

公司代码：600570

公司简称：恒生电子

# 恒生电子股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘曙峰、主管会计工作负责人姚曼英及会计机构负责人（会计主管人员）姚曼英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司对未来的战略和计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	29
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有董事长刘曙峰、主管会计工作负责人姚曼英、会计机构负责人姚曼英签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
O45	指	产品简称，指面向基金公司、保险公司、券商公司、银行资管等主动型资产管理机构为机构投资者提供的新一代投资交易资产管理系统。
UF3.0	指	产品简称，指证券公司新一代核心系统。
TA	指	产品简称，指登记过户业务系统。
SAAS	指	SaaS 即软件即服务（Software as a Service），是一种通过互联网提供软件应用的服务模式。
FICC	指	FICC, 全称 Fixed Income Currencies & Commodities, 是“固定收益、外汇和大宗商品业务”的简称。
IBOR	指	Investment Book of Record, 投资交易簿。
ABOR	指	Accounting Book of Record, 会计簿记。
PB2.0	指	产品简称，含：投资服务管理系统软件、投顾服务平台软件、境外机构投资服务系统软件、机构协议交易服务平台软件、场外衍生品业务管理系统软件。
LDP	指	LDP 是恒生新一代低延时、分布式、高可用的技术平台。
Warren Q	指	WarrenQ 是面向投研投资场景基于大模型技术打造的专业一体化投研工具平台。
IOD	指	Integrated Organization Development, 集成组织发展。
IFS	指	Integrated Financial Service, 集成财经管理。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	恒生电子股份有限公司
公司的中文简称	恒生电子
公司的外文名称	Hundsun Technologies Inc.
公司的外文名称缩写	Hundsun
公司的法定代表人	刘曙峰

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓寰乐	顾宁
联系地址	浙江省杭州市滨江区滨兴路1888号数智恒生中心	浙江省杭州市滨江区滨兴路1888号数智恒生中心
电话	0571-28829702	0571-28829702
传真	0571-28829703	0571-28829703
电子信箱	investor@hundsun.com	investor@hundsun.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区滨兴路1888号数智恒生中心43层
公司注册地址的历史变更情况	2023年9月12日经公司2023年第一次临时股东大会审议通过，注册地址由“杭州市滨江区江南大道3588号恒生大厦11层”变更为“杭州市滨江区江南大道3588号2幢11层”；2024年5月15日经公司2024年第一次临时股

	东大会审议通过，注册地址由“杭州市滨江区江南大道3588号2幢11层”变更为现注册地址
公司办公地址	杭州市滨江区滨兴路1888号数智恒生中心
公司办公地址的邮政编码	310052
公司网址	www.hundsun.com
电子信箱	investor@hundsun.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司2024-027号公告

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	杭州市滨江区滨兴路1888号数智恒生中心
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒生电子	600570	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	2,835,848,961.36	2,826,713,142.85	0.32
归属于上市公司股东的净利润	29,890,250.55	446,376,250.50	-93.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,589,813.95	264,861,835.04	-48.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,176,260,793.60	-885,193,915.30	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,798,321,535.74	8,028,899,065.67	-2.87
总资产	13,135,949,788.28	14,353,729,857.51	-8.48

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.24	-91.67
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.24	-91.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.14	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	0.37	6.30	减少5.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.69	3.74	减少2.05个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	2,896,406.18	
计入当期损益的政府补助，但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	4,091,243.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-117,464,628.68	主要系公司持有交易性金融资产及其他非流动金融资产的公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,555,650.51	
减：所得税影响额	-11,422,024.91	
少数股东权益影响额（税后）	5,088,958.89	
合计	-105,699,563.40	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所处行业情况说明

恒生所属行业为金融科技行业，主要是为金融机构的资本市场业务提供金融科技产品和服务。因此，资本市场发展情况、金融机构科技投入情况、技术发展情况与恒生的经营密切相关。

##### 1. 资本市场发展情况。

从长远趋势看，按照中央金融工作会议加快建设金融强国的宏伟目标，国务院出台《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（简称新“国九条”），中国证监会沿着

强监管、防风险、促高质量发展的主线，加快推动资本市场“1+N”政策体系落地实施，分阶段提出未来5年、2035年和本世纪中叶资本市场发展目标，发布了《关于加强证券公司和公募基金监管加快推进建设一流投资银行和投资机构的意见(试行)》，资本市场长期向好的发展趋势正在形成。

从当下情况看，“1+N”政策体系发力需要时间才能见效，资本市场长期积累的深层次矛盾还处于攻坚解决期，前期爆发的风险还未完全化解，资本市场的发展可能还需要经历不短的转折过程，当前的挑战和压力还在不断加大。根据已经披露预报、快报及未经审计财报的证券公司数据看，证券公司经营利润普遍面临压力。2024年上半年公募基金管理规模虽然达到31.08万亿，相比去年同期的27.69万亿，增长了3.39万亿，增幅为12.24%，但是在结构上管理费较高的股票和混合基金规模下降，规模上升主要来自管理费较低的债券基金和货币基金，考虑到权益类基金降费的因素，基金公司整体收入增长面临较大压力。证券基金行业距离一流投资银行和一流投资机构的差距还比较明显。上半年末，银行业金融机构资产总额433.1万亿元，同比增长6.6%，商业银行累计实现净利润1.3万亿元，同比增长0.4%。保险公司和保险资产管理公司总资产33.8万亿元，同比增长7.4%，保险公司原保险保费收入3.55万亿元，同比增长4.9%。银行及保险业整体发展平稳。

