱工作台、ChatFile、报表加速器等，以便客户、ISV 伙伴轻量、灵活地使用鼎捷雅典娜 PaaS 平台的

能力，打造自己的数智驱动应用场景。

其中，公司以鼎捷雅典娜知识中台为基础，融合 GPT 大模型技术，领先行业发布并落地鼎捷 Chat 系列应用能力，助力企业快速低成本地构建知识体系，并以自然语言方式与用户交互，高效复用企业知识。以 ChatFile 为例，鼎捷雅典娜知识中台构建企业级知识机器人，助力企业在售后服务管理、内部知识管理、现场管理、项目管理、销售管理等诸多场景挖掘知识价值，实现低成本构建知识创新，提高知识管理、使用效率。

鼎捷雅典娜践行生态共创的平台使命，全面支持企业和 ISV 伙伴、技术伙伴共同打造一个优秀的数智驱动平台，用知识封装+数据驱动的新方式，创造一个数据新引擎和新底座。通过创新性、多元化的方案，持续助力企业数智化转型和 ESG 高质量可持续发展，让数智驱动技术成为企业数智化战略落地的重要抓手，引领行业创新发展，加速产业发展新质生产力。

通过鼎捷雅典娜，公司将持续加强生态业务组织、人才队伍建设，升级平台生态业务运营体系，积极培育制造业、流通业等更多行业数字化、智能化服务生态圈，实现与生态合作伙伴的共销、共创、共生、共赢。

## **(2) 基于鼎捷雅典娜发展满足行业化场景的新应用**

公司围绕行业深度经营策略，依托稳敏双态的产品方案架构，基于鼎捷雅典娜工业互联网平台，通过数据驱动+知识封装打造高知识含量的鼎捷雅典娜新应用，积极发展鼎捷雅典娜装备制造云、零部件云、财务云。

鼎捷装备制造云持续聚焦标准机、非标机、项目型装备等不同运营模式，发展针对性的场景化方案；鼎捷零部件云以泛行业为基础，打造零部件云的基础闭环应用，并持续搭建特定行业的特性化场景方案。

鼎捷雅典娜零部件云的预测透镜应用，可以让客户实时感知内外部数据变化，通过任务卡驱动各单位运行，让人和系统合二为一，提高预测的准确率，解决长周期物料缺料和周转天数长的困扰。在一家汽车零部件企业，鼎捷雅典娜预测透镜实现数智驱动的应用场景和效益，让企业的长周期物料缺料率从 34%降低至 0%，长周期物料的周转天数从 300 天降低至 108 天，长周期物料库存异常处理周期从 30 天降低至 1 天。

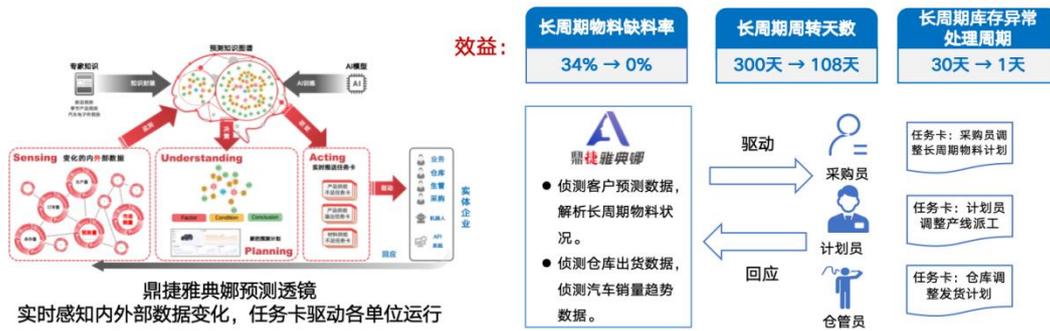


图 4：鼎捷雅典娜零部件云预测透镜案例

### 三、核心竞争力分析

#### 1、聚焦行业经营，沉淀丰富行业知识

公司深耕制造业 40 余年，以智能制造整合与规划者、数智化转型的价值创造者角色，深度参与超过 50,000 家企业转型实践，深入制造企业生产营运一线场景，沉淀了丰富的行业知识模型及企业数智化转型经验。

通过聚焦行业循环经营和深度经营，公司在电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业积累了丰富的软件实施与精益管理经验，打造了一系列数智化转型的标杆案例。凭借对行业趋势和客户需求的精准把握，公司为客户提供涵盖标准化流程、行业最佳实践以及针对行业痛点的创新技术应用解决方案，为客户全场景全周期的数智化转型赋能。

基于在上述行业积累的客户规模优势，公司围绕行业关键业务场景不断深化产品功能及解决方案，以此带来技术优势和交付效率优势，构筑并不断提升竞争壁垒。此外，公司积极拓展新兴高景气行业客户，如医疗器械和输配电等行业，为公司中长期不断发展注入新动能。

#### 2、商业模式引领，效益导向的高效价值服务

公司在业内创新推出以客户需求为中心，以价值交付为核心的服务商品模式。经多年发展，公司价值销售营收占比已超过 80%。

对客户而言，服务商品模式通过用量化指标衡量取得的效益，坚持价值交付效益签回，从功能型应用迈向效益型应用，摆脱传统软件交付工时计费的束缚，让信息化项目回归管理的本质，通过数字化提升客户经营效益；对公司而言，服务商品模式摆脱传统软件“人天”的计费模型，使公司能够更加灵活地响应客户需求，通过精细化管理和服务流程优化，将资源优化配置。在提升客户满意度的同时，为公司带来效率和效益双提升。

此外，公司通过服务商品模式积累了丰富的行业议题，借由知识封装将其融入鼎捷雅典娜，为后续公司结合知识图谱、人工智能、物联网等新一代信息技术，为客户打造敏稳双态融合发展的解决方案和咨询服务奠定基础。

### 3、坚持研发创新，打造完善领先产品体系

公司自成立以来以研发与创新为立足之本。技术的自主可控与研发创新是公司“智能+”战略的重要支撑。

报告期内，公司坚持高研发投入，重点支持 PLM 产品线、鼎捷雅典娜及新应用，不断提升公司在数智驱动领域的研发创新能力。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司研发人员数量 1,806 人，研发人员占比达 34.37%。公司通过与各大高校、研究机构以及业界领先企业的合作，重点关注具有研发背景和经验的战略人才的引进，定向挖掘和引进一批高水平的研发人才。同时，针对现有内部研发团队，通过内训、外训、工作坊、共创会等，提高整体研发实力。

产品体系上，伴随制造业数智化需求向全链条发展，公司已全面覆盖制造业各个环节的完整工业软件解决方案。鼎捷雅典娜平台技术架构不断成熟，细分应用持续丰富。融合 GPT 大模型能力的 Chat 系列应用商用落地，证实鼎捷雅典娜平台产品孵化的高效率。

报告期内，公司湖州生态赋能研发培训基地启动建设，将用于鼎捷雅典娜的研发和开展面向内外部人员全方位、多层次的产品使用培训等。

### 4、客户基础优势显著，市占率持续巩固

在过去 40 多年的发展中，公司凭借对多个聚焦行业的业务形态、业务需求、业务模式的深刻理解和服务经验沉淀，为全球累计超 50,000 家客户提供数智化转型，实现“智能+”变革。大型集团客户包括复旦微电子、东富龙、老板电器等众多样板案例，专精特新客户近 800 家。

在中国台湾地区，公开发行业务的覆盖家数已达 77%；在中国大陆地区，根据亿欧智库发布的《2022 中国制造业 ERP 研究报告》，公司在制造业 ERP 软件市场销售份额位居本土厂商第一，为 14.8%。

在半导体领域，公司深耕 25 年，拥有完整的产品线支撑半导体行业数智化转型，累计超过 600 家成功案例，服务国内 IC 设计上市公司占比 60%；在汽车零部件领域，已累计服务国内近千家企业，A 股上市汽车零部件企业中鼎捷客户占比近 25%；在装备制造领域，公司有 20 年行业数智化经验，服务自动化集成百强占比 22%。目前公司已有超过 350 家制造企业客户成功获评国家省、市各级的智能制造试点示范基地。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，宏观经济稳中向好，工业制造在波动中稳步向前，数字经济发展加速。政策不断推动以科技创新为驱动力的新质生产力发展，强调数据作为新型生产力要素的重要价值。工业软件是发展数字经济的重要基石之一，是推进智能制造，助力企业数智转型的必然选择。

报告期内，公司持续围绕“智能+”的战略布局，贯彻落实“聚焦行业经营、高效价值服务、领先市场产品”的经营策略，紧趋人工智能、工业互联网、智能制造、数智驱动等前沿议题，优化组织布局及资源投入，持续推进产品服务创新发展，紧抓 AIGC 发展机遇，持续开拓 AIGC 技术应用潜在场景及应用落地；通过区域组织织密，快速覆盖中国大陆市场；聚焦行业全客群覆盖，探索各行业数智化转型，并持续提供符合时代需求的数字化与智能制造解决方案，业务实现稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 222,774.00 万元，同比增长 11.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 15,025.53 万元，同比增长 12.27%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 12,167.69 万元，同比增长 1.56%。

#### 1、“中国大陆、中国台湾、东南亚”齐增长，中企出海趋势加速

收入分地区	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
中国大陆区	115,473.16	100,393.80	15.02%
非中国大陆区	107,300.84	99,126.64	8.25%

报告期内，公司在中国大陆地区实现营业收入 115,473.16 万元，较上年同期增长 15.02%。在中国大陆地区经营上，公司积极响应国家数字经济的政策方针，顺应产业数字化趋势，紧趋智能制造、工业互联网、数智驱动等前沿议题，持续创新数智化转型方案；不断精耕行业，聚焦行业全客群覆盖，塑造满足客户需求议题的方案规划深度与应用深度；持续推动省级单位经营与城市单位织密的发展策略，增强省内市场经营覆盖密度及管理精细化程度，加速城市覆盖；持续通过项目式高效价值服务，探索客户新场景新应用需求，并依托鼎捷雅典娜，满足客户工业互联网平台的新需求。

报告期内，公司在非中国大陆地区实现营业收入 107,300.84 万元，较上年同期增长 8.25%。其中，在中国台湾地区经营上，公司以“融合、扩散”为经营主轴，紧抓绿色制造、节能减碳、ESG 等趋势议题，以趋势议题带动行业经营、OT、Infrastructure（基础服务器，以下简称“Infra”）三领域业务，提供客户跨领域的融合方案。在聚焦行业经营方面，通过鼎捷雅典娜加

速新应用开发，实现智能思维的数据驱动，持续覆盖装备制造业等市场；在 OT 生态业务拓展方面，专注与 OT 伙伴协作发展融合方案，并结合能源管理、碳盘查等议题，携手生态伙伴业务拓展取得显著成效；在 Infra 新领域方面，通过资安议题引动市场需求，扩大原方案原市场的经营深度。

报告期内，公司已在泰国、越南、马来西亚设立子公司进行当地经营。在东南亚地区，公司一方面积极把握中企出海需求，发挥公司全球化服务的能力，为出海中企提供更丰富、更专业化的本地化解决方案，积极拓展生态渠道合作，助力国内企业实现全球化发展；另一方面积极拓展当地客户，顺应海外政策及热点加强市场营销，通过本地化经销合作模式增加市场覆盖，并整合当地资源创建 ESG 联盟协会，有效协助东南亚制造业企业实现出口欧美所需的碳排放要求。报告期内，公司东南亚在地客户订单较去年同期增长 100%。

## 2、工业软件四大领域业务协同发展，研发设计类及 AIoT 持续高成长

报告期内，公司坚持“智能+”的战略，持续推动“一线、三环、互联”的实践路径，践行 N（客户数）\*M（服务商品数）\*L（应用深度）的成长模型，推动公司业务的快速发展。

公司产品业务领域已由数字化管理向研发设计、生产控制及 AIoT 领域拓展，并持续推动数智驱动的新型工业互联网平台-鼎捷雅典娜的研发及市场开拓。

公司各类业务主要经营情况如下表：

业务收入	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
研发设计	12,292.25	9,143.98	34.43%
数字化管理	120,670.33	125,958.45	-4.20%
生产控制	33,390.94	27,490.92	21.46%
AIoT	51,682.06	36,391.52	42.02%

### （1）研发设计类业务

报告期内，公司研发设计业务收入 1.23 亿元，较上年同期增长 34.43%。在研发设计类业务领域，公司以行业需求引领产品发展为策略，产品坚持技术自主可控，加强适配国产数据库拓展，提高对软件国产化的支持力度，持续完善异构 ERP 集成方案，深化设计可视化的协同方案；2023 年 10 月，公司发布领先行业的全新一代 PLM 产品全生命周期管理系统，是业内首款融入 AI 技术的智能化 PLM，极简、专业、智能，基于鼎捷雅典娜的数智化能力，创新集成 ChatFile 工具的应用场景，提升信息获取和企业运转的整体效率。

报告期内，公司研发设计类业务持续聚焦行业经营，电子、半导体、装备制造、汽车零部件四大优势行业客户家数增长 66%；交付团队持续定义和推广标准化交付方法论，有效地促进交付周期的缩短，研发设计类业务交付效率大幅提升。

### **(2) 数字化管理类业务**

报告期内，公司数字化管理业务收入 12.07 亿元。在数字化管理类业务领域，公司不断聚焦行业经营，提高行业方案的复用率，洞察市场趋势，扩展行业方案数量，提升产品综合竞争力；公司进一步提升研发能力，围绕“以客户需求为中心”的设计，透过实际的市场、客户反馈，加速产品落地和发展。

### **(3) 生产控制类业务**

报告期内，公司生产控制业务收入 3.34 亿元，较上年同期增长 21.46%。在生产控制类业务领域，公司持续推动制造执行系统（MES）、先进排程系统（APS）、仓储物流管理系统（WMS）、质量管理体系（QMS）、数智工厂战情室（FWR）及智能制造中台（MMP）等产品的迭代与创新；同时，进一步发展与完善数字工厂专业领域的 APS 产品，满足制造业客户在智能排程上的需求，并获得客户高度肯定，APS 方案营收同比增长 26%。

报告期内，在产品研发方面，针对软件底层架构进行改造升级和国产软件适配，提升交付效率，提高客户使用体验与满意度，其中在半导体行业重点发展 CIM 方案规划与实践及 CIM 一体化销售；在业务经营方面，公司加大资源投入抢占智能制造市场，通过持续聚焦细分行业优化方案，项目交付周期平均缩短 20%，通过交付价值标准化组织持续深化项目运控，客户满意度有效提升。

### **(4) AIoT 类业务**

报告期内，公司 AIoT 业务收入达 5.17 亿元，较上年同期增长 42.02%。公司基于鼎捷雅典娜工业互联网平台、设备云工业 APP 以及 OT 设备产品等 AIoT 解决方案和服务，推动企业设备自动化与工艺智能化改造，公司 AIoT 业务在中国大陆市场取得突破性成长，签约金额成长 92%。

报告期内，公司积极完善在 AIoT 领域解决方案的布局，深化 IT+OT 融合应用场景的研发和产品迭代，结合边缘运算，实现工厂设备机联网、生产现场可视化、透明化，提高设备商售后服务能力。基于鼎捷雅典娜，公司发展支持新一代智能化绿色工厂的应用与数据服务，如智能检验（AOI）以及连接水、气等设备能源绩效管理迭代、碳履历、再生能源监控等绿色产品服务。

报告期内，在 IoT 价值融合方案，公司完成鼎捷雅典娜天枢控制器产品开发，取得 33 家设备商合作；在 OT 类方案（包含 AGV 小车、自动仓储、AOI 检测设备、机器手臂、机联网以及智能电表等），公司与生态伙伴协作，累计签约额增长 87%；在设备工业云应用，公司基于机联网、鼎捷

雅典娜，发展远程设备监控、设备运维、碳盘查、能耗管理等车间轻应用，全年订阅约 1,600 套，同比增长 380%。

### 3、鼎捷雅典娜数智底座升级迭代，数据和智能服务持续拓展

报告期内，公司持续加大鼎捷雅典娜的研发投入，持续推动新型工业互联网平台产品不断更新迭代，支持智能思维的数据驱动，持续提升企业和 ISV 伙伴开发和使用的灵活性和便利性。鼎捷雅典娜提供基于五个中台的数字化与赋能能力，按各行业的特定场景发展云原生应用，形成数智化应用和方案，并针对性地为企业为数智化场景服务。

目前鼎捷雅典娜已经在装备制造云、零部件云、财务云等开发了近 20 款支持数智化场景的新应用，在打通数据和应用组合上不断迭代，持续优化细分行业具体场景的解决方案。报告期内，零部件云共申请 15 项专利，发布并迭代 11 个数智驱动的 AI 应用场景落地方案。

报告期内，公司以鼎捷雅典娜能力实现场景应用创新，与大客共创共建数智化场景，丰富智能化解决方案。鼎捷雅典娜订单签约进展顺利，打造智奇铁路、东贝集团等标杆案例。其中，鼎捷雅典娜数据中台订单实现快速突破，为客户拉通数据、深化场景数据应用，为未来数智驱动的 AI 决策做准备。

报告期内，公司积极探索 AIGC 技术融合应用，基于对各行业企业通用需求的深入理解，针对鼎捷雅典娜各中台各组件的特色，广泛接入微软、百度文心一言等通用大模型能力，以提高企业营运效率、提升用户体验服务、加速应用开发效率。Chat 系列智能问答机器人以数据驱动+ChatGPT 自然交互，帮助用户通过语音与输入等互动形式，实现数据搜集、整理汇整、会议协调和项目追踪等应用场景。此外，针对企业如何让海量的各种类型文件、档案，能够转换为轻量有用的信息，公司知识交互型数字员工鼎捷雅典娜 ChatFile，实现让人用自然语言交互并快速获取所需知识。

报告期内，公司 Chat 系列应用已在超过 120 家客户上线，主要分布在装备制造、汽车零部件及电子等优势行业。其中，在中国大陆地区，公司突破行业头部客群，带动行业 AI 生态圈的构建。鼎捷雅典娜 ChatFile 助力上汽乘用车等汽车企业搭建基于 AI 大模型的汽车在线问答平台，应用在研发、内部运维、售后等多个场景，有效提升其内部员工工作效率。

报告期内，公司持续探索 AI 助力研发提效，通过成立跨部门团队，与智驱平台协作，优化低代码设计器并完成升级改造，包含调试优化、标准前端的模型化、减少定制量及开发量，使得综合场景开发效率大幅提升。

### 4、聚焦行业全客群经营，灵活应对下游行业波动

报告期内，公司持续专注于电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业经营，深度挖掘行业数智化转型、IT 与 OT 融合、智能制造、企业出海等行业需求商机，快速覆盖行业热点议题，同时在聚焦行业经营上持续探索大客趋势议题、提炼经营模型，推动客群向中大型企业稳步迁移。报告期内，公司在中国大陆地区装备制造行业营收同比增长 26%，汽车零部件行业营收同比增长 20%。

报告期内，在汽车零部件行业，公司总结归纳九大行业场景，结合人工智能等前沿技术，针对性推出了合规试制、供应天眼、预测透镜、体系云管家等场景化解决方案，满足不同企业在不同阶段不同情景下的管理提升需求。

报告期内，在装备制造行业，公司聚焦细分利好客群经营，尤其是以工业母机、工业机器人、锂电设备、光伏设备等为代表的整机客群，面对大环境不佳、新客数字化投资收窄，策略性调整资源转移到老客，并取得了大幅增长。基于鼎捷雅典娜建设业务中台，覆盖价值链的 12 个业务领域，为装备制造企业提供通用能力，助力企业快速、低成本地进行业务创新和管理优化。

报告期内，在半导体行业，受到全球经济下滑、行业需求降低等多重因素影响，产业进入周期性调整期，至 2023 年 Q4 已有部分细分行业如存储相关等触底回升。为助力半导体企业提升研发、销售、设计、采购、财务等核心场景的数智化水平，公司针对 IC 设计、半导体外延与芯片制造以及封装与测试三类不同企业打造相应数智化解决方案。

## 5、重视人才组织建设，深化经营管理

报告期内，公司围绕鼎捷雅典娜、经营织密及中层管理人员培养等战略引进人才，持续开展面向未来数智化业务的人才结构优化和人才高地建设，吸引在装备制造、零部件等行业具备深厚行业知识、熟悉企业管理流程及掌握领先数字化技术的复合型高端人才，构建了一整套配置合理、高绩效、高素质的专业团队。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司员工总数达 5,255 人，较去年同期人员数量增长 10.72%，其中中国大陆地区人员增加 16.36%，非大陆地区增加 2.08%。

报告期内，公司通过对核心人才的股权激励，分享经营成长的成果；通过差异化的人才策略，对战略人才进行重点培养和激励倾斜；通过内部评选，树立企业优秀员工的标准；通过完善的培训体系，员工能力不断提升。

报告期内，公司高度重视精细化和规范化的管理，运用 OGSM 等先进战略管理工具，推动公司战略高效执行落地。在组织架构上，成立 5 个委员会（战略管理、绩效激励、全面预算、数字营销、组织人才），以支撑公司实现战略目标的达成，新设人资运营部，统筹规划并落地执行公司

级管控，为提升公司人效服务；在内部成本管控方面，以降本增效为核心目标，加强全面预算管理，推行标杆管理、标准化管理、细化绩效指标等措施，持续提高公司治理水平。

报告期内，公司启动 IPD（集成产品开发）体系建设，以市场和客户需求为驱动，对产品开发进行有效的投资组合分析和商业评审，以实现产品开发的高效率、高质量和低成本，确保新产品的商业性和实用性。

## 6、行业发展领军者，品牌价值持续领跑

报告期内，围绕公司“智能+”战略和年度经营策略，以持续夯实品牌实力、提升品牌知名度为目标，积极携手生态伙伴、标杆客户、行业/产业协会，持续举办各类峰会、论坛、走进等不同形式与主题的活动，全方位展示了公司在专业领域的实力沉淀及经营成果。

报告期内，公司顺应数字经济浪潮，紧趋人工智能、工业软件、数智驱动、工业互联网等前沿议题，积极持续创新方案与服务，受政府主管部门、生态伙伴、产业联盟与行业协会等邀请，参与多领域的各类专业展会、大型会议与活动。报告期内，公司参加的外部活动与展会主要包含：数字经济产业高峰论坛、浙江台湾合作周、海峡两岸（绍兴）数字产业合作大会、第二十三届国际工业博览会、2023 世界互联网大会、2023 出海全球化百人论坛等。

报告期内，公司与中国信通院、中国科学院软件研究所、信息化与软件产业研究所、上海市计算机行业协会等多家权威机构、产业协会，在入编入册、产研报告、标准制定、产业图谱等层面，进行了深入合作。联动上海市计算机行业协会，共同起草《小灯塔企业数智化转型能力成熟度模型》团体标准，助力产业加速发展新质生产力。

报告期内，公司作为阿里云的核心合作伙伴参与“2023 阿里云合作伙伴大会”，与阿里云联合发布“智造”数字工厂联合解决方案，并荣获阿里云颁发的“2023 同心协力奖”。公司全资子公司鼎新电脑与台湾微软在台北召开合作发布会，双方将依托 GPT 大语言模型的技术优势，持续探讨在技术领域的合作，围绕智能思维的数据驱动，联合更多技术、应用开发、服务、OT 等多领域伙伴，共同加速落地数智驱动应用场景。

报告期内，公司累计获得近 30 个不同机构组织或主管部门所颁发的奖项与荣誉，充分印证了公司的专业沉淀与品牌实力。凭借在数智化转型、智能制造领域的长期深耕，依托在数智化、智能制造、工业互联网、新零售领域的卓越经营成果，公司连续荣获“2023 上海软件和信息技术服务业百强”、“2022-2023 工业互联网数智创新企业”、“2023 杰出数字化创新企业”等众多奖项。

报告期内，凭借在工业互联网领域的创新及平台应用发展的成果，公司入编甲子光年智库《2023 中国 PaaS 平台赋能实体经济转型实践研究报告》，获评“2023 中国 PaaS 推荐厂商”，鼎

捷雅典娜作为“PaaS 平台赋能实体经济的成功实践”获重点推介。此外，凭借创新设计理念及技术能力，鼎捷雅典娜斩获工业设计领域重量级奖项-德国 IF 设计奖，并荣获“年度中国智能制造优秀推荐产品”、“工业互联网数智赋能项目奖”等众多荣誉，入选数据猿《2023 中国数据智能产业图谱 3.0 版》大数据分析平台、数据中台、BI&可视化三大核心服务板块，充分展现了市场对公司“数智驱动”理念以及在数智化领域的引领性与创新性的高度肯定。

## 7、探索数字经济投资布局，创新孵化未来应用

报告期内，公司探索通过投资、并购的方式不断完善工业互联网、人工智能、云计算、大数据等领域生态布局，持续关注“智能+”领域的各类优质产品以及关键技术。在投资基金设立上，公司与东方创投、温岭金控、兴长投资等共同成立 5 亿规模的股权投资基金，投向数字经济、绿色经济等领域。

报告期内，公司举办创新创业大赛，探索面对未来企业需求的数智化场景。通过创新大赛，对内成功挖掘出器件选型云平台等优质高潜内孵项目；对外吸引了众多在算法、行业解决方案、应用工具等领域极具特点的创业项目及合作伙伴。

报告期内，随着鼎捷雅典娜功能逐步完善，围绕“智能+”及生态战略，公司伙伴拓展已初见成效。目前，已有数十家提供底层技术、算法的软件服务商在陆续展开与鼎捷各大产品板块的深度合作，其中包括：基于鼎捷雅典娜原生应用开发的 ISV 伙伴，赛道覆盖财、税、客户管理等众多领域，以及产品方案补强合作伙伴，覆盖 PLM、WMS、PaaS 等诸多产品线。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,227,739,993.94	100%	1,995,204,338.21	100%	11.65%
分行业					
软件服务业	2,227,739,993.94	100.00%	1,995,204,338.21	100.00%	11.65%
分产品					
自制软件销售	583,205,045.61	26.18%	576,821,596.68	28.91%	1.11%
外购软硬件销售	492,374,445.12	22.10%	403,342,638.25	20.22%	22.07%
技术服务	1,152,160,503.21	51.72%	1,015,040,103.28	50.87%	13.51%
分地区					

中国大陆内	1,154,731,576.90	51.83%	1,003,937,977.18	50.32%	15.02%
中国大陆外	1,073,008,417.04	48.17%	991,266,361.03	49.68%	8.25%
分销售模式					
直销	2,227,739,993.94	100.00%	1,995,204,338.21	100.00%	11.65%

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	358,343,820.69	546,291,759.77	509,810,373.41	813,294,040.07	325,647,390.09	488,836,524.95	464,343,905.87	716,376,517.30
归属于上市公司股东的净利润	10,620,766.78	46,746,451.35	12,714,739.08	101,414,915.67	16,940,409.86	51,403,488.18	13,184,570.05	86,191,258.96

