



www.thunisoft.cn

北京华宇软件股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 月

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。

公司负责人郭颖、主管会计工作负责人王琰及会计机构负责人(会计主管人员)张绪梅声明：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。

公司敬请投资者注意：本年度报告可能涉及未来计划等前瞻性陈述，该等计划并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在报告中详细披露了经营中可能面临的风险，详见“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述。敬请投资者关注相关内容。

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	2
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	28
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司/华宇软件/华宇	指	北京华宇软件股份有限公司
华宇信息	指	北京华宇信息技术有限公司
亿信华辰	指	北京亿信华辰软件有限公司
广州华宇	指	广州华宇信息技术有限公司
大连华宇	指	华宇（大连）信息服务有限公司
浦东华宇	指	上海浦东华宇信息技术有限公司，原“上海浦东中软科技发展有限公司”
万户软件	指	北京万户软件技术有限公司，原“北京万户网络技术有限公司”
万户互联	指	北京万户互联科技有限公司
万户医疗	指	华宇万户医疗科技(上海)有限公司
华宇元典	指	北京华宇元典信息服务有限公司
联奕科技	指	联奕科技股份有限公司，原“联奕科技有限公司”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华宇软件	股票代码	300271
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京华宇软件股份有限公司		
公司的中文简称	华宇软件		
公司的外文名称	Beijing Thunisoft Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Thunisoft		
公司的法定代表人	郭颖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦光宇	谢佳琪
联系地址	北京市海淀区中关村东路 1 号院 清华科技园科技大厦 C 座 25 层	北京市海淀区中关村东路 1 号院 清华科技园科技大厦 C 座 25 层
电话	010-82150085	010-82150085
传真	010-82150616	010-82150616
电子信箱	IR@thunisoft.com	IR@thunisoft.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

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 12 月 25 日	北京市海淀区市场监督管理局	91110000726360320G
报告期末注册	2024 年 06 月 06 日	北京市海淀区市场监督管理局	91110000726360320G
临时公告披露的指定网站查询日期	2024 年 06 月 06 日		
临时公告披露的指定网站查询索引	详见公司于 2024 年 6 月 6 日在巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-090）。		

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）	665,907,984.38	633,121,869.12	5.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-162,587,222.02	-153,630,625.93	-5.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-159,715,740.78	-161,756,738.00	1.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-312,630,273.43	-343,854,716.94	9.08%
基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.19	-5.26%
稀释每股收益（元/股）	-0.20	-0.19	-5.26%
加权平均净资产收益率	-3.84%	-2.75%	-1.09%
	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）	5,084,483,771.43	5,547,306,644.94	-8.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,155,440,537.59	4,314,370,457.71	-3.68%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1992

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）	1,054,549.35	
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）	6,817,960.27	
委托他人投资或管理资产的损益	2,491,488.80	
债务重组损益	-79,646.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,967,667.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	514,601.45	
减：所得税影响额	1,703,842.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,074.70	
合计	-2,871,481.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

作为致力于“帮助客户更好地服务社会”的软件服务企业，公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。

在**法律科技**领域，在新时代“以数字正义推动实现更高水平的公平正义”的指引下，公司用新一代的法律科技推动新时代的法律服务，持续扩展和深化对法律相关机关单位、律师、企业等的覆盖和连接，打通法律服务各环节的业务流转和数据交互。公司深耕“司法”环节（法院、检察院）和“执法”环节（公安、纪检监察、政法委、司法行政等）业务，利用大数据、人工智能、区块链等前沿技术，构建法律人工智能能力，已建成华宇法律人工智能认知平台、感知平台、法律大数据管理平台、法律区块链平台，支撑覆盖法律机关全业务全场景的产品和解决方案。在已规划的 100 余个业务应用场景中，公司已拥有数百款自主知识产权的软件产品。

公司逐步延伸业务至“守法”环节，在商业法律服务领域打造法律业务智能辅助、风险和诉讼管理、内外部协作、情报分析等软件，服务二十余万名法律人，并为多个行业的头部企业提供智能法律服务系统；同时，公司聚焦企业破产、小额金融纠纷、保险等业务领域，围绕司法诉讼积极创新和拓展法律科技服务。公司持续丰富法律科技网络并构建“一体化法律服务平台”，布局未来法律科技生态，努力推进新时代法律服务。

在**教育信息化**领域，公司积极响应“国家教育数字化战略行动”，帮助高校加快推进数字化转型工作，持续以应用软件产品和解决方案创新为核心市场驱动力，通过“服务育人”导向的智慧学工平台、微服务综合教务软件、校园一站式办事大厅、奕课堂智慧教室、校园大脑等自研产品，围绕微服务支撑平台、智慧校园管理、智慧校园服务、智慧教学资源、智慧教学环境、安全运维保障等高校的教学、科研、管理和服务等全场景，提供覆盖师生及管理者全生命周期的、一站式的、可个性化配置的产品及整体解决方案。

公司致力于解决教育信息化行业精细化、智能化和服务化需求，共计拥有 200 多项自主知识产权产品，累计为 1000 余所高校、2000 多万师生提供信息化服务，客户覆盖全国 30 个省（自治区、直辖市），用智慧推动中国教育信息化发展，让师生享受到更具人性化和个性化的校园服务，从而促进教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才。

在**政企数字化**领域，公司深刻认同“以数字化转型驱动治理方式变革，充分发挥数据赋能作用”的谋篇布局，公司依托多年在核心优势领域的技术、能力、品牌等积累，以数据为驱动持续创新场景应用，在政企数字化领域不断拓展新的细分市场。在政府、企业多元参与、有效协同的数字经济治理新格局中，努力发挥公司价值，积极推动智慧政务深入发展，助力企业数字化转型。



各业务具体发展情况详见“第三节 管理层讨论与分析”中“三、主营业务分析”。

经过在主营业务领域多年不断深耕和持续创新，围绕客户业务战略和能力建设，公司持续打造全方位覆盖客户业务场景的解决方案、软件和服务，满足客户持续增长的业务需求，积极助力客户战略落地和价值实现，获得市场广泛认可；同时持续增强的技术和业务能力复用水平，也是公司运营效率持续改善的重要保障。

业务领域内新增重要政策

国家的宏观政策和行业指导方针为行业发展提供了方向和指引，同时也持续推动着相关行业的创新和发展。为贯彻落实党的二十大作出的战略部署，二十届三中全会在7月18日通过并发布《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》（以下简称“《决定》”）。针对公司所专注的两个核心领域——法律科技和教育信息化，《决定》均有明确指示。

《决定》指出，法治是中国式现代化的重要保障。中国特色社会主义法治体系的完善将通过“深化立法领域改革”、“深入推进依法行政”、“健全公正执法司法体制机制”、“完善推进法治社会建设机制”、“加强涉外法治建设”等方面实现，以全面推进国家各方面工作法治化。《决定》还指出，教育、科技、人才是中国式现代化的基础性、战略性支撑。其中，教育综合改革的深化包括“加快建设高质量教育体系”、“优化高等教育布局”、“分类推进高校改革”、“加快构建职普融通、产教融合的职业教育体系”，“推进高水平教育开放”等。教育部怀部长在传达党的二十届三中全会精神时提出，教育领域在新路径开辟上，要特别突出数字赋能，发挥智慧教育的新优势。同时，他还强调了“大力推进智慧校园建设，打造中国版人工智能教育大型模型”的重要性。

二、核心竞争力分析

一直以来，公司高度重视核心竞争力的建设，并持续为之投入和努力。近年来，软件与信息技术服务发展日益成熟，产业集中度有所提高，人力成本的压力也有所增加，因此必须把握好主要客户群体在技术、研发、服务等方面的实际需要，落实好软件企业加强组

织能力、提升运营效率、打造创新优势的发展要求，才能在竞争中生存、发展和成功。

在各界大力支持下，公司建设竞争力的主要策略与措施包括：（1）围绕客户业务战略的发展需要，发挥产品、服务、技术、人才、市场等优势，推动客户业务应用创新，帮助客户更好服务社会，并从中获得合理的商业回报；（2）坚持产业与行业专注，选择适合自身业务的成长策略和竞争策略，形成持续积累；（3）合理制定发展目标，整合协同业务资源，持续加强差异化竞争优势；（4）保持长期健康发展，扩大战略纵深，持续提升战略投入能力和风险抵御能力；（5）完善治理结构，弘扬企业文化，打造行业品牌，精进企业经营。这些策略与措施，既是公司独特的商业模式与发展策略，也通过有效的执行在公司的发展中充分发挥了应有的作用——适应了发展环境、增强了发展动能、把握了发展机遇、降低了发展风险。

报告期内，公司坚定战略定力，着力推进持续创新、战略合作、降本增效，通过创造客户价值、改进经营管理，关键业务领域的优势得以巩固和加强，进一步发展技术、产品、创新、风控等能力，同时面向数字化新时代的市场需求不断建设、发展。以下，就公司主要的竞争优势提供简要的总结报告：

（1）技术优势

多年以来，公司准确把握产业发展方向，广泛开展交流合作，保持了较高的技术研发投入，技术体系合理、先进、完整。通过引进消化国际先进技术，建立健全完整的软件技术体系与系统技术体系，持续推进新技术的应用与创新，应用能力与工程能力整体达到了国内一流水平。报告期内，公司继续推进技术赋能关键业务场景，围绕人工智能、数据治理、数据运营、数据可信计算、数据安全等技术，不断通过数字技术创新行业服务和应用，持续提升公司竞争力水平，并推出法律行业垂类大模型“华宇万象”，释放创新动能引领行业 AI 新生产力发展，构建了以“大模型+”为核心的应用生态。

公司在科技研究方面，以自主创新促进技术发展和业务发展。公司积极参与行业标准和产业标准的研制和推广，提升应用能力与工程能力，扩大行业影响力；与多所高校及科研院所开展产学研合作，共同承接国家重点研发计划；通过开展人才培养、成果转让、联合开发、技术服务、共建创新平台等多种形式的科技合作，聚集行业精英，把握产业方向。

目前公司在全国布局落地 4 个研究院、8 个研发中心，软件研发质量可靠、本地化快速响应、成本可控，保持了高效和相对充足的软件交付能力。基于网络应用平台、研发测试平台、大数据平台、非结构化数据应用等长期积累，公司在人工智能、私有云、业务中台、数据和智能中台、信创技术等应用创新领域保持了国内先进水平。公司所掌握的核心技术来源主要为自主研发。公司近三年度累计新增 47 项授权专利，累计新增计算机软件著作权 450 个。

（2）产品优势

业务理解深入，核心产品应用效果好。产品的业务理解深入、功能实用灵活，软件的设计合理、完成度高、易用性强，为客户业务带来所需的应用效果和投资回报，帮助客户

更好地服务社会，实现了社会效益和商业价值的相互促进。

新技术赋能行业应用，产品快速迭代创新。一方面，公司准确把握市场需求和客户需要，积极投入产品研发、应用创新、引领行业。另一方面，公司通过先进的产品研发管理体系和软件工程管理能力和充分的人力资源，合理运用先进技术，精益求精、推陈出新。

（3）市场优势

公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，长期保持市场占有率的领先地位，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。公司在所属行业内，长期积累了较高的品牌影响力和客户满意度，企业实力受到行业管理机构和产业研究机构的高度认可。

（4）服务优势

客户服务体系完善，持续聚焦客户价值。服务完整覆盖了咨询、研发、集成、运营的系统生命周期，建设了覆盖全国的综合服务体系，实现了本地化的高水平软件服务，擅长于向客户交付完整解决方案，积累了丰富的特大型应用总集成案例。服务人才、经验、管理体系等优势突出，长期保持良好的口碑和评价。

服务管理体系先进。公司是国家信息技术服务标准化工作的主要推动者之一，一方面提升了公司的服务品牌和市场地位，另一方面提高了营销与服务的效果、效率，促进了业务发展。

（5）人才优势

公司实施面向发展的积极人才战略，有效组织人才培养与引进，公司形成了多渠道、多平台、多维度的高端人才核心力量。公司作为所在细分行业的龙头企业，为优秀人才脱颖而出提供了多元化激励方式和施展才华的广阔舞台。在此基础上，有利于员工个人发展和软件业务成长的企业文化，为源源不断培养业务专家和技术专家提供了良好环境。二十年来，公司保持了较为持续、稳健的业务发展，客户覆盖持续扩大，业务场景应用持续增加，数据服务维度持续丰富，为客户服务、业务拓展、研发创新提供了有力保障。

综上所述，作为软件服务企业，公司的差异化战略得到了坚决执行、取得了应用成果。在需求侧，客户业务的“数字化”是国家发展的重点，业务价值高，投入有保障，长期发展空间大。在供给侧，公司的软件服务竞争优势明显、盈利能力强。在竞争激烈的软件服务行业，公司取得这样的优势地位，深层次的驱动力离不开创新，而公司的综合优势也聚焦于创新。

报告期内，新增专利如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	状态	专利权人
----	------	------	-----	----	------

1	远程运维方法及系统	发明专利	CN202111665991.1	授权	华宇信息
2	语音识别方法及其装置	发明专利	CN202011295150.1	授权	华宇信息
3	一种新闻推荐方法、系统及设备	发明专利	CN202311205814.4	授权	联奕科技

