

北京中长石基信息技术股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-129



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024BJAA4B0219

北京中长石基信息技术股份有限公司

北京中长石基信息技术股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京中长石基信息技术股份有限公司(以下简称“石基信息公司”)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,公允反映了石基信息公司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,我们独立于石基信息公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、20及附注五、17所示,截至2023年12月31日止,石基信息公司合并资产负债表中商誉原值202,999.69万元,减值准备83,295.33万元,净	针对商誉减值测试,我们执行了以下主要审计程序: (1) 了解、测试和评价与商誉减值相关的内部控制;



<p>值 119,704.36 万元，占年末资产总额的 12.35%。</p> <p>石基信息公司管理层（以下简称管理层）每年年度终了对商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。为评估相关资产组的可收回金额，管理层编制现金流量预测并采用未来预计现金流量折现的模型计算各相关资产组的未来现金流量现值。</p> <p>由于评估相关资产组可收回金额时使用了包含收入增长率、预期毛利率、成本费用率及折现率等关键参数，涉及大量假设和判断，以及管理层利用专家工作的可靠性等因素，同时考虑商誉对合并财务报表整体的重要性，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p>	<p>（2）对估值模型进行分析，比较分析市场中与被投资单位同类型公司采用的估值技术的一致性，以及石基信息公司对不同被投资单位估值所采用估值技术的一致性；</p> <p>（3）检查管理层测试所依据的基础数据，比较管理层本年度及过往年度做出的估计和计划，并考虑石基信息公司所属行业的近期发展及被投资单位的未来经营计划，审慎评价管理层所作的假设和关键判断的合理性；</p> <p>（4）对比本年的实际数据与历史预测数据，评估实际数据与历史预测数据的偏离度，分析产生偏离的原因，同时评估未来年度预测数据的合理性和可实现性；</p> <p>（5）评估管理层于年末判断商誉减值采用的关键假设，包括：未来现金流量的预测、未来增长率和适用的折现率等相关假设，评价管理层关键假设的合理性；</p> <p>（6）对经第三方减值测试并出具专项减值测试报告的商誉部分，与评估专家进行沟通，了解相关假设、数据、参数确定合理性。</p>
---	--

2. 无形资产及开发支出减值事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注五、16 及附注六所示，截至 2023 年 12 月 31 日，石基信息公司合并资产负债表无形资产余额 158,117.49 万元，开发支出余额 16,646.51 万元，合计 174,764.00 万元，其中对无形资产计提减值准备金额 15,075.38 万元，账面价值合计 159,688.62 万元，占资产总额的 16.48%。</p>	<p>针对无形资产及开发支出减值事项，我们执行了以下主要审计程序：</p> <p>（1）了解、测试和评价与无形资产及开发支出减值测试相关的关键内部控制；</p> <p>（2）查看管理层就相关资产组所做盈利预测结果，检查无形资产及开发支出是否存在减值迹象；</p> <p>（3）获取管理层对无形资产及开发支出进行减</p>



石基信息公司作为计算机应用服务行业中的软件开发企业，其核心技术主要由自主研发形成，无形资产及开发支出是否存在减值对合并财务报表经营成果具有重大影响，因此，我们将无形资产及开发支出减值事项识别为关键审计事项。	值测试的文件，复核管理层估计的适当性，评估管理层进行减值测试时所使用的假设及估计的合理性，判断无形资产及开发支出是否已经发生减值及减值金额计算是否恰当。
---	--

3. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、25 及附注五、41 所示，2023 年度，石基信息公司营业收入 274,932.87 万元。由于营业收入金额重大而且是重要的财务指标之一，因此存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>针对收入确认，我们执行了以下主要审计程序</p> <p>（1）了解和评价管理层对收入相关内部控制的设计，及测试内部控制是否得到有效执行。</p> <p>（2）抽样检查合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认原则是否符合会计准则规定，及复核与收入确认相关的会计政策是否得到一贯执行；</p> <p>（3）查询主要客户信息，了解其业务范围、公司规模、存续时间并结合其与石基信息公司的合作年限，本年交易内容等确定本年收入确认的真实性及合理性；</p> <p>（4）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，评价收入确认是否符合公司收入确认原则；选取报告期内销售金额、应收账款余额、合同负债余额较大的客户执行函证程序；</p> <p>（5）对资产负债表日前、资产负债表日至本报告报出日的收入进行截止测试，确认收入是否记录于恰当的会计期间。</p> <p>（6）对收入及毛利执行分析性程序，复核收入及毛利变动的合理性。</p>



四、其他信息

石基信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括石基信息公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估石基信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石基信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石基信息公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

（6）就石基信息公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。



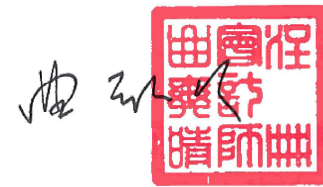
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,539,507,963.35	4,687,358,016.26
交易性金融资产	五、2	9,994,626.44	86,502,069.23
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,404,461.14	450,511.43
应收账款	五、4	592,646,024.64	570,435,570.96
应收款项融资			
预付款项	五、6	43,900,914.84	41,758,466.04
其他应收款	五、5	193,333,017.56	41,909,500.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	371,573,086.10	351,355,200.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	201,280.90	
其他流动资产	五、9	47,989,523.57	51,065,039.55
流动资产合计		5,800,550,898.54	5,830,834,375.16
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	五、10	211,055,220.50	321,809,177.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、11	1,211,970.15	1,211,970.15
投资性房地产	五、12	31,634,538.26	35,968,074.60
固定资产	五、13	622,709,840.21	532,061,355.89
在建工程	五、14	24,200,500.64	113,525,316.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	48,771,641.44	62,466,657.57
无形资产	五、16	1,430,421,038.47	763,102,790.07
开发支出		166,465,112.37	596,199,533.42
商誉	五、17	1,197,043,634.29	1,192,212,473.85
长期待摊费用	五、18	696,278.55	1,142,813.39
递延所得税资产	五、19	121,090,988.37	104,949,295.21
其他非流动资产	五、20	36,549,693.57	35,603,352.38
非流动资产合计		3,891,850,456.82	3,760,252,811.10
资产总计		9,692,401,355.36	9,591,087,186.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、22	6,241,720.34	395,063.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、23		5,387,901.58
应付账款	五、24	300,303,505.72	199,051,789.80
预收款项			
合同负债	五、26	521,477,333.58	443,531,622.48
应付职工薪酬	五、27	182,666,179.01	160,022,721.83
应交税费	五、28	156,028,891.00	199,501,872.35
其他应付款	五、25	249,748,903.32	274,589,066.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	22,607,837.92	21,932,882.70
其他流动负债	五、30	37,761,757.52	34,219,946.51
流动负债合计		1,476,836,128.41	1,338,632,866.85
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	五、31	28,856,587.92	41,001,931.75
长期应付款	五、32	83,335.77	83,335.77
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	6,628,646.64	14,048,508.33
递延收益	五、34		200,000.00
递延所得税负债	五、19	15,219,006.60	18,482,142.51
其他非流动负债	五、35	658,978.87	
非流动负债合计		51,446,555.80	73,815,918.36
负 债 合 计		1,528,282,684.21	1,412,448,785.21
股东权益：			
股本	五、36	2,729,193,841.00	2,099,379,878.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	2,774,134,450.17	3,381,643,039.64
减：库存股			
其他综合收益	五、38	277,750,774.48	255,230,795.13
专项储备			
盈余公积	五、39	147,270,933.38	121,660,662.49
一般风险准备			
未分配利润	五、40	1,418,209,194.57	1,548,442,097.08
归属于母公司股东权益合计		7,346,559,193.60	7,406,356,472.34
少数股东权益		817,559,477.55	772,281,928.71
股东权益合计		8,164,118,671.15	8,178,638,401.05
负债和股东权益总计		9,692,401,355.36	9,591,087,186.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,980,169.64	204,178,280.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	76,293,859.98	52,854,964.94
应收款项融资			
预付款项		3,214,651.18	2,929,909.35
其他应收款	十七、2	3,811,575,961.25	3,312,881,187.46
其中：应收利息			
应收股利		57,699,279.31	257,699,279.31
存货		101,700,643.48	118,083,508.51
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		14,069,727.65	16,504,608.18
流动资产合计		4,018,835,013.18	3,707,432,458.60
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	十七、3	2,323,841,568.55	2,323,898,461.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,229,013.58	75,946,623.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,949,052.06	3,405,941.31
无形资产		100,607,773.04	90,816,057.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,414,512.96	10,337,041.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,512,041,920.19	2,504,404,125.86
资产总计		6,530,876,933.37	6,211,836,584.46

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 北京中长生基信息技术股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
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		605,575,763.89	504,418,244.04
预收款项			
合同负债		153,949,024.60	118,785,378.04
应付职工薪酬		49,095,560.23	33,697,478.85
应交税费		494,859.55	201,269.16
其他应付款		1,369,922,338.47	1,457,373,155.15
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		957,793.89	1,456,786.61
其他流动负债		14,441,954.74	14,569,588.27
流动负债合计		2,194,437,295.37	2,130,501,900.12
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		711,422.02	1,716,211.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		41,975.42	34,941.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		753,397.44	1,751,152.64
负 债 合 计		2,195,190,692.81	2,132,253,052.76
股东权益:			
股本		2,729,193,841.00	2,099,379,878.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		153,592,966.94	783,406,929.94
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		234,908,786.11	209,298,515.22
未分配利润		1,217,990,646.51	987,498,208.54
股东权益合计		4,335,686,240.56	4,079,583,531.70
负债和股东权益总计		6,530,876,933.37	6,211,836,584.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表
2023年度

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,749,328,749.28	2,595,347,495.00
其中：营业收入	五、41	2,749,328,749.28	2,595,347,495.00
二、营业总成本		2,792,497,907.92	2,840,494,446.94
其中：营业成本	五、41	1,712,237,174.23	1,656,730,671.73
税金及附加	五、42	17,133,165.57	13,418,312.84
销售费用	五、43	284,022,325.11	269,318,347.84
管理费用	五、44	663,133,771.49	680,523,152.52
研发费用	五、45	298,346,306.28	409,787,266.55
财务费用	五、46	-182,374,834.76	-189,283,304.54
其中：利息费用		7,056,183.26	5,780,567.33
利息收入		156,549,191.35	173,325,573.37
加：其他收益	五、47	47,446,968.81	45,838,121.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	32,135,032.48	45,102,045.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,565,919.49	3,112,076.18
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）	五、49	17,897.91	1,631,623.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-31,671,760.93	-39,166,027.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-12,384,849.07	-533,725,977.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-88,540.07	37,130.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,714,409.51	-725,430,036.22
加：营业外收入	五、53	3,383,472.34	12,769,935.07
减：营业外支出	五、54	17,383,755.35	6,953,601.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,714,692.52	-719,613,702.72
减：所得税费用	五、55	27,767,716.98	22,458,710.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,482,409.50	-742,072,412.81
（一）按经营持续性分类		-49,482,409.50	-742,072,412.81
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,482,409.50	-742,072,412.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-49,482,409.50	-742,072,412.81
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,622,631.62	-779,081,418.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		55,140,222.12	37,009,005.74
六、其他综合收益的税后净额		18,765,414.37	179,517,220.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,765,414.37	179,517,220.76
（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		18,765,414.37	179,517,220.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益			1,906,495.58
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		18,765,414.37	177,610,725.18
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-30,716,995.13	-562,555,192.05
归属于母公司股东的综合收益总额		-85,857,217.25	-599,564,197.79
归属于少数股东的综合收益总额		55,140,222.12	37,009,005.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：北京中金石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	342,494,129.39	253,652,613.95
减：营业成本	十七、4	320,641,294.51	253,107,812.88
税金及附加		1,109,483.49	351,624.36
销售费用		29,172,299.35	22,062,758.92
管理费用		97,663,372.37	71,452,640.83
研发费用		48,483,701.34	79,975,145.89
财务费用		-4,307,842.55	-11,579,652.05
其中：利息费用		94,110.22	43,083.61
利息收入		4,459,641.48	11,669,245.24
加：其他收益		523,716.48	472,068.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	405,504,810.20	271,100,062.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-870,062.89	870,062.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,188,150.62	-5,599,778.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-529,720.37	-5,043,102.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		253,042,476.57	99,211,533.72
加：营业外收入		4,107.30	2,714,833.59
减：营业外支出		13,276.66	5,035.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		253,033,307.21	101,921,332.10
减：所得税费用		-3,069,401.65	-4,556,478.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,102,708.86	106,477,810.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,102,708.86	106,477,810.96
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		256,102,708.86	106,477,810.96

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,985,660,881.95	2,831,560,572.69
收到的税费返还		41,330,030.55	43,276,457.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	131,385,689.17	167,224,404.82
经营活动现金流入小计		3,158,376,601.67	3,042,061,435.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,912,150.63	1,514,272,936.49
支付给职工以及为职工支付的现金		920,801,821.63	1,160,881,130.17
支付的各项税费		147,241,217.41	194,758,170.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	360,967,463.37	397,778,359.26
经营活动现金流出小计		3,094,922,653.04	3,267,690,595.95
经营活动产生的现金流量净额		63,453,948.63	-225,629,160.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,229,137,958.50	3,936,678,510.21
取得投资收益收到的现金		110,148,150.65	91,508,283.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,436.73	225,402.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,525,698.63	100,986,700.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,345,830,244.51	4,129,398,895.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,907,667.40	394,450,414.54
投资支付的现金		4,270,301,455.40	3,813,101,283.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,693,279.55	
支付其他与投资活动有关的现金			94,759.00
投资活动现金流出小计		4,752,902,402.35	4,207,646,456.64
投资活动产生的现金流量净额		-407,072,157.84	-78,247,561.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,955,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		3,263,649.44	539,036.97
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	983,627.18	100,000.00
筹资活动现金流入小计		4,247,276.62	20,594,036.97
偿还债务所支付的现金			798,968.56
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,141.68	84,303,972.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			34,270,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	72,354,926.63	116,688,734.44
筹资活动现金流出小计		72,394,068.31	201,791,675.57
筹资活动产生的现金流量净额		-68,146,791.69	-181,197,638.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108,894,804.43	91,200,634.91
五、现金及现金等价物净增加额		-302,870,196.47	-393,873,725.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,501,175,542.83	1,895,049,268.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,198,305,346.36	1,501,175,542.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		382,746,787.77	239,132,210.13
收到的税费返还		291,300.76	434,202.01
收到其他与经营活动有关的现金		2,738,038,695.60	1,257,412,422.02
经营活动现金流入小计		3,121,076,784.13	1,496,978,834.16
购买商品、接受劳务支付的现金		315,965,437.65	101,504,529.45
支付给职工以及为职工支付的现金		81,467,625.22	125,495,436.63
支付的各项税费		1,651,621.22	343,946.78
支付其他与经营活动有关的现金		3,051,665,316.63	1,321,284,229.37
经营活动现金流出小计		3,450,750,000.72	1,548,628,142.23
经营活动产生的现金流量净额		-329,673,216.59	-51,649,308.07
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		200,000,000.00	70,230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,878.00	8,986.00
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			
投资活动现金流入小计		200,005,878.00	70,238,986.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,977,367.12	5,531,427.46
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,813,169.51	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,790,536.63	7,531,427.46
投资活动产生的现金流量净额		141,215,341.37	62,707,558.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			44,986,711.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,760,147.39	1,961,814.90
筹资活动现金流出小计		1,760,147.39	46,948,526.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,760,147.39	-46,948,526.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-190,218,022.61	-35,890,276.11
加：期初现金及现金等价物余额		202,198,192.25	238,088,468.36
六、期末现金及现金等价物余额		11,980,169.64	202,198,192.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：北京恒信基石信息技术有限公司 目	2023年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,099,379,878.00	3,381,613,039.64	255,230,795.13	121,660,662.49	1,548,442,097.08	7,406,356,472.34	772,381,928.71	8,178,638,401.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	2,099,379,878.00	3,381,613,039.64	255,230,795.13	121,660,662.49	1,548,442,097.08	7,406,356,472.34	772,381,928.71	8,178,638,401.05
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	629,813,963.00	-607,508,589.47	22,519,979.35	25,610,270.89	-130,232,902.51	-59,797,278.74	45,277,548.84	-14,519,729.90
（一）综合收益总额			22,519,979.35		-104,622,631.62	-82,102,652.27	55,140,222.12	-26,962,430.15
（二）股东投入和减少资本		22,305,373.53				22,305,373.53	-9,862,673.28	12,442,700.25
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		22,712,424.51				22,712,424.51		22,712,424.51
4. 其他		-407,050.98				-407,050.98	-9,862,673.28	-10,269,754.26
（三）利润分配					-25,610,270.89	-25,610,270.89		
1. 提取盈余公积					-25,610,270.89	-25,610,270.89		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	629,813,963.00	-629,813,963.00						
1. 资本公积转增股本	629,813,963.00	-629,813,963.00						
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,729,193,841.00	2,774,134,450.17	277,750,774.48	147,270,933.38	1,418,209,194.57	7,346,559,193.60	817,559,477.55	8,164,118,671.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	2022年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,499,557,056.00	3,991,108,897.28	75,713,574.37	111,012,881.39	2,383,158,008.41	8,060,550,417.45	894,806,637.88	8,870,357,055.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	1,499,557,056.00	3,991,108,897.28	75,713,574.37	111,012,881.39	2,383,158,008.41	8,060,550,417.45	894,806,637.88	8,870,357,055.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	599,822,822.00	-609,465,857.64	179,517,220.76	10,617,781.10	-834,715,911.33	-654,193,945.11	-37,524,709.17	-691,718,654.28
（一）综合收益总额			179,517,220.76		-779,081,418.55	-599,564,197.79	37,009,005.74	-562,555,192.05
（二）股东投入和减少股本		-9,643,035.64				-9,643,035.64	-40,363,714.91	-49,906,750.55
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入股本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		-9,643,035.64				-9,643,035.64	-40,363,714.91	-49,906,750.55
（三）利润分配				10,617,781.10	-55,634,492.78	-44,986,711.68	-34,270,000.00	-79,256,711.68
1. 提取盈余公积				10,617,781.10	-10,617,781.10			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-14,986,711.68	-14,986,711.68	-34,270,000.00	-79,256,711.68
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	599,822,822.00	-599,822,822.00						
1. 资本公积转增股本	599,822,822.00	-599,822,822.00						
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,099,379,878.00	3,381,643,039.64	255,230,795.13	121,660,662.49	1,548,442,097.08	7,406,356,472.34	772,281,928.71	8,178,638,401.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：北京中石基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