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

无。

## （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

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						
软件服务业	2,227,739,993.94	848,646,309.47	61.91%	11.65%	22.66%	-3.41%
分产品						
自制软件销售	583,205,045.61	0.00	100.00%	1.11%	0.00%	0.00%
外购软硬件销售	492,374,445.12	358,760,125.00	27.14%	22.07%	23.10%	-0.61%
技术服务	1,152,160,503.21	489,886,184.47	57.48%	13.51%	22.35%	-3.07%
分地区						
中国大陆内	1,154,731,576.90	410,101,847.14	64.49%	15.02%	35.97%	-5.47%
中国大陆外	1,073,008,417.04	438,544,462.33	59.13%	8.25%	12.38%	-1.50%
分销售模式						
直销	2,227,739,993.94	848,646,309.47	61.91%	11.65%	22.66%	-3.41%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近1年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件服务业	软件及服务成本	848,646,309.47	100.00%	691,843,482.61	100.00%	22.66%

说明

无

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

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	
自制软件销售	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
外购软硬件销售	358,760,125.00	42.27%	291,433,195.82	42.12%	23.10%
技术服务	489,886,184.47	57.73%	400,410,286.79	57.88%	22.35%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## 1) 新设立子公司导致的合并范围变动

2023 年 5 月 29 日，本公司设立全资子公司湖州鼎捷软件有限公司，注册资本 5,000.00 万元。截至 2023 年 12 月 31 日本公司已支付全部出资款。

## 2) 处置子公司导致的合并范围变动

2023 年 9 月 26 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司与公司关联方上海十夕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“十夕合伙”）、关联方上海六夕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“六夕合伙”）签署《股份转让协议书》。协议约定公司以 0 元对价分别向十夕合伙、六夕合伙出让公司所持有的未实缴的上海鼎捷私募基金管理有限公司（以下简称“鼎捷私募”）300.00 万元和 200.00 万元的出资份额，由十夕合伙、六夕合伙向鼎捷私募履行相应的实缴出资义务。上述股权架构调整后，公司持有的鼎捷私募股份比例由 53.33%降为 20.00%，鼎捷私募将不再纳入公司合并报表范围内。

公司转让鼎捷私募股权时，公司尚未实缴出资，鼎捷私募尚未开展经营活动，上述股权转让事项对合并报表未产生影响。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	44,981,455.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	2.03%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	单位甲	14,850,458.25	0.67%
2	单位乙	12,421,626.30	0.56%
3	筑间餐饮	6,409,830.05	0.29%
4	浙江海纳	5,836,120.22	0.26%
5	芜湖伯特利	5,463,420.97	0.25%
合计	--	44,981,455.79	2.03%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

本报告期，前五大客户中新增筑间餐饮、浙江海纳、芜湖伯特利，前 5 大客户与公司不存在关联关系，公司不存在向单个客户销售比例超过总额的 50%，不存在严重依赖于少数客户的情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	225,504,301.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商甲	101,362,131.71	19.30%
2	精技电脑	41,630,117.22	7.93%
3	供应商乙	36,779,135.63	7.00%
4	供应商丙	30,516,770.21	5.81%
5	供应商丁	15,216,147.17	2.90%
合计	--	225,504,301.94	42.94%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

本报告期，前五大供应商中新增精技电脑，前 5 大供应商与公司不存在关联关系，公司不存在向单个供应商采购比例超过总额的 50%，不存在严重依赖于少数供应商的情形。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	702,112,387.90	603,718,120.61	16.30%	主因系公司加大销售推广力度，销售人员增加所致。
管理费用	243,747,494.21	237,714,713.84	2.54%	
财务费用	-4,322,320.88	-11,870,432.48	63.59%	主因系上期存在大额的汇兑收益所致。
研发费用	222,517,544.85	291,350,192.22	-23.63%	主因系自 2022 年 10 月起，公司存在资本化的研发项目，对应研发费用进行资本化处理所致。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	项目是以数据驱动和知识封装为核心优势的智慧企业赋能平台	取得阶段性成果	基于数据+知识的驱动帮助企业构建起全面数智能力，实现全链路数智升级，进而赋能企业实现数智生态协同。	丰富了公司业务结构、拓宽产品应用领域，进而巩固公司的市场竞争优势，提高公司的行业地位和整体盈利能力。
鼎捷数字运营软件开发项目	项目目的是重点解决在项目交付过程中顾问与客户发生大量沉没成本，造成资源严重浪费，影响公司运营效率的状况。	已结项	在提供虚实融通的智能+整合方案与创新应用的同时，回归企业经营本质，通过以效益为导向的价值服务协助用户应用价值的真正落地。	显著提高客户上线效率，显著降低客户的资源投入，提高公司美誉度及客户满意度，并提高公司营运效率。
鼎捷中小企业 ERP 管理软件开发项目	项目目的是通过 ERP 与新用应的结合，给企业带来更好的应用效果，为企业数字化转型夯实基础。	已结项	通过本项目的整合能力，可打通制造企业在项目管理领域、设计变更领域、售后服务领域的信息孤岛，前后端所有业务流程全面贯穿，提高效率，并提供实时监控以确保企业运作健康。	项目围绕公司现有的主营业务进行，是公司依据未来发展规划作出的战略性安排，以进一步增强公司的核心竞争力和盈利能力。
中大型企业管理软件	企业的竞争优势来自提高生产效率、加强产品创新与管理能力。在“大、智、云、移、物”新技术不断发展与普及的浪潮下，鼎捷软件 ERP 产品加快了升级迭代进程，引领企业向数字化管理转型。 鼎捷软件基于一线三环互联的策略重点，以数智驱动建立未来企业新	取得了阶段性的进展，处于中试阶段。	1. 发挥固有优势，提升产品竞争力。鼎捷软件持续专注于制造领域 40 余年，在生产制造方面取得的领先优势被业界所认可。但市场在不断变化中，客户管理需求深度与广度都在不断发生变化，通过不断的总结和对市场的分析，提升产品载具的场景适用能力及与企业管理需求的匹配度，是产品发展的重中之重。 2. 围绕公司聚焦行业，积淀行	项目围绕公司现有的主营业务进行，加入了创新开发与智能化改造，并适配国产信创，使产品更能引领与满足于当下中大型企业的管理诉求，是公司依据未来发展规划作出的战略性安排，以进一步增强公司的核心竞争力和盈利能力。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
	蓝图，发展新应用的同时进一步提升现售产品的稳定性与竞争力。		业 Knowhow 与实施经验的同时，提升产品载具的行业适应能力。鼎捷软件秉持“一次交付，终身责任”的原则，致力于与合作伙伴深挖行业经营能力，在不断精进行业解决方案的同时，同步提升产品载具的行业配套能力。 3. 市场要求日渐趋严，法律法规不断推陈出新，国产化需求日益增加，产品需及时响应并作出适当的因应，以满足外部环境的要求。	
鼎捷产品管理软件开发项目	项目目的是帮助企业扩展产品应用，为客户提供更好的产品数据视图，提升产品价值，为企业转型创新，实现智能制造提供有力的支撑。	已结项	破解国际相关技术封锁，实现工业软件自主替代的重要基础和关键支撑。	提升本公司的自主开发创新能力与公司产品技术水平和服务水平，进一步巩固了公司在行业的核心竞争力，助力企业实现数字化转型，为企业信息化水平提高和社会经济转型升级做出重大贡献。
sESB 智能服务总线平台开发	项目通过总线形式有效改善现有系统之间调用的网状关系，使得系统之间的关系更加可视化和可管控性	已结项	提供多元化大众品牌 ERP 适配器能力，依据不同的产品提供对应的适配器，客户无需自行寻找供应商，快速完成 MES 与 ERP 系统的集成，缩减项目整体交付周期	缩短交付周期 70%，降低二开时数 70%
sMES 智能电子组装条码出入库软件升级开发	项目以实现整个鼎华 MOM 方案的闭环，通过搭配条码出入库方案，实现电子料等关键料的实物管控、达成开箱即用，提高产品竞争力	已结项	助力企业和仓库管理人员能够在最短的时间内掌握仓库现状，使企业及管理人员能够做出准确的判断和快速的纠正	对本市相关行业的技术领先具有推动作用之处，借助条码出入库工具来提高企业管理水平
sQMS 智质量管理软件升级开发	项目满足国际质量标准的需求，并为制造业及时评估质量和产品故障问题，防止产品召回并持续进行质量改进，帮助减少报废产生以降低产品成本，建构出完整的质量闭环	已结项	站在智能质量至上的角度，以质量控制、质量分析为基础，以系统自动数据收集与管理为依归，藉由智能质量将静态被动转变成动态主动的方式，让产品质量能达到零缺陷 (Zero Defects) 目标，并形成完整的 PDCA cycle	主要针对一线岗位检验员，在不增加额外工作量的情况下，通过系统协同管理，在检验过程中利用平板装置及自动化技术绑定现场各式查验设备上，减少检验员的检验报告填写时间及实时化操作界面，使整体料件检验效率明显提升。
工业软件低代码开发平台开发	项目让我们自己的产品基于这个平台，专注于业务实现，不再考虑运维面、性能等通用型的功能。以提升内部产品研发的效率，人均产值。	已结项	提升产品中心人均产值，并在生产环境中，为客户节约定制成本。	成为助力产品发展的强大动力，让产品专注于产品本身。

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	此项目是以沉淀鼎捷 41 年制造业丰富的行业知识与经验为基础，结合柔性可组装技术和统一数据标准为优势的数智企业业务共享平台。	取得研究阶段性成果	通过可复用的业务能力，结合统一数据标准及柔性可组装技术，实现数据自然流动与融通，全面构建数智应用开发的新模式。从而加速企业数字化转型与持续业务创新。	该项目在广度和深度上能满足不同行业和规模的数智化建设需要，提升应用协同与快速响应的能力，降低应用研发成本。并通过产业联盟与生态协作，提升公司整体竞争力与盈利能力。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,806	1,479	22.11%
研发人员数量占比	34.37%	31.16%	3.21%
研发人员学历			
本科	1,439	1,164	23.63%
硕士	177	147	20.41%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	808	592	36.49%
30~40 岁	663	545	21.65%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	336,068,306.94	313,182,934.84	229,415,011.43
研发投入占营业收入比例	15.09%	15.70%	12.83%
研发支出资本化的金额（元）	113,550,762.09	21,832,742.62	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	33.79%	6.97%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	75.57%	16.31%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动原因系前期资本化项目本年持续投入。

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	109,774,558.76	本项目是应用 5G、AIoT、云原生、大数据与人工智能等先进信息技术，以数据驱动、知识封装、IT+OT 融合、场景化服务、全面可信架	取得阶段性成果

		构、全生命周期开放等核心优势，发展包含边缘层、PaaS 层、SaaS 层的智慧企业赋能平台	
财务数字化专案项目	3,776,203.33	本项目是以数智迁徙为目标，提升财务核算效率，融合业财视角的数字化应用软件。	已完成

公司基于数智驱动的新型工业互联网平台项目的研发投入予以资本化，此项目于 2022 年 10 月开始投入，预计于 2026 年 10 月结项，由于报告期内投入期间及金额增加导致资本化率有所提高。

公司基于财务数字化专案项目的研发投入予以资本化，此项目于 2023 年 1 月开始投入，已于 2023 年 12 月结项，由于报告期内新项目的投入支出导致资本化率有所提高。

公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性，有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

上述项目经过市场调研，项目可行性分析报告、项目立项报告、项目预算等环节严格的项目评审。上述资本化研发项目基于无形资产的使用或出售在技术上具有可行性，且公司有依赖上述无形资产进行销售的意图，基于无形资产完成的软件平台存在市场。公司营业收入及经营活动现金流入足以支撑研发工作，公司研发经验丰富，有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项目的开发，并有能力使用或出售该无形资产。公司设立了完善的研发体系，从产品的立项、评审、开发、测试、发布评审、发布等均建立了相应的流程或制度，建立了相应的控制措施和识别标识，确保资本化的准确。

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,238,981,636.69	2,078,915,381.58	7.70%
经营活动现金流出小计	2,130,798,525.08	1,880,995,418.24	13.28%
经营活动产生的现金流量净额	108,183,111.61	197,919,963.34	-45.34%
投资活动现金流入小计	1,100,223,219.02	839,824,950.36	31.01%
投资活动现金流出小计	1,486,053,571.48	717,678,863.62	107.06%
投资活动产生的现金流量净额	-385,830,352.46	122,146,086.74	-415.88%
筹资活动现金流入小计	305,493,753.42	607,271,181.44	-49.69%
筹资活动现金流出小计	251,053,727.83	664,093,805.05	-62.20%
筹资活动产生的现金流量净额	54,440,025.59	-56,822,623.61	195.81%
现金及现金等价物净增加额	-217,442,939.00	268,494,048.58	-180.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额：本期外购业务规模扩大，外购软硬件及外包劳务成本上升，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金增加；同时本期员工数增加，导致本期支付给职工以及为职工支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：因集团规模的不断扩大，本期加大了对固定资产、无形资产建设的投入，同时本期增加产业基金及其他股权投资，导致投资支付的现金流大幅增加，导致投资活动产生的现金流量净额大幅下降。

3、筹资活动产生的现金流量净额：主因系因集团经营业务规模扩大，本期借款本金规模大于偿还资金规模，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金净流量为 10,818.3 万元，净利润为 15,513.6 万元，差额 4,695.3 万元，存在重大差异原因：

一、减少净利润但不减少经营现金流的主要因素

1、固定资产折旧及使用权资产折旧 7,344.4 万元；

2、计提的信用减值准备 2,645.4 万元。

二、减少经营现金流但不影响净利润的主要因素

1、经营性应收项目增加 23,961.7 万元；

2、经营性应付项目增加 7,840.52 万元。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,865,113.11	2.13%	主要为理财收益	是
资产减值	-618,499.37	-0.27%		否
营业外收入	651,312.42	0.29%		否
营业外支出	656,155.43	0.29%		否
其他收益	50,499,093.28	22.11%	主要为政府补助	是
资产处置收益	480,125.93	0.21%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	873,019,361.60	26.71%	1,090,909,997.07	38.37%	-11.66%	主因系本期主营业务成本费用增加及期末续购理财所致
应收账款	446,878,472.66	13.67%	263,776,435.01	9.28%	4.39%	系本期主营收入增加所致
存货	65,620,147.68	2.01%	48,395,896.86	1.70%	0.31%	主因系外购业务规模扩大，存货增加所致

长期股权投资	118,291,688.36	3.62%	63,947,500.57	2.25%	1.37%	系增加权益法单位投资所致
固定资产	708,292,874.15	21.67%	713,094,472.88	25.08%	-3.41%	系房屋及折旧计提变动
在建工程	24,676,183.21	0.75%	34,344.10	0.00%	0.75%	主因系绍兴鼎捷智创芯基地项目施工所致
使用权资产	74,867,599.33	2.29%	73,039,808.16	2.57%	-0.28%	根据新租赁准则确认使用权资产
短期借款	23,046,981.35	0.71%	0.00	0.00%	0.71%	主因系经营需要导致借款增加所致
合同负债	281,430,276.36	8.61%	255,918,620.88	9.00%	-0.39%	系期末已收合同对价，但尚未按合同约定履行完毕合同义务项目额减少
租赁负债	56,908,202.36	1.74%	57,933,430.01	2.04%	-0.30%	根据新租赁准则确认租赁负债

境外资产占比较高

适用  不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
鼎新电脑股份有限公司	投资设立	625,890,473.70	台湾	全资子公司，软件开发与销售	国内母公司深度管控	152,677,226.83	30.28%	否
其他情况说明	1、资产规模系公司净资产规模； 2、境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表归母净资产比重计算得出。							

## 2、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
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	125,000,000.00	0.00	0.00		950,000,000.00	1,055,000,000.00		20,000,000.00
2. 其他非流动金融					5,000,000.00			5,000,000.00

资产								
上述合计	125,000,000.00				955,000,000.00	1,055,000,000.00		25,000,000.00

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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	1,904,870.01	主要系诉讼冻结及履约保证金等
固定资产	318,533,057.60	鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见“第十节 财务报告”之“七（二十一）固定资产”
无形资产	111,865,310.44	鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见“第十节 财务报告”之“七（二十六）无形资产”
合计	432,303,238.05	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
118,291,688.36	63,947,500.57	84.98%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智创芯基地	自建	是	软件和信息技术服务业	22,381,174.09	22,381,174.09	自筹	10.36%	不适用	不适用	不适用	2022年12月08日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资建设项目的公告》
数智化生态赋	自建	是	软件和信息技术	2,295,009.12	2,295,009.12	自筹	0.65%	不适用	不适用	不适用	2023年07月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资建设项目的公告》

能平台项目			术服务业									.com.cn) 上披露的《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的公告》
合计				24,676,183.21	24,676,183.21			不适用	不适用			

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、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

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎新电脑股份有限公司	子公司	软件开发销售	注册资本 48.01 亿元新台币，实收 763,689,880	1,193,062,298.37	625,890,473.70	1,073,877,339.01	210,972,384.00	152,677,226.83

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			元新台币					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖州鼎捷软件有限公司	自有资金设立	无重大影响
上海鼎捷私募基金管理有限公司	股权转让	无影响

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、公司发展战略

当前及未来一段时期内，公司将坚持“智能+”的战略，以客户为中心，以“领先市场的产品、聚焦行业经营、高效价值服务”为策略重点，持续加大投入研发资源，促进企业数智化转型与智能制造产品服务的优化与迭代升级；聚焦行业深挖客户需求，持续积累行业知识与应用，塑造行业专家的品牌形象，提升聚焦行业市场经营效率；聚焦客户核心业务场景和管理议题，持续优化交付方法与工具，实现高效价值服务，提升客户应用效益；深化发展鼎捷雅典娜平台及新应用，以数智驱动聚合智客营地，拓展 ISV 伙伴，全方位助力客户实现数智化转型和 ESG 高质量发展。

### 2、经营计划

2024 年，是“十四五”规划目标任务、全面推进“中国特色社会主义”的关键之年，更是公司加快推动高质量发展的攻坚之年。公司将不断强化科技创新的主体地位，构建数智化业务能力，以数字技术推动产业转型升级，加速形成新质生产力，激活高质量发展的新动能。

2024 年，公司将围绕“智能+”战略，贯彻执行“持续用势布局、攻坚高效生长、增强投资驱动、启动数智迁徙”的年度策略，响应政府政策、抓住新质生产力、数智化转型、企业出海、缺工、ESG 等新趋势议题，推动组织经营织密和聚焦行业经营，提升项目交付效率和创造客户数字价值，打造行业数智化标杆案例。

2024 年，公司将依据各行业发展趋势创新数字营销新模式，围绕鼎捷雅典娜形成“产品即聚客平台”，实现营销模式的换代升级。持续发掘数智驱动的应用场景，扩展行业方案的深度与广

度。联合内外部合作伙伴，建立行业典型案例示范，助力老客智能升级、深化大客经营，实现工业软件和鼎捷雅典娜各领域的发展，加速业务模式向发展平台生态的换代升级。

### **(1) 聚焦智能化趋势，助力客户数智迁徙**

公司将专注于人工智能和智能化趋势的核心，不断开发和落地基于 AI 技术的智能化应用，为客户实现数据驱动、知识封装的应用场景，实现数据入表的管理，加速客户从表单+流程的传统软件，到数智驱动的鼎捷雅典娜的迁徙。

2024 年，公司将以鼎捷雅典娜数智底座为核心，扩展包括组装视觉进度识别、生成式物料配置清单等一系列行业化 AI 新应用，助力制造业核心环节的数智化升级；与大客共创共建场景，以鼎捷雅典娜能力实现场景化数智应用及解决方案创新，深化大客经营；此外，鼎捷雅典娜中集成 AI 能力的的能力包（AI 辅助开发、智能文档、智能报告生成等）将不断推出，降低企业及 ISV 伙伴开发难度、有效发挥各中台能力，助力生态伙伴应用有效集成，使客户的数智化建设和运营灵活、快速、有效，为客户的全面数智迁徙做准备。

### **(2) 联合内外部伙伴，实现商业创新**

2024 年，公司将进行平台立体式扩张，以鼎捷雅典娜平台作为底层支撑，支持内外部伙伴共创，向上支撑数字化管理类、研发设计类、生产控制类以及 AIoT 四大业务板块，实现技术共生、商业共赢。

公司将持续推进鼎捷雅典娜平台的底座技术升级和应用丰富。同时，基于鼎捷雅典娜平台，公司积极发展 ISV 伙伴与技术伙伴，通过高效赋能、产学研合作机制、多渠道营销等途径全力赋能企业和 ISV 伙伴快速构建数智新应用，践行生态共创的平台使命，让数智驱动技术成为企业战略落地的重要抓手。公司将持续加强生态业务组织、人才队伍，升级生态业务运营体系，积极培育制造业与流通业企业数字化、智能化服务生态圈，实现更高数量级的鼎捷和生态伙伴的营业收入规模，携手内外部生态伙伴实现方案共创、技术共生、商业共赢。

### **(3) 持续用势布局，加速经营织密**

2024 年，在中国大陆地区，公司将继续推动省级单位经营与组织织密的发展策略，优化管理机制、改善经营策略，从生态布局、城市覆盖等多维度提升经营业绩。公司将持续推进中国大陆“沿海+内陆”的业务布局，结合中西部崛起大势，持续聚焦百强城市覆盖与生态伙伴发展策略，加快业务发展。

2024 年，在中国台湾地区，公司将通过 ESG、新建厂、节能减排等议题持续挖掘智慧制造与绿色低碳相关客户并拓展产品方案，探索 IT+OT 生意融合的场景，用数智驱动思维发展 IT+OT 新应用，丰富产品方案能力，提升市场竞争力，实现业务的快速扩张。

2024 年，在东南亚市场，公司将重点抓住企业出海的趋势和本地化管理需求，加速扩大议题营销，吸引优质方案合作联盟，丰富本地化方案供给，加速业务拓展，进一步巩固东南亚市场优势。

#### （4）深耕行业经营，攻坚大客生长

2024 年，公司将继续洞察各行业中细分客群市场机遇，聚焦装备制造、汽车零部件、半导体等优势行业，并结合市场发展趋势，积极拓展医药器械、输配电储能等细分利好行业，建立行业经营过程管控机制，持续发展深度行业方案，提升方案竞争力及行业经营效率。

公司将针对不同规模客群采取分层经营策略。针对大型客群，公司将以鼎捷雅典娜能力为抓手共研客户新需求，重构大客户服务机制，设计与大客共创的多元商业模式，助力大客完成数智升级；针对中小型客群，公司将持续聚焦行业深度经营，快速发展生态渠道，实现对中小客群的快速覆盖。

#### （5）深化管理改革，推动组织发展

2024 年，公司将根据经营策略，调整优化内部组织架构；紧抓上市 10 周年契机，加强企业文化建设，激发员工创新、奋斗的创业精神；多渠道提升企业品牌效果，增强对优秀人才的吸引力。以“提升组织能力”和“增加人才密度”为两大工作抓手，通过绩效规划、过程管理、持续改善的闭环设计，助力公司人效提升。秉承“价值创造决定价值分配”的原则，持续推进差异化人才策略，针对核心战略人才重点培养并进行差异化激励，为人才队伍的健康发展奠定坚实基础。

#### （6）践行 ESG 经营理念，实现高质量发展

2024 年，公司将继续秉持“专注、专业、开放、创新、合作、绿色”等理念，在实践高质量发展道路上，对股东、客户、员工、政府、监管机构等重要利害关系人进行全方面性沟通，确保公司对经济、环境及社会有着积极正向的影响，在发展战略和日常经营中融入 ESG 永续经营理念，与合作伙伴、社区等利益相关方一同创造价值，共荣发展、共同富裕。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 04 月 27 日	上海	其他	机构	国盛证券、申万宏源证券、兴业证券、广发证券、天风证券、国泰君安证券、中金公司、长江证券、华安证券、中海基金、中庚基金、平安资管等 77 位机构投资者	公司基本情况、2022 年度经营成果和未来业务发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20230428》

2023 年 05 月 15 日	上海	其他	个人	公众投资者	公司 2022 年年度报告、经营情况与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20230516》
2023 年 07 月 29 日	上海	其他	机构	国盛证券、申万宏源证券、兴业证券、广发证券、天风证券、国泰君安证券、中金公司、长江证券、华安证券、华泰证券、东吴基金、永安财产保险、招商基金等机构投资者	公司基本情况、2023 年上半年经营成果、业务进展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20230731》
2023 年 10 月 29 日	上海	其他	机构	中信证券、国金证券、天风证券、中泰证券、国泰君安证券、中金公司、华安证券、华泰证券、申万宏源证券、广发证券等机构投资者	公司基本情况、2023 年前三季度经营成果、业务进展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20231029》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会及深交所颁布的其他有关法律法规的要求，设置了股东大会、董事会、监事会和管理层的“三会一层”法人治理结构，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，各机构权责分明、协调运作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》等最新规定，结合公司实际情况，修订公司《独立董事工作制度》，完善独立董事职责和议事程序，明确独立董事履职要求和保障，创造履职条件，调动履职积极性，鼓励独立董事依靠专业优势建言献策，推动公司治理等相关工作开展。同时，公司结合最新法律法规规定和公司实际情况，及时制定和修订《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《信息披露暂缓与豁免业务管理制度》等 13 项内部规章制度，进一步完善公司内部控制制度体系，保证公司内控体系完整合规，促进公司健康、可持续发展。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东能充分行使自己的权利。

#### （二）关于公司与实际控制人

公司股权结构相对分散，无控股股东、实际控制人。公司第一大股东工业富联及其一致行动人严格规范自己的行为，按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等规定的要求，依法行使股东权利并承担相应义务，不存在超越股东大会、董事会权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于第一大股东及其控制的其他企业。公司不存在向大股东及其实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

#### （三）关于董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，选聘程序规范，人数和人员构成均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘 3 名独立董事，其中 1 名为会计专业人士，符合中国证监会《上市公司独立董事管理办法》的要求。董事会设立了战略、审计、薪酬与考核、提名共四个委员会，制订了相应的议事规则。公司董事严格按照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名监事由职工代表担任，其人数和人员构成均符合相关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；公司监事本着对全体股东负责的态度，切实行使监察、督促职能，对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

#### （六）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定，行使董事长职权，履行职责。执行董事会集体决策机制，推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。督促其他董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，提高董事、监事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

2、公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，不受公司和股东的影响，在董事会工作中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。报告期内，公司三名独立董事对公司董事会议案及公司其他事项均没有提出异议。

3、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等法律法规及规章制度的规定和要求，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自专业特长，积极履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的

事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司股权结构相对分散，无控股股东、实际控制人。公司股东工业富联、叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新嵩咨询为一致行动人，是公司的第一大股东，共计持有公司 22.47%的股份。