报告期内，新增软件著作权如下：

序号	名称	版本号	证书编号	取得方式	发证日期
1	华宇万户医院不良事件管理软件[简称：不良事件]	V2.0	软著登字第 12405269 号	原始取得	2024/1/2
2	华宇万户医院一网通办管理平台软件	V2.0	软著登字第 12429192 号	原始取得	2024/1/4
3	联奕微服务架构人才培养状态数据填报管理软件[简称：人才状态上报]	V5.0	软著登字第 12453285 号	原始取得	2024/1/8
4	联奕微服务架构资产设备采购管理软件[简称：资产服务]	V2.0	软著登字第 12453598 号	原始取得	2024/1/8
5	联奕微服务架构低代码管理软件	V5.0	软著登字第 12470179 号	原始取得	2024/1/10
6	联奕全域能耗管理系统	V3.0	软著登字第 12511798 号	原始取得	2024/1/16
7	联奕物联网电控管理系统	V3.0	软著登字第 12509057 号	原始取得	2024/1/16
8	联奕物联空调管理系统	V3.0	软著登字第 12508913 号	原始取得	2024/1/16
9	联奕物联数据管理平台	V3.0	软著登字第 12511141 号	原始取得	2024/1/16
10	联奕物联水控管理系统	V3.0	软著登字第 12508891 号	原始取得	2024/1/16
11	联奕物联运维管控平台	V3.0	软著登字第 12529698 号	原始取得	2024/1/18
12	联奕物联照明管理系统	V3.0	软著登字第 12528990 号	原始取得	2024/1/18
13	市场监管智慧案件办理系统	V2.3	软著登字第 12556259 号	原始取得	2024/1/23
14	破产协同和协会系统	V1.0	软著登字第 12562002 号	原始取得	2024/1/24
15	破产困境咨询综合服务系统	V1.0	软著登字第 12563630 号	原始取得	2024/1/24
16	RBI 报表平台[简称：RBI]	V5.4	软著登字第 12573415 号	原始取得	2024/1/25
17	联奕数据交换软件[简称:DTS]	V5.0	软著登字第 12616527 号	原始取得	2024/2/1
18	华宇流程管理平台 V1.0	V1.0	软著登字第 12669227 号	原始取得	2024/2/9
19	华宇金融类案要素式全流程网上办案软件 V1.0	V1.0	软著登字第 12668024 号	原始取得	2024/2/9
20	华宇万户医院智慧档案管理软件[简称：智慧档案管理]	V2.0	软著登字第 12698201 号	原始取得	2024/2/22
21	RBI 报表平台[简称：RBI]	V5.5	软著登字第 12714631 号	原始取得	2024/2/26
22	法院诉讼费管理系统	V3.0	软著登字第 12757594 号	原始取得	2024/3/5
23	互联网庭审系统	V4.0	软著登字第 12757586 号	原始取得	2024/3/5
24	破产办案系统	V3.0	软著登字第 12755743 号	原始取得	2024/3/5
25	异步庭审系统	V3.0	软著登字第 12757597 号	原始取得	2024/3/5
26	智慧审判系统	V3.0	软著登字第 12756250 号	原始取得	2024/3/5
27	智能保全系统 [简称：智能保全]	V3.0	软著登字第 12768097 号	原始取得	2024/3/5
28	自助式诉讼服务智能系统	V4.0	软著登字第 12756708 号	原始取得	2024/3/5
29	智能报表系统 [简称：智图]	V3.0	软著登字第 12755847 号	原始取得	2024/3/7
30	华宇低代码平台 V1.0	V1.0	软著登字第 12792408 号	原始取得	2024/3/13
31	自助服务引导系统	V3.0	软著登字第 12796472 号	原始取得	2024/3/14
32	联奕 OMO 智慧教学平台[简称：OMO 奕课堂]	V2.0	软著登字第 12832661 号	原始取得	2024/3/25
33	联奕微服务架构大数据集成管理软件	V5.0	软著登字第 12831096 号	原始取得	2024/3/25
34	联奕微服务架构高基表上报管理软件[简	V5.0	软著登字第 12831083 号	原始取得	2024/3/25

	称：高基表上报平台]				
35	联奕微服务架构人脸识别管理软件[简称：人脸库]	V3.0	软著登字第 12831051 号	原始取得	2024/3/25
36	联奕微服务架构智慧教学资源平台	V2.0	软著登字第 12831065 号	原始取得	2024/3/25
37	联奕微服务架构智能管理平台[简称：奕管平台]	V2.0	软著登字第 12832649 号	原始取得	2024/3/25
38	联奕奕课堂教学软件	V2.0	软著登字第 12830506 号	原始取得	2024/3/25
39	虚拟数据空间管理系统	V1.0	软著登字第 12877686 号	原始取得	2024/4/8
40	重大违规办案事件识别预警系统	V1.0	软著登字第 13061212 号	原始取得	2024/5/15
41	全流程智能化审判监督平台	V1.0	软著登字第 13062748 号	原始取得	2024/5/15
42	智慧司法“云边端”分布式融合统管支撑系统	V1.0	软著登字第 13099166 号	原始取得	2024/5/22
43	智慧司法跨部门综合业务融合协同平台	V1.0	软著登字第 13100091 号	原始取得	2024/5/22
44	数智·法文智析助理系统	V1.0	软著登字第 13135255 号	原始取得	2024/5/29
45	穿云数据交换系统	V1.0	软著登字第 13177484 号	原始取得	2024/6/6
46	联奕督导巡课平台	V2.0	软著登字第 13224539 号	原始取得	2024/6/17
47	联奕智慧教学融合平台	V1.0	软著登字第 13224511 号	原始取得	2024/6/17
48	联奕智慧空间班牌系统	V2.0	软著登字第 13223539 号	原始取得	2024/6/17
49	RBI 报表平台[简称：RBI]	V5.6	软著登字第 13268407 号	原始取得	2024/6/25
50	ABI 一站式数据分析平台[简称：ABI]	V5.6	软著登字第 13272455 号	原始取得	2024/6/26

公司将积极把握数字化浪潮的机会，继续发挥核心竞争力，加强产品及解决方案创新，增加客户覆盖水平，丰富数据服务维度，为社会数字化转型向更深层次和更宽领域延伸贡献华宇力量。

三、主营业务分析

（一）整体经营情况

针对市场环境在需求、竞争等层面的变化，公司在上年及时调整的基础上，坚定推进了聚焦核心、成就客户、创新引领、开放合作的战略规划，核心业务得到进一步发展，市场优势巩固加强，创新产品加速落地，得到了各界的信任和认可。

报告期内，受益于公司在法律大模型技术方面的持续投入以及与中国移动等生态伙伴的深度协作，基于华宇法律大模型的创新智能应用，在法院、检察院、司法行政、公安、政府、大型国央企等行业领域以及 C 端市场均取得了重要进展。报告期内，受益于客户新需求的释放，公司的数据类创新产品实现加速推广和交付，部分产品快速覆盖有效需求，提前达成既定市场目标。报告期内，公司在智慧法院和数字校园（高校）的市场引领地位得到了进一步加强，市场份额均实现了增长。

报告期内，在确保法律大模型以及关键客户的战略性投入的同时，公司紧抓降本增效，全力提升经营和管理水平。报告期内，公司运营效率有所提升，但受战略性投入以及组织优化阶段性投入的影响，整体费用下降效果未能在本报告期内充分体现，管理、销售、研发三项费用累计同比下降 3%。公司正积极深化组织优化策略，随着相关措施的不断深入，其积极效应将在未来几个季度中逐步显现。

报告期内，得益于坚定持续的经营管理优化，公司在业务规模和盈利能力两方面均实现提升。报告期内，公司实现营业收入 6.66 亿元，同比增长 5.18%；公司归属于上市公司股东的净利润为-1.63 亿元；扣除非经常性损益后的净利润为-1.60 亿元，同比实现微增。受公司所在行业上半年业务节奏滞后的影响，报告期内，公司实现新签合同额 6.8 亿元，同比略有下滑。人均新签合同额与去年同期基本持平。新签合同结构有所优化，自有软件新签合同额实现同比增长。

报告期内，通过有效的资金管理，公司经营性现金净流量保持了同比增长，运营资金有保障。

（二）主要业务进展情况

1、法律科技领域：新技术和创新产品加速落地，继续夯实竞争优势

华宇万象法律大模型底层能力持续提升，赋能行业大模型应用持续丰富，生态合作深入扩大。公司于 7 月发布华宇万象法律大模型 3.0 版本，增强大模型平台推理能力、安全合规能力，新增多模态能力、代码能力，赋能更加丰富的上层应用——推出面向法官/法官助理的“万象法官数字助理”、面向法律人的专业法律知识问答产品“万象·元典问达”、面向检察官的辅助大数据法律监督数据建模、线索发现与分析的工具“万象问数”。报告期内，公司与中国移动、华为、中科可控等生态伙伴深度协作，持续打造创新解决方案，加速推进方案推广和落地，在诸多细分市场均取得重要进展。

公司持续深化智慧审执相关应用，升级创新庭审服务。报告期内，围绕最高法新审判质量管理指标体系，加速布局全国法院审判质量管理与数据会商业务细分领域。围绕人民法院执行业务，升级“数字执行”系列应用生态，提供全方位、全流程智能化辅助工具，全面提升执行工作质效。持续推进互联融合法庭方案创新，加强大模型与庭审场景深度融合；公司联合中国移动打造移动云法庭解决方案并加速促进落地，为用户提供“托管式”法庭服务。此外，公司加大司法辅助事务集约化服务推进力度，并致力于技术赋能法院全业务司法辅助，助力司法资源优化，疏解法官办案压力。

公司积极探索法律大模型在其他政法领域的融合和实践。在数字检察领域，公司探索并发布了以“万象问数”为首的一系列检察行业万象应用，并打造集智能赋能、数据汇聚和高效治理、灵活建模平台、深度监督应用及前沿数字化分析等为一体的全方位、全场景法律监督解决方案，推动检察行业智能化全面升级。在智慧警务领域，公司构建警务数智化工作台，为日常写作、数据分析、内容理解提供大模型辅助能力，实现对警情、笔录的深度分析以及视频巡查的智能化管理，持续推动警务工作向更加智能化、高效化的方向迈进。此外，在数字政法领域，公司不断推动政法协同向全域协同拓展延伸；积累执法监督模型 200 余项，数字法治综合研判指标 100 余项，打造大数据法治监督体系改革创新模式。

公司持续深挖企业法务服务场景。依托大模型技术能力以及对业务场景的深度理解，公司持续拓展大模型在法律服务领域的应用，积极为用户提供法律文本解析、法律研究、

法律咨询、自动风险预警等服务，助力客户提质增效及数字化转型。报告期内，公司发布法律智能问答产品“元典问达”，为 C 端用户提供可信赖的智能法律助理（试用链接：<https://ailaw.cn/>或同名小程序）。

公司不断深化企业破产和金融纠纷解决服务。报告期内，保融通金融纠纷多元化解服务平台在北京标杆样板基础上，加强 AI 和信息安全功能，在全国迅速推广，服务全国十余家调解中心、近四十家金融机构用户，化解金融纠纷一万八千余件，有效支撑各地金融纠纷诉源治理和多元调解工作开展，积极助力优化金融营商环境。破产业务线“e 破通”网络债权申报、网络债权会议、资产处置等辅助支持服务收入同比增长 10%。

2、教育信息化领域：大模型赋能智慧校园，加速应用和方案创新

公司以《数字中国建设整体布局规划》为指引，在高校教育信息化领域持续深化技术驱动和校园服务创新，以数字赋能，助力高校发挥智慧教育新优势。报告期内，公司升级智慧校园智能化能力，丰富智慧教学场景，有效开发绿色校园市场。

公司发布基于大模型智慧校园 AI 中台及应用场景解决方案。以 AI 中台主导的智慧校园智能化再升级的建设模式，能够有效帮助学校实现大模型资源共享、AI 能力复用，同时实现校本私有知识库沉淀，保障校内数据安全、不泄漏。一方面 AI 中台能够有效帮助学校实现大模型算力的统一管理，并统一维护意图识别、短期记忆、数智人等各种 AI 能力，可降低校内各业务系统接入 AI 能力的门槛，快速实现 AI 赋能；另一方面，AI 中台内置专属知识库，对校内各种知识类数据进行统一管理和调用，保障校内数据安全，防止敏感数据出校。

公司持续创新“奕课堂”智慧教学多元融合解决方案，推出督导巡课产品。在高校新一轮本科教育教学审核评估工作启动的背景下，公司紧跟高校教学督导工作需求，以 AI 赋能督导巡课，帮助学校构建教学质量评价体系，助力提升教学管理的精细化与科学化水平。督导巡课产品通过对课程的精准分类、低分复审、优课推学，达成精准“督教”；通过督导任务的分配与追踪、智能生成督导简报，实现高效“督管”；通过智能考勤、学习行为分析，实现全面“督学”。产品一经推出便引发众多合作高校关注，目前正在多所院校试用。

公司加大对绿色智慧校园解决方案（智慧物联）的市场推广力度，并推出高校智慧大后勤解决方案。绿色智慧校园综合解决方案实现对校园人、物、空间的智能监控及管理，构造服务于新时代校园的智慧物联新生态。高校智慧大后勤解决方案受到中国教育后勤协会以及各地高校后勤协会的高度认可，迅速在全国多所院校推广和部署，推动校园生活绿色化、数字化、智能化，为师生提供安全、健康、适用和高效的学习及生活空间。

3、政企数字化领域：持续创新软件应用，积极把握数字化浪潮机会

公司依托二十余年在核心优势领域的人工智能、区块链、大数据、云计算等核心技术和品牌积淀，以数据为驱动持续创新场景应用，赋能数字政府建设和企业数字化转型，不断拓展新的细分市场。

公司打造新产品分别服务于公文写作和数据分析场景。万象公文政企版 V3.0 新增“灵感发现”、“起草范围扩充”、“文稿规整”等六大新特性，覆盖公文写作全场景，为政企事业单位打造一站式公文知识赋能和智慧应用写作平台（试用链接：<https://gongwen.thunisoft.com/IntelligentEditor/>）。新一代数字助理 BI@GPT 革新数据分析体验——利用零代码+AI+数字人技术，用户只需用自然语言（语音或文字）提问，BI@GPT 即可自动识别业务指令，深度理解用户意图，自动生成图表、分析报告以及数据洞察。多轮对话式数据分析方式，让数据分析变得像聊天一样轻松。

公司在市场监管行业深度参与总局执法平台建设，打造行业标杆。报告期内，公司承建国家市场监督管理总局综合执法平台建设项目，通过智能辅助执法办案推动行业“数字+执法”的创新发展，积极助力全国市场监管行政执法领域的业务流程再造。

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	665,907,984.38	633,121,869.12	5.18%	
营业成本	455,273,105.81	427,670,657.89	6.45%	
销售费用	96,710,152.07	97,825,432.06	-1.14%	
管理费用	133,774,681.31	116,010,649.32	15.31%	公司成本优化及股权激励费用有所增加的影响
财务费用	-16,710,856.12	-14,865,657.51	-12.41%	
所得税费用	-20,254,297.15	-24,940,170.70	18.79%	
研发投入	155,687,928.34	162,911,791.43	-4.43%	
经营活动产生的现金流量净额	-312,630,273.43	-343,854,716.94	9.08%	公司积极催收销售回款，且项目采购支出需求有所减少
投资活动产生的现金流量净额	-264,078,970.02	-89,870,219.77	-193.84%	主要为购买银行低风险理财产品影响
筹资活动产生的现金流量净额	-22,763,381.03	-28,219,607.78	19.33%	
现金及现金等价物净增加额	-599,472,624.48	-461,944,544.49	-29.77%	主要为购买银行低风险理财产品影响

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
应用软件	279,815,413.69	152,841,036.46	45.38%	27.73%	44.62%	-6.38%
系统建设服务	156,600,211.24	141,271,959.73	9.79%	-5.48%	1.49%	-6.20%
运维服务	229,492,359.45	161,160,109.62	29.78%	-7.60%	-11.83%	3.38%

