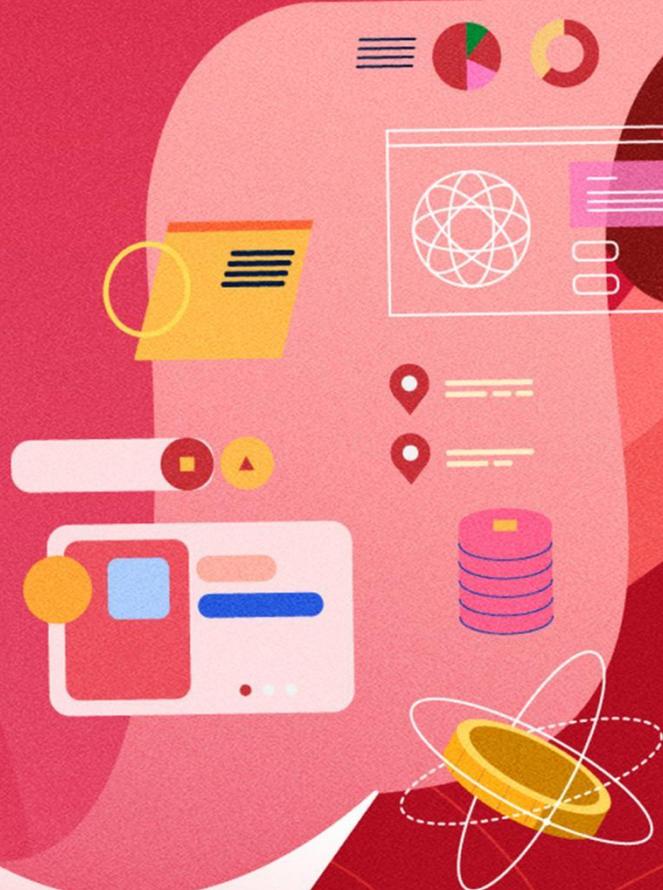


2024 半年度报告

SEMI-ANNUAL
REPORT



数智驱动 换代升级

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人张苑逸及会计机构负责人(会计主管人员)朱锐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

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

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股

东充分协商后确定，虽然能避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但仍存在决策效率较低的风险。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任.....	35
第六节 重要事项	36
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2024 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
鼎新电脑、台湾鼎新	指	本公司在中国台湾的全资子公司鼎新电脑股份有限公司
上海网络	指	本公司全资子公司上海鼎捷数智网络科技有限公司，旨在以互联网云服务为核心的互联网产品及数据信息服务产品的研发、销售、实施和服务及投资。
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源透通、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
香港 TOP	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
新谔咨询	指	新谔企业管理咨询（上海）有限公司
工业富联	指	富士康工业互联网股份有限公司
鼎捷雅典娜	指	公司基于新一代的 AI、大数据、物联网、云计算等数字信息技术，自主研发的数智驱动的新型工业互联网平台。
AIoT	指	公司融合 AI 技术和 IoT 技术，聚焦车间自动化与工艺智能化需求，发展 OT 类方案、设备云工业 APP 及整厂规划方案产品，并进一步与 OT 合作伙伴发展价值融合方案应用。
T100	指	公司针对大型集团、超大型企业推出的智能制造解决方案
E10	指	公司针对中型企业推出的智能制造解决方案
易飞	指	公司针对中小企业推出的智能制造解决方案
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
MES	指	制造执行系统（Manufacturing Execution System），面向制造企业的生产过程执行管理系统。
IaaS	指	基础设施即服务（Infrastructure-as-a-Service），是指把 IT 基础设施作为一种服务通过网络对外提供，并根据用户对资源的实际使用量或占用量进行计费的一种服务模式。
PaaS	指	平台即服务（Platform-as-a-Service），是云计算模式下的平台软件服务。
PLM	指	产品生命周期管理（Product Life cycle Management）是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鼎捷软件	股票代码	300378
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鼎捷软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎捷软件		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN SOFTWARE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN SOFTWARE		
公司的法定代表人	叶子祯		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,003,946,631.16	904,635,580.46	10.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,441,334.97	36,125,684.57	17.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,479,762.89	26,280,757.64	54.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-202,978,290.54	-91,441,394.34	-121.98%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08%
加权平均净资产收益率	2.04%	1.89%	0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,985,428,219.16	3,268,458,398.25	-8.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,044,664,050.50	2,067,266,945.83	-1.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	831.41	主系本期处置长期资产的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,384,453.64	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	872,600.35	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,814.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	664,730.66	
减：所得税影响额	214,477.99	
少数股东权益影响额（税后）	682,751.63	
合计	1,961,572.08	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及经营模式

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

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

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

（二）公司主要产品及服务

1、完整的企业数智化转型与智能制造产品服务体系

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

公司核心业务如图所示：



图 1：公司核心业务概览图

（1）研发设计类业务

在研发设计类领域，公司持续聚焦电子、半导体、装备制造、汽车零部件等行业，为企业在产品导入、成长、成熟到衰退阶段提供全生命周期管理，帮助企业整合数据、流程、业务系统以及人员信息，并通过价值交付从深层次解决企业的研发生产协同管理问题，提高企业整体研发与生产的运作效率。

公司采用自主可控核心技术，融合大数据、人工智能、工业互联网等新技术，设计了业内首款融入 AI 技术的新一代产品生命周期管理平台（PLM）。鼎捷新一代 PLM 基于鼎捷雅典娜的数智化能力，具备全面的 OpenAPI 支持，可提升信息获取和企业运转的整体效率；基于 MDA 的低代码平台，采用微服务架构，具备极高的可扩展性和可维护性；兼容国产主流的信创全栈，在底层架构上满足国产替代的适配要求；以 MBD 为核心，设计、工艺、制造的业务协同为基础，与智能制造深度融合；融合 IPD、APQP 等先进的产品开发体系，支持产品创新设计。

在 AI 方面，鼎捷新一代 PLM 对计算机视觉与多模态大模型等 AI 技术在需求分析、智能推荐、图纸转 BOM 等应用场景进行探索，同时接入鼎捷雅典娜知识中台和 ChatFile，实现知识库的智能问答和结构化、非结构化的文件信息智能查找。

（2）数字化管理类业务

在数字化管理类领域，公司通过价值交付帮助企业改善管理、提高经营效率，提升企业核心

竞争力。公司以 T100（面向大型及超大型集团企业）、E10（面向中大型集团企业）和易飞（面向中小型企业）等产品为企业 提供数字化管理服务，全面满足制造与流通企业不同发展阶段的经营管理需求，创造客户数字价值。

同时，产品基于互联构建新场景、新方案，提升既有产品的开放性和连接能力，并适应软件国产化需求，积极适配国产操作系统、数据库和中间件，并且在多个中大型企业中得到验证和实践。

（3）生产控制类业务

在生产控制类领域，公司聚焦半导体、装备制造、电子、汽车零部件、五金机加及注塑等优势行业，持续优化制造执行系统（MES）、先进排程系统（APS）、仓储物流管理系统（WMS）、质量管理系统（QMS）及智能制造中台（MMP）等产品，并持续创新 CIM 数字化整体解决方案，深化泛半导体行业智能工厂解决方案。

公司制造运营管理系统（MOM）解决方案以领先技术平台（车间仿真、数据透视、AI 模型库等）为底座，辅助 7 大中心，解决企业计划、任务执行、质量、物流、资源等执行问题，落实及确保企业质量体系的执行，并针对不同行业，以行业包的形式发展满足行业特性需求的数智工厂解决方案。

（4）AIoT 类业务

在 AIoT 类领域，公司基于鼎捷雅典娜，聚焦制造企业的车间自动化与工艺智能化需求，重点拓展 OT 设备产品、软硬融合应用（IT+OT）、设备云工业 APP 及整厂规划（EPC）等方案与产品。

在设备云工业 APP，公司将人工智能等前沿技术与设备深度集成，实现设备联网化、数字化、智能化，并基于机联网、鼎捷雅典娜，发展以设备为中心的远程设备监控、设备运维、碳盘查、能耗管理等车间轻应用方案；

在软硬融合应用方案，公司通过集成设备商、PLC 代理商等伙伴的 OT 自动化设备，协同雅典娜天枢控制器进一步沉淀发展 IT+OT 融合方案，使传统装备升级为智能装备，以满足制造业在数智化转型过程中的自主、自动化等需求。同时，公司充分运用鼎捷雅典娜数据驱动的能力，结合各类协同应用场景，实现设备云工业 APP 与雅典娜天枢控制器的 AI 升级。

2、数智驱动的新型工业互联网平台和 AI 新应用

（1）鼎捷雅典娜工业互联网平台

鼎捷雅典娜工业互联网平台是采用新一代的数字信息技术和人工智能技术，以智驱中台、业务中台、数据中台、知识中台、互联中台五大中台为支撑，所完整建构的企业级 PaaS 平台，是支撑企业数智化转型的数字底座。

数智驱动是鼎捷雅典娜的核心，由基于知识封装的数据驱动和基于生成式 AI 的生成驱动所组成。知识封装，即具备成长能力的企业知识图谱，允许客户和 ISV 伙伴自主封装和构建知识体系，并利用人工智能算法模型，根据实际操作中产生的数据自动调整和优化知识图谱；数据驱动，即通过 AI 技术进行训练提供预测、模拟和决策支持。鼎捷雅典娜打破单向的支持性系统交互模式，基于不断变化的业务数据和知识图谱驱动企业进行科学管理和决策，实时响应内外部数据变化，实现走一步，计算一步，提升企业面对市场需求变化的应变能力。

鼎捷雅典娜持续融合微软 Azure GPT 并引入国内优秀开源大模型能力，结合在制造领域数据沉淀，发展制造行业大模型，形成如 IndepthAI、智能问答和敏捷数据等一系列灵活可组装的平台能力。鼎捷 IndepthAI 是面向开发者的基于大模型技术构建 AI 原生应用工作平台，以降低 AI 开发门槛，快速搭建 AI 应用；智能问答能力用于快速、低成本地构建生成式企业问答机器人；敏捷数据能力融合大模型、行业知识图谱和数据引擎，是形成各种智能体的基础。

鼎捷雅典娜践行生态共创的平台使命，全面支持企业和 ISV 伙伴、技术伙伴共同打造一个优秀的数智驱动平台。在不断提升平台能力的同时打造平台 SaaS 应用的聚合效应，为客户提供一体化的管理产品与服务。通过创新性、多元化的方案，持续助力企业数智化转型和 ESG 高质量可持续发展。

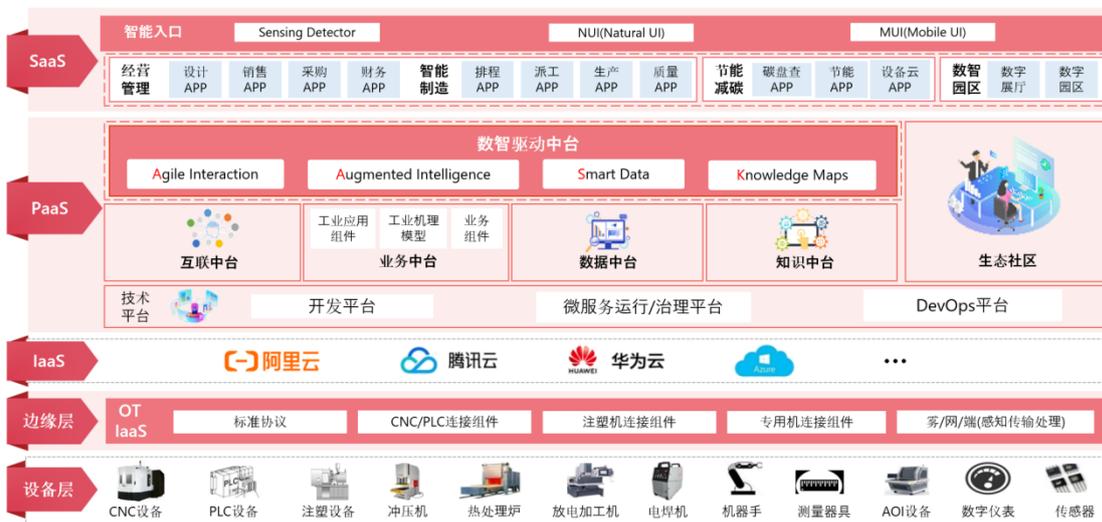
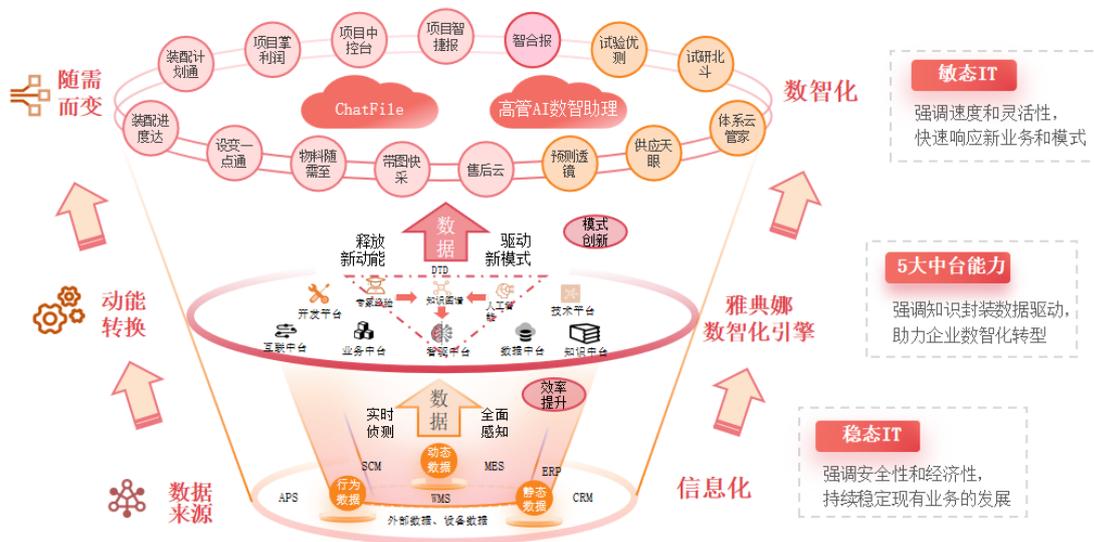


图 2：鼎捷雅典娜工业互联网平台架构

(2) 基于鼎捷雅典娜发展的 AI 新应用

鼎捷雅典娜以“数据驱动+生成驱动”为核心，基于各行业属性持续发展和迭代鼎捷雅典娜装备制造云、零部件云、财务云等行业化场景 AI 应用。鼎捷雅典娜在不打破或重建现有的系统和流程的前提下，通过平台将系统内数据收敛和提炼，形成闭环需求结构的敏态应用矩阵，助力客户逐步完成数智化迁徙。

此外，公司以鼎捷雅典娜知识中台、数据中台为基础，结合大语言模型构建 ChatFile 和高管 AI 数智助理等通用型 AI 应用。



1) 行业化场景 AI 应用

鼎捷雅典娜零部件云打造预测透镜、供应天眼、体系云管家、试研北斗、试验优测等一系列融入 AI 技术的敏态应用，解决零部件企业在试制合规、销售预测、供应链协同等业务场景上的痛点，并持续提炼汽车零部件、新能源、新材料、化工等细分行业的闭环应用。

鼎捷雅典娜装备制造云聚焦标准机、非标机、项目型装备企业不同业态的运营模式，贯穿“售前-售中-售后”全链路发展多个闭环应用。项目中控制台、项目智捷报、项目掌利润、设变一点通、带图快采等敏态应用，实现装备制造企业在项目估价报价、成本管理、设计变更、零部件采购、生产计划排产等业务场景的效率提升、动态监控和调整，助力企业实现利润最大化。

鼎捷雅典娜财务云利用业界领先的数智驱动及任务引擎技术，打造新一代引导式、可视化、智能化、轻配置的合并报表解决方案——智合报，以解决合并报表编制时数据收集难、内部往来对账难、内部交易抵销难、数据异常追溯难、成本还原难五大痛点，助力企业高效运营。

2) 通用型 AI 应用

ChatFile 是以鼎捷雅典娜知识中台为底座，结合大语言模型构建的企业级知识机器人，具备翻译、报告、文档助手、合同审查等功能，可服务于客服、内部知识管理、现场管理、项目管理、CRM、PLM 等领域。

高管 AI 数智助理是以鼎捷雅典娜数据中台为底座，结合行业知识图谱、大语言模型及数据引擎三位一体的智能 AI 管理模型，可精准挖掘企业高管人群数据管理需求，通过自然语言交互的方式实现经营数据即时问答，助力企业高管科学决策和高效管理。