公司自成立以来严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：本公司具有独立的研发、销售、服务业务体系，独立签署各项与生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，本公司的业务独立于第一大股东工业富联及其一致行动人，与其不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产完整：公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的研发系统、服务系统、辅助系统和配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、房屋、软件、专利权等资产的所有权或使用权，上述资产可以完整地用于公司所从事的生产经营活动。公司的原材料采购和产品销售系统均独立于关联方。

3、机构独立：公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构，并严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

4、人员独立：本公司的董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司的总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书均属专职，没有在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且没有在以上关联企业领薪。本公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司独立聘用高级管理人员和一般员工，在册员工均和公司签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

5、财务独立：本公司设立了独立的财务部门，配备了必要的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与主要股东及其控制的其他企业共享银行账户的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.88%	2023 年 03 月 09 日	2023 年 03 月 10 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-03009)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	28.85%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-05058)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.53%	2023 年 08 月 14 日	2023 年 08 月 15 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-08109)

#### 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

### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

### 七、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
叶子祯	男	58	董事长	现任	2020 年 05 月 07 日	2026 年 05 月 18 日	1,254,000	0	0	172,000	1,426,000	限制性股票归属
			总裁	现任	2014 年 05 月 20 日	2026 年 05 月 18 日						

						日						
孙蔼彬	男	76	董事	现任	2011年 04月 16日	2026 年05 月18 日	21,000	0	0	0	21,000	无
张苑逸	女	45	董事	现任	2021年 04月 27日	2026 年05 月18 日	248,00 0	0	0	84,000	332,00 0	限制性 股票归 属
			财务负 责人	现任	2020年 12月 21日	2026 年05 月18 日						
			副总裁	现任	2015年 03月 26日	2026 年05 月18 日						
刘波	男	48	董事	现任	2017年 08月 28日	2026 年05 月18 日	248,00 0	0	0	60,000	308,00 0	限制性 股票归 属
			副总裁	现任	2022年 03月 29日	2026 年05 月18 日						
刘宗长	男	35	董事	现任	2022年 01月 13日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
揭晓小	女	40	董事	现任	2020年 08月 07日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
朱慈蕴	女	69	独立 董事	现任	2020年 05月 07日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
刘焱	女	44	独立 董事	现任	2023年 05月 18日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
邹景文	男	58	独立 董事	现任	2023年 05月 18日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
皮世明	男	58	监事会 主席	现任	2016年 04月 18日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
黄俊	男	45	监事	现任	2023年 03月 09日	2026 年05 月18	0	0	0	0	0	无

						日						
王娟	女	36	监事	现任	2020年 12月 21日	2026 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
潘泰猷	男	44	副总裁	现任	2022年 03月 29日	2026 年05 月18 日	100,00 0	0	0	60,000	160,00 0	限制性 股票归 属
林健伟	男	36	董事会 秘书	现任	2022年 01月 13日	2026 年05 月18 日	12,000	0	0	37,000	49,000	限制性 股票归 属
林凤仪	男	70	独立 董事	离任	2017年 04月 19日	2023 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
万华林	男	48	独立 董事	离任	2017年 04月 19日	2023 年05 月18 日	0	0	0	0	0	无
吴肇铭	男	59	监事	离任	2017年 04月 19日	2023 年03 月09 日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	1,883, 000	0	0	413,00 0	2,296, 000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、2022年12月25日，监事吴肇铭先生因个人原因向监事会申请辞去公司非职工代表监事职务。由于吴肇铭先生的离职将导致公司监事会成员人数低于法定人数，其辞职报告在2023年3月9日公司召开2023年第一次临时股东大会选举产生新任监事黄俊先生后正式生效。

2、2023年5月18日，公司董事会、监事会因任期届满完成换届。本次换届后，林凤仪先生、万华林先生因担任公司独立董事已满六年，任期届满换届离任。

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
林凤仪	独立董事	任期满离任	2023年05月18日	公司第四届独立董事林凤仪先生连续担任公司独立董事满六年，任期届满换届离任。
万华林	独立董事	任期满离任	2023年05月18日	公司第四届独立董事万华林先生连续担任公司独立董事满六年，任期届满换届离任。
刘焱	独立董事	被选举	2023年05月18日	董事会换届，经公司2022年年度股东大会选举聘任刘焱女士担任公司第五届董事会独立董事。
邹景文	独立董事	被选举	2023年05月18日	董事会换届，经公司2022年年度股东大会选举聘任邹景文先生担任公司第五届董事会独立董事。
吴肇铭	监事	离任	2023年03月09日	吴肇铭先生因个人原因申请辞去公司监事职务。吴肇铭先生辞去监事职务后，不在公司及公司子公司担任任何职务。由于吴肇铭先生的离职将导致公司

				监事会成员人数低于法定人数，其辞职报告于 2023 年 3 月 9 日公司召开的 2023 年第一次临时股东大会选举产生新任监事后正式生效。
黄俊	监事	被选举	2023 年 03 月 09 日	原监事吴肇铭先生因个人原因辞职，2023 年 3 月 9 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会同意补选聘任黄俊先生为公司第四届监事会非职工代表监事。2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议换届事项，同意选举聘任黄俊先生为公司第五届监事会非职工代表监事。

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）现任董事会成员

本届董事会席位共设 9 人，其中 3 名独立董事。本届董事的任期从 2023 年 5 月 18 日至 2026 年 5 月 18 日。董事中一人为新西兰籍，其余均为中国国籍或中国台湾籍，不持有中国（含港澳台地区）以外的永久居留权。

1、叶子祯先生：中国台湾籍，1966 年出生，硕士，上海市台湾同胞投资企业协会常务副会长，上海市台湾同胞投资企业协会科创行业工委主委。1993 年加入鼎新电脑，历任鼎新电脑事业部经理、事业群总经理、副总裁及总裁；历经顾问实施、产品开发历程，并参与多家客户的信息化咨询规划及实施服务，对软件业及企业信息化有丰富的经验及前沿的见解，擅长企业运营及战略规划，自 2013 年起任鼎捷软件营运最高负责人并于 2014 年起任鼎捷软件总裁，2017 年 4 月任鼎捷软件副董事长，2020 年 5 月起至今任鼎捷软件董事长。

2、孙蔼彬先生：中国台湾籍，1948 年出生，博士。曾任美商通用电子公司程序工程师、台湾淡江大学管理科学研究所讲师；于 1982 年于中国台北创立鼎新电脑股份有限公司；为鼎新电脑、鼎捷软件创办人，现为鼎捷软件董事。孙蔼彬先生长期从事公司信息系统的研究、开发与管理工作，先后被推选为中国台湾地区 NICI 民间咨询会委员；中国台湾地区产业发展咨询委员会委员；中国台湾地区商业电子化体系辅导推动计划会委员；中国台湾地区产业 E 化推动委员会召集人；中国台湾地区中华 ERP 学会常务理事等，秉持创造客户数字价值，致力于产业信息化，于管理软件与互联网 IT 服务领域专注经营四十多年。

3、张苑逸女士：中国台湾籍，1979 年出生，学士，全国台湾同胞投资企业联谊会副会长，上海市三八红旗手。2001 年至 2008 年任职安永及资诚会计师事务所，2008 年加入鼎捷软件，历经公司架构重组及上市完整过程，并于 2020 年结合公司经营情况、战略转型安排，积极推动公司资本运作升级，协助公司成功引入战略股东工业富联（SH.601138），推动公司战略转型。曾任公司项目经理、证券办公室副总经理、董事会秘书，现任公司董事、执行副总裁、财务负责人。

4、刘波先生：中国国籍，1976 年出生，上海市静安区政协委员。2001 年入职公司，历任系统规划师、业务部经理、总监、助理总裁、副总裁等职位，拥有逾 20 年的软件行业经验，曾参与众多客户的数字化咨询规划，对软件业及企业数字化有丰富的服务经验及前沿的见解。现任鼎捷软件董事、执行副总裁，负责大陆营运区事务，制定公司大陆区的经营策略，并推动大陆区的整体战略目标达成。

5、刘宗长先生：中国国籍，1989 年出生，无境外永久居留权，获得上海交通大学电气信息、美国密西根大学机械工程学士学位，以及美国辛辛那提大学机械工程博士学位。现任富士康工业互联网股份有限公司首席数据官兼董事会秘书、鼎捷软件董事。

6、揭晓小女士：新西兰国籍，持有中国绿卡。1984 年出生，2006 年获新西兰奥克兰大学会计与金融学士学位，2008 年获澳大利亚悉尼大学金融硕士学位，2016 年获中国人民大学工商管理（财务学）博士学位。2009 年至 2013 年任新华基金分析师，2016 年至 2018 年任中诚信国际信用评级有限公司高级分析师。现任富士康工业互联网股份有限公司投资者关系总监兼证券事务代表、鼎捷软件董事。

- 7、朱慈蕴女士：中国国籍，1955 年出生，中共党员，中国社会科学院研究生院民商法博士学位。清华大学法学院教授、博士生导师、商法研究中心名誉主任、中国法学会商法学研究会常务副会长、深圳国际仲裁院仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、鼎捷软件独立董事，兼任海南航空控股股份有限公司、中国人民人寿保险股份有限公司独立董事。
- 8、刘焱女士：中国国籍，1980 年出生，博士，无境外永久居留权。曾任辽宁大学会计系副教授、讲师。现任上海大学财会系副教授、鼎捷软件独立董事，兼任上海巴兰仕汽车检测设备股份有限公司独立董事。
- 9、邹景文先生：中国台湾籍，1966 年出生，中国台湾清华大学学士，美国沃顿商学院工商管理硕士。历任嘉吉投资（中国）有限公司董事总经理，黑河资产管理公司董事总经理，中国华道数据集团董事。现任元钦长青基金合伙人，全域股份有限公司董事长，台耀科技股份有限公司董事长，台霖生物科技股份有限公司总经理与董事，鼎捷软件独立董事。

## （二）现任监事会成员

本公司监事会由 3 名监事组成，本届监事的任期从 2023 年 5 月 18 日至 2026 年 5 月 18 日。

- 1、皮世明先生：中国台湾籍，1966 年出生，博士。2013 年 8 月至今任台湾中原大学资讯管理系教授。2011 年 5 月至今任台湾鼎新监事，2010 年 6 月至 2011 年 4 月任鼎捷有限公司监事；2011 年 4 月至今任本公司监事。
- 2、黄俊先生：中国国籍，1979 年出生，无境外永久居留权，博士研究生学历。2007—2015 年历任上海财经大学会计学院讲师、副教授。现任上海财经大学会计学院教授、博士生导师。历任烟台睿创微纳技术股份有限公司、上海拓璞数控科技股份有限公司独立董事，现任山东步长制药股份有限公司、上海灿瑞科技股份有限公司、腾达建设集团股份有限公司和中国海诚工程科技股份有限公司独立董事；2023 年 3 月至今任本公司监事。
- 3、王娟女士：中国国籍，1988 年出生，本科学历。2011 年入职鼎捷软件，历任易拓部门助理、企管部行政助理、平台服务中心高级管理师，现任职于公司总部。

## （三）现任高级管理人员

本公司共有 5 名高级管理人员，不持有中国（含港澳台地区）以外的永久居留权。

- 1、叶子祯先生：董事长、总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。
- 2、张苑逸女士：董事、财务负责人兼副总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。
- 3、刘波先生：董事、副总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。
- 4、潘泰毓先生：中国台湾籍，1980 年出生，学士。2005 年加入鼎新电脑，历任系统规划师、业务经理、事业部总经理、中国台湾东南亚营运区副总裁等职位，拥有近 20 年的资讯软体业经验，具备强有力的策略规划能力、组织运营效率提升能力及战略落地能力。现任鼎捷软件执行副总裁，负责非大陆营运区事务，制定公司非大陆区的经营策略，并推动经营目标达成。
- 5、林健伟先生：中国国籍，1988 年 3 月出生，汉族，无境外永久居留权，获得北京师范大学珠海分校金融学、英国阿伯里斯特维斯大学会计与金融学士学位，以及英国格拉斯哥大学国际会计与金融管理硕士学位。2018 年 11 月至今先后担任鼎捷软件资本运作专案经理、投融资管理中心兼证券办公室总监，负责公司三会治理、证券合规、信息披露、行业研究、投资者关系以及资本运作等相关重点工作。现任公司执行副总裁、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙嵩彬	香港 TOP	董事	2010 年 10 月 01 日		否
孙嵩彬	新嵩咨询	法定代表人、执行董事、总经理	2010 年 07 月 07 日		否

林健伟	新嵩咨询	监事	2020年08月14日		否
刘宗长	工业富联	首席数据官	2019年03月30日		是
刘宗长	工业富联	董事会秘书	2023年08月08日		是
揭晓小	工业富联	投资者关系总监	2018年07月09日		是
揭晓小	工业富联	证券事务代表	2023年08月08日		是
在股东单位任职情况的说明	1、香港 TOP 未从事经营业务，其唯一董事为公司创始人兼董事孙嵩彬先生。 2、新嵩咨询未从事经营业务，其法定代表人、执行董事、总经理为公司创始人兼董事孙嵩彬先生；其监事为公司董事会秘书林健伟先生。 3、工业富联为公司第一大股东，其董事会秘书、首席数据官为公司董事刘宗长先生。 4、工业富联为公司第一大股东，其董证券事务代表、投资者关系总监为公司董事揭晓小女士。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱慈蕴	深圳大学	特聘教授	2021年01月01日	2023年12月31日	是
刘焱	上海大学	副教授	2015年07月01日		是
皮世明	中国台湾中原大学	教授	2013年08月01日		是
皮世明	中国台湾中原大学	教务长	2021年08月01日		是
黄俊	上海财经大学	教授	2015年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	公司部分董事、监事在其他单位亦有任职，但其能够对工作时间做出有效安排，没有影响其勤勉履行在公司任职的相应职责。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

深交所于 2022 年 2 月 8 日、2022 年 7 月 14 日向公司董事刘宗长先生出具监管函，处罚原因为刘宗长先生的父亲于 2022 年度买卖公司股票构成短线交易。具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

一、董事报酬的决策程序：薪酬与考核委员会结合其经营绩效、工作能力、岗位职责订定薪酬方案，并经董事会审议通过、股东大会审议批准。

二、监事报酬的决策程序：监事会审议通过、股东大会审议批准。

三、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的报酬数额和奖励方式，制定高级管理人员报酬方案，报公司董事会，由董事会审议通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履职情况确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
叶子祯	男	58	董事长兼总裁	现任	353.41	否
孙嵩彬	男	76	董事	现任	83.15	否

张苑逸	女	45	董事、财务负责人兼副总裁	现任	229.98	否
刘波	男	48	董事、副总裁	现任	204.11	否
刘宗长	男	35	董事	现任	0	是
揭晓小	女	40	董事	现任	0	是
朱慈蕴	女	69	独立董事	现任	13.86	否
刘焱	女	44	独立董事	现任	9.31	否
邹景文	男	58	独立董事	现任	9.31	是
皮世明	男	58	监事会主席	现任	11.26	否
黄俊	男	45	监事	现任	9.67	否
王娟	女	36	监事	现任	16.18	否
潘泰酥	男	44	副总裁	现任	306.92	否
林健伟	男	36	董事会秘书	现任	150.7	否
林凤仪	男	70	独立董事	离任	4.55	否
万华林	男	48	独立董事	离任	4.55	否
吴肇铭	男	59	监事	离任	1.83	否
合计	--	--	--	--	1,408.79	--

注：以上合计数存在尾差系四舍五入的原因。

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十八次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第四届董事会第二十八次会议决议公告》（公告编号：2023-04013）
第五届董事会第一次会议	2023年05月18日	2023年05月19日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-05060）
第五届董事会第二次会议	2023年06月30日	2023年07月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-06068）
第五届董事会第三次会议	2023年07月26日	2023年07月28日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-07073）
第五届董事会第四次会议	2023年09月25日	2023年09月26日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第四次会议决议公告》（公告编

			号：2023-09111)
第五届董事会第五次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《第五届 董事会第五次会议决议公告》(公告编 号：2023-10116)
第五届董事会第六次会议	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 22 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)披露的《第五届 董事会第六次会议决议公告》(公告编 号：2023-12123)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应 参加董事会 次数	现场出席董 事会次数	以通讯方式 参加董事会 次数	委托出席董 事会次数	缺席董事会 次数	是否连续两 次未亲自参 加董事会会 议	出席股东大 会次数
叶子祯	7	7	0	0	0	否	3
孙嵩彬	7	6	1	0	0	否	3
张苑逸	7	7	0	0	0	否	3
刘波	7	7	0	0	0	否	3
刘宗长	7	3	4	0	0	否	3
揭晓小	7	3	4	0	0	否	3
朱慈蕴	7	3	4	0	0	否	3
刘焱	6	3	3	0	0	否	3
邹景文	6	4	2	0	0	否	3
林凤仪	1	1	0	0	0	否	0
万华林	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第四届审计委员会	万华林、林凤仪、叶子祯	1	2023年04月25日	<p>(一) 审议《2022年年度报告全文及其摘要》</p> <p>(二) 审议《公司2022年度内部控制自我评价报告》</p> <p>(三) 审议《关于聘任公司2023年度会计师事务所的议案》</p> <p>(四) 审议《2023年第一季度报告》</p> <p>(五) 审议《2023年第一季度内部审计报告》</p>	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	监督及评估内外部审计工作；审核公司的财务信息及其披露；监督及评估公司的内部控制；提议聘请外部审计机构。	无
第四届薪酬与考核委员会	朱慈蕴、万华林、叶子祯	1	2023年04月25日	<p>(一) 逐项审议《关于公司2023年度董事及高级管理人员薪酬的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司2023年度监事薪酬的议案》</p> <p>(三) 审议《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》</p>	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；审查激励对象达成业绩的情况。	无
第四届提名委员会	林凤仪、朱慈蕴、叶子祯	1	2023年04月25日	<p>(一) 逐项审议《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》</p> <p>(二) 逐项审议《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》</p>	提名委员会就董事候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。	研究董事的选择标准和程序并提出建议；遴选合格的董事人选；对董事人选进行审核并提出建议。	无
第五届审计委员会	刘焱、邹景文、朱慈蕴	3	2023年07月26日	<p>(一) 审议《2023年半年度报告及其摘要》</p> <p>(二) 审议《2023年第二季度内部审计报告》</p>	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	监督及评估内外部审计工作；审核公司的财务信息及其披露；监督及评估公司的内部控制。	无
			2023年10月25日	<p>(一) 审议《2023年第三季度报告》</p> <p>(二) 审议《2023年第三季度内部审计报告》</p>			
			2023年12月20日	<p>(一) 审议《2023年第四季度内部审计报告》</p> <p>(二) 审议《2024年度内部审计计划》</p>			

第五届薪酬与考核委员会	朱慈蕴、刘焱、叶子祯	1	2023年12月20日	<p>(一) 审议《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》</p> <p>(二) 审议《关于2022年员工持股计划第一个锁定期届满暨业绩考核目标达成的议案》</p>	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	审查激励对象达成业绩的情况。	无
第五届提名委员会	邹景文、朱慈蕴、叶子祯	1	2023年05月18日	<p>(一) 审议《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>(二) 审议《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p>(三) 审议《关于聘任公司财务负责人的议案》</p> <p>(四) 审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》</p> <p>(五) 审议《关于聘任公司内审部负责人的议案》</p> <p>(六) 审议《关于聘任公司证券事务代表的议案》</p>	提名委员会就候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。	研究高级管理人员的选择标准和程序并提出建议；遴选合格的高级管理人员人选；对高级管理人员人选任职资格进行审核并提出建议。	无
第五届战略委员会	叶子祯、孙嵩彬、张苑逸、刘波、刘宗长、刘焱	2	2023年06月30日	(一) 审议《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。	无
			2023年07月26日	<p>(一) 审议《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》</p> <p>(二) 逐项审议《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》</p> <p>(三) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券预案〉的议案》</p> <p>(四) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告〉的议案》</p> <p>(五) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》</p>			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	2,150
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,105
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,255
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,255
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	955
技术人员	3,879
财务人员	69
行政人员	352
合计	5,255
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	624
大学本科	3,794
大专	809
大专以下	28
合计	5,255

### 2、薪酬政策

为进一步完善公司董事、监事与高级管理人员的薪酬管理，建立合理、有效的激励与约束机制，调动公司董事、监事及高级管理人员工作积极性，提高公司经营效益，公司依据《公司法》《证券法》等相关法律、法规，结合《公司章程》，制定了公司的薪酬政策。同时，公司设立董事会薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

公司的薪酬政策，遵循以下几项原则：

- 1、公平原则：重在建立合理的价值评价机制，在统一的规则下，通过对董监高的绩效考评决定其最终收入；
- 2、竞争原则：收入水平符合公司规模与业绩，同时与同行业外部薪酬相当；

3、激励原则：打破工资刚性原则，通过发放浮动奖金的方式，调整高级管理人员的薪酬结构比例，体现激励与约束并重、奖罚对等；

4、经济原则：人力成本的增长与企业总利润的增长幅度相对应，用适当工资成本的增加引发董监高创造更多的经济价值，实现可持续发展。

5、职薪匹配原则：职位体系与薪酬宽带相结合，同一职位划分若干职级，以专业能力认证晋升及同步按岗调薪的方式，保证其在同一岗位上具有上升空间，以体现其在公司中的成长感及对公司的认同感。

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

报告期内，计入营业总成本的职工薪酬总额为 13.36 亿元，占公司营业总成本的 65.91%；公司利润对职工薪酬总额变化的敏感性高；

报告期内，核心技术人员占比约 11.06%，核心技术人员薪酬占比 17.15%，核心技术人员离职率为 1.38%。

### 3、培训计划

2023 年，公司积极推进“721”员工培养模式，致力于人才培养和发展。为此，公司开发了丰富的线上课程，包括公司业务培训、顾问培训和产品培训等，以满足员工的多样化学习需求。此外，公司还与世界一流的领导力培训公司携手合作，共同探索基层主管的领导力培养模式，以快速提升主管的管理能力，适应公司战略发展的要求。

一方面，公司提高讲师的授课待遇，同时持续优化讲师队伍，不仅注重线下讲师的培养，也积极选拔线上讲师。通过线上线双重讲师培养制度，公司的讲师队伍更加多元化，不同专长的同仁能够充分发挥自己的知识技能、授课方法和技巧，从而实现个人价值最大化。另一方面，公司在培训策略上进行了调整。除了延续以往新人培训、专业类培训和管理类培训全覆盖的结构外，还围绕“支持战略落地”和“差异化投资”两个关键策略，将培训工作的重心向“战略目标共识与分解”和“打造关键人才梯队”倾斜，确保整体培训投资更加合理和高效。

在培训形式上，公司加大了线上学习的投入，外购优秀的外部培训内容，并鼓励内部讲师开展线上授课。同时，公司设计了内部线上+线下培训课程，为员工带来了丰富立体的学习体验，促进学习效果的转化。对于管理者的高潜培养，公司采取以战代训、训战结合的方式，实施个性化的发展计划，取得了良好的效果。

为了提升人才“养成”效率，公司在培训投入上持续增加，搭建更为系统的培养机制。这些举措有助于提升员工的专业素养和能力，为公司的可持续发展奠定坚实的基础。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》《未来三年分红计划（2023 年—2025 年）》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司的利润分配方案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.15
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	267,738,100
现金分红金额（元）（含税）	30,789,881.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,789,881.50
可分配利润（元）	535,258,564.42
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度，公司利润分配预案为：以截至公司第五届董事会第八次会议召开日公司总股本扣除回购专户中已回购股份后的 267,738,100 股（回购专户中的股份数量为 1,570,330 股）为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.15 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 30,789,881.50 元（含税）。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、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

#### 1、股权激励

（1）本报告期内，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）股票期权预留授予部分第一个行权期采用自主行权模式且已届满，逾期尚未行权的股票期权已注销，情况如下：

2022 年 12 月 21 日，公司第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2021 年激励计划股票期权预留授予部分的第一个行权期行权条件已经成就。公司按规定为符合行权条件的 8 名激励对象办理期权行权相关事宜，本次股票期权拟行权数量为 20.4 万份，行权价格为 22.11 元/份，实际行权期限为 2023 年 1 月 17 日至 2023 年 12 月 19 日当日止。截至行权期届满，有 3 名激励对象共计行权 6 万股。

2023 年 12 月 20 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，截至 2023 年 12 月 19 日，预留授予部分股票期权第一个行权期届满，该行权期内预留授予的股票期权到期未行权 14.4 万份，公司将按照规定对 14.4 万份逾期未行权的股票期权予以注销。

2023 年 12 月 26 日，上述 14.4 万份逾期未行权的股票期权已注销完成。

(2) 本报告期内，公司 2021 年激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式且已届满，逾期尚未行权的股票期权已注销，情况如下：

2022 年 7 月 21 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，公司 2021 年激励计划股票期权首次授予部分的第一个行权期行权条件已经成就。由于 1 名首次授予股票期权的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司于 2022 年 8 月 3 日对其已获授但尚未行权的 6 万份股票期权予以注销，并按规定为符合行权条件的 9 名激励对象，办理期权行权相关事宜。本次股票期权行权采用自主行权模式，拟行权数量为 73.2 万份，行权价格为 24.02 元/份，实际行权期限为 2022 年 8 月 5 日起至 2023 年 2 月 24 日当日止。截至行权期届满，并未有激励对象进行自主行权。

2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，2021 年激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期已过，该行权期内首次授予的 73.2 万份股票期权到期未行权，公司按照规定对 73.2 万份逾期未行权的股票期权予以注销。

2023 年 5 月 10 日，上述 73.2 万份逾期未行权的股票期权已注销完成。

(3) 本报告期内，公司 2021 年激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第二个行权期行权条件未成就，激励对象已获授但不满足行权条件的股票期权已注销，情况如下：

2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，因 2021 年激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第二个行权期行权条件未成就，9 名首次授予部分激励对象已获授但不满足行权条件的 54.9 万份股票期权以及 8 名预留授予部分激励对象已获授但不满足行权条件的 15.3 万份股票期权，相应予以注销。

2023 年 5 月 10 日，上述 70.2 万份激励对象已获授但不满足行权条件的股票期权已注销完成。

(4) 本报告期内，公司完成了 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期的归属登记工作，情况如下：

2022 年 12 月 21 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分的第一个归属期归属条件已经成就。由于 1 名预留授予第二类限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对其已获授但尚未归属的 2 万股第二类限制性股票予以作废。

2023 年 5 月 10 日，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属工作已全部完成并流通上市。本次归属人数为 12 人，归属价格为 11.01 元/股，归属股票数量为 27.2 万股。

(5) 本报告期内，公司完成了 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期的归属工作，情况如下：