## 2. 金融机构科技投入情况。

金融机构的科技投入由金融机构营收情况和科技投入占营收的比例共同决定。从外部环境看，证券、基金行业收入整体承压，监管和合规要求不断增加，金融机构新的业务需求还在形成过程中，信创又带来一个新的变量。同时，金融机构项目管理更趋严格，采购立项、采购决策及验收流程拉长，因此信息技术预算的增长大幅下降，甚至负增长，预算执行率继续放缓。从总体上看，金融行业的科技投入正在从周期左侧触及刚性需求，信创等增量需求还未完全释放。从结构上看，行业科技投入开始分化，尾部机构面临生存压力，科技投入向保运转的水平压降，多数机构为了保盈利，科技投入面临降本增效的限制，少数头部机构则致力于成为一流投资银行和一流投资机构，逆势加大科技投入，投入重点从效率提升转向价值赋能，对数字化进行顶层设计和长远规划，以科技投入带动业务发展进入新周期，成为引领行业科技投入的风向标。

## 3. 技术发展情况。

自主创新进入深水区。从金融行业整体的信创应用实践进展来看，在外围应用、一般应用以及核心应用三个层级的信创实践均已有实际推进。随着金融信创步入“深水区”，金融机构将信创适配改造和应用系统的升级换代“两步并作一步走”，已成为行业趋势，实现信创+数智化转型升级。

大模型加速迭代。以大模型为代表的技术突破进一步拓展了数智化应用的边界。基于大模型的应用将通过更准确的意图理解、更高效的任务执行、更有价值的计算决策改变金融机构的业务形态。

## (二) 报告期内公司主营业务情况说明

公司是国内领先的金融科技产品与服务提供商，聚焦金融行业，侧重资本市场业务，主要面向证券、基金、银行、期货、保险资管、信托、私募、企业金融、保险、金融基础等客户提供一站式金融科技解决方案。

根据产品或服务的类型，公司将经营活动划分为如下几类业务板块：财富科技服务、资管科技服务、运营与机构科技服务、风险与平台科技服务、数据服务业务、创新业务、企金&保险核心与金融基础设施科技服务以及其他业务共 8 大板块。具体情况请参阅本节“经营情况讨论与分析”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

**客户满意度。**经过近 30 年金融科技领域的深耕厚植，恒生与众多客户结成战略合作伙伴，积累了敏锐洞察行业趋势和深刻理解客户需求的能力，形成了互利共赢的共创关系。客户的需求驱动和完善了恒生的产品，恒生的产品让客户的业务如虎添翼，相得益彰的深度融合共创出了一系列恒生的核心产品。恒生全面发展与核心客户的战略合作伙伴关系，从服务执行向服务经营转变，面向客户提供个性化和产品化服务。升级服务模式，与核心客户合作共赢，提供贴身服务。

**产品竞争力。**公司致力于成为金融科技技术的引领者，用领先的技术打造一流的产品。结合金融科技行业实际情况，总结出“恒生产品竞争力六边形模型”，从六个维度对所有产品竞争力进行衡量，不断追求卓越，努力实现领先。公司无论是产品技术人员数量还是研发费用投入均在业内处于领先水平。基于强大的研发实力，公司构建了面向交易处理场景的分布式低时延平台、面向流程处理场景的敏捷业务交付平台和面向数据处理场景的高效数据编织平台。



**组织活力。**公司加速从绿皮火车向高铁时代的转换，决策权力、承担经营责任下移，提升决策效率、经营效率。公司持续深化流程体系建设，提升管理竞争力，向管理和过程要效益：在战略管理和执行层面，建立了战略管理流程，公司战略制定和执行将更加扎实，指引公司业务发



展；在产品侧推行流程变革，产品研发效率将持续提升，为客户提供高质量产品；在行业侧推进流程变革，有效支撑客户经营，提升客户满意度；财经管理推行流程变革，优化全面预算流程，提高财务核算的精细化程度；人力资源管理推行流程变革，提升组织竞争力，激发组织活力；实现精细化管理，提质增效。公司持续引入高端人才，加强关键岗位人员布局，持续落地了员工持股计划及股票期权激励计划。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### （一）总体经营情况

面对不断变化的外部环境和挑战，按照《更多一流产品，更加满意客户》的 2030 愿景和年初制定的战略规划，公司保持战略定力，加大战术弹性，积极应对穿越周期的挑战，为未来增长积聚动能。在全体员工的共同努力下，上半年实现了年初的经营目标。

报告期内，公司整体经营情况保持平稳，实现营业收入约 28.36 亿元，同比增长 0.32%；实现归属于上市公司股东的净利润约 2,989 万元，同比下降 93.30%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润约 1.36 亿元，同比下降 48.81%。公司根据市场变化调整管理节奏和力度，不断提升产品质量和经营效率，整体成本费用同比下降 0.66%。非经常性损益约-1.06 亿元，主要为公司所持金融资产公允价值的变动收益相比去年同期大幅下降所致。公司主营业务毛利率为 71.32%，盈利能力保持稳定。