	2023年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,099,379,878.00	783,406,929.94		209,298,515.22	987,498,208.54	4,079,583,531.70
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	2,099,379,878.00	783,406,929.94		209,298,515.22	987,498,208.54	4,079,583,531.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	629,813,963.00	-629,813,963.00		25,610,270.89	230,492,437.97	256,102,708.86
（一）综合收益总额					256,102,708.86	256,102,708.86
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配				25,610,270.89	-25,610,270.89	
1. 提取盈余公积				25,610,270.89	-25,610,270.89	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转	629,813,963.00	-629,813,963.00				
1. 资本公积转增股本	629,813,963.00	-629,813,963.00				
2. 盈余公积转增股本						
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. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,729,193,841.00	153,592,966.94		234,908,786.11	1,217,990,646.51	4,335,686,240.56

法定代表人：

李物

主管会计工作负责人：

郭明

会计机构负责人：

李超



母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：北京中农鑫基信息技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,499,557,056.00	1,383,229,751.94		198,650,734.12	936,654,890.36	4,018,092,432.42
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,499,557,056.00	1,383,229,751.94		198,650,734.12	936,654,890.36	4,018,092,432.42
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	599,822,822.00	-599,822,822.00		10,647,781.10	50,843,318.18	61,491,099.28
（一）综合收益总额					106,477,810.96	106,477,810.96
（二）股东投入和减少股本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入股本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积				10,647,781.10	-55,634,492.78	-44,986,711.68
2. 对股东的分配				10,647,781.10	-10,647,781.10	
3. 其他					-44,986,711.68	-44,986,711.68
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	599,822,822.00	-599,822,822.00				
2. 盈余公积转增股本	599,822,822.00	-599,822,822.00				
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. 本年提取						
2. 本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,099,379,878.00	783,406,929.94		209,298,515.22	987,498,208.54	4,079,583,531.70

法定代表人：

李物

主管会计工作负责人：

郭小川

会计机构负责人：

李廷



一、公司的基本情况

北京中长石基信息技术股份有限公司(以下简称公司或本公司,与子公司合称集团或本集团)是2001年12月经北京市人民政府经济体制改革办公室“京政体改股函[2001]66号”文批准,由原北京中长石基信息技术有限责任公司整体变更而成的股份有限公司。

本公司前身北京中长石基信息技术有限责任公司系于1998年由李仲初、郭家满投资设立的有限责任公司,设立时的名称为北京中长石基网络系统工程有限公司,注册资本为人民币200万元。

2007年7月,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]189号文核准,同意公司向社会公开发行人民币普通股股票1,400.00万股,变更后公司的注册资本为5,600.00万元,其中:李仲初3,528.00万股,占总股本的63.00%;北京业勤投资顾问有限公司268.80万股,占总股本的4.80%;焦梅荣235.20万股,占总股本的4.20%;陈国强100.80万股,占总股本的1.80%;李殿坤67.20万股,占总股本的1.2%;社会公众股1,400.00万股,占总股本的25.00%。

2008年至2011年,本公司三次由资本公积转增股本合计人民币25,312.00万元,变更后的公司注册资本为人民币普通股30,912.00万元。

2015年12月,根据公司股东会决议,公司向淘宝(中国)软件有限公司非公开发行人民币普通股共计46,476,251股,实际募集资金净额237,217.24万元,其中4,647.63万元计入股本,剩余部分计入资本公积,变更后的公司注册资本为人民币普通股35,559.63万元。

2016年4月,本公司由资本公积转增股本人民币71,119.25万元,变更后公司注册资本为106,678.88万元。

2018年10月19日,根据公司第六届董事会2018年第六次临时会议审议通过《关于公司2016年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权的议案》以及《关于公司2016年股票期权激励计划首次授予股票期权采用自主行权模式的议案》。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的行权结算明细,截至2018年12月31日,员工共计行权114,600股,使股本增加114,600.00元。

2019年8月8日,根据公司第六届董事会2019年第六次临时会议决议通过《关于公司2016年股票期权激励计划预留部分股票期权第一个行权期可行权的议案》《关于调整2016年股票期权激励计划预留股份授予对象、授予数量及注销部分期权的议案》以及《关于公司2016年股票期权激励计划预留部分股票期权采用自主行权模式的议案》;2019年10月18日,根据公司第六届董事会2019年第七次临时会议决议通过《关于公司2016年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期可行权的议案》《关于调整2016年股票期权激励计划首次授予对象、授予数量及注销部分期权的议案》以及《关于公司2016年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行

权模式的议案》。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的行权结算明细,截至2019年12月31日,员工共计行权2,700,866.00股,使股本增加2,700,866.00元。

2020年8月7日,根据公司第七届董事会2020年第三次临时会议审议通过了《关于公司2016年股票期权激励计划剩余首次及预留股票期权不符合行权条件的议案》,公司董事会授权管理层注销公司2016年股权激励计划首次授予股票期权第三个行权期454名激励对象及预留授予股票期权第二个行权期27名激励对象剩余全部期权。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的行权结算明细,员工在2020年度行权1,507,964.00股,使股本增加1,507,964.00元。截至2020年末,本公司股份总数增加至1,071,112,183股,不存在已授予未行权的股票期权。

2021年5月26日,本公司以2020年12月31日总股本1,071,112,183为基数,向全体股东每10股转增4股,以资本公积金转增股本,共计转增股份428,444,873股,转增后公司股份总数增加至1,499,557,056股。

2022年5月30日,本公司召开2021年年度股东大会审议通过《关于2021年度利润分配方案的议案》,以2021年12月31日总股本1,499,557,056为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增4股,共计转增股份599,822,822股,转增后公司股份总数增加至2,099,379,878.00股。

2023年5月19日,本公司召开2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配的议案》,以2022年12月31日总股本2,099,379,878为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,共计转增股份629,813,963股,转增后公司股份总数增加至2,729,193,841股。

本公司属软件服务行业,主要从事酒店、零售、餐饮软件的开发以及相关产品的销售等。公司经营范围主要为:技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;销售开发后的产品、计算机及外围设备;提供信息源服务;网络技术服务;电子商务(未取得专项审批的项目除外);安装计算机;货物进出口、技术进出口、代理进出口。

本集团合并财务报表范围包括88家子公司,其中二级子公司12家。

本财务报表于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本集团下属境外子公司,根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、4	单项金额超过100万元
重要的在建工程项目	五、14	单项资产变动超过100万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	五、25	单项金额超过500万元
重要的账龄超过1年的合同负债	五、26	单项金额超过100万元
重要的资本化研发项目	六	单个项目投入2,000万元
重要的非全资子公司	八、1	单一主体收入占本集团合并收入5%以上
重要的联营公司或合营公司	八、3	单一主体投资额占本集团净资产0.5%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策不一致的,按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,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)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异,对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团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;如果由本集团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,本集团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。

只有符合以下条件之一,本集团才将金融负债在初始计量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:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团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、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如债权投资,本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果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,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股息、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、库存商品、在建系统集成项目成本、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;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投资成本;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括土地使用权及房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地使用权	40-50	0	2-2.5
2	房屋建筑物	20-35	5	2.71-4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5000元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备及家具等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	5-50	0、5	1.90-20.00
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	运输设备	5-10	5	9.5-19.00
4	办公设备及家具	5	5	19.00
5	机器设备	4-10	5	9.5-23.75
6	模具、仪器仪表	3-5	0	19-33.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准与实际投入使用时间较早者

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权及其他、软件、著作权、专有技术、车位费等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时, 按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉, 自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组, 难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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, 比较账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险费、工会经费及职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相

关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团的营业收入主要包括销售自行开发研制的软件产品收入、自行开发研制的云架构软件产品收入、销售商品收入、系统集成收入、技术支持与维护收入、业务推广费收入及支付业务手续费收入。

(2) 收入确认的具体方法:

在公司与客户订立了合同,并且合同满足如下条款:①合同各方已批准该合同并承诺履行各自义务、②该合同明确了合同各方与所转让的商品(或提供的服务)相关的权利和义务、③该合同有明确的与所转让的商品相关的支付条款、④该合同具有商业实质,即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额、⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回的情况下,按照如下原则确认:

①销售自行开发研制的软件产品收入,是指销售时不转让所有权的软件产品。对于不需要安装就可以使用的软件产品,公司在客户取得相关商品控制权时确认收入;对于需要提供安装服务的软件产品,在相关软件安装在客户提供的设备上安装完成并在客户验收后确认收入;对于系统集成中的销售自行开发软件收入,按系统集成收入确认的原则确认。

②自行开发研制的云架构软件产品,是指公司以数据平台为依托,向客户提供固定期限的软件许可、维护及技术支持服务,公司在客户已经接受服务,收到价款或取得收款的依据后,根据与用户签订的服务期间及合同总金额,按提供服务的进度确认收入。

③销售商品收入,公司在客户取得相关商品控制权时确认收入。对于系统集成中的外购商品收入,按系统集成收入确认的原则确认。

④系统集成收入,是指系统集成包括外购商品、自行开发软件产品的销售及安装。公司在将系统集成中外购商品的所有权、自行开发研制的软件产品使用权上满足如下前提来确认收入实现:如果在合同开始日,软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算,则硬件收入按上述商品销售的原则进行确认,软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。

如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算,则将其一并核算,待系统集成安装完成并经客户验收通过后确认收入。

⑤技术支持与维护收入,主要是指根据合同规定向用户提供的后续服务,后续服务包括系统维护、技术与应用咨询、产品升级等。公司在客户已接受服务,收到价款

或取得收款的依据后,根据与用户签订的技术支持与维护合同规定的维护期间及合同总金额,按提供技术支持与维护的进度确认技术与维护收入。

⑥一次性技术开发收入,主要是指根据公司客户的要求对自行开发研究的软件进行再次进行定制化开发,向客户一次性收取的技术开发费。公司提供一次性技术开发服务是在相关软件提供给客户,并在客户验收确认接受相关服务时确认收入。

⑦让渡资产使用权收入,主要包括资金使用费收入等,公司按照提供资金服务的期间,在收益金额可确定时确认收入。

⑧业务推广费收入,主要是指在使用本公司产品的商户系统中安装架设第三方支付平台的通道,为第三方平台提供推广和安装服务,第三方平台按照协议约定的资金流水比例向公司支付一定的推广和服务费;即在公司架设收费通道后,通过通道实际产生资金流水时确认收入。

⑨支付业务手续费收入,主要是指独立的第三方支付平台,应用本公司的支付系统建立商户、银行、消费者的支付通道,为交易提供资金代收代付服务;即在客户已经接受支付服务时确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，本集团能够

合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价

值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

如持有非上市股权投资,公允价值估计具有不确定性的,本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。

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

30. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
《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”自2023年1月1日起施行。	本集团以前年度已确认使用权资产和租赁负债相关的递延所得税资产和递延所得税负债,执行该项准则解释对本年财务报表无影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	应税收入	1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税(注2)	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	(注3)

注1: 北海乐宿国际旅行社有限公司(以下简称北海乐宿)、广西石基商业保理有限公司(以下简称广西石基)、北京银科环企旅行社有限公司(以下简称北京环企)、浩华管理顾问(深圳)有限公司(以下简称浩华管理(深圳))、南宁敏付科技有限公司(以下简称南宁敏付)、杭州西湖软件有限公司(以下简称西湖软件)、杭州连边科技有限公司(以下简称杭州连边)为小规模纳税人适用增值税免税政策,其中杭州连边月销售额10万元以上,适用增值税征收率为1%。上海石基信息技术有限公司(以下简称上海石基)不动产租赁业务选择适用简易计税方法增值税销项税率为5%,中国电子器件工业有限公司(以下简称中电器件)不动产租赁业务增值税销项税率为5%及9%,安装及技术支持与维护收入增值税销项税率为6%,其他增值税销项税税率均为13%;本集团根据增值税不同业务适用的税率计算的增值税销项税额,扣除可抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税,当销项税额小于可抵扣的进项税额时结转至留抵税额,并根据预计的可留抵税额及预交的增值税可抵扣的时间长短重分类至“其他流动资产”或“其他非流动资产”列报。

注2: 上海石基信息技术有限公司(以下简称上海石基),上海正品贵德软件有限公司(以下简称上海正品)、上海时运信息技术有限公司(以下简称上海时运)按照5%的税率缴纳城市维护建设税,其他境内子公司按照7%的税率缴纳城市维护建设税。

注3: 本集团内各企业2023年度适用的所得税税率情况如下:

纳税主体名称	本附注简称	实际执行所得税税率
北京中长石基信息技术股份有限公司	本公司	15.00%
Shiji Japan 株式会社	Shiji Japan	32.00%
Shiji India LLP	Shiji India	31.20%
ShiJi (Australia) Pty Ltd.	Shiji (Australia)	30.00%
Shiji Mex Information Technology S.A.DeC.V	Shiji Mex	30.00%
Shiji (Canada) Inc.	Shiji (Canada)	28.00%
Shiji Information Technology (Philippines) Inc.	Shiji Philippines	25.00%
石基商用信息技术有限公司	石基商用	25.00%

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	本附注简称	实际执行 所得税税率
中国电子器件工业有限公司	中电器件	25.00%
北京中长商通科技有限公司	中长商通	25.00%
广西石基商业保理有限公司	广西石基	25.00%
北京绿行者旅行社有限公司	绿行者	25.00%
杭州西软科技有限公司	西软科技	25.00%
杭州西湖软件有限公司	西湖软件	25.00%
上海石基信息技术有限公司	上海石基	25.00%
上海正品鑫云农业科技有限公司	正品鑫云	25.00%
中长石基信息技术(海南)有限公司	石基海南	25.00%
现化电脑系统(北京)有限公司	现化电脑	25.00%
北京航信华仪软件技术有限公司	航信华仪	25.00%
Shiji GmbH	Shiji GmbH	25.00%
Shiji Information Technology Spain, S. A	Shiji Spain	25.00%
Shiji Korea Ltd.	Shiji Korea	25.00%
Shiji Malaysia Sdn Bhd	Shiji Malaysia	24.00%
Shiji Italy S. R. L	Shiji Italy	24.00%
Quick Check Ltd.	Quick Check	23.00%
Shiji Denmark ApS	Shiji Denmark	22.00%
CONCEPTEK-SISTEM ASDE INFORMAÇÕES. A.	CONCEPTEK	21.00%
Shiji Slovakia s. r. o	Shiji Slovakia	21.00%
Shiji (US) Inc.	Shiji (US) Inc	26.75%
Shiji (Thailand) Ltd.	Shiji (Thailand)	20.00%
Shiji Vietnam Ltd.	Shiji Vietnam	20.00%
Shiji (UK) Ltd.	Shiji (UK)	19.00%
Shiji Poland sp. z. o. o	Shiji Poland	19.00%
Shiji Technologies Ltd.	Shiji Technologies	18.00%
Infrasys Singapore Pte Ltd.	Infrasys Singapore	17.00%
Horwath Asia Pacific (Singapore) Pre Ltd.	Horwath Asia	17.00%
Shiji (Singapore) Pte Ltd.	Shiji (Singapore)	17.00%
香港精密模具有限公司	香港精模	16.50%
石基(香港)有限公司	石基香港	16.50%
Infrasys (HK) Ltd.	Infrasys (HK)	16.50%
Pos Master Ltd.	Pos Master	16.50%
Galasys Technologies (HK) Ltd.	Galasys HK	16.50%
Shiji Information Technology (HongKong) Ltd.	Shiji Information	16.50%
Horwath Consulting Services Asia Pacific Ltd.	Horwath	16.50%
Shiji Deutschland GmbH	Deutschland GmbH	15.82%