2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分的第二个归属期归属条件已经成就。

由于 3 名首次授予第二类限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对其已获授但尚未归属的 4.2 万股第二类限制性股票予以作废；同时由于 2 名激励对象个人绩效考核结果为 D（不合格），公司对该 2 名激励对象第二个归属期无法归属的 1.8 万股第二类限制性股票予以作废；8 名激励对象个人绩效考核结果为 C（合格），公司对该 8 名激励对象第二个归属期无法归属的 1.08 万股第二类限制性股票予以作废。合计作废以上尚未归属的第二类限制性股票 7.08 万股。另外，在本次限制性股票资金缴纳、股份登记过程中，1 名激励对象因个人原因未按时完成出资，放弃拟归属的限制性股票 0.6 万股，上述尚未归属的限制性股票作废失效。

2023年6月26日，公司2021年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属工作已全部完成并流通上市。本次归属人数为204人，归属价格为11.91元/股，归属股票数量为194.22万股。

(6) 本报告期内，公司调整了2021年激励计划的行权/授予价格，情况如下：

公司2022年年度权益分派方案已于2023年5月18日召开的2022年年度股东大会审议通过，并于2023年7月7日实施。公司2022年年度权益分派方案实际为：以公司权益分派股权登记日总股本269,288,430股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.991629元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021年股票期权与限制性股票激励计划（草案修正案）》的相关规定，应对股票期权的行权价格以及限制性股票的授予价格进行调整。

2023年7月26日，公司召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司2021年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，将首次授予股票期权的行权价格由24.02元/份调整为23.92元/份，将预留授予股票期权的行权价格由22.11元/份调整为22.01元/份，将首次授予限制性股票的授予价格由11.91元/股调整为11.81元/股，将预留授予限制性股票的授予价格由11.01元/股调整为10.91元/股。

(7) 本报告期内，公司2021年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期的归属条件已成就，情况如下：

2023年12月20日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司2021年激励计划限制性股票预留授予部分的第二个归属期归属条件已经成就。由于1名预留授予第二类限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对其已获授但尚未归属的1.2万股第二类限制性股票予以作废，并将按规定为符合归属条件的11名激励对象，办理归属第二类限制性股票的相关事宜。本次归属第二类限制性股票的数量为19.8万股，授予价格为10.91元/股，目前尚未完成归属。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
叶子祯	董事长兼总裁	760,000	0	304,000	0		228,000	21.31	160,000	172,000	0		332,000
张苑逸	董事、财务负责人兼副总裁	350,000	0	140,000	0		105,000	21.31	80,000	84,000	0		164,000
刘波	董事、副总裁	350,000	0	140,000	0		105,000	21.31	80,000	60,000	0		140,000
潘泰馥	副总裁	250,000	0	100,000	0		75,000	21.31	80,000	60,000	0		140,000
林健伟	董事会秘书	50,000	0	20,000	0		15,000	21.31	12,000	37,000	0		49,000
合计	--	1,760,000	0	704,000	0	--	528,000	--	412,000	413,000	0	--	825,000

备注（如有）	<p>1、2023 年 5 月 10 日，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属工作已全部完成并流通上市。</p> <p>2、2023 年 6 月 26 日，公司 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属工作已全部完成并流通上市。</p> <p>3、报告期内，公司董事、高级管理人员并未行权。</p> <p>4、本表仅统计报告期内实施的股权激励计划数据。报告期内，公司仅 2021 年股票期权与限制性股票激励计划尚在实施中。</p>
--------	--

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

激励以公司的经济效益为出发点，根据公司年度经营指标和战略指标进行综合考核，依照考核结果确定高级管理人员的薪酬发放。高级管理人员的基本固定薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会负责研究拟定，并经公司董事会审议通过；年度绩效薪酬以公司年度经营指标和战略指标完成情况为基础，并综合考虑高级管理人员分管领域的绩效目标达成和履职情况，由董事会薪酬与考核委员会进行年度考核和评定，并提交公司董事会审议通过。

同时，为了进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系，建立股东与核心管理、业务与技术团队之间的利益共享与约束机制；实现对核心管理、业务与技术团队的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。2023 年度，公司 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就，归属人数为 204 人，归属股票数量为 194.22 万股；公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就，归属人数为 12 人，归属股票数量为 27.2 万股。同时，公司 2021 年激励计划股票期权首次及预留授予部分第一个行权期行权条件也已成就，本期股票期权行权采用自主行权模式。截至报告期末，公司 2021 年激励计划股票期权首次及预留授予部分第一个行权期已届满，共有 3 名激励对象共计行权 6 万股，公司董事、高级管理人员并未行权。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
与公司签署劳动合同或聘用合同的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干	41	4,200,000	无	1.56%	本员工持股计划的股票的获取方式为公司回购专用账户以零价格转让，参与对象无需出资，不涉及员工自筹资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
叶子祯	董事长兼总裁	800,000	800,000	0.30%
张苑逸	董事、财务负责人兼 副总裁	400,000	400,000	0.15%
刘波	董事、副总裁	300,000	300,000	0.11%
潘泰稣	副总裁	300,000	300,000	0.11%
林健伟	董事会秘书	150,000	150,000	0.06%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划获取了 2022 年度分红派息共计 41.65 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

员工持股计划按照公司股东大会批准的定价规则确定的价格受让公司回购的股票，对于转让价格低于授予日公允价值部分，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，作为股份支付费用，在员工持股计划所获标的股票锁定期内进行摊销，本员工持股计划费用的摊销对公司报告期净利润有所影响。

报告期内，归属于上市公司股东净利润为 150,255,339.32 元，公司当期计提员工持股计划费用 28,386,373.15 元，剔除员工持股计划影响后，归属于上市公司股东的净利润为 178,641,712.47 元，核心技术人员的员工持股计划费用为 675,866.02 元，占公司当期员工持股计划费用 2.38%。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2023 年 12 月 20 日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第一个锁定期届满暨业绩考核目标达成的议案》。结合公司《2022 年员工持股计划》《2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，公司 2022 年员工持股计划第一个锁定期已届满且业绩考核目标已达成。公司 2022 年员工持股计划锁定期届满后至存续期届满前，管理委员会将根据持有人会议的授权确定标的股票的处置方式，并对标的股票进行相应的处置。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

报告期内，归属于上市公司股东净利润为 150,255,339.32 元，公司当期计提股权激励费用 9,784,991.50 元，剔除股权激励影响后，归属于上市公司股东的净利润为 160,040,330.82 元，核心技术人员的股权激励费用为 2,176,843.44 元，占公司当期股权激励费用 22.25%。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2023 年度，公司严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关规定，对内部控制体系的运行进行日常监督，对内部控制体系的完整合理性及执行的有效性进行不断评估和优化。

本公司的内部控制涵盖公司经营活动中与财务报告和信息披露事务相关的所有业务环节，体系结构完整合理，各个

部门依据内部控制制度有序运行；内部审计部门在董事会授权下对公司的内部控制管理进行独立的审计、监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告真实完整性等提供了保障。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	内部控制评价报告全文披露索引详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《鼎捷软件股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>（一）视为重大缺陷的情况：①存在隐藏非法交易且未被揭露的；②存在高层管理人员舞弊事实的；③当期财务报告存在重大错报，能改变盈亏情况的；④外部审计发现当期财务报告存在重大错误但公司内部未发现；</p> <p>（二）视为重要缺陷的情况：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③当期财务报告存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；④存在重大交易未被披露的；⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制的；</p> <p>（三）视为一般缺陷的情况：除上述重大缺陷、重要缺陷之外，其他财务报告相关的内部控制缺陷。</p>	<p>（一）重大缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；</p> <p>（二）重要缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>（三）一般缺陷的认定标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外，其他非财务报告相关的内部控制缺陷。</p>

定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表、资产负债表相关的，以营业收入和资产总额指标衡量。</p> <p>(一) 重大缺陷：错报影响大于或等于合并财务报表营业收入的 2.5% 或者合并财务报表资产总额的 1.5%；</p> <p>(二) 重要缺陷：错报影响大于等于合并财务报表营业收入的 1.25%，但小于 2.5%；错报影响大于等于合并财务报表资产总额的 0.75%，但小于 1.5%；</p> <p>(三) 一般缺陷：错报影响小于合并财务报表营业收入的 1.25% 或者小于合并财务报表资产总额的 0.75%。</p>	<p>参考财务报告定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：(一) 重大缺陷：错报影响大于或等于合并财务报表营业收入的 2.5%；(二) 重要缺陷：错报影响大于等于合并财务报表营业收入的 1.25%，但小于 2.5%；(三) 一般缺陷：错报影响小于合并财务报表营业收入的 1.25%。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度环境、社会及公司治理报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

为积极响应国家关于进一步巩固拓展脱贫攻坚成果、持续响应乡村全面振兴的号召，公司积极发挥自身力量，通过乡村振兴、援疆教育、社区服务、灾害援助等形式承担和履行社会责任，进一步优化帮扶行动，为实现共同富裕贡献力量。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度环境、社会及公司治理报告》。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	工业富联、香港 TOP、孙蔼彬、叶子祯、新蔼咨询	股份限售承诺	自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，工业富联承诺不减持其所持公司股份；自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，香港 TOP、孙蔼彬、叶子祯、新蔼咨询承诺不减持其所持公司股份，但法律法规允许一致行动人之间相互转让的除外。	2023 年 12 月 11 日	18 个月，截止日期为 2025 年 6 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	香港 TOP、孙蔼彬、叶子祯、新蔼咨询	其他承诺	自 2023 年 12 月 11 日起 24 个月内，孙蔼彬先生、叶子祯先生不得将其所持的所有公司股份全部减持。若香港 TOP、孙蔼彬先生、叶子祯先生、新蔼咨询以协议转让的方式减持公司股份，必须以受让方同意承继《〈一致行动人协议〉之补充协议》项下的义务，并书面同意《〈一致行动人协议〉之补充协议》作为股权转让的生效条件，否则视为违约，且不得减持所持目标公司股份。	2023 年 12 月 11 日	24 个月，截止日期为 2025 年 12 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司主要负责人孙蔼彬、古丰永、李绍远、刘梦杰、林连兴	主要负责人对上市后重大事项的承诺	督促鼎捷软件按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规规定的重大事件进行信息披露，协调解决相关问题，并按规定提请召开董事会、股东大会对相关事项进行表决；积极配合证监会、证券交易所、上市公司协会等监管机构对鼎捷软件及其子公司采取的监督管理，包括配合进行现场检查、提供相关资料、执行相关监	2011 年 01 月 27 日	任职期结束	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。其中孙蔼彬先生、李绍远先生、林连兴先生与刘梦杰先生已卸任相关职务，因此由现任董事长、总经理叶子祯先生、现任董事、财务负

			管决定等；加强与主要股东沟通协调，督促鼎捷软件股东遵守大陆法律、法规及证券市场监管规则，促使主要股东股权变动符合大陆及股东所在地相关规定并及时进行信息披露；督促鼎捷软件及其子公司严格按照本公司及子公司的《公司章程》等规定及时、足额进行股利分配，保障投资者的合法权益；督促鼎捷软件、鼎捷软件股东、董事、监事、高级管理人员履行对招股说明书及其他事项的承诺，对违反承诺的相关人员按规定进行处理；为保荐机构、律师、会计师提供便利条件，保障中介机构顺利进行审计、核查及持续督导；至少两人常驻大陆，保持与证监会、证券交易所及投资者进行及时、有效的沟通；本承诺于承诺人任职期间持续有效且不可撤销。			责人张苑逸女士及现任董事会秘书林健伟先生承接上述负责人的承诺义务。
	公司股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT	其他承诺	若鼎捷软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断鼎捷软件是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将按照二级市场价格在不少于 30 个交易日不超过 60 个交易日的购回期限内依法购回已转让的原限售股份；若鼎捷软件招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，上述股东将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司全体董事、监事和高级管理人员	其他承诺	若鼎捷软件股份有限公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

	<p>公司股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>所持鼎捷软件股票在锁定期满两年后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。</p>
	<p>维尔京 EQUITY DYNAMIC、开曼 WEP 和维尔京 FULL CYCLE、维尔京 MEGABILLION</p>	<p>股份减持承诺</p>	<p>所持鼎捷软件股票在锁定期满后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。</p>		<p>长期有效</p>	<p>截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。</p>
<p>公司、主要股东、公司全体董事、高管</p>		<p>其他承诺</p>	<p>本公司如违反相关承诺，本公司应当及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者造成损失的，应依法进行赔偿；本公司应按照中国证监会或证券交易所的要求进行及时整改。</p> <p>主要股东如违反相关承诺，主要股东应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东进行分红。</p> <p>董事和高级管理人员如违反相关承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评，并视具体情况给予 1 万元至 10 万</p>		<p>依据各承诺约定时间</p>	<p>截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

			元的罚款。			
	公司主要股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新蔼咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询	避免同业竞争的承诺	<p>目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在持有股份公司股权的相关期间内，承诺人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使承诺人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；如因国家政策调整等不可抗力原因导致承诺人或承诺人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使承诺人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，股份公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如承诺人违反上述承诺，股份公司及股份公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制承诺人履行上述承诺，并赔偿股份公司及股份公司其他股东因此遭受的全部损失；同时承诺人因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。</p>		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT 以及神州数码	避免同业竞争的承诺	<p>目前，神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业所从事的主要业务与本公司所从事的 ERP 系统开发、销售及后续技术支持业务不存在重叠，神州数码控股有限公司、维尔京</p>		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。其中，原股东维尔京 DC SOFTWARE、Talent 于 2020 年 7 月 4 日与富士

			TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业未针对本公司的客户销售与本公司的产品/服务的性能或用途相同或类似的产品/服务，不存在竞争关系。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益且该等权益构成对该主体重要影响的）直接或间接针对本公司的客户，销售与本公司 ERP 系统的开发、销售及后续技术支持业务相同或类似的产品/服务。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间，不会利用对本公司股东地位损害本公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。			康工业互联网股份有限公司签署了《关于鼎捷软件股份有限公司之股份买卖协议》，DCSoftware 拟将其持有的股份 39,971,265 股，全部以协议转让的方式转让给工业富联，2020 年 12 月 11 日完成过户登记手续。
	公司股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、神州数码控股有限公司、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT、维尔京 EQUITY DYNAMIC、WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND, L. P. 和维尔京 MEGA BILLION	减少并规范关联交易的承诺	减少并规范与本公司之间的关联交易，关联交易价格公允，并按正常的商业行为准则进行。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司首发前股东	其他承诺	本公司及子公司因被认定为高新技术企业而享		长期有效	截至公告日，承诺人

			受企业所得税税收优惠政策，本公司还享受销售自行开发生产的计算机软件产品增值税即征即退优惠政策，如果根据有权部门的要求或决定需要补缴或返还本次发行上市前相关税收优惠款项，公司全体股东承诺将按照各自持股比例足额补缴或返还。			遵守了上述承诺。
	公司首发前股东	其他承诺	如果根据有权部门的要求或决定，鼎捷软件股份有限公司及其控股子公司需要为员工补缴本次发行上市前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，签署本承诺的全体股东将根据各自持股比例共同足额补偿鼎捷软件股份有限公司因此发生的支出或所受损失。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司首发前股东	其他承诺	本次发行上市前，不存在委托他人或接受他人委托持有本公司股份的情形，也没有以任何方式将所持本公司的股份全部或部分设置质押、担保，所持股份没有被司法机关依法冻结，也不存在其他任何重大权属纠纷。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司股东香港TOP、新谔咨询、孙蔼彬先生、叶子祯先生、工业富联	经营管理的相关承诺	在符合法律法规的前提下，公司的日常经营活动由管理层负责，各方支持以叶子祯先生为核心的管理层团队积极开展公司的日常经营活动。	2020年07月04日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
股权激励承诺	公司	不提供财务资助、担保承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年07月26日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2021年02月10日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

	公司	不提供财务资助、担保承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年02月10日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
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	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 1 户，减少 1 户。合并范围变更主体的具体信息详见“第十节、财务报告”之“九、合并范围的变更”。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	145
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王书阁、赵卓然
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王书阁 2 年，赵卓然 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内，新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,136.04	否	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	不适用	不适用
截至报告期末，累计未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼汇总（包含报告期内新增诉讼）	752.65	否	案件尚在审理过程中	无重大影响	案件尚在审理过程中	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
工业富联及其关联方	公司5%以上法人股东及其控制的子公司	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件、提供服务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	239.76	0.11%	1,000	否	现金	-	2023年04月27日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
工业富联及其关联方	公司5%以上法人股东及其控制的子公司	向关联人采购产品、商品、服务等	购买软硬件、接受服务和劳务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	146.00	0.17%	1,000	否	现金	-		
中山市龙鼎家居科技有限公司	公司董事、副总裁刘波先生担任其董事	向关联人采购产品、商品、服务等	购买软硬件、接受服务和劳务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	281.54	0.33%	600	否	现金	-		
合计						667.30		2,600					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司日常关联交易在预计发生额之内。									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

## 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

### （1）关于转让鼎捷私募股权暨关联交易的情况

2022年3月29日，公司召开了第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于对外设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金出资800万元，对外投资设立鼎捷私募。

2023年9月25日，公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》。公司拟与公司关联方十夕合伙、关联方六夕合伙签署《股份转让协议书》。协议约定公司以0元对价分别向十夕合伙、六夕合伙出让公司所持有的未实缴的鼎捷私募300.00万元和200.00万元的出资份额，由十夕合伙、六夕合伙向鼎捷私募履行相应的实缴出资义务。鼎捷私募股权架构调整后，公司持有的鼎捷私募股份比例由53.33%降为20.00%，鼎捷私募将不再纳入公司合并报表范围内。

2023年12月20日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》。公司董事长兼总裁叶子祯先生拟与十夕合伙签署《股权转让协议书》。协议约定，十夕合伙以1元/每1元实收资本、未实缴部分不支付对价的定价原则，向叶子祯先生出让十夕合伙持有的鼎捷私募550万元的出资份额，成交金额为280万元。公司作为鼎捷私募的股东，放弃本次鼎捷私募股权转让的优先购买权。鼎捷私募股权架构调整后，公司持有的鼎捷私募持股比例不变。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》	2023 年 09 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的公告》	2023 年 12 月 22 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 十五、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

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
数智空间(绍兴)工业制造有限公司	2022 年 12 月 23 日	20,000	2023 年 01 月 18 日	200	连带责任保证			2022 年 12 月 21 日至 2024 年 10 月 27 日	否	否
数智空间(绍兴)工业制造有限公司	2022 年 12 月 23 日	20,000	2023 年 01 月 18 日	500	连带责任保证			2022 年 12 月 21 日至 2023 年 10 月 27 日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						700
报告期末已审批的对子公司担保额度			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计						200

合计 (B3)		(B4)	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	700
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.10%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	43,204.68	2,000	0	0
合计		43,204.68	2,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的情况

公司于 2023 年 6 月 30 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的议案》。根据经营发展规划与战略布局需要，公司拟与潮州市吴兴区人民政府、潮州市吴兴区妙西镇人民政府签署《鼎捷数智化生态赋能平台项目投资协议书》，用于投资建设鼎捷数智化生态赋能平台项目（以下简称“生态赋能研发培训基地”）。生态赋能研发培训基地将作为公司的研发与培训基地，用于公司新一代产品的研发和开展面向内外部人员全方位、多层次的产品使用培训等。本次项目的投资总额约 4 亿元（含购买及租赁土地款项），公司将以自有及自筹资金的方式出资，用于生态赋能研发培训基地的整体开发与运营。

2023 年 12 月 1 日，湖州鼎捷软件有限公司与潮州市自然资源和规划局吴兴分局签订了《国有建设用地使用权出让合同》。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 1 日、2023 年 12 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的公告》（公告编号：2023-06070）、《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目进展的公告》（公告编号：2023-12121）。

### 2、关于公司参与投资创业投资合伙企业的情况

公司与上海金桥信息股份有限公司、英科医疗科技股份有限公司等其他合伙人共同投资设立扬中行云新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“扬中行云基金”）。公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 1,000 万元，持有其 7.41%的份额。

具体内容详见公司于 2023 年 5 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司参与投资创业投资合伙企业的公告》（公告编号：2023-05063）。

2023 年 7 月 7 日，扬中行云基金已根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司参与投资创业投资合伙企业的进展公告》（公告编号：2023-07072）。

### 3、关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的情况

为进一步推动公司的战略发展布局与业务落地，推进公司业务资源整合，实现借助资本市场优势快速发展，从而提升公司的综合竞争力和整体价值，公司于报告期内，与东方创投、温岭金控、兴长投资等其他合伙人签署了《东方鼎捷绿色智造产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同投资设立温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绿色智造产业基金”）。绿色智造产业基金为有限合伙制，基金合伙人的出资总额为 5 亿元，其中公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资 11,800 万元，持有其 23.60%的份额。

具体内容详见公司于 2023 年 6 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的公告》（公告编号：2023-06066）。

2024 年 1 月 5 日，绿色智造产业基金已根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。

具体内容详见公司于 2024 年 1 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的进展公告》（公告编号：2024-01001）。

### 4、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的情况

公司于 2023 年 7 月 26 日召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，于 2023 年 8 月 14 日召开公司 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》及《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券预案〉的议案》等议案，公司拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过 84,838.39 万元（含 84,838.39 万元），具体募集资金数额由公司股东

大会授权公司董事会在上述额度范围内确定，本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为 100.00 元，存续期限为自发行之日起 6 年。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 28 日、2023 年 8 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

#### 5、关于公司第一大股东及其一致行动人续签一致行动协议的情况

公司第一大股东工业富联及其一致行动人香港 TOP、新嵩咨询、孙嵩彬先生和叶子祯先生于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》。该协议已于 2023 年 12 月 10 日期满。为维持公司股权结构稳定，保障公司长期健康发展，上述五位股东已于 2023 年 12 月 8 日签署了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》有效期 36 个月。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于股东续签一致行动协议的公告》（公告编号：2023-12122）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 1、关于转让控股子公司股权暨关联交易的情况

2022 年 3 月 29 日，公司召开了第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于对外设立合资公司暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金出资 800 万元，对外投资设立鼎捷私募。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外设立合资公司暨关联交易的公告》（公告编号：2022-03027）、《关于对外设立合资公司暨关联交易的进展公告》（公告编号：2022-12110）。

2023 年 9 月 25 日，公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》。公司拟与公司关联方十夕合伙、关联方六夕合伙签署《股份转让协议书》。协议约定公司以 0 元对价分别向十夕合伙、六夕合伙出让公司所持有的未实缴的鼎捷私募 300.00 万元和 200.00 万元的出资份额，由十夕合伙、六夕合伙向鼎捷私募履行相应的实缴出资义务。鼎捷私募股权结构调整后，公司持有的鼎捷私募股份比例由 53.33%降为 20.00%，鼎捷私募将不再纳入公司合并报表范围内。

具体内容详见公司于 2023 年 9 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于转让控股子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-09115）。

2023 年 12 月 20 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过了《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的议案》。公司董事长兼总裁叶子祯先生拟与十夕合伙签署《股权转让协议书》。协议约定，十夕合伙以 1 元/每 1 元实收资本、未实缴部分不支付对价的定价原则，向叶子祯先生出让十夕合伙持有的鼎捷私募 550 万元的出资份额，成交金额为 280 万元。公司作为鼎捷私募的股东，放弃本次鼎捷私募股权转让的优先购买权。鼎捷私募股权结构调整后，公司持有的鼎捷私募持股比例不变。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于放弃参股公司股权优先购买权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-12125）。

#### 2、关于放弃控股子公司优先权利的情况

2023 年 3 月 31 日，南京鼎华智能系统有限公司（以下简称“南京鼎华”）、南京鼎华原股东与上海金融科技股权投资基金（有限合伙）（以下简称“金融科技基金”）、杭州信公小安信息科技有限公司（以下简称“信公小安”）签署《关于南京鼎华智能系统有限公司之增资协议》。协议约定，金融科技基金、信公小安拟向南京鼎华增资合计 6,000 万元，具体内容如下：金融科技基金拟向南京鼎华增资 5,000 万元，其中 418.8657 万元计入注册资本，4,581.1343 万元计入资本公积；信公小安拟向南京鼎华增资 1,000 万元，其中 83.7731 万元计入注册资本，916.2269 万元计入资本公积。公司全资子公司鼎捷网络、公司关联方子我企业管理（上海）合伙企业（有限合伙）及其他原股东放弃本次增资的优先认缴权。本次增资完成后，南京鼎华注册资本由 6,282.9843 万元增加至 6,785.6231 万元。鼎捷网络对南京鼎华认缴出资额保持不变，出资比例由 55.7060%降为 51.5796%，仍为南京鼎华的控股股东。该事项不会导致公司合并报表范围发生变化。

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股子公司增资暨公司放弃优先权利的公告》（公告编号：2023-04012）。

### 3、关于全资子公司董事长及法定代表人变更的情况

2023 年 11 月 30 日，公司全资子公司鼎新电脑因经营发展需要，将其法定代表人、董事长由古丰永先生变更为叶子祯先生。

具体内容详见公司于 2023 年 12 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于全资子公司变更董事长及法定代表人的公告》（公告编号：2023-12120）。

## 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	1,475,250	0.55%	0	0	0	246,750	246,750	1,722,000	0.64%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	195,000	0.07%	0	0	0	72,750	72,750	267,750	0.10%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	195,000	0.07%	0	0	0	72,750	72,750	267,750	0.10%
4、外资持股	1,280,250	0.48%	0	0	0	174,000	174,000	1,454,250	0.54%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	1,280,250	0.48%	0	0	0	174,000	174,000	1,454,250	0.54%
二、无限售条件股份	265,558,980	99.45%	0	0	0	2,027,450	2,027,450	267,586,430	99.36%
1、人民币普通股	265,558,980	99.45%	0	0	0	2,027,450	2,027,450	267,586,430	99.36%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	267,034,230	100.00%	0	0	0	2,274,200	2,274,200	269,308,430	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

##### 1、公司股份总数变动原因

2023年5月10日，公司完成2021年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向12名激励对象归属27.2万股公司股份；

2023年6月26日，公司完成2021年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向204名激励对象归属194.22万股公司股份；

报告期内，公司2021年激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期行权条件已成就，本期股票期权行权采用自主行权模式，预留授予部分实际行权期限为2023年1月17日起至2023年12月19日止。报告期内，合计3名激励对象共行权6万股。

综上，公司股份总数由267,034,230股变更为269,308,430股，增加了2,274,200股。

##### 2、公司限售股份变动原因

报告期内，公司董事、高级管理人员获授的限制性股票部分归属，共同导致公司限售股份新增309,750股；

原第四届董事会董事陈建勇先生任期届满前离任（原定任期届满日为2023年5月18日）。根据有关规定，其应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守股份限制性规定。报告期内，其就任时确定的任期内和任期届满后六个月的锁定期已届满，其所持有的63,000股有限售条件股份已转为无限售条件流通股，导致公司限售股份减少63,000股。

综上，报告期内，公司有限售条件股份总数由1,475,250股变更为1,722,000股，实质增加了246,750股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2022年12月21日，公司2021年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件已满足，并于该日召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。具体内容见公司于2022年12月23日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就的公告》。