（三）公司所处的行业情况说明

1、数字经济战略深化实施

数字经济是指以数字化信息和知识为核心资源，通过现代信息技术和网络技术的应用，实现资源的高效配置和经济活动的创新与转型的经济形态。当前，发展数字经济已上升为国家战略，国家近期出台了一系列政策以支持数字经济的高质量发展。

2023 年 12 月，国家数据局等 17 部门联合印发《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》，旨在通过加强数据资源的开发利用、促进数据流通交易、完善数据安全保障等措施，全面激活数据作为生产要素的潜力，推动数字经济的全面发展。

2024 年 3 月，全国两会《政府工作报告》明确指出，2024 年将积极推进数字产业化和产业数字化，促进数字技术与实体经济的深度融合，实施制造业数字化转型行动，加快工业互联网规模化应用。

2024 年 4 月，国家发展改革委、国家数据局印发《数字经济 2024 年工作要点》，从布局数字基础设施、构建数据基础制度、推动产业数字化转型、加快数字技术创新等九个方面对数字经济的重点工作进行部署。

2024 年 5 月，国常会审议通过《制造业数字化转型行动方案》，旨在根据制造业的多样化需求，分行业分领域挖掘典型场景，加快核心技术攻关和成果推广应用，加大对中小企业数字化转型的支持，与开展大规模设备更新行动、实施技术改造升级工程等有机结合，探索形成促进中小企业数字化转型长效机制。

2、AI 产业发展势头强劲

2024 年，人工智能技术正以惊人的速度演进，成为推动各行各业数字化转型的核心力量。2024 年 5 月，OpenAI 推出全新旗舰 AI 模型 GPT-4o，在多模态交互、实时响应以及语言理解等方面展现出了卓越的能力；国产大模型如文心一言、通义千问、Kimi 等百花齐放，在技术创新和应用实践上展现出非凡的潜力。大模型能力提升、训练和推理成本降低，推动着 AI 应用的丰富探索。

根据研究机构 Gartner 发布的《2024 年十大战略技术趋势》，到 2026 年将有超过 80% 的企业使用生成式 AI。产业政策方面，《政府工作报告》中强调“深化大数据、人工智能等研发应用，开展‘人工智能+’行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群”。

AI 技术的持续突破和广泛应用，为整个产业链提供了强大的发展动力。AI 正逐步从辅助性的角色转变为产业数智化转型的核心竞争力。企业服务软件行业基于自身丰富的企业级应用知识和对企业核心业务执行的深度理解，积极融入大模型能力和 AI 技术，围绕智能决策支持、自动化流

数智化转型经验。

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

基于在上述行业积累的客户规模优势，公司围绕行业关键业务场景不断深化产品功能及解决方案，以此带来技术优势和交付效率优势，构筑并不断提升竞争壁垒。同时，基于对优势行业的经验和数据积累，鼎捷雅典娜积极融入多种人工智能算法及大模型能力，不断发展迭代装备制造云、零部件云等 AI 新应用，重塑各行业客户在研发、采购、生产制造、经营管理等细分场景的数字化能力，持续助力企业数智化转型升级。

2、商业模式引领，效益导向的高效价值服务

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

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

此外，公司通过服务商品模式积累了丰富的行业最佳实践案例和行业议题，并借由知识封装将其融入鼎捷雅典娜及 AI 新应用，为后续打造敏稳双态融合发展的解决方案和咨询服务奠定基础。

3、坚持研发创新，加强 AI 数智化产品体系打造

公司自成立以来以研发与创新为立足之本，技术的自主可控与研发创新是公司“智能+”战略的重要支撑。报告期内，公司坚持高研发投入，不断提升公司在数智驱动领域的研发创新能力。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司研发人员数量 1,846 人，研发人员占公司员工人数比重达 35.64%，较 2023 年年末提升 1.27 个百分点。公司通过与各大高校、研究机构以及业界领先企业的合作，重点关注具有研发背景和经验的战略人才的引进，定向挖掘和引进一批高水平的研发人才。同时，针对现有内部研发团队，通过内训、外训、工作坊、共创会等形式，提高整体研发实力。

产品体系上，公司工业软件解决方案已全面覆盖制造业各环节，以满足制造业数智化全栈式需求。公司持续开发鼎捷雅典娜，平台能力不断丰富和迭代，以协助企业和 ISV 伙伴更灵活、轻

量地使用鼎捷雅典娜，支撑丰富的敏态业务场景，助力数智化迁徙的推进。鼎捷雅典娜装备制造云、零部件云、财务云等智驱化应用矩阵积极融入 AI 技术和大模型能力，决策能力和交互效果不断优化。

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

4、客户基础优势显著，行业市占率持续巩固

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

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

在半导体领域，公司深耕超 25 年，拥有完整的产品线支撑半导体行业数智化转型，累计超过 900 家半导体产业链企业成功案例，全球头部半导体厂商中鼎捷合作占比约三成；Aspencore 发布的 2024 年中国 IC 设计百强榜中，鼎捷客占率约 40%，其中 MCU 芯片、电源管理芯片、存储器芯片细分领域 Top10 强中，鼎捷客占率占比均超 60%；在汽车零部件领域，已累计服务国内近千家企业，A 股上市汽车零部件企业客占率近 20%。在装备制造领域，公司深耕超 20 年，已服务超 7,000 家装备制造行业客户；在电子领域，A 股上市消费电子企业客占率近 40%。

5、海外市场经验丰富，全球业务版图逐步扩张

公司在海外经营十余年，持续延揽本土英才、拓展经销商伙伴，业务不断扩展。公司致力于深化东南亚客户合作关系，针对该区域数字化进程相对滞后的现状及制造业根基尚浅的特征，汲取中国大陆与中国台湾地区制造业的成功服务经验，并与本土经营特色相结合，促进本土制造业的数字化转型与升级；秉承协同创新理念，公司积极与当地政府机构及商界组织建立紧密的合作关系，共同推进市场教育，倡导并培育本土客户对数字化建设的认知与接受度，以此推动行业的整体进步。

随着中国大陆与中国台湾地区的制造业向东南亚市场扩展与迁移的步伐加快，公司紧抓趋势，主动响应企业出海的需求。依托当地团队，充分发挥语言及文化优势提供全面的本地化服务方案，涵盖财税咨询、人力资源管理、供应链优化等服务，精准应对客户在本地经营中所面临的挑战，确保中资企业能够获得量身定制的解决方案，为企业的海外供应链布局与全球化运营提供坚实的支持与决策依据。

三、主营业务分析

概述

报告期内，宏观经济稳中向好，经济增长内生动力有所增强，数字经济全面推进，新质生产力加速培育。工业软件作为数据经济的基石之一，是推进智能制造，助力企业数智转型的必然选择。

报告期内，公司持续围绕“智能+”的战略布局，贯彻落实“聚焦行业经营、高效价值服务、领先市场产品”的经营策略，紧趋人工智能、智能制造、数智驱动等前沿议题，优化组织布局及资源投入，持续推进产品服务创新发展；聚焦行业全客群覆盖，探索各行业数智化转型；完善 AIoT 软硬融合解决方案，助力工业企业设备升级换新；紧抓 AIGC 发展机遇，持续开拓鼎捷雅典娜平台能力及 AI 应用的潜在落地场景；充分整合集团优势，加强海外市场的业务拓展；积极推进生态伙伴建设，以方案融合为基础挖掘新智驱应用场景，业务实现稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 100,394.66 万元，同比增长 10.98%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,244.13 万元，同比增长 17.48%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 4,047.98 万元，同比增长 54.03%。

1、中国大陆、中国台湾及海外市场齐增长，中企出海步伐加快

收入分地区	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
大陆区	45,489.63	42,367.38	7.37%
非大陆区	54,905.04	48,096.18	14.16%

报告期内，公司中国大陆地区实现营业收入 45,489.63 万元，较上年同期增长 7.37%。在中国大陆地区经营上，公司灵活应对下游行业景气度波动，积极顺应产业数智“脉动”，持续创新数智化转型方案；深耕老客经营，依据成熟的经营模型拓展 IT+OT 领域及 AI 新应用；强化大客经营，成立战略大客事业部，加大 PaaS 开拓力度，通过定制化服务与创新场景共创，助力大客业务转型升级；携手生态伙伴，推进稳敏双态方案深度合作。

报告期内，公司在非中国大陆地区实现营业收入 54,905.04 万元，较上年同期增长 14.16%。其中，在中国台湾地区经营上，公司锁定缺工、信息安全、绿色制造、ESG 等趋势议题为客户提供融合方案，持续聚焦行业经营、OT 生态业务、Infra（Infrastructure，基础服务器）新领域的拓展。针对缺工议题，公司通过 AGV 应用等自动化解决方案助力客户提高生产效率，并借由碳盘查应用工具协助企业合规，带动 AIoT 业务快速成长；公司在装备制造、电子、化工等行业针对性开发场景化 AI 应用，并将 ChatFile 智能问答能力封装至既有方案，助力客户提升工作及决策效率，

带动 AI 应用营收较去年同期增长 179%。在中国台湾地区 AI 应用已显示出广泛的潜力和市场接受度。

报告期内，在泰国、越南、马来西亚等海外地区，公司紧抓中企出海趋势，依托在中国大陆及中国台湾的经营优势，拓展东南亚地区出海数字化需求商机，结合在地化税务认证方案及制造业标杆案例，为出海中企提供在地营运支持，目前中企出海数字化需求占公司海外市场需求 50%以上。

报告期内，公司积极发挥东南亚当地团队优势，搭建生态伙伴生意平台，吸引优质伙伴方案共筑合作运作模式，满足在地客群全方位数字化需求。其中，在泰国市场，公司聚焦汽车零部件、电子等产业，并参考地方旅游景气度引入流通业客户；在越南市场，公司拥有台商出海客户已逾 500 家，在金属、家具、食品加工等聚焦行业客户数量占台商出海总数 70%；在马来西亚市场，公司持续开拓半导体供应链，并携手经销商共同拓展市场。通过加强轻应用拓展与经销商在地经营，公司在东南亚地区的经销市场成长超过 100%，SaaS 产品需求逐步攀升。

2、工业软件四大业务协同发展，满足客户数智化全栈需求

报告期内，公司坚持“智能+”的战略，持续推动“一线、三环、互联”的实践路径，推动公司业务的快速发展。公司产品业务领域已由数字化管理向研发设计、生产控制及 AIoT 领域拓展，并持续推动鼎捷雅典娜及 AI 新应用的研发及市场开拓。

公司各类业务主要经营情况如下表：

业务收入	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
研发设计	5,134.15	4,453.39	15.29%
数字化管理	54,728.81	54,646.56	0.15%
生产控制	12,863.57	13,018.84	-1.19%
AIoT	26,512.26	17,557.14	51.01%

（1）研发设计类业务

报告期内，公司研发设计业务收入 5,134.15 万元，较上年同期增长 15.29%。在研发设计类业务领域，公司坚持技术自主可控，加强适配国产数据库拓展，提高对软件国产化的支持力度，持续完善异构 ERP 集成方案，深化设计可视化的协同方案。公司发布的业内首款融入 AI 技术的 PLM 产品全生命周期管理系统，已入选工业和信息化部年度智能制造解决方案挂帅项目。

报告期内，公司研发设计类业务持续突破，在客户拓展方面，头部客户及上市公司占比持续扩大；在交付效率方面，交付团队持续定义和推广标准化交付方法论，成立行业化交付标准部，并持续检核标准化交付方法，有效地促进交付周期的缩短。

(2) 数字化管理类业务

报告期内，公司数字化管理业务收入 5.47 亿元，较上年同期增长 0.15%。在数字化管理类业务领域，公司不断聚焦行业经营，提高行业方案的复用率，洞察市场趋势，扩展行业方案数量，提升产品综合竞争力；公司进一步提升研发能力，围绕“以客户需求为中心”的设计，透过实际的市场、客户反馈，加速产品落地和发展。

(3) 生产控制类业务

报告期内，公司生产控制业务收入 1.29 亿元。在产品研发方面，公司完成低代码平台研发迭代，针对软件底层架构进行国产软件适配，提升交付效率，其中在泛半导体行业重点发展智能工厂 CIM 数字化整体解决方案；在业务经营方面，公司加大资源投入抢占智能制造市场，紧跟行业趋势及客户需求，构建领先的行业产品及解决方案，通过专业的服务体系和方法赋能，客户满意度有效提升。

(4) AIoT 类业务

报告期内，公司 AIoT 业务收入达 2.65 亿元，较上年同期增长 51.01%。公司基于鼎捷雅典娜工业互联网平台，持续聚焦企业车间自动化与工艺智能化改造需求，打造设备云工业 APP、天枢控制器软硬融合方案及 OT 设备产品等解决方案和服务。

报告期内，在设备云工业 APP，公司发展远程设备监控、设备运维、碳盘查、能耗管理等车间轻应用，完成绿色循环管理、私有化部署及刀具管理等方案设计，与渠道协作加速推广；在软硬融合方案，公司研发鼎捷雅典娜天枢低碳售服方案，结合天枢控制器提升设备物联数采能力，同时以鼎捷雅典娜为入口，整合设备云、售后云及碳盘查等应用，助力设备商终端客户快速掌握能源碳排数据；在 OT 类方案（AGV、自动仓储、AOI 检测设备、机器臂、机联网以及智能电表等），公司与生态伙伴协作持续拓展市场。

3、加速拓展 AI 智驱化应用，丰富数智化场景案例

报告期内，公司持续加大鼎捷雅典娜的研发投入及更新迭代，结合大模型技术构建 AI 原生应用工作平台，持续提升企业及 ISV 伙伴开发和使用的灵活性、便利性。基于鼎捷雅典娜五个中台的数字化与赋能能力，公司按各行业场景发展数智化应用和方案，并与大客共创共建数智化场景，丰富智能化解决方案，打造了信通院、智奇铁路、铁科轨道、浔兴拉链等标杆案例。

报告期内，公司持续优化行业场景数智解决方案，在装备制造云、零部件云、财务云等开发了近 20 款支持数智化场景的 AI 新应用，营收较上年同期成长 114%。在装备制造云，公司研发的项目智捷报应用可解决企业估价难、过程繁、报价慢等问题，基于 AI 智能算法，非标项目报价周期从 5 天降低至 1 天，成本估算精准度从 80% 上升至 97%；在零部件云，公司研发的供应天眼应用引入三方仓管理解决方案，助力客户实现库存数据的精准与时效提升，通过建立在途跟踪、多方稽核、数据同步等机制，主机厂呆滞库存量减少 60%，库存准确率从 70% 提升至 95%。

报告期内，公司积极探索 AIGC 技术融合应用，广泛接入微软 Azure GPT、通义千问等通用大模型能力，并基于开源大模型自主训练定制行业大模型，以满足客户私有化部署的需求。公司基于知识中台研发的企业级知识机器人 ChatFile，已支持基于开源算法自主构建的行业大模型，并持续优化交互体验；公司基于鼎捷雅典娜平台敏捷数据能力孵化的高管 AI 数智助理应用，已完成内测验证，并成功打造多个 beta 客户案例。

凭借 AI 应用的创新成果和业务实践，鼎捷雅典娜、装备制造云及零部件云获得 e-works “年度智能制造优秀推荐产品”、“AI 产业链图谱-制造行业应用领域”、“2024 中国决策式 AI 企业商业落地 Top20”等多项荣誉，高管 AI 数智助理成功收录于 IDC《工业大模型应用进展及展望》报告，在 AI 技术融合应用方面，公司技术实力已获多家权威机构认可。

4、聚焦行业全客群经营，经营效率持续优化

报告期内，公司持续专注于电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业经营，深度挖掘行业数智化转型、IT 与 OT 融合、智能制造、企业出海等需求商机，快速覆盖行业热点议题，不断研究探索各行业市场的发展趋势，并提炼出有效的经营策略，以实现业务的持续增长和市场竞争力的提升。

报告期内，在汽车零部件行业，公司针对性地推出场景化 AI 解决方案，针对该行业多品种、小批量、加速升级换代的新生产模式，公司推出了预测透镜的 AI 建模分析功能和供应天眼的预示要货计划，以满足不同企业在不同阶段、不同情景下的管理提升需求；结合鼎捷雅典娜，公司为整车厂建立质量和售后的知识库体系 ChatFile，协助整车企业打造协同、互联的数据和知识平台，全方位提升企业管理效率。公司将上汽乘用车 ChatFile 标杆案例成功复制到中国台湾地区，签约裕隆汽车等企业。

报告期内，在装备制造行业，公司积极把握政策利好，聚焦工业母机、工业机器人、锂电设备、光伏设备、半导体设备等项目型整机客群，打磨全场景解决方案。针对装备制造行业的数智化转型需求，公司从高端化、智能化、绿色化三个方向入手，通过 AIoT 方案与设备厂商合作，提高设备智能化程度，并与下游制造企业形成紧密连接；联合伙伴打造软硬一体的能耗管控方案，