“加速成长”是公司 2024 年度的主题，公司进一步聚焦实现“达成客户期望、只做一流产品”的战略目标，以提升客户满意度、增强产品竞争力、提高组织活力作为三大价值主张，不断提升质量和效率，积极应对各种挑战和机遇。



1. **提升客户满意度。**2024 年，越是面对挑战和压力，公司越是要坚持客户第一的初心，与时间同行，与客户相伴，携手穿越周期，实现共同发展。市场侧全员树立“我销售，我负责”的理念，努力实现客户更加满意，市场份额不断提升的目标。公司围绕品牌价值、产品质量、解决方案、营销服务、实施交付和持续服务六大方面，全面提升客户满意度。上半年，举办金融（科技）行业 2024 第二届乌镇大会，构建金融行业数智新生态；设立常驻值班高管，采用“1+1”常驻值班高管+月度轮值值班高管形式，关注践行首问负责制；完善和深化战略客户经营，完成客户代表和服务代表的配置。



**2. 增强产品竞争力。**2024 年，公司进行质量专项行动，产品侧全员树立“我生产、我负责”的理念，朝着“打造更多一流产品”的方向前进。公司秉持“只做一流产品”的经营方针，将资源进一步聚焦到核心产品线，投入真正为客户创造价值的产品上。

在新一代核心系统方面，UF3.0 持续迭代，标杆项目达到里程碑上线目标，同时新签约了多家客户。045 新签约多家头部客户，基于 IBOR 的新一代投资管理平台建设取得重要进展，基于 ABOR 的运营平台建设达成合作。

在大模型方面，投研一体化技术底座持续升级，Warren Q 在全行业开展广泛试用活动，初步形成了共创的生态。

**3. 保持技术领先。**2024 年上半年公司产品技术人员为 8913 人，占公司总人数比为 70.18%。借助低码平台及大模型工具，实现公司人工编码效率提升。报告期内，公司以 Light 技术平台为底座，进一步发展分布式低延时平台，在交易处理场景，实现单笔延时、并发吞吐等性能行业领先；敏捷业务交付平台，在流程处理场景，基于低码能力，实现效率提升，助力客户快速创新；高效数据编织平台，在数据处理场景，实现风控和清结算，帮助客户降本增效。三大平台融合不同技术路线，朝着高效率、轻量化的方向持续迭代。

**4. 加速推进全面信创。**公司致力于打造中国金融科技核心力量，在金融科技自主创新领域，已经形成集“咨询规划-架构设计-实施交付-售后运维”为一体的金融信创整体解决方案，搭建信创生态，为金融机构提供全栈式服务。在产品研发方面，持续推进信创软硬件适配工作，持续提升新一代产品信创版本竞争力，045、TA6 等 8 款主产品在上半年获得了交易所测试认证；在方案推广方面，公司联合生态厂商积极打造一体化信创方案，在乌镇金融科技峰会上成功发布 045、UF3 软硬一体化解决方案；在上半年完成所有主产品的信创基础软硬件的配置方案；在证券和期货行业实现信创一体化方案的打包签约。

**5. 向管理要效益。**在体系建设上，通过财经端 IFS 的变革实现业财一体，让资源投入更加精准有效；通过人力端 IOD 变革，进一步优化薪酬体系、奖金形成机制、组织体系，从而让人力资本更好地支持业务的发展。

上半年，公司将项目化业务转移到新成立的子公司中，建立适应项目化业务的薪酬体系和用人机制，提升这些业务的竞争力，让资源投入更加敏捷、有效。公司充分利用当下人力资源市场供给充裕的机会，加大引入高端技术岗位的优质人才，实现公司整体人才结构的优化。截至上半年末，公司总人数为 12700 人，相比去年末总人数略有下降，人才结构不断优化。

**6. 践行可持续发展理念。**在董事会可持续发展委员会的领导下，公司将可持续发展理念（ESG）融入公司经营发展的全过程，以“让金融变简单、让未来更美好”为可持续发展的目标，制定了“赋能金融、科技创新、以人为本、低碳环保”的可持续发展策略。发布了一系列的可持续发展的政策声明，完善了相关制度，全面提升了可持续发展的管治能力和工作水平。同时，可持续发展委员会指导公司制定了 2023 年度可持续发展报告，按照行业最佳实践和国内外可持续发展报告指引，全面提升了报告披露水平，相关评级有所提升。公司已经开展 ISO14001 环境管理体系、ISO50001 能源管理体系的认证工作。

## （二）报告期内公司主要业务进展

1. 财富科技服务板块主要为银行、证券、基金、信托、保险的财富管理业务提供科技服务，主要产品线为财富管理产品线、经纪业务产品线以及子公司商智、鲸腾相关产品。财富管理产品线主要有理财销售系统、综合理财系统、营销中台系统、客户服务系统、资产配置、家族信托、投顾交易等产品，经纪业务产品线主要为核心业务运营平台 UF 系列产品和投资赢家产品。