2023年5月10日，公司完成了2021年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期的归属工作，通过定向发行方式向12名激励对象归属27.2万股公司股份。本次归属事项已获深交所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次股份归属的相关手续。具体内容详见公司于2023年5月8日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、2023年4月25日，公司2021年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件已满足，并于该日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。具体内容见公司于2023年4月27日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就的公告》。

2023年6月26日，公司完成了2021年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期的归属工作，通过定向发行方式向204名激励对象归属194.22万股公司股份。本次归属事项已获深交所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次股份归属的相关手续。具体内容详见公司于2023年6月20日披露于巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

3、2022 年 12 月 21 日，公司 2021 年激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期行权条件已满足，并于该日召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。具体内容见公司于 2022 年 12 月 23 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》。

本期股票期权行权采用自主行权模式，实际行权期限为 2023 年 1 月 17 日起至 2023 年 12 月 19 日当日止。具体内容见公司于 2023 年 1 月 13 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》。截至行权期届满，有 3 名激励对象共计行权 6 万股。

4、部分董事、高级管理人员所持股份的锁定情况按照中国证监会的相关规定执行。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 10 日完成 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期的全部归属工作，共计归属 27.2 万股公司股份；

公司于 2023 年 6 月 26 日完成 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期的全部归属工作，共计归属 194.22 万股公司股份；

报告期内，公司 2021 年激励计划股票期权预留授予部分第一个行权期的部分激励对象已向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理相关自主行权股份登记手续，共计行权 6 万股。

截至报告期末，公司股份总数由 267,034,230 股变更为 269,308,430 股。

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

报告期初，公司股份总数为 267,034,230 股，本期增加 2,274,200 股，股份总数变更为 269,308,430 股；对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基本无影响。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
叶子祯	940,500	129,000	0	1,069,500	高管锁定股	按高管锁定股的规定期解限
孙嵩彬	15,750	0	0	15,750	高管锁定股	按高管锁定股的规定期解限
张苑逸	186,000	63,000	0	249,000	高管锁定股	按高管锁定股的规定期解限
刘波	186,000	45,000	0	231,000	高管锁定股	按高管锁定股的规定期解限

潘泰稣	75,000	45,000	0	120,000	高管锁定股	按高管锁定股的规定期限解限
林健伟	9,000	27,750	0	36,750	高管锁定股	按高管锁定股的规定期限解限
陈建勇（届满前离任董事）	63,000	0	63,000	0	高管锁定股	根据届满前离任高管锁定股的规定解限
合计	1,475,250	309,750	63,000	1,722,000	--	--

注：公司现任董事、高管因获授的限制性股票部分归属，共同导致公司限售股增加 309,750 股；公司原董事在任期届满前离任，其所持 63,000 股公司限售股于原定任期届满之日起 6 个月后按相关规定全部解锁。综上，2023 年度，公司限售股增加 246,750 股。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 5 月 10 日，公司完成 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第一个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向 12 名激励对象归属 27.2 万股公司股份；

2023 年 6 月 26 日，公司完成 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第二个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向 204 名激励对象归属 194.22 万股公司股份；

报告期内，公司 2021 年激励计划股票期权首次授予及预留授予部分第一个行权期行权条件已成就，本期股票期权行权采用自主行权模式。报告期内，合计 3 名激励对象共行权 6 万股。

综上，公司股份总数由 267,034,230 股变更为 269,308,430 股，增加了 2,274,200 股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	33,041	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,567	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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	

富士康工业互联网股份有限公司	境内非国有法人	14.84%	39,971,265	0	0	39,971,265	不适用	0
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	7.02%	18,912,242	0	0	18,912,242	不适用	0
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	3.65%	9,820,951	-500,000	0	9,820,951	不适用	0
鼎捷软件股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	1.56%	4,200,000	0	0	4,200,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.19%	3,197,831	3,197,793	0	3,197,831	不适用	0
林汉	境内自然人	0.97%	2,603,800	2,193,600	0	2,603,800	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—财通资管价值成长混合型证券投资基金	其他	0.94%	2,543,000	-3,854,600	0	2,543,000	不适用	0
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	境外法人	0.90%	2,424,415	-2,673,062	0	2,424,415	不适用	0
中国银行股份有限公司—嘉实文体娱乐股票型证券投资基金	其他	0.79%	2,116,700	2,116,700	0	2,116,700	不适用	0
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划	其他	0.77%	2,077,798	-3,449,063	0	2,077,798	不适用	0
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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙蔼彬先生、香港 TOP、新蔼咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
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					
富士康工业互联网股份有限公司	39,971,265	人民币普通股	39,971,265					
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	18,912,242	人民币普通股	18,912,242					

STEP BEST HOLDING LIMITED	9,820,951	人民币普通股	9,820,951
鼎捷软件股份有限公司—2022 年员工持股计划	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
香港中央结算有限公司	3,197,831	人民币普通股	3,197,831
林汉	2,603,800	人民币普通股	2,603,800
中国工商银行股份有限公司—财通资管价值成长混合型证券投资基金	2,543,000	人民币普通股	2,543,000
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	2,424,415	人民币普通股	2,424,415
中国银行股份有限公司—嘉实文体娱乐股票型证券投资基金	2,116,700	人民币普通股	2,116,700
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划	2,077,798	人民币普通股	2,077,798
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	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙蔼彬先生、香港 TOP、新谥咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东林汉通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,603,800 股，合计持有公司股份 2,603,800 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	3,197,831	1.19%
林汉	新增	0	0.00%	2,603,800	0.97%
中国银行股份有限公司—嘉实文体娱乐股票型证券投资基金	新增	0	0.00%	2,116,700	0.79%
中国工商银行股份有限公司—财通资管均衡价值一年持有期混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	1,381,384	0.51%
国泰君安证券股份有限公司	退出	0	0.00%	572,204	0.21%
中国农业银行股份有限公司—财通资管价值发现混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	744,241	0.28%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

报告期末，香港 TOP、新嵩咨询、孙嵩彬先生、叶子祯先生与工业富联为一致行动人，合计持有公司总股本的 22.47%，为公司主要股东。

公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下，但董事会结构体现了股东对公司经营管理团队能力的认可。单一股东持股比例均不满足《公司法》第二百一十六条第（二）款关于持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东构成控股股东等的规定。根据公司目前的股权结构、股东间的关联关系及公司章程的规定，公司现有股东中具有关联关系的股东、采取一致行动的股东，其所持股份公司表决权比例均不足三分之一，单个股东均不足以认定为公司控股股东。

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

报告期末，香港 TOP、新嵩咨询、孙嵩彬先生、叶子祯先生与工业富联为一致行动人，合计持有公司总股本的 22.47%，为公司主要股东。

公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下，但董事会结构体现了股东对公司经营管理团队能力的认可。单一股东持股比例均不满足《公司法》第二百一十六条第（二）款关于持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东构成控股股东等的规定。根据公司目前的股权结构、股东间的关联关系及公司章程的规定，公司现有股东中具有关联关系的股东、采取一致行动的股东，其所持股份公司表决权比例均不足三分之一，单个股东均不足以认定为公司控股股东。故不存在实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	孙嵩彬	2010 年 10 月 08 日	-	投资，未从事经营业务
新嵩企业管理咨询（上海）有限公司	孙嵩彬	2010 年 07 月 07 日	91310000557454341G	投资，未从事经营业务
富士康工业互联网股份有限公司	郑弘孟	2015 年 03 月 06 日	914403003296132911	工业互联网技术研发；通讯系统研发；企业管理服务；从事电子产品及其零配件的进出口

				及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

### 公司不存在实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2022 年 05 月 14 日	不低于（含）2,717,400 股且不超过（含）5,434,800 股。	不低于（含）1.02%且不超过（含）2.04%。	不低于（含）5,000 万元且不超过（含）10,000 万元。	2022 年 5 月 13 日-2023 年 5 月 12 日	用于实施股权激励计划或员工持股计划	4,200,000	100.00%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011004699 号
注册会计师姓名	王书阁、赵卓然

审计报告正文

#### 鼎捷软件股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了鼎捷软件股份有限公司(以下简称鼎捷软件)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎捷软件 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备
2. 收入确认

###### （一）应收账款坏账准备

###### 1. 事项描述

如鼎捷软件财务报表“七、合并财务报表项目注释”之“五、应收账款”所示，截止 2023 年 12 月 31 日，鼎捷软件应收账款账面余额为人民币 60,313.82 万元，坏账准备为人民币 15,625.97 万元，账面价值为人民币 44,687.85 万元，占资产总额的比例为 13.67%。应收账款坏账准备计提方法详见财务报表附注五（十一）6“金融工具减值”、附注五（十三）“应收账款”所述。由于应收账款金额重大，且应收账款坏账准备计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们对于鼎捷软件应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价鼎捷软件的信用政策及计提预期信用损失相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 分析鼎捷软件应收账款预期信用损失相关会计政策的合理性，包括单独确定预期信用损失的判断、确定应收账款组合的依据以及各组合损失率的确定等；

(3) 分析计算鼎捷软件资产负债表日应收账款预计信用损失与应收账款余额之间的比率，与国内同行业其他上市公司公开披露的信息进行比较，对鼎捷软件应收账款预计信用损失占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估；

(4) 通过分析鼎捷软件应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(6) 查看与应收账款核销相关的审批记录，检查核销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确；

(7) 获取鼎捷软件坏账准备计提表，复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款实施减值评估时作出的判断是可接受的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

鼎捷软件营业收入确认的相关会计政策见附注五、(三十五)“收入”。如财务报表附注七、(六十一)所示，2023 年度营业收入实现 222,774.00 万元，较 2022 年度增加 23,253.57 万元，增长幅度为 11.65%。鼎捷软件主要产品为 ERP 软件产品及相关配套服务，销售毛利较高，营业收入是鼎捷软件关键的业绩指标，存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于鼎捷软件收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，识别合同中所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行，评价鼎捷软件收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、发货签收单、软件安装完成报告书、服务工时记录单、项目进度确认表等支持性文件，核对收入确认时点及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合鼎捷软件公司收入确认的会计政策；

(4) 检查已确认收入合同的收款情况，对未按合同约定收取回款的项目重点关注合同是否正常履行，收入的确认是否谨慎；

(5) 检查资产负债表日后发生的销售退回情况，判断是否存在提前确认收入下年转回的情况；

(6) 进行截止测试，重点关注接近期末和下半年年初确认的收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 向重要客户实施函证程序，就本期发生的销售、服务金额及往来款项的余额予以函证。

根据我们实施的审计程序和获得的证据，管理层对于收入确认作出会计处理的判断是可接受的。

## 四、其他信息

鼎捷软件管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

鼎捷软件管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，鼎捷软件管理层负责评估鼎捷软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎捷软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎捷软件的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对鼎捷软件持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鼎捷软件不能持续经营。

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

6. 就鼎捷软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
		(项目合伙人)	王书阁
中国·北京		中国注册会计师：	
			赵卓然
		二〇二四年四月二十五日	

## 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：鼎捷软件股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	873,019,361.60	1,090,909,997.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	125,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	214,393,964.75	172,026,990.90
应收账款	446,878,472.66	263,776,435.01
应收款项融资		
预付款项	23,108,732.34	18,794,589.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,311,825.26	12,419,938.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,620,147.68	48,395,896.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	154,280,417.40	27,203,600.24
流动资产合计	1,824,612,921.69	1,758,527,447.98
<b>非流动资产：</b>		
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	118,291,688.36	63,947,500.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	708,292,874.15	713,094,472.88
在建工程	24,676,183.21	34,344.10
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	74,867,599.33	73,039,808.16
无形资产	200,622,396.34	116,446,144.37
开发支出	131,893,532.10	21,832,742.62
商誉		
长期待摊费用	16,790,821.09	9,048,003.74
递延所得税资产	51,800,746.09	44,530,926.47
其他非流动资产	111,609,635.89	42,271,274.03
非流动资产合计	1,443,845,476.56	1,084,245,216.94
资产总计	3,268,458,398.25	2,842,772,664.92
流动负债：		
短期借款	23,046,981.35	
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	2,873,501.34	53,581.50
应付账款	227,284,029.00	152,673,556.00
预收款项		
合同负债	281,430,276.36	255,918,620.88
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	299,661,529.80	299,154,884.87
应交税费	113,860,885.75	89,455,869.73
其他应付款	16,237,466.31	16,985,075.64
其中：应付利息		
应付股利	350,181.04	
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	22,165,654.13	20,088,824.92
其他流动负债	14,836,886.36	13,474,798.41
流动负债合计	1,001,397,210.40	847,805,211.95
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	56,908,202.36	57,933,430.01

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,006,470.58	5,992,352.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,914,672.94	63,925,782.95
负债合计	1,070,311,883.34	911,730,994.90
所有者权益：		
股本	269,308,430.00	267,034,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	899,590,155.15	808,048,875.60
减：库存股	69,942,288.00	69,942,288.00
其他综合收益	24,601,625.97	17,450,495.70
专项储备		
盈余公积	89,187,284.01	75,397,973.12
一般风险准备		
未分配利润	854,521,738.70	744,759,133.27
归属于母公司所有者权益合计	2,067,266,945.83	1,842,748,419.69
少数股东权益	130,879,569.08	88,293,250.33
所有者权益合计	2,198,146,514.91	1,931,041,670.02
负债和所有者权益总计	3,268,458,398.25	2,842,772,664.92

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	257,534,690.99	407,490,041.10
交易性金融资产	20,000,000.00	60,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	31,823,613.98	30,264,072.63
应收账款	271,486,277.11	170,526,548.23
应收款项融资		
预付款项	16,136,471.38	15,662,267.02
其他应收款	71,608,003.55	27,063,842.74
其中：应收利息		
应收股利	29,181,024.38	
存货	20,011,674.28	12,968,210.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,572,935.32	20,000,000.00
流动资产合计	765,173,666.61	743,974,981.74

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	709,010,994.55	567,682,691.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	291,668,023.99	302,973,122.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,984,754.30	29,887,905.41
无形资产	4,306,123.39	460,605.57
开发支出	114,860,476.67	18,074,909.77
商誉		
长期待摊费用	2,612,279.05	4,323,798.34
递延所得税资产	21,257,830.15	23,416,067.11
其他非流动资产	61,590,179.67	10,380,000.00
非流动资产合计	1,237,290,661.77	957,199,100.01
资产总计	2,002,464,328.38	1,701,174,081.75
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	81,803,910.40	51,750,457.08
预收款项		
合同负债	74,777,351.13	74,176,221.06
应付职工薪酬	120,805,394.53	112,174,644.90
应交税费	21,478,638.35	17,499,427.74
其他应付款	113,428,539.19	16,068,696.12
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	9,218,258.43	8,700,992.05
其他流动负债	4,772,626.06	4,644,691.24
流动负债合计	426,284,718.09	285,015,130.19
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	19,836,155.20	24,239,372.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,510,000.00	5,110,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,346,155.20	29,349,372.79
负债合计	449,630,873.29	314,364,502.98
所有者权益：		
股本	269,308,430.00	267,034,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	729,021,464.66	676,461,474.19
减：库存股	69,942,288.00	69,942,288.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,187,284.01	75,397,973.12
未分配利润	535,258,564.42	437,858,189.46
所有者权益合计	1,552,833,455.09	1,386,809,578.77
负债和所有者权益总计	2,002,464,328.38	1,701,174,081.75

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,227,739,993.94	1,995,204,338.21
其中：营业收入	2,227,739,993.94	1,995,204,338.21
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,028,063,340.33	1,825,892,363.73
其中：营业成本	848,646,309.47	691,843,482.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,361,924.78	13,136,286.93
销售费用	702,112,387.90	603,718,120.61
管理费用	243,747,494.21	237,714,713.84

研发费用	222,517,544.85	291,350,192.22
财务费用	-4,322,320.88	-11,870,432.48
其中：利息费用	4,380,834.31	4,281,715.59
利息收入	11,912,070.32	10,480,868.58
加：其他收益	50,499,093.28	32,457,487.11
投资收益（损失以“-”号填列）	4,865,113.11	8,519,834.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-682,000.43	1,066,971.69
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）	-26,454,438.45	-12,601,161.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-618,499.37	-1,002,560.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	480,125.93	246,930.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	228,448,048.11	196,932,504.72
加：营业外收入	651,312.42	898,599.31
减：营业外支出	656,155.43	240,633.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	228,443,205.10	197,590,471.00
减：所得税费用	73,306,794.23	59,161,622.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,136,410.87	138,428,848.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	155,136,410.87	138,428,848.21
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	150,255,339.32	133,838,907.33
2. 少数股东损益	4,881,071.55	4,589,940.88
六、其他综合收益的税后净额	7,296,512.62	10,284,313.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,151,130.27	9,969,317.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,062,331.00	15,553,453.60
1. 重新计量设定受益计划变动额	-5,062,331.00	15,553,453.60
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	12,213,461.27	-5,584,136.30
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	12,213,461.27	-5,584,136.30
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	145,382.35	314,995.89
七、综合收益总额	162,432,923.49	148,713,161.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	157,406,469.59	143,808,224.63
归属于少数股东的综合收益总额	5,026,453.90	4,904,936.77
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.56	0.51
(二) 稀释每股收益	0.55	0.50

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	816,033,282.86	745,462,534.06
减：营业成本	305,504,439.82	261,908,233.91
税金及附加	9,046,067.42	7,532,923.42
销售费用	264,402,196.66	217,820,167.12
管理费用	103,792,433.84	92,298,792.98
研发费用	134,372,576.59	160,507,239.28
财务费用	-3,528,024.98	-2,143,923.71
其中：利息费用	1,620,433.70	1,629,101.50
利息收入	5,442,525.84	4,593,538.45
加：其他收益	31,270,874.29	21,820,241.27
投资收益（损失以“-”号填列）	114,545,221.74	16,282,921.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,371,697.07	1,371,914.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,521,175.74	-3,814,530.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	474,125.93	3,376.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	140,212,639.73	41,831,109.81
加：营业外收入	42,500.95	115,360.57
减：营业外支出	203,979.77	83,736.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,051,160.91	41,862,734.32
减：所得税费用	2,158,052.06	3,427,805.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	137,893,108.85	38,434,928.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	137,893,108.85	38,434,928.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	137,893,108.85	38,434,928.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,161,027,797.20	2,030,804,925.88

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	23,983,619.41	23,740,959.69
收到其他与经营活动有关的现金	53,970,220.08	24,369,496.01
经营活动现金流入小计	2,238,981,636.69	2,078,915,381.58
购买商品、接受劳务支付的现金	518,281,671.07	404,204,819.52
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	1,234,957,797.74	1,169,017,364.58
支付的各项税费	195,389,833.39	165,934,548.84
支付其他与经营活动有关的现金	182,169,222.88	141,838,685.30
经营活动现金流出小计	2,130,798,525.08	1,880,995,418.24
经营活动产生的现金流量净额	108,183,111.61	197,919,963.34
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	4,836,244.02	8,752,408.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,975.00	28,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,095,380,000.00	831,044,241.72
投资活动现金流入小计	1,100,223,219.02	839,824,950.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	246,754,163.14	42,298,863.62
投资支付的现金	60,000,000.00	8,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,179,299,408.34	667,380,000.00
投资活动现金流出小计	1,486,053,571.48	717,678,863.62
投资活动产生的现金流量净额	-385,830,352.46	122,146,086.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	90,508,753.42	154,244,781.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	63,000,000.00	123,111,111.00
取得借款收到的现金	214,985,000.00	453,026,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	305,493,753.42	607,271,181.44
偿还债务支付的现金	192,355,000.00	543,586,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	28,369,419.67	27,575,365.38

现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	576,096.49	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	30,329,308.16	92,932,039.67
筹资活动现金流出小计	251,053,727.83	664,093,805.05
筹资活动产生的现金流量净额	54,440,025.59	-56,822,623.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,764,276.26	5,250,622.11
五、现金及现金等价物净增加额	-217,442,939.00	268,494,048.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,088,557,430.59	820,063,382.01
六、期末现金及现金等价物余额	871,114,491.59	1,088,557,430.59

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	777,843,106.74	751,158,110.87
收到的税费返还	16,579,417.26	15,779,362.10
收到其他与经营活动有关的现金	156,974,694.77	41,048,663.90
经营活动现金流入小计	951,397,218.77	807,986,136.87
购买商品、接受劳务支付的现金	213,568,542.01	190,916,520.68
支付给职工以及为职工支付的现金	476,459,181.23	457,675,476.68
支付的各项税费	59,465,831.65	55,891,429.98
支付其他与经营活动有关的现金	121,127,932.49	76,632,989.62
经营活动现金流出小计	870,621,487.38	781,116,416.96
经营活动产生的现金流量净额	80,775,731.39	26,869,719.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	86,356,241.65	54,598,609.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	975.00	25,400.00
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	480,380,000.00	489,673,755.55
投资活动现金流入小计	566,737,216.65	544,297,764.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,092,083.36	16,163,497.26
投资支付的现金	147,700,000.00	48,366,032.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	545,081,241.67	261,380,000.00
投资活动现金流出小计	784,873,325.03	325,909,529.26
投资活动产生的现金流量净额	-218,136,108.38	218,388,235.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	27,508,753.42	31,133,670.44
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	27,508,753.42	31,133,670.44
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	26,703,423.00	26,442,863.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,862,693.69	78,372,743.19
筹资活动现金流出小计	40,566,116.69	104,815,606.19
筹资活动产生的现金流量净额	-13,057,363.27	-73,681,935.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,618.18	106,797.08
五、现金及现金等价物净增加额	-150,403,122.08	171,682,816.58
加：期初现金及现金等价物余额	407,025,717.85	235,342,901.27
六、期末现金及现金等价物余额	256,622,595.77	407,025,717.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	267,034,230.00				808,048,875.60	69,942,288.00	17,450,495.70		75,397,973.12		744,759,133.27		1,842,748,419.69	88,293,250.33	1,931,041,670.02
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	267,034,230.00				808,048,875.60	69,942,288.00	17,450,495.70		75,397,973.12		744,759,133.27		1,842,748,419.69	88,293,250.33	1,931,041,670.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,274,200.00				91,541,279.55		7,151,130.27		13,789,310.89		109,762,605.43		224,518,526.14	42,586,318.75	267,104,844.89
（一）综合收益总额							7,151,130.27				150,255,339.32		157,406,469.59	5,026,453.90	162,432,923.49
（二）所	2,274,200.00				65,540,400.00								67,814,600.00	64,486,900.00	132,301,500.00

所有者投入和减少资本	0.00				59.59							59.59	62.34	621.93
1.所有者投入的普通股	2,274,200.00				25,176,722.00							27,450,922.00	62,276,547.11	89,727,469.11
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					40,363,737.59							40,363,737.59	2,210,415.23	42,574,152.82
4.其他														
(三)利润分配								13,789,310.89		-40,492,733.89		-26,703,423.00	-926,277.53	-27,629,700.53
1.提取盈余公积								13,789,310.89		-13,789,310.89				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-26,703,423.00		-26,703,423.00	-926,277.53	-27,629,700.53
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					26,000,819.96								26,000,819.96	-26,000,819.96	
四、本期期末余额	269,308,430.00				899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97		89,187,284.01		854,521,738.70		2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	266,441,353.00				711,636,491.01	30,011,095.62	7,481,178.40		71,526,199.82		640,558,313.72		1,667,632,440.33	9,705,814.27	1,677,338,254.60
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他									28,280.42		648,268.10		676,548.52		676,548.52
二、本年期初余额	266,441,353.00				711,636,491.01	30,011,095.62	7,481,178.40		71,554,480.24		641,206,581.82		1,668,308,988.85	9,705,814.27	1,678,014,803.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	592,877.00				96,412,384.59	39,931,192.38	9,969,317.30		3,843,492.88		103,552,551.45		174,439,430.84	78,587,436.06	253,026,866.90
(一) 综合收益总额							9,969,317.30				133,838,907.33		143,808,224.63	4,904,936.77	148,713,161.40
(二)	592,877.00				45,596,767.81	39,931,192.38							6,166,706.21	124,432,372.84	130,598,939.25

所有者投入和减少资本	877.00				00,665.66	31,192.38						2,350.28	594,218.22	756,568.50
1.所有者投入的普通股	592,877.00				428,723.38	-30,011,095.62						31,032,696.00	121,820,428.59	152,853,124.59
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					45,071,942.28							45,071,942.28	2,773,789.63	47,845,731.91
4.其他						69,942,288.00						-69,942,288.00		-69,942,288.00
(三)利润分配								3,843,492.88		-30,286,355.88		-26,442,863.00		-26,442,863.00
1.提取盈余公积								3,843,492.88		-3,843,492.88				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-26,442,863.00		-26,442,863.00		-26,442,863.00

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					50,911,718.93							50,911,718.93	-50,911,718.93		
四、本期期末余额	267,034,230.00				808,048,875.60	69,942,288.00	17,450,495.70		75,397,973.12		744,759,133.27	1,842,748,419.69	88,293,250.33	1,931,041,670.02	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	267,034,230.00				676,461,474.19	69,942,288.00			75,397,973.12	437,858,189.46		1,386,809,578.77
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	267,034,230.00				676,461,474.19	69,942,288.00			75,397,973.12	437,858,189.46		1,386,809,578.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,274,200.00				52,559,990.47				13,789,310.89	97,400,374.96		166,023,876.32

(一) 综合收益总额										137,893,108.85		137,893,108.85
(二) 所有者投入和减少资本	2,274,200.00				52,559,990.47							54,834,190.47
1. 所有者投入的普通股	2,274,200.00				25,176,722.00							27,450,922.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,383,268.47							27,383,268.47
4. 其他												
(三) 利润分配									13,789,310.89	-40,492,733.89		-26,703,423.00
1. 提取盈余公积									13,789,310.89	-13,789,310.89		
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,703,423.00		-26,703,423.00
3. 其他												
(四) 所												

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	269,308,430.00				729,021,464.66	69,942,288.00			89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、 上年 期末 余额	266,441,353.00				654,040,263.43	30,011,095.62			71,526,199.82	429,455,092.78		1,391,451,813.41
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他								28,280.42	254,523.78			282,804.20
二、 本年 期初 余额	266,441,353.00				654,040,263.43	30,011,095.62			71,554,480.24	429,709,616.56		1,391,734,617.61
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	592,877.00				22,421,210.76	39,931,192.38			3,843,492.88	8,148,572.90		-4,925,038.84
(一) 综 合收 益总 额										38,434,928.78		38,434,928.78
(二) 所 有者 投入 和减 少资	592,877.00				22,421,210.76	39,931,192.38						-16,917,104.62

本												
1. 所有者投入的普通股	592,877.00				428,723.38	30,011,095.62						31,032,696.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,992,487.38							21,992,487.38
4. 其他						69,942,288.00						69,942,288.00
(三) 利润分配								3,843,492.88	-30,286,355.88			-26,442,863.00
1. 提取盈余公积								3,843,492.88	-3,843,492.88			
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,442,863.00			-26,442,863.00
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	267,034,230.00				676,461,474.19	69,942,288.00			75,397,973.12	437,858,189.46		1,386,809,578.77