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						
法律科技	408,348,580.29	269,312,111.73	34.05%	13.99%	23.97%	-5.31%
教育信息化	108,608,598.11	82,285,724.09	24.24%	16.76%	14.30%	1.63%
政企数字化	148,950,805.98	103,675,269.99	30.40%	-18.11%	-25.12%	6.52%
分产品						
应用软件	279,815,413.69	152,841,036.46	45.38%	27.73%	44.62%	-6.38%
系统建设服务	156,600,211.24	141,271,959.73	9.79%	-5.48%	1.49%	-6.20%
运维服务	229,492,359.45	161,160,109.62	29.78%	-7.60%	-11.83%	3.38%
分地区						
华北地区	145,671,604.68	81,264,549.02	44.21%	-33.39%	-42.40%	8.72%
西北地区	73,182,981.04	38,945,843.01	46.78%	33.88%	26.56%	3.08%
华东地区	91,637,217.89	62,991,329.11	31.26%	-17.52%	-23.70%	5.57%
华中地区	73,028,092.46	43,216,350.78	40.82%	54.04%	50.04%	1.58%
华南地区	125,903,421.42	107,325,091.14	14.76%	4.14%	10.95%	-5.23%
西南地区	133,556,853.84	104,867,701.71	21.48%	139.83%	210.07%	-17.79%

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	
材料及设备采购成本	253,339,118.51	55.65%	222,984,189.98	52.14%	13.61%
人工成本及费用	201,933,987.30	44.35%	204,686,467.91	47.86%	-1.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

 适用 不适用

四、非主营业务分析

 适用 不适用

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	1,302,644.98	-0.68%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-137,395.27	0.07%		否
营业外收入	1,219.93	0.00%		否
营业外支出	11,968,886.99	6.22%		否

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	1,611,518,969.55	31.69%	2,220,244,491.73	40.02%	-8.33%	
应收账款	923,606,975.50	18.17%	911,770,092.06	16.44%	1.73%	
合同资产	30,206,058.85	0.59%	31,865,195.78	0.57%	0.02%	
存货	574,503,341.68	11.30%	601,036,470.61	10.83%	0.47%	
长期股权投资	14,981,178.79	0.29%	16,090,376.59	0.29%	0.00%	
固定资产	355,256,844.02	6.99%	359,608,422.26	6.48%	0.51%	
使用权资产	43,212,857.69	0.85%	60,173,299.70	1.08%	-0.23%	
合同负债	366,302,366.38	7.20%	498,225,468.83	8.98%	-1.78%	
租赁负债	27,501,518.42	0.54%	40,538,867.17	0.73%	-0.19%	报告期内部分子公司压缩办公租赁面积影响
开发支出	48,294,285.77	0.95%	135,223,187.18	2.44%	-1.49%	报告期内法律科技领域资本化项目结项的影响
库存股	50,023,147.21	0.98%	82,529,994.44	1.49%	-0.51%	报告期内注销回购的限制性股票影响

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

交易性金融资产 (不含衍生金融资产)					900,000,000.00	700,000,000.00		200,000,000.00
其他权益工具投资	26,730,200.00							26,730,200.00
其他非流动金融资产	116,529,086.72				3,448,275.86			119,977,362.58
上述合计	143,259,286.72				903,448,275.86	700,000,000.00	0.00	346,707,562.58
金融负债								

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

具体情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他权益工具投资	60,913,200.00		-53,609,800.00					26,730,200.00	自有资金
其他非流动金融资产	129,000,000.00		-2,841,283.28	3,448,275.86			9,629,630.00	119,977,362.58	自有资金
交易性金融资产				900,000,000.00	700,000,000.00	2,491,488.80		200,000,000.00	自有资金
合计	189,913,200.00		-56,451,083.28	903,448,275.86	700,000,000.00	2,491,488.80	9,629,630.00	346,707,562.58	--

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	35,000	20,000	0	0
合计		35,000	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 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
北京华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	8.5 亿	2,255,436,886.00	1,463,165,123.20	445,798,945.65	-114,077,537.70	-108,891,137.59
联奕科技股份有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	9,631.05 万	1,101,594,059.59	981,096,677.21	111,672,546.08	-20,917,902.25	-19,189,043.58
上海浦东华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	3,000 万	182,690,083.99	67,500,808.50	36,755,477.09	-13,396,987.63	-10,243,103.35
北京万户软件技术有限公司	子公司	软件开发与销售	5,000 万	118,874,151.84	41,329,878.64	28,049,801.64	-12,045,210.37	-13,209,082.95
华宇（大连）信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售	1.2 亿	204,176,913.92	202,440,343.04	37,106,875.23	-1,300,888.90	-1,628,578.87
北京亿信华辰软件有限责任公司	子公司	软件开发与销售	1,250 万	121,643,008.67	-62,689,664.19	34,603,262.04	-13,213,561.70	-13,444,886.09
北京华宇元典信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售、技术咨询	6,176.4706 万	15,885,491.20	-25,358,842.44	11,348,791.42	-3,824,018.91	-3,824,014.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）华宇信息

华宇信息成立于 2009 年 9 月 9 日，注册资本 8.5 亿元。华宇信息专注于电子政务领域的软件与信息服务，为客户的信息化事业提供全方位的解决方案与服务。业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有华宇信息 100% 股权。报告期末，总资产 22.55 亿元，净资产 14.63 亿元；报告期内，实现净利润-1.09 亿元。

（2）联奕科技

联奕科技成立于 2004 年 7 月 5 日，注册资本 9,631.05 万元。联奕科技是国内领先的智慧校园综合解决方案服务商，业务覆盖微服务软件产品、“互联网+”服务及智慧校园整体解决方案。公司持有联奕科技 85.66% 股权。报告期末，总资产 11.02 亿元，净资产 9.81 亿元；报告期内，纳入合并报表的净利润-1,918.90 万元。

（3）浦东华宇

浦东华宇成立于 2000 年 4 月 3 日，注册资金人民币 3,000 万元。浦东华宇主要服务于华东地区客户，业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有浦东华宇 100% 的股权。报告期末，浦东华宇总资产 1.83 亿元，净资产 6,750.08 万元；报告期内，实现净利润-1,024.31 万元。

（4）万户软件

万户软件成立于 2003 年 8 月 12 日，注册资金人民币 5,000 万元。万户软件专注于协同办公系统（OA），为客户高效协同的工作提供信息化支持。公司持有万户软件 100% 的股权。报告期末，万户软件总资产 1.19 亿元，净资产 4,132.99 万元；报告期内，实现净利润-1,320.91 万元。

（5）大连华宇

大连华宇成立于 2012 年 9 月 19 日，注册资金 1.2 亿元。大连华宇主要从事自有软件产品研发、软件项目开发和售后服务等业务，为集团的快速发展和技术创新提供技术开发平台。公司持有大连华宇 100% 的股权。报告期末，大连华宇总资产 2.04 亿元，净资产 2.02 亿元；报告期内，实现净利润-162.86 万元。

（6）亿信华辰

亿信华辰成立于 2006 年 10 月 31 日，注册资本 1,250 万元。亿信华辰长期专注于大数据领域相关技术和应用解决方案的研究和实践，商业智能领域相关产品的研发和推广，数据采集与分析应用领域的咨询与服务。公司持有亿信华辰 80% 股权。报告期末，亿信华辰总资产 1.22 亿元，净资产-6,268.97 万元；报告期内，实现净利润-1,344.49 万元。

（7）华宇元典

华宇元典成立于 2016 年 7 月 25 日，注册资本人民币 6,176.4706 万元。华宇元典专注于法律人工智能深度研发，运用自然语言处理、数据挖掘、机器学习、知识工程等技术，打造法律智能产品，为法官、检察官、律师、其他诉讼参与者、法律研究者、立法工作者、企业法务、社会公众和征信机构等提供领先的法律数据服务及产品。公司持有华宇元典 30% 的股权。报告期末，华宇元典总资产 1,588.55 万元，净资产-2,535.88 万元；报告期内，实现净利润-382.40 万元。

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

1、经济环境风险

面对经济环境可能存在的问题和变化，公司将密切关注国家产业政策导向，紧抓科技政策带来的优势，积极拓展市场，保障盈利能力。同时，公司将持续坚持服务和技术投入，鼓励科技创新，努力提高产品竞争力及公司核心竞争力，降本提质增效，夯实发展韧性，提高公司的抗风险能力。

2、行业政策风险

“十四五”时期对法治、教育、政务的信息化建设总体水平提升提出了更高要求。随着我国信息化发展进入新阶段，发展过程中涌现出的新问题需要通过政策规范的有效引导，逐步解决。如果未来国家产业政策或行业扶持力度出现不利于软件和信息技术服务业的重大变动，可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司经营带来风险。公司积极把握政策动向，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

3、技术风险

信息技术更新换代较快，由于外部环境的不确定性，技术创新本身的复杂性，可能会导致达不到预期目标。公司不断完善技术研发、技术创新体系，逐步提高自主创新能力，同时紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，让技术研发面向市场，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性，持续提高公司的市场竞争力。

4、管理风险

近几年公司的业务规模存在波动，一定程度上加大了公司经营决策和控制风险的难度，对公司的管理提出了更高的要求。目前公司持续健全治理体系，完善法人治理结构，优化公司治理制度，参照国际领先的“ESG”评价体系持续提升公司治理水平，有效推进制度落实运行，确保管理权责清晰、决策高效。此外，公司还注重人才的选拔、考评、晋升、激励和培养，防止关键人才流失。公司会继续提升管理团队的管理能力和业务能力，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级。

5、业务拓展风险

公司加快大数据、人工智能等新技术的研究和落地，融入数字化变革浪潮，持续创新应用软件和解决方案，不断深耕优势市场的同时持续布局和拓展新兴市场。围绕公司战略，公司也通过对外投资、并购、引进战略合作伙伴等方式开拓业务，进行前瞻性业务布局。业务的不断拓展对公司集团化管理、文化认同、业务协同以及风险控制提出更高要求。公

司将继续坚持稳健的业务发展策略，有效整合公司技术、产品和业务资源，积极开展在战略、市场和产品层面的合作，促进公司产生协同效应，实现规模经济和优势互补。同时公司将加强风险控制，明确自身战略目标，建立科学风险管理机制，提升公司整体优势，不断强化市场领先地位，以防范业务扩张带来的风险，保证公司业务持续、健康、高效的成长。

6、诉讼风险

2022 年 1 月 21 日，最高人民法院修订发布《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》，上市公司因信息披露违法违规引发的投资者索赔风险将进一步增加，公司将可能面临投资者索赔风险。对此，公司将积极学习并贯彻相关法律法规，继续高度重视信息披露工作，严格按照相关法律法规的要求，履行各项信息披露义务，保证信息披露工作的真实、准确、完整、及时、公平。

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 01 月 28 日	线上会议	电话沟通	机构	嘉实基金等机构的 8 位投资者和分析师	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年 1 月 28 日投资者关系活动记录表》
2024 年 03 月 21 日	线上会议	电话沟通	机构	华泰证券等机构的 4 位投资者和分析师	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年 3 月 21 日投资者关系活动记录表》
2024 年 05 月 07 日	线下会议	其他	机构	申万宏源证券等机构的 4 位投资者和分析师	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表》
2024 年 05 月 17 日	全景网	网络平台线上交流	个人	线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》

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	29.14%	2024 年 03 月 12 日	2024 年 03 月 12 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-024）
2023 年度股东大会	年度股东大会	26.05%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-072）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘刚	董事	离任	2024 年 05 月 16 日	在公司股东单位工作调动
王昀	董事	被选举	2024 年 05 月 16 日	公司 2023 年度股东大会选举王昀先生为公司董事

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

2021 年限制性股票激励计划

2023 年 11 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。

2024 年 2 月 27 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司该次 3,268,830 股第一类限制性股票回购注销事宜于 2024 年 2 月 26 日办理完成。

2024 年限制性股票激励计划

2024 年 2 月 23 日，公司分别召开第八届董事会第十次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了《关于〈北京华宇软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。

2024 年 3 月 12 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京华宇软件股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划的相关事宜。

2024 年 3 月 12 日，公司分别召开第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会、监事会同意确定以 2024 年 3 月 12 日为首次授予日，向 884 名激励对象授予 2,259.75 万股第二类限制性股票。

2024 年 5 月 24 日，公司分别召开第八届董事会第十三次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。董事会、监事会同意确定以 2024 年 5 月 24 日为预留授予日，向 11 名激励对象授予 188.18 万股第二类限制性股票。

2024 年 5 月 29 日，公司分别召开第八届董事会第十四次会议和第八届监事会第十二次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。因 17 名激励对象个人情况发生变化，不再符合激励条件，董事会、监事会同意对前述激励对象已获授但尚未归属的 417,900 股第二类限制性股票进行作废处理。

临时报告披露指引：

公告日期	公告名称	公告编号
2023-11-13	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》	2023-079
2024-02-26	《关于第八届董事会第十次会议决议公告》	2024-009
2024-02-26	《关于第八届监事会第八次会议决议公告》	2024-010
2024-02-27	《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》	2024-020
2024-03-12	《2024 年第一次临时股东大会决议公告》	2024-024
2024-03-12	《第八届董事会第十一次会议决议公告》	2024-025
2024-03-12	《第八届监事会第九次会议决议公告》	2024-026
2024-05-24	《第八届董事会第十三次会议决议公告》	2024-078
2024-05-24	《第八届监事会第十一次会议决议公告》	2024-079
2024-05-29	《第八届董事会第十四次会议决议公告》	2024-085
2024-05-29	《第八届监事会第十二次会议决议公告》	2024-086

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

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

不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

持续创新，成就客户

公司一直以来积极投身于数字技术的应用研究和创新，积极推动行业数字化转型发展与智能化变革，为数字经济的蓬勃发展增添助力。

在法律科技领域，以华宇万象法律大模型技术的深度运用推动实现法律场景智能化，提供法律知识检索、类案检索、监督问数、智能阅卷、庭审笔录规整、文书写作、公文智写等 AI 应用，推动法律行业智能化升级，打造法律服务新体验。法律智能问答产品“元典问达”面向法律工作者和需要法律咨询服务的普通群众提供了法律问答咨询平台，助力大众普法和法治中国建设。

在教育信息化领域，积极利用智能信息技术推动绿色低碳校园建设，通过构建绿色智慧校园平台，集成智能管理系统，实现节能降耗、安全监控及智慧管理，为高校后勤管理提供高效决策支持，推动绿色低碳与智慧化深度融合。

在政企数字化领域，以数据为基础、以 AI 技术为突破推动政企数字化实践落地，以业务应用创新和完善的服务保障，为政企数字化转型发展以及安全运营保驾护航。

不忘初心，回馈社会

华宇公益基金会积极开展“华宇助学”项目和夏令营项目，旨在通过提供经济支持、多元教育以及成长陪伴等形式，保障偏远地区困难家庭孩子的平等教育权益，提升孩子们的未来抗逆力。报告期内，华宇助学项目直接资助了来自全国 13 个省市 22 个地区的 320 名学生。组织开展“华宇益行”活动 1 次，携手 9 名志愿者在河南光山开展资助学生的情况调研和回访工作，与 40 名困境学生进行线下互动交流；还为 75 位初、高三学子开展了“KAO 谱加油站”陪伴互动活动，关注学生的精神需求、传达对学生的关爱。