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	本附注简称	实际执行 所得税税率
北京石基大商信息技术有限公司	石基大商	15.00%
北京商用星联信息科技有限公司	商用星联	15.00%
青岛海石商用科技股份有限公司	海石商用	15.00%
青岛海石信息技术有限公司	海石信息	15.00%
易衡(厦门)电子科技有限公司	易衡公司	15.00%
北京长京益康信息科技有限公司	长益科技	15.00%
上海时运信息技术有限公司	上海时运	5.00%
北京石基昆仑软件有限公司	石基昆仑	15.00%
南京银石计算机系统有限公司	银石计算机	15.00%
南京银石支付系统科技有限公司	银石支付	15.00%
银石科技有限公司	银石科技	15.00%
北京宝库在线网络技术有限公司	宝库在线	15.00%
杭州西软信息技术有限公司	西软信息	15.00%
上海正品贵德软件有限公司	上海正品	15.00%
深圳市思迅软件股份有限公司	思迅软件	15.00%
广州万迅电脑软件有限公司	广州万迅	25.00%
石基环企软件(苏州)有限公司	苏州环企	15.00%
北京富基融通信息技术有限公司	北京富基	15.00%
深圳市思迅网络科技有限公司	思迅网络	12.50%
Shiji (Macau) Ltd.	Shiji (Macau)	12.00%
北海石基信息技术有限公司	北海石基	10.00%
敏付科技有限公司	敏付科技	9.00%
北海石基金税科技有限公司	石基金税	15.00%
浩华管理顾问(北京)有限公司	浩华管理(北京)	5.00%
浩华管理顾问(深圳)有限公司	浩华管理(深圳)	5.00%
青岛海石智能系统有限公司	海石智能	5.00%
北京中长光影科技有限公司	中长光影	25.00%
北京阳光物业管理有限公司	阳光物业	5.00%
北京长益联合信息科技有限公司	长益联合	5.00%
北海乐宿国际旅行社有限公司	北海乐宿	25.00%
北海石基教育科技有限公司	石基教育	15.00%
北京银科环企旅行社有限公司	北京环企	25.00%
长沙石基软件有限公司	长沙石基	25.00%
南宁敏付科技有限公司	南宁敏付	3.00%
广西自贸区敏付科技发展有限公司	广西敏付	25.00%
杭州连边科技有限公司	杭州连边	25.00%
深圳市奥凯软件有限公司	奥凯软件	5.00%

纳税主体名称	本附注简称	实际执行 所得税税率
广州合光信息科技有限公司	广州合光	12.50%
Galasys Plc	Galasys Plc	0.00%
Galasys Holdings Ltd.	Galasys Holdings	0.00%
Shiji Retail Information Technology Co.Ltd.	石基零售	0.00%
Shiji Middle East-FZLLC	Shiji Middle East-FZLLC	不征税
Shiji Technology d.o.o Beograd	Shiji Serbia	15.00%
Shiji France SAS	Shiji France	28.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税税收优惠

1) 增值税进项税额加计抵扣

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)的通知,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税加计抵减政策按照以下规定执行:1.允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。2.允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%,抵减应纳税额。

2) 增值税即征即退

根据《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号文)及《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,在2019年1月1日至2019年4月1日按16%的法定税率征收增值税,2019年4月1日之后按13%的法定税率征收增值税,以实际超过3%的部分即征即退,自行开发软件产品销售实际税负为3%。

3) 增值税免征

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)有关规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

4) 增值税小规模纳税人优惠

北京环企、北海乐宿、广西石基、西湖软件、浩华管理(深圳)、南宁敏付、杭州连边系小规模纳税人,根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(2023年第19号),为进一步支持小微企业和个体工商户发展,现将延续小规模纳税人增值税减免政策公告如下:一、对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。二、增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售

收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。三、本公告执行至2027年12月31日。

（2）城建税及教育费附加优惠

商用星联、上海时运、浩华管理（北京）、浩华管理（深圳）、海石智能、海石信息、易衡公司、中长光影、阳光物业、长益联合、石基金税、石基教育、宝库在线、绿行者、奥凯软件系小型微利企业，北海乐宿、广西石基、杭州连边系小规模纳税人，根据《财政部税务总局公告2022年第10号财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（3）企业所得税优惠政策

1) 高新技术企业

本附注简称	取得高新证书时间	发证机关	证书编号	享受税收优惠年度
中长石基	2021-12-17	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202011002881	2021-2023年
石基大商	2023-10-26	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202311000712	2023-2025年
商用星联	2021-10-25	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202111001342	2021-2023年
海石商用	2023-11-09	青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税务局	GR202337101072	2023-2025年
海石信息	2021-12-14	青岛市科学技术局、财政局、国家税务局、地方税务局	GR202137102148	2021-2023年
易衡公司	2021-11-03	厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局	GR202135100547	2021-2023年

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本附注简称	取得高新证书时间	发证机关	证书编号	享受税收优惠年度
长益科技	2023-10-26	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202311001360	2023-2025年
石基昆仑	2023-11-30	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202311004345	2023-2025年
银石计算机	2022-11-18	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	GR202232006875	2022-2024年
银石支付	2022-11-18	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	GR202232007109	2022-2024年
宝库在线	2023-11-30	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202311005109	2023-2025年
西软信息	2023-12-08	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	GR202333006899	2023-2025年
上海正品	2022-12-14	上海市科技创新委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局	GR202231006275	2022-2024年
思迅软件	2023-12-08	深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局	GR202344203790	2023-2025年
苏州环企	2021-11-30	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	GR202132010758	2021-2023年
北京富基	2022-11-02	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	GR202211002254	2022-2024年

2) 西部大开发企业

银石科技、石基金税、石基教育系设在西部地区的鼓励类产业企业，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企

业减按 15%的税率征收企业所得税。银石科技、石基金税、石基教育享受企业所得税税率为 15.00%的优惠。

3) 软件和集成电路产业企业

思迅网络、广州合光系软件企业,根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的规定:“在2017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。”思迅网络本年属于减半征收期的第二年,广州合光2021年通过企业所得税减免备案,本年属于减半征收期的第一年,实际执行的企业所得税税率为12.50%。

北海石基系国家重点软件企业,根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号),国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,接续年度减按10%的税率征收企业所得税。北海石基2023年度实际执行的企业所得税税率为10%。

4) 非居民企业

石基零售系在英属开曼群岛注册的公司, Galasys Holdings 系在英属维尔京群岛注册的公司, Galasys Plc 系在英属泽西群岛注册的公司,依据当地政策2023年度收益免征所得税,实际执行的所得税税率为0.00%。

5) 小型微利企业

上海时运、浩华管理(北京)、浩华管理(深圳)、海石智能、阳光物业、长益联合、奥凯软件系小型微利企业,根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号),以及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上海时运、浩华管理(北京)、浩华管理(深圳)、海石智能、阳光物业、长益联合、奥凯软件2023年实际执行的企业所得税税率为5%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,503,994.35	12,847,572.83
银行存款	4,428,508,046.86	4,608,009,768.80
其他货币资金	106,495,922.14	66,500,674.63
合计	4,539,507,963.35	4,687,358,016.26
其中：存放在境外的款项总额	365,405,285.95	319,046,767.00

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,994,626.44	86,502,069.23
其中：债务工具投资	9,128,261.24	85,516,892.01
其他	866,365.20	985,177.22
合计	9,994,626.44	86,502,069.23

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	572,578.00	50,000.00
商业承兑汇票	840,286.00	404,557.00
减：坏账准备	8,402.86	4,045.57
合计	1,404,461.14	450,511.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,412,864.00	100.00	8,402.86	0.59	1,404,461.14
其中：银行承兑汇票	572,578.00	40.53			572,578.00
商业承兑汇票	840,286.00	59.47	8,402.86	1.00	831,883.14
合计	1,412,864.00	100.00	8,402.86	0.59	1,404,461.14

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	454,557.00	100.00	4,045.57	0.89	450,511.43
其中: 银行承兑汇票	50,000.00	11.00			50,000.00
商业承兑汇票	404,557.00	89.00	4,045.57	1.00	400,511.43
合计	454,557.00	100.00	4,045.57	0.89	450,511.43

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	840,286.00	8,402.86	1.00

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	4,045.57	4,357.29				8,402.86

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	465,437,224.75	401,021,521.42
1-2年	63,976,337.95	112,874,490.15
2-3年	74,927,121.23	80,161,290.53
3-4年	52,093,822.11	43,336,869.49
4-5年	32,681,319.33	37,320,561.61
5年以上	120,047,345.24	91,538,356.83
合计	809,163,170.61	766,253,090.03

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,598,995.49	5.64	45,490,125.58	99.76	108,869.91
按组合计提坏账准备	763,564,175.12	94.36	171,027,020.39	22.40	592,537,154.73
其中: 账龄组合	763,564,175.12	94.36	171,027,020.39	22.40	592,537,154.73
合计	809,163,170.61	100.00	216,517,145.97	26.76	592,646,024.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,778,818.34	5.45	39,463,861.36	94.46	2,314,956.98
按组合计提坏账准备	724,474,271.69	94.55	156,353,657.71	21.58	568,120,613.98
其中: 账龄组合	724,474,271.69	94.55	156,353,657.71	21.58	568,120,613.98
合计	766,253,090.03	100.00	195,817,519.07	25.56	570,435,570.96

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏宁智能终端有限公司	3,960,080.00	1,980,040.00	3,960,080.00	3,960,080.00	100.00	存在偿还风险
复华文商产业有限公司	3,838,398.17	3,838,398.17	3,838,398.17	3,838,398.17	100.00	存在偿还风险
中迪禾邦集团有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	存在偿还风险
重庆绿谷开发建设有限公司	1,236,000.00	1,236,000.00	1,236,000.00	1,236,000.00	100.00	存在偿还风险
其他公司	31,494,340.17	31,159,423.19	35,314,517.32	35,205,647.41	99.69	存在偿还风险
合计	41,778,818.34	39,463,861.36	45,598,995.49	45,490,125.58	99.76	—

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	456,984,076.99	13,824,020.51	3.03
1-2年	70,936,085.56	7,114,139.47	10.03
2-3年	67,825,288.05	13,558,125.45	19.99
3-4年	50,286,122.29	25,143,061.25	50.00
4-5年	29,782,171.06	23,637,242.54	79.37
5年以上	87,750,431.17	87,750,431.17	100.00
合计	763,564,175.12	171,027,020.39	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提损失准备的应收账款	39,463,861.36	10,914,386.13	374,500.00	1,652,940.36	-2,860,681.55	45,490,125.58
按信用风险特征组合计提损失准备的应收账款	156,353,657.71	14,701,930.77	58,083.14	718,962.68	748,477.73	171,027,020.39
其中: 账龄组合	156,353,657.71	14,701,930.77	58,083.14	718,962.68	748,477.73	171,027,020.39
合计	195,817,519.07	25,616,316.90	432,583.14	2,371,903.04	-2,112,203.82	216,517,145.97

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,371,903.04

1) 其中重要的应收账款核销情况:

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
北京红鑫盛源科技有限公司	货款	592,730.00	无法收回	内部审批程序	否
深圳市每天惠电子商务有限公司	货款	428,000.00	无法收回	内部审批程序	否
万商零售发展(深圳)有限公司	货款	235,094.00	无法收回	内部审批程序	否

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
深圳市万商零售有限公司	货款	181,255.00	无法收回	内部审批程序	否
其他	货款	934,824.04	无法收回	内部审批程序	否
合计	—	2,371,903.04	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
昆仑数智科技有限责任公司	34,716,725.00	4.29	350,224.25
华润万家有限公司	19,122,687.94	2.36	2,737,258.03
甘肃省体育彩票管理中心	10,591,740.00	1.31	105,917.40
金拱门(中国)有限公司	9,614,606.25	1.19	107,009.94
中国工商银行股份有限公司	9,390,431.93	1.16	2,476,629.42
合计	83,436,191.12	10.31	5,777,039.04

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	231,292,725.75	73,460,482.90
减: 信用损失准备	37,959,708.19	31,550,982.00
合计	193,333,017.56	41,909,500.90

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	171,501,515.6	15,852,834.98
备用金、押金、保证金	23,460,696.34	25,995,596.79
代垫款	20,261,316.32	19,141,958.70
增值税退税款	14,218,561.48	11,384,609.00
支付业务备付金	1,850,636.01	1,085,483.43
合计	231,292,725.75	73,460,482.90

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	166,660,427.29	33,069,017.26
1-2年	27,139,236.98	6,002,020.17
2-3年	6,391,178.22	6,397,462.81
3-4年	4,786,075.24	5,816,001.41
4-5年	5,138,534.85	3,806,128.67
5年以上	21,177,273.17	18,369,852.58
合计	231,292,725.75	73,460,482.90

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,360,457.83	7.94	18,360,457.83	100.00	
按组合计提坏账准备	212,932,267.92	92.06	19,599,250.36	9.20	193,333,017.56
其中：账龄组合	212,932,267.92	92.06	19,599,250.36	9.20	193,333,017.56
合计	231,292,725.75	100.00	37,959,708.19	16.41	193,333,017.56

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,563,650.25	23.91	17,563,650.25	100.00	
按组合计提坏账准备	55,896,832.65	76.09	13,987,331.75	25.02	41,909,500.90
其中：账龄组合	55,896,832.65	76.09	13,987,331.75	25.02	41,909,500.90
合计	73,460,482.90	100.00	31,550,982.00	42.95	41,909,500.90

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
往来款差旅费	13,063,234.10	13,063,234.10	13,388,396.63	13,388,396.63	100.00	存在偿还风险
员工备用金	848,770.75	848,770.75	848,770.75	848,770.75	100.00	存在偿还风险
其他	3,651,645.40	3,651,645.40	4,123,290.45	4,123,290.45	100.00	存在偿还风险
合计	17,563,650.25	17,563,650.25	18,360,457.83	18,360,457.83	100.00	—

2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	188,271,386.71	7,525,593.33	4.00
1-2年	8,526,836.91	1,054,275.96	12.36
2-3年	3,507,835.95	703,217.20	20.05
3-4年	1,473,809.45	736,904.75	50.00
4-5年	2,672,451.51	1,099,311.73	41.13
5年以上	8,479,947.39	8,479,947.39	100.00
合计	212,932,267.92	19,599,250.36	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		13,987,331.75	17,563,650.25	31,550,982.00
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		5,566,549.49	484,537.25	6,051,086.74

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年转回		192,945.97		192,945.97
本年转销				
本年核销				
其他变动		238,315.09	312,270.33	550,585.42
2023年12月31日余额		19,599,250.36	18,360,457.83	37,959,708.19

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提损失准备的其他应收款	17,563,650.25	484,537.25			312,270.33	18,360,457.83
按账龄分析法计提损失准备	13,987,331.75	5,566,549.49	192,945.97		238,315.09	19,599,250.36
其中: 账龄组合	13,987,331.75	5,566,549.49	192,945.97		238,315.09	19,599,250.36
合计	31,550,982.00	6,051,086.74	192,945.97	—	550,585.42	37,959,708.19

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海中信电子发展有限公司	非关联方往来	123,988,273.97	一年以内	53.61	6,199,413.70
国家税务总局	增值税退税款	14,218,561.48	一年以内 13,183,611.58; 五年以上1,034,949.90	6.15	1,694,130.48
深圳市珑运照明电器有限公司	非关联方往来	3,000,000.00	5年以上	1.30	3,000,000.00
铭致家具(唐山)有限公司	非关联方往来	2,231,218.00	1年以内957,501.00; 1-2年1,273,717.00	0.96	391,690.11
青岛新天地城市矿产有限公司	非关联方往来	1,450,000.00	1年以内452,500.00; 1-2年997,500.00	0.63	104,275.00
合计	—	144,888,053.45	—	62.65	11,389,509.29

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,740,081.03	92.80	38,595,583.61	92.43
1—2 年	1,007,226.99	2.30	1,620,872.52	3.88
2—3 年	900,960.85	2.05	385,554.28	0.92
3 年以上	1,252,645.97	2.85	1,156,455.63	2.77
合计	43,900,914.84	100.00	41,758,466.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	3,551,657.51	一年以内	8.09
供应商 2	3,202,077.77	一年以内	7.30
供应商 3	2,868,388.88	一年以内	6.53
供应商 4	1,279,108.46	一年以内	2.91
供应商 5	632,489.81	一年以内	1.44
合计	11,533,722.43	-	26.27

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	194,244,876.26	22,024,907.79	172,219,968.47
发出商品	98,845,006.44	1,957,483.66	96,887,522.78
原材料	66,128,354.02	4,871,270.04	61,257,083.98
系统集成项目履约成本	43,674,698.34	3,697,829.98	39,976,868.36
周转材料	1,231,642.51		1,231,642.51
合计	404,124,577.57	32,551,491.47	371,573,086.10