改善设备能耗，符合绿色化标准；通过引入 AI 新应用，缩短交付周期、降低成本，提升市场竞争力。

报告期内，在半导体行业，受益于国家对新质生产力及算力基础设施的建设支持，中国半导体行业自 2023 年 Q4 开始呈现出稳健的复苏势头，AIGC 的广泛应用为半导体行业带来庞大的潜在终端市场需求。公司围绕半导体行业需求，持续完善并深化 CIM 方案发展，补强半导体智能工厂一体化解决方案，针对 IC 设计、半导体外延与芯片制造、封装与测试、光掩膜制造及长晶硅片等不同类型的企业打造了一系列数智化解决方案。

5、优化人才组织布局，强化内部运营效率

报告期内，公司根据经营策略优化组织配置，在组织层面，结合业务发展规划调整人力投入，加强优势组织的资源投入；在员工层面，持续推动人才培育建构与发展，加强人才梯队储备，为员工规划赋能工作职责，不断提升人才密度与组织竞争力。

报告期内，公司高度重视精细化和规范化的管理，运用 OGSM 等先进战略管理工具，推动公司战略高效执行落地；通过差异化的人才策略，对战略人才进行重点培养和激励倾斜；通过构建完善的职能培训机制，促进人才领导力发展，增进团队凝聚及共融，持续降低人才流失率；加大现行业务流程及目标管控，强化内部运营效率。

报告期内，公司根据经营策略调整管理结构，设立集团管理区、大陆营运区、非大陆营运区、投资区及平台区，以支撑公司实现战略目标的达成；重组人力资源队形，形成 COE（专家中心）、HRBP（人力资源业务伙伴）、SSC（共享服务中心），以助力公司提升人效；在内部成本管控方面，以降本增效为核心目标，加强全面预算管理，推行标杆管理、标准化管理、细化绩效指标等措施，持续提高公司治理水平。

6、行业发展领军者，品牌形象持续提升

报告期内，公司围绕“智能+”战略，持续开展品牌建设、打造品牌形象，探索数字营销模式提升品牌知名度，积极携手生态伙伴、标杆客户、行业协会，举办各类峰会、论坛、走进等不同形式与主题的活动，全方位展示了公司在专业领域的实力沉淀及经营成果。

报告期内，公司顺应数字经济浪潮，紧趋人工智能、工业软件、数智驱动等前沿议题，持续创新方案与服务，受政府主管部门、生态伙伴、产业联盟与行业协会等邀请，出席 2024 华为开发者大会、2024 世界半导体大会、2024 世界人工智能大会等多领域专业展会及大型会议活动。

报告期内，公司连续荣获“2023 中国产业数字化服务商 TOP30”、“2023 中国精选 100 强信创厂商”、“最佳云产品服务商”、“2024 数字经济典型标杆企业 TOP100”、“2024 大国匠心品牌”、“全球化领导品牌 50 强”、“中上协数字化转型最佳实践案例”、“英华 A 股潜力奖”、

“公司治理特别贡献奖”、“亚太 ESG 先锋奖”等多项荣誉，充分展现了市场对公司综合实力的高度肯定。

报告期内，在加强品牌建设的同时，公司始终将环境、社会和治理（ESG）的可持续发展理念融入到战略规划和日常运营中，积极履行社会责任，推动产业和社会的和谐发展。2023 年度 ESG 报告披露后，公司在权威机构的 ESG 评级稳步提升，其中万得（Wind）ESG 评级从 2022 年的 A 级提升至 2023 年的 AA 级，在纳入评选的 200 余家软件行业企业中排名第一位。

7、积极发展生态伙伴建设，开拓数字经济领域投资

报告期内，公司持续探索商投联动方式不断完善工业互联网、人工智能、云计算、大数据等领域生态布局，持续关注“智能+”领域的各类优质产品以及关键技术。通过绿色制造基金股权投资，公司有效挖掘优质生态合作伙伴和新老客户，促进项目深度评估及投后赋能。

报告期内，公司积极发展生态伙伴建设，内部成立群处伙伴发展组织，不断优化伙伴发展运作机制；通过平台技术的开发赋能和产品体系的支持，公司与 ISV 伙伴的方案深度融合，共同推动企业数智化转型；除 ISV 伙伴外，公司针对个人开发者积极发展社区生态，通过智客社区、智客营地、赋能学院等，持续培育智客扩大数智资源。

报告期内，公司举办多场生态伙伴大会，与各领域企业、协会专家探讨利用数智化手段推动企业转型升级与发展，构建可持续发展的产业生态体系，目前已有众多提供底层技术、算法的软件服务商在陆续展开与公司各大产品板块的深度合作。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,003,946,631.16	904,635,580.46	10.98%	
营业成本	427,329,846.61	351,329,318.23	21.63%	
销售费用	299,414,765.99	270,450,177.39	10.71%	
管理费用	111,617,116.23	123,946,167.83	-9.95%	
财务费用	-4,475,428.51	-3,474,844.13	-28.80%	
所得税费用	13,769,531.66	13,048,137.41	5.53%	
研发投入	179,632,519.33	159,826,485.07	12.39%	
经营活动产生的现金流量净额	-202,978,290.54	-91,441,394.34	-121.98%	主要系本期支付员工费用及其他经营相关费用所致
投资活动产生的现金流量净额	54,193,979.73	-139,469,552.68	138.86%	主要系投资理财到期

筹资活动产生的现金流量净额	-51,147,085.28	194,530,699.01	-126.29%	主要系本期净借入款项金额较上年同期减少
现金及现金等价物净增加额	-211,951,175.13	-36,727,793.31	-477.09%	主要系本期支付员工及相关费用、构建长期资产等影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件服务业	1,003,946,631.16	427,329,846.61	57.44%	10.98%	21.63%	-3.72%
分产品						
自制软件销售	262,706,726.51		100.00%	4.86%		
外购软硬件销售	258,571,219.20	206,872,574.06	19.99%	33.56%	45.49%	-6.57%
技术服务	482,668,685.45	220,457,272.55	54.33%	4.82%	5.41%	-0.25%
分地区						
中国大陆内	454,896,268.06	201,873,246.12	55.62%	7.37%	25.56%	-6.43%
中国大陆外	549,050,363.10	225,456,600.49	58.94%	14.16%	18.32%	-1.44%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
外购软硬件销售	206,872,574.06	48.41%	142,186,472.63	40.47%	45.49%
技术服务	220,457,272.55	51.59%	209,142,845.60	59.53%	5.41%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期外购收入成本变动 30% 以上主要系外购业务量上涨。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,533,877.66	-2.85%	主要系理财收益及权益法核算的长期股权投资收益	是
营业外收入	82,389.64	0.15%		否
营业外支出	147,069.30	0.27%		否
信用减值损失	-27,713,776.28	-51.54%	主要系应收账款计提坏账所致	否
其他收益	14,721,263.19	27.38%	主要系软件即征即退和其他政府补助	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	662,589,914.57	22.19%	873,019,361.60	26.71%	-4.52%	
应收账款	483,768,336.94	16.20%	446,878,472.66	13.67%	2.53%	
存货	69,340,931.92	2.32%	65,620,147.68	2.01%	0.31%	
长期股权投资	116,041,795.00	3.89%	118,291,688.36	3.62%	0.27%	
固定资产	671,160,081.09	22.48%	708,292,874.15	21.67%	0.81%	
在建工程	61,140,537.86	2.05%	24,676,183.21	0.75%	1.30%	主因系绍兴鼎捷智创芯基地项目施工所致
使用权资产	70,794,331.43	2.37%	74,867,599.33	2.29%	0.08%	
短期借款	30,023,333.33	1.01%	23,046,981.35	0.71%	0.30%	主因系经营需要导致借款增加所致
合同负债	227,326,866.75	7.61%	281,430,276.36	8.61%	-1.00%	
租赁负债	47,356,800.70	1.59%	56,908,202.36	1.74%	-0.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
鼎新电脑股份有限公司	投资设立	596,567,489.65	台湾	全资子公司，软件开发与销售	国内母公司深度管控	135,724,459.01	29.18%	否
其他情况说明	1、资产规模系公司净资产规模； 2、境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表归母净资产比重计算得出。							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,000,000.00				30,000,000.00	19,585,000.00		30,415,000.00
2. 其他非流动金融资产	5,000,000.00							5,000,000.00
上述合计	25,000,000.00				30,000,000.00	19,585,000.00		35,415,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,521,728.10	主要系诉讼冻结及履约保证金等
固定资产	289,026,804.19	鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见“第十节 财务报告”之“七（十二）固定资产”
无形资产	106,475,966.06	鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见“第十节 财务报告”之“七（十六）无形资产”
合计	397,024,498.35	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
116,041,795.00	67,170,423.47	72.76%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智创芯基地	自建	是	软件和信息技术服务业	29,418,853.04	51,800,027.13	自筹	23.98%	不适用	不适用	不适用	2022年12月08日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资建设项目的公告》
数智化生态赋能平台项目	自建	是	软件和信息技术服务业	3,051,735.23	5,346,744.35	自筹	1.52%	不适用	不适用	不适用	2023年07月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的公告》
合计	--	--	--	32,470,588.27	57,146,771.48	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	20,000,000.00			30,000,000.00	19,585,000.00			30,415,000.00	自有资金
基金	5,000,000.00							5,000,000.00	自有资金
合计	25,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	19,585,000.00	0.00	0.00	35,415,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	19,484.24	3,041.50	0	0
合计		19,484.24	3,041.50	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎新电脑股份有限公司	子公司	软件开发销售	注册资本 48.01 亿元新台币，实收 763,689,880 元新台币	1,071,624,842.20	596,567,489.64	537,276,586.72	154,500,191.54	135,724,459.01
深圳市鼎捷数智软件有限公司	子公司	软件开发与销售	2,000 万元	47,753,570.40	14,152,742.29	32,847,321.72	6,120,790.39	6,410,817.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海捷茵泰信息技术有限公司	自有资金设立	无重大影响
上海鼎捷聚智企业发展有限公司	自有资金设立	无影响
上海鼎捷数智软件有限公司	自有资金设立	无影响
上海鼎捷移动科技有限公司	注销	无影响

主要控股参股公司情况说明

无。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

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

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 27 日	上海	其他	机构	中信证券、中信建投、国泰君安证券、广发证券、国金证券、天风证券、中泰证券、中金公司、华安证券、华泰证券、申万宏源证券等 72 位机构投资者	公司基本情况、2023 年度经营成果与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件投资者关系活动记录表 20240428》

2024 年 05 月 09 日	上海	网络平台 线上交流	个人	公众投资者	2023 年年度报告、经营情况与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件投资者关系活动记录表 20240509》
------------------	----	--------------	----	-------	-------------------------	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.53%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 10 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-01002）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	28.64%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-05053）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 本报告期内，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）限制性股票首次授予部分第三个归属期的归属条件已成就，情况如下：

2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年激励计划限制性股票首次授予部分第三个归属期归属条件已经成就。

由于 3 名首次授予第二类限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对其已获授但尚未归属的 2.1 万股第二类限制性股票予以作废。同时由于 2 名激励对象个人绩效考核结果为 D（不合格），公司将对该 2 名激励对象第三个归属期无法归属的 3 万股第二类限制性股票予以作废；10 名激励对象个人绩效考核结果为 C（合格），公司将对该 10 名激励对象第三个归属期无法归属的 1.38 万股第二类限制性股票予以作废。合计作废以上尚未归属的第二类限制性股票 6.48 万股。

综上，本次归属第二类限制性股票的激励对象共计 202 名，归属第二类限制性股票的数量为 191.22 万股。截至目前，公司尚未完成上述第二类限制性股票的归属登记工作。

(2) 本报告期内，公司完成了 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期的归属登记工作，情况如下：

2023 年 12 月 20 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分的第二个归属期归属条件已经成就。由于 1 名预留授予第二类限制性股票的激励对象因个人原因离职，不具备激励对象资格，公司对其已获授但尚未归属的 1.2 万股第二类限制性股票予以作废。

2024 年 4 月 29 日，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属工作已全部完成并流通上市。本次归属人数为 11 人，归属价格为 10.91 元/股，归属股票数量为 19.8 万股。

(3) 本报告期内，公司 2021 年激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第三个行权期行权条件未成就，激励对象已获授但不满足行权条件的股票期权已注销，情况如下：

2024 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》，因 2021 年激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第三个行权期行权条件未成就，9 名首次授予部分激励对象已获授但不满足行权条件的 54.9 万份股票期权以及 8 名预留授予部分激励对象已获授但不满足行权条件的 15.3 万份股票期权，相应予以注销。

2024 年 4 月 30 日，上述激励对象已获授但不满足行权条件的股票期权合计 70.2 万份已完成注销。

(4) 本报告期内，公司调整了 2021 年激励计划限制性股票的授予价格，情况如下：

公司 2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，并于 2024 年 5 月 30 日实施。公司 2023 年年度权益分派方案实际为：以公司 2023 年年度权益分派股权登记日总股本剔除已回购股份 1,570,330 股后的 267,936,100 股为分配基数，向全体股东每 10 股派 1.149150 元现金（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修正案）》的相关规定，应对限制性股票的授予价格进行调整。

2024 年 6 月 20 日，公司召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，将首次授予限制性股票的授予价格由 11.81 元/股调整为 11.70 元/股，将预留授予限制性股票的授予价格由 10.91 元/股调整为 10.80 元/股。

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

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划获取了 2023 年度分红派息共计 48.26 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

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

报告期内，归属于上市公司股东净利润为 42,441,334.97 元，公司当期计提员工持股计划费用 8,106,903.29 元，剔除员工持股计划影响后，归属于上市公司股东的净利润为 50,548,238.26 元，核心技术人员的员工持股计划费用为 193,021.51 元，占公司当期员工持股计划费用 2.38%。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

1、公司时刻关心全国各地灾情救助，积极响应政府、协会等组织号召开展紧急驰援捐助工作，2024 年 4 月公司向上海百寺公益基金会捐赠 50,000 元，用于地震灾害地区人民救助和灾后重建工作。

2、公司在全国助残日来临之际，组织辖区内伙伴企业，开展南阳学校全国助残日关爱活动。公司向学校进行定向捐赠用于购买校服，并陪伴特殊儿童一起参观上海自然博物馆，用行动温暖特殊儿童，用热情让孩子们感受来自社会的关怀。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内, 新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	91.41	否	部分案件已结案并按判决结果执行, 部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行, 部分案件尚在审理过程中	不适用	不适用
截至报告期末, 累计未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼汇总(包含报告期内新增诉讼)	780.22	否	案件尚在审理过程中	无重大影响	案件尚在审理过程中	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中山市龙鼎家居科技有限公司	公司董事、副总裁刘波先生担任其董事	向关联人采购产品、商品、服务等	购买软硬件、接受服务和劳务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	167.62	0.39%	600.00	否	现金	-	2023年04月27日	详见公司于巨资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于

													2023 年度 日常 关联 交易 预计 公告
合计				--	--	167.62	--	600.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	报告期内，公司日常关联交易在预计发生额之内。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因生产经营需求租赁办公场所等费用合计 1,834.08 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
数智空间(绍兴)工业制造有限公司	2022年12月23日	20,000	2023年01月18日	200	连带责任担保			2022年12月21日至2024年10月27日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			200		
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)				0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			0		
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				20,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			200		
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例						0.10%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的情况

为进一步推动公司的战略发展布局与业务落地，推进公司业务资源整合，实现借助资本市场优势快速发展，从而提升公司的综合竞争力和整体价值，公司于 2023 年度与浙江产融创新股权投资有限公司、温岭市金融控股有限公司等其他合伙人共同投资设立温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绿色智造产业基金”）。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 29 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的公告》（公告编号：2023-06066）。

2024 年 1 月 5 日，绿色智造产业基金已根据《中华人民共和国证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求，在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 9 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于公司参与投资设立产业投资合伙企业的进展公告》（公告编号：2024-01001）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,722,000	0.64%	0	0	0	58,500	58,500	1,780,500	0.66%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	267,750	0.10%	0	0	0	15,750	15,750	283,500	0.11%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	267,750	0.10%	0	0	0	15,750	15,750	283,500	0.11%
4、外资持股	1,454,250	0.54%	0	0	0	42,750	42,750	1,497,000	0.56%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	1,454,250	0.54%	0	0	0	42,750	42,750	1,497,000	0.56%
二、无限售条件股份	267,586,430	99.36%	0	0	0	139,500	139,500	267,725,930	99.34%
1、人民币普通股	267,586,430	99.36%	0	0	0	139,500	139,500	267,725,930	99.34%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	269,308,430	100.00%	0	0	0	198,000	198,000	269,506,430	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司股份总数变动原因