华宇公益基金会“成长法保”项目旨在促进学生建立良好的人际关系，培养学生的规

则意识和法治意识，从源头上预防校园欺凌等问题的产生。报告期内，“成长法保”项目在甘肃、河南、云南、山西、四川等十余省落地，共计 65 名一线教育工作者，为 1,609 名学生带来关于个人成长、团队协作、规则意识、法治意识等方面的 241 节趣味课程，推动学生社会情感学习与普法教育，让法治之光照亮儿童成长之路。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	北京华宇软件股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取的股票期权行权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年2月11日	2024年2月27日	截止填报日，该承诺项目已经履行完毕，承诺期间承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行						是

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

公司报告期末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
公司子公司作为原告的其他非重大诉讼(仲裁)	1,559.13	否	审理中/我方撤诉/调解/已判决	不会对公司产生重大影响	部分已执行完毕/部分尚不涉及执行		不适用
公司子公司作为被告或被申请人的其他非重大诉讼(仲裁)	1,072.75	否	审理中/对方撤诉/调解/已裁决或判决	不会对公司产生重大影响	部分已执行完毕/部分尚不涉及执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
北京华宇软件股份有限公司、邵学	其他	因 2023 年 6 月北京华宇软件股份有限公司及邵学被法院判决犯单位行贿罪而反映出的内部控制缺陷及相关信息披露不准确。	其他	采取出具警示函措施	2024 年 04 月 03 日	《关于收到中国证券监督管理委员会北京监管局〈行政监管措施决定书〉的公告》(公告编号: 2024-033)
北京华宇软件股份有限公司、邵学	其他	因 2023 年 6 月北京华宇软件股份有限公司被法院判决犯单位行贿罪而反映出的内部控制缺陷。	被证券交易所公开谴责的情形	给予公开谴责的处分	2024 年 04 月 08 日	详见深圳证券交易所网站(https://www.szse.cn)披露的《关于对北京华宇软件股份有限公司、邵学给予公开谴责处分的决定》

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

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
北京华宇信息技术有限公司(华夏银行)	2024年04月26日	25,000	2024年06月20日	9,353.44	连带责任担保			3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			9,353.44			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			25,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			9,353.44			
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)			25,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			9,353.44			
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			25,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			9,353.44			
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				2.25%						

3、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、公司参与设立安徽华宇科创种子股权投资合伙企业（有限合伙）的相关事项及进展

2024 年 1 月 8 日，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的议案》，同意公司参与设立股权投资基金；6 月 3 日，安徽华宇科创种子股权投资合伙企业（有限合伙）完成工商注册登记；6 月 28 日、7 月 5 日，公司分别收到基金管理人的通知，股权投资基金第一次首期资金募集完成，在中国证券投资基金业协会备案完成。详见公司 2024 年 1 月 8 日、6 月 3 日、6 月 28 日、7 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于参与设立股权投资基金暨关联交易的公告》（公告编号：2024-004）《关于参与设立股权投资基金进展暨完成工商注册登记的公告》（公告编号：2024-089）《关于参与设立的股权投资基金第一次首期资金募集完成的公告》（公告编号：2024-091）《关于参与设立的股权投资基金完成私募投资基金备案的公告》（公告编号：2024-092）。

2、北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）减资暨重新签署合伙协议的相关事项

2024 年 1 月 8 日，公司召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《关于股权投资基金减资暨重新签署合伙协议涉及关联交易的议案》，同意部分有限合伙人退出其在北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）的出资并退伙，北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）相应减资；同意重新签署合伙协议。详见公司 2024 年 1 月 8 日在巨潮资讯网披露的《关于股权投资基金减资暨重新签署合伙协议涉及关联交易的公告》（公告编号：2024-003）。

3、公司为全资子公司华宇信息向银行申请综合授信提供担保

2024 年 4 月 25 日，公司召开第八届董事会第十二次会议，审议通过了《关于为全资子公司向银行申请综合授信提供担保的议案》，全资子公司北京华宇信息技术有限公司拟向相关银行申请综合授信，公司对授信事项提供担保。详见公司 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于为全资子公司向银行申请综合授信提供担保的公告》（公告编号：2024-046）。

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	17,812,749	2.17%				-3,268,830	-3,268,830	14,543,919	1.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,812,749	2.17%				-3,268,830	-3,268,830	14,543,919	1.78%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,812,749	2.17%				-3,268,830	-3,268,830	14,543,919	1.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	801,731,554	97.83%						801,731,554	98.22%
1、人民币普通股	801,731,554	97.83%						801,731,554	98.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	819,544,303	100.00%				-3,268,830	-3,268,830	816,275,473	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2024 年 2 月 26 日经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司 3,268,830 股第一类限制性股票回购注销事宜办理完成。详见公司于 2024 年 2 月 27 日在巨潮资讯网披露的《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》。因此，报告期内公司总股本减少 3,268,830 股，其中有限售条件股份减少 3,268,830 股。

股份变动的批准情况
适用 不适用

2023 年 10 月 25 日，公司分别召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。董事会同意终止实施 2021 年限制性股票激励计划，回购注销 1,051 名激励对象已获授但尚未解除限售的 3,268,830 股第一类限制性股票，作废 1,123 名激励对象已获授但尚未归属的 5,003,625 股第二类限制性股票，与本次激励计划配套的《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件在本次第一类限制性股票回购注销及第二类限制性股票作废完成后一并终止。公司独立董事对相关事项发表了明确的同意意见。

2023 年 11 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。

2024 年 2 月 27 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司该次 3,268,830 股第一类限制性股票回购注销事宜于 2024 年 2 月 26 日办理完成。

股份变动的过户情况
适用 不适用

股份回购的实施进展情况
适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况
适用 不适用

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

任刚	7,287,975	48,000		7,239,975	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
赵晓明	6,024,091	51,000		5,973,091	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
郭颖	768,772	18,000		750,772	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
韦光宇	243,146	39,000		204,146	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
邢立君	212,785	39,000		173,785	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
王琰	193,225	51,000		142,225	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
谢熠	110,925	51,000		59,925	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
其他	2,971,830	2,971,830		0	不存在期末限售股份	不适用
合计	17,812,749	3,268,830	0	14,543,919	--	--

注：上表“本期解除限售股数”，实际为限制性股票回购注销数量。因公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划，对激励对象剩余第一类限制性股票进行回购注销。

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	39,859	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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
邵学	境内自然人	13.42%	109,534,655	0	0	109,534,655	不适用	0
中移资本控股有限责任公司	国有法人	5.02%	41,000,000	0	0	41,000,000	不适用	0
四川发展大数据产业投资有限责任公司	国有法人	4.19%	34,199,363	0	0	34,199,363	不适用	0
#谢慧明	境内自然人	1.26%	10,295,091	20,000	0	10,295,091	不适用	0
夏郁葱	境内自然人	1.21%	9,900,005	0	0	9,900,005	冻结	9,900,005
任刚	境内自然人	1.18%	9,669,300	-48,000	7,239,975	2,429,325	不适用	0
四川弘涛投资管理有限	其他	1.04%	8,483,563	0	0	8,483,563	不适用	0

公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）								
全国社保基金一一一组合	其他	1.02%	8,337,837	-1,778,300	0	8,337,837	不适用	0
赵晓明	境内自然人	0.98%	7,981,122	-51,000	5,973,091	2,008,031	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.93%	7,583,328	1,456,699	0	7,583,328	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	四川发展大数据产业投资有限责任公司、四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购公司非公开发行股票成为前 10 名股东。中移资本控股有限责任公司为通过协议转让引入的战略投资者。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	邵学为公司控股股东、实际控制人，任刚为公司董事、副总经理、联奕科技董事长，赵晓明为公司董事、副总经理，以上三人之间、分别与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川发展大数据产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
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					
邵学	109,534,655	人民币普通股	109,534,655					
中移资本控股有限责任公司	41,000,000	人民币普通股	41,000,000					
四川发展大数据产业投资有限责任公司	34,199,363	人民币普通股	34,199,363					
#谢慧明	10,295,091	人民币普通股	10,295,091					
夏郁葱	9,900,005	人民币普通股	9,900,005					
四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,483,563	人民币普通股	8,483,563					
全国社保基金一一一组合	8,337,837	人民币普通股	8,337,837					
香港中央结算有限公司	7,583,328	人民币普通股	7,583,328					
任涛	6,500,094	人民币普通股	6,500,094					
#冯正洪	4,840,401	人民币普通股	4,840,401					
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	邵学为公司控股股东、实际控制人，与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川发展大数据产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	1、股东谢慧明合计持有公司股票 10,295,091 股。其中，通过普通证券账户持有 20,000 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,275,091 股。 2、股东冯正洪合计持有公司股票 4,840,401 股，均通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。							

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)	本期增持股数 数量 (股)	本期减持股数 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)
郭颖	董事长	现任	1,025,029	0	18,000	1,007,029	18,000	400,000	400,000
王琰	董事、总 经理、首 席财务官	现任	257,633	0	51,000	206,633	51,000	300,000	300,000
赵晓明	董事、副 总经理	现任	8,032,122	0	51,000	7,981,122	51,000	0	0
任刚	董事、副 总经理	现任	9,717,300	0	48,000	9,669,300	48,000	250,000	250,000
刘刚	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王昀	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈俊	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭秀华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗炜	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢绚丽	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
樊娇娇	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
张妍	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马敬兆	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0

谢熠	副总经理	现任	147,900	0	51,000	96,900	51,000	170,000	170,000
韦光宇	董事会秘书	现任	324,195	0	39,000	285,195	39,000	170,000	170,000
邢立君	人力资源总监	现任	283,713	0	39,000	244,713	39,000	170,000	170,000
合计	--	--	19,787,892	0	297,000	19,490,892	297,000	1,460,000	1,460,000

注：上表“本期减持股份数量”，实际为限制性股票回购注销数量。因公司终止实施 2021 年限制性股票激励计划，对激励对象剩余第一类限制性股票进行回购注销。

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：北京华宇软件股份有限公司

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	1,611,518,969.55	2,220,244,491.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	5,273,914.00	1,520,402.00
应收账款	923,606,975.50	911,770,092.06
应收款项融资		
预付款项	18,694,223.21	7,763,476.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	93,746,043.87	119,684,200.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	574,503,341.68	601,036,470.61
其中：数据资源		
合同资产	30,206,058.85	31,865,195.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,458,163.08	19,568,227.69
流动资产合计	3,478,007,689.74	3,913,452,557.06

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,981,178.79	16,090,376.59
其他权益工具投资	26,730,200.00	26,730,200.00
其他非流动金融资产	119,977,362.58	116,529,086.72
投资性房地产		
固定资产	355,256,844.02	359,608,422.26
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,212,857.69	60,173,299.70
无形资产	513,529,547.80	452,284,900.96
其中：数据资源		
开发支出	48,294,285.77	135,223,187.18
其中：数据资源		
商誉	261,562,220.52	261,562,220.52
长期待摊费用	26,252,241.54	27,395,471.10
递延所得税资产	196,679,342.98	178,256,922.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,606,476,081.69	1,633,854,087.88
资产总计	5,084,483,771.43	5,547,306,644.94
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	567,000.00	
应付账款	353,814,201.42	445,307,039.85
预收款项		
合同负债	366,302,366.38	498,225,468.83
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	20,329,297.29	34,887,465.92
应交税费	13,377,792.20	24,979,438.50
其他应付款	31,494,246.13	44,028,072.72
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	15,182,416.86	19,609,829.89
其他流动负债	2,458,936.51	3,003,045.36
流动负债合计	803,526,256.79	1,070,040,361.07
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	27,501,518.42	40,538,867.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,171,553.77	4,534,656.48
递延所得税负债	6,320,074.13	8,524,365.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,993,146.32	53,597,888.83
负债合计	840,519,403.11	1,123,638,249.90
所有者权益：		
股本	816,275,473.00	819,544,303.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,212,282,808.10	3,237,863,523.43
减：库存股	50,023,147.21	82,529,994.44
其他综合收益	-50,707,350.00	-50,707,350.00
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
一般风险准备		
未分配利润	125,162,155.53	287,749,377.55
归属于母公司所有者权益合计	4,155,440,537.59	4,314,370,457.71
少数股东权益	88,523,830.73	109,297,937.33
所有者权益合计	4,243,964,368.32	4,423,668,395.04
负债和所有者权益总计	5,084,483,771.43	5,547,306,644.94

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

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	778,643,770.03	1,037,272,349.94

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,418,700.47	3,264,700.47
应收款项融资		
预付款项		301,645.80
其他应收款	399,139,867.71	144,916,737.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,539.63	237,539.63
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	2,043,287.33	1,857,055.17
流动资产合计	1,183,483,165.17	1,187,850,028.85
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	2,425,975,322.66	2,423,335,992.25
其他权益工具投资	26,730,200.00	26,730,200.00
其他非流动金融资产	119,977,362.58	116,529,086.72
投资性房地产		
固定资产	26,070,475.83	25,499,483.33
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	348,176.61	431,707.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	795,209.28	139,634.60
递延所得税资产	25,198,799.74	25,909,014.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,625,095,546.70	2,618,575,119.26
资产总计	3,808,578,711.87	3,806,425,148.11
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,922,104.16	18,905,364.39
预收款项		
合同负债	235,574.00	
应付职工薪酬	286,489.61	1,421,638.89
应交税费	702,672.72	240,945.78
其他应付款	44,506,411.33	50,763,908.09
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		
其他流动负债		
流动负债合计	64,653,251.82	71,331,857.15
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	194,317.28	194,317.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	194,317.28	194,317.28
负债合计	64,847,569.10	71,526,174.43
所有者权益：		
股本	816,275,473.00	819,544,303.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,173,345,497.20	3,198,661,314.41
减：库存股	50,023,147.21	82,529,994.44
其他综合收益	-50,707,350.00	-50,707,350.00
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
未分配利润	-247,609,928.39	-252,519,897.46
所有者权益合计	3,743,731,142.77	3,734,898,973.68
负债和所有者权益总计	3,808,578,711.87	3,806,425,148.11

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	665,907,984.38	633,121,869.12
其中：营业收入	665,907,984.38	633,121,869.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	857,383,799.97	843,911,778.49
其中：营业成本	455,273,105.81	427,670,657.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,967,768.49	3,844,097.58
销售费用	96,710,152.07	97,825,432.06
管理费用	133,774,681.31	116,010,649.32
研发费用	183,368,948.41	213,426,599.15
财务费用	-16,710,856.12	-14,865,657.51
其中：利息费用	1,859,601.68	1,431,605.10
利息收入	18,665,224.50	16,384,081.50
加：其他收益	20,871,612.76	25,387,410.95
投资收益（损失以“—”号填列）	1,302,644.98	-775,630.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,109,197.80	-775,630.12
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）		8,248,892.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-12,099,703.06	-9,319,111.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-137,395.27	-15,687.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,054,549.35	437,358.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-180,484,106.83	-186,826,675.88
加：营业外收入	1,219.93	255,180.00
减：营业外支出	11,968,886.99	6,388,951.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-192,451,773.89	-192,960,446.94
减：所得税费用	-20,254,297.15	-24,940,170.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-172,197,476.74	-168,020,276.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-172,197,476.74	-168,020,276.24
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）	-162,587,222.02	-153,630,625.93
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-9,610,254.72	-14,389,650.31