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	231,544,831.33	24,813,956.35	206,730,874.98
发出商品	83,296,780.88	2,555,776.78	80,741,004.10
原材料	18,106,163.35	2,306,861.98	15,799,301.37
系统集成项目履约成本	48,731,415.26	3,520,406.26	45,211,009.00
委托加工物资	2,041,255.70		2,041,255.70
周转材料	824,401.15		824,401.15
出租商品	7,354.49		7,354.49
合计	384,552,202.16	33,197,001.37	351,355,200.79

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,306,861.98	2,708,621.62	1,426,503.75	1,570,717.31		4,871,270.04
库存商品	24,813,956.35	8,229,577.29		10,822,286.02	196,339.83	22,024,907.79
项目履约成本	3,520,406.26	560,080.20	-382,656.48			3,697,829.98
发出商品	2,555,776.78	886,569.96		1,484,863.08		1,957,483.66
合计	33,197,001.37	12,384,849.07	1,043,847.27	13,877,866.41	196,339.83	32,551,491.47

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
长期待摊费用	201,280.90	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣、待认证进项税	35,674,910.27	38,605,620.56
预缴企业所得税	5,729,399.68	3,799,482.71
待摊费用	3,340,968.65	3,556,331.25
预缴增值税	3,244,244.97	3,920,052.61
预缴个人所得税		4,307.14
子公司新股发行费用		1,179,245.28
合计	47,989,523.57	51,065,039.55

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	减值准备 年初余额	本年增减变动			其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
联营企业						
浙江未来酒店网络技术有限公司	870,062.89				-870,062.89	
追溯云信息发展股份有限公司	108,038,981.61			108,038,981.61		
上海鸿鹄信息科技有限公司	0.00	5,677,969.67				
北京拓易科技有限公司	16,620,716.16		2,208,407.67		372,167.00	
科传计算机科技控股有限公司	99,890,086.61				-91,779.60	155,159.19
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	59,115,582.75				3,313,370.90	
浙江由由科技有限公司	9,133,005.13				663,743.91	
深圳九章数据科技有限公司	19,980,914.09				100,897.67	
易衡(厦门)电子科技有限公司	4,806,147.76				77,582.50	
Techtalk, Travel UG	3,353,680.90			3,353,680.90		
合计	321,809,177.90	5,677,969.67	2,208,407.67	111,392,662.51	3,565,919.49	155,159.19

北京中基石信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江未来酒店网络技术有限公司						
追溯云信息发展股份有限公司						
上海鸿鹊信息科技有限公司					18,794,239.85	5,677,969.67
北京拓易科技有限公司	-407,050.98				99,953,466.20	
科传计算机科技控股有限公司					62,428,953.65	
北京科码先锋互联网技术股份有 限公司					9,796,749.04	
浙江由由科技有限公司					20,081,811.76	
深圳九章数据科技有限公司						
易衡(厦门)电子科技有限公司				4,883,730.26		
Techtalk. Travel UG						
合计	-407,050.98	-	-	4,883,730.26	211,055,220.50	5,677,969.67

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
汕头华汕电子器件有限公司	1,211,970.15	1,211,970.15

12. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	63,123,665.93	20,599,893.49	83,723,559.42
2. 本年增加金额	45,455.54		45,455.54
汇率变动	45,455.54		45,455.54
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	63,169,121.47	20,599,893.49	83,769,014.96
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	34,797,770.14	12,957,714.68	47,755,484.82
2. 本年增加金额	4,245,141.60	133,850.28	4,378,991.88
(1) 计提或摊销	4,218,975.42	133,850.28	4,352,825.70
(2) 汇率变动	26,166.18		26,166.18
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	39,042,911.74	13,091,564.96	52,134,476.70
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	24,126,209.73	7,508,328.53	31,634,538.26
2. 年初账面价值	28,325,895.79	7,642,178.81	35,968,074.60

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	622,709,840.21	532,061,355.89

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及家具	电子设备	机器设备	模具、仪器仪表	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	696,962,255.01	9,608,300.04	40,915,832.89	62,843,926.08	31,285,692.85	20,137,925.65	861,753,932.52
2.本年增加金额	124,229,297.30	360,886.60	2,594,002.96	9,786,020.28	137,223.95	6,507,612.22	143,615,043.31
(1) 购置	486,155.67		1,871,988.62	5,816,120.75	2,654.87	131,959.89	8,308,879.80
(2) 在建工程转入	123,002,212.18					4,812,661.25	127,814,873.43
(3) 企业合并增加				210,287.84	134,569.08	1,562,991.08	1,907,848.00
(4) 汇率变动影响	740,929.45	360,886.60	722,014.34	3,759,611.69			5,583,442.08
3.本年减少金额	5,215,716.99	1,561,008.12	5,261,267.07	2,024,148.29	74,295.75	1,353,579.37	15,490,015.59
处置或报废	5,215,716.99	1,561,008.12	5,261,267.07	2,024,148.29	74,295.75	1,353,579.37	15,490,015.59
4.年末余额	815,975,835.32	8,408,178.52	38,248,568.78	70,605,798.07	31,348,621.05	25,291,958.50	989,878,960.24
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	212,760,313.25	8,387,857.36	31,731,341.12	53,023,258.92	5,991,413.68	17,069,533.10	328,963,717.43
2.本年增加金额	31,484,581.13	279,560.79	3,362,700.79	7,319,241.15	2,935,540.90	3,757,163.40	49,138,788.16
(1) 计提	31,172,226.85	275,199.49	2,766,254.76	6,179,455.93	2,865,213.47	2,602,712.06	45,861,062.56
(2) 企业合并增加				95,747.70	70,327.43	1,154,451.34	1,320,526.47
(3) 汇率变动影响	312,354.28	4,361.30	596,446.03	1,044,037.52			1,957,199.13
3.本年减少金额	4,246,737.98	1,487,464.10	3,993,094.72	1,597,399.74	47,291.88	287,631.29	11,659,619.71

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及家具	电子设备	机器设备	模具、仪器仪表	合计
处置或报废	4,246,737.98	1,487,464.10	3,993,094.72	1,597,399.74	47,291.88	287,631.29	11,659,619.71
4.年末余额	239,998,156.40	7,179,954.05	31,100,947.19	58,745,100.33	8,879,662.70	20,539,065.21	366,442,885.88
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	59,460.72	150,237.12	95,625.30	423,536.06			728,859.20
2.本年增加金额							
3.本年减少金额				2,625.05			2,625.05
处置或报废				2,625.05			2,625.05
4.年末余额	59,460.72	150,237.12	95,625.30	420,911.01			726,234.15
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	575,918,218.20	1,077,987.35	7,051,996.29	11,439,786.73	22,468,958.35	4,752,893.29	622,709,840.21
2.年初账面价值	484,142,481.04	1,070,205.56	9,088,866.47	9,397,131.10	25,294,279.17	3,068,392.55	532,061,355.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
山东省青岛市崂山区圣水路8号智慧谷2号楼	81,200,899.10	正在办理中
广西北海市创智路1号客户技术支持服务中心	4,359,326.48	同宗地建筑物未开发完成

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	24,200,500.64	113,525,316.67

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北海高新区软件园2号楼	21,965,086.19		21,965,086.19	21,965,086.19		21,965,086.19
复兴路消防改造项目	1,149,219.32		1,149,219.32			
模具	1,086,195.13		1,086,195.13	2,491,198.74		2,491,198.74
复兴路办公楼改造项目				89,069,031.74		89,069,031.74
合计	24,200,500.64	-	24,200,500.64	113,525,316.67	-	113,525,316.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
复兴路办公楼改造项目	89,069,031.74	35,082,399.76	123,002,212.18		1,149,219.32
北海高新区软件园2号楼	21,965,086.19				21,965,086.19
模具	2,491,198.74	3,407,657.64	4,812,661.25		1,086,195.13
合计	113,525,316.67	38,490,057.40	127,814,873.43	-	24,200,500.64

(续)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
复兴路办公楼改造项目	320,000,000.00	85.01	100.00				自筹
北海高新区软件园2号楼	28,000,000.00	78.45	78.45				自筹
模具	12,129,000.00	—	—	—	—	—	自筹
合计	360,129,000.00	—	—	—	—	—	—

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	—
1. 年初余额	151,453,674.94
2. 本年增加金额	29,431,050.79
(1) 租入	25,207,982.95
(2) 企业合并增加	1,821,948.40
(3) 汇率变动影响	2,401,119.44
3. 本年减少金额	40,438,532.42
处置	40,438,532.42
4. 年末余额	140,446,193.31
二、累计折旧	—
1. 年初余额	88,987,017.37
2. 本年增加金额	36,554,276.91
(1) 计提	36,554,276.91
3. 本年减少金额	33,866,742.41
(1) 处置	34,539,433.94
(2) 汇率变动影响	-672,691.53
4. 年末余额	91,674,551.87
三、账面价值	—
1. 年末账面价值	48,771,641.44
2. 年初账面价值	62,466,657.57

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

项目	土地使用权	商标权及其他	软件及著作权	专有技术	车位费	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	122,230,618.76	51,631,879.26	1,742,017,486.98	64,589,313.23	757,142.86	1,981,226,441.09
2.本年增加金额	398,315.94	44,179.42	899,313,858.41	4,706,054.29		904,462,408.06
(1) 购置			17,686,045.68			17,686,045.68
(2) 内部研发			847,985,043.84	4,706,054.29		852,691,098.13
(3) 企业合并增加			5,041,370.00			5,041,370.00
(4) 汇率变动的影响	398,315.94	44,179.42	28,601,398.89			29,043,894.25
3.本年减少金额			2,186,498.99	57,959.90		2,244,458.89
处置			2,186,498.99	57,959.90		2,244,458.89
4.年末余额	122,628,934.70	51,676,058.68	2,639,144,846.40	69,237,407.62	757,142.86	2,883,444,390.26
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	73,023,187.03	30,716,844.27	931,774,610.66	37,304,775.60	258,690.57	1,073,078,108.13
2.本年增加金额	7,472,898.95	7,258,324.34	172,882,653.17	16,975,437.44	75,714.29	204,665,028.19
(1) 计提	7,472,898.95	7,258,324.34	172,661,361.21	16,975,437.44	75,714.29	204,443,736.23
(2) 企业合并增加			221,291.96			221,291.96
3.本年减少金额	-398,315.94	-31,131.61	-24,096,936.36			-24,526,383.91
(1) 处置			898,461.85			898,461.85
(2) 汇率变动的影响	-398,315.94	-31,131.61	-24,995,398.21			-25,424,845.76

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标权及其他	软件及著作权	专有技术	车位费	合计
4.年末余额	80,894,401.92	38,006,300.22	1,128,754,200.19	54,280,213.04	334,404.86	1,302,269,520.23
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.年初余额		2,074,000.00	142,971,542.89			145,045,542.89
2.本年增加金额						
3.本年减少金额		-65.71	-5,708,222.96			-5,708,288.67
(1) 处置			1,288,037.14			1,288,037.14
(2) 汇率变动的影晌		-65.71	-6,996,260.10			-6,996,325.81
4.年末余额		2,074,065.71	148,679,765.85			150,753,831.56
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	41,734,532.78	11,595,692.75	1,361,710,880.36	14,957,194.58	422,738.00	1,430,421,038.47
2.年初账面价值	49,207,431.73	18,841,034.99	667,271,333.43	27,284,537.63	498,452.29	763,102,790.07

本年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95.20%。

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

(1) 商誉原值

商誉所在资产组名称	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他		
长益科技资产组	518,792,424.49						518,792,424.49
青岛海石资产组	323,011,699.58						323,011,699.58
Galasys Plc 资产组	172,528,722.21		2,620,260.18				175,148,982.39
思迅软件资产组	155,906,824.65						155,906,824.65
石基零售资产组	124,967,005.63		1,804,628.20				126,771,633.83
Quick Check 资产组	123,528,088.15		1,783,849.03				125,311,937.18
广州万迅资产组	86,728,083.92		1,252,426.15				87,980,510.07
ICEPORTALINC 资产组	68,439,851.82		1,160,196.13				69,600,047.95
Horwath 资产组	60,242,199.12		869,947.80				61,112,146.92
Shiji Spain 资产组	58,854,399.86		849,906.82				59,704,306.68
Shiji GmbH 资产组	56,217,739.66		811,831.23				57,029,570.89
银石计算机资产组	47,742,187.30						47,742,187.30
宝库在线资产组	45,492,725.87						45,492,725.87
西软科技资产组	41,079,739.22						41,079,739.22
CONCEPTEK 资产组	31,740,552.09		311,300.86				32,051,852.95

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商誉所在资产组名称	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他			
TOUCHPEAK 资产组	30,485,283.19		516,788.20				31,002,071.39	
Shiji Information 资产组	20,380,296.47		294,308.55				20,674,605.02	
上海正品资产组	19,522,150.61						19,522,150.61	
广州合光资产组	12,931,989.67						12,931,989.67	
上海时运资产组	9,251,741.81						9,251,741.81	
航信华仪资产组	5,846,357.23						5,846,357.23	
易衡公司资产组		1,989,313.37					1,989,313.37	
连边科技资产组	1,333,142.76						1,333,142.76	
奥凯软件资产组	520,173.45						520,173.45	
阳光物业资产组	124,035.18						124,035.18	
商用星联资产组	64,769.98						64,769.98	
合计	2,015,732,183.92	1,989,313.37	12,275,443.15	—	—	—	2,029,996,940.44	

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组名称	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	汇率变动	处置	其他			
石基零售资产组	208,334,731.84		3,008,527.98				211,343,259.82	
Galasys Plc 资产组	172,528,722.21		2,620,260.19				175,148,982.40	

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

商誉所在资产组名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	汇率变动	处置	其他	
青岛海石资产组	126,261,948.42					126,261,948.42
Quick Check 资产组	123,528,088.15		1,783,849.03			125,311,937.18
广州万迅资产组	59,771,383.95		863,148.83			60,634,532.78
宝库在线资产组	45,492,725.87					45,492,725.87
Horwath 资产组	44,389,520.98		641,021.85			45,030,542.83
TOUCHPEAK 资产组	30,485,283.19		516,788.20			31,002,071.39
上海正品资产组	6,360,774.78					6,360,774.78
航信华仪资产组	5,846,357.23					5,846,357.23
奥凯软件资产组	520,173.45					520,173.45
合计	823,519,710.07	—	9,433,596.08	—	—	832,953,306.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西软科技资产组、连边科技资产组	杭州西软科技有限公司、杭州连边科技有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
Shiji Information 资产组	Shiji Information Technology (HongKong) Ltd；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
银石计算机资产组	南京银石计算机系统有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
上海正品资产组	上海正品贵德软件有限公司，该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
思迅软件资产组	深圳市思迅软件股份有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
广州万迅资产组	广州万迅电脑软件有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
Horwath 资产组	Horwath Consulting Services Asia Pacific Limited；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是
石基零售资产组 上海时运资产组 长益科技资产组 广州合光资产组	上海时运信息技术有限公司、北京长京益康信息科技有限公司、Shiji Retail Information Technology Co.Ltd、广州合光信息技术有限公司；该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业；同一业务	是

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Shiji GmbH 资产组	Shiji GmbH、Conceptek, 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业; 同一业务	是
Shiji Spain 资产组	Review Rank S.A. 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业; 同一业务	是
青岛海石资产组	青岛海石商用科技股份有限公司; 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业; 同一业务	是
易衡公司资产组	易衡(厦门)电子科技有限公司; 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业; 同一业务	否
石基美国资产组	ICE PORTAL INC、TOUCHPEAK; 该资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组	计算机应用及服务行业; 同一业务	是

(4) 资产组或资产组组合发生变化

名称	导致变化的客观事实及依据
易衡公司资产组	易衡(厦门)电子科技有限公司为本期新增子公司

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	802,992.48	204,374.96	494,648.77	90,835.31	421,883.36
设备维护费用		193,293.02	29,812.56		163,480.46
增值税开票服务费	193,867.96		100,188.60	43,584.83	50,094.53
办公楼改造项目费用	145,952.95		134,020.70	-27,043.33	38,975.58
燃气调压站托管费项目		65,533.98	21,844.68	21,844.68	21,844.62
合计	1,142,813.39	463,201.96	780,515.31	129,221.49	696,278.55

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	348,575,540.70	47,641,503.45	311,044,153.08	45,117,441.25
可抵扣亏损	200,826,622.77	34,740,833.13	188,358,939.43	38,216,119.65
无形资产摊销差异	158,010,680.57	26,453,451.22	70,261,520.50	11,472,445.47
租赁负债	27,681,674.44	4,537,443.72	20,661,671.89	3,979,934.26
内部交易未实现利润	26,691,666.34	3,974,050.73	28,000,655.04	4,333,727.56
预提费用	18,473,133.27	3,973,964.62	27,535,114.16	4,951,610.00
股份支付	18,304,766.71	2,708,449.60	4,294,613.41	635,448.91
合计	798,564,084.80	124,029,696.47	650,156,667.51	108,706,727.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	56,998,589.45	13,240,912.36	77,092,740.80	18,195,131.98
使用权资产	28,837,959.11	4,891,318.54	22,791,829.89	3,871,120.99
海外业务递延收益	103,862.42	21,738.60	48,166.73	7,225.01
交易性金融资产公允价值变动	74,904.03	3,745.20	1,114,431.42	166,096.42
合计	86,015,315.01	18,157,714.70	101,047,168.84	22,239,574.40