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

鼎捷软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为神州数码管理系统有限公司，于 2001 年 12 月经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327 号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011 年 5 月 30 日，本公司整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25 号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股 20.77 元的发行价，本公司公开发行新股 2,878,4681 万股，公司股东公开发售股份 121.5319 万股。2014 年 1 月 27 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300378。现持有统一社会信用代码为 91310000734084709Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 26,930.84 万股，注册资本为 26,930.84 万元，注册地址：上海市静安区江场路 1377 弄 7 号 20 层，法定代表人：叶子祯。本公司股权较为分散，无实际最终控制人。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司系国内企业信息化、数字化解决方案服务的提供商，主营业务是为制造业、流通业及小微企业提供信息化、数字化解决方案。通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在上述领域具有产品研发能力、软件实施能力。

公司业务领域已逐渐由管理软件的销售与实施向智能制造、工业互联网及新零售领域拓展，积极推进在云领域的研究与应用。与此同时，公司创新商业模式，推进软件升级换代，发展敏捷交付的服务商品，推动企业客户从账务型应用向管理型应用的进化，以服务商品拓宽商机来源，提升运营效率，坚守“创造客户数字价值”的企业使命。

#### （三）合并报表范围

本公司本期纳入合并范围的独立核算的子公司共 19 户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
1、母公司财务报表汇总范围			
鼎捷软件股份有限公司	公司、本公司	股份有限公司 (中外合资、上市)	1
鼎捷软件股份有限公司江苏分公司	-	独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司无锡分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司苏州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司宁波分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司杭州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司武汉分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司重庆分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司成都分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司温州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司长沙分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司常州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司南通分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司合肥分公司	-	非独立核算分公司	1

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
鼎捷软件股份有限公司嘉兴分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司台州分公司	-	非独立核算分公司	1
2、纳入合并范围的子（孙）公司			
南京鼎捷数智软件有限公司	南京鼎捷	全资子公司	2
南京鼎捷数智软件有限公司济南分公司	-	非独立核算分公司	2
南京鼎捷数智软件有限公司徐州分公司	-	非独立核算分公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司天津分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷软件有限公司东莞分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司中山分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司厦门分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司福州分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司佛山分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司泉州分公司	-	非独立核算分公司	2
深圳市鼎捷数智软件有限公司	深圳鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2
上海鼎捷移动科技有限公司	上海移动	全资子公司	3
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	控股子公司	3
南京鼎华智能系统有限公司上海分公司	-	非独立核算分公司	3
南京鼎华智能系统有限公司广州分公司	-	非独立核算分公司	3
鼎华智能系统股份有限公司(台湾)	鼎华系统	控股子公司	4
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2
鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	鼎捷聚英	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智商务咨询有限公司	绍兴数智商务	全资子公司	2
湖州鼎捷软件有限公司	湖州鼎捷	全资子公司	2
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	越南鼎捷	控股子公司	3
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	荷兰鼎捷	全资子公司	3
鼎新电脑股份有限公司	鼎新电脑	全资子公司	4
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	数智空间	全资子公司	3

本公司在子公司中的权益详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 1 户，减少 1 户。合并范围变更主体的具体信息详见“九、合并范围的变更”。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

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

### 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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注五（十七）、应收账款预期信用损失计提的方法附注五（十三）、固定资产折旧和无形资产摊销附注五（二十二）及（二十六）、收入的确认时点附注五（三十五）等

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

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

#### （四）记账本位币

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

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额大于 150.00 万元
本期重要的应收款项核销	单笔金额大于 150.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
重要的在建工程	在建工程本期发生额或期末余额大于 150.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单笔期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单笔期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化项目发生额占本期研发支出总额 $\geq$ 1%
重要的非全资子公司	子公司少数股东持有的权益占集团资产总额 $\geq$ 5%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 $\geq$ 5%

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的

差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- （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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （九）现金及现金等价物的确定标准

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

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

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

### 2、外币财务报表的折算

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

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

## （十一）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类、确认和计量

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### (5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

#### (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“（十一）/6. 金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失
台湾地区票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

## (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）/6. 金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况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损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

## （十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“附注（十一）”。

## （十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）/6. 金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	根据业务性质，押金、保证金、备用金等具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

## （十六）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）/6. 金融工具减值”。

## （十七）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法，低值易耗品采用一次转销法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费

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

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十八）持有待售的非流动资产组

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### （十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）/6. 金融工具减值”。

### （二十）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十一）投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## （二十二）固定资产

### 1. 确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	10%	1.80%—9.00%
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00%—33.33%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00%—33.33%

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

## (二十三) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (二十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （二十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## （二十六）无形资产

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

### (1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### (2) 无形资产的后续计量

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

#### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	使用寿命
软件源代码共享所有权	5 年	使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十七）长期资产减值。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十七) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十八) 长期待摊费用

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

## (二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (三十) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## （三十一）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （三十二）租赁负债

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

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

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

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

## （三十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

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

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

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

### （三十四）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### （三十五）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）商品销售收入
- （2）服务收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在

一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：自制软件销售及外购软、硬件销售。

本公司销售的自制软件、外购软件均为商品化软件，具有通用性强、易于安装、易于使用等特点，自制软件及外购软、硬件不需要安装的以产品送达客户指定地点并经购货方签收后完成产品的交付履约义务后确认收入；需要提供安装调试的按合同约定在项目安装完成并经客户确认后完成产品交付履约义务后确认收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：项目实施服务、二次开发服务、年度维护服务（包括随同软件附带的维护服务）。

项目实施服务、二次开发服务：公司为客户提供与软件产品销售相关的衍生服务及根据客户特定需求提供的二次开发服务。由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按客户定期考核的工作量确认收入。合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入，合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入。

年度维护服务：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，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

随同软件附带的维护服务：从市场维护的角度出发，本公司在软件销售合同中一般会附送一年期软件维护服务，自制软件销售和提供的软件维护服务属于不同的合同履约义务。根据经验估计，一年期的软件维护服务金额约为自制软件收入金额的 10%。本公司按销售合同价格的 10%作为提供软件维护服务履约义务分摊的价格，按约定的维护期限，随着已提供的服务月数逐月确认软件维护服务收入，摊余金额在合同负债核算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## （三十六）合同成本

### 1. 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## （三十七）政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### （三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

### （三十九）租赁

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括价值较低的办公设备的租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值资产租赁	价值较低的办公设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注（二十五）和（三十二）。

#### 4. 作为出租方租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

##### (3) 对经营租赁的会计处理

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

**（四十）其他重要的会计政策和会计估计**

本报告期主要会计政策及主要会计估计未发生变更。

**（四十一）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

**（四十二）其他****1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响**

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	递延所得税资产和负债期 末互抵金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	41,512,583.16	13,980,271.28	-13,303,722.76	42,189,131.68
递延所得税负债		13,303,722.76	-13,303,722.76	
盈余公积	71,526,199.82	28,280.42		71,554,480.24
未分配利润	640,558,313.72	648,268.10		641,206,581.82

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日			
	变更前	累积影响金额	递延所得税资产和负债期 末互抵金额	变更后
递延所得税资产	43,604,634.36	15,127,875.01	-14,201,582.90	44,530,926.47
递延所得税负债		14,201,582.90	-14,201,582.90	
盈余公积	75,352,186.23	45,786.89		75,397,973.12
未分配利润	743,878,628.05	880,505.22		744,759,133.27

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	59,411,366.38	-249,743.59	59,161,622.79

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售收入、销售无形资产或者不动产	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
增值税	越南硬件维护收入 注 1	10%
增值税	境内应税服务收入 注 2	6%
增值税	泰国境内销售额 注 3	7%
营业税	台湾：销售货物收入及提供劳务收入 注 4	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

注 1：越南鼎捷软件产品销售及维护免征增值税、硬件维护收入按 10% 计缴增值税。

注 2：根据国家有关税务法规，本公司及所属大陆内分、子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务按 6% 缴纳增值税。

注 3：泰国鼎捷按照泰国的相关规定：增值税和特别营业税自 1992 年 1 月 1 日起开始实施征收，取代原有的商业税。泰国增值税的普通税率为 7%。任何年营业额超过 180 万泰铢的个人或单位，只要在泰国销售应税货物或提供应税劳务，都应在泰国缴纳增值税。

注 4：台湾鼎新及鼎华系统按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5% 的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额（按 5% 计算）后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京鼎捷	25%
北京鼎捷	25%
广州鼎捷	25%
深圳鼎捷	25%
上海网络	25%
上海移动	25%
智互联	12.5%
南京鼎华	15%
广州聚智	25%
鼎捷聚英	25%
湖州鼎捷	25%
绍兴数智商务	5%
香港鼎捷*1	16.5%
荷兰鼎捷*2	25%、20%
越南鼎捷*3	10%
鼎新电脑*4	20%

鼎华系统*4	20%
泰国鼎捷*5	20%
数智空间	25%

\*1、香港鼎捷：依《香港法例》第 112 章“税务条例”适用 16.5%企业所得税率。

\*2、荷兰鼎捷：依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率 25%，但应纳税所得额低于 20 万欧元（包含 20 万欧元）的税率为 20%。与荷兰签署含股息条款的税收协定的国家或地区（如中国，香港）境内的股息接收方收到从荷兰分配股息免征荷兰股息预提税。

\*3、越南鼎捷：根据越南相关所得税法规定：所得税税率为 25%；软件企业的软件收入自公司成立起 15 年内适用 10%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 4 年，随后的 9 年享受减半征收的优惠政策；软件企业的咨询和维护收入自公司成立起 10 年内适用 20%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 2 年，随后的 6 年享受减半征收的优惠政策。越南鼎捷 2008 年 6 月设立当年度亏损，故自 2009 年度起软件收入享受免征所得税 4 年的优惠政策；咨询和维护收入享受免征所得税 2 年的优惠政策。越南鼎捷本年度享受减半按 10%征收所得税的优惠政策。

\*4、鼎新电脑、鼎华系统：依台湾地区相关所得税法的规定适用 20.00%的营利事业所得税率。台湾地区营利事业当年度之盈余未分配利润的部分，就该未分配盈余加征 5%营利事业所得税。

\*5、泰国鼎捷：依照泰国相关所得税法规定：

(1) 中小型企业（注册资金少于 5 百万泰铢）且在会计周期中产生的收入不足 3 千万泰铢，按中小企业企业税率征收，即：

利润 0-30 万泰铢，免缴；

利润 300,001-300 万泰铢，税率 15%；

利润 300 万泰铢以上，税率 20%。

(2) 非中小型企业（即注册资金高于 5 百万泰铢）企业所得税税率为 20%。

## （二）税收优惠及依据

### 1、即征即退增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 13%。依据财政部、国家税务总局、海关总署 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司分公司及部分子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

#### （1）本公司

2022 年 12 月 24 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202231004148，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2022 年-2024 年本公司按 15%的税率计缴企业所得税。根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，因江苏分公司为独立核算的分公司，故本公司所得税中部分所得税由江苏分公司在当地预缴。

#### （2）智互联

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。智互联自 2020 年开始享受所得税两免三减半优惠政策，本年度实际适用 12.50%的所得税率。

#### （3）南京鼎华

2023 年 12 月 13 日，南京鼎华取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332019637 的高新技术企业证书，有效期 3 年，享受高新技术企业 15.00% 的所得税率税收优惠政策。

#### (4) 绍兴数智商务

根据财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《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），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，即实际税率为 5%。该通知执行年限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,542.48	224,114.34
银行存款	870,921,949.11	1,088,333,316.25
其他货币资金	1,904,870.01	2,352,566.48
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	873,019,361.60	1,090,909,997.07
其中：存放在境外的款项总额	270,252,658.68	188,037,042.92

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	290,095.49	547,524.91
证券账户	54.49	66,213.28
支付宝余额	332,040.73	398,109.97
法院冻结资金	580,000.00	1,193,739.35
未到期应收利息	702,679.30	146,978.97
合计	1,904,870.01	2,352,566.48

### (二) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	125,000,000.00
其中：		
银行理财产品	20,000,000.00	125,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	20,000,000.00	125,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初减少 84.00%，主要系收回理财产品所致。

## (三) 衍生金融资产

无。

## (四) 应收票据

## 1. 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	46,917,470.27	44,788,543.34
商业承兑票据	623,335.75	1,134,900.00
台湾地区票据	166,853,158.73	126,103,547.56
合计	214,393,964.75	172,026,990.90

## 2. 按坏账计提方法分类披露

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票据	0.00	0.00%	0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	214,413,243.18	100.00%	19,278.43	0.01%	214,393,964.75	172,062,090.90	100.00%	35,100.00	0.02%	172,026,990.90
其中：										
商业承兑汇票组合	642,614.18	0.30%	19,278.43	3.00%	623,335.75	1,170,000.00	0.68%	35,100.00	3.00%	1,134,900.00
无风险银行承兑票据组合	46,917,470.27	21.88%	0.00	0.00%	46,917,470.27	44,788,543.34	26.03%	0.00	0.00%	44,788,543.34
台湾票据组合	166,853,158.73	77.82%	0.00	0.00%	166,853,158.73	126,103,547.56	73.29%	0.00	0.00%	126,103,547.56
合计	214,413,243.18	100.00%	19,278.43	0.01%	214,393,964.75	172,062,090.90	100.00%	35,100.00	0.02%	172,026,990.90

按组合计提坏账准备：19,278.43

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	642,614.18	19,278.43	3.00%
银行承兑票据组合	46,917,470.27		

台湾票据组合	166,853,158.73		
合计	214,413,243.18	19,278.43	0.01%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	35,100.00	-15,821.57				19,278.43
合计	35,100.00	-15,821.57				19,278.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### 4. 期末公司已质押的应收票据

无。

### 5. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

### 6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

## (五) 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	20,226,508.69	3.35%	20,226,508.69	100.00%		15,753,451.77	3.62%	15,753,451.77	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	582,911,686.25	96.65%	136,033,213.59	23.34%	446,878,472.66	419,016,824.40	96.38%	155,240,389.39	37.05%	263,776,435.01

备的应收账款										
其中：										
账龄组合	582,911,686.25	96.65%	136,033,213.59	23.34%	446,878,472.66	419,016,824.40	96.38%	155,240,389.39	37.05%	263,776,435.01
合计	603,138,194.94	100.00%	156,259,722.28	25.91%	446,878,472.66	434,770,276.17	100.00%	170,993,841.16	39.33%	263,776,435.01

按单项计提坏账准备：20,226,508.69

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 A	984,314.21	984,314.21	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 B	908,506.19	908,506.19	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 C	773,254.42	773,254.42	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 D	666,896.09	666,896.09	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 E	623,944.00	623,944.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 F	567,148.30	567,148.30	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 G	564,637.16	564,637.16	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 H	562,080.00	562,080.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 I	518,273.00	518,273.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 J	506,749.05	506,749.05	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 K	479,066.04	479,066.04	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 L	468,480.00	468,480.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 M	440,268.80	440,268.80	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 N	439,062.32	439,062.32	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	11,723,829.11	11,723,829.11	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	20,226,508.69	20,226,508.69		

按组合计提坏账准备：136,033,213.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	582,911,686.25	136,033,213.59	23.34%
合计	582,911,686.25	136,033,213.59	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

账龄	账面余额
180 天以内	400,876,927.22
181-360 天	45,909,289.87
361-540 天	27,849,154.16
540 天以上	108,276,315.00
合计	582,911,686.25

## 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	
单项计提坏账准备的应收账款	15,753,451.77	4,876,613.86		414,273.15	10,716.21	20,226,508.69
按组合计提坏账准备的应收账款	155,240,389.39	20,897,486.91		40,212,362.47	107,699.76	136,033,213.59
合计	170,993,841.16	25,774,100.77		40,626,635.62	118,415.97	156,259,722.28

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	40,626,635.62

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
单位 a	软件及服务款	1,717,440.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 b	软件及服务款	1,616,058.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 c	软件及服务款	1,354,615.88	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 d	软件及服务款	1,316,525.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 e	软件及服务款	1,246,980.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 f	软件及服务款	1,176,822.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 g	软件及服务款	1,154,167.77	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 h	软件及服务款	1,079,475.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 i	软件及服务款	1,069,899.20	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 j	软件及服务款	1,010,258.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 k	软件及服务款	975,000.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 l	软件及服务款	898,300.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 m	软件及服务款	891,502.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 n	软件及服务款	882,000.00	久催不回，预计收回	相应权限审批	否

			可能性较小		
其他	软件及服务款	24,237,591.27	久催不回, 预计收回可能性较小	相应权限审批	否
合计		40,626,635.62			

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	3,501,387.49	0.00	3,501,387.49	0.58%	105,041.62
客户 B	3,262,637.01	0.00	3,262,637.01	0.54%	106,957.41
客户 C	3,223,700.00	0.00	3,223,700.00	0.53%	96,711.00
客户 D	3,050,594.00	0.00	3,050,594.00	0.51%	91,517.82
客户 E	2,834,542.54	0.00	2,834,542.54	0.47%	155,354.25
合计	15,872,861.04	0.00	15,872,861.04	2.63%	555,582.10

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

##### (六) 应收款项融资

无。

##### (七) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,311,825.26	12,419,938.12
合计	27,311,825.26	12,419,938.12

#### 1. 应收利息

无。

#### 2. 应收股利

无。

### 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	16,559,800.60	11,054,462.15
单位往来	9,713,156.50	0.00
备用金	2,277,254.00	1,856,374.53
其他	231,342.36	273,723.35
合计	28,781,553.46	13,184,560.03

#### (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,114,559.63	5,759,618.64
1 至 2 年	2,542,810.62	2,104,225.32
2 至 3 年	1,529,832.01	689,959.40
3 年以上	4,594,351.20	4,630,756.67
合计	28,781,553.46	13,184,560.03

#### (3) 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	764,621.91			764,621.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	696,159.25			696,159.25
其他变动	8,947.04			8,947.04
2023 年 12 月 31 日余额	1,469,728.20			1,469,728.20

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

#### (4) 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	转销或核销	其他	

按组合计提坏账准备的其他应收款	764,621.91	696,159.25	0.00	0.00	8,947.04	1,469,728.20
合计	764,621.91	696,159.25	0.00	0.00	8,947.04	1,469,728.20

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂付待退款	9,713,156.50	1 年以内	33.75%	291,394.70
第二名	押金	3,590,286.00	0-2 年	12.47%	179,514.30
第三名	保固金	2,467,584.00	1 年以内	8.57%	123,379.20
第四名	押金	450,000.00	3-4 年	1.56%	22,500.00
第五名	押金	418,384.17	1 年以内	1.45%	20,919.21
合计		16,639,410.67		57.80%	637,707.41

## (7) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (八) 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	10,857,864.53	46.99%	17,973,889.86	95.64%
1 至 2 年	12,003,377.44	51.94%	754,330.85	4.01%
2 至 3 年	182,267.96	0.79%	3,657.88	0.02%
3 年以上	65,222.41	0.28%	62,711.19	0.33%
合计	23,108,732.34		18,794,589.78	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	11,589,333.34	1-2 年	项目推进中，未达到结算时点
合计	11,589,333.34		

## 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	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	17,984,011.64	77.82

## (九) 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
库存商品	4,730,028.63	1,239,999.64	3,490,028.99	3,473,766.50	1,009,524.33	2,464,242.17
合同履约成本	39,369,843.66		39,369,843.66	25,244,055.51		25,244,055.51
发出商品	22,760,275.03		22,760,275.03	20,687,599.18		20,687,599.18
合计	66,860,147.32	1,239,999.64	65,620,147.68	49,405,421.19	1,009,524.33	48,395,896.86

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,009,524.33	618,499.37	19,840.38	407,864.44		1,239,999.64
合计	1,009,524.33	618,499.37	19,840.38	407,864.44		1,239,999.64

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### 4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

**(十) 持有待售资产**

无。

**(十一) 合同资产**

无。

**(十二) 一年内到期的非流动资产**

无。

**(十三) 其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	10,502,634.70	5,534,229.78
所得税预缴税额	2,697,689.60	1,669,370.46
中介机构发行费用	1,613,207.54	
购买定期存单	139,466,885.56	20,000,000.00
合计	154,280,417.40	27,203,600.24

其他说明：其他流动资产期末余额较期初增加 467.13%，主要未定期存单余额增加。

**(十四) 债权投资**

无。

**(十五) 其他债权投资**

无。

**(十六) 其他权益工具投资**

无。

**(十七) 长期应收款**

无。

**(十八) 长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	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	计 提 减 值 准 备	其他		

									润	备		
一、合营企业												
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,967,823.49				1,848,396.65						52,816,220.14	
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	1,526,603.49				79,040.84				26,188.22		1,631,832.55	
中山市龙鼎家居科技有限公司												
广州黄埔智造管理咨询合伙企业（普通合伙）	5,657,036.44				205,377.60						5,862,414.04	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	5,796,037.15				-2,911,705.21						2,884,331.94	
上海鼎捷私募基金管理有限公司			3,000,000.00		-130,387.07						2,869,612.93	
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）			47,200,000.00		-178,001.44						47,021,998.56	
绍兴聚承园区运营管理有限公司			4,800,000.00		405,278.20						5,205,278.20	
小计	63,947,500.57		55,000,000.00		-682,000.43				26,188.22		118,291,688.36	
二、联营企业												
合计	63,947,500.57		55,000,000.00		-682,000.43				26,188.22		118,291,688.36	

### （十九）其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	0.00

其他说明：2023 年，公司与上海金桥信息股份有限公司、英科医疗科技股份有限公司等其他合伙人共同投资设立扬中行云新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）。公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元，持有其 7.41% 的份额。截止 2023 年 12 月 31 日，公司实际支付投资款 500.00 万元。

### （二十）投资性房地产

无。

## (二十一) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	708,292,874.15	713,094,472.88
合计	708,292,874.15	713,094,472.88

## 1. 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	953,196,242.78	10,647,735.98	2,394,550.62	43,493,908.63	1,009,732,438.01
2. 本期增加金额	43,557,703.31	682,507.66	3,692.09	4,953,085.63	49,196,988.69
(1) 购置	35,061,475.84	577,395.49		4,481,687.58	40,120,558.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	8,496,227.47	105,112.17	3,692.09	471,398.05	9,076,429.78
3. 本期减少金额		199,156.34		2,614,197.72	2,813,354.06
(1) 处置或报废		199,156.34		2,614,197.72	2,813,354.06
4. 期末余额	996,753,946.09	11,131,087.30	2,398,242.71	45,832,796.54	1,056,116,072.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	250,316,320.42	9,919,143.06	1,602,007.36	34,800,494.29	296,637,965.13
2. 本期增加金额	48,766,198.68	486,440.94	185,480.07	4,453,295.99	53,891,415.68
(1) 计提	45,374,630.39	383,034.32	181,972.42	4,078,482.20	50,018,119.33
(2) 外币报表折算差额	3,391,568.29	103,406.62	3,507.65	374,813.79	3,873,296.35
3. 本期减少金额		199,156.28		2,507,026.03	2,706,182.31
(1) 处置或报废		199,156.28		2,507,026.03	2,706,182.31
4. 期末余额	299,082,519.10	10,206,427.72	1,787,487.42	36,746,764.25	347,823,198.49
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	697,671,426.99	924,659.58	610,755.29	9,086,032.29	708,292,874.15
2. 期初账面价值	702,879,922.36	728,592.92	792,543.26	8,693,414.34	713,094,472.88

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,431,594.29

## 4. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,557,916.93	越南鼎捷房屋权证尚在办理中

## 5. 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 6. 固定资产清理

无。

## （二十二）在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,676,183.21	34,344.10
合计	24,676,183.21	34,344.10

## 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
台中办公楼装修				34,344.10		34,344.10
绍兴鼎捷智创芯基地项目	22,381,174.09		22,381,174.09			
湖州数智化生态赋能平台项目	2,295,009.12		2,295,009.12			
合计	24,676,183.21		24,676,183.21	34,344.10		34,344.10

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
台中办公楼装修		34,344.10			34,344.10							
绍兴鼎捷智创芯基地项目	216,000.00		22,381,174.09			22,381,174.09	10.36%					其他
湖州数智化生态赋能平台项目	352,000.00		2,295,009.12			2,295,009.12	0.65%					其他
合计	568,000.00	34,344.10	24,676,183.21		34,344.10	24,676,183.21						

## 3. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 4. 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 5. 工程物资

无。

## (二十三) 生产性生物资产

无。

## (二十四) 油气资产

无。

## (二十五) 使用权资产

## 1. 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	93,959,850.46	10,737,794.16	104,697,644.62
2. 本期增加金额	27,718,517.09	170,441.18	27,888,958.27

(1) 租赁	27,540,880.40		27,540,880.40
(2) 外币报表折算差额	177,636.69	170,441.18	348,077.87
3. 本期减少金额	15,099,594.31		15,099,594.31
(1) 租赁到期	15,099,594.31		15,099,594.31
4. 期末余额	106,578,773.24	10,908,235.34	117,487,008.58
二、累计折旧			
1. 期初余额	30,314,836.80	1,342,999.66	31,657,836.46
2. 本期增加金额	22,849,248.27	666,139.25	23,515,387.52
(1) 计提	22,792,972.85	633,347.10	23,426,319.95
(2) 外币报表折算差额	56,275.42	32,792.15	89,067.57
3. 本期减少金额	12,553,814.73		12,553,814.73
(1) 处置			
(2) 租赁到期	12,553,814.73		12,553,814.73
4. 期末余额	40,610,270.34	2,009,138.91	42,619,409.25
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	65,968,502.90	8,899,096.43	74,867,599.33
2. 期初账面价值	63,645,013.66	9,394,794.50	73,039,808.16

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## (二十六) 无形资产

### 1. 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	113,750,750.96	17,144,773.01	130,895,523.97
2. 本期增加金额	81,769,104.98	4,452,487.41	86,221,592.39
(1) 购置	79,963,537.50	629,111.65	80,592,649.15
(2) 内部研发		3,776,203.33	3,776,203.33
(3) 外币报表折算差额	1,805,567.48	47,172.43	1,852,739.91
3. 本期减少金额		93,406.91	93,406.91
(1) 处置		93,406.91	93,406.91
4. 期末余额	195,519,855.94	21,503,853.51	217,023,709.45

二、累计摊销			
1. 期初余额	0.00	14,449,379.60	14,449,379.60
2. 本期增加金额	709,493.81	1,335,846.61	2,045,340.42
(1) 计提	709,493.81	1,309,806.62	2,019,300.43
(2) 外币报表折算差额		26,039.99	26,039.99
3. 本期减少金额		93,406.91	93,406.91
(1) 处置		93,406.91	93,406.91
4. 期末余额	709,493.81	15,691,819.30	16,401,313.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	194,810,362.13	5,812,034.21	200,622,396.34
2. 期初账面价值	113,750,750.96	2,695,393.41	116,446,144.37

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 1.74%。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