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-172,197,476.74	-168,020,276.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-162,587,222.02	-153,630,625.93
归属于少数股东的综合收益总额	-9,610,254.72	-14,389,650.31
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.20	-0.19
(二) 稀释每股收益	-0.20	-0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

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	6,056,996.57	1,447,836.85
减：营业成本	1,382,135.42	28,971.94
税金及附加	264,603.02	196,595.19
销售费用		
管理费用	11,617,351.78	11,619,172.79
研发费用		
财务费用	-10,464,043.56	-8,710,444.91
其中：利息费用		
利息收入	10,467,212.54	8,713,785.40
加：其他收益	136,314.60	209,652.11
投资收益（损失以“—”号填列）	984,634.60	-775,630.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,109,197.80	-775,630.12
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）		8,248,892.75
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,286,119.38	91,801.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-43,834.69	

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,620,183.80	6,088,258.18
加：营业外收入		
减：营业外支出		3,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,620,183.80	2,888,258.18
减：所得税费用	710,214.73	1,208,881.72
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,909,969.07	1,679,376.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,909,969.07	1,679,376.46
（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	4,909,969.07	1,679,376.46
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	552,811,643.35	705,717,522.13
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	13,495,767.98	20,977,899.01
收到其他与经营活动有关的现金	75,327,678.55	71,912,243.46
经营活动现金流入小计	641,635,089.88	798,607,664.60
购买商品、接受劳务支付的现金	291,852,293.46	424,717,929.74
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	491,525,324.38	537,638,302.61
支付的各项税费	39,053,456.33	42,478,805.97
支付其他与经营活动有关的现金	131,834,289.14	137,627,343.22
经营活动现金流出小计	954,265,363.31	1,142,462,381.54
经营活动产生的现金流量净额	-312,630,273.43	-343,854,716.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,491,488.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,315.21	425,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	702,505,804.01	425,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,136,498.17	90,295,479.77
投资支付的现金	903,448,275.86	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	966,584,774.03	90,295,479.77
投资活动产生的现金流量净额	-264,078,970.02	-89,870,219.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	22,763,381.03	28,219,607.78
筹资活动现金流出小计	22,763,381.03	28,219,607.78
筹资活动产生的现金流量净额	-22,763,381.03	-28,219,607.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-599,472,624.48	-461,944,544.49
加：期初现金及现金等价物余额	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,562,933,353.30	1,963,106,827.92

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

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	6,775,130.25	1,599,830.70
收到的税费返还	124,424.21	196,075.53
收到其他与经营活动有关的现金	20,508,705.40	56,334,075.32
经营活动现金流入小计	27,408,259.86	58,129,981.55
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,565,784.28	8,305,510.79
支付的各项税费	376,289.18	462,880.57

支付其他与经营活动有关的现金	273,495,990.06	277,594,958.41
经营活动现金流出小计	283,438,063.52	286,363,349.77
经营活动产生的现金流量净额	-256,029,803.66	-228,233,368.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	500,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,093,832.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	502,093,832.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,237,795.13	
投资支付的现金	503,448,275.86	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	504,686,070.99	
投资活动产生的现金流量净额	-2,592,238.59	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,537.66	
筹资活动现金流出小计	6,537.66	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,537.66	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-258,628,579.91	-228,233,368.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,037,272,349.94	1,069,566,998.89
六、期末现金及现金等价物余额	778,643,770.03	841,333,630.67

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												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	819,544,303.00				3,237,863,523.43	82,529,994.44	-50,707,350.00	102,450,598.17			287,749,377.55		4,314,370,457.71	109,297,937.33	4,423,668,395.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	819,544,303.00				3,237,863,523.43	82,529,994.44	-50,707,350.00	102,450,598.17			287,749,377.55		4,314,370,457.71	109,297,937.33	4,423,668,395.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,268,830.00				-25,580,715.33	-32,506,847.23					-162,587,222.02		-158,929,920.12	-20,774,106.60	-179,704,026.72
(一) 综合收益总额											-162,587,222.02		-162,587,222.02	-9,610,254.72	-172,197,476.74
(二) 所有者投入和减少资本	-3,268,830.00				-25,580,715.33	-32,506,847.23							3,657,301.90	-11,163,851.88	-7,506,549.98
1. 所有者投入的普通股														-11,428,750.00	-11,428,750.00
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	-3,268,830.00				-25,580,715.33	-32,506,847.23							3,657,301.90	264,898.12	3,922,200.02
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	816,275,473.00			3,212,282,808.10	50,023,147.21	-50,707,350.00	102,450,598.17		125,162,155.53	4,155,440,537.59	88,523,830.73	4,243,964,368.32	

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	824,561,023.00				3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00	102,450,598.17		1,598,574,918.19		5,661,342,713.86	144,198,233.49	5,805,540,947.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	824,561,023.00				3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00	102,450,598.17		1,598,574,918.19		5,661,342,713.86	144,198,233.49	5,805,540,947.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-153,630,625.93		-153,630,625.93	-31,003,150.31	-184,633,776.24
（一）综合收益总额										-153,630,625.93		-153,630,625.93	-14,389,650.31	-168,020,276.24
（二）所有者投入和减少资本													-16,613,500.00	-16,613,500.00
1. 所有者投入的普通股													-16,613,500.00	-16,613,500.00
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														
4. 其他														
（三）利润分配														

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	824,561,023.00				3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00	102,450,598.17	1,444,944,292.26	5,507,712,087.93	113,195,083.18	5,620,907,171.11	

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

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								
一、上年年末余额	819,544,303.00				3,198,661,314.41	82,529,994.44	-50,707,350.00		102,450,598.17	-252,519,897.46		3,734,898,973.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,544,303.00				3,198,661,314.41	82,529,994.44	-50,707,350.00		102,450,598.17	-252,519,897.46		3,734,898,973.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,268,830.00				-25,315,817.21	-32,506,847.23				4,909,969.07		8,832,169.09
（一）综合收益总额										4,909,969.07		4,909,969.07
（二）所有者投入和减少资本	-3,268,830.00				-25,315,817.21	-32,506,847.23						3,922,200.02
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,268,830.00				-25,315,817.21	-32,506,847.23							3,922,200.02
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	816,275,473.00				3,173,345,497.20	50,023,147.21	-50,707,350.00	102,450,598.17	-247,609,928.39				3,743,731,142.77

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	824,561,023.00				3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17	459,787,484.20		4,483,353,070.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	824,561,023.00				3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17	459,787,484.20		4,483,353,070.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,679,376.46		1,679,376.46
（一）综合收益总额										1,679,376.46		1,679,376.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或												

股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	824,561,023.00				3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00	102,450,598.17	461,466,860.66		4,485,032,447.31

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京华宇软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名“北京清华紫光软件股份有限公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室于 2001 年 6 月 11 日以京政体改股函[2001]38 号文批准，由清华紫光股份有限公司（以下简称紫光股份）作为主发起人，以原清华紫光软件中心净资产及部分现金作为出资，联合其他企业和自然人投入现金共同发起设立，成立于 2001 年 6 月 18 日的股份有限公司。公司于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码 91110000726360320G 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，本公司累计发行股本总数 81,627.5473 万股，注册资本为 81,627.5473 万元，注册地址及总部地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层，法定代表人：郭颖。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。公司深入理解客户需求，整合研发、咨询、服务等理念，运用信息技术应用创新、人工智能、大数据、区块链、云计算等技术，在法律科技、教育信息化、数字政府、企业数字化等领域为政府部门和企事业单位提供值得信赖、智慧的信息化服务，助力客户共建智慧美好的社会。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 22 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 20 户，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，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

1、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。

2、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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注五/12、13、14）无形资产摊销（附注五/20、（1））、研究开发支出（附注五/20、（2））、收入的确认时点（附注五/28）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）应收账款和其他应收款坏账准备。本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益

（3）开发支出。确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（4）存货减值的估计。公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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账款	单笔金额 1000 万元以上且信用风险与账龄组合显著不同
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、其他应付款	单笔金额 1000 万元以上且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单笔金额占合同负债的 10% 以上且账龄超过 1 年的金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额占比 10% 以上且大于 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占比超过上市公司的 5%
重要的合营企业或联营企业	单项账面价值超过资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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者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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

（2）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。

（3）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。

8、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，

(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。

9、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。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、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、应收票据及应收账款、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) 金融负债的分类、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

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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以及财务担保合同，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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、债务人类型等。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。

11、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本附注五 / 10、(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减值损失。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
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、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 / 10、（6）金融工具减值。

本公司对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减值损失。

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
组合一：政府客户组合	本公司将应收政府部门具有类似的信用风险特征的款项划分为与政府客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二：其他客户组合	本公司将除政府客户组合、合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注五 / 10、（6）金融工具减值。

本公司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减值损失。

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
组合一：无风险组合	本公司将备用金、押金以及应收增值税即征即退款、代垫银行利息项划分为无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合二：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合三：其他组合	本公司将除组合一、组合二外的款项划分为其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

14、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本附注五 / 10、(6) 金融工具减值。

15、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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

(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。存货发出时按个别认定法计价。

(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

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

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

16、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五/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对

非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

17、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。

4) 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) 折旧方法

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	30-50	5.00	3.17-1.90
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

(4) 固定资产的后续计量

1) 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。

2) 固定资产的减值固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五\21、长期资产减值。

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。

18、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。

(3) 在建工程减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/21、长期资产减值。

19、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。

20、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，包括土地使用权、软件、专利权。

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) 无形资产的后继计量

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（年）
软件	5-10
土地使用权	50
专利权	专利到期前剩余年限
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(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。

内部研究开发支出的资本化时点：公司将产品策划阶段作为研究阶段，即开发部门根据市场调研情况，对计划开发的产品进行可行性论证，撰写立项报告，并经审批通过。产品论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

（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。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（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。

26、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）期权的有效期限；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。

27、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。

28、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：

应用软件、系统建设服务、运维服务

(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

本公司的主营业务为电子政务系统、教育信息化系统的产品开发与服务，主要面向政府、法院、检察院、高校等领域的客户提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务。收入确认的具体方法如下：

1) 应用软件

应用软件指公司针对客户在电子政务中的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发，在遵循收入确认基本原则的基础上，该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 系统建设服务

系统建设服务指公司针对电子政务客户在信息化基础环境建设、网络平台建设、系统平台建设、安全体系建设和管理等方面的需求，为客户提供的信息化基础环境建设服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》（不需安装调试的）或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。

3) 运行维护服务

运行维护服务指，除应用软件和系统建设服务之外，公司针对电子政务客户的专业服务需求，围绕信息化应用的生命周期，为客户提供的涵盖应用软件及系统运行平台的信息化系统运维管理、信息化应用推广、信息化规划咨询等服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

29、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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

30、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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/其他收益项目注释。

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。

31、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。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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。

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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，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。

本公司对除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

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。

3) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

(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

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

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
北京华宇软件股份有限公司	25%

北京华宇信息技术有限公司	10%
联奕科技股份有限公司	10%
上海浦东华宇信息技术有限公司	15%
北京亿信华辰软件有限责任公司	15%
广州华宇信息技术有限公司	15%
华宇（大连）信息服务有限公司	15%
北京华宇元典信息服务有限公司	15%
北京万户软件技术有限公司	15%
北京华宇九品科技有限公司	15%
上海华宇九政科技有限公司	15%
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	15%
合肥万户网络技术有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

1) 根据国务院下发的《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发【2020】8号）第一款第（五）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、北京万户互联科技有限公司、合肥万户网络技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）第一款第（三）条的规定，公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司的受托开发软件产品，著作权属于委托方或属于与委托方共有的，享受不征收增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

1) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则的有关规定，公司所属子公司上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、广州华宇信息技术有限公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、上海华宇九政科技有限公司、华宇万户医疗科

技（上海）有限公司、合肥万户网络技术有限公司属于国家重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2) 根据《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告》（2021 年第 10 号）、《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号）的有关规定，公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司适用国家鼓励的重点软件企业，减按 10% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

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

依据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发【2020】8 号）第一款第（五）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司、孙公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。报告期内，增值税即征即退计入其他收益金额为 13,495,767.98 元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	89,810.80	62,620.80
银行存款	1,575,679,874.26	2,175,102,778.33
其他货币资金	35,749,284.49	45,079,092.60
合计	1,611,518,969.55	2,220,244,491.73

2、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	200,000,000.00	
其中：		
理财产品	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

3、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	4,829,800.00	1,520,402.00
商业承兑票据	444,114.00	
合计	5,273,914.00	1,520,402.00

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,278,400.00	100.00%	4,486.00	0.08%	5,273,914.00	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00
其中：										
无风险银行承兑票据组合	4,829,800.00	91.50%			4,829,800.00	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00
商业承兑票据	448,600.00	8.50%	4,486.00	1.00%	444,114.00					
合计	5,278,400.00	100.00%	4,486.00	0.08%	5,273,914.00	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00

按组合计提坏账准备类别名称：无风险银行承兑票据组合

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	4,829,800.00		
合计	4,829,800.00		

确定该组合依据的说明：

本公司认为所持有银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	448,600.00	4,486.00	1.00%
合计	448,600.00	4,486.00	

(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	
商业承兑汇票		4,486.00				4,486.00
合计		4,486.00				4,486.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	723,660.00	
合计	723,660.00	

4、应收账款

(1) 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）	455,402,291.24	367,736,978.95
1 至 2 年	161,588,593.17	193,248,150.65
2 至 3 年	203,775,407.66	264,786,696.07
3 年以上	326,368,317.89	295,459,514.63
3 至 4 年	127,150,735.11	122,379,417.18
4 至 5 年	81,975,935.23	70,976,943.91
5 年以上	117,241,647.55	102,103,153.54
合计	1,147,134,609.96	1,121,231,340.30

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,147,134,609.96	100.00%	223,527,634.46	19.49%	923,606,975.50	1,121,231,340.30	100.00%	209,461,248.24	18.68%	911,770,092.06
其中：										
政府客户组合	678,955,560.52	59.19%	148,998,824.39	21.95%	529,956,736.13	649,728,325.58	57.95%	135,241,737.73	20.82%	514,486,587.85

其他客户组合	468,179,049.44	40.81%	74,528,810.07	15.92%	393,650,239.37	471,503,014.72	42.05%	74,219,510.51	15.74%	397,283,504.21
合计	1,147,134,609.96	100.00%	223,527,634.46	19.49%	923,606,975.50	1,121,231,340.30	100.00%	209,461,248.24	18.68%	911,770,092.06