(3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,938,708.10	121,090,988.37	3,757,431.89	104,949,295.21
递延所得税负债	2,938,708.10	15,219,006.60	3,757,431.89	18,482,142.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,603,242,642.63	1,449,390,104.08
可抵扣暂时性差异	232,386,375.61	249,938,544.20
合计	1,835,629,018.24	1,699,328,648.28

(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

年份	年末金额	年初金额
2023年		64,096,330.52
2024年	32,836,989.17	47,327,768.28
2025年	352,991,814.50	361,622,536.38
2026年	310,051,198.59	324,709,095.10
2027年	649,515,440.82	651,634,373.80
2028年	257,847,199.55	
合计	1,603,242,642.63	1,449,390,104.08

20. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拟处置股权	34,388,976.97		34,388,976.97	34,388,976.97		34,388,976.97
抵账房产	1,081,449.97		1,081,449.97	1,112,488.57		1,112,488.57
长期存款	1,079,266.63		1,079,266.63			
预缴增值税				101,886.84		101,886.84
合计	36,549,693.57	—	36,549,693.57	35,603,352.38	—	35,603,352.38

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,220,010,403.02	3,220,010,403.02	未到期	距到期日三个月以上
货币资金	50,000,000.00	50,000,000.00	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	49,316,248.03	49,316,248.03	未到期	应收利息
货币资金	16,554,684.61	16,554,684.61	司法冻结	因诉讼保全冻结资金

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,811,661.73	4,811,661.73	保证金	履约保函保证金
货币资金	269,619.60	269,619.60	保证金	保函保证金
货币资金	240,000.00	240,000.00	保证金	旅行业资质保证金
使用权资产	140,446,193.31	48,771,641.44	所有权	租赁物所有权不属于本公司
合计	3,481,648,810.30	3,389,974,258.43	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,110,042,771.27	3,110,042,771.27	未到期	银行存款中三个月以上定期存款
货币资金	46,196,669.18	46,196,669.18	未到期	应收利息
货币资金	19,377,705.53	19,377,705.53	司法冻结	因诉讼保全冻结资金
货币资金	4,778,495.70	4,778,495.70	保证金	履约保函保证金
货币资金	3,712,000.20	3,712,000.20	保证金	维修基金专户
货币资金	1,222,839.19	1,222,839.19	保证金	支付业务保证金
货币资金	582,830.22	582,830.22	保证金	售房款专户
货币资金	240,000.00	240,000.00	保证金	旅行资质保证金
货币资金	29,162.14	29,162.14	保证金	证件待更新
使用权资产	62,466,657.57	62,466,657.57	所有权	租赁物所有权不属于本公司
合计	3,248,649,131.00	3,248,649,131.00	—	—

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	3,051,358.26	
保证借款	3,000,000.00	
信用借款	190,362.08	395,063.10
合计	6,241,720.34	395,063.10

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,364,933.26
商业承兑汇票		22,968.32
合计		5,387,901.58

24. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	221,826,958.83	156,110,058.33
应付服务款	78,476,546.89	42,941,731.47
合计	300,303,505.72	199,051,789.80

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	249,748,903.32	274,589,066.50

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
处置股权意向金	123,750,000.00	123,750,000.00
业绩补偿款	21,323,923.28	10,791,254.67
限制性股票回购义务	19,955,000.00	19,955,000.00
预提费用	18,514,016.46	14,393,364.16
支付业务客户备付金	15,270,443.26	8,937,867.97
往来款	11,751,001.19	35,167,020.90
股权转让款	9,373,357.87	22,452,261.28
工程款	7,435,653.82	12,871,593.63
中央级基本建设经营性基金	4,792,800.00	4,792,800.00
国家机关维修基金	3,726,879.86	3,712,000.20
押金、保证金	3,226,588.60	3,746,272.23
其他	10,629,238.98	14,019,631.46
合计	249,748,903.32	274,589,066.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳盒子信息科技有限公司	123,750,000.00	和解协议未履行完成
合计	123,750,000.00	—

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售款	488,084,051.03	427,466,619.68
预收服务款	33,393,282.55	16,065,002.80
合计	521,477,333.58	443,531,622.48

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国民生银行股份有限公司总行营业部	3,979,669.94	履约义务未完成
欧尚(中国)投资有限公司	3,022,368.90	履约义务未完成
海丰县万迎酒店管理有限公司	2,560,710.02	履约义务未完成
汕头市荟瑞酒店管理有限公司	2,160,207.66	履约义务未完成
长兴太湖龙之梦旅游营销管理有限公司	1,845,000.00	履约义务未完成
北京香港马会会所有限公司	1,787,579.18	履约义务未完成
北京安腾世纪通信技术有限责任公司	1,277,391.03	履约义务未完成
中信国安第一城国际会议展览有限公司	1,239,754.64	履约义务未完成
合计	17,872,681.37	—

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	154,341,305.34	1,118,516,947.33	1,096,655,536.27	176,202,716.40
离职后福利-设定提存计划	3,642,882.27	95,923,704.30	96,688,036.35	2,878,550.22
辞退福利	2,038,534.22	6,132,322.90	4,997,728.95	3,173,128.17
一年内到期的其他福利		430,775.42	18,991.20	411,784.22
合计	160,022,721.83	1,221,003,749.95	1,198,360,292.77	182,666,179.01

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,385,162.39	978,743,022.99	960,546,001.15	150,582,184.23
职工福利费	1,100,822.86	11,653,868.21	11,162,331.50	1,592,359.57
社会保险费	1,655,510.98	79,171,734.34	74,138,712.93	6,688,532.39
其中：医疗保险费	1,488,284.13	75,531,395.99	70,480,892.07	6,538,788.05
工伤保险费	98,631.71	2,318,948.10	2,294,795.69	122,784.12
生育保险费	68,595.14	1,321,390.25	1,363,025.17	26,960.22
住房公积金	315,650.62	48,948,321.79	48,070,880.74	1,193,091.67
工会经费和职工教育经费	18,884,158.49		2,737,609.95	16,146,548.54
合计	154,341,305.34	1,118,516,947.33	1,096,655,536.27	176,202,716.40

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,558,057.91	91,698,084.80	92,494,723.83	2,761,418.88
失业保险费	84,824.36	4,225,619.50	4,193,312.52	117,131.34
合计	3,642,882.27	95,923,704.30	96,688,036.35	2,878,550.22

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	113,194,598.70	161,986,486.69
增值税	34,082,719.30	27,668,881.78
个人所得税	6,181,486.01	8,059,705.59
城市维护建设税	1,209,264.63	869,507.83
教育费附加	893,057.23	643,759.25
印花税	329,634.86	151,038.01
房产税	99,659.96	93,206.18
地方水利建设基金	28,302.31	28,302.31
环境保护税	9,014.08	
土地使用税	1,072.72	903.51
河道工程修建维护管理费	81.20	81.20
合计	156,028,891.00	199,501,872.35

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	22,607,837.92	21,932,882.70

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	37,761,757.52	34,219,946.51

31. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	51,464,425.84	62,934,814.45
减：一年内到期的非流动负债	22,607,837.92	21,932,882.70
合计	28,856,587.92	41,001,931.75

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	83,335.77	83,335.77

33. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,628,646.64	14,048,508.33	质保期维护

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与收益相关政府补助	200,000.00		200,000.00		专项补贴

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
康桥云酒店管理系统专项资金	200,000.00			200,000.00				与收益相关

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
其他非流动负债	658,978.87	

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,099,379,878.00			629,813,963.00		629,813,963.00	2,729,193,841.00

注:2023年5月19日,本公司召开2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配的议案》,以2022年12月31日总股本2,099,379,878为基数,以资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,共计转增股份629,813,963股,转增后公司股份总数增加至2,729,193,841股。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,095,612,619.40		629,813,963.00	2,465,798,656.40
其他资本公积	286,030,420.24	22,712,424.51	407,050.98	308,335,793.77
合计	3,381,643,039.64	22,712,424.51	630,221,013.98	2,774,134,450.17

注1:资本公积的增加

1) 本公司子公司思迅软件实施员工股权激励计划,确认2023年度股份支费用22,712,424.51元,计入资本公积,详见本附注十三。

注2:资本公积的减少

1) 本年股本溢价减少629,813,963.00元,为资本公积转增股本,详见本附注五、36。

2) 本年其他资本公积减少407,050.98元,为本集团之子公司杭州西软对联营企业拓易科技增资,按实际增资稀释前后持股比例计算的享有拓易科技所有者权益的变动额。

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			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	
将重分类进损益的其他综合收益	255,230,795.13	22,519,979.35				22,519,979.35	277,750,774.48
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-4,433,492.83						-4,433,492.83
外币财务报表折算差额	259,664,287.96	22,519,979.35				22,519,979.35	282,184,267.31
其他综合收益合计	255,230,795.13	22,519,979.35	—	—	—	22,519,979.35	277,750,774.48

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	121,660,662.49	25,610,270.89		147,270,933.38

注: 本年增加盈余公积为按照母公司本年净利润 10%计提的法定盈余公积。

40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,548,442,097.08	2,383,158,008.41
调整后年初未分配利润	1,548,442,097.08	2,383,158,008.41
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-104,622,631.62	-779,081,418.55
减: 提取法定盈余公积	25,610,270.89	10,647,781.10
应付普通股股利		44,986,711.68
本年年末余额	1,418,209,194.57	1,548,442,097.08

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,739,228,512.25	1,710,045,743.90	2,581,924,283.14	1,647,427,581.09
其他业务	10,100,237.03	2,191,430.33	13,423,211.86	9,303,090.64
合计	2,749,328,749.28	1,712,237,174.23	2,595,347,495.00	1,656,730,671.73

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	计算机应用及服务行业		商品批发与贸易行业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	—	—	—	—	—	—
其中: 软件产品销售及服务	1,596,250,681.55	750,618,434.66	22,566.04	15,578.85	1,596,273,247.59	750,634,013.51
硬件产品销售及服务	600,062,902.05	429,019,831.65	542,892,362.61	530,391,898.74	1,142,955,264.66	959,411,730.39
房屋租赁	1,522,709.16	879,278.16	7,316,386.79	278,422.55	8,839,095.95	1,157,700.71
销售材料	294,016.76	387,270.25	—	—	294,016.76	387,270.25
其他服务	252,014.51	646,459.37	715,109.81	—	967,124.32	646,459.37
按经营地区分类	—	—	—	—	—	—
其中: 中国大陆地区	1,752,119,181.75	909,337,120.66	498,531,982.67	479,352,161.40	2,250,651,164.42	1,388,689,282.06
中国大陆地区以外的国家和地区	446,263,142.28	272,214,153.43	52,414,442.58	51,333,738.74	498,677,584.86	323,547,892.17
按销售渠道分类	—	—	—	—	—	—
其中: 直销	2,028,644,414.82	1,110,274,178.43	550,946,425.25	530,685,900.14	2,579,590,840.07	1,640,960,078.57
分销	169,737,909.21	71,277,095.66	—	—	169,737,909.21	71,277,095.66
合计	2,198,382,324.03	1,181,551,274.09	550,946,425.25	530,685,900.14	2,749,328,749.28	1,712,237,174.23

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,542,965.27	5,650,406.84
房产税	3,775,086.31	2,341,757.66
教育费附加	2,511,126.02	2,445,826.22
印花税	1,859,155.81	931,621.23
营业税(境外)	1,786,945.88	159,232.67
地方教育费附加	1,480,360.31	1,628,136.92
土地使用税	123,962.42	118,890.13
车船税	10,370.00	11,620.00
水利建设基金	556.49	96,277.06
其他税	42,637.06	34,544.11
合计	17,133,165.57	13,418,312.84

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	195,561,024.14	201,251,398.91
交通差旅费	21,232,152.65	12,133,289.93
服务费	17,147,457.41	12,232,149.50
售后维护费	8,567,814.02	5,117,742.47
分销费	2,110,377.00	1,031,885.00
业务招待费	7,537,816.29	6,256,034.81
业务宣传费	7,486,744.05	5,684,409.28
折旧及摊销	5,610,994.21	6,437,178.46
股权激励款	5,030,765.03	4,783,284.03
租赁费	3,941,386.36	4,676,909.80
办公会议费	2,921,706.66	4,610,010.92
邮电通讯费	1,406,548.29	1,391,970.81
物料消耗费	1,404,360.46	993,689.78
其他	4,063,178.54	2,718,394.14
合计	284,022,325.11	269,318,347.84

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	388,025,009.48	374,369,980.72
折旧及摊销	134,741,698.05	119,501,196.64
服务费	10,684,982.60	48,002,288.31
聘请中介机构费	31,403,401.72	46,579,025.57
租赁费	26,270,369.77	26,779,205.89
办公会议费	23,479,984.61	18,043,991.09
交通差旅费	18,270,702.18	16,575,413.18
业务宣传费	1,721,794.00	7,416,781.72
通讯费	4,719,724.96	5,387,472.52
水电费	5,119,883.59	3,899,209.91
业务招待费	2,676,794.80	2,876,504.32
股权激励款	3,681,256.55	2,070,607.86
其他	12,338,169.18	9,021,474.79
合计	663,133,771.49	680,523,152.52

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	251,833,812.36	331,495,060.68
股权激励费	14,170,209.19	9,426,051.67
服务费	9,813,451.53	32,516,679.10
折旧及摊销	6,929,126.34	23,340,507.99
交通差旅费	6,888,037.04	4,945,064.76
聘请中介机构费	1,445,621.75	939,232.99
通讯费	929,112.82	937,668.64
租赁费	901,741.06	1,185,775.13
其他	5,435,194.19	5,001,225.59
合计	298,346,306.28	409,787,266.55

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,056,183.26	5,780,567.33
减: 利息收入	156,549,191.35	173,325,573.37

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加：汇兑损失	-35,050,260.43	-23,598,158.23
其他支出	2,168,433.76	1,859,859.73
合计	-182,374,834.76	-189,283,304.54

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	33,223,393.77	27,026,018.39
研发资助	7,754,169.44	11,578,692.61
产业扶持资金	2,092,936.06	2,046,797.00
稳岗补贴	1,279,661.26	1,272,511.58
进项税加计抵减	977,227.62	1,911,031.05
用工补贴	908,678.41	666,839.46
个税手续费返还	315,011.71	620,995.84
所得税返还	118,016.31	196,488.74
增值税减免	100,000.00	
其他	677,874.23	518,746.49
合计	47,446,968.81	45,838,121.16

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,565,919.49	3,112,076.18
理财收益	10,281,310.32	6,936,992.43
与联营企业逆流交易未实现利润	39,979.07	-39,976.19
处置长期股权投资产生的投资收益	18,247,823.60	35,092,953.44
合计	32,135,032.48	45,102,045.86

49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	17,897.91	1,631,623.60
其中：理财产品投资产生的公允价值变动收益	28,165.76	1,478,107.63
其他	-10,267.85	153,515.97
合计	17,897.91	1,631,623.60

50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-25,620,674.19	-36,680,722.99
其他应收款坏账损失	-6,051,086.74	-2,717,304.57
长期应收款坏账损失		232,000.00
合计	-31,671,760.93	-39,166,027.56

51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-12,384,849.07	-7,211,443.38
长期股权投资减值损失		-5,677,969.67
无形资产减值损失		-125,636,256.89
商誉减值损失		-395,200,307.86
合计	-12,384,849.07	-533,725,977.80

52. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-88,540.07	37,130.46
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-88,540.07	37,130.46
其中: 固定资产处置收益	-88,540.07	37,130.46
合计	-88,540.07	37,130.46

53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及赔偿款	2,181,200.08	5,369,482.95	2,181,200.08
无需支付的款项	342,826.34	733,837.60	342,826.34
政府补助	120,008.10	3,544,260.01	120,008.10
非流动资产毁损报废利得	79,274.65	67,224.71	79,274.65
其他	660,163.17	3,055,129.80	660,163.17
合计	3,383,472.34	12,769,935.07	3,383,472.34

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	苏州市人力资源和社会保障局	补助	补助	否	否	5,443.00		稳岗补贴
境外疫情补贴	境外政府	补助	补助	否	否	114,565.10	3,043,351.77	境外疫情补贴
龙头企业奖补资金	北海市工业和信息化局	补助	补助	否	否		500,000.00	龙头企业奖补资金
社保补贴	北海市社保局	补助	补助	否	否		908.24	社保补贴
合计	-	-	-	-	-	120,008.10	3,544,260.01	-

54. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
业绩补偿款	11,246,925.78		11,246,925.78
诉讼及罚款损失	4,859,436.48	3,169,569.92	4,859,436.48
非流动资产毁损报废损失	170,209.22	255,240.27	170,209.22
对外捐赠	70,191.40		70,191.40
税款滞纳金	43,164.65	103,459.44	43,164.65
债务重组损失		2,871,401.96	
其他	993,827.82	553,929.98	993,827.82
合计	17,383,755.35	6,953,601.57	17,383,755.35

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	47,813,337.77	49,084,538.46
递延所得税费用	-20,045,620.79	-26,625,828.37
合计	27,767,716.98	22,458,710.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-21,714,692.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,257,203.88
子公司适用不同税率的影响	19,631,870.81
调整以前期间所得税的影响	-666,636.66
非应税收入的影响	-870,033.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,487,342.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,185,070.16
本年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	44,877,896.12
研发费用加计扣除的影响	-43,909,989.84
因税收优惠期间税率调整导致确认递延所得税事项影响	3,704,513.88
残疾人工资100%加计扣除	-44,971.69
所得税费用	27,767,716.98

56. 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

项目	本年发生额	上年发生额
代收款	42,736,866.09	58,647,873.25
利息收入	32,345,418.51	46,111,744.72
押金保证金及备用金	28,442,653.09	4,957,057.96
非关联方往来款	13,206,194.95	
政府补助	8,567,967.76	21,198,749.92
个税返还	336,939.31	562,186.41
长期应收款收回		30,000,000.00
收到赔偿金		2,714,612.00
其他	5,749,649.46	3,032,180.56
合计	131,385,689.17	167,224,404.82

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	87,110,142.97	84,693,119.33
办公差旅费	72,364,176.92	61,341,552.16
代收代付款	57,690,924.61	77,038,880.81
押金、保证金	37,872,190.60	19,062,023.15
聘请中介机构费	25,465,500.67	50,582,429.86
租赁费	23,514,865.92	20,521,379.39
物业水电费	10,747,903.25	9,617,561.49
业务宣传费	10,453,130.74	15,847,255.93
业务招待费	8,069,274.02	7,022,399.27
通讯费	5,920,506.64	7,714,453.81
员工借款、备用金	3,845,612.03	6,683,721.85
财务手续费用	2,259,614.76	1,895,517.39
分销费	2,110,377.00	1,031,885.00
车辆使用、保险、维修费	1,779,689.74	8,635,706.30
其他	11,763,553.50	26,090,473.52
合计	360,967,463.37	397,778,359.26

(2) 与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司减少的净现金		94,759.00
合计		94,759.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金退回	978,952.18	
普惠小微贷款减息	4,675.00	
本公司之子公司思迅软件新股发行咨询费		100,000.00
合计	983,627.18	100,000.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金缴存	50,978,952.18	
租赁付款	21,375,974.45	50,005,239.96
海石商用回购股份支付的现金		15,214,985.08
石基商用收购海石商用少数股东股权		49,878,509.40
本公司之子公司思迅软件新股发行咨询费		1,590,000.00
合计	72,354,926.63	116,688,734.44

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	395,063.10	3,263,649.44	3,000,000.00	39,141.68	377,850.52	6,241,720.34
租赁负债	62,934,814.45		9,905,585.84	21,375,974.45		51,464,425.84
合计	63,329,877.55	3,263,649.44	12,905,585.84	21,415,116.13	377,850.52	57,706,146.18

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-49,482,409.50	-742,072,412.81
加: 资产减值准备	12,384,849.07	533,725,977.80

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	31,671,760.93	39,166,027.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,213,888.26	39,669,731.25
使用权资产折旧	36,554,276.91	52,906,790.83
无形资产摊销	204,443,736.23	213,882,842.66
长期待摊费用摊销	780,515.31	920,180.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	88,540.07	-37,130.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	90,934.57	188,015.56
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-17,897.91	-1,631,623.60
财务费用(收益以“-”填列)	7,056,183.26	-115,089,767.92
投资损失(收益以“-”填列)	-32,135,032.48	-45,102,045.86
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-16,141,693.16	-20,515,333.97
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,263,135.91	-6,110,494.41
存货的减少(增加以“-”填列)	-19,572,375.41	-1,410,869.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-113,646,074.24	394,330,215.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-68,284,541.87	-580,282,734.95
其他	22,712,424.50	11,833,470.27
经营活动产生的现金流量净额	63,453,948.63	-225,629,160.60
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:	—	—
现金的年末余额	1,198,305,346.36	1,501,175,542.83
减: 现金的年初余额	1,501,175,542.83	1,895,049,268.24
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-302,870,196.47	-393,873,725.41

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,813,169.52
其中：北海石基金税科技有限公司	10,813,169.52
易衡（厦门）电子科技有限公司	3,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：易衡（厦门）电子科技有限公司	1,119,889.96
取得子公司支付的现金净额	12,693,279.55

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	1,198,305,346.36	1,501,175,542.83
其中：库存现金	4,503,994.35	12,847,572.83
可随时用于支付的银行存款	1,186,621,677.90	1,487,633,749.73
可随时用于支付的其他货币资金	7,179,674.11	694,220.27
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,198,305,346.36	1,501,175,542.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	32,409,656.23	7.0827	229,547,872.19
欧元	4,370,910.08	7.8592	34,351,856.51
港币	27,967,174.84	0.9062	25,343,853.84
英镑	1,000,796.42	7.8592	7,865,459.22
新币	9,496,287.37	5.3772	51,063,436.46
林吉特	3,396,075.17	1.5415	5,235,049.87
澳元	414,304.22	4.8484	2,008,712.56
印度卢比	46,536,903.06	0.0850	3,955,636.76
日元	102,962,937.85	0.0502	5,168,739.48
韩元	165,488,665.45	0.0055	910,187.66
泰铢	39,652,747.23	0.2073	8,220,014.50

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
阿联酋迪拉姆	2,742,640.31	1.9328	5,300,975.19
越南盾	6,826,701,666.67	0.0003	2,048,010.50
丹麦克朗	892,945.50	1.0536	940,841.97
波兰兹罗提	14,144,080.15	1.8107	25,610,685.93
加元	82,210.52	5.3672	441,243.71
菲律宾比索	33,462,732.84	0.1282	4,289,922.35
墨西哥比索	187,402.88	0.4179	78,311.54
应收账款	—	—	—
其中:美元	3,956,213.50	7.0827	28,020,673.39
欧元	3,750,665.09	7.8592	29,477,227.05
港币	15,307,848.84	0.9062	13,871,972.62
英镑	692,351.88	7.8592	5,441,331.86
新币	2,231,364.63	5.3772	11,998,493.91
林吉特	1,457,419.23	1.5415	2,246,611.75
澳元	298,484.04	4.8484	1,447,170.00
印度卢比	16,249,405.18	0.0850	1,381,199.44
日元	48,153,401.99	0.0502	2,417,300.78
韩元	45,244,016.36	0.0055	248,842.09
泰铢	14,310,022.38	0.2073	2,966,467.64
阿联酋迪拉姆	1,121,382.06	1.9328	2,167,407.25
越南盾	1,309,732,033.33	0.0003	392,919.61
波兰兹罗提	5,099.94	1.8107	9,234.46
加元	124,928.98	5.3672	670,523.99
菲律宾比索	13,432,583.31	0.1282	1,722,057.18
其他应收款	—	—	—
其中:美元	950,749.06	7.0827	6,733,870.38
欧元	329,342.25	7.8592	2,588,366.60
港币	262,341,075.39	0.9062	237,733,482.52
英镑	28,563.46	7.8592	224,485.98
新币	5,194,712.67	5.3772	27,933,008.98
林吉特	45,908.86	1.5415	70,768.51
澳元	430,414.76	4.8484	2,086,822.91
印度卢比	290,205.29	0.0850	24,667.45

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	60,422,570.52	0.0502	3,033,213.04
韩元	6,136,120.00	0.0055	33,748.66
泰铢	359,912.54	0.2073	74,609.87
阿联酋迪拉姆	621,255.84	1.9328	1,200,763.29
越南盾	105,842,733.33	0.0003	31,752.82
丹麦克朗	42,127.48	1.0536	44,387.14
波兰兹罗提	1,784,793.11	1.8107	3,231,724.89
加元	1,700.03	5.3672	9,124.47
菲律宾比索	271,662.79	0.1282	34,827.17
应付账款	—	—	—
其中:美元	1,098,175.25	7.0827	7,778,045.81
欧元	1,093,202.42	7.8592	8,591,696.49
港币	2,431,086.28	0.9062	2,203,050.39
英镑	25,000.20	7.8592	196,481.55
新币	1,780,596.62	5.3772	9,574,624.15
林吉特	215,461.65	1.5415	332,134.13
澳元	127,594.25	4.8484	618,627.97
印度卢比	378,654.47	0.0850	32,185.63
日元	11,099,310.96	0.0502	557,185.41
阿联酋迪拉姆	237,085.25	1.9328	458,238.37
越南盾	144,659,166.67	0.0003	43,397.75
丹麦克朗	25,570.92	1.0536	26,942.51
波兰兹罗提	4,417,159.52	1.8107	7,998,150.74
加元	1,108,469.34	5.3672	5,949,422.49
菲律宾比索	4,048,997.82	0.1282	519,081.52
其他应付款	—	—	—
其中:美元	228,132.25	7.0827	1,615,792.29
港币	5,572,737.23	0.9062	5,050,014.48
新币	4,721,860.42	5.3772	25,390,387.84
林吉特	324,102.54	1.5415	499,604.07
印度卢比	3,081,353.41	0.0850	261,915.04
泰铢	1,213,409.07	0.2073	251,539.70
阿联酋迪拉姆	116,058.26	1.9328	224,317.41

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
越南盾	39,934,500.00	0.0003	11,980.35
丹麦克朗	20,212.42	1.0536	21,296.59
墨西哥比索	89,230.61	0.4179	37,287.51

59. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
租赁负债利息费用	7,056,183.26
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	18,792,296.72
与租赁相关的总现金流出	44,890,840.37

(2) 本集团作为出租方

项目	租赁收入
中国电子器件工业有限公司	6,978,286.94
上海石基信息技术有限公司	1,522,709.16
香港精密模具有限公司	338,099.85
合计	8,839,095.95

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
石基企业平台 Shiji Enterprise Platform	225,258,150.98	183,007,453.24
Concept Indigo	37,126,767.07	12,809,077.21
石基智能云成本系统升级 V2	21,990,502.06	
其他项目	436,927,563.25	536,531,469.25
合计	721,302,983.36	732,347,999.70
其中：费用化研发支出	298,346,306.28	409,787,266.55
资本化研发支出	422,956,677.08	322,560,733.15

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
石基企业平台 Shiji Enterprise Platform	546,782,316.28	208,371,502.91	16,886,648.07	686,365,290.00	16,951,597.29	68,723,579.97
Concept Indigo	17,633,507.30	35,576,964.06	1,549,803.01			54,760,274.37
其他项目	31,783,709.84	458,916,659.93	1,405.38	166,325,808.13	281,394,708.99	42,981,258.03
合计	596,199,533.42	702,865,126.90	18,437,856.46	852,691,098.13	298,346,306.28	166,465,112.37

(1) 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
石基企业平台 Shiji Enterprise Platform	核心1: 已经达到预定可使用状态, 并成功上线。 核心2: 部分模块的研发进入阶段性收尾工作。	按计划完成	主要通过软件产品的销售产生经济利益	2019年1月	前期完成成果已经首次商用, 截止2019年1月底研发项目通过评审会后进入开发阶段, 且满足资本化条件的, 予以资本化。
Concept Indigo	1、专注于在 Enterprise 平台上开发首个商业版本的产品; 2、已完成商业可行性的产品。	按计划完成	主要通过软件产品的授权收费产生经济利益	2020年10月	前期完成成果已经首次商用, 截止2020年10月底研发项目通过评审会后进入开发阶段, 且满足资本化条件的, 予以资本化。

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
易衡(厦门)电子科技有限公司	2023/8/31	7,883,730.26	72.00	现金及非现金资产收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
			收入	净利润	现金流量
易衡(厦门)电子科技有限公司	2023/8/31	股权转让协议约定	6,554,995.90	770,572.98	684,902.94

(2) 合并成本及商誉

项目	易衡公司
现金	3,000,000.00
长期股权投资	4,883,730.26
合并成本合计	7,883,730.26
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,894,416.89
商誉	1,989,313.37

于购买日，本集团取得易衡公司可辨认净资产的公允价值份额为 5,894,416.89 元，合并成本高于可变现净值的部分 1,989,313.37 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	易衡公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,119,889.96	1,119,889.96
应收款项	2,265,259.45	2,265,259.45
存货	5,145,264.43	4,606,107.75
固定资产	590,820.00	587,321.53
无形资产	5,041,370.00	
其他资产	1,044,679.35	1,044,679.35
资产总计：	15,207,283.19	9,623,258.04

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	易衡公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	2,518,145.98	2,518,145.98
递延所得税负债	837,603.77	
其他负债	664,843.32	664,843.32
负债总计	7,020,593.07	6,182,989.30
净资产	8,186,690.12	3,440,268.74
减: 少数股东权益	2,292,273.23	963,275.25
取得的净资产	5,894,416.89	2,476,993.49

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他原因的合并范围变动

本年新设立 Shi Ji France SAS 海外子公司, 并注销北京中石基软件和南京银石电脑系统工程两家公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	
北海石基信息技术有限公司	200,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业	100.00		设立
银石科技有限公司	100,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业		100.00	设立
南京银石计算机系统有限公司	30,000,000.00	南京	南京	计算机应用服务业		100.00	购买
南京银石支付系统科技有限公司	10,000,000.00	南京	南京	计算机应用服务业		100.00	设立
北海乐宿国际旅行社有限公司	1,000,000.00	北海	北海	旅游服务业		100.00	设立
北京宝库在线网络技术有限公司	24,288,947.00	北京	北京	计算机应用服务业		85.00	购买
北京绿行者旅行社有限公司	5,000,000.00	北京	北京	旅游服务业		85.00	购买
北海石基教育科技有限公司	10,000,000.00	北海	北海	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京银科环企旅行社有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商务服务业		99.00	购买
长沙石基软件有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广西石基商业保理有限公司	50,000,000.00	北海	北海	商业保理业务		100.00	设立
敏付科技有限公司	110,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业	100.00		设立

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
南宁敏付科技有限公司	10,000,000.00	南宁	南宁	计算机应用服务业	100.00		设立
广西自贸区敏付科技发展有限公司	8,000,000.00	南宁	南宁	计算机应用服务业	100.00		设立
上海石基信息技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	计算机应用服务业	100.00		设立
杭州西软科技有限公司	19,700,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业	100.00		购买
杭州西软信息技术有限公司	66,660,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		100.00	设立
杭州连边科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		70.00	购买
杭州西湖软件有限公司	10,000,000.00	杭州	杭州	计算机应用服务业		100.00	购买
北京石基昆仑软件有限公司	4,280,000.00	北京	北京	计算机应用服务业	82.40		设立
石基(香港)有限公司	1,110,299,467.24 港元	香港	香港	投资控股	100.00		设立
Shiji Information Technology (HongKong) Ltd	8,750,000.00 港元	香港	香港	销售终端系统		100.00	购买
Infrasys (HK) Ltd.		香港	香港	销售终端系统		100.00	购买
Pos Master Ltd.	1,000,000.00 港元	香港	香港	销售终端系统		70.00	购买
Infrasys International Limited	2.00 港元	香港	香港	销售终端系统		100.00	设立
现化电脑系统(北京)有限公司	200,000.00 美元	北京	北京	销售终端系统		100.00	购买
Shiji (Macau) Ltd.	1,000,000.00 澳元	澳门	澳门	销售终端系统		100.00	购买
Horwath Consulting Services Asia Pacific Ltd.	101,264.05 美元	香港	香港	投资控股		75.00	购买
Horwath Asia Pacific (Singapore) Pre Ltd.	172,901.00 美元	新加坡	新加坡	酒店管理咨询		75.00	购买

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
Horwath 酒店管理顾问 (北京) 有限公司	160,000.00 美元	北京	北京	酒店管理咨询		75.00	购买
浩华管理顾问 (深圳) 有限公司	200,000.00	深圳	深圳	酒店管理咨询		75.00	购买
广州万迅电脑软件有限公司	6,800,000.00	广州	广州	计算机应用服务业		100	购买
Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.	130,365.91	北京	开曼	投资控股		62.00	购买
北京石基大商信息技术有限公司	104,540,000.00 美元	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
北京富基融通信息技术有限公司	30,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	设立
北京长京益康信息科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
北京长益联合信息科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		62.00	购买
上海时运信息技术有限公司	5,550,000.00	上海	上海	计算机应用服务业		46.50	购买
广州台光信息科技有限公司	1,000,000.00	广州	广州	计算机应用服务业		62.00	购买
Galasys Plc		马来西亚	马来西亚	计算机应用服务业		87.06	购买
Galasys Holdings Ltd.		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		87.06	购买
Galasys Technologies (HK) Ltd.		香港	香港	计算机应用服务业		87.06	购买
石基环企软件 (苏州) 有限公司	5,379,725.00	苏州	苏州	计算机应用服务业		100.00	购买
Shiji (Singapore) Pte Ltd.	100,462,000.00 新元	新加坡	新加坡	计算机应用服务业		100.00	设立
Shiji Malaysia Sdn Bhd	2.00 林吉特	马来西亚	马来西亚	计算机应用服务业		100.00	设立
Shiji India LLP	100,000.00 卢比	印度	印度	计算机应用服务业		100.00	设立