2024年4月29日，公司完成了2021年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期的归属工作，通过定向发行方式向11名激励对象归属19.80万股公司股份。公司股份总数由269,308,430股变更为269,506,430股，增加了19.80万股。

2、公司限售股份变动原因

报告期内，公司董事、高级管理人员获授的限制性股票部分归属，导致公司限售股份新增58,500股，公司有限售条件股份总数由1,722,000股变更为1,780,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023年12月20日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司2021年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件已成就。具体内容见公司于2023年12月22日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就的公告》。

2024年4月29日，公司完成了2021年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期的归属工作，通过定向发行方式向11名激励对象归属19.80万股公司股份。本次归属事项已获深交所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次股份归属的相关手续。具体内容详见公司于2024年4月25日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、部分董事、高级管理人员所持股份的锁定情况按照中国证监会的相关规定执行。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2024年4月29日完成2021年激励计划限制性股票预留授予部分第二个归属期的归属工作，共计归属19.80万股公司股份；

截至报告期末，公司股份总数由269,308,430股变更为269,506,430股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、公司于2024年2月21日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第七次会议，逐项审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分（A股）股份，用于维护公司价值及股东权益。本次回购的资金总额不低于（含）2,500万元且不超过（含）5,000万元，回购的价格不超过20.00元/股，具体回购股份数量及占公司总股本的比例以实际回购的股份数量和占公司总股本的比例为准。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本回购方案之日起不超过3个月。

2、公司自2024年4月10日首次回购股份至2024年5月20日（含）期间，通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为1,570,330股，占公司目前总股本的0.58%，回购股份最高成交价为16.60元/股，最低成交价为15.05元/股，成交总金额为25,004,570.40元（不含交易费用）。公司回购资金总额已超过回购方案中回购资金总额的下限，且未超过回购方案中回购资金总额的上限。本次回购方案已实施完毕，符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期初，公司股份总数为 269,308,430 股，本期增加 19.80 万股，股份总数变更为 269,506,430 股；对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高管锁定股	1,722,000	0	58,500	1,780,500	高管锁定股	按高管锁定股的规定解除限
合计	1,722,000	0	58,500	1,780,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	30,420	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份 的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情 况	
							股份状态	数量
富士康工业互联网股份有限公司	境内非 国有法人	14.83%	39,971,265	0	0	39,971,265	不适用	0
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	7.02%	18,912,242	0	0	18,912,242	不适用	0
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	3.64%	9,820,951	0	0	9,820,951	不适用	0
鼎捷软件股份有限公司—2022 年 员工持股计划	其他	1.56%	4,200,000	0	0	4,200,000	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	2,809,106	-388,725	0	2,809,106	不适用	0

魏清莲	境外自然人	1.01%	2,711,420	2,711,420	0	2,711,420	不适用	0
林汉	境内自然人	0.97%	2,603,800	0	0	2,603,800	不适用	0
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	境外法人	0.90%	2,424,415	0	0	2,424,415	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一财通资管价值成长混合型证券投资基金	其他	0.73%	1,964,300	-578,700	0	1,964,300	不适用	0
张永辉	境内自然人	0.62%	1,671,000	0	0	1,671,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新谔咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
富士康工业互联网股份有限公司	39,971,265	人民币普通股	39,971,265					
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	18,912,242	人民币普通股	18,912,242					
STEP BEST HOLDING LIMITED	9,820,951	人民币普通股	9,820,951					
鼎捷软件股份有限公司一 2022 年员工持股计划	4,200,000	人民币普通股	4,200,000					
香港中央结算有限公司	2,809,106	人民币普通股	2,809,106					
魏清莲	2,711,420	人民币普通股	2,711,420					
林汉	2,603,800	人民币普通股	2,603,800					
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	2,424,415	人民币普通股	2,424,415					
中国工商银行股份有限公司一财通资管价值成长混合型证券投资基金	1,964,300	人民币普通股	1,964,300					
张永辉	1,671,000	人民币普通股	1,671,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新谔咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林汉通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,603,800 股，合计持有公司股份 2,603,800 股；公司股东张永辉通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,671,000 股，合计持有公司股份 1,671,000 股。
--------------------------------------	---

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
叶子祯	董事长兼总裁	现任	1,426,000	39,000	0	1,465,000	530,000	0	530,000
孙嵩彬	董事	现任	21,000	0	0	21,000	0	0	0
张苑逸	董事、财务负责人、副总裁	现任	332,000	18,000	0	350,000	260,000	0	260,000
刘波	董事、副总裁	现任	308,000	0	0	308,000	200,000	0	200,000
刘宗长	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
揭晓小	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱慈蕴	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘焱	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹景文	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
皮世明	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄俊	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王娟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘泰酥	副总裁	现任	160,000	0	0	160,000	200,000	0	200,000

林健伟	董事会秘书	现任	49,000	21,000	0	70,000	100,000	0	100,000
合计	--	--	2,296,000	78,000	0	2,374,000	1,290,000	0	1,290,000
备注			本表格所指被授予的限制性股票数量，为公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划董事、高级管理人员获授的第二类限制性股票总数量。						

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：鼎捷软件股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	662,589,914.57	873,019,361.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,415,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	156,599,311.81	214,393,964.75
应收账款	483,768,336.94	446,878,472.66
应收款项融资		
预付款项	33,516,739.16	23,108,732.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,532,748.74	27,311,825.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,340,931.92	65,620,147.68
其中：数据资源		
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	17,510,618.97	154,280,417.40
流动资产合计	1,474,273,602.11	1,824,612,921.69
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	116,041,795.00	118,291,688.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	671,160,081.09	708,292,874.15
在建工程	61,140,537.86	24,676,183.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	70,794,331.43	74,867,599.33
无形资产	194,227,068.62	200,622,396.34
其中：数据资源		
开发支出	214,869,044.98	131,893,532.10
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	16,320,859.63	16,790,821.09
递延所得税资产	72,314,033.59	51,800,746.09
其他非流动资产	89,286,864.85	111,609,635.89
非流动资产合计	1,511,154,617.05	1,443,845,476.56
资产总计	2,985,428,219.16	3,268,458,398.25
流动负债：		
短期借款	30,023,333.33	23,046,981.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,441,310.43	2,873,501.34
应付账款	220,438,247.64	227,284,029.00
预收款项		
合同负债	227,326,866.75	281,430,276.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	153,972,545.31	299,661,529.80
应交税费	50,085,942.10	113,860,885.75
其他应付款	26,996,014.87	16,237,466.31
其中：应付利息		
应付股利	350,181.04	350,181.04

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,638,157.40	22,165,654.13
其他流动负债	13,561,661.14	14,836,886.36
流动负债合计	751,484,078.97	1,001,397,210.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,356,800.70	56,908,202.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,530,000.00	12,006,470.58
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,886,800.70	68,914,672.94
负债合计	811,370,879.67	1,070,311,883.34
所有者权益：		
股本	269,506,430.00	269,308,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	911,414,962.36	899,590,155.15
减：库存股	94,950,494.65	69,942,288.00
其他综合收益	3,332,676.61	24,601,625.97
专项储备		0.00
盈余公积	89,187,284.01	89,187,284.01
一般风险准备		0.00
未分配利润	866,173,192.17	854,521,738.70
归属于母公司所有者权益合计	2,044,664,050.50	2,067,266,945.83
少数股东权益	129,393,288.99	130,879,569.08
所有者权益合计	2,174,057,339.49	2,198,146,514.91
负债和所有者权益总计	2,985,428,219.16	3,268,458,398.25

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	163,443,234.35	257,534,690.99
交易性金融资产	30,415,000.00	20,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	22,614,836.83	31,823,613.98
应收账款	324,370,938.96	271,486,277.11
应收款项融资		
预付款项	21,531,025.74	16,136,471.38
其他应收款	88,372,282.34	71,608,003.55
其中：应收利息		
应收股利	29,181,024.38	29,181,024.38
存货	17,437,519.62	20,011,674.28
其中：数据资源		
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	4,484,400.49	76,572,935.32
流动资产合计	672,669,238.33	765,173,666.61
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	706,970,295.92	709,010,994.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	285,609,417.26	291,668,023.99
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,001,175.15	26,984,754.30
无形资产	4,113,864.40	4,306,123.39
其中：数据资源		
开发支出	191,153,468.58	114,860,476.67
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,242,013.45	2,612,279.05
递延所得税资产	36,501,136.69	21,257,830.15
其他非流动资产	21,930,616.67	61,590,179.67
非流动资产合计	1,285,521,988.12	1,237,290,661.77
资产总计	1,958,191,226.45	2,002,464,328.38
流动负债：		
短期借款	30,023,333.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	125,536,322.79	81,803,910.40
预收款项		
合同负债	62,327,622.66	74,777,351.13
应付职工薪酬	67,155,542.04	120,805,394.53
应交税费	9,806,284.44	21,478,638.35
其他应付款	167,528,118.88	113,428,539.19
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	13,630,956.60	9,218,258.43
其他流动负债	3,739,657.36	4,772,626.06
流动负债合计	479,747,838.10	426,284,718.09
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	16,107,875.48	19,836,155.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,210,000.00	3,510,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,317,875.48	23,346,155.20
负债合计	500,065,713.58	449,630,873.29
所有者权益：		
股本	269,506,430.00	269,308,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	738,124,367.96	729,021,464.66
减：库存股	94,950,494.65	69,942,288.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,187,284.01	89,187,284.01
未分配利润	456,257,925.55	535,258,564.42
所有者权益合计	1,458,125,512.87	1,552,833,455.09
负债和所有者权益总计	1,958,191,226.45	2,002,464,328.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,003,946,631.16	904,635,580.46

其中：营业收入	1,003,946,631.16	904,635,580.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	935,581,157.22	864,519,645.75
其中：营业成本	427,329,846.61	351,329,318.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,943,259.80	6,275,169.31
销售费用	299,414,765.99	270,450,177.39
管理费用	111,617,116.23	123,946,167.83
研发费用	95,751,597.10	115,993,657.12
财务费用	-4,475,428.51	-3,474,844.13
其中：利息费用	1,712,764.02	1,995,141.19
利息收入	6,878,033.65	5,780,055.83
加：其他收益	14,721,263.19	23,226,518.82
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,533,877.66	924,587.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,406,478.01	-1,634,330.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-27,713,776.28	-14,238,558.77
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,696.71	350.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	53,840,779.90	50,028,831.95
加：营业外收入	82,389.64	74,236.15
减：营业外支出	147,069.30	146,966.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	53,776,100.24	49,956,101.25

减：所得税费用	13,769,531.66	13,048,137.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	40,006,568.58	36,907,963.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	40,006,568.58	36,907,963.84
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	42,441,334.97	36,125,684.57
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,434,766.39	782,279.27
六、其他综合收益的税后净额	-21,881,903.21	14,491,653.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-21,268,949.36	13,980,541.04
（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	-21,268,949.36	13,980,541.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-21,268,949.36	13,980,541.04
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-612,953.85	511,112.47
七、综合收益总额	18,124,665.37	51,399,617.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,172,385.61	50,106,225.61
归属于少数股东的综合收益总额	-3,047,720.24	1,293,391.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.16	0.13

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	316,784,310.59	300,648,521.97

减：营业成本	156,589,182.87	121,462,987.03
税金及附加	3,228,983.18	3,059,675.46
销售费用	108,961,952.05	84,713,252.39
管理费用	46,709,274.23	48,625,984.15
研发费用	62,777,235.07	71,740,755.94
财务费用	-3,619,163.78	-2,557,674.61
其中：利息费用	840,139.64	789,313.16
利息收入	4,506,282.50	3,518,388.04
加：其他收益	11,760,170.13	17,226,350.51
投资收益（损失以“—”号填列）	-2,364,586.21	-1,052,998.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,040,698.63	-2,043,332.83
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）	-14,916,606.25	-3,028,405.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		350.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-63,384,175.36	-13,251,162.10
加：营业外收入	1,242.42	31,751.34
减：营业外支出	71,709.41	43,933.04
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-63,454,642.35	-13,263,343.80
减：所得税费用	-15,243,884.98	-3,051,863.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,210,757.37	-10,211,480.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,210,757.37	-10,211,480.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-48,210,757.37	-10,211,480.38
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,007,640,441.29	932,151,277.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,253,073.37	15,157,921.97
收到其他与经营活动有关的现金	16,726,912.82	26,811,847.31
经营活动现金流入小计	1,038,620,427.48	974,121,047.02
购买商品、接受劳务支付的现金	273,517,242.65	207,101,713.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	690,708,231.18	643,864,436.44
支付的各项税费	146,541,725.91	96,165,702.15
支付其他与经营活动有关的现金	130,831,518.28	118,430,589.38
经营活动现金流出小计	1,241,598,718.02	1,065,562,441.36
经营活动产生的现金流量净额	-202,978,290.54	-91,441,394.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,222,228.50	2,737,071.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	610.89	

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	739,585,000.00	685,000,000.00
投资活动现金流入小计	755,807,839.39	687,737,071.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,733,484.44	107,406,624.60
投资支付的现金	150,000.00	9,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	594,730,375.22	710,000,000.00
投资活动现金流出小计	701,613,859.66	827,206,624.60
投资活动产生的现金流量净额	54,193,979.73	-139,469,552.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,262,711.49	89,294,203.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		63,000,000.00
取得借款收到的现金	34,363,001.75	213,853,822.63
收到其他与筹资活动有关的现金	67,120.92	
筹资活动现金流入小计	56,692,834.16	303,148,026.05
偿还债务支付的现金	27,260,180.89	95,202,318.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,582,503.68	967,190.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		568,977.36
支付其他与筹资活动有关的现金	48,997,234.87	12,447,818.67
筹资活动现金流出小计	107,839,919.44	108,617,327.04
筹资活动产生的现金流量净额	-51,147,085.28	194,530,699.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,019,779.04	-347,545.30
五、现金及现金等价物净增加额	-211,951,175.13	-36,727,793.31
加：期初现金及现金等价物余额	873,019,361.60	1,088,557,430.59
六、期末现金及现金等价物余额	661,068,186.47	1,051,829,637.28

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,250,430.50	291,091,571.42
收到的税费返还	10,613,653.23	10,321,629.54
收到其他与经营活动有关的现金	373,214,224.26	50,030,264.06
经营活动现金流入小计	653,078,307.99	351,443,465.02
购买商品、接受劳务支付的现金	62,231,561.84	64,463,971.46
支付给职工以及为职工支付的现金	274,401,148.53	239,773,184.35
支付的各项税费	35,764,519.00	24,442,246.74
支付其他与经营活动有关的现金	395,420,518.42	62,017,130.68
经营活动现金流出小计	767,817,747.79	390,696,533.23
经营活动产生的现金流量净额	-114,739,439.80	-39,253,068.21
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	6,587,875.00	1,059,626.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	585.99	

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	179,585,000.00	430,000,000.00
投资活动现金流入小计	186,173,460.99	431,059,626.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,629,297.79	37,838,139.13
投资支付的现金		44,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	440,000,000.00
投资活动现金流出小计	150,629,297.79	522,138,139.13
投资活动产生的现金流量净额	35,544,163.20	-91,078,512.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		26,294,203.42
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	67,120.92	
筹资活动现金流入小计	30,067,120.92	26,294,203.42
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,545,886.65	
支付其他与筹资活动有关的现金	13,421,432.46	6,545,464.44
筹资活动现金流出小计	44,967,319.11	6,545,464.44
筹资活动产生的现金流量净额	-14,900,198.19	19,748,738.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,018.15	-81,570.06
五、现金及现金等价物净增加额	-94,091,456.64	-110,664,412.28
加：期初现金及现金等价物余额	257,534,690.99	407,025,717.85
六、期末现金及现金等价物余额	163,443,234.35	296,361,305.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	269,308,430.00	0.00	0.00	0.00	899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97	0.00	89,187,284.01	0.00	854,521,738.70		2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00

二、本年期初余额	269,308,430.00	0.00	0.00	0.00	899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97	0.00	89,187,284.01	0.00	854,521,738.70	2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	198,000.00	0.00	0.00	0.00	11,824,807.21	25,008,206.65	-21,268,949.36	0.00	0.00	0.00	11,651,453.47	-22,602,895.33	-1,486,280.09	24,089,175.42
(一) 综合收益总额							-21,268,949.36				42,441,334.97	21,172,385.61	-3,047,720.24	18,124,665.37
(二) 所有者投入和减少资本	198,000.00	0.00	0.00	0.00	11,824,807.21	25,008,206.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,985,399.44	1,565,514.55	11,419,884.99
1. 所有者投入的普通股	198,000.00				1,962,180.00	25,008,206.65						22,848,026.65	900,000.00	21,948,026.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,862,627.21							9,862,627.21	665,514.55	10,528,141.76
4. 其他											0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,789,881.50	30,789,881.50	-4,074.40	30,793,955.90
1. 提取盈余公积									0.00		0.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备										0.00	0.00	0.00		0.00
3. 对所有 者(或股 东)的分配											30,789,881.50	30,789,881.50	-4,074.40	30,793,955.90