按组合计提坏账准备类别名称：政府客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	242,039,285.11	484,078.58	0.20%
1至2年	77,824,821.98	3,891,241.11	5.00%
2至3年	128,698,012.41	12,869,801.23	10.00%
3至4年	93,699,700.69	28,109,910.22	30.00%
4至5年	58,256,133.48	29,128,066.74	50.00%
5年以上	78,437,606.85	74,515,726.51	95.00%
合计	678,955,560.52	148,998,824.39	

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	213,363,006.13	2,133,630.05	1.00%
1至2年	83,763,771.19	4,188,188.54	5.00%
2至3年	75,077,395.25	7,507,739.55	10.00%
3至4年	33,451,034.42	10,035,310.33	30.00%
4至5年	23,719,801.75	11,859,900.90	50.00%
5年以上	38,804,040.70	38,804,040.70	100.00%
合计	468,179,049.44	74,528,810.07	

(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	
坏账准备	209,461,248.24	14,066,386.22				223,527,634.46
合计	209,461,248.24	14,066,386.22				223,527,634.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名汇总	115,092,699.02	733,055.00	115,825,754.02	9.81%	17,028,839.42

合计	115,092,699.02	733,055.00	115,825,754.02	9.81%	17,028,839.42
----	----------------	------------	----------------	-------	---------------

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
政府客户	15,296,106.24	1,919,686.30	13,376,419.94	16,914,629.10	2,069,966.19	14,844,662.91
其他客户	18,111,288.73	1,281,649.82	16,829,638.91	18,014,507.53	993,974.66	17,020,532.87
合计	33,407,394.97	3,201,336.12	30,206,058.85	34,929,136.63	3,063,940.85	31,865,195.78

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	33,407,394.97	100.00%	3,201,336.12	9.58%	30,206,058.85	34,929,136.63	100.00%	3,063,940.85	8.77%	31,865,195.78
其中：										
政府客户组合	15,296,106.24	45.79%	1,919,686.30	12.55%	13,376,419.94	16,914,629.10	48.43%	2,069,966.19	12.24%	14,844,662.91
其他客户组合	18,111,288.73	54.21%	1,281,649.82	7.08%	16,829,638.91	18,014,507.53	51.57%	993,974.66	5.52%	17,020,532.87
合计	33,407,394.97	100.00%	3,201,336.12	9.58%	30,206,058.85	34,929,136.63	100.00%	3,063,940.85	8.77%	31,865,195.78

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：政府客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	5,098,391.18	10,196.78	0.20%
1至2年	3,106,772.42	155,338.62	5.00%
2至3年	4,072,059.49	407,205.95	10.00%
3至4年	2,250,233.15	675,069.95	30.00%
4至5年	129,650.00	64,825.00	50.00%
5年以上	639,000.00	607,050.00	95.00%
合计	15,296,106.24	1,919,686.30	

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	4,901,378.15	49,013.78	1.00%
1 至 2 年	9,274,970.67	463,748.53	5.00%
2 至 3 年	2,753,296.72	275,329.67	10.00%
3 至 4 年	574,243.85	172,273.17	30.00%
4 至 5 年	572,229.34	286,114.67	50.00%
5 年以上	35,170.00	35,170.00	100.00%
合计	18,111,288.73	1,281,649.82	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同对价款	137,395.27			
合计	137,395.27			——

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,746,043.87	119,684,200.75
合计	93,746,043.87	119,684,200.75

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	128,843,964.55	149,477,993.20
投标保证金	4,825,722.41	4,794,469.50
备用金及押金	24,161,624.46	32,091,183.27
其他	5,158,193.69	3,164,002.80
合计	162,989,505.11	189,527,648.77

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）	40,145,996.09	55,360,844.27
1 至 2 年	13,006,028.30	18,799,166.16
2 至 3 年	13,984,467.82	13,483,518.19
3 年以上	95,853,012.90	101,884,120.15
3 至 4 年	19,764,130.83	29,242,633.45

4 至 5 年	25,428,600.66	23,641,513.89
5 年以上	50,660,281.41	48,999,972.81
合计	162,989,505.11	189,527,648.77

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

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	162,989,505.11	100.00%	69,243,461.24	42.48%	93,746,043.87	189,527,648.77	100.00%	69,843,448.02	36.85%	119,684,200.75
其中：										
无风险组合	24,161,624.46	14.82%	0.00	0.00%	24,161,624.46	32,091,183.27	16.93%			32,091,183.27
其他组合	138,827,880.65	85.18%	69,243,461.24	49.88%	69,584,419.41	157,436,465.50	83.07%	69,843,448.02	44.36%	87,593,017.48
合计	162,989,505.11	100.00%	69,243,461.24	42.48%	93,746,043.87	189,527,648.77	100.00%	69,843,448.02	36.85%	119,684,200.75

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,085,465.53		
1 至 2 年	1,874,325.26		
2 至 3 年	1,534,279.31		
3 至 4 年	596,063.11		
4 至 5 年	556,087.56		
5 年以上	1,515,403.69		
合计	24,161,624.46		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,060,530.56	110,302.65	0.50%
1 至 2 年	11,131,703.04	556,585.15	5.00%
2 至 3 年	12,450,188.51	1,245,018.85	10.00%
3 至 4 年	19,168,067.72	5,750,420.32	30.00%
4 至 5 年	24,872,513.10	12,436,256.55	50.00%
5 年以上	49,144,877.72	49,144,877.72	100.00%
合计	138,827,880.65	69,243,461.24	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	67,326,596.18		2,516,851.84	69,843,448.02
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第三阶段	-301,745.82		301,745.82	0.00
本期计提	-599,986.78			-599,986.78
2024 年 6 月 30 日余额	66,424,863.58		2,818,597.66	69,243,461.24

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	
坏账准备	69,843,448.02	-599,986.78				69,243,461.24
合计	69,843,448.02	-599,986.78				69,243,461.24

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名 汇总	履约保证金等	54,582,780.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	33.49%	31,356,340.40
合计		54,582,780.43		33.49%	31,356,340.40

7、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	16,186,558.45	86.58%	6,147,332.41	79.19%
1 至 2 年	1,813,039.08	9.70%	1,192,651.09	15.36%
2 至 3 年	450,177.98	2.41%	330,823.74	4.26%
3 年以上	244,447.70	1.31%	92,669.20	1.19%

合计	18,694,223.21	7,763,476.44
----	---------------	--------------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 7,267,860.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.88%。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,934,810.24	972,100.69	8,962,709.55	10,703,701.14	1,356,215.77	9,347,485.37
合同履约成本	278,534,621.93	9,858,147.18	268,676,474.75	214,998,405.22	12,707,419.98	202,290,985.24
发出商品	288,091,044.93		288,091,044.93	380,199,958.94		380,199,958.94
在途物资	8,773,112.45		8,773,112.45	9,198,041.06		9,198,041.06
合计	585,333,589.55	10,830,247.87	574,503,341.68	615,100,106.36	14,063,635.75	601,036,470.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,356,215.77			384,115.08		972,100.69
合同履约成本	12,707,419.98			2,849,272.80		9,858,147.18
合计	14,063,635.75			3,233,387.88		10,830,247.87

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	828,386.72	1,215,718.68
增值税留抵扣额	19,286,189.04	17,894,626.58
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	343,587.32	457,882.43

合计	20,458,163.08	19,568,227.69
----	---------------	---------------

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	18,390,200.00				53,609,800.00		18,390,200.00	战略投资，拟长期持有
中国司法大数据研究院有限公司	8,340,000.00						8,340,000.00	战略投资，拟长期持有
合计	26,730,200.00				53,609,800.00		26,730,200.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市捷视飞通科技股份有限公司			53,609,800.00		战略投资，拟长期持有	
中国司法大数据研究院有限公司					战略投资，拟长期持有	

11、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												
二、联营企业												
四川数字金沙科技有限公司	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79	
小计	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79	
合计	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79	

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

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州华宇科创股权投资合伙企业（有限合伙）	86,751,817.62	86,751,817.62
北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）	29,777,269.10	29,777,269.10
安徽华宇科创种子股权投资合伙企业（有限合伙）	3,448,275.86	
合计	119,977,362.58	116,529,086.72

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,256,844.02	359,608,422.26
合计	355,256,844.02	359,608,422.26

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	375,833,399.53	95,915,508.68	13,005,730.54	10,921,633.38	495,676,272.13
2.本期增加金额	2,353,074.18	4,220,491.38	1,462,552.00	13,861.95	8,049,979.51
（1）购置	2,353,074.18	4,220,491.38	1,462,552.00	13,861.95	8,049,979.51
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		18,304,534.26	1,343,118.84		19,647,653.10
（1）处置或报废		18,304,534.26	1,343,118.84		19,647,653.10
4.期末余额	378,186,473.71	81,831,465.80	13,125,163.70	10,935,495.33	484,078,598.54
二、累计折旧					
1.期初余额	46,534,658.88	69,148,947.27	11,071,626.27	9,312,617.45	136,067,849.87
2.本期增加金额	3,837,317.82	6,641,190.97	589,443.89	274,780.65	11,342,733.33
（1）计提	3,837,317.82	6,641,190.97	589,443.89	274,780.65	11,342,733.33
3.本期减少金额		17,311,622.71	1,277,205.97		18,588,828.68
（1）处置或报废		17,311,622.71	1,277,205.97		18,588,828.68
4.期末余额	50,371,976.70	58,478,515.53	10,383,864.19	9,587,398.10	128,821,754.52
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	327,814,497.01	23,352,950.27	2,741,299.51	1,348,097.23	355,256,844.02
2.期初账面价值	329,298,740.65	26,766,561.41	1,934,104.27	1,609,015.93	359,608,422.26

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	74,394,698.77	74,394,698.77
2.本期增加金额	5,966,215.82	5,966,215.82
租赁	5,966,215.82	5,966,215.82
3.本期减少金额	21,891,496.19	21,891,496.19
租赁变更	2,367,221.25	2,367,221.25
租赁终止	19,524,274.94	19,524,274.94
4.期末余额	58,469,418.40	58,469,418.40
二、累计折旧		
1.期初余额	14,221,399.07	14,221,399.07
2.本期增加金额	9,602,757.91	9,602,757.91
(1) 计提	9,602,757.91	9,602,757.91
3.本期减少金额	8,567,596.27	8,567,596.27
(1) 处置	8,567,596.27	8,567,596.27
4.期末余额	15,256,560.71	15,256,560.71
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	43,212,857.69	43,212,857.69
2.期初账面价值	60,173,299.70	60,173,299.70

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

一、账面原值	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.期初余额	154,180,508.05	6,800,000.00	6,000,000.00	1,307,498,420.91	1,474,478,928.96
2.本期增加金额	4,648,797.88			132,816,823.49	137,465,621.37

(1) 购置	4,648,797.88			67,316.89	4,716,114.77
(2) 内部研发				132,749,506.60	132,749,506.60
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				995,726.50	995,726.50
(1) 处置				995,726.50	995,726.50
4. 期末余额	158,829,305.93	6,800,000.00	6,000,000.00	1,439,319,517.90	1,610,948,823.83
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,835,006.50	4,415,584.00	6,000,000.00	974,882,963.45	995,133,553.95
2. 本期增加金额	1,606,608.69	264,935.04		74,349,430.80	76,220,974.53
(1) 计提	1,606,608.69	264,935.04		74,349,430.80	76,220,974.53
3. 本期减少金额				995,726.50	995,726.50
(1) 处置				995,726.50	995,726.50
4. 期末余额	11,441,615.19	4,680,519.04	6,000,000.00	1,048,236,667.75	1,070,358,801.98
三、减值准备					
1. 期初余额				27,060,474.05	27,060,474.05
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				27,060,474.05	27,060,474.05
四、账面价值					
1. 期末账面价值	147,387,690.74	2,119,480.96		364,022,376.10	513,529,547.80
2. 期初账面价值	144,345,501.55	2,384,416.00		305,554,983.41	452,284,900.96

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 69.86%

16、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	处置	
上海浦东华宇信息技术有限公司	85,361,143.21			85,361,143.21
北京万户软件技术有限公司	276,527,261.46			276,527,261.46
联奕科技股份有限公司	1,299,177,651.14			1,299,177,651.14
合计	1,661,066,055.81			1,661,066,055.81

(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	处置	
上海浦东华宇信息技术有限公司	37,818,734.84			37,818,734.84
北京万户软件技术有限公司	276,527,261.46			276,527,261.46
联奕科技股份有限公司	1,085,157,838.99			1,085,157,838.99

合计	1,399,503,835.29		1,399,503,835.29
----	------------------	--	------------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
联奕科技股份有限公司包含商誉的资产组	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是
上海浦东华宇信息技术有限公司包含商誉的资产组	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是
北京万户软件技术有限公司包含商誉的资产组	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	27,395,471.10	1,390,551.04	2,533,780.60		26,252,241.54
合计	27,395,471.10	1,390,551.04	2,533,780.60		26,252,241.54

18、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	333,174,106.18	39,063,162.30	322,799,263.83	34,374,320.12
内部交易未实现利润	45,166,325.86	5,339,650.58	47,397,999.53	7,109,699.93
可抵扣亏损	849,887,205.07	100,098,444.69	678,457,224.73	80,148,795.77
股权激励			11,428,750.00	1,142,875.00
无形资产摊销	347,141,708.64	40,718,442.77	354,904,061.35	41,780,941.48
租赁负债	42,675,579.80	5,305,429.54	60,092,460.84	7,546,077.45
其他非流动金融资产公允价值变动	3,618,552.38	904,638.10	3,618,552.38	904,638.10
其他	20,998,300.00	5,249,575.00	20,998,300.00	5,249,575.00
合计	1,642,661,777.93	196,679,342.98	1,499,696,612.66	178,256,922.85

(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

非同一控制企业合并资产评估增值	7,784,452.79	758,485.16	7,784,452.81	778,445.28
其他非流动金融资产公允价值变动	777,269.10	194,317.28	777,269.10	194,317.28
使用权资产	43,212,857.69	5,347,938.46	60,173,299.68	7,529,647.01
固定资产折旧	128,888.17	19,333.23	146,370.73	21,955.61
合计	51,903,467.75	6,320,074.13	68,881,392.32	8,524,365.18

(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		196,679,342.98		178,256,922.85
递延所得税负债		6,320,074.13		8,524,365.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,245,929.28	40,535,158.14
可抵扣亏损	153,138,992.49	112,806,770.78
合计	193,384,921.77	153,341,928.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,686,342.64	2,686,342.64	
2025 年	33,642,642.21	33,681,149.82	
2026 年	20,220,751.27	20,220,751.27	
2027 年	29,994,037.15	29,994,037.15	
2028 年	26,385,795.01	26,224,489.90	
2029 年	40,209,424.21		
合计	153,138,992.49	112,806,770.78	

19、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	48,585,616.25	48,585,616.25	履约保证金、共管、冻结	履约保证金 35,488,941.29 元；公司与客户共管账 12,906,674.96 元；冻结存款 190,000 元	57,838,513.95	57,838,513.95	履约保证金、共管、冻结	履约保证金 44,811,174.4 元；公司与客户共管账 12,837,339.55 元；冻结存款