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
ShiJi (Australia) Pty Ltd.	3,064,279.00 澳元	澳大利亚	澳大利亚	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Technologies Ltd..	2,654.46 欧元	克罗地亚	克罗地亚	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi (Canada) Inc.	100.00 加元	加拿大	加拿大	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Denmark ApS	50,000.00 克朗	丹麦	丹麦	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Japan 株式会社	165,017,000.00 日元	日本	日本	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Korea Ltd.	100,000,000.00 韩元	韩国	韩国	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Middle East-FZLLC	50,000.00 迪拉姆	迪拜	迪拜	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Slovakia.s.r.o	100,000.00 欧元	斯洛伐克	斯洛伐克	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi (Thailand) Ltd.	9,000,000.00 泰铢	泰国	泰国	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Vietnam Ltd.	2,285,000,000.00 盾	越南	越南	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Israel Ltd.	13,483.91 美元	以色列	以色列	酒店业支付和集成		100.00	购买
ShiJi (UK) Ltd.	1,000.00 英镑	英国	英国	酒店业支付和集成		100.00	设立
ShiJi Portugal, S.A.	1,500,000.00 欧元	葡萄牙	葡萄牙	酒店业支付和集成		100.00	设立
ShiJi Polandsp. z. o. o	5,000.00 兹罗提	波兰	波兰	酒店数据服务业		100.00	购买
ShiJi Deutschland GmbH	25,000.00 欧元	德国	德国	酒店数据服务业		100.00	购买
ShiJi Mex Information Technology S.A.DeC.V	99,900.00 比索	菲律宾	菲律宾	计算机应用服务业		100.00	设立
ShiJi Information Technology (Philippines) Inc.	9,830,793.95 比索	墨西哥	墨西哥	计算机应用服务业		100.00	设立

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
Shiji Italy S.R.L.	25,000.00 欧元	意大利	意大利	计算机应用服务业		100.00	设立
Shiji GmbH	120,000.00 欧元	奥地利	奥地利	酒店数据服务业		100.00	购买
Shiji Information Technology Spain, S.A	205,936.60 欧元	西班牙	西班牙	酒店业数据分析		100.00	购买
Shiji (US) Inc.	3,100.00 美元	美国	美国	计算机应用服务业		100.00	设立
上海正品贵德软件有限公司	5,250,000.00	上海	上海	计算机应用服务业	68.57		购买
上海正品鑫云农业科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业		68.57	设立
北海石基金税科技有限公司	50,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业	100.00		设立
石基商用信息技术有限公司	100,000,000.00	北海	北海	计算机应用服务业	100.00		设立
青岛海石商用科技股份有限公司	81,440,000.00	青岛	青岛	批发业	25.00	62.65	购买
青岛海石智能系统有限公司	30,000,000.00	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	25.00	62.65	购买
青岛海石信息技术有限公司	20,000,000.00	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	25.00	62.65	购买
北京商用星联信息科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业		100.00	购买
北京航信华仪软件技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	计算机应用服务业	100.00		购买
中石基信息技术(海南)有限公司	10,000,000.00	三亚	三亚	计算机应用服务业	100.00		设立
深圳市思迅软件股份有限公司	106,035,000.00	深圳	深圳	计算机应用服务业		66.23	购买
深圳市思迅网络科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	计算机应用服务业		66.23	设立
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	计算机应用服务业		66.23	购买
中国电子器件工业有限公司	194,038,000.00	北京	北京	电子设备销售	100.00		购买

北京中金石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
北京中商通科技有限公司	30,000,000.00	北京	北京	电子设备销售		100.00	购买
北京阳光物业管理有限公司	1,100,000.00	北京	北京	物业管理		100.00	购买
香港精密模具有限公司	1,000,000.00 港元	香港	香港	电子设备销售		100.00	购买
北京中光光影科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00	设立
Shiji Technology d.o.o Beograd	100.00 第纳尔	塞尔维亚	塞尔维亚	计算机应用服务业		100.00	设立
Shiji France SAS	25,000.00 欧元	法国	法国	计算机应用服务业		100.00	设立
易衡(厦门)电子科技有限公司	7,142,860.00	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	72.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的 损益	本年向少数股东宣 告分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市思迅软件股份有限公司	33.77	39,688,620.04		138,310,019.78
Shiji Retail Information Technology Co. Ltd.	38.00	12,314,384.29		534,288,851.98
青岛海石商用科技股份有限公司	12.35	1,549,626.33		167,971,829.23

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 财务状况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市思迅软件股份有限公司	511,614,197.68	54,175,927.97	565,790,125.65	101,212,824.19	3,968,916.32	105,181,740.51
Shiji Retail Information Technology Co.,Ltd.	731,273,722.53	795,161,017.99	1,526,434,740.52	113,343,792.78	1,681,460.98	115,025,253.76
青岛海石商用科技股份有限公司	511,044,864.68	171,069,386.35	682,114,251.03	214,765,843.61	8,199,697.45	222,965,541.06

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市思迅软件股份有限公司	373,762,109.24	52,542,582.21	426,304,691.45	106,197,019.62	3,234,632.98	109,431,652.60
Shiji Retail Information Technology Co.,Ltd.	688,954,305.84	1,004,270,089.58	1,693,224,395.42	107,399,645.38	3,005,438.08	110,405,083.46
青岛海石商用科技股份有限公司	412,962,737.63	194,785,429.11	607,748,166.74	149,497,543.67	12,675,782.64	162,173,326.31

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 经营成果及现金流量

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市思迅软件股份有限公司	364,359,786.90	121,022,921.78	121,022,921.78	140,417,136.62	349,285,678.57	91,509,589.10	91,509,589.10	127,712,299.15
Shi ji Retail Information Technology Co. Ltd.	217,564,154.85	32,863,670.44	32,863,670.44	84,720,516.18	224,122,149.44	8,291,382.62	8,291,382.62	33,816,338.29
青岛海石商用科技股份有限公司	520,639,353.03	12,623,373.31	12,623,373.31	62,044,169.02	432,886,568.61	-2,046,212.49	-2,046,212.49	59,063,043.18

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司于本年度以现金 10,813,169.52 元购买子公司石基金税 40% 少数股东权益,截止 2023 年 12 月 31 日,持股比例由 60% 增加至 100%。

(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	石基金税公司
现金	10,813,169.52
购买成本/处置对价合计	10,813,169.52
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,813,169.52

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营或合营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
科传计算机科技控股有限公司	香港	香港	软件开发与销售	30.00		权益法
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	北京	北京	软件开发与销售	20.00		权益法

(2) 重要的联营企业主营财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	科传计算机科技控股有限公司	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	科传计算机科技控股有限公司	北京科码先锋互联网技术股份有限公司
流动资产	87,898,681.40	112,715,087.83	99,959,376.70	88,395,862.78
其中:现金和现金等价物	50,924,815.20	14,966,019.43	60,202,166.90	8,441,951.62
非流动资产	39,951,639.40	59,061,283.74	42,623,809.50	49,438,055.44
资产合计	127,850,320.80	171,776,371.57	142,583,186.20	137,833,918.22
流动负债	55,878,104.40	30,904,973.18	72,077,697.10	29,630,882.31
非流动负债	11,082,826.00		10,925,059.00	
负债合计	66,960,930.40	30,904,973.18	83,002,756.10	29,630,882.31
少数股东权益	552,782.00		-544,913.00	
归属于母公司股东权益	60,336,608.40	140,871,398.39	60,125,343.10	108,203,035.91

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先 锋互联网技 术股份有限 公司	科传计算机科技 控股有限公司	北京科码先 锋互联网技术股 份有限公司
按持股比例计算的净资产份 额	18,100,982.52	28,174,279.68	18,037,602.93	21,640,607.18
调整事项				
—商誉	81,852,483.68	34,254,673.97	81,852,483.68	37,474,975.57
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	99,953,466.20	62,428,953.65	99,890,086.61	59,115,582.75
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	107,905,815.60	58,417,080.67	117,258,252.00	69,346,947.76
财务费用		115,035.63		443,024.47
所得税费用	5,629,148.80	42,487.36	1,930,008.00	348,395.50
净利润	-305,932.00	16,566,854.48	-18,509,598.00	26,973,007.16
以前年度调整净利润金额			7,400,930.50	40,073.63
终止经营的净利润				
其他综合收益	517,197.30		5,723,769.03	
以前年度调整其他综合收益 金额			439,202.37	
综合收益总额	211,265.30	16,566,854.48	-4,945,696.10	27,013,080.79
本年度收到的来自联营企业 的股利		14,966,019.43	7,531,110.00	

(3) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累积未确认的前期 累计的损失	本年未确认的损失	本年末累积未 确认的损失
浙江未来酒店网络技 术有限公司		6,569,451.99	6,569,451.99
上海鸿鹊信息科技有 限公司	240,575.55	251,434.00	492,009.55
合计	240,575.55	6,820,885.99	7,061,461.54

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

于2023年12月31日，其他应收款余额中包含软件增值税退税款14,218,561.48元。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	200,000.00			200,000.00			与收益相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	47,131,957.10	45,838,121.16
营业外收入	120,008.10	3,544,260.01

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

本集团面临的主要市场为汇率风险。

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与境外经营实体的采购和销售有关，于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团境外经营实体交易使用的主要外币包括：美元、港币、欧元、英镑等。

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	32,409,656.23	89,901,401.49
货币资金-澳元	414,304.22	537,263.08
货币资金-丹麦克朗	892,945.50	614,674.99
货币资金-欧元	4,370,910.08	2,859,427.13
货币资金-英镑	1,000,796.42	145,736.52
货币资金-港币	27,967,174.84	30,444,081.68
货币资金-卢比	46,536,903.06	
货币资金-日元	102,962,937.85	33,993,359.87
货币资金-韩元	165,488,665.45	
货币资金-林吉特	3,396,075.17	2,282,969.73
货币资金-菲律宾比索	33,462,732.84	1,909,912.54
货币资金-波兰兹罗提	14,144,080.15	1,551,244.91
货币资金-墨西哥比索	187,402.88	
货币资金-新币	9,496,287.37	1,179,679.83
货币资金-泰铢	39,652,747.23	31,615,424.96
货币资金-越南盾	6,826,701,666.67	5,085,513,570.00
货币资金-加元	82,210.52	
货币资金-阿联酋迪拉姆	2,742,640.31	
应收账款-美元	3,956,213.50	4,886,489.97
应收账款-阿联酋迪拉姆	1,121,382.06	614,420.01
应收账款-澳元	298,484.04	607,694.78
应收账款-欧元	3,750,665.09	3,964,230.24
应收账款-英镑	692,351.88	213,161.33
应收账款-港币	15,307,848.84	12,856,311.79
应收账款-卢比	16,249,405.18	
应收账款-日元	48,153,401.99	14,622,293.22
应收账款-韩元	45,244,016.36	187,017,882.00
应收账款-林吉特	1,457,419.23	1,729,606.46
应收账款-菲律宾比索	13,432,583.31	1,692,727.45
应收账款-波兰兹罗提	5,099.94	
应收账款-新币	2,231,364.63	348,870.31
应收账款-泰铢	14,310,022.38	11,095,607.77
应收账款-越南盾	1,309,732,033.33	1,506,597,318.00

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款-加元	124,928.98	
其他应收款-美元	950,749.06	33,193,002.79
其他应收款-阿联酋迪拉姆	621,255.84	
其他应收款-澳元	430,414.76	540,863.03
其他应收款-丹麦克朗	42,127.48	588,269.14
其他应收款-欧元	329,342.25	7,786,795.58
其他应收款-英镑	28,563.46	266,510.29
其他应收款-港币	262,341,075.39	1,252,328.90
其他应收款-卢比	290,205.29	
其他应收款-日元	60,422,570.52	35,144,753.49
其他应收款-韩元	6,136,120.00	10,933,961.00
其他应收款-林吉特	45,908.86	704,098.08
其他应收款-菲律宾比索	271,662.79	543,532.34
其他应收款-波兰兹罗提	1,784,793.11	
其他应收款-新币	5,194,712.67	816,709.92
其他应收款-泰铢	359,912.54	348,525.72
其他应收款-加元	1,700.03	
其他应收款-越南盾	105,842,733.33	493,234,186.00
应付账款-美元	1,098,175.25	3,809,259.65
应付账款-阿联酋迪拉姆	237,085.25	190,284.62
应付账款-澳元	127,594.25	58,289.28
应付账款-丹麦克朗	25,570.92	10,647.97
应付账款-欧元	1,093,202.42	1,255,242.92
应付账款-英镑	25,000.20	
应付账款-港币	2,431,086.28	3,499,763.64
应付账款-卢比	378,654.47	
应付账款-日元	11,099,310.96	7,774,613.17
应付账款-加元	1,108,469.34	
应付账款-林吉特	215,461.65	1,123,647.12
应付账款-菲律宾比索	4,048,997.82	
应付账款-波兰兹罗提	4,417,159.52	30,352.50
应付账款-新币	1,780,596.62	36,317.81
应付账款-越南盾	144,659,166.67	

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款-泰铢		287,470.06
其他应付款-美元	228,132.25	18,767,898.49
其他应付款-阿联酋迪拉姆	116,058.26	
其他应付款-林吉特	324,102.54	
其他应付款-丹麦克朗	20,212.42	398,385.58
其他应付款-印度卢比	3,081,353.41	
其他应付款-港币	5,572,737.23	8,209,881.55
其他应付款-墨西哥比索	89,230.61	
其他应付款-新币	4,721,860.42	65,309,219.67
其他应付款-泰铢	1,213,409.07	
其他应付款-越南盾	39,934,500.00	
其他应付款-日元		34,344,232.64
其他应付款-菲律宾比索		45,000.00
其他应付款-澳元		17,414.00
其他应付款-欧元		424,993.02

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行同时限制大额定期存款的存放时间,以降低流动资金的信用风险。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:83,436,191.12元,占本公司应收账款总额的10.31%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集

团管理层对银行借款的使用情况进行监控,同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	7,837,600.66	44,009,663.41	4,955,802.59	81,456,646.07
所有外币	对人民币贬值5%	-7,837,600.66	-44,009,663.41	-4,955,802.59	-81,456,646.07

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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			9,994,626.44	9,994,626.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,994,626.44	9,994,626.44
其中: 债务工具投资			9,128,261.24	9,128,261.24
其他			866,365.20	866,365.20
持续以公允价值计量的资产总额			9,994,626.44	9,994,626.44
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 其他非流动金融资产			1,211,970.15	1,211,970.15
非持续以公允价值计量的资产总额			1,211,970.15	1,211,970.15

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

本公司实际控制人为李仲初，对本公司的持股比例与表决权比例一致，均为54.54%。

（1）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（2）本企业联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的联营企业”相关内容。

本年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联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	联营企业
北京拓易科技有限公司	联营企业
上海鸿鹄信息科技有限公司	联营企业
深圳九章数据科技有限公司	联营企业
浙江由由科技有限公司	联营企业
浙江未来酒店网络技术有限公司	联营企业
易衡（厦门）电子科技有限公司	自2023年9月1日起为本集团的子公司

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
淘宝（中国）软件有限公司	其他持股在10%以上的法人股东

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	采购商品及服务	2,393,206.94	985,519.70
浙江由由科技有限公司	采购商品及服务	1,658,831.85	1,163,799.87
北京拓易科技有限公司	采购商品及服务	513,082.85	789,769.66
易衡（厦门）电子科技有限公司	采购商品及服务		484,630.84
深圳九章数据科技有限公司	采购商品及服务		350,558.47
上海鸿鹄信息科技有限公司	采购商品及服务		51,839.27
合计	—	4,565,121.64	3,826,117.81

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江由由科技有限公司	销售商品及服务	808,005.26	
淘宝(中国)软件有限公司	销售商品及服务	185,345.12	5,616,030.84
深圳九章数据科技有限公司	销售商品及服务	67,924.53	160,377.36
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	销售商品及服务	25,222.91	
上海鸿鹄信息科技有限公司	销售商品及服务		1,886.79
易衡(厦门)电子科技有限公司	销售商品及服务		98,614.99
合计	—	1,086,497.82	5,876,909.98

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	854.25万元	464.29万元

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京科码先锋互联网技术股份有限公司	963,549.99	825,815.00	945,249.99	652,075.00
浙江由由科技有限公司	120,000.00	1,200.00	10,396.00	519.80
合计	1,083,549.99	827,015.00	955,645.99	652,594.80