4. 其他											0.0 0		0.0 0		0.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)					0.0 0								0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0.0 0				0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损									0.0 0				0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.0 0		0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益													0.0 0		0.0 0
6. 其他													0.0 0		0.0 0
(五) 专项储备								0.0 0					0.0 0		0.0 0
1. 本期提取													0.0 0		0.0 0
2. 本期使用													0.0 0		0.0 0
(六) 其他					0.0 0								0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期末余额	269,506,430.00	0.00	0.00	0.00	911,414,962.36	94,950,494.65	3,332,676.61	0.00	89,187,284.01	0.00	866,173,192.17		2,044,664,050.00	129,323,889.99	2,174,057,339.99

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	267,034,230.00				808,048,875.60	69,942,288.00	17,450,495.70		75,352,186.23		743,878,280.05		1,841,822,127.58	88,293,250.33	1,930,115,377.91	

加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他										926,277.41		926,277.41	14,712.12	926,292.12		
二、本年期初余额	267,034,230.00				808,048,875.60	69,942,288.00	17,450,495.70			75,352,186.23		744,804,905.46	1,842,748,409.9	88,293,265.04	1,931,041,670.3	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,254,200.00				72,061,048.98		13,980,541.04					9,422,261.57		97,718,051.59	39,238,114.3	136,956,166.02
（一）综合收益总额							13,980,541.04					36,125,684.57		50,106,225.61	1,293,391.74	51,399,617.35
（二）所有者投入和减少资本	2,254,200.00				46,625,230.27									48,879,430.27	63,949,518.76	112,828,949.03
1. 所有者投入的普通股	2,254,200.00				24,756,522.00									27,010,720.00	63,000,000.00	90,010,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,868,708.27									21,868,708.27	949,518,706.6	22,818,227.03
4. 其他																
（三）利润分配												-26,703,423.00		-26,703,423.00	-568,977.36	-27,272,400.36
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有																
者（或股												-26,703,423.00		-26,703,423.00	-568,977.36	-27,272,400.36

东) 的分配											703,423.00		703,423.00	,977.36	272,400.36
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					25,435,818.71								25,435,818.71	-25,435,818.71	
四、本期期末余额	269,843,000				880,109,924.58	69,942,288.00	31,431,036.74	75,352,186.23		754,227,167.03		1,940,466,456.58	127,531,379.47	2,067,997,836.05	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

												计
一、上年年末余额	269,308,430.00	0.00	0.00	0.00	729,021,464.66	69,942,288.00	0.00	0.00	89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	269,308,430.00	0.00	0.00	0.00	729,021,464.66	69,942,288.00	0.00	0.00	89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,000.00	0.00	0.00	0.00	9,102,903.30	25,008,206.65	0.00	0.00	0.00	-79,000,638.87		-94,707,942.22
（一）综合收益总额							0.00			-48,210,757.37		-48,210,757.37
（二）所有者投入和减少资本	198,000.00	0.00	0.00	0.00	9,102,903.30	25,008,206.65	0.00	0.00	0.00	0.00		15,707,303.35
1. 所有者投入的普通股	198,000.00				1,962,180.00	25,008,206.65						22,848,026.65
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,140,723.30							7,140,723.30
4. 其他										0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,789,881.50		30,789,881.50
1. 提取盈余公积									0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,789,881.50		-30,789,881.50
3. 其他										0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备								0.00				0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	269,506,430.00	0.00	0.00	0.00	738,124,367.96	94,950,494.65	0.00	0.00	89,187,284.01	456,257,925.55		1,458,125,512.87

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	267,034,230.00				676,461,474.19	69,942,288.00			75,352,186.23	437,446,107.44		1,386,351,709.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										457,868.92		457,868.92
二、本年期初余额	267,034,230.00				676,461,474.19	69,942,288.00			75,352,186.23	437,903,976.36		1,386,809,578.78
三、本期增减变动金额(减少以	2,254,200.00				38,175,055.83					-36,914,903		3,514,352.45

“一”号填列)										.38		
(一) 综合收益总额										- 10,211,480.38		- 10,211,480.38
(二) 所有者投入和减少资本	2,254,200.00				38,175,055.83							40,429,255.83
1. 所有者投入的普通股	2,254,200.00				24,756,522.00							27,010,722.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,418,533.83							13,418,533.83
4. 其他												
(三) 利润分配										- 26,703,423.00		- 26,703,423.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 26,703,423.00		- 26,703,423.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	269,288,430.00				714,636,530.02	69,942,288.00			75,352,186.23	400,989,072.98		1,390,323,931.23

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

鼎捷软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为神州数码管理系统有限公司，于 2001 年 12 月经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327 号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011 年 5 月 30 日，本公司整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25 号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股 20.77 元的发行价，本公司公开发行新股 2,878.4681 万股，公司股东公开发售股份 121.5319 万股。2014 年 1 月 27 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300378。现持有统一社会信用代码为 91310000734084709Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 26,950.643 万股，总股本为 26,950.643 万元，注册地址：上海市静安区江场路 1377 弄 7 号 20 层，法定代表人：叶子祯。本公司股权较为分散，无实际最终控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

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

(三) 合并报表范围

本公司本期纳入合并范围的独立核算的子公司共 21 户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
1、母公司财务报表汇总范围			
鼎捷软件股份有限公司	公司、本公司	股份有限公司 (中外合资、上市)	1
鼎捷软件股份有限公司江苏分公司	-	独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司无锡分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司苏州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司宁波分公司	-	非独立核算分公司	1

鼎捷软件股份有限公司杭州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司武汉分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司重庆分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司成都分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司温州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司长沙分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司常州分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司南通分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司合肥分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司嘉兴分公司	-	非独立核算分公司	1
鼎捷软件股份有限公司台州分公司	-	非独立核算分公司	1
2、纳入合并范围的子（孙）公司			
南京鼎捷数智软件有限公司	南京鼎捷	全资子公司	2
南京鼎捷数智软件有限公司济南分公司	-	非独立核算分公司	2
南京鼎捷数智软件有限公司徐州分公司	-	非独立核算分公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司天津分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷软件有限公司东莞分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司中山分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司厦门分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司福州分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司佛山分公司	-	非独立核算分公司	2
广州鼎捷软件有限公司泉州分公司	-	非独立核算分公司	2
深圳市鼎捷数智软件有限公司	深圳鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	控股子公司	3
南京鼎华智能系统有限公司上海分公司	-	非独立核算分公司	3
南京鼎华智能系统有限公司广州分公司	-	非独立核算分公司	3
鼎华智能系统股份有限公司(台湾)	鼎华系统	控股子公司	4
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2
鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	鼎捷聚英	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智商务咨询有限公司	绍兴数智商务	全资子公司	2
湖州鼎捷软件有限公司	湖州鼎捷	全资子公司	2
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	越南鼎捷	控股子公司	3
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	荷兰鼎捷	全资子公司	3
鼎新电脑股份有限公司	鼎新电脑	全资子公司	4
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	数智空间	全资子公司	3
上海捷茵泰信息技术有限公司	捷茵泰	控股子公司	3
上海鼎捷聚智企业发展有限公司	鼎捷聚智	控股子公司	2

上海鼎捷数智软件有限公司	上海数智	控股子公司	2
--------------	------	-------	---

本公司在子公司中的权益详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 ☐不适用

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

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

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

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

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

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经

营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融资产分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“五（十一）/6. 金融工具减值”。

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

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

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

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/6. 金融工具减值”。

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

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

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

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“附注五（十一）”。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/6. 金融工具减值”。

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

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

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

（十六）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/6. 金融工具减值”。

（十七）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合

同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

（十九）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/6. 金融工具减值”。

（二十）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(二十一) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(二十二) 固定资产

1. 确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十六）无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注五（二十七）长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十七）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十八）长期待摊费用

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

（二十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十）租赁负债

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

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

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

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

（三十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

（三十二）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

3. 会计处理方法

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

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

（三十五）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品销售收入
- (2) 服务收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

- (1) 按照时点确认的收入

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

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

(2) 按履约进度确认的收入

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

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

年度维护服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

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

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（三十七）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

（三十九）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

3. 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注五（二十五）和（三十）。

4. 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(四十) 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期主要会计政策及主要会计估计未发生变更。

(四十一) 重要会计政策和会计估计变更**(1) 重要会计政策变更**□适用 不适用**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**六、税项****(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售收入、销售无形资产或者不动产	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
增值税	越南硬件维护收入 注 1	10%
增值税	境内应税服务收入 注 2	6%
增值税	泰国境内销售额 注 3	7%
营业税	台湾：销售货物收入及提供劳务收入 注 4	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

注 1：越南鼎捷软件产品销售及维护免征增值税、硬件维护收入按 10% 计缴增值税。

注 2：根据国家有关税务法规，本公司及所属大陆内分、子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务按 6% 缴纳增值税。

注 3：泰国鼎捷按照泰国的相关规定：增值税和特别营业税自 1992 年 1 月 1 日起开始实施征收，取代原有的商业税。泰国增值税的普通税率为 7%。任何年营业额超过 180 万泰铢的个人或单位，只要在泰国销售应税货物或提供应税劳务，都应在泰国缴纳增值税。

注 4：台湾鼎新及鼎华系统按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5% 的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按 5% 计算)后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京鼎捷	25%
北京鼎捷	25%
广州鼎捷	25%
深圳鼎捷	25%
上海网络	25%
上海移动	25%

智互联	12.5%
南京鼎华	15%
广州聚智	25%
鼎捷聚英	25%
湖州鼎捷	25%
绍兴数智商务	5%
捷因泰	25%
香港鼎捷*1	16.5%
荷兰鼎捷*2	25%、20%
越南鼎捷*3	20%
鼎新电脑*4	20%
鼎华系统*4	20%
泰国鼎捷*5	20%
数智空间	25%

*1、香港鼎捷：依《香港法例》第 112 章“税务条例”适用 16.5%企业所得税率。

*2、荷兰鼎捷：依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率 25%，但应纳税所得额低于 20 万欧元（包含 20 万欧元）的税率为 20%。与荷兰签署含股息条款的税收协定的国家或地区（如中国，香港）境内的股息接收方收到从荷兰分配股息免征荷兰股息预提税。

*3、越南鼎捷：根据越南相关所得税法规定：所得税税率为 20%

*4、鼎新电脑、鼎华系统：依台湾地区相关所得税法的规定适用 20.00%的营利事业所得税率。台湾地区营利事业当年度之盈余未分配利润的部分，就该未分配盈余加征 5%营利事业所得税。

*5、泰国鼎捷：依照泰国相关所得税法规定：

（1）中小型企业（注册资金少于 5 百万泰铢）且在会计周期中产生的收入不足 3 千万泰铢，按中小企业企业税率征收，即：

利润 0-30 万泰铢，免缴；

利润 300,001-300 万泰铢，税率 15%；

利润 300 万泰铢以上，税率 20%。

（2）非中小型企业（即注册资金高于 5 百万泰铢）企业所得税税率为 20%。

（二）税收优惠及依据

1、即征即退增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 13%。依据财政部、国家税务总局、海关总署 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司分公司及部分子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

（1）本公司

2022 年 12 月 24 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202231004148，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2022 年-2024 年本公司按 15%的税率计缴企业所得税。根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，因江苏分公司为独立核算的分公司，故本公司所得税中部分所得税由江苏分公司在当地预缴。

（2）智互联

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号)第一条规定,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。智互联自 2020 年开始享受所得税两免三减半优惠政策,本年度实际适用 12.50%的所得税率。

(3) 南京鼎华

2023 年 12 月 13 日,南京鼎华取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332019637 的高新技术企业证书,有效期 3 年,享受高新技术企业 15.00%的所得税率税收优惠政策。

(4) 绍兴数智商务

根据财政部、税务总局 2023 年 3 月 26 日发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,即实际税率为 5%。该通知执行年限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	192,914.64	192,542.48
银行存款	661,455,271.83	870,921,949.11
其他货币资金	941,728.10	1,904,870.01
合计	662,589,914.57	873,019,361.60
其中:存放在境外的款项总额	200,715,853.18	270,252,658.68

截止 2024 年 6 月 30 日,本公司受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	364,155.54	290,095.49
证券账户		54.49
支付宝余额	520,669.73	332,040.73
法院冻结资金	580,000.00	580,000.00
未到期应收利息	56,902.83	702,679.30
合计	1,521,728.10	1,904,870.01

(二) 交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,415,000.00	20,000,000.00
其中:		
银行理财产品	30,415,000.00	20,000,000.00
其中:		
合计	30,415,000.00	20,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额较期初增加 52.08%，主要系申购理财产品所致。

（三）衍生金融资产

无。

（四）应收票据

1. 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,205,593.62	46,917,470.27
商业承兑票据		623,335.75
台湾地区票据	120,393,718.19	166,853,158.73
合计	156,599,311.81	214,393,964.75

2. 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	103,376.00	0.07%	103,376.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	156,599,311.81	99.93%	0.00	0.00%	156,599,311.81	214,413,243.18	100.00%	19,278.43	0.01%	214,393,964.75
其中：										
商业承兑汇票组合						642,614.18	0.30%	19,278.43	3.00%	623,335.75
无风险银行承兑票据组合	36,205,593.62	23.10%	0.00	0.00%	36,205,593.62	46,917,470.27	21.88%	0.00	0.00%	46,917,470.27
台湾票据组合	120,393,718.19	76.83%	0.00	0.00%	120,393,718.19	166,853,158.73	77.82%	0.00	0.00%	166,853,158.73
合计	156,702,687.81	100.00%	103,376.00	0.07%	156,599,311.81	214,413,243.18	100.00%	19,278.43	0.01%	214,393,964.75

按单项计提坏账准备：103,376.00

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票组合	103,376.00	103,376.00	100.00%	预计无法收回
合计	103,376.00	103,376.00		

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	36,205,593.62		
台湾票据组合	120,393,718.19		
合计	156,599,311.81		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据		105,560.00			-2,184.00	103,376.00
按组合计提坏账准备的应收票据	19,278.43	-19,278.43				0.00
合计	19,278.43	86,281.57			-2,184.00	103,376.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

（五）应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,558,589.69	2.63%	17,558,589.69	100.00%	0.00	20,226,508.69	3.35%	20,226,508.69	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	649,752,310.42	97.37%	165,983,973.48	25.55%	483,768,336.94	582,911,686.25	96.65%	136,033,213.59	23.34%	446,878,472.66
其中：										
账龄组合	649,752,310.42	97.37%	165,983,973.48	25.55%	483,768,336.94	582,911,686.25	96.65%	136,033,213.59	23.34%	446,878,472.66
合计	667,310,900.11	100.00%	183,542,563.17	27.50%	483,768,336.94	603,138,194.94	100.00%	156,259,722.28	25.91%	446,878,472.66

按单项计提坏账准备：17,558,589.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	984,314.21	984,314.21	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 B	908,506.19	908,506.19	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 C	773,254.42	773,254.42	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 D	623,944.00	623,944.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 E	616,896.09	616,896.09	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 F	564,637.16	564,637.16	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 G	562,080.00	562,080.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 H	518,273.00	518,273.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 I	506,749.05	506,749.05	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 J	479,066.04	479,066.04	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 K	468,480.00	468,480.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 L	440,268.80	440,268.80	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 M	439,062.32	439,062.32	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 N	434,560.00	434,560.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 O	428,900.00	428,900.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 P	413,440.00	413,440.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 Q	392,323.55	392,323.55	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 R	385,316.15	385,316.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 S	379,800.00	379,800.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 T	370,053.93	370,053.93	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 U	360,934.65	360,934.65	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 V	355,921.76	355,921.76	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 W	344,124.15	344,124.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 X	285,247.37	285,247.37	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 Y	282,720.00	282,720.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 Z	280,183.61	280,183.61	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	4,959,533.24	4,959,533.24	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	17,558,589.69	17,558,589.69		

按组合计提坏账准备：165,983,973.48

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	649,752,310.42	165,983,973.48	25.55%
合计	649,752,310.42	165,983,973.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

账龄	期末余额
0-180 天	326,497,654.07
180 天-360 天	161,420,033.58
360 天-540 天	36,307,813.84
540 天以上	125,526,808.93
合计	649,752,310.42