								190,000 元
合计	48,585,616.25	48,585,616.25			57,838,513.95	57,838,513.95		

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	567,000.00	
合计	567,000.00	

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	351,396,522.80	441,559,933.25
设备款等	2,417,678.62	3,747,106.60
合计	353,814,201.42	445,307,039.85

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,494,246.13	44,028,072.72
合计	31,494,246.13	44,028,072.72

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金等	21,494,246.13	34,028,072.72
合计	31,494,246.13	44,028,072.72

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京图灵一期创业投资合伙企业（有限合伙）	13,233,972.60	股权款及利息，未达到付款条件
合计	13,233,972.60	

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	366,302,366.38	498,225,468.83
合计	366,302,366.38	498,225,468.83

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
项目 1	37,152,904.87	项目实施周期较长尚未验收
合计	37,152,904.87	

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,544,022.38	442,759,907.62	457,138,090.82	16,165,839.18
二、离职后福利-设定提存计划	4,343,443.54	43,070,842.12	43,250,827.55	4,163,458.11
三、辞退福利		27,310,430.00	27,310,430.00	
合计	34,887,465.92	513,141,179.74	527,699,348.37	20,329,297.29

(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	27,776,544.11	372,507,739.01	386,561,261.49	13,723,021.63
2、职工福利费		10,026,609.92	10,026,609.92	
3、社会保险费	2,516,877.17	28,554,770.60	28,904,810.21	2,166,837.56
其中：医疗保险费	2,507,669.25	22,469,549.50	22,826,156.01	2,151,062.74
工伤保险费	2,711.34	1,039,256.87	1,039,186.55	2,781.66
生育保险费	6,496.58	506,588.43	500,091.85	12,993.16
补充医疗保险		4,539,375.80	4,539,375.80	
4、住房公积金	158,520.88	30,838,381.25	30,841,002.25	155,899.88
5、工会经费和职工教育经费	92,080.22	832,406.84	804,406.95	120,080.11
合计	30,544,022.38	442,759,907.62	457,138,090.82	16,165,839.18

(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	4,207,762.08	41,606,433.29	41,785,219.44	4,028,975.93
2、失业保险费	135,681.46	1,421,801.94	1,423,001.22	134,482.18
其他		42,606.89	42,606.89	
合计	4,343,443.54	43,070,842.12	43,250,827.55	4,163,458.11

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,002,018.42	19,188,360.57
企业所得税		518,373.12
个人所得税	1,897,399.31	2,655,735.71
城市维护建设税	601,638.74	1,255,708.57
教育费附加	266,012.81	566,375.98
地方教育费附加	177,541.87	377,784.00
房产税	1,371,831.93	313,073.26
土地使用税	17,696.78	17,083.68
印花税	43,652.34	86,943.61
合计	13,377,792.20	24,979,438.50

26、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	15,182,416.86	19,609,829.89
合计	15,182,416.86	19,609,829.89

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,458,936.51	3,003,045.36
合计	2,458,936.51	3,003,045.36

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,988,511.86	22,306,486.80
1-2 年	17,322,377.00	21,046,165.27
2-3 年	7,088,134.34	15,140,798.43
3-4 年	3,979,323.67	4,529,238.13
4-5 年	843,555.88	2,530,667.49
未确认融资费用	-3,537,967.47	-5,404,659.06
一年内到期的租赁负债	-15,182,416.86	-19,609,829.89
合计	27,501,518.42	40,538,867.17

29、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
政府补助	4,534,656.48	3,142,160.00	4,505,262.71	3,171,553.77	与收益相关

合计	4,534,656.48	3,142,160.00	4,505,262.71	3,171,553.77
----	--------------	--------------	--------------	--------------

30、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	819,544,303.00				-3,268,830.00	-3,268,830.00	816,275,473.00

其他说明：

因公司层面 2023 年业绩考核未达标及部分限制性股票激励对象离职等原因，回购限制性股票相应减少股本 3,268,830 元。

31、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）	3,206,497,952.51		29,244,184.83	3,177,253,767.68
其他资本公积	30,365,570.92	3,663,469.50		34,029,040.42
专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,237,863,523.43	3,663,469.50	29,244,184.83	3,212,282,808.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价的变动说明：

- 1) 因公司层面 2023 年业绩考核未达标及部分限制性股票激励对象离职等原因，回购限制性股票相应减少股本 3,268,830 元，减少股本溢价 29,238,017.23 元；
- 2) 回购限制性股票手续费等，减少股本溢价 6,167.60 元。

（2）其他资本公积的变动说明：

- 1) 本公司及集团内公司根据权益工具的公允价值和预计可行权数量（含限制性股票及期权），计提成本费用 3,928,367.62 元，扣除少数股东权益影响，增加其他资本公积 3,663,469.50 元。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	32,506,847.23		32,506,847.23	
股票回购	50,023,147.21			50,023,147.21
合计	82,529,994.44		32,506,847.23	50,023,147.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司回购限售性股票影响致库存股减少 32,506,847.23 元。

33、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	-50,707,350.00							-50,707,350.00
其他权益 工具投资公允 价值变动	-50,707,350.00							-50,707,350.00
其他综合收益 合计	-50,707,350.00							-50,707,350.00

34、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	102,450,598.17			102,450,598.17
合计	102,450,598.17			102,450,598.17

35、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	287,749,377.55	1,598,574,918.18
调整后期初未分配利润	287,749,377.55	1,598,574,918.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-162,587,222.02	-1,310,825,540.63
期末未分配利润	125,162,155.53	287,749,377.55

36、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	665,846,437.06	455,245,367.41	633,014,760.86	427,597,358.55
其他业务	61,547.32	27,738.40	107,108.26	73,299.34
合计	665,907,984.38	455,273,105.81	633,121,869.12	427,670,657.89

其他说明：

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。应用软件收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。系统建设服务收入在信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。运行维护服务收入，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

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 1,402,552,530.50 元，其中，1,065,939,923.18 元预计将于 2024 年度确认收入，210,382,879.58 元预计将于 2025 年度确认收入，126,229,727.75 元预计将于 2026 年度确认收入。

37、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	1,493,733.24	1,315,087.80
教育费附加	1,102,767.45	972,318.43
房产税	1,862,005.39	911,377.45
土地使用税	36,561.88	45,732.88
车船使用税	15,173.33	19,080.00
印花税	456,861.07	579,212.25
其他	666.13	1,288.77
合计	4,967,768.49	3,844,097.58

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,094,243.46	70,337,804.30
办公场所费	7,277,213.64	6,565,452.72
折旧与摊销	4,549,531.69	4,022,319.28
差旅运杂劳务费	3,079,875.46	3,920,105.72
办公宣传费	8,056,029.35	7,384,773.10
业务招待费	1,621,533.62	1,647,330.87
会议咨询费	6,892,097.30	7,063,601.90
日常维护	16,275,789.17	15,069,261.43
股权激励费用	3,928,367.62	
合计	133,774,681.31	116,010,649.32

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,325,560.85	63,678,005.63
办公场所费	4,126,752.65	5,291,872.54
折旧摊销	816,246.04	742,228.03
差旅运杂劳务费	8,193,497.81	9,980,887.63
办公宣传费	3,148,072.71	4,535,476.70
业务招待费	9,742,018.04	10,151,600.94
会议咨询费	623,330.63	773,942.11
投标费用	2,734,673.34	2,671,418.48
合计	96,710,152.07	97,825,432.06

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,597,286.30	111,512,014.91
办公场所费	4,898,632.55	5,616,399.50
折旧摊销	76,515,032.00	84,745,206.92
差旅运杂劳务费	11,341,608.55	9,697,045.51
办公宣传费	1,901,967.38	1,647,021.58
会议咨询费	114,421.63	208,910.73
合计	183,368,948.41	213,426,599.15

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,859,601.68	1,431,605.10
减：利息收入	18,665,224.50	16,384,081.50
手续费及其他	94,766.70	86,818.89
合计	-16,710,856.12	-14,865,657.51

42、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
增值税即征即退	13,495,767.98	17,054,713.82
政府补助	6,817,960.27	7,259,136.27
进项税加计抵减	43,283.06	223,306.24
个税手续费返还	514,601.45	850,254.62

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产的公允价值变动收益		8,248,892.75
合计		8,248,892.75

44、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	-1,109,197.80	-775,630.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,491,488.80	
债务重组收益	-79,646.02	
合计	1,302,644.98	-775,630.12

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,486.00	
应收账款坏账损失	-13,990,868.22	-9,313,571.58
其他应收款坏账损失	1,895,651.16	-5,539.65
合计	-12,099,703.06	-9,319,111.23

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-137,395.27	-15,687.27
合计	-137,395.27	-15,687.27

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-118,074.20	48,477.16
使用权资产处置利得或损失	1,172,623.55	388,881.25

48、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
零星收入	1,219.93	255,180.00	1,219.93
合计	1,219.93	255,180.00	1,219.93

49、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
对外捐赠	2,000,000.00	3,206,068.00	2,000,000.00

非流动资产报废、毁损损失	902,756.39	119,896.51	902,756.39
其他	9,066,130.60	3,062,986.55	9,066,130.60
合计	11,968,886.99	6,388,951.06	11,968,886.99

50、所得税费用

(1) 所得税费用表+

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	372,414.03	567,776.60
递延所得税费用	-20,626,711.18	-25,507,947.30
合计	-20,254,297.15	-24,940,170.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-192,451,773.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-48,112,943.47
子公司适用不同税率的影响	22,887,975.45
调整以前期间所得税的影响	1,574,245.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,577,810.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,496,886.50
研究开发费加成扣除的纳税影响	-15,678,271.27
所得税费用	-20,254,297.15

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
退回的保证金	49,001,283.37	35,947,481.72
利息收入	18,595,889.09	16,285,527.04
政府补助	5,454,857.56	10,758,357.11
其他	2,275,648.53	8,920,877.59
合计	75,327,678.55	71,912,243.46

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	103,716,063.74	107,851,558.91
支付的保证金	16,687,593.48	16,804,738.06
其他	11,430,631.92	12,971,046.25
合计	131,834,289.14	137,627,343.22

(2) 与筹资活动有关的现金

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
长期租赁租金	11,328,093.37	11,606,107.78
验资及登记费用	6,537.66	
股票回购款	11,428,750.00	16,613,500.00
合计	22,763,381.03	28,219,607.78

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

52、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	-172,197,476.74	-168,020,276.24
加：资产减值准备	12,237,098.33	9,334,798.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,903,471.78	9,030,069.46
使用权资产折旧	8,460,374.09	9,960,575.39
无形资产摊销	76,377,930.83	86,939,695.78
长期待摊费用摊销	1,745,847.47	1,173,086.78
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）	-1,054,549.35	-437,358.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	902,756.39	119,896.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-8,248,892.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,859,601.68	3,279,297.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,302,644.98	775,630.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,577,016.53	-31,234,885.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,204,291.05	5,810,443.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,590,991.39	-105,493,773.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,150,923.61	130,696,273.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-230,149,810.75	-287,539,297.92
其他	3,928,367.62	
经营活动产生的现金流量净额	-312,630,273.43	-343,854,716.94
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	1,562,933,353.30	1,963,106,827.92

减：现金的期初余额	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41
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	-599,472,624.48	-461,944,544.49

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,562,933,353.30	2,162,405,977.78
其中：库存现金	89,810.80	62,620.80
可随时用于支付的银行存款	1,562,773,199.30	2,162,265,438.78
可随时用于支付的其他货币资金	70,343.20	77,918.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,562,933,353.30	2,162,405,977.78

53、租赁

(1) 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
房租收入	61,547.32	
合计	61,547.32	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,144,012.68	139,821,370.01
办公场所费	7,140,802.67	7,893,112.40
折旧摊销	76,954,293.55	85,126,023.19
差旅运杂劳务费	11,469,112.51	10,439,873.73
办公宣传费	2,366,310.56	2,254,596.43
会议咨询费	115,021.63	210,510.73
合计	229,189,553.60	245,745,486.49
其中：费用化研发支出	183,368,948.41	213,426,599.15
资本化研发支出	45,820,605.19	32,318,887.34

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	确认为无形资产	
新一代法律服务平台	54,102,836.28	256,741.37	54,359,577.65	
新一代智慧专用终端和应用	67,632,951.47	10,756,977.48	78,389,928.95	
微服务架构统一数据治理管理平台	13,487,399.43	10,632,968.67		24,120,368.10
法律科技大模型		20,599,320.35		20,599,320.35
其他项目		3,574,597.32		3,574,597.32
合计	135,223,187.18	45,820,605.19	132,749,506.60	48,294,285.77

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
微服务架构统一数据治理管理平台	95%	2024年07月31日	产品销售	2023年07月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
法律科技大模型	25%	2025年08月31日	产品销售	2024年02月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司根据经营需要，注销上海万户网络技术有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
北京华宇信息技术有限公司	850,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	100.00%		设立
联奕科技股份有限公司	96,310,500.00	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术服务业	84.80%	0.86%	非同一控制下企业合并
上海浦东华宇信息技术有限公司	30,000,000.00	上海市浦东新区	上海市浦东新区	软件开发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京万户软件技术	50,000,000.00	北京市经济技	北京市经济	软件开发与销售	100.00%		非同一控制

有限公司		术开发区	技术开发区				下企业合并
北京亿信华辰软件 有限责任公司	12,500,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	80.00%		设立
广州华宇信息技术 有限公司	50,000,000.00	广州市海珠区	广州市海珠区	软件开发与销售	100.00%		设立
华宇（大连）信息 服务有限公司	120,000,000.00	大连市甘井子区	大连市甘井子区	软件开发与销售	100.00%		设立
北京华宇元典信息 服务有限公司	61,764,706.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售、 技术咨询	30.00%		设立
北京华宇九品科技 有限公司	10,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售		51.00%	设立
上海华宇九政科技 有限公司	20,000,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	软件开发与销售		100.00%	设立
四川华宇九政科技 有限公司	20,000,000.00	成都市高新区	成都市高新区	软件开发与销售		100.00%	设立
阿坝华宇九政科技 有限公司	10,000,000.00	四川省阿坝藏族 羌族自治州	四川省阿坝藏族 羌族自治州	软件开发与销售		100.00%	设立
合肥万户网络技术 有限公司	10,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	软件开发与销售		100.00%	非同一控制 下企业合并
华宇万户医疗科技 （上海）有限公司	40,000,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	医疗科技与服务		70.00%	设立
北京万户互联科技 有限公司	62,300,000.00	北京市经济技 术开发区	北京市经济技 术开发区	互联网和相关服务		96.31%	设立
上海殊创数据技术 有限责任公司	15,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区	信息传输、软件和 信息技术服务业		62.50%	设立
广州华奕企业管理 有限公司	5,000,000.00	广州市天河区	广州市天河区	商业服务业		100.00%	设立
广州友奕物业管理 有限公司	500,000.00	广州市天河区	广州市天河区	物业服务		100.00%	设立
北京华宇信码技术 有限公司	12,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发与咨询、 服务	51.00%		设立
溯源云（北京）科 技服务有限公司	30,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发与咨询、 服务	45.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司与华宇元典的部分少数股东签订了一致行动人协议，子公司华宇信息与华宇九品的少数股东签订了一致行动人协议，子公司亿信华辰与上海殊创数据技术有限责任公司的少数股东签订了一致行动人协议，子公司万户软件与万户医疗的部分少数股东签订了一致行动人协议。公司直接或间接持有以上四家公司的表决权大于持股比例，公司能够实际控制以上四家公司。