(1) 台湾地区法律规定，土地具有永久所有权，故对土地不予以摊销。

(2) 截止本期期末，无形资产中期末账面价值为人民币 11,186.53 万元的土地使用权用以抵押取得银行借款的授信，详见附注“（三十一）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(3) 其他无形资产所有权未受到限制。

## 3. 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

### （二十七）商誉

#### 1. 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	517,123,772.98		8,208,313.86			525,332,086.84
合计	517,123,772.98		8,208,313.86			525,332,086.84

#### 2. 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	517,123,772.98		8,208,313.86		0.00	525,332,086.84
合计	517,123,772.98		8,208,313.86		0.00	525,332,086.84

## (二十八) 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
租赁固定资产改良支出	9,015,694.00	12,616,541.49	4,841,686.80	-272.40	16,790,821.09
其他	32,309.74	5,775.95	38,085.69	0.00	0.00
合计	9,048,003.74	12,622,317.44	4,879,772.49	-272.40	16,790,821.09

其他说明：

长期待摊费用期末余额较期初增加 85.57%，主要系部分子公司新办公区的装修支出增加所致。

## (二十九) 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	157,503,919.13	29,369,642.31	171,905,734.54	30,700,239.23
内部交易未实现利润	1,651,362.87	247,704.43	2,599,461.13	389,919.17
递延收益	12,006,470.58	2,650,617.65	5,992,352.94	987,088.24
股权激励费用	51,676,994.15	8,459,057.75	40,408,142.87	6,879,204.78
台湾台中大楼折旧年限财税差异	36,472,919.04	7,294,583.80	7,180,605.94	1,436,121.19
财税收入确认差异	10,062,402.28	2,012,480.46	9,362,814.75	1,872,562.95
未实现汇兑损益（台湾）	4,880,469.89	976,093.98	6,697,494.02	1,339,498.80
租赁负债	79,073,856.49	14,457,928.21	78,022,254.93	15,127,875.01
合计	353,328,394.43	65,468,108.59	322,168,861.12	58,732,509.37

### 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
使用权资产折旧	74,867,599.33	13,667,362.50	73,039,808.16	14,201,582.90
合计	74,867,599.33	13,667,362.50	73,039,808.16	14,201,582.90

### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
----	------------------	-------------------	------------------	-------------------

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,667,362.50	51,800,746.09	14,201,582.90	44,530,926.47
递延所得税负债	13,667,362.50		14,201,582.90	

#### 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
可抵扣亏损	297,062,070.41	216,318,352.01
资产减值准备	1,484,809.42	897,352.86
合计	298,546,879.83	217,215,704.87

#### 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	0.00	6,258,822.20	
2024 年	0.00	3,375,683.85	
2025 年	3,184,206.59	8,157,004.68	
2026 年	8,552,577.03	10,062,829.32	
2027 年	19,772,882.31	34,166,300.22	
2028 年	26,457,437.95		
2029 年	29,798,151.94	33,815,529.19	
2030 年	6,909,366.35	6,909,366.35	
2031 年	21,017,472.53	23,683,308.68	
2032 年	62,799,483.57	89,889,507.52	
2033 年	118,570,492.14		
合计	297,062,070.41	216,318,352.01	

#### (三十) 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
预付装修费	1,089,013.00	0.00	1,089,013.00	203,718.44	0.00	203,718.44
预付土地款				6,100,000.00	0.00	6,100,000.00
预付软件款	1,056,702.00	0.00	1,056,702.00			
其他-退休金旧制	5,699,907.07	0.00	5,699,907.07	9,451,302.81	0.00	9,451,302.81
台中土地租赁保证金	681,705.68	0.00	681,705.68	330,011.92	0.00	330,011.92
定期存单	80,591,833.34	0.00	80,591,833.34	10,380,000.00	0.00	10,380,000.00
长期票据	22,490,474.80	0.00	22,490,474.80	15,806,240.86	0.00	15,806,240.86
合计	111,609,635.89	0.00	111,609,635.89	42,271,274.03	0.00	42,271,274.03

#### (三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,904,870.01	1,904,870.01		如附注五、注释1所述；	2,352,566.48	2,352,566.48		
固定资产	529,305,141.52	318,533,057.60		鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见附注五、注释11	520,693,468.66	344,947,326.66		
无形资产	111,865,310.44	111,865,310.44		鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见附注五、注释14	110,117,414.96	110,117,414.96		
合计	643,075,321.97	432,303,238.05			633,163,450.10	457,417,308.10		

## （三十二）短期借款

### 1. 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,040,000.00	
未到期应付利息	6,981.35	
合计	23,046,981.35	0.00

短期借款分类的说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司短期借款余额均系鼎新电脑向元大商业银行的信用借款。

### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## （三十三）交易性金融负债

无。

## （三十四）衍生金融负债

无。

## （三十五）应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
台湾地区票据	2,873,501.34	53,581.50
合计	2,873,501.34	53,581.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### （三十六）应付账款

#### 1. 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付外购软硬件货款及服务款	205,210,706.75	138,424,265.12
应付工程款	7,008,815.79	1,070,187.55
应付设备款	2,363,589.83	604,677.61
应付费用	12,700,916.63	12,574,425.72
合计	227,284,029.00	152,673,556.00

#### 2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

### （三十七）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	350,181.04	0.00
其他应付款	15,887,285.27	16,985,075.64
合计	16,237,466.31	16,985,075.64

#### 1. 应付利息

无。

#### 2. 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	350,181.04	0.00
合计	350,181.04	0.00

#### 3. 其他应付款

##### （1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	734,965.40	1,723,481.57
押金及保证金	1,050,164.29	242,920.42
待付员工报销款	8,374,610.69	10,175,582.88
单位往来	4,154,517.36	2,782,154.44
员工工会经费		1,291,639.83

其他	1,573,027.53	769,296.50
合计	15,887,285.27	16,985,075.64

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

## (3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无。

## (三十八) 预收款项

无。

## (三十九) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	281,430,276.36	255,918,620.88
合计	281,430,276.36	255,918,620.88

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	14,418,380.00	交易单位为项目开展所做的准备工作尚在整合中
合计	14,418,380.00	

## (四十) 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	289,642,260.53	1,209,805,591.00	1,211,711,749.99	287,736,101.54
二、离职后福利-设定提存计划	9,511,465.85	116,764,925.85	114,352,191.93	11,924,199.77
三、辞退福利		2,382,376.50	2,382,376.50	
四、离职后福利-设定受益计划	1,158.49	22,122.48	22,052.48	1,228.49
合计	299,154,884.87	1,328,975,015.83	1,328,468,370.90	299,661,529.80

## 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	284,324,601.23	1,096,201,739.89	1,102,037,761.04	278,488,580.08
2、职工福利费	34,844.61	14,991,382.53	14,949,408.55	76,818.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	4,551,295.65	54,608,987.16	51,257,207.78	7,903,075.03
其中：医疗保险费	4,370,496.87	51,683,286.89	48,402,647.97	7,651,135.79
工伤保险费	67,254.99	1,076,510.16	1,061,226.64	82,538.51
生育保险费	113,543.79	1,849,190.11	1,793,333.17	169,400.73
4、住房公积金	731,519.04	43,513,772.88	42,977,664.08	1,267,627.84
5、工会经费和职工教育经费		489,708.54	489,708.54	
合计	289,642,260.53	1,209,805,591.00	1,211,711,749.99	287,736,101.54

### 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	9,378,976.14	113,428,704.10	111,064,940.65	11,742,739.59
2、失业保险费	132,489.71	3,336,221.75	3,287,251.28	181,460.18
合计	9,511,465.85	116,764,925.85	114,352,191.93	11,924,199.77

### 4. 设定受益计划

单位：元

项目	期初余额	本期增加	汇率变动	本期减少	期末余额
台湾养老金-旧制	1,158.49	22,103.17	19.31	22,052.48	1,228.49
合计	1,158.49	22,103.17	19.31	22,052.48	1,228.49

### （四十一）应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,670,825.84	20,622,433.16
企业所得税	75,472,045.88	54,989,840.67
个人所得税	2,392,165.36	2,463,345.56
城市维护建设税	1,555,406.72	1,580,062.86
境外公司营业税	7,153,950.88	7,984,455.00
教育费附加	1,111,029.55	1,160,131.46
房产税	553,751.58	545,351.58
土地使用税	562,992.17	792.17
其他	388,717.77	109,457.27
合计	113,860,885.75	89,455,869.73

### （四十二）持有待售负债

无。

**(四十三) 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	22,165,654.13	20,088,824.92
合计	22,165,654.13	20,088,824.92

**(四十四) 其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待结转增值税	14,836,886.36	13,474,798.41
合计	14,836,886.36	13,474,798.41

**(四十五) 长期借款**

无。

**(四十六) 应付债券**

无。

**(四十七) 租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	85,369,276.08	85,233,556.19
减：未确认融资费用	-6,295,419.59	-7,211,301.26
减：一年内到期的租赁负债	-22,165,654.13	-20,088,824.92
合计	56,908,202.36	57,933,430.01

**(四十八) 长期应付款**

无。

**(四十九) 长期应付职工薪酬**

无。

**(五十) 预计负债**

无。

**(五十一) 递延收益**

单位：元

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	882,352.94	7,320,000.00	705,882.36	7,496,470.58	
与收益相关的政府补助	5,110,000.00	3,400,000.00	4,000,000.00	4,510,000.00	
合计	5,992,352.94	10,720,000.00	4,705,882.36	12,006,470.58	

其他说明：

递延收益期末余额较期初增加 100.36%，主要系本期收到绍兴基地开竣工奖励 732.00 万元所致。

## （五十二）其他非流动负债

无。

## （五十三）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	267,034,230.00	2,274,200.00				2,274,200.00	269,308,430.00

股本变动情况说明：

\*1：本年度限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就，激励对象办理了 27.2 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续，该事项业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2023)第 5829 号验资报告予以审验。

\*2：本年度限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就，激励对象办理了 194.22 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续，该事项业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2023)第 9412 号验资报告予以审验。

\*3：本年度预留授予部分股票期权第一个行权期成就，激励对象自主行权 6.0 万份股票期权。

## （五十四）其他权益工具

无。

## （五十五）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）	681,198,681.50	79,815,051.96		761,013,733.46
其他资本公积	126,850,194.10	40,363,737.59	28,637,510.00	138,576,421.69
合计	808,048,875.60	120,178,789.55	28,637,510.00	899,590,155.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

\*1：如附注“（五十三）股本”所述，本期因股票期权与限制性股票激励计划归属条件成就，因新增股本增加资本公积-股本溢价 2,517.67 万元；同时对应的已确认的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价 2,863.75 万元；

\*2：如附注“十、在其他主体中的权益”，本期南京鼎华新投资者增资导致公司对子公司的股权发生变更，上述事项对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响导致合并报表层面调整资本公积 2,587.74 万元；

\*3：如附注附注“十、在其他主体中的权益”所述，本期上海网络收购上海移动少数股东股权，上述事项对少数股

东权益及归属于母公司所有者权益的影响导致合并报表层面调整资本公积 12.35 万元；

\*4：本期确认公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划及 2022 年员工持股计划的股权激励费用增加其他资本公积 3,817.14 万元；

\*5：本期确认南京鼎华股权激励费用增加其他资本公积 219.24 万元。

### （五十六）库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	69,942,288.00			69,942,288.00
合计	69,942,288.00			69,942,288.00

### （五十七）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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 15,013,400.80	- 5,062,331.00				- 5,062,331.00	- 20,075,731.80
其中：重新计量设定受益计划变动额	- 15,013,400.80	- 5,062,331.00				- 5,062,331.00	- 20,075,731.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	32,463,896.50	12,358,843.62				12,213,461.27	145,382.35
外币财务报表折算差额	32,463,896.50	12,358,843.62				12,213,461.27	145,382.35
其他综合收益合计	17,450,495.70	7,296,512.62				7,151,130.27	145,382.35

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### （五十八）专项储备

无。

**（五十九）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	75,397,973.12	13,789,310.89		89,187,284.01
合计	75,397,973.12	13,789,310.89		89,187,284.01

**（六十）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	744,759,133.27	640,558,313.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		648,268.10
调整后期初未分配利润	744,759,133.27	641,206,581.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,255,339.32	133,838,907.33
减：提取法定盈余公积	13,789,310.89	3,843,492.88
应付普通股股利	26,703,423.00	26,442,863.00
期末未分配利润	854,521,738.70	744,759,133.27

**（六十一）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	2,227,739,993.94	848,646,309.47	1,995,204,338.21	691,843,482.61
合计	2,227,739,993.94	848,646,309.47	1,995,204,338.21	691,843,482.61

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为自有软件、项目实施、软件二次开发及外购软硬件，均为公司主营业务，单个合同金额占收入比例较低，且客户分散，数量较多，具体合同实施期限为1-3年不等。公司于相应阶段验收及收款节点时，经客户确认验收后确认相应收入及成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为467,654,492.81元，其中，356,240,592.35元预计将于2024年度确认收入。

**（六十二）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	5,604,150.04	5,587,415.64
教育费附加	3,846,123.38	3,990,691.71
房产税	4,273,480.67	2,896,806.83

土地使用税	807,713.88	243,698.35
印花税	825,091.23	414,182.78
其他	5,365.58	3,491.62
合计	15,361,924.78	13,136,286.93

**(六十三) 管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	137,312,526.88	133,683,092.66
房屋租赁、改良及物业水电费及使用权资产折旧	14,712,280.04	12,787,772.96
交通及差旅费	10,162,724.95	8,657,366.66
折旧费、摊销费	33,545,865.34	33,863,753.47
电话及通讯、通信费	2,367,882.33	2,471,833.62
办公费	2,104,488.26	2,957,784.02
招待费	536,519.08	736,416.52
咨询、顾问费、审计	9,436,226.16	11,342,079.94
股权激励费用	24,545,357.61	24,204,936.56
其他	9,023,623.56	7,009,677.43
合计	243,747,494.21	237,714,713.84

**(六十四) 销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	555,853,830.91	479,193,190.77
交通及差旅费	41,405,959.24	32,678,122.09
房屋租赁、改良及物业水电费、使用权资产折旧	22,529,894.59	15,169,500.43
广告、宣传费	18,060,933.06	11,361,406.91
销售佣金	9,073,907.69	9,591,977.95
电话及通讯、通信费	5,648,550.44	5,345,424.54
招待费	10,672,398.05	8,065,091.66
办公费	3,100,826.92	3,068,820.07
折旧费、摊销费	10,683,454.59	13,475,657.53
股权激励费用	10,452,817.57	14,398,093.37
其他	14,629,814.84	11,370,835.29
合计	702,112,387.90	603,718,120.61

**(六十五) 研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	213,073,067.99	276,726,889.50
股权激励费用	4,812,427.71	6,125,852.83
其他相关费用	4,632,049.15	8,497,449.89
合计	222,517,544.85	291,350,192.22

**(六十六) 财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,380,834.31	4,281,715.59
减：利息收入	11,912,070.32	10,480,868.58
汇兑损益	2,822,625.09	-5,896,612.50
银行手续费	386,290.04	225,333.01
合计	-4,322,320.88	-11,870,432.48

其他说明：财务费用本期发生额较上期变动-63.59%，主要系本期汇兑损益波动所致。

**(六十七) 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	48,641,547.59	31,715,452.33
代缴个人所得税手续费返还	623,642.24	599,522.58
进项扩大可抵扣税金	1,233,903.45	142,512.20
合计	50,499,093.28	32,457,487.11

**(六十八) 净敞口套期收益**

无。

**(六十九) 公允价值变动收益**

无。

**(七十) 投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-682,000.43	1,066,971.69
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,299,545.63
银行理财产品收益	5,547,113.54	8,752,408.64
合计	4,865,113.11	8,519,834.70

其他说明：投资收益本期发生额较上期减少 42.90%，主要系本期银行理财产品收益减少所致。

**(七十一) 信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,454,438.45	-12,601,161.83
合计	-26,454,438.45	-12,601,161.83

其他说明：信用减值损失本期发生额较上期增加 109.94%，主要系计提的应收账款坏账损失增加所致。

**(七十二) 资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-618,499.37	-1,002,560.39
合计	-618,499.37	-1,002,560.39

**(七十三) 资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	6,975.00	-110.12
使用权资产处置利得或损失	473,150.93	247,040.77
合计	480,125.93	246,930.65

**(七十四) 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
不需支付的应付款	533,962.28	704,156.30	533,962.28
其他	117,350.14	194,443.01	117,350.14
合计	651,312.42	898,599.31	651,312.42

**(七十五) 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
非货币性资产交换损失	20,992.39	22,545.76	20,992.39
赞助支出	308,349.00	0.00	308,349.00
罚款支出	27,325.73	779.14	27,325.73
其他	299,488.31	217,308.13	299,488.31
合计	656,155.43	240,633.03	656,155.43

**(七十六) 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	80,376,220.99	61,606,377.24
递延所得税费用	-7,069,426.76	-2,444,754.45
合计	73,306,794.23	59,161,622.79

**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	228,443,205.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,266,480.77
子公司适用不同税率的影响	9,709,518.38
调整以前期间所得税的影响	10,356,870.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,705,737.55
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	24,953,706.54
研发加计扣除及残疾员工工资加计扣除	-23,303,526.30
对联营单位权益法核算免税的影响	102,300.06
境外所得扣缴所得税的影响	515,706.28
所得税费用	73,306,794.23

### （七十七）其他综合收益

详见附注“（五十七）其他综合收益”。

### （七十八）现金流量表项目

#### 1. 与经营活动有关的现金

（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
备用金	549,410.34	383,741.40
往来款	1,445,836.00	885,194.97
押金保证金	8,232,260.31	2,803,454.68
利息收入	11,356,369.99	10,927,871.80
政府补助	30,672,764.55	6,042,085.20
税费手续费返还	623,642.24	599,522.58
与经营活动相关的受限资金变动	1,003,396.80	2,250,303.73
其他	86,539.85	477,321.65
合计	53,970,220.08	24,369,496.01

（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
备用金、押金、保证金	11,937,451.11	7,155,539.17
往来款及代付款	10,417,399.50	1,032,720.00
手续费	386,290.04	225,333.01
费用类支出	158,855,231.32	132,885,310.31
其他	572,850.91	539,782.81
合计	182,169,222.88	141,838,685.30

#### 2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
到期收回的银行理财本金	1,055,000,000.00	787,000,000.00
定期存单收回	40,380,000.00	43,673,755.55
处置联营企业收到的资金		370,486.17
合计	1,095,380,000.00	831,044,241.72

## (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	950,000,000.00	657,000,000.00
购买定期存单	229,299,408.34	10,380,000.00
合计	1,179,299,408.34	667,380,000.00

## 3. 与筹资活动有关的现金

## (1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介机构发行费用	1,710,000.00	
回购库存股		71,232,970.41
支付的使用权资产租赁费及手续费	27,019,308.16	21,699,069.26
购买少数股东股权	1,600,000.00	
合计	30,329,308.16	92,932,039.67

## (七十九) 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	155,136,410.87	138,428,848.21
加：信用减值损失、资产减值准备	26,665,073.38	12,516,804.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,018,119.33	51,143,981.33
使用权资产折旧	23,426,319.95	19,277,821.77
无形资产摊销	2,019,300.43	1,273,715.66
长期待摊费用摊销	4,879,772.49	4,387,225.22
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）	-480,125.93	-246,930.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,992.39	22,545.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,837,294.09	4,146,914.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,865,113.11	-8,519,834.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,069,426.76	-2,341,794.79

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,085,299.31	-3,576,330.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,616,980.31	-113,608,262.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,405,167.72	34,187,907.62
其他	31,891,606.38	60,827,352.06
经营活动产生的现金流量净额	108,183,111.61	197,919,963.34
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	871,114,491.59	1,088,557,430.59
减：现金的期初余额	1,088,557,430.59	820,063,382.01
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	-217,442,939.00	268,494,048.58

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4. 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	871,114,491.59	1,088,557,430.59
其中：库存现金	192,542.48	224,114.34
可随时用于支付的银行存款	870,921,949.11	1,088,333,316.25
三、期末现金及现金等价物余额	871,114,491.59	1,088,557,430.59

## 5. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

## 6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
其他货币资金	1,202,190.71	2,205,587.51	使用受限制的资金
未到期应收利息	702,679.30	146,978.97	未到期应收利息
合计	1,904,870.01	2,352,566.48	

## 7. 其他重大活动说明

无。

### (八十) 所有者权益变动表项目注释

无。

### (八十一) 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			
其中：美元	4,505,228.50	7.082700	31,909,181.90
欧元	4,944,645.57	7.859200	38,860,958.46
港币	12,581.74	0.906220	11,401.82
新台币	719,722,875.00	0.230400	165,824,150.40
越南盾	98,526,535,789.00	0.000297	29,239,720.03
泰铢	21,818,853.74	0.207400	4,525,230.27
应收票据			
其中：新台币	724,189,057.00	0.230400	166,853,158.73
应收账款			
其中：美元	191,968.56	7.082700	1,359,655.72
新台币	517,362,496.11	0.230400	119,200,319.10
越南盾	15,128,808,606.00	0.000297	4,489,776.53
泰铢	5,659,888.84	0.207400	1,173,860.95
马来西亚林吉特	727,458.05	1.541545	1,121,409.05
其他应收款			
其中：新台币	23,912,692.00	0.230400	5,509,484.24
越南盾	588,359,934.00	0.000297	174,607.58
泰铢	279,923.00	0.207400	58,056.03
短期借款			
其中：新台币	100,030,301.00	0.230400	23,046,981.35
应付账款			
其中：美元	109,779.67	7.082700	777,536.47
欧元	29,944.17	7.859200	235,337.22
新台币	562,966,577.63	0.230400	129,707,499.49
越南盾	2,649,219,644.00	0.000297	786,208.91
泰铢	216,000.00	0.207400	44,798.40

其他应付款			
其中：新台币	4,512,866.00	0.230400	1,039,764.33
越南盾	436,461,550.00	0.000297	129,528.69
泰铢	12,110.91	0.207400	2,511.80

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

适用 不适用

公司之子公司鼎新电脑的主要经营地在中国台湾地区，记账本位币为新台币。

## （八十二）租赁

### 1. 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债情况详见“七、合并财务报表项目注释”之“（二十五）使用权资产”、“（四十七）租赁负债”。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	3,284,077.02	3,220,699.69
短期租赁费用	8,573,585.77	8,169,292.19
低价值资产租赁费用	211,325.88	162,813.04

### 2. 本公司作为出租方

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	927,129.76	0.00
合计	927,129.76	0.00

### 3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	321,824,412.62	298,160,693.43
股权激励费用	4,812,427.71	6,125,852.83
其他相关费用	9,431,466.61	8,896,388.58
合计	336,068,306.94	313,182,934.84
其中：费用化研发支出	222,517,544.85	291,350,192.22
资本化研发支出	113,550,762.09	21,832,742.62

## 1. 符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	21,832,742.62	109,774,558.76	286,230.72			131,893,532.10
财务数字化专案项目		3,776,203.33		3,776,203.33		
合计	21,832,742.62	113,550,762.09	286,230.72	3,776,203.33		131,893,532.10

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	取得阶段性成果	2026年09月30日	通过产品销售实现	2022年10月01日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，项目立项完成时
财务数字化专案项目	已完成	2023年12月31日	公司内部使用以提升财务能力	2023年01月01日	通过可行性研究，项目立项完成时

## 2、重要外购在研项目

无。

## 九、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

### （二）同一控制下企业合并

无。

### （三）反向购买

无。

### （四）处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海鼎捷私募基金管理有限公司	0.00	33.33%		2023年9月30日			20.00%	0.00				

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

其他说明：

2023年9月公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权暨关联交易的议案》，公司与公司关联方上海十夕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“十夕合伙”）、关联方上海六夕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“六夕合伙”）签署《股份转让协议书》。协议约定公司以0元对价分别向十夕合伙、六夕合伙出让公司所持有的未实缴的上海鼎捷私募基金管理有限公司（以下简称“鼎捷私募”）人民币300.00万元和人民币200.00万元的出资份额，由十夕合伙、六夕合伙向鼎捷私募履行相应的实缴出资义务。上述股权架构调整后，公司持有的鼎捷私募股份比例由53.33%降为20.00%，鼎捷私募将不再纳入公司合并报表范围内。

公司转让鼎捷私募股权时，公司尚未实缴出资，鼎捷私募尚未开展经营活动，上述股权转让事项对合并报表未产生影响。

### （五）其他原因的合并范围变动

#### 1. 新设立子公司导致的合并范围变动

2023年5月29日，本公司设立全资子公司湖州鼎捷，注册资本人民币5,000.00万元。截至2023年12月31日本公司已支付全部出资款。

### （六）其他

无。

## 十、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京鼎捷	30,000,000.00	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷	56,000,000.00	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷	80,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳鼎捷	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
广州聚智	53,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
上海网络	69,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
上海移动	26,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
南京鼎华	67,856,231.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		51.58%	投资设立
鼎华系统	20,894,643.00	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.93%	非同一控制下的企业合并
智互联	50,600,000.00	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
鼎捷聚英	5,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		投资设立
绍兴数智商务	34,500,000.00	绍兴市	绍兴市	信息技术服务	100.00%		投资设立
湖州鼎捷	50,000,000.00	湖州市	湖州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷	129,861,290.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
越南鼎捷	27,806,663.28	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
荷兰鼎捷	210,521,660.00	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新电脑	233,106,819.16	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
泰国鼎捷	6,537,000.00	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立
数智空间	215,790,000.00	绍兴市	绍兴市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立

（1）在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2022 年鼎华系统董事会决议对其公司股份进行回购，并于当年 10 月分别向三位股东合计回购 420,644 股并计入库存股，回购之后南京鼎华对鼎华系统的持股比例未变，但表决权比例由 92.93% 增至 97.00%。

（2）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

泰国鼎捷于 2020 年 1 月份设立，该公司设立董事会，其中香港鼎捷推选 3 人，其他股东推选 2 人，公司章程规定，重大生产经营决策由董事会成员半数以上通过，故香港鼎捷控制该公司董事会，进而决定该公司重大生产经营决策而控制该公司。

该公司注册资本 30,000,000.00 泰铢，股权结构如下：

股东	股份数	每股面值	占比
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	143,799	100	47.93%
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	3,200	100	1.07%
MR. CHIA LIN CHENG	1	100	0.00%
MR. CHIU PENG CHU	93,000	100	31.00%
MR. VIWAT CHAROENTHANGVITAYA	60,000	100	20.00%
合计	300,000		100.00%

关于特别股的约定：

根据泰国《外籍人经商法》法律规定，香港鼎捷投资设立的泰国鼎捷属于软件服务行业，泰国籍投资者的持股比例不得低于 51%。泰国鼎捷投资协议约定该公司股份总额为 300,000 股，3,200 股为特别表决权股份，其余 296,800 股为普通股份。除表决权差异外，特别表决权股份和普通股份享有的其他股东权利（包括分红权、剩余财产分配权等）相同，但特别表决权股份表决权比例为普通股份的 100 倍。香港鼎捷持有 3,200 股特别表决权股份和 143,800 股普通股股份，故香港鼎捷拥有泰国鼎捷公司 75.19% 的表决权，可以控制公司股东会。