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	20,226,508.69	-2,649,730.62			-18,188.38	17,558,589.69
按组合计提坏账准备的应收账款	136,033,213.59	30,425,158.50		83,522.01	-390,876.60	165,983,973.48
合计	156,259,722.28	27,775,427.88		83,522.01	-409,064.98	183,542,563.17

3. 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,522.01

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户甲	18,827,073.16	0.00	18,827,073.16	2.82%	564,812.19
客户乙	5,043,900.00	0.00	5,043,900.00	0.76%	151,317.00
客户丙	3,952,994.74	0.00	3,952,994.74	0.59%	118,589.84
客户丁	3,636,463.95	0.00	3,636,463.95	0.54%	109,126.92
客户戊	3,501,172.23	0.00	3,501,172.23	0.53%	105,035.17
合计	34,961,604.08	0.00	34,961,604.08	5.24%	1,048,881.12

(六) 其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,532,748.74	27,311,825.26
合计	20,532,748.74	27,311,825.26

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	14,722,751.63	16,559,800.60
单位往来款	4,856,578.25	9,713,156.50
备用金	1,381,744.59	2,277,254.00
其他	876,395.29	231,342.36
合计	21,837,469.76	28,781,553.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,702,102.15	20,114,559.63
1 至 2 年	2,171,858.68	2,542,810.62
2 至 3 年	1,281,489.47	1,529,832.01
3 年以上	4,682,019.46	4,594,351.20
合计	21,837,469.76	28,781,553.46

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,469,728.20			1,469,728.20
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-147,933.17			-147,933.17
其他变动	-17,074.01			-17,074.01

2024年6月30日余额	1,304,721.02			1,304,721.02
--------------	--------------	--	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,469,728.20	-147,933.17			-17,074.01	1,304,721.02
合计	1,469,728.20	-147,933.17			-17,074.01	1,304,721.02

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 a	暂付待退款	4,856,578.25	1 年以内	22.24%	145,697.35
单位 b	押金、保证金	4,060,990.99	0-3 年	18.60%	203,049.55
单位 c	押金、保证金	2,348,703.00	1 年以内	10.76%	117,435.15
单位 d	押金、保证金	450,000.00	3-4 年	2.06%	22,500.00
单位 e	押金、保证金	418,384.17	1 年以内	1.92%	20,919.21
合计		12,134,656.41		55.57%	509,601.26

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,372,022.55	54.81%	10,857,864.53	46.99%
1 至 2 年	3,151,027.84	9.40%	12,003,377.44	51.94%
2 至 3 年	11,872,030.04	35.42%	182,267.96	0.79%

3 年以上	121,658.73	0.36%	65,222.41	0.28%
合计	33,516,739.16		23,108,732.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	11,589,333.34	2-3 年	项目推进中，未达到结算时点

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	22,958,371.04	68.50%

(八) 存货

1. 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	9,441,093.29	1,180,260.10	8,260,833.19	4,730,028.63	1,239,999.64	3,490,028.99
合同履约成本	36,178,982.38		36,178,982.38	39,369,843.66		39,369,843.66
发出商品	24,901,116.35		24,901,116.35	22,760,275.03		22,760,275.03
合计	70,521,192.02	1,180,260.10	69,340,931.92	66,860,147.32	1,239,999.64	65,620,147.68

2. 确认为存货的数据资源

无。

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,239,999.64				59,739.54	1,180,260.10
合计	1,239,999.64				59,739.54	1,180,260.10

本期减少系汇率变动导致。

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5. 合同履行成本本期摊销金额的说明

无。

(九) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	6,112,158.62	2,697,689.60
增值税留抵扣额	9,785,252.81	10,502,634.70
中介机构发行费用	1,613,207.54	1,613,207.54
购买定期存单		139,466,885.56
合计	17,510,618.97	154,280,417.40

(十) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	52,816,220.14				-157,230.89						52,658,989.25	
DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	1,631,832.55				118,860.27					6,584.65	1,757,277.47	
中山市龙鼎家居科技有限公司											0.00	
广州黄埔智造管理咨询合伙企业(普通合伙)	5,862,414.04										5,862,414.04	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	2,884,331.94				-1,200,124.29						1,684,207.65	
绍兴聚承园区运营管理有限公司	5,205,278.20				-414,317.95						4,790,960.25	

温岭产融 鼎捷绿色 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	47,021,998. 56				- 454,795 .65						46,567,202.91
上海鼎捷 私募基金 管理 有限公司	2,869,612.9 3				- 228,547 .81						2,641,065.12
河南鼎华 数字科技 有限公司			150, 000. 00		- 70,321. 69						79,678.31
小计	118,291,688 .36		150, 000. 00		- 2,406,4 78.01				6,5 84. 65		116,041,795.0 0
二、联营企业											
合计	118,291,688 .36		150, 000. 00		- 2,406,4 78.01				6,5 84. 65		116,041,795.0 0

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(十一) 其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：

2023 年，公司与上海金桥信息股份有限公司、英科医疗科技股份有限公司等其他合伙人共同投资设立扬中行云新兴产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）。公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币 1,000 万元，持有其 7.41% 的份额。截止 2024 年 6 月 30 日，公司实际支付投资款 500.00 万元。

(十二) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	671,160,081.09	708,292,874.15
固定资产清理	0.00	0.00
合计	671,160,081.09	708,292,874.15

1. 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	996,753,946.09	11,131,087.30	2,398,242.71	45,832,796.54	1,056,116,072.64
2. 本期增加金额	-25,602,239.57	147,383.46	-11,384.46	548,504.82	-24,917,735.75
(1) 购置	347,974.09	474,919.15	0.00	1,989,944.16	2,812,837.40
(2) 在建工程转入					
(3) 外币报表折算差额	-25,950,213.66	-327,535.69	-11,384.46	-1,441,439.34	-27,730,573.15
3. 本期减少金额	0.00	33,509.80	0.00	1,075,773.66	1,109,283.46
(1) 处置或报废	0.00	33,509.80	0.00	1,075,773.66	1,109,283.46
4. 期末余额	971,151,706.52	11,244,960.96	2,386,858.25	45,305,527.70	1,030,089,053.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	299,082,519.10	10,206,427.72	1,787,487.42	36,746,764.25	347,823,198.49
2. 本期增加金额	11,108,548.28	81,852.35	80,170.98	1,171,000.61	12,441,572.22
(1) 计提	21,587,158.35	397,988.35	90,986.22	2,322,795.36	24,398,928.28
(2) 外币报表折算差额	-10,478,610.07	-316,136.00	-10,815.24	-1,151,794.75	-11,957,356.06
3. 本期减少金额		202,737.62		1,133,060.75	1,335,798.37
(1) 处置或报废		202,737.62		1,133,060.75	1,335,798.37
4. 期末余额	310,191,067.38	10,085,542.45	1,867,658.40	36,784,704.11	358,928,972.34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	660,960,639.14	1,159,418.51	519,199.85	8,520,823.59	671,160,081.09
2. 期初账面价值	697,671,426.99	924,659.58	610,755.29	9,086,032.29	708,292,874.15

其他说明：截止本期期末，固定资产中期末账面价值为人民币 28,902.68 万元的房屋建筑物用以抵押以获得银行借款授信额度，详见附注“（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,135,013.76

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,398,246.12	越南鼎捷房屋权证尚在办理中

其他说明

5. 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

6. 固定资产清理

无。

(十三) 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	61,140,537.86	24,676,183.21
合计	61,140,537.86	24,676,183.21

1. 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绍兴鼎捷智创芯基地项目	51,800,027.13	0.00	51,800,027.13	22,381,174.09	0.00	22,381,174.09
鼎新楼装修台中办公楼装修	3,993,766.38	0.00	3,993,766.38	0.00	0.00	0.00
湖州数智化生态赋能平台项目	5,346,744.35	0.00	5,346,744.35	2,295,009.12	0.00	2,295,009.12
合计	61,140,537.86	0.00	61,140,537.86	24,676,183.21	0.00	24,676,183.21

2. 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
绍兴鼎捷智创芯基地项目	216,000,000.00	22,381,174.09	29,418,853.04			51,800,027.13	23.98%					其他

鼎新楼装修台中办公楼装修	5,296,095.00	0.00	3,993,766.38			3,993,766.38	75.41%					其他
湖州数智化生态赋能平台项目	352,000.00	2,295,009.12	3,051,735.23			5,346,744.35	1.52%					其他
合计	573,296.095.00	24,676,183.21	36,464,354.65			61,140,537.86						

3. 本期计提在建工程减值准备情况

无。

4. 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

5. 工程物资

无。

(十四) 生产性生物资产

无。

(十五) 使用权资产

1. 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	106,578,773.24	10,908,235.34	117,487,008.58
2. 本期增加金额	8,261,802.96	-525,526.97	7,736,275.99
(1) 租赁	8,799,968.05	0.00	8,799,968.05
(2) 外币报表折算差额	-538,165.09	-525,526.97	-1,063,692.06
3. 本期减少金额	86,209.91	0.00	86,209.91
(1) 租赁到期	86,209.91	0.00	86,209.91
4. 期末余额	114,754,366.29	10,382,708.37	125,137,074.66
二、累计折旧			
1. 期初余额	40,610,270.34	2,009,138.91	42,619,409.25
2. 本期增加金额	11,906,338.34	-96,794.45	11,809,543.89
(1) 计提	12,095,345.23		12,095,345.23
(2) 外币报表折算差额	-189,006.89	-96,794.45	-285,801.34
3. 本期减少金额	86,209.91	0.00	86,209.91
(1) 租赁到期	86,209.91	0.00	86,209.91

4. 期末余额	52,430,398.77	1,912,344.46	54,342,743.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	62,323,967.52	8,470,363.91	70,794,331.43
2. 期初账面价值	65,968,502.90	8,899,096.43	74,867,599.33

2. 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	195,519,855.94	21,503,853.51	217,023,709.45
2. 本期增加金额	-5,567,166.38	800,883.09	-4,766,283.29
(1) 购置		959,471.72	959,471.72
(2) 外币报表折算差额	-5,567,166.38	-158,588.63	-5,725,755.01
3. 本期减少金额	0.00	11,049,056.60	11,049,056.60
(1) 处置		11,049,056.60	11,049,056.60
4. 期末余额	189,952,689.56	11,255,680.00	201,208,369.56
二、累计摊销			
1. 期初余额	709,493.81	15,691,819.30	16,401,313.11
2. 本期增加金额	799,635.36	829,409.07	1,629,044.43
(1) 计提	799,635.36	922,535.34	1,722,170.70
(2) 外币报表折算差额		-93,126.27	-93,126.27
3. 本期减少金额		11,049,056.60	11,049,056.60
(1) 处置		11,049,056.60	11,049,056.60
4. 期末余额	1,509,129.17	5,472,171.77	6,981,300.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	188,443,560.39	5,783,508.23	194,227,068.62
2. 期初账面价值	194,810,362.13	5,812,034.21	200,622,396.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.88%

2. 确认为无形资产的数据资源

无。

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

(1) 台湾地区法律规定，土地具有永久所有权，故对土地不予以摊销。

(2) 截止本期期末，无形资产中期末账面价值为人民币 10,647.60 万元的土地使用权用以抵押取得银行借款的授信，详见附注七“（二十一）所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(3) 其他无形资产所有权未受到限制。

4. 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

（十七）商誉

1. 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	525,332,086.84	0.00		0.00	25,308,967.83	500,023,119.01
合计	525,332,086.84	0.00		0.00	25,308,967.83	500,023,119.01

2. 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	525,332,086.84	0.00		0.00	25,308,967.83	500,023,119.01
合计	525,332,086.84	0.00		0.00	25,308,967.83	500,023,119.01

（十八）长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	16,790,821.09	2,802,501.28	3,272,107.80	354.94	16,320,859.63
合计	16,790,821.09	2,802,501.28	3,272,107.80	354.94	16,320,859.63

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	186,027,544.19	34,456,495.71	157,503,919.13	29,369,642.31
内部交易未实现利润	1,651,362.87	247,704.43	1,651,362.87	247,704.43
可抵扣亏损	100,392,997.43	16,978,577.70		
递延收益	12,530,000.00	2,711,500.00	12,006,470.58	2,650,617.65
股权激励费用	55,133,527.32	8,609,118.71	51,676,994.15	8,459,057.75
台湾台中大楼折旧年限财税差异	34,715,760.18	6,943,152.05	36,472,919.04	7,294,583.80
财税收入确认差异	7,747,372.72	1,549,474.54	10,062,402.28	2,012,480.46
未实现汇兑损益（台湾）	2,327,674.32	465,534.87	4,880,469.89	976,093.98
租赁负债	72,994,958.10	13,190,319.53	79,073,856.49	14,457,928.21
合计	473,521,197.13	85,151,877.54	353,328,394.43	65,468,108.59

2. 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产折旧	70,794,331.43	12,837,843.95	74,867,599.33	13,667,362.50
合计	70,794,331.43	12,837,843.95	74,867,599.33	13,667,362.50

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,837,843.95	72,314,033.59	13,667,362.50	51,800,746.09
递延所得税负债	12,837,843.95		13,667,362.50	0.00

(二十) 其他非流动资产

单位：元

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

预付装修费	0.00	0.00	0.00	1,089,013.00	0.00	1,089,013.00
预付软件款	0.00	0.00	0.00	1,056,702.00	0.00	1,056,702.00
其他-退休金旧制	6,303,047.56	0.00	6,303,047.56	5,699,907.07	0.00	5,699,907.07
台中土地租赁保证金	648,863.09	0.00	648,863.09	681,705.68	0.00	681,705.68
定期存单	62,915,686.34	0.00	62,915,686.34	80,591,833.34	0.00	80,591,833.34
长期票据	19,419,267.86	0.00	19,419,267.86	22,490,474.80	0.00	22,490,474.80
合计	89,286,864.85	0.00	89,286,864.85	111,609,635.89	0.00	111,609,635.89

（二十一）所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,521,728.10	1,521,728.10		如附注七（一）所述；	1,904,870.01	1,904,870.01		
固定资产	504,017,046.02	289,026,804.19		鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见附注七（十二）	529,305,141.52	318,533,057.60		
无形资产	106,475,966.06	106,475,966.06		鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款授信额度向其提供的抵押，详见附注七（十六）	111,865,310.44	111,865,310.44		
合计	612,014,740.18	397,024,498.35			643,075,321.97	432,303,238.05		

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	
信用借款		23,040,000.00
未到期应付利息	23,333.33	6,981.35
合计	30,023,333.33	23,046,981.35

短期借款分类的说明：

截止 2024 年 6 月 30 日，公司短期借款余额均系鼎捷软件上海银行的借款。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十三) 交易性金融负债

无。

(二十四) 衍生金融负债

无。

(二十五) 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
台湾地区票据	3,441,310.43	2,873,501.34
合计	3,441,310.43	2,873,501.34

(二十六) 应付账款

1. 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付外购软硬件货款及服务款	206,648,583.11	205,210,706.75
应付工程款	8,483,056.48	7,008,815.79
应付设备款	337,878.03	2,363,589.83
应付费用	4,968,730.02	12,700,916.63
合计	220,438,247.64	227,284,029.00

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

(二十七) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	350,181.04	350,181.04
其他应付款	26,645,833.83	15,887,285.27
合计	26,996,014.87	16,237,466.31

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	350,181.04	350,181.04
合计	350,181.04	350,181.04

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	699,556.91	734,965.40
押金及保证金	1,288,200.00	1,050,164.29
待付员工报销款	65,784.87	8,374,610.69
单位往来	3,356,502.59	4,154,517.36
其他	2,103,285.45	1,573,027.53
股权激励认购款	19,132,504.01	
合计	26,645,833.83	15,887,285.27

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十八) 预收款项

无。

(二十九) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	227,326,866.75	281,430,276.36
合计	227,326,866.75	281,430,276.36

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	14,418,380.00	交易单位为项目开展所做的准备工作尚在整合中
合计	14,418,380.00	

(三十) 应付职工薪酬**1. 职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	287,736,101.54	623,160,687.51	769,752,531.87	141,144,257.18
二、离职后福利-设定提存计划	11,924,199.77	62,654,730.66	61,826,462.93	12,752,467.50
三、辞退福利	0.00	698,140.00	624,140.00	74,000.00
四、离职后福利-设定受益计划	1,228.49	592.14		1,820.63
合计	299,661,529.80	686,514,150.31	832,203,134.80	153,972,545.31