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

公司持有溯源云（北京）科技服务有限公司 45% 的表决权，但公司为溯源云（北京）科技服务有限公司第一大股东，且溯源云（北京）科技服务有限公司的董事会成员过半数由公司及其子公司高管担任，能够实际控制溯源云（北京）科技服务有限公司。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
联奕科技股份有限公司	14.34%	-2,751,708.85		109,170,666.50
北京亿信华辰软件有限责任公司	20.00%	-2,692,371.36		-12,228,039.44

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
联奕科技股份有限公司	688,087,145.74	413,506,913.85	1,101,594,059.59	119,738,897.23	758,485,15	120,497,382.38	758,671,602.71	406,987,679.89	1,165,659,282.60	153,978,972.12	778,445,28	154,757,417.40
北京亿信华辰软件有限责任公司	98,925,818.01	22,717,190.66	121,643,008.67	180,714,164.63	3,618,508.23	184,332,672.86	94,863,452.34	30,739,443.67	125,602,896.01	168,509,488.36	6,490,626.58	175,000,114.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
联奕科技股份有限公司	111,672,546.08	-19,189,043.58	-19,189,043.58	-33,261,484.82	102,958,953.87	25,366,418.30	25,366,418.30	52,489,416.27
北京亿信华辰软件有限责任公司	34,603,262.04	-13,444,886.09	-13,444,886.09	6,386,912.72	34,895,976.12	16,614,013.84	16,614,013.84	1,549,689.99

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川数字金沙科技有限公司	成都市天府新区	成都市天府新区	技术开发、技术咨询	40.00%		长期股权投资-权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		四川数字金沙科技有限公司
流动资产	60,184,536.94	84,244,699.05

非流动资产	75,355,510.57	61,613,200.67
资产合计	135,540,047.51	145,857,899.72
流动负债	62,025,752.52	75,522,207.24
非流动负债	36,061,348.01	30,109,751.02
负债合计	98,087,100.53	105,631,958.26
归属于母公司股东权益	37,452,946.98	40,225,941.46
按持股比例计算的净资产份额	14,981,178.79	16,090,376.59
对联营企业权益投资的账面价值	14,981,178.79	16,090,376.59
营业收入	8,466,046.21	13,193,097.08
净利润	-2,772,994.51	-1,939,075.28
综合收益总额	-2,772,994.51	-1,939,075.28

十一、政府补助

1、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
递延收益	4,534,656.48	3,142,160.00		4,505,262.71		3,171,553.77	与收益相关

2、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
其他收益	20,313,728.25	24,313,850.09

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。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：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期

审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（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。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人主要为法院、检察院、教育局、学校等政府性质、事业单位性质的客户，信用风险较低。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 10.03%（2023 年：11.08%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 33.49%（2023 年：41.42%）

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：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,278,400.00	4,486.00
应收账款	1,147,134,609.96	223,527,634.46
其他应收款	162,989,505.11	69,243,461.24
合同资产	33,407,394.97	3,201,336.12
合计	1,348,809,910.04	295,976,917.82

（二）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

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				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付票据		567,000.00			567,000.00
应付账款		353,814,201.42			353,814,201.42
其他应付款		31,494,246.13			31,494,246.13
合计		385,875,447.55			385,875,447.55

（三）市场风险

1. 利率风险

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

本集团的长期带息债务金额较小且利率固定，因此集团利率风险较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债		

其中：长期应付款		
合计		
浮动利率金融工具		
金融资产	161,151.90	222,024.45
其中：货币资金	161,151.90	222,024.45
金融负债		
其中：短期借款		

2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将增加或减少约 5 万元。

2. 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。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2024 年 6 月 30 日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资	净损益增加	其他综合收益的税后净额增加	股东权益合计
	账面价值	(减少)	(减少)	增加(减少)
2024 年	146,707,562.58	4,499,151.10	1,002,382.50	5,501,533.60
2023 年	143,259,286.72	4,369,840.75	1,002,382.50	5,372,223.25

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入			200,000,000.00	200,000,000.00

当期损益的金融资产				
(4) 理财产品			200,000,000.00	200,000,000.00
(二) 其他权益工具投资			26,730,200.00	26,730,200.00
(三) 其他非流动金融资产			119,977,362.58	119,977,362.58
持续以公允价值计量的资产总额			346,707,562.58	346,707,562.58

2、其他

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益：1、在子公司中的权益。

2、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、在其他主体中的权益：2、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
四川发展数字金沙科技有限公司	联营企业

3、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
北京华宇科创私募基金投资有限公司	公司实际控制人之女为该公司实际控制人
北京幂律智能科技有限公司	公司董事长兼任该公司董事
四川发展大数据产业投资有限责任公司	与其一致行动人构成公司持股 5% 以上大股东
中移系统集成有限公司	公司董事所任职总经理、董事的公司
中移信息系统集成有限公司	公司董事所任职董事的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
四川发展大数据产业投资有限责任公司	项目收入	1,769,911.48	
四川发展数字金沙科技有限公司	项目收入	247,643.47	29,917.47
北京幂律智能科技有限公司	项目收入	48,301.89	
中移系统集成有限公司	项目收入	35,849.06	665,094.34

(2) 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
北京华宇科创私募基金投资有限公司	房租收入	36,834.86	36,834.86

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华宇信息技术有限公司	93,534,376.42	2024年06月20日		否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,592,702.06	2,566,472.40

5、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
应收票据	四川发展数字金沙科技有限公司	91,560.00			
应收账款	四川发展数字金沙科技有限公司	3,720,550.17	41,325.50	4,631,372.10	83,173.32
应收账款	四川发展大数据产业投资有限责任公司	123,584.91	1,235.85		
应收账款	中移系统集成有限公司	418,505.13	38,353.20	418,505.13	20,925.25

合同资产	中移系统集成有限公司	537,758.05	53,775.81	537,758.05	26,887.90
其他应收款	四川发展数字金沙科技有限公司	288,670.80	2,118.35	288,670.80	2,118.35

(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	北京幂律智能科技有限公司	25,094.34	131,494.34
合同负债	四川发展数字金沙科技有限公司		306,000.00
合同负债	北京幂律智能科技有限公司	260,445.64	187,094.06
合同负债	中移系统集成有限公司	198,424.80	198,424.80
合同负债	中移信息系统集成有限公司	1,621,130.34	482,985.43

十五、股份支付

1、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
管理人员及核心技术（业务）骨干		24,479,300.00						417,900.00
合计		24,479,300.00						417,900.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、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	第一类限制性股票：公司采用差价法定确定限制性股票在授权日的公允价值。第二类限制性股票：公司采用 Black-Scholes 定价模型确定限制性股票在授权日的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价格、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
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	102,124,477.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,928,367.62

3、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
管理人员及核心技术（业务）骨干	3,928,367.62	
合计	3,928,367.62	

4、股份支付的修改、终止情况

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 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

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 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）	284,312.96	321,317.68
1至2年	191,004.72	250,000.00
2至3年	550,000.00	2,550,000.00
3年以上	23,368,824.06	21,118,824.06
3至4年	2,250,000.00	0.00
4至5年	14,252.38	14,252.38
5年以上	21,104,571.68	21,104,571.68
合计	24,394,141.74	24,240,141.74

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,394,141.74	100.00%	20,975,441.27	85.99%	3,418,700.47	24,240,141.74	100.00%	20,975,441.27	86.53%	3,264,700.47
其中：										
政府客户组合	2,725,132.00	11.17%	2,588,875.40	95.00%	136,256.60	2,725,132.00	11.24%	2,588,875.40	95.00%	136,256.60
其他客户组合	18,393,692.06	75.40%	18,386,565.87	99.96%	7,126.19	18,393,692.06	75.88%	18,386,565.87	99.96%	7,126.19
合并范围内关联方组合	3,275,317.68	13.43%			3,275,317.68	3,121,317.68	12.88%			3,121,317.68
合计	24,394,141.74	100.00%	20,975,441.27	85.99%	3,418,700.47	24,240,141.74	100.00%	20,975,441.27	86.53%	3,264,700.47

按组合计提坏账准备类别名称：政府客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	2,725,132.00	2,588,875.40	95.00%
合计	2,725,132.00	2,588,875.40	

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	14,252.38	7,126.19	50.00%
5 年以上	18,379,439.68	18,379,439.68	100.00%
合计	18,393,692.06	18,386,565.87	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	284,312.96		
1 至 2 年	191,004.72		
2 至 3 年	550,000.00		
3 至 4 年	2,250,000.00		
合计	3,275,317.68		

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

(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	
坏账准备	20,975,441.27					20,975,441.27
合计	20,975,441.27					20,975,441.27

(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
期末余额前五名应收账款汇总	24,278,161.74		24,278,161.74	99.52%	20,895,260.27
合计	24,278,161.74		24,278,161.74	99.52%	20,895,260.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	399,139,867.71	144,916,737.84
合计	399,139,867.71	144,916,737.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	34,700.00	66,337.00
投标保证金	3,000.00	3,000.00
备用金及押金	5,740,986.14	6,057,063.92
合并范围内往来款	393,398,881.57	138,859,673.92
其他	76,153.85	76,153.85
合计	399,253,721.56	145,062,228.69

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）	260,916,329.65	30,476,273.17
1 至 2 年	35,633,436.06	32,646,884.90

2至3年	40,796,522.23	40,376,000.00
3年以上	61,907,433.62	41,563,070.62
3至4年	34,000,000.00	39,135,837.33
4至5年	25,511,837.33	
5年以上	2,395,596.29	2,427,233.29
合计	399,253,721.56	145,062,228.69

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	399,253,721.56	100.00%	113,853.85	0.03%	399,139,867.71	145,062,228.69	100.00%	145,490.85	0.10%	144,916,737.84
其中：										
无风险组合	5,740,986.14	1.44%			5,740,986.14	6,057,063.92	4.18%			6,057,063.92
合并范围内关联方组合	393,398,881.57	98.53%			393,398,881.57	138,859,673.92	95.72%			138,859,673.92
其他组合	113,853.85	0.03%	113,853.85	100.00%	0.00	145,490.85	0.10%	145,490.85	100.00%	0.00
合计	399,253,721.56	100.00%	113,853.85	0.03%	399,139,867.71	145,062,228.69	100.00%	145,490.85	0.10%	144,916,737.84

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	4,556,930.57		
1至2年	525,333.34		
2-3年	658,722.23		
合计	5,740,986.14		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	256,359,399.08		
1至2年	35,108,102.72		
2至3年	40,137,800.00		
3至4年	34,000,000.00		
4至5年	25,511,837.33		
5年以上	2,281,742.44		
合计	393,398,881.57		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	113,853.85	113,853.85	100.00%
合计	113,853.85	113,853.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	27,153.85		118,337.00	145,490.85
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,000.00		30,637.00	31,637.00
2024 年 6 月 30 日余额	26,153.85		87,700.00	113,853.85

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	
坏账准备	145,490.85		31,637.00			113,853.85
合计	145,490.85		31,637.00			113,853.85

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例	坏账准备 期末余额
期末余额前五名汇总	集团内往来	391,108,108.33	1 年以内, 1-2 年, 2- 3 年, 3-4 年, 4-5 年	97.96%	
合计		391,108,108.33		97.96%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,169,631,496.66	758,637,352.79	2,410,994,143.87	3,165,882,968.45	758,637,352.79	2,407,245,615.66
对联营、合营企业投资	14,981,178.79		14,981,178.79	16,090,376.59		16,090,376.59
合计	3,184,612,675.45	758,637,352.79	2,425,975,322.66	3,181,973,345.04	758,637,352.79	2,423,335,992.25

(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		
北京亿信华辰软件有限责任公司	36,818,340.68	0.00				152,440.83	36,970,781.51	0.00
广州华宇信息技术有限公司	79,485,627.38	0.00					79,485,627.38	0.00
北京华宇信息技术有限公司	942,614,992.62	0.00				1,888,356.88	944,503,349.50	0.00
北京华宇九品科技有限公司	38,245.06	0.00				103,023.58	141,268.64	0.00
上海华宇九政科技有限公司	0.00	0.00				14,009.96	14,009.96	0.00
华宇（大连）信息服务有限公司	123,923,064.97	0.00				214,147.21	124,137,212.18	0.00
北京华宇信码技术有限公司	6,120,000.00	0.00					6,120,000.00	0.00
上海浦东华宇信息技术有限公司	127,160,000.00	26,906,223.20				330,085.68	127,490,085.68	26,906,223.20
北京万户软件技术有限公司	53,353,013.36	267,203,950.84					53,353,013.36	267,203,950.84
合肥万户网络技术有限公司	1,016,986.64	0.00				105,787.33	1,122,773.97	0.00
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	0.00	0.00				55,622.65	55,622.65	0.00
北京华宇元典信息服务有限公司	18,795,006.68	0.00				72,448.50	18,867,455.18	0.00
溯源云（北京）科技服务有限公司	6,750,000.00	0.00					6,750,000.00	0.00
联奕科技股份有限公司	1,011,170,338.27	464,527,178.75				812,605.59	1,011,982,943.86	464,527,178.75
合计	2,407,245,615.66	758,637,352.79				3,748,528.21	2,410,994,143.87	758,637,352.79

(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	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	其他权	宣告发放现金	计提减		

		期 初 余 额	资	资		合 收 益 调 整	益 变 动	股 利 或 利 润	值 准 备		
一、合营企业											
二、联营企业											
四川数字金沙科 技有限公司	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79
小计	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79
合计	16,090,376.59				-1,109,197.80						14,981,178.79

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

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,020,161.71	1,379,109.48	1,411,001.99	25,946.00
其他业务	36,834.86	3,025.94	36,834.86	3,025.94
合计	6,056,996.57	1,382,135.42	1,447,836.85	28,971.94

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 36,384.86 元，其中，36,834.86 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、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	-1,109,197.80	-775,630.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,093,832.40	
合计	984,634.60	-775,630.12

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益	1,054,549.35	
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）	6,817,960.27	
委托他人投资或管理资产的损益	2,491,488.80	
债务重组损益	-79,646.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,967,667.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	514,601.45	
减：所得税影响额	1,703,842.73	
少数股东权益影响额（税后）	-1,074.70	
合计	-2,871,481.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.84%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	-0.20	-0.20