本公司通过在泰国鼎捷董事会的席位及股东会的表决权设定，可以控制董事会、股东会。并通过对泰国鼎捷公司的实际经营管理的控制影响该公司的经营成果，即本公司有能力运用对泰国鼎捷公司的权力影响其回报金额。故本公司虽然持有泰国鼎捷半数以下股权比例但仍然控制泰国鼎捷。

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

## 2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 4. 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

无。

### (二) 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

##### (1) 南京鼎华

2023 年 4 月，南京鼎华、南京鼎华原股东与上海金融科技股权投资基金（有限合伙）（以下简称“金融科技基金”）、杭州信公小安信息科技有限公司（以下简称“信公小安”）签署《关于南京鼎华智能系统有限公司之增资协议》。协议约定，金融科技基金、信公小安拟向南京鼎华增资合计人民币 6,000 万元，具体内容如下：金融科技基金拟向南京鼎华增资人民币 5,000 万元，其中人民币 418.8657 万元计入注册资本，人民币 4,581.1343 万元计入资本公积；信公小安拟向南京鼎华增资人民币 1,000 万元，其中人民币 83.7731 万元计入注册资本，人民币 916.2269 万元计入资本

公积。公司全资子公司上海网络、公司关联方子我企业管理（上海）合伙企业（有限合伙）及其他原股东放弃本次增资的优先认缴权。

本次增资完成后，南京鼎华注册资本由人民币 6,282.9843 万元增加至人民币 6,785.6231 万元。上海网络对南京鼎华认缴出资额保持不变，出资比例由 55.7060%降为 51.5796%，仍为南京鼎华的控股股东。该事项不会导致公司合并报表范围发生变化。

上述事项对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响导致合并报表层面增加资本公积 2,587.74 万元。

#### （2）上海移动

2023 年 11 月，上海网络与北京慧友云商科技有限公司签订股权转让协议，上海网络以人民币 160 万元收购北京慧友云商科技有限公司持有上海移动全部股份，转让后上海移动成为鼎捷网络全资子公司。上述事项对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响导致合并报表层面增加资本公积 12.35 万元。

## 2. 对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

### （三）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

无。

#### 2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

#### 3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

#### 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：		
投资账面价值合计	118,291,688.36	63,947,500.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-682,000.43	1,066,971.69

#### 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

截止 2023 年 12 月 31 日，不存在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情况。

#### 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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
中山市龙鼎家居科技有限公司	896,473.43	650,706.12	1,547,179.55

#### 7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

#### 8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### （四）重要的共同经营

无。

#### （五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 十一、政府补助

#### （一）报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### （二）涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智创芯基地项目开竣工奖励		7,320,000.00				7,320,000.00	与资产相关
南京装修款补助	882,352.94			705,882.36		176,470.58	与资产相关
国家重点研发计划“网络协同制造和智能工厂”、重点专项“离散行业网络协同制造支撑平台研发项目”	3,411,546.29					3,411,546.29	与收益相关
江宁开发区企业发展专案资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中央财政专项	98,453.71					98,453.71	与收益相关

资金							
上海市服务业发展引导资金项目	1,600,000.00	2,400,000.00		4,000,000.00			与收益相关
合计	5,992,352.94	10,720,000.00		4,705,882.36		12,006,470.58	

### (三) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	4,705,882.36	1,957,347.06
增值税即征即退	23,982,900.68	23,716,020.07
招商引资奖励补助	8,614,900.00	
静安财政局补助收入	6,400,000.00	5,350,000.00
领军人才补助	1,800,000.00	
稳岗补贴	1,109,663.04	606,042.86
产业发展扶持资金奖励	846,000.00	
工业互联网专项资金补助	500,000.00	
专精特新企业奖励	250,000.00	
研发投入支持补助	101,182.08	
高新补贴	100,000.00	
其他	231,019.43	86,042.34
合计	48,641,547.59	31,715,452.33

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	214,413,243.18	19,278.43
应收账款	603,138,194.94	156,259,722.28
其他应收款	28,781,553.46	1,469,728.20
其他非流动资产—长期票据	22,490,474.80	
合计	868,823,466.38	157,748,728.91

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	23,046,981.35				23,046,981.35
应付票据	2,873,501.34				2,873,501.34
应付账款	227,284,029.00				227,284,029.00
其他应付款	15,887,285.27				15,887,285.27
合计	269,091,796.96				269,091,796.96

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内和中国台湾地区，主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和新台币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	新台币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	31,909,181.90	165,824,150.40	72,637,310.58	270,370,642.88
应收票据		166,853,158.73		166,853,158.73
应收账款	1,359,655.72	119,200,319.10	6,785,046.53	127,345,021.35
其他应收款		5,509,484.24	232,663.61	5,742,147.85
小计	33,268,837.62	457,387,112.47	79,655,020.72	570,310,970.81
外币金融负债：				
短期借款		23,046,981.35		23,046,981.35
应付账款	777,536.47	129,707,499.49	1,066,344.53	131,551,380.49
其他应付款		1,039,764.33	132,040.49	1,171,804.82
小计	777,536.47	153,794,245.17	1,198,385.02	155,770,166.66

### (3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及新台币金融资产和美元及新台币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 324.91 万元（2022 年度约 221.60 万元）；如果人民币对新台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,035.93 万元（2022 年度约 2,165.66 万元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

# 十三、公允价值的披露

## (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(二) 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,000,000.00		20,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**(三) 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**

无。

**(四) 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**

期末银行理财产品的公允价值按照合同挂钩标的观察值及约定的预期收益率确定。

**(五) 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**

无。

**(六) 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**

无。

**(七) 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**

无。

**(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无。

**（九）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**

无。

**（十）其他**

无。

**十四、关联方及关联交易****（一）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
富士康工业互联网股份有限公司（以下简称“工业富联”）	深圳	电子设备产品设计、研发、制造与销售	1987210.269 万人民币	14.84%	14.84%
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	美元 10,000 元	7.02%	7.02%

**（二）本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见“附注十（一）在子公司中的权益”。

**（三）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十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州鼎信荣科技有限责任公司	联营企业
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
绍兴聚承园区运营管理有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	联营企业

**（四）其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
工业富联（杭州）数据科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联佛山智造谷有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联（福建）数字科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
富联富集云（深圳）科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
富联裕展科技（深圳）有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳恒驱电机有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司

北京慧友云商科技有限公司	本公司控股子公司上海移动的合营方，已于本年度转让其持有的上海移动股权
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	本公司聘任的独立董事林凤仪先生，自 2020 年 7 月在该公司担任董事，于 2023 年 5 月在本公司任期届满换届离任
上海冠龙阀门自控有限公司	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司之子公司
十夕合伙	受公司董事长叶子祯先生实际控制的企业
六夕合伙	受公司董事会秘书林健伟先生实际控制的企业

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
中山市龙鼎家居科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	3,641,753.10			3,636,185.54
工业富联（杭州）数据科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	1,377,358.49			3,844,339.62
工业富联佛山智造谷有限公司	接受服务和劳务				2,950,000.00

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	销售软件、提供技术服务	2,037,250.36	1,967,646.70
苏州鼎信荣科技有限责任公司	提供服务	19,245.33	1,609,523.89
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售软件、提供服务	29,267.55	845,407.96
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	提供服务	56,603.77	
上海冠龙阀门自控有限公司	销售软硬件、提供服务	591,981.07	2,858,695.43
工业富联佛山智造谷有限公司	销售软件、提供服务	3,446,930.82	1,116,863.21
工业富联（杭州）数据科技有限公司	销售软件、提供服务	603,773.58	792,452.83
工业富联（福建）数字科技有限公司	销售硬件、提供服务	496,878.49	729,606.19
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	销售软件	871,594.02	633,891.20
富联裕展科技（深圳）有限公司	销售软硬件、提供服务	1,692,213.98	
深圳恒驱电机有限公司	销售软硬件、提供服务	456,068.20	
合计		10,301,807.17	10,554,087.41

## 3. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 4. 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
绍兴聚承园区运营管理有限公司	房屋	927,129.76	

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
工业富联（福建）数字科技有限公司	房屋					1,032,720.00	1,032,720.00				

## 5. 关联担保情况

无。

## 6. 关联方资金拆借

无。

## 7. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 8. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,408.80	1,436.04

## 9. 其他关联交易

\*1: 如附注九、（四）所述，公司向关联方十夕合伙、六夕合伙出让公司所持有的未实缴的鼎捷私募人民币 300.00 万元和人民币 200.00 万元的出资份额。转让后鼎捷私募将不再纳入公司合并报表范围内。

\*2: 2023 年 12 月，公司董事长叶子祯先生与十夕合伙签署《股权转让协议书》，协议约定，十夕合伙以 1 元/每 1 元实收资本、未实缴部分不支付对价的定价原则，向叶子祯先生出让十夕合伙持有的鼎捷私募人民币 550 万元的出资份额，成交金额为人民币 280 万元。公司作为鼎捷私募的股东，放弃本次鼎捷私募股权转让的优先购买权。

\*3: 如附注十、（二）所述，公司子公司上海网络收购北京慧友云商科技有限公司持有上海移动全部股份，转让后上海移动成为上海网络全资子公司

### （六）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州鼎信荣科技有限责任公司			1,698,095.32	50,942.86
	中山市龙鼎家居科技有限公司	1,033,947.90	802,236.33	951,389.24	430,589.02
	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	1,121,370.19	33,641.11		
	工业富联（杭州）数据科技有限公司	640,000.00	64,000.00	840,000.00	25,200.00
	工业富联（福建）数字科技有限公司	984.11	29.52	433,103.80	12,993.11
	工业富联佛山智造谷有限公司	3,501,387.49	105,041.62		
	深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	1,074,445.58	214,889.12		
	富联裕展科技（深圳）有限公司	302,306.01	9,069.18		

#### 2. 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,497,326.00	1,509,719.53
	工业富联佛山智造谷有限公司	949,900.00	2,950,000.00
	工业富联（杭州）数据科技有限公司	2,547,169.81	1,047,119.81
	北京慧友云商科技有限公司		533,962.28
预收账款（合同负债、其他流动负债）	苏州鼎信荣科技有限责任公司	4,528.29	
	绍兴聚承园区运营管理有限公司	90,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	上海冠龙阀门自控有限公司	405,420.58	475,084.87
	深圳富联智能制造产业创新中心有限公司		275,742.67
	工业富联佛山智造谷有限公司		13,177.77
其他应付款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	180,000.00	
	工业富联(福建)数字科技有限公司	2,839,980.00	1,807,260.00

### (七) 关联方承诺

无。

## 十五、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 各项权益工具

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
实施人员			190,800	2,272,428.00	196,800	2,343,888.00	7,200	85,752.00
销售人员			963,200	11,675,712.00	963,200	11,675,712.00	211,800	4,455,708.00
管理人员			750,200	8,690,082.00	894,200	11,873,922.00	1,399,800	32,948,358.00
研发人员			370,000	4,812,700.00	370,000	4,814,700.00	48,000	877,680.00
合计			2,274,200	27,450,922.00	2,424,200	30,708,222.00	1,666,800	38,367,498.00

其他说明：

#### 1. 公司本期行权的各项权益工具总额

如“七、合并财务报表项目注释”之“（五十三）股本”所述：

本年度限制性股票预留授予部分第一个归属期归属条件成就，激励对象办理了 27.2 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续。

本年度限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就，激励对象办理了 194.22 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续。

本年度预留授予部分股票期权第一个行权期成就，激励对象自主行权 6.00 万份股票期权。

#### 2. 公司本期失效的各项权益工具总额

2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十七次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因个人离职、个人绩效结果作废尚未归属的第二类限制性股票 7.08 万股。审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，注销不满足行权条件及到期未行权的首次授予部分股票期权数量 128.1 万份，注销的预留授予部分股票期权数量 15.3 万份，共计 143.4 万份。

2023 年 12 月 20 日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因个人离职作废尚未归属的第二类限制性股票 1.2 万股。审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，注销到期未行权的预留授予部分股票期权数量 14.4 万份。

2023 年限制性股票首次授予部分第二个归属期归属条件成就，其中一名激励对象因个人原因自愿放弃此次可归属限制性股票 0.6 万股。

## 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年股票期权-首次授予	24.02-23.92 元/份	剩余 1 年（至 2024 年）		
2021 年股票期权-预留	22.11-22.01 元/份	剩余 1 年（至 2024 年）		
2021 年限制性股票-首次授予			11.91-11.81 元/股	剩余 1 年（至 2024 年）
2021 年限制性股票-预留			11.01-10.91 元/股	剩余 1 年（至 2024 年）
2022 年员工持股计划			转让价格 0.00 元/股	剩余 4 年（至 2027 年）

### （二）以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票收盘价减授予价格 员工持股计划：授予日股票收盘价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	132,003,934.54
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	38,171,364.65

### （三）本公司的本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	2,375,872.01	
销售人员	9,784,410.47	
管理人员	21,297,101.49	
研发人员	4,713,980.68	
合计	38,171,364.65	

#### （四）南京鼎华的股份支付情况

2022 年南京鼎华对员工持股平台中的授予对象按照出资价格与同业市盈率计算的市场价格之差确认为股份支付，本年度确认股权激励费用 414.82 万元，累计确认股权激励费用 1,184.23 万元，未发生权益工具行权、解锁、失效情况。按授予对象类别列示的本期股份支付费用如下：

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	133,100.92	
销售人员	668,407.10	
管理人员	3,248,256.12	
研发人员	98,447.03	
合计	4,148,211.17	

#### （五）以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### （六）本期股份支付费用

适用 不适用

#### （七）股份支付的修改、终止情况

无。

### 十六、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

##### 1. 抵押资产情况

（1）2022 年 2 月 18 日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至 2023 年 2 月 1 日授权金额新台币 12.5 亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段 222 号 1-13 楼	02324-0000 至 02336-0000	全部
	新店区中兴路一段 222 之 1 号 1-10 楼	02346-0000 至 02355-0000	全部

(2) 2022 年 11 月 18 日，鼎新电脑与国泰世华商业银行签订《展期（续约）通知书》，获取期限至 2023 年 11 月 20 日额度为新台币 10 亿元的短期借款。该借款为抵押借款，以坐落于台中市大里区中兴路一段 161 号、一段 159 号、一段 159 号之 1 号建筑物为担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，鼎新电脑在上述授信额度下的借款为 0 元。

## 2. 获得授信情况

2023 年 11 月公司与招商银行上海分行签订授信协议，授信额度人民币 2.00 亿元，授信期限自 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日。授信额度可由公司分配给南京鼎捷、北京鼎捷、广州鼎捷、深圳鼎捷之间循环使用，用于流动资金贷款、承兑、国内信用证、国内保函等，由公司为上述银行授信提供连带责任保证担保。上述事项业经公司第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议审议通过。截至 2023 年 12 月 31 日，上述授信额度已使用 220.80 万元用于开立保函，其余额度尚未使用。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在为非关联方提供担保的情况。

#### 3. 开出保函、信用证

公司因开展经营活动需要在招商银行上海分行、招商银行上海宜山支行开立履约保函。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未到期的履约保函金额为人民币 220.80 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

#### 4. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### (一) 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
股份回购	公司于 2024 年 2 月 21 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，本次回购的资金总额不低于（含）人民币 2,500 万元且不超过（含）人民币 5,000 万	0.00	/

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
	<p>元，回购的价格不超过人民币 20.00 元/股，具体回购股份数量及占公司总股本的比例以实际回购的股份数量和占公司总股本的比例为准。</p> <p>本次回购股份用于维护公司价值及股东权益。本次回购后的股份将在披露回购结果暨股份变动公告十二个月后根据相关规则出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内完成出售，若公司未能在上述期限内完成出售，未出售的股份将履行相关程序后予以注销。</p> <p>截至财务报告批准报出日止，公司实际回购股份数量 157.033 万股、成交总金额 2,500.46 万元（不含交易费用）。</p>		

## （二）利润分配情况

根据 2024 年 4 月 25 日公司第五届董事会第八次会议决议，公司拟以截至报告披露日扣除回购专户上已回购股份后的总股本 267,738,100 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.15 元（含税），不送红股、不以资本公积转增股本，合计派发现金红利人民币 30,789,881.50 元（含税）。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## （三）销售退回

无。

## （四）其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十八、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

无。

### （二）债务重组

无。

### （三）资产置换

无。

#### （四）年金计划

无。

#### （五）终止经营

无。

#### （六）分部信息

##### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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

##### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

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

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

## 3. 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,133,221,005.70	1,099,334,061.04	-4,815,072.80	2,227,739,993.94
二、营业成本	401,017,311.71	452,217,116.91	-4,588,119.15	848,646,309.47
三、税金及附加及四项费用	737,579,459.82	441,837,571.04		1,179,417,030.86
四、信用减值损失、资产减值损失	-24,044,740.06	-3,028,197.76		-27,072,937.82
五、公允价值变动损益				
六、投资收益	89,056,814.77	79,040.84	-84,270,742.50	4,865,113.11
七、资产处置收益	480,125.93			480,125.93
八、其他收益	50,274,061.69	225,031.59		50,499,093.28
九、营业外收支净额	383,165.00	-388,008.01		-4,843.01
十、利润总额（亏损）	110,773,661.50	202,167,239.75	-84,497,696.15	228,443,205.10
十一、所得税费用	1,939,023.01	71,367,771.22		73,306,794.23
十二、净利润（亏损）	108,834,638.49	130,799,468.53	-84,497,696.15	155,136,410.87

## 4. 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

无。

## 5. 其他说明

无。

## （七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## （八）其他

无。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 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	11,363,165.13	3.13%	11,363,165.13	100.00%		12,611,580.30	4.41%	12,611,580.30	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	351,136,337.61	96.87%	79,650,060.50	22.68%	271,486,277.11	273,288,541.48	95.59%	102,761,993.25	37.60%	170,526,548.23
其中：										
账龄组合	295,860,382.30	81.62%	79,650,060.50	26.92%	216,210,321.80	217,436,462.29	76.05%	102,761,993.25	47.26%	114,674,469.04
合并范围内关联方组合	55,275,955.31	15.25%			55,275,955.31	55,852,079.19	19.54%			55,852,079.19
合计	362,499,502.74	100.00%	91,013,225.63	25.11%	271,486,277.11	285,900,121.78	100.00%	115,373,573.55	40.35%	170,526,548.23

按单项计提坏账准备：11,363,165.13

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 A	984,314.21	984,314.21	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 B	908,506.19	908,506.19	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 D	666,896.09	666,896.09	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 H	562,080.00	562,080.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 I	518,273.00	518,273.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 L	468,480.00	468,480.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 N	439,062.32	439,062.32	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 O	392,323.55	392,323.55	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 P	385,316.15	385,316.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 Q	379,800.00	379,800.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 R	360,934.65	360,934.65	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 S	344,124.15	344,124.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 T	285,247.37	285,247.37	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 U	280,183.61	280,183.61	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	4,387,623.84	4,387,623.84	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	11,363,165.13	11,363,165.13		

按账龄组合计提坏账准备：79,650,060.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	194,007,155.21	5,820,214.80	3.00%
181-360 天	23,981,426.31	2,398,142.63	10.00%
361-540 天	10,733,496.18	4,293,398.47	40.00%
540 天以上	67,138,304.60	67,138,304.60	100.00%
合计	295,860,382.30	79,650,060.50	

按内部往来组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	55,275,955.31	0.00	0.00%
合计	55,275,955.31	0.00	

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：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
180 天以内	238,938,417.95	165,204,246.58
181-360 天	31,679,250.12	9,575,733.23
361-540 天	16,892,911.65	11,241,035.49
540 天以上	74,988,923.02	99,879,106.48
合计	362,499,502.74	285,900,121.78

## 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	
单项计提坏账准备的应收账款	12,611,580.30	-1,248,415.17				11,363,165.13
按组合计提坏账准备的应收账款	102,761,993.25	9,588,287.71		32,700,220.46		79,650,060.50
合计	115,373,573.55	8,339,872.54		32,700,220.46		91,013,225.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	32,700,220.46

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
单位 a	软件及服务款	1,717,440.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 b	软件及服务款	1,616,058.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 d	软件及服务款	1,316,525.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 f	软件及服务款	1,176,822.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 g	软件及服务款	1,154,167.77	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 h	软件及服务款	1,079,475.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 i	软件及服务款	1,069,899.20	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 l	软件及服务款	898,300.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 m	软件及服务款	891,502.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 o	软件及服务款	844,807.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 p	软件及服务款	810,384.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 q	软件及服务款	798,630.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 r	软件及服务款	773,911.97	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 s	软件及服务款	760,516.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
其他	软件及服务款	17,791,781.02	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
合计		32,700,220.46			

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	16,381,596.02		16,381,596.02	4.52%	
第二名	14,290,915.62		14,290,915.62	3.94%	
第三名	11,121,550.35		11,121,550.35	3.07%	
第四名	6,114,441.85		6,114,441.85	1.69%	

第五名	3,838,025.26		3,838,025.26	1.06%	
合计	51,746,529.10		51,746,529.10	14.28%	

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	29,181,024.38	
其他应收款	42,426,979.17	27,063,842.74
合计	71,608,003.55	27,063,842.74

#### 1. 应收利息

无。

#### 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
智互联	29,181,024.38	
合计	29,181,024.38	

##### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 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	7,139,638.82	5,328,591.46

备用金	738,420.86	560,571.49
其他	124,576.23	52,411.76
内部往来	34,929,139.63	21,449,139.63
合计	42,931,775.54	27,390,714.34

## (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	27,703,558.58	22,072,803.97
1至2年	10,458,088.61	2,324,662.89
2至3年	1,989,234.82	545,921.40
3年以上	2,780,893.53	2,447,326.08
合计	42,931,775.54	27,390,714.34

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	42,931,775.54	100.00%	504,796.37	1.18%	42,426,979.17	27,390,714.34	100.00%	326,871.60	1.19%	27,063,842.74
其中：										
账龄组合	862,997.09	2.01%	147,814.43	17.13%	715,182.66	612,983.25	2.24%	60,442.02	9.86%	552,541.23
保证金及押金组合	7,139,638.82	16.63%	356,981.94	5.00%	6,782,656.88	5,328,591.46	19.45%	266,429.58	5.00%	5,062,161.88
合并范围内关联方组合	34,929,139.63	81.36%			34,929,139.63	21,449,139.63	78.31%			21,449,139.63
合计	42,931,775.54	100.00%	504,796.37	1.18%	42,426,979.17	27,390,714.34	100.00%	326,871.60	1.19%	27,063,842.74

按账龄组合计提坏账准备：147,814.43

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	622,722.22	18,681.67	3.00%
1—2年	65,761.69	6,576.17	10.00%
2—3年	103,913.18	51,956.59	50.00%
3年以上	70,600.00	70,600.00	100.00%
合计	862,997.09	147,814.43	

按保证金及押金组合计提坏账准备：356,981.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	7,139,638.82	356,981.94	5.00%
合计	7,139,638.82	356,981.94	

按内部关联方组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	34,929,139.63	0.00	0.00%
合计	34,929,139.63	0.00	

## (4) 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	326,871.60			326,871.60
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	177,924.77			177,924.77
2023 年 12 月 31 日余额	504,796.37			504,796.37

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

## (5) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他 应收款	326,871.60	177,924.77				504,796.37
合计	326,871.60	177,924.77				504,796.37

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (7) 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	坏账准备期末余 额
------	-------	------	----	--------------------	--------------

				比例	
第一名	往来款	20,000,000.00	0-2年	46.59%	
第二名	往来款	13,480,000.00	1年以内	31.40%	
第三名	押金	1,872,039.33	1年以内	4.36%	93,601.97
第四名	往来款	1,350,000.00	2-3年	3.14%	
第五名	押金	450,000.00	3-4年	1.05%	22,500.00
合计		37,152,039.33		86.54%	116,101.97

## (8) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 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	603,418,830.98		603,418,830.98	510,918,830.98		510,918,830.98
对联营、合营企业投资	105,592,163.57		105,592,163.57	56,763,860.64		56,763,860.64
合计	709,010,994.55		709,010,994.55	567,682,691.62		567,682,691.62

## 1. 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
香港鼎捷	147,752,905.00						147,752,905.00	
南京鼎捷	30,316,145.00						30,316,145.00	
广州鼎捷	102,435,927.31						102,435,927.31	
北京鼎捷	40,532,322.82						40,532,322.82	
深圳鼎捷	20,854,686.66						20,854,686.66	
上海网络	66,000,000.00		3,000,000.00				69,000,000.00	
智互联	50,000,000.00						50,000,000.00	
荷兰鼎捷	26,844.19						26,844.19	
广州聚智	53,000,000.00						53,000,000.00	
鼎捷聚英			5,000,000.00				5,000,000.00	
绍兴数智商务			34,500,000.00				34,500,000.00	
湖州鼎捷			50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	510,918,830.98		92,500,000.00				603,418,830.98	

## 2. 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,967,823.49				1,848,396.65						52,816,220.14	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	5,796,037.15				- 2,911,705.21						2,884,331.94	
上海鼎捷私募基金管理有限公司			3,000,000.00		-130,387.07						2,869,612.93	
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）			47,200,000.00		-178,001.44						47,021,998.56	
小计	56,763,860.64		50,200,000.00		- 1,371,697.07						105,592,163.57	
二、联营企业												
合计	56,763,860.64		50,200,000.00		- 1,371,697.07						105,592,163.57	

## 3. 其他说明

无。

## (四) 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	816,033,282.86	305,504,439.82	745,462,534.06	261,908,233.91
合计	816,033,282.86	305,504,439.82	745,462,534.06	261,908,233.91

与履约义务相关的信息：

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为自有软件、项目实施、软件二次开发及外购软硬件，均为公司主营业务，单个合同金额占收入比例较低，且客户分散，数量较多，具体合同实施期限为 1-3 年不等。公司于相应阶段验收及收款节点时，经客户确认验收后确认相应收入及成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 206,078,505.40 元，其中，148,745,100.47 元预计将于 2024 年度确认收入。

## （五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	113,451,766.88	7,152,617.15
权益法核算的长期股权投资收益	-1,371,697.07	1,371,914.36
银行理财产品收益	2,465,151.93	7,758,390.01
合计	114,545,221.74	16,282,921.52

## 二十、补充资料

### （一）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
非流动性资产处置损益	459,133.54	主系本期处置固定资产的收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,658,646.91	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	5,547,113.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,149.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,857,545.69	
减：所得税影响额	2,592,436.72	
少数股东权益影响额（税后）	1,367,733.61	
合计	28,578,418.73	--

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

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还、进项扩大可抵扣税金所致。

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

**(二) 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.66%	0.56	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.46	0.45

**(三) 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**

适用 不适用

**(四) 其他**

无。