2. 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	278,488,580.08	556,667,923.65	703,680,560.18	131,475,943.55
2、职工福利费	76,818.59	9,822,874.11	9,899,692.70	0.00
3、社会保险费	7,903,075.03	32,357,181.61	32,598,631.10	7,661,625.54
其中：医疗保险费	7,651,135.79	29,497,546.80	30,274,593.82	6,874,088.77
工伤保险费	82,538.51	903,318.68	873,750.06	112,107.13
生育保险费	169,400.73	1,956,316.13	1,450,287.22	675,429.64
4、住房公积金	1,267,627.84	24,141,769.98	23,416,926.80	1,992,471.02
5、工会经费和职工教育经费		170,938.16	156,721.09	14,217.07
合计	287,736,101.54	623,160,687.51	769,752,531.87	141,144,257.18

3. 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,742,739.59	61,160,029.11	60,404,227.48	12,498,541.22
2、失业保险费	181,460.18	1,494,701.55	1,422,235.45	253,926.28
合计	11,924,199.77	62,654,730.66	61,826,462.93	12,752,467.50

4. 设定受益计划

项目	期初余额	本期增加	汇率变动	本期减少	期末余额
台湾养老金-旧制	1,228.49	662.31	-70.17		1,820.63
合计	1,228.49	662.31	-70.17		1,820.63

(三十一) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,247,017.40	24,670,825.84
企业所得税	31,096,782.14	75,472,045.88
个人所得税	1,830,039.77	2,392,165.36
城市维护建设税	687,016.65	1,555,406.72
境外公司营业税	3,728,669.01	7,153,950.88
教育费附加	490,801.86	1,111,029.55
房产税	802,297.41	553,751.58
其他	203,317.86	951,709.94
合计	50,085,942.10	113,860,885.75

（三十二）持有待售负债

无。

（三十三）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	25,638,157.40	22,165,654.13
合计	25,638,157.40	22,165,654.13

（三十四）其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待结转增值税	13,561,661.14	14,836,886.36
合计	13,561,661.14	14,836,886.36

（三十五）租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	78,767,011.66	85,369,276.08
减：未确认融资费用	-5,772,053.56	-6,295,419.59
减：一年内到期的租赁负债	-25,638,157.40	-22,165,654.13
合计	47,356,800.70	56,908,202.36

（三十六）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	7,496,470.58		176,470.58	7,320,000.00	
与收益相关的政	4,510,000.00	700,000.00		5,210,000.00	

府补助					
合计	12,006,470.58	700,000.00	176,470.58	12,530,000.00	

（三十七）股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	269,308,430.00	198,000.00				198,000.00	269,506,430.00

股本变动情况说明：

*1：本年度限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就，激励对象办理了 19.8 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续，该事项业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字(2024)第 1724 号验资报告予以审验。

（三十八）其他权益工具

无。

（三十九）资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	761,013,733.46	4,122,360.00	0.00	765,136,093.46
其他资本公积	138,576,421.69	9,862,627.21	2,160,180.00	146,278,868.90
合计	899,590,155.15	13,984,987.21	2,160,180.00	911,414,962.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*1：如附注七“（三十七）股本”所述，本期因股票期权与限制性股票激励计划归属条件成就，因新增股本增加资本公积-股本溢价 196.22 万元；同时对应的已确认的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价 216.02 万元

*2：本期确认公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划及 2022 年员工持股计划的股权激励费用增加其他资本公积 915.79 万元；

*3：本期确认南京鼎华股权激励费用增加其他资本公积 70.47 万元。

（四十）库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	69,942,288.00	25,008,206.65		94,950,494.65
合计	69,942,288.00	25,008,206.65		94,950,494.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*1：公司于 2024 年 2 月 21 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分（A 股）股份，用于维护公司价值及股东权益。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计回购股份数量为 157.033 万股，成交总金额为 2,500.46 万元（不含交易费用）。

（四十一）其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 20,075.73 1.80							- 20,075.73 1.80
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 20,075.73 1.80							- 20,075.73 1.80
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	44,677.35 7.77	- 21,881.90 3.21				- 21,268.94 9.36	- 612,953.8 5	23,408.40 8.41
外币 财务报 表折 算差 额	44,677.35 7.77	- 21,881.90 3.21				- 21,268.94 9.36	- 612,953.8 5	23,408.40 8.41
其他综合 收益合计	24,601.62 5.97	- 21,881.90 3.21				- 21,268.94 9.36	- 612,953.8 5	3,332,676 .61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

（四十二）专项储备

无。

（四十三）盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,187,284.01			89,187,284.01
合计	89,187,284.01			89,187,284.01

（四十四）未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	854,521,738.70	744,759,133.27
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	854,521,738.70	744,759,133.27

加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,441,334.97	150,255,339.32
减：提取法定盈余公积		13,789,310.89
应付普通股股利	30,789,881.50	26,703,423.00
期末未分配利润	866,173,192.17	854,521,738.70

（四十五）营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,003,946,631.16	427,329,846.61	904,635,580.46	351,329,318.23
合计	1,003,946,631.16	427,329,846.61	904,635,580.46	351,329,318.23

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 509,079,319.07 元，其中，313,999,999.66 元预计将于 2024 年度确认收入，195,079,319.41 元预计将于 2025 年度确认收入。

（四十六）税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,882,491.79	1,876,033.27
教育费附加	1,344,687.91	1,338,488.25
房产税	2,608,052.61	3,000,417.50
印花税	93,059.77	54,009.12
其他	14,967.72	6,221.17
合计	5,943,259.80	6,275,169.31

（四十七）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	65,555,811.20	65,121,997.32
房屋租赁、改良及物业、水电费	6,064,299.43	6,541,169.79
交通及差旅费	4,173,924.87	4,031,091.91
折旧费、摊销费	17,955,454.66	18,848,876.76
电话及通讯、通信费	989,216.48	951,794.20
办公费	1,640,371.59	1,088,211.66
招待费	443,663.08	567,478.32
咨询、顾问费、审计	5,305,723.69	8,690,405.50
股权激励费用	6,300,403.09	13,441,085.34
其他	3,188,248.14	4,664,057.03
合计	111,617,116.23	123,946,167.83

（四十八）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	236,559,256.77	214,949,905.54
交通及差旅费	18,192,362.30	13,876,882.47
房屋租赁、改良及物业、水电费	10,147,695.09	9,635,036.79
广告、宣传费	7,591,518.09	6,112,363.24
销售佣金	4,984,124.36	1,895,277.24
电话及通讯、通信费	3,030,068.87	2,911,754.11
招待费	3,913,774.32	3,573,237.32
办公费	1,196,082.47	1,615,207.81
折旧费、摊销费	6,068,171.74	4,786,450.53
其他	5,212,600.63	4,572,212.36
股权激励费用	2,519,111.35	6,521,849.98
合计	299,414,765.99	270,450,177.39

（四十九）研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	92,725,808.66	111,886,733.21
股权激励费用	1,382,034.19	2,623,418.99
其他	1,643,754.25	1,483,504.92
合计	95,751,597.10	115,993,657.12

（五十）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,712,764.02	1,995,141.19
减：利息收入	6,878,033.65	5,780,055.83
汇兑损失	609,067.55	221,993.33
其他	80,773.57	88,077.18
合计	-4,475,428.51	-3,474,844.13

（五十一）其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
静安区财政扶持款		6,400,000.00
即征即退增值税	12,672,078.89	15,157,921.97
由递延收益转入	176,470.58	352,941.18
其他	1,872,713.72	1,315,655.67
合计	14,721,263.19	23,226,518.82

（五十二）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,406,478.01	-1,634,330.74
银行理财产品收益	872,600.35	2,558,917.93
合计	-1,533,877.66	924,587.19

（五十三）信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,713,776.28	-14,238,558.77
合计	-27,713,776.28	-14,238,558.77

（五十四）资产减值损失

无。

（五十五）资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	1,696.71	
固定资产处置利得或损失		350.00
合计	1,696.71	350.00

（五十六）营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	82,389.64	74,236.15	82,389.64
合计	82,389.64	74,236.15	82,389.64

（五十七）营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	865.30	24,651.07	865.30
其他	146,204.00	122,315.78	146,204.00
合计	147,069.30	146,966.85	147,069.30

（五十八）所得税费用**1. 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	13,769,531.66	13,048,137.41
合计	13,769,531.66	13,048,137.41

(五十九) 其他综合收益

详见附注七“（四十一）其他综合收益”。

(六十) 现金流量表项目**1. 与经营活动有关的现金**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金收回	773,003.71	2,347,590.18
非税收返还政府补助及项目拨款	2,939,422.98	16,035,655.67
利息收入	7,523,810.12	5,780,055.83
收取单位往来款	5,212,737.45	876,436.74
其他	277,938.56	1,772,108.89
合计	16,726,912.82	26,811,847.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用	107,835,662.44	87,700,908.45
备付金、押金、保证金支付	2,937,836.60	2,062,163.63
其他	20,058,019.24	28,667,517.30
合计	130,831,518.28	118,430,589.38

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	739,585,000.00	685,000,000.00
合计	739,585,000.00	685,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	594,730,375.22	710,000,000.00
合计	594,730,375.22	710,000,000.00

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股息红利税	67,120.92	
合计	67,120.92	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	25,008,206.65	
代付股权激励等税款	7,355,884.31	
偿还租赁负债	16,633,143.91	12,447,818.67
合计	48,997,234.87	12,447,818.67

(六十一) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,006,568.58	36,907,963.84
加：资产减值准备	27,713,776.28	14,238,558.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,398,928.28	25,919,972.67
使用权资产折旧	12,095,345.23	11,012,552.04
无形资产摊销	1,722,170.70	952,503.39
长期待摊费用摊销	3,272,107.80	2,100,610.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,696.71	-350.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	865.30	24,651.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,712,764.02	1,995,141.19
投资损失（收益以“-”号填列）	1,533,877.66	-924,587.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,513,232.80	-14,404,600.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-270,382.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,661,044.70	2,778,657.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,854,865.98	-19,455,398.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-273,663,046.37	-191,429,672.28
其他	-10,740,807.83	39,112,986.44
经营活动产生的现金流量净额	-202,978,290.54	-91,441,394.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	661,068,186.47	1,051,829,637.28
减：现金的期初余额	873,019,361.60	1,088,557,430.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-211,951,175.13	-36,727,793.31

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	884,825.27	1,202,190.71	使用受限制的资金
未到期应收利息	56,902.83	702,679.30	未到期应收利息
银行存款	580,000.00		使用受限制的资金
合计	1,521,728.10	1,904,870.01	

6. 其他重大活动说明

无。

（六十二）所有者权益变动表项目注释

无。

（六十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,974,921.90	7.1268	21,201,673.40
欧元	5,011,847.26	7.6617	38,399,270.15
港币	12,047.06	0.91268	10,995.11

新台币	519,528,264.00	0.2193	113,932,548.30
越南盾	91,912,357,553.00	0.00029377	27,001,093.28
泰铢	17,870,913.38	0.1988	3,552,737.58
应收账款			
其中：美元	105,879.52	7.1268	754,582.16
欧元			
港币			
新台币	752,225,946.09	0.2193	164,963,149.98
越南盾	14,898,263,019.00	0.00029377	4,376,662.73
泰铢	12,098,035.87	0.1988	2,405,089.53
其他应收款			
其中：新台币	19,508,449.07	0.2193	4,278,202.88
越南盾	1,008,647,349.00	0.00029377	296,310.33
泰铢	102,673.00	0.1988	20,411.39
应收票据			
其中：新台币	549,767,004.00	0.2193	120,563,903.98
应付票据			
其中：新台币	15,692,250.00	0.2193	3,441,310.43
应付账款			
其中：美元	129,998.03	7.1268	926,469.96
新台币	496,954,393.95	0.2193	108,982,098.59
越南盾	3,271,290,567.45	0.00029377	961,007.03
泰铢	4,157,172.31	0.1988	826,445.86
其他应付款			
其中：新台币	3,311,684.00	0.2193	726,252.30

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

适用 不适用

公司之子公司鼎新电脑的主要经营地在中国台湾地区，记账本位币为新台币。

（六十四）租赁

1. 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债情况详见“七、合并财务报表项目注释”之“（十五）使用权资产”、“（三十五）租赁负债”。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,557,528.05	1,544,147.30
短期租赁费用	5,073,151.56	4,089,582.77
低价值资产租赁费用	63,403.60	8,962.30

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	495,412.86	0.00
合计	495,412.86	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	174,354,840.32	152,935,369.86
股权激励费用	1,382,034.19	2,623,418.99
其他相关费用	3,895,644.82	4,267,696.22
合计	179,632,519.33	159,826,485.07
其中：费用化研发支出	95,751,597.10	115,993,657.12
资本化研发支出	83,880,922.23	43,832,827.95

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	汇率变动	确认为无形资产	转入当期损益	
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	131,893,532.10	83,880,922.23	-905,409.35			214,869,044.98
合计	131,893,532.10	83,880,922.23	-905,409.35			214,869,044.98

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	取得阶段性成果	2026 年 09 月 30 日	通过产品销售实现	2022 年 10 月 01 日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，项目立项完成时

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 新设立子公司导致的合并范围变动

2024 年 4 月 9 日，本公司全资子公司上海网络投资设立子公司海捷茵泰信息技术有限公司，注册资本人民币 500.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日本公司已支付出资款 210.00 万元。

2024 年 5 月 21 日，本公司投资设立上海鼎捷聚智企业发展有限公司，注册资本人民币 5,000.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日本公司尚未出资。

2024 年 6 月 27 日，本公司投资设立上海鼎捷数智软件有限公司，注册资本人民币 1,500.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日本公司尚未出资。

2. 注销子公司导致的合并范围变动

2024 年 3 月 22 日，本公司全资子公司上海网络投资的设立的子公司上海鼎捷移动科技有限公司注销。

（六）其他

无。

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南京鼎捷	30,000,000.00	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷	56,000,000.00	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷	80,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳鼎捷	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
广州聚智	53,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
上海网络	69,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
南京鼎华	67,856,231.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		51.58%	投资设立
鼎华系统	20,894,643.00	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.93%	非同一控制下的企业合并
智互联	50,600,000.00	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
鼎捷聚英	5,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		投资设立
绍兴数智商务	34,500,000.00	绍兴市	绍兴市	信息技术服务	100.00%		投资设立
湖州鼎捷	50,000,000.00	湖州市	湖州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷	129,861,290.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
越南鼎捷	27,806,663.28	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
荷兰鼎捷	210,521,660.00	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新电脑	233,106,819.16	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
泰国鼎捷	6,537,000.00	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立
数智空间	215,790,000.00	绍兴市	绍兴市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
捷茵泰	5,000,000.00	上海	上海	信息技术服务		70.00%	投资设立

鼎捷聚智企业发展	50,000,000.00	上海	上海	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海数智	15,000,000.00	上海	上海	软件开发与销售	100.00%		投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

2022 年鼎华系统董事会决议对其公司股份进行回购, 并于当年 10 月分别向三位股东合计回购 420,644 股并计入库存股, 回购之后南京鼎华对鼎华系统的持股比例未变, 但表决权比例由 92.93%增至 97.00%。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

泰国鼎捷于 2020 年 1 月份设立, 该公司设立董事会, 其中香港鼎捷推选 3 人, 其他股东推选 2 人, 公司章程规定, 重大生产经营决策由董事会成员半数以上通过, 故香港鼎捷控制该公司董事会, 进而决定该公司重大生产经营决策而控制该公司。

该公司注册资本 30,000,000.00 泰铢, 股权结构如下:

股东	股份数	每股面值	占比
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	143,799	100	47.93%
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	3,200	100	1.07%
MR. CHIA LIN CHENG	1	100	0.00%
MR. CHIU PENG CHU	93,000	100	31.00%
MR. VIWAT CHAROENTHANGVITAYA	60,000	100	20.00%
合计	300,000		100.00%

关于特别股的约定:

根据泰国《外籍人经商法》法律规定, 香港鼎捷投资设立的泰国鼎捷属于软件服务行业, 泰国籍投资者的持股比例不得低于 51%。泰国鼎捷投资协议约定该公司股份总额为 300,000 股, 3,200 股为特别表决权股份, 其余 296,800 股为普通股份。除表决权差异外, 特别表决权股份和普通股份享有的其他股东权利 (包括分红权、剩余财产分配权等) 相同, 但特别表决权股份表决权比例为普通股份的 100 倍。香港鼎捷持有 3,200 股特别表决权股份和 143,800 股普通股股份, 故香港鼎捷拥有泰国鼎捷公司 75.19% 的表决权, 可以控制公司股东会。

本公司通过在泰国鼎捷董事会的席位及股东会的表决权设定, 可以控制董事会、股东会。并通过对泰国鼎捷公司的实际经营管理的控制影响该公司的经营成果, 即本公司有能力运用对泰国鼎捷公司的权力影响其回报金额。故本公司虽然持有泰国鼎捷半数以下股权比例但仍然控制泰国鼎捷。