报告期内，财富科技服务业务线营收同比下降 16.99%。主要原因为市场对现有产品需求放缓，对信创类产品需求未完全释放，竞争有所加剧。

上半年业务进展方面：财富管理产品线的综合理财、理财销售、资产配置、CRM 等产品落地多家客户，增长较快。经纪业务产品线，新一代核心业务系统 UF3.0 在部分头部客户完成自营、ETF 券结上线，以及两融业务试点上线，同时全内存交易系统也在实盘过程中完成了多轮应急切换，确保了高可用能力，为全量客户上线做好了准备。另外 UF3.0 及内存交易还完成了多家客户的新签合同。

2. 资管科技服务板块主要为证券、基金、保险、银行、信托等机构的投资研究、投资交易业务提供科技服务，主要产品为投资交易系统 045/032、银行资金管理系统 Summit、投资管理系统 Fusion China 等。

报告期内，资管科技服务业务线营收增长 9.17%，实现了稳中有增。收入增长主要源于投资交易系统。

上半年业务进展方面：新一代投资交易系统 045 持续签约战略客户，成功中标信托头部客户和银行理财子公司，投资交易板块的信创正在逐步落地行业影响力持续增强；新一代产品 Fusion China 投资管理平台的市场推广形成影响力，重点推进以 IBOR 为核心的新一代投资管理平台建设，实现了重要突破；Summit 中标国有政策性大行的资金系统信创版，开创信创标杆案例。

3. 运营与机构科技服务板块主要包括运营管理科技服务、机构服务科技服务。其中运营管理科技服务主要为证券、基金、银行、信托、保险资管等行业机构的运营部门提供科技服务，主要产品为登记过户系统、估值核算与资金清算系统、资管运营管理平台等。

报告期内，运营与机构科技服务业务线营收增长 3.51%，略有增长。收入增长主要来源为 TA 与估值等产品。

上半年业务进展方面：运营管理产品线方面，TA 产品签约 30 家客户，17 家竣工；新一代 TA 在多家头部客户完成并轨测试，将在年内逐步上线；估值产品签约 12 家客户，中标率明显提升；运营一体化产品新签多家头部机构。机构服务产品线方面，PB2.0、LDP 极速交易、FPGA 期货行情、Ptrade 量化交易产品均有多家新签客户，其中 PB2.0 与战略客户签约信创项目。

4. 风险与平台科技服务板块由主要由风险管理科技服务以及平台技术科技服务组成。风险管理科技服务主要为各类金融机构的风险管理、合规管理提供科技服务，主要产品为数据中台 HDP、各类风险管理监控、反洗钱、监管报送等系统。平台技术科技服务主要为各类金融机构的 IT 部门提供数智化底座的升级改造服务。

报告期内，风险与平台科技服务业务线营收同比下降 0.25%，与去年基本持平。

上半年业务进展方面：风险监控及异常交易信创模块适配推进顺利，有多家客户合同落地；反洗钱产品新增及替换多家客户，新产品开始进行升级换代。

5. 数据服务业务板块主要由公司控股子公司恒生聚源为各类金融机构的数据智能化应用提供各类基础数据产品、智能投研产品、行情资讯产品。基础数据产品涵盖权益数据、固收数据、大理财数据、投研数据、风险数据、ESG 数据等。智能投研产品主要包括智能投研平台 WarrenQ、FICC 投交管风控一体化金融工作台智眸及智能财富解决方案小梵。

报告期内，数据服务业务线营收同比下降 3.51%。上半年业务进展方面：基础数据产品线的替换友商的工作取得进展。智眸 FICC、智能小梵、Warren Q 不断迭代升级，在客户试用上取得良好反响。

6. 创新业务板块主要由恒生控股子公司云毅、恒云、云纪、金纳等为境内外基金、证券、信托、期货、保险资管等各类金融机构提供一站式云服务解决方案，包括云纪证券投资管理系统 Oplus、私募综合业务管理系统 CBS、数据中心、恒云证券交易和结算系统 Alpha Broker、金纳算法产品等。

报告期内，创新业务线营业收入增长 3.03%，稳中有增。收入增长主要来源为云毅的财富资管 SAAS 服务。

上半年业务进展方面：云毅整体经营势头良好，营收同比增长超过 20%；上半年受香港市场发展放缓的影响，恒云营收同比略有下滑，但仍然保持着行业领先的市场地位，半年签约 7 家新客户。金纳受基金管理公司佣金规范的影响，营收同比下降。

7. 企金、保险核心与金融基础设施科技服务板块主要为银行的企业金融业务、保险公司的核心业务及各类金融基础设施提供科技服务，主要产品为现金管理平台、票据业务系统以及保泰的财险核心系统、寿险核心系统等。

报告期内，企金、保险核心与金融基础设施科技服务业务线营收下降 3.96%。上半年业务进展方面：企金产品线已经在南京成立子公司恒生启金独立运营，金融基础业务线在武汉成立子公

司独立运营，子公司保泰迁入武汉，逐步建立健全适应于项目化的薪酬体系和运营体系，发展势头平稳，为以后的发展奠定良好基础。

8. 其他业务主要为科技园业务及子公司恒生芸擎相关业务。科技园业务主要为恒生的研发基地及生态产业链提供园区开发建设、项目招商运营及轻资产项目运营。恒生芸擎服务的客户对象集中在交通行业、政府、公共事业单位以及电子商务等领域，业务范围涵盖智慧交通、公共服务、呼叫中心等领域的应用软件的开发、销售和相关服务。