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	2,086,791.58	3,271,780.99
应付账款	浙江由由科技有限公司	1,064,080.00	127,699.11
应付账款	北京拓易科技有限公司	14,525.97	63,356.86
应付账款	易衡(厦门)电子科技有限公司		411,422.26
其他应付 款	北京科码先锋互联网技术股份有限公司	8,000,000.00	16,000,000.00
合同负债	易衡(厦门)电子科技有限公司		3,661.52
合计	—	11,165,397.55	19,877,920.74

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据《深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划(草案)》，本激励计划拟授予的限制性股票数量153.50万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。截止至2023年12月31日，公司已向激励对象发行限售性股票153.50万股。
年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2022年6月，本集团子公司思迅软件第三届董事会第二次会议审议通过了《关于〈深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划(草案)(修订稿)〉的议案》的议案；根据激励计划，思迅软件2022年向激励对象发行限售性股票153.50万股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。思迅软件实际收到激励对象出资1,995.50万元，其中153.50万元计入股本，1,842.00万元扣除发行费用后计入资本公积。2022年8月，思迅软件第三次临时股东大会决议审议通过了上述股权激励计划。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见“注”
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,545,894.77

项目	本年
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	22,712,424.50

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

本集团无需要披露的其他或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司第八届董事会第三次会议,审议通过了《关于 2023 年度利润分配的议案》,同意拟以截至 2023 年 12 月 31 日的股本总额 2,729,193,841 为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元(含税),共计拟派发现金红利 27,291,938.41 元(含税)。

本公司之子公司思迅软件根据第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议,审议通过《关于 2023 年度利润分配方案的议案》,思迅软件拟定 2023 年度利润分配方案为:以总股本 106,035,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派 16.50 元人民币现金(含税),共计派送现金股利 174,957,750.00 元。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本集团的经营业务划分为 2 个经营分部,本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 2 个报告分部,分别为计算机应用及服务行业和商品批发与贸易行业。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	计算机应用及服务行业	商品批发与贸易行业	抵销	合计
营业收入	2,198,382,324.03	572,526,111.13	-21,579,685.88	2,749,328,749.28
营业成本	1,181,551,274.09	530,729,324.94	-43,424.80	1,712,237,174.23
销售费用	259,802,641.93	24,219,683.18		284,022,325.11
利息收入	34,113,645.87	5,827,577.80		39,941,223.67
财务费用	-176,796,430.20	-5,578,404.56		-182,374,834.76
对联营企业和合营企业的投资收益	21,813,743.09			21,813,743.09
资产减值损失	-12,241,864.24	-142,984.83		-12,384,849.07
折旧费和摊销费	277,170,913.19	34,584,870.03		311,755,783.22
利润总额	21,607,661.03	-21,799,648.22	-21,522,705.33	-21,714,692.52
资产总额	8,886,639,535.96	815,676,536.31	-9,914,716.91	9,692,401,355.36
负债总额	1,449,192,162.23	268,932,380.39	-189,841,858.41	1,528,282,684.21
对联营企业和合营企业的长期股权投资	211,055,220.50			211,055,220.50

(3) 对外交易收入信息

1) 分产品类别的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
计算机应用及服务行业	2,198,382,324.03	1,919,410,423.21
商品批发与贸易行业	550,946,425.25	675,937,071.79
合计	2,749,328,749.28	2,595,347,495.00

2) 分地区的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	2,250,651,164.42	2,154,141,533.60
中国大陆地区以外的国家和地区	498,677,584.86	441,205,961.40
合计	2,749,328,749.28	2,595,347,495.00

3) 分销售渠道的对外交易收入

项目	本年发生额	上年发生额
直销	2,579,590,840.07	2,454,488,668.25
分销	169,737,909.21	140,858,826.75
合计	2,749,328,749.28	2,595,347,495.00

(4) 对外交易成本信息

1) 分产品类别的对外交易成本

项目	本年发生额	上年发生额
计算机应用及服务行业	1,181,551,274.09	1,015,816,829.17
商品批发与贸易行业	530,685,900.14	640,913,842.56
合计	1,712,237,174.23	1,656,730,671.73

2) 分地区的对外交易成本

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	1,388,689,282.06	1,412,630,763.34
中国大陆地区以外的国家和地区	323,547,892.17	244,099,908.39
合计	1,712,237,174.23	1,656,730,671.73

3) 分销售渠道的对外交易成本

项目	本年发生额	上年发生额
直销	1,640,960,078.57	1,592,787,618.07
分销	71,277,095.66	63,943,053.66
合计	1,712,237,174.23	1,656,730,671.73

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	55,478,455.41	31,976,481.55
1-2年	15,074,569.40	9,101,453.77
2-3年	5,806,576.27	9,708,127.70
3-4年	4,466,331.24	6,060,187.64
4-5年	4,637,713.91	6,826,342.82
5年以上	13,318,559.21	9,874,483.68
合计	98,782,205.44	73,547,077.16

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,778,729.10	4.84	4,778,729.10	100.00	
按组合计提坏账准备	94,003,476.34	95.16	17,709,616.36	18.84	76,293,859.98
其中:账龄组合	77,591,665.39	78.55	17,709,616.36	22.82	59,882,049.03
内部关联方组合	16,411,810.95	16.61			16,411,810.95
合计	98,782,205.44	100.00	22,488,345.46	22.77	76,293,859.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,040,133.87	4.13	3,040,133.87	100.00	
按组合计提坏账准备	70,506,943.29	95.87	17,651,978.35	25.04	52,854,964.94
其中:账龄组合	54,943,116.21	74.71	17,651,978.35	32.13	37,291,137.86
内部关联方组合	15,563,827.08	21.16			15,563,827.08
合计	73,547,077.16	100.00	20,692,112.22	28.13	52,854,964.94

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆绿谷开发建设有限公司	1,236,000.00	1,236,000.00	100.00	预计无法收回
其他	3,542,729.10	3,542,729.10	100.00	预计无法收回
合计	4,778,729.10	4,778,729.10	100.00	—

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	损失准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆绿谷开发建设有限公司	1,236,000.00	1,236,000.00	100.00	预计无法收回
其他	1,804,133.87	1,804,133.87	100.00	预计无法收回
合计	3,040,133.87	3,040,133.87	100.00	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	51,443,934.35	2,572,196.72	5.00
1-2年	5,795,412.52	579,541.25	10.00
2-3年	4,660,835.39	932,167.08	20.00
3-4年	2,959,607.34	1,479,803.67	50.00
4-5年	2,929,840.76	2,343,872.61	80.00
5年以上	9,802,035.03	9,802,035.03	100.00
合计	77,591,665.39	17,709,616.36	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
单项计提损失准备的应收账款	3,040,133.87	861,560.61			877,034.62	4,778,729.10
按信用风险特征组合计提损失准备的应收账款	17,651,978.35	934,672.63			-877,034.62	17,709,616.36
其中: 账龄组合	17,651,978.35	934,672.63			-877,034.62	17,709,616.36
合计	20,692,112.22	1,796,233.24	—	—	—	22,488,345.46

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款账龄	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
石基信息技术(香港)有限公司	7,907,462.80	1-2年	8.00	
石基(香港)有限公司	6,844,177.83	1年以内: 1,594,600.00; 1-2年: 1,126,212.49;	6.93	
河南建业实景演出文化发展有限公司	4,484,450.00	2-3年: 965,172.51;	4.54	224,222.50
襄阳华侨城文旅发展有限公司	5,713,012.07	3-4年: 1,450,319.68	5.78	285,650.60
长兴太湖龙之梦动物世界文化旅游开发有限公司	2,895,645.00	4-5年: 1,707,873.15	2.93	161,564.50
合计	27,844,747.70	—	28.18	671,437.60

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	57,699,279.31	257,699,279.31
其他应收款	3,753,876,681.94	3,055,181,908.15
合计	3,811,575,961.25	3,312,881,187.46

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
北京石基昆仑软件有限公司	27,840,000.00	27,840,000.00
杭州西软信息技术有限公司	23,675,548.49	23,675,548.49
青岛海石商用科技股份有限公司	5,700,800.00	5,700,800.00
北海石基信息技术有限公司	482,930.82	200,482,930.82
合计	57,699,279.31	257,699,279.31

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	3,750,824,487.09	3,051,435,076.99
代垫款	14,783,453.49	13,874,560.24
备用金、押金、保证金	1,961,628.46	3,239,238.98
增值税退税款	106,815.94	40,817.60
小计	3,767,676,384.98	3,068,589,693.81
减：信用损失准备	13,799,703.04	13,407,785.66
合计	3,753,876,681.94	3,055,181,908.15

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,204,731,358.98	839,982,089.97
1-2年	824,534,239.37	1,076,751,050.76
2-3年	673,193,119.52	461,052,493.35
3-4年	460,629,858.30	681,763,345.52
4-5年	596,008,628.17	1,887,208.21
5年以上	8,579,180.64	7,153,506.00
合计	3,767,676,384.98	3,068,589,693.81

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,496,601.87	0.36	13,496,601.87	100.00	
按组合计提坏账准备	3,754,179,783.11	99.64	303,101.17	0.01	3,753,876,681.94
其中：账龄组合	3,207,534.22	0.09	303,101.17	9.45	2,904,433.05
内部关联方组合	3,750,972,248.89	99.56			3,750,972,248.89
合计	3,767,676,384.98	100.00	13,799,703.04	0.37	3,753,876,681.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,255,014.54	0.43	13,255,014.54	100.00	
按组合计提坏账准备	3,055,334,679.27	99.57	152,771.12	0.01	3,055,181,908.15
其中：账龄组合	2,442,307.76	0.08	152,771.12	6.26	2,289,536.64
内部关联方组合	3,052,892,371.51	99.49			3,052,892,371.51
合计	3,068,589,693.81	100.00	13,407,785.66	0.44	3,055,181,908.15

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,105,742.60	105,287.13	5.00
1-2年	225,442.89	22,544.29	10.00
2-3年	876,348.73	175,269.75	20.00
合计	3,207,534.22	303,101.17	—

北京中长石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		152,771.12	13,255,014.54	13,407,785.66
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		150,330.05	241,587.33	391,917.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		303,101.17	13,496,601.87	13,799,703.04

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,255,014.54	241,587.33				13,496,601.87
按组合计提坏账准备	152,771.12	150,330.05				303,101.17
其中: 账龄组合	152,771.12	150,330.05				303,101.17
合计	13,407,785.66	391,917.38	—	—	—	13,799,703.04

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
银石科技有限公司	往来款	1,326,789,968.90	1-2年 297,000,000.00元; 2-3年 599,000,000.00元; 3-4年 430,789,968.90元	35.22	
石基(香港)有限公司	往来款	1,226,504,159.70	1年以内 845,819,627.95元 1-2年, 368,497,891.95元 2-3年 12,186,639.80元	32.55	
石基商用信息技术有限公司	往来款	513,850,000.00	4-5年	13.64	
中国电子器件工业有限公司	往来款	189,810,000.00	1年以内 125,000,000.00元 1-2年, 64,810,000.00元	5.04	
上海石基信息技术有限公司	往来款	172,963,398.88	1年以内 41,022,264.00元 1-2年, 76,686,612.79元 2-3年 15,914,914.49元 3-4年 1,985,392.23元 4-5年 37,354,215.37元	4.59	
合计	—	3,429,917,527.48	—	91.04	—

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资	2,330,202,343.33	6,360,774.78	2,323,841,568.55	2,329,389,173.82	6,360,774.78	2,323,028,399.04
上海石基信息技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海正品贵德软件有限公司	20,600,775.00	6,360,774.78	14,240,000.22	20,600,775.00	6,360,774.78	14,240,000.22
上海时运信息技术有限公司	6,960,937.50		6,960,937.50	6,960,937.50		6,960,937.50
北京石基昆仑软件有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
杭州西软科技有限公司	117,500,000.00		117,500,000.00	117,500,000.00		117,500,000.00
北京中石基软件有限公司				10,000,000.00		10,000,000.00
北海石基信息技术有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
石基(香港)有限公司	930,933,500.00		930,933,500.00	930,933,500.00		930,933,500.00
中国电子器件工业有限公司	554,884,441.71		554,884,441.71	554,884,441.71		554,884,441.71
中石基信息技术(海南)有限公司	358,309,519.61		358,309,519.61	190,199,016.53		190,199,016.53
北海石基金税科技有限公司	16,813,169.51		16,813,169.51	6,000,000.00		6,000,000.00
北京航信华仪软件技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
石基商用信息技术有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
敏付科技有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
青岛海石商用科技股份有限公司				168,110,503.08		168,110,503.08
二、对联营企业投资				870,062.89		870,062.89

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
浙江未来酒店网络技术有限公司			870,062.89	
合计	2,330,202,343.33	6,360,774.78	2,323,841,568.55	6,360,774.78
			2,330,259,236.71	870,062.89
				870,062.89
				2,323,898,461.93

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动		年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资		
上海石基信息技术有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	
上海正品贵德软件有限公司	20,600,775.00	6,360,774.78			20,600,775.00	6,360,774.78
上海时运信息技术有限公司	6,960,937.50				6,960,937.50	
北京石基昆仑软件有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00	
杭州西软科技有限公司	117,500,000.00				117,500,000.00	
北京中石基软件有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
北海石基信息技术有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00	
石基(香港)有限公司	930,933,500.00				930,933,500.00	
中国电子器件工业有限公司	554,884,441.71				554,884,441.71	
中石基信息技术(海南)有限公司	190,199,016.53		168,110,503.08		358,309,519.61	

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其 他		
深圳市思迅软件股份有限公司								
北海石基金税科技有限公司	6,000,000.00		10,813,169.51			16,813,169.51		
北京航信华仪软件技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
石基商用信息技术有限公司	200,000.00					200,000.00		
敏付科技有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00		
青岛海石商用科技股份有限公司	168,110,503.08			168,110,503.08				
合计	2,329,389,173.82	6,360,774.78	178,923,672.59	178,110,503.08	—	2,330,202,343.33	6,360,774.78	

北京中石基信息技术股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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			
浙江未来酒店网络技术 有限公司	870,062.89				-870,062.89								

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,659,707.15	319,175,466.16	252,640,115.60	251,461,791.65
其他业务	1,834,422.24	1,465,828.35	1,012,498.35	1,646,021.23
合计	342,494,129.39	320,641,294.51	253,652,613.95	253,107,812.88

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	—	—
其中：软件产品销售及服务	181,194,364.99	164,056,442.47
硬件产品销售及服务	159,465,342.16	155,119,023.69
房屋租赁	1,664,610.92	1,465,828.35
其他服务	169,811.32	
按经营地区分类	—	—
其中：中国大陆地区	342,494,129.39	320,641,294.51
按销售渠道分类	—	—
其中：直销	342,494,129.39	320,641,294.51
合计	342,494,129.39	320,641,294.51

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	406,374,873.09	
成本法核算的收到股利、分红（投资收益）		270,230,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-870,062.89	870,062.89
合计	405,504,810.20	271,100,062.89

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	18,068,344.32	
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）	13,366,355.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,299,208.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	374,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,029,351.9	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-8,632,075.48	
小计	19,446,980.69	
减：所得税影响额	1,304,033.10	
少数股东权益影响额（税后）	790,577.42	
合计	17,352,370.17	—

注：本公司之子公司思迅软件发行上市终止后中介机构服务费结转损益产生，具有偶发性。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-1.42	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.66	-0.04	-0.04

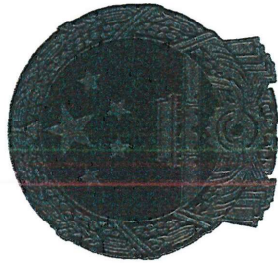
北京中长石基信息技术股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

证书序号: 0014624

说明

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



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

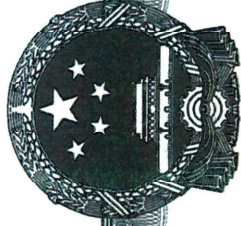
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

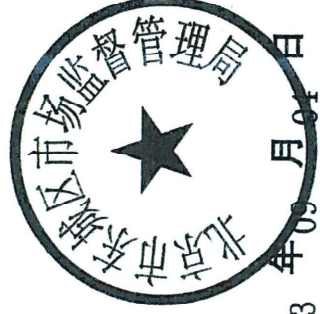
(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2023年03月04日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

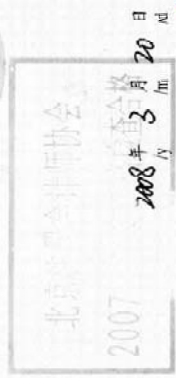


姓名: 黎苗青
证书编号: 110002432568



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2007年3月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
2014年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
2014年12月31日



姓名 Full name 黎苗青
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-05-21
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 441202197705211528




证书编号: 110002432568
No. of Certificate

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

发证日期: 2003年07月23日
Date of Issuance



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 曲爽晴
Full name: _____

性别: 女
Sex: _____

出生日期: 1992-08-23
Date of birth: _____

工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: _____

身份证号码: 411325199208230422
Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 曲爽晴
证书编号: 110101360116

年 / 月 / 日

110101360116

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2018 年 05 月 18 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曲爽晴的检验二维码

年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日