2. 重要的非全资子公司

无。

3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无。

2. 对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1. 重要的合营企业或联营企业**

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	116,041,795.00	118,291,688.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,406,478.01	-682,000.43

其他说明

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
中山市龙鼎家居科技有限公司	1,547,179.55	90,625.84	1,637,805.39

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十一、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

(二) 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智创芯基地项目开竣工奖励	7,320,000.00					7,320,000.00	与资产相关
南京装修款补助	176,470.58			176,470.58		0.00	与资产相关
国家重点研发计划“网络协同制造和智能工厂”、重点专项“离散行业网络协同制造支撑平台研发项目”	3,411,546.29					3,411,546.29	与收益相关
江宁开发区企业发展专案资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
中央财政专项资金	98,453.71					98,453.71	与收益相关
上海市经信委项目政府补助		700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	12,006,470.58	700,000.00		176,470.58		12,530,000.00	

(三) 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	12,672,078.89	15,157,921.97
由递延收益转入	176,470.58	352,941.18
静安区财政扶持款	0.00	6,400,000.00
其他	1,872,713.72	1,315,655.67
合计	14,721,263.19	23,226,518.82

十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	156,702,687.81	103,376.00

应收账款	667,310,900.11	183,542,563.17
其他应收款	21,837,469.76	1,304,721.02
其他非流动资产—长期票据	19,419,267.86	
合计	865,270,325.54	184,950,660.19

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	30,023,333.33				30,023,333.33
应付票据	3,441,310.43				3,441,310.43
应付账款	220,438,247.64				220,438,247.64
其他应付款	26,645,833.83				26,645,833.83
合计	280,548,725.23				280,548,725.23

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内和中国台湾地区，主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和新台币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	新台币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	21,201,673.40	113,932,548.30	68,964,096.12	204,098,317.82
应收票据		120,563,903.98		120,563,903.98
应收账款	754,582.16	164,963,149.98	6,781,752.26	172,499,484.40
其他应收款		4,278,202.88	316,721.72	4,594,924.60
小计	21,956,255.56	403,737,805.14	76,062,570.10	501,756,630.80
外币金融负债：				
短期借款				
应付账款	926,469.96	108,982,098.59	1,787,452.89	111,696,021.44
其他应付款		726,252.30		726,252.30
小计	926,469.96	109,708,350.89	1,787,452.89	112,422,273.74

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		30,415,000.00		30,415,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,415,000.00		30,415,000.00
（二）其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,415,000.00	5,000,000.00	35,415,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

（三）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

期末银行理财产品的公允价值按照合同挂钩标的观察值及约定的预期收益率确定。

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

无。

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

无。

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

无。

(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(九) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(十) 其他

无。

十四、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
富士康工业互联网股份有限公司 (以下简称“工业富联”)	深圳	电子设备产品设计、研发、制造与销售	1987210.269 万人民币	14.83%	14.83%
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	美元 10,000 元	7.02%	7.02%

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州鼎信荣科技有限责任公司	联营企业
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
绍兴聚承园区运营管理有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
工业富联（杭州）数据科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联佛山智造谷有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联（福建）数字科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
富联裕展科技（深圳）有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳恒驱电机有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市龙鼎家居科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	1,125,290.07	6,000,000.00	否	1,332,734.71
工业富联（杭州）数据科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	867.92	10,000,000.00	否	0.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	销售软件、提供技术服务	996,716.34	1,172,779.59
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售软件、提供服务	143,655.56	138,715.15
工业富联佛山智造谷有限公司	销售软件、提供服务		2,319,690.26
苏州鼎信荣科技有限责任公司	销售软件、提供服务	3,396.24	15,094.37
工业富联（福建）数字科技有限公司	销售软件、提供服务	42,015.89	244,891.52
工业富联（杭州）数据科技有限公司	销售软件、提供服务		603,773.58
富联裕展科技（深圳）有限公司	销售软件、提供服务		1,386,823.41

深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	销售软件、提供服务	47,522.76	
合计		1,233,306.79	5,881,767.88

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
绍兴聚承园区运营管理有限公司	房屋	495,412.86	514,285.72

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

8. 其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	1,170,339.31	946,044.89	1,033,947.90	802,236.33
	DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	1,603,239.99	89,543.33	1,121,370.19	33,641.11
	工业富联(杭州)数据科技有限公司	640,000.00	256,000.00	640,000.00	64,000.00
	工业富联(福建)数	0.00	0.00	984.11	29.52

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	字科技有限公司				
	工业富联佛山智造谷有限公司	1,486,067.38	44,582.02	3,501,387.49	105,041.62
	深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	863,625.56	408,696.23	1,074,445.58	214,889.12
	富联裕展科技（深圳）有限公司	302,306.01	30,230.60	302,306.01	9,069.18

2. 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,003,552.35	2,497,326.00
	工业富联佛山智造谷有限公司	949,900.00	949,900.00
	工业富联（杭州）数据科技有限公司	2,205,584.90	2,547,169.81
预收账款（合同负债、其他流动负债）	苏州鼎信荣科技有限责任公司	1,132.05	4,528.29
	绍兴聚承园区运营管理有限公司	90,000.00	90,000.00
	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	742,330.50	
其他应付款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	180,000.00	180,000.00
	工业富联（福建）数字科技有限公司	2,839,979.98	2,839,980.00

（七）关联方承诺

无。

十五、股份支付

（一）股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
实施人员					171,600	2,007,720.00	14,400	168,480.00
销售人员					959,400	11,224,980.00	123,600	2,376,930.00
管理人员			156,000	1,733,160.00	646,200	7,468,500.00	595,800	14,071,860.00
研发人员			42,000	466,620.00	333,000	3,871,320.00	33,000	695,400.00
合计			198,000	2,199,780.00	2,110,200	24,572,520.00	766,800	17,312,670.00

其他说明：

本年度限制性股票预留授予部分第二个归属期归属条件成就，激励对象办理了 19.8 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续。

本年度限制性股票首次授予部分第三个归属期审议已通过，激励对象共 191.22 万股第二类限制性股票，尚未办理归属股份登记手续。

(二) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年限制性股票-首次授予			11.70 元/股	剩余 6 个月（至 2024 年）
2021 年限制性股票-预留			10.80 元/股	剩余 6 个月（至 2024 年）
2022 年员工持股计划			转让价格 0.00 元/股	剩余 3.5 年（至 2027 年）

(三) 以权益结算的股份支付情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票收盘价减授予价格 员工持股计划：授予日股票收盘价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	142,532,076.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,528,141.53

(四) 本公司的本期股份支付费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	260,042.34	
销售人员	2,184,907.87	
管理人员	5,380,123.69	
研发人员	1,332,810.67	
合计	9,157,884.57	

(五) 南京鼎华的股份支付情况

2022 年南京鼎华对员工持股平台中的授予对象按照出资价格与同业市盈率计算的市场价格之差确认为股份支付，本年度确认股权激励费用 137.03 万元，累计确认股权激励费用 1,321.26 万元，未发生权益工具行权、解锁、失效情况。按授予对象类别列示的本期股份支付费用如下：

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	66,550.56	
销售人员	334,203.48	

管理人员	920,279.40	
研发人员	49,223.52	
合计	1,370,256.96	

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 抵押资产情况

(1) 2024 年 2 月 5 日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至 2025 年 2 月 1 日授权金额新台币 12.5 亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段 222 号 1-13 楼	02324-0000 至 02336-0000	全部
	新店区中兴路一段 222 之 1 号 1-10 楼	02346-0000 至 02355-0000	全部

(2) 2023 年 10 月 2 日，鼎新电脑与国泰世华商业银行签订《展期（续约）通知书》，获取期限至 2024 年 11 月 20 日额度为新台币 10 亿元的短期借款。该借款为抵押借款，以坐落于台中市大里区中兴路一段 161 号、一段 159 号、一段 159 号之 1 号建筑物为担保。

截至 2024 年 6 月 30 日，鼎新电脑在上述授信额度下的借款为 0 元。

(3) 2024 年 6 月 28 日，鼎捷软件与上海银行股份有限公司卢湾支行就专利权进行质押登记，专利权质押登记号 Y2024310000567。

2. 获得授信情况

2023 年 11 月公司与招商银行上海分行签订授信协议，授信额度人民币 2.00 亿元，授信期限自 2023 年 11 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日。授信额度可由公司分配给南京鼎捷、北京鼎捷、广州鼎捷、深圳鼎捷、湖州鼎捷、数智空间之间循环使用，用于流动资金贷款、承兑、国内信用证、国内保函等，由公司为上述银行授信提供连带责任保证担保。上述事项业经公司第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议审议通过。截至 2024 年 6 月 30 日，上述授信额度已使用 242.98 万元用于开立保函，其余额度尚未使用。

2024 年 4 月公司与上海银行卢湾支行签订授信协议，授信额度人民币 8,000 万元，授信期限自 2024 年 4 月 29 日至 2025 年 3 月 11 日。上述事项经公司第五届董事会第六次会议审议通过。截至 2024 年 6 月 30 日，上述授信额度已使用 3000 万元用于流动资金贷款，其余额度尚未使用。

除存在上述承诺事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在为非关联方提供担保的情况。

3. 开出保函、信用证

公司因开展经营活动需要在招商银行上海分行、招商银行上海宜山支行开立履约保函。截至 2024 年 6 月 30 日，尚未到期的履约保函金额为人民币 242.98 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

4. 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

无。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,424,263.28	2.42%	10,424,263.28	100.00%	0.00	11,363,165.13	3.13%	11,363,165.13	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	420,061,869.21	97.57%	95,690,930.25	22.78%	324,370,938.96	351,136,337.61	96.87%	79,650,060.50	22.68%	271,486,277.11

其中：										
合并范围内关联方组合	95,803,686.20	22.25%	0.00	0.00%	95,803,686.20	55,275,955.31	15.25%	0.00	0.00%	55,275,955.31
账龄组合	324,258,183.01	75.32%	95,690,930.25	29.51%	228,567,252.76	295,860,382.30	81.62%	79,650,060.50	26.92%	216,210,321.80
合计	430,486,132.49	99.99%	106,115,193.53	24.65%	324,370,938.96	362,499,502.74	100.00%	91,013,225.63	25.11%	271,486,277.11

按单项计提坏账准备：10,424,263.28

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	984,314.21	984,314.21	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 2	908,506.19	908,506.19	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 3	616,896.09	616,896.09	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 4	562,080.00	562,080.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 5	518,273.00	518,273.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 6	468,480.00	468,480.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 7	439,062.32	439,062.32	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 8	392,323.55	392,323.55	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 9	385,316.15	385,316.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 10	379,800.00	379,800.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 11	360,934.65	360,934.65	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 12	344,124.15	344,124.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 13	285,247.37	285,247.37	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 14	280,183.61	280,183.61	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 15	260,159.50	260,159.50	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	3,238,562.49	3,238,562.49	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	10,424,263.28	10,424,263.28		

按组合合计计提坏账准备：95,690,930.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	123,267,034.38	3,698,011.04	3.00%
181 天-360 天	110,796,791.65	11,079,679.17	10.00%
361 天-540 天	15,468,528.24	6,187,411.30	40.00%
540 天以上	74,725,828.74	74,725,828.74	100.00%
合计	324,258,183.01	95,690,930.25	

按内部往来组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	95,803,686.20	0.00	0.00%
合计	95,803,686.20	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

按账龄披露

账龄	期末余额
0-180 天	219,104,601.68
180-360 天	110,908,710.05
360-540 天	15,488,261.73
540 天以上	84,984,559.03
合计	430,486,132.49

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	11,363,165.13	-938,901.85				10,424,263.28
按组合计提坏账准备的应收账款	79,650,060.50	16,040,869.99			-0.24	95,690,930.25
合计	91,013,225.63	15,101,968.14			-0.24	106,115,193.53

3. 本期实际核销的应收账款情况

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	30,961,507.93		30,961,507.93	7.19%	
第二名	21,703,791.22		21,703,791.22	5.04%	
第三名	17,827,073.16		17,827,073.16	4.14%	534,812.19
第四名	17,104,850.38		17,104,850.38	3.97%	
第五名	10,713,796.43		10,713,796.43	2.49%	
合计	98,311,019.12		98,311,019.12	22.83%	534,812.19

(二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	29,181,024.38	29,181,024.38
其他应收款	59,191,257.96	42,426,979.17
合计	88,372,282.34	71,608,003.55

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

(1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
智互联	29,181,024.38	29,181,024.38
合计	29,181,024.38	29,181,024.38

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,105,756.14	7,139,638.82
备用金	724,633.99	738,420.86
其他	13,536.74	124,576.23
内部往来	52,686,044.00	34,929,139.63
合计	59,529,970.87	42,931,775.54

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	56,009,357.70	27,703,558.58
1 至 2 年	718,089.10	10,458,088.61
2 至 3 年	691,948.74	1,989,234.82
3 年以上	2,110,575.33	2,780,893.53
合计	59,529,970.87	42,931,775.54

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	59,529,970.87	100.00%	338,712.91	0.57%	59,191,257.96	42,931,775.54	100.00%	504,796.37	1.18%	42,426,979.17
其中：										
账龄组合	738,170.73	1.24%	33,425.10	4.53%	704,745.63	862,997.09	2.01%	147,814.43	17.13%	715,182.66
保证金及押金组合	6,105,756.14	10.26%	305,287.81	5.00%	5,800,468.33	7,139,638.82	16.63%	356,981.94	5.00%	6,782,656.88
合并范围内关联方组合	52,686,044.00	88.50%	0.00	0.00%	52,686,044.00	34,929,139.63	81.36%	0.00	0.00%	34,929,139.63
合计	59,529,970.87	100.00%	338,712.91	0.57%	59,191,257.96	42,931,775.54	100.00%	504,796.37	1.18%	42,426,979.17

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	504,796.37	-166,083.46				338,712.91
合计	504,796.37	-166,083.46				338,712.91

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位甲	内部往来	37,131,704.00	一年以内	62.37%	
单位乙	内部往来	15,480,000.00	一年以内	26.00%	
单位丙	押金、保证金	2,342,744.33	一年以内	3.94%	117,137.22
单位丁	押金、保证金	450,000.00	一年以内	0.76%	22,500.00
单位戊	押金、保证金	334,771.74	一年以内	0.56%	16,738.59
合计		55,739,220.07		93.63%	156,375.81

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	603,418,830.98		603,418,830.98	603,418,830.98		603,418,830.98
对联营、合营企业投资	103,551,464.94		103,551,464.94	105,592,163.57		105,592,163.57
合计	706,970,295.92		706,970,295.92	709,010,994.55		709,010,994.55

1. 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港鼎捷软件有限公司 (Digiwin Software HongKong Limited)	147,752,905.00						147,752,905.00	
南京鼎捷数智软件有限公司	30,316,145.00						30,316,145.00	
广州鼎捷软件有限公司	102,435,927.31						102,435,927.31	
北京鼎捷数智计算机有限公司	40,532,322.82						40,532,322.82	
深圳市鼎捷数智软件有限公司	20,854,686.66						20,854,686.66	
上海鼎捷数智网络科技有限公司	69,000,000.00						69,000,000.00	
智互联（深圳）科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
荷兰鼎捷软件有限公司 (NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.)	26,844.19						26,844.19	
广州鼎捷聚智有限公司	53,000,000.00						53,000,000.00	
鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
绍兴鼎捷数智商务咨询	34,500,000.00						34,500,000.00	

有限公司								
湖州鼎捷软件有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	603,418,830.98						603,418,830.98	

2. 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	52,816,220.14				-157,230.89						52,658,989.25	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	2,884,331.94				-1,200,124.28						1,684,207.66	
上海鼎捷私募基金管理有限公司	2,869,612.93				-228,547.81						2,641,065.12	
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	47,021,998.56				-454,795.65						46,567,202.91	
小计	105,592,163.57				-2,040,698.63						103,551,464.94	
二、联营企业												
合计	105,592,163.57				-2,040,698.63						103,551,464.94	

3. 其他说明

无。

（四）营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,784,310.59	156,589,182.87	300,648,521.97	121,462,987.03

合计	316,784,310.59	156,589,182.87	300,648,521.97	121,462,987.03
----	----------------	----------------	----------------	----------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 214,405,312.53 元，其中，108,935,124.41 元预计将于 2024 年度确认收入，105,470,188.13 元预计将于 2025 年度确认收入。

（五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,040,698.63	-2,043,332.83
其他	-323,887.58	990,334.59
合计	-2,364,586.21	-1,052,998.24

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	831.41	主系本期处置长期资产的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,384,453.64	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	872,600.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,814.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	664,730.66	
减：所得税影响额	214,477.99	
少数股东权益影响额（税后）	682,751.63	
合计	1,961,572.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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

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

适用 不适用

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95%	0.15	0.15

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（四）其他

无。