主营业务分业务线、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分业务领域情况						
分业务领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
财富科技服务	549,088,336.16	129,986,436.52	76.33	-16.99	-21.43	1.34
资管科技服务	721,555,429.26	154,570,516.00	78.58	9.17	13.22	-0.76
运营与机构科技服务	551,902,810.41	119,820,050.77	78.29	3.51	6.36	-0.58
风险与平台科技服务	217,839,063.03	57,083,966.32	73.80	-0.25	-0.11	-0.03
数据服务业务	167,052,110.50	58,566,818.24	64.94	-3.51	9.91	-4.28
创新业务	250,868,175.99	59,101,041.66	76.44	3.03	39.98	-6.22
企金、保险核心与金融基础设施科技服务	237,315,448.41	178,122,202.92	24.94	-3.96	-7.45	2.83
其他	138,449,575.67	55,618,935.47	59.83	71.77	77.48	-1.29
合计	2,834,070,949.43	812,869,967.90	71.32	0.56	2.75	-0.61
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件业收入	2,831,150,826.05	811,970,931.65	71.32	0.65	2.87	-0.62
科技园收入	2,920,123.38	899,036.25	69.21	-46.07	-50.07	2.46
合计	2,834,070,949.43	812,869,967.90	71.32	0.56	2.75	-0.61
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	2,677,663,680.35	765,578,473.54	71.41	-0.82	-0.48	-0.10
境外	156,407,269.08	47,291,494.36	69.76	31.87	116.78	-11.85
合计	2,834,070,949.43	812,869,967.90	71.32	0.56	2.75	-0.61
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	2,834,070,949.43	812,869,967.90	71.32	0.56	2.75	-0.61
合计	2,834,070,949.43	812,869,967.90	71.32	0.56	2.75	-0.61

## 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分业务领域情况						
分业务领域	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
财富科技服务	营业成本	129,986,436.52	15.99	165,446,435.41	20.91	-21.43
资管科技服务	营业成本	154,570,516.00	19.02	136,521,898.89	17.26	13.22
运营与机构科技服务	营业成本	119,820,050.77	14.74	112,652,572.51	14.24	6.36
风险与平台科技服务	营业成本	57,083,966.32	7.02	57,144,594.61	7.22	-0.11
数据服务业务	营业成本	58,566,818.24	7.21	53,285,403.44	6.74	9.91
创新业务	营业成本	59,101,041.66	7.27	42,222,081.91	5.34	39.98
企金、保险核心与金融基础设施科技服务	营业成本	178,122,202.92	21.91	192,469,475.11	24.33	-7.45
其他	营业成本	55,618,935.47	6.84	31,338,061.57	3.96	77.48
合计		812,869,967.90	100.00	791,080,523.45	100.00	2.75
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
软件业收入	营业成本	811,970,931.65	99.89	789,279,811.55	99.77	2.87
科技园收入	营业成本	899,036.25	0.11	1,800,711.90	0.23	-50.07
合计		812,869,967.90	100.00	791,080,523.45	100.00	2.75

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,835,848,961.36	2,826,713,142.85	0.32
营业成本	813,379,355.61	791,604,428.69	2.75
销售费用	389,730,300.34	415,261,863.23	-6.15
管理费用	385,336,910.00	400,334,514.89	-3.75
财务费用	-5,739,496.08	-10,622,436.01	不适用
研发费用	1,161,538,955.10	1,170,893,449.15	-0.80
经营活动产生的现金流量净额	-1,176,260,793.60	-885,193,915.30	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-73,126,391.13	-385,403,903.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-51,915,302.91	366,711,600.65	-114.16

营业收入变动原因说明：本期无重大变化。

营业成本变动原因说明：本期无重大变化。

销售费用变动原因说明：主要系本期差旅费、人员薪酬、股份支付费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期股份支付费用减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系公司本期利息支出比上年同期增加所致。

研发费用变动原因说明：本期无重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期销售商品提供劳务收到的现金比上年同期减少，支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期收回投资收到的现金比去年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期偿还债务支付的现金比去年同期增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期金额	上年同期金额	本期金额较上年同期变动比例(%)	变动原因说明
公允价值变动收益	-125,318,067.32	124,354,345.15	-200.77	主要系公司本期公允价值计量的金融资产公允价值变动所致。
投资收益	55,158,176.20	209,924,897.38	-73.72	主要系公司本期对联营企业的投资收益减少，及上年同期有处置海致星图产生投资收益所致。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,113,529,969.60	8.48	2,421,998,664.08	16.87	-54.02	主要系公司本期购买大额可转让定期存单及支付在建工程投入，支付职工薪酬增加等而减少货币资金所致。
交易性金融资产	1,030,731,525.91	7.85	1,177,334,633.25	8.20	-12.45	无重大变化
应收账款	1,269,438,241.22	9.66	1,068,065,668.52	7.44	18.85	无重大变化
存货	684,554,952.10	5.21	595,124,892.06	4.15	15.03	无重大变化
其他流动资产	27,238,507.21	0.21	522,342,437.85	3.64	-94.79	主要系公司本期国债逆回购赎回所致。
长期股权投资	1,696,207,490.51	12.91	1,685,276,378.98	11.74	0.65	无重大变化
其他非流动金融资产	2,303,124,583.05	17.53	2,357,238,946.69	16.42	-2.30	无重大变化
投资性房地产	180,489,139.89	1.37	140,464,423.65	0.98	28.49	无重大变化
固定资产	1,513,253,399.08	11.52	1,568,907,230.04	10.93	-3.55	无重大变化
在建工程	432,613,838.08	3.29	306,909,884.90	2.14	40.96	主要系公司本期恒生金融云产品生产基地（二

						期)、恒生(钱塘)科技园、恒生江苏总部投入增加所致。
无形资产	900,073,377.12	6.85	927,852,840.16	6.46	-2.99	无重大变化
商誉	699,321,873.80	5.32	699,321,873.80	4.87		无重大变化
其他非流动资产	687,871,481.19	5.24	312,474,527.79	2.18	120.14	主要系公司本期定期存单增加所致。
短期借款	549,349,805.94	4.18	305,775,473.61	2.13	79.66	主要系公司本期短期银行贷款增加所致。
应付账款	386,528,567.55	2.94	521,287,325.43	3.63	-25.85	无重大变化
合同负债	2,235,320,620.44	17.02	2,766,239,316.50	19.27	-19.19	无重大变化
应付职工薪酬	388,091,335.23	2.95	823,824,022.16	5.74	-52.89	主要系上年奖金在本期发放所致。
其他应付款	171,429,773.59	1.31	211,984,212.61	1.48	-19.13	无重大变化
其他流动负债	305,258,151.46	2.32	305,258,151.46	2.13		无重大变化
长期借款	155,015,986.95	1.18	137,855,003.59	0.96	12.45	无重大变化

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 1,080,546,396.63（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 8.23%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
日本恒生软件株式会社	公司设立	自主运营	65,700,498.15	8,660,623.52
恒云控股有限公司	公司设立	自主运营	89,298,126.51	23,045,945.39
恒生洲际控股(香港)有限公司	公司设立	自主运营		-2,635,091.89
恒迈神州(香港)科技有限公司	公司设立	自主运营		-9,418.86
金纳精诚(国际)科技有限公司	非同一控制下企业合并	自主运营	25,999.29	-497,129.18

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,483,469.25	保函保证金
其他非流动资产	651,361,363.79	拟持有到期的定期存单及利息
一年内到期的非流动资产	136,081,805.57	拟持有到期的定期存单及利息
在建工程	382,946,205.66	银行借款抵押
固定资产	1,040,064,670.52	银行借款抵押
无形资产	136,109,769.88	银行借款抵押



---

合计	2,349,047,284.67	
----	------------------	--

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，结合外部宏观环境的变化，公司继续保持审慎的投资策略，重点关注已并购项目的后续管理和整合，同时适时减持了部分已投资项目的股权，实现投资收益。

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
股票	38,179.99	-14,049.13			412.79	681.17		23,891.64
信托产品	86,998.02	-825.96			30,000.00	6,219.69		109,556.45
债券	848.64		356.59		574.88			1,732.65
其他	228,279.35	2,343.30			148,231.04	181,115.33		199,937.52
合计	354,306.00	-12,531.79	356.59		179,218.71	188,016.19		335,118.26

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	300377	赢时胜	25,690.22	自有资金	27,564.14	-9,519.57					18,044.57	其他非流动金融资产
股票	688031	星环科技-U	976.37	自有资金	10,340.00	-4,506.57					5,833.43	其他非流动金融资产
股票		其他	295.38	自有资金	275.85	-22.99		412.79	681.17	-24.01	13.64	交易性金融资产

基金	515890	博时红利ETF	16,945.84	自有资金	15,403.18	1,473.30		9,567.95	13,147.72	133.99	14,448.54	其他非流动金融资产
基金		博时美元货币基金Class I	6,858.66	自有资金	7,001.29	223.58		1,828.62		-9.68	9,049.41	交易性金融资产
基金	159307	红利低波ETF		自有资金		-371.40		10,708.20	559.97	-3.81	9,772.93	其他非流动金融资产
基金	000171	易方达裕丰回报债券A	4,479.90	自有资金	3,493.10	115.34			500.00	0.68	3,215.20	交易性金融资产
基金	000314	招商瑞丰混合发起式A	4,600.00	自有资金	4,376.81	233.06			1,500.00		3,112.37	交易性金融资产
基金	519752	交银新回报灵活配置混合A	5,100.00	自有资金	4,799.32	22.46			2,000.00	3.87	2,934.14	交易性金融资产
基金	519760	交银新回报灵活配置混合C	4,100.00	自有资金	2,995.84	-203.68		1,822.41	2,500.00	218.31	2,848.76	交易性金融资产
基金	050106	博时稳定价值债券A	5,522.87	自有资金	4,452.83	39.24			3,522.87	11.63	1,615.34	交易性金融资产
基金		其他	75,202.01	自有资金	72,908.28	853.77		1,907.57	47,400.08	395.51	28,093.02	交易性金融资产
信托产品		长安信托-韵升1号	47,026.40	自有资金	51,869.18	-2,244.72			5,303.36	2,109.68	44,001.19	其他非流动金融资产
信托产品		中诚信托-元成6号		自有资金		278.00		20,000.00			20,278.00	交易性金融资产
信托产品		深国投.朱雀合伙专项证券投资集合资金信托计划	3,000.00	自有资金	12,709.07	-1,005.50					11,703.56	其他非流动金融资产
信托产品		上海信托.沐晖3号集合资金信托计划		自有资金		1,630.00		10,000.00			11,630.00	交易性金融资产
信托产品		杭工信.丰利恒享1号单一资金信托	10,000.00	自有资金	9,989.00	-406.00					9,583.00	其他非流动金融资产
信托产品		深国投.景林丰收证券投资集合资金信托	2,000.00	自有资金	8,058.84	898.13					8,956.97	其他非流动金融资产

		计划										
信托产品		长安信托-韵升 3 号	4,047.42	自有资金	4,371.93	24.13			916.33	60.19	3,403.73	其他非流动金融资产
债券		金融债	800.67	自有资金	848.64		356.59	574.88		18.90	1,732.65	其他债权投资
其他		杭州银行“添利宝”结构性存款产品	6,200.00	自有资金	6,200.00			66,200.00	66,200.00	152.89	6,200.00	交易性金融资产
其他		招行步步生金 8699 号理财计划	7,195.00	自有资金	7,195.00				1,780.00	27.31	5,415.00	交易性金融资产
其他		招行朝招金 7007 号		自有资金				3,200.00	800.00		2,400.00	交易性金融资产
其他		招行理财日日金 10 号 C		自有资金				6,000.00	5,000.00	8.78	1,000.00	交易性金融资产
其他		兴业银行企业金融人民币结构性存款产品		自有资金				20,000.00	20,000.00	30.38		交易性金融资产
其他		8950C 招银理财日日金 10 号 C		自有资金				5,000.00	5,000.00	5.28		交易性金融资产
其他		8965C 招银理财日日金 25 号 C		自有资金				5,000.00	5,000.00	7.64		交易性金融资产
其他		8966C 招银理财日日金 26 号 C		自有资金				5,000.00	5,000.00	7.17		交易性金融资产
其他		其他	5,868.72	自有资金	6,711.99	-42.37		3.52	500.00	32.26	5,830.84	交易性金融资产
合计	/	/	235,909.46	/	261,564.29	-12,531.79	356.59	167,225.94	187,311.50	3,186.97	231,116.29	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司全称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州云毅网络科技有限公司	软件业	10,000.00	42,434.87	30,981.87	11,979.22	3,572.84
上海恒生聚源数据服务有限公司	软件业	13,923.26	40,309.27	26,633.09	16,993.36	-1,758.98
恒云控股有限公司	投资管理	HKD 100	93,203.85	78,434.84	8,929.81	2,304.59
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	金融业	15,562.00	7,921,630.12	200,681.84	755,447.57	9,427.40

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司面对的主要风险为市场竞争风险、技术创新风险以及人才流失风险等。

市场竞争风险方面，公司主要面临诸如细分业务友商及传统金融机构的金融科技子公司等行业新主体的竞争。如公司不能达成客户期望，客户满意度下降，产品竞争力下降，就会失去市场份额。

技术创新风险方面，新兴技术的发展日新月异，如人工智能、大模型、区块链、大数据、云计算等。如果公司不能保持高强度的研发投入，把最新技术成果与应用场景相结合，提升产品竞争力，有可能在技术上落后，产品性能下降，面临被市场淘汰的风险。

人才流失风险方面，作为一家技术驱动型的金融科技公司，最为基础的核心竞争力就是人才，特别是高端人才。如果公司不能保持有市场竞争力的薪酬水平，不能通过激励机制的完善吸引和汇聚一流人才，就会在产品研发、技术跟踪上处于劣势，使公司发展失去驱动力，面临被其他吸引到高端人才的竞争对手抢占市场份额的风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 16 日	审议通过了《公司 2023 年度报告全文及摘要》、《公司 2023 年度董事会工作报告》、《公司 2023 年度监事会工作报告》、《公司 2023 年度财务决算报告》、《公司 2023 年度内部控制自我评价报告》、《公司 2023 年度利润分配预案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）及其报酬的议案》、《关于公司证券投资及委托理财总体规划的议案》。以上决议内容详见公司 2024-024 号公告。
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn	2024 年 5 月 16 日	审议通过了《关于减少公司注册资本、变更住所并修订〈公司章程〉的议案》。以上决议内容详见公司 2024-029 号公告。

### 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

### 股东大会情况说明

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	变动情形
邓寰乐	董事会秘书	聘任
屠海雁	董事会秘书	离任
姚曼英	财务负责人	聘任
李湘林	财务负责人	离任
周峰	副总裁	离任
倪守奇	副总裁	离任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 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情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于调整公司股票期权激励计划行权价格的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> , 2024-038 号公告

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司主要从事向国内金融机构提供软件产品和服务业务,使用的资源主要为人力资源,产出的产品形式主要为软件、系统、数据和各类平台服务等,因此几乎不产生环境污染。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 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

报告期内，公司采用数字化能耗管理、垃圾分类、无纸化办公、专项节水措施，专项节电措施、回收电子设备等措施，有效降低了碳排放。公司已经开展 ISO14001 环境管理体系、ISO50001 能源管理体系的认证工作。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
关于预计 2024 年度日常经营性关联交易的公告	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> , 2024-015 号公告

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	39,307,500.00
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,900,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	46,207,500.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	0.58
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	公司对心有灵犀科技股份有限公司提供担保事项，详见2024-039号公告

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

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、无限售条件流通股份	1,900,006,442					-5,861,667	-5,861,667	1,894,144,775	
1、人民币普通股	1,900,006,442					-5,861,667	-5,861,667	1,894,144,775	
二、股份总数	1,900,006,442					-5,861,667	-5,861,667	1,894,144,775	

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司于2023年9月17日召开八届十二次董事会和八届十二次监事会，并于2023年10月9日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。回购股份方案的主要内容为：公司以自有资金通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票，回购的股份用于依法注销减少注册资本，回购价格为不超过人民币54.94元/股（含），回购资金总额不低于人民币8,000万元（含）且不超过人民币15,000万元（含），回购股份的期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起6个月。

2024年4月9日，公司完成回购，已实际回购公司股份5,861,667股，占公司总股本1,900,006,442股的比例为0.3085%。经公司申请，公司已于2024年4月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销本次所回购的股份5,861,667股。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、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

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	160,713
------------------	---------

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杭州恒生电子集团有限公司	0	393,743,087	20.79		无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-52,587,582	117,045,606	6.18		未知		境外法人
蒋建圣	0	36,166,686	1.91		无		境内自然人
周林根	0	33,660,748	1.78		未知		未知
中国证券金融股份有限公司	0	24,937,171	1.32		未知		国有法人
彭政纲	0	19,500,000	1.03		无		境外自然人
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	6,627,400	18,033,737	0.95		未知		国有法人
刘曙峰	0	15,774,732	0.83		无		境内自然人
吕强		14,549,632	0.77		未知		未知
陈鸿	0	13,874,986	0.73		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
杭州恒生电子集团有限公司	393,743,087	人民币普通股	393,743,087				
香港中央结算有限公司	117,045,606	人民币普通股	117,045,606				

蒋建圣	36,166,686	人民币普通股	36,166,686
周林根	33,660,748	人民币普通股	33,660,748
中国证券金融股份有限公司	24,937,171	人民币普通股	24,937,171
彭政纲	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	18,033,737	人民币普通股	18,033,737
刘曙峰	15,774,732	人民币普通股	15,774,732
吕强	14,549,632	人民币普通股	14,549,632
陈鸿	13,874,986	人民币普通股	13,874,986
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	未知		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知		

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

单位：股

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	11,406,337	0.6022	19,500	0.0010	18,033,737	0.9521	4,600	0.0002

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,113,529,969.60	2,421,998,664.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,030,731,525.91	1,177,334,633.25
衍生金融资产			
应收票据	七、4	4,351,229.25	21,127,038.46
应收账款	七、5	1,269,438,241.22	1,068,065,668.52
应收款项融资			
预付款项	七、8	18,544,430.24	23,969,292.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	73,776,940.66	86,287,531.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	684,554,952.10	595,124,892.06
其中：数据资源			
合同资产	七、6	53,267,392.47	47,079,925.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	136,081,805.57	106,679,736.11
其他流动资产	七、13	27,238,507.21	522,342,437.85
流动资产合计		4,411,514,994.23	6,070,009,818.68
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	七、15	17,326,495.49	8,486,431.18
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,696,207,490.51	1,685,276,378.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	2,303,124,583.05	2,357,238,946.69
投资性房地产	七、20	180,489,139.89	140,464,423.65
固定资产	七、21	1,513,253,399.08	1,568,907,230.04
在建工程	七、22	432,613,838.08	306,909,884.90
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	35,231,484.20	39,825,959.19
无形资产	七、26	900,073,377.12	927,852,840.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	699,321,873.80	699,321,873.80
长期待摊费用	七、28	11,477,843.18	13,412,509.50
递延所得税资产	七、29	247,443,788.46	223,549,032.95
其他非流动资产	七、30	687,871,481.19	312,474,527.79
非流动资产合计		8,724,434,794.05	8,283,720,038.83
资产总计		13,135,949,788.28	14,353,729,857.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	549,349,805.94	305,775,473.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据	七、35	8,148,910.63	
应付账款	七、36	386,528,567.55	521,287,325.43
预收款项	七、37	1,073,731.73	2,097,525.31
合同负债	七、38	2,235,320,620.44	2,766,239,316.50
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	七、39	388,091,335.23	823,824,022.16
应交税费	七、40	156,889,579.19	259,104,046.19
其他应付款	七、41	171,429,773.59	211,984,212.61
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	七、43	34,592,648.34	16,751,703.90
其他流动负债	七、44	305,258,151.46	305,258,151.46
流动负债合计		4,246,683,124.10	5,222,321,777.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	155,015,986.95	137,855,003.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	17,910,561.21	27,316,200.40
长期应付款	七、48	40,544,774.34	40,433,488.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	20,720,049.63	21,419,054.61
递延收益	七、51	29,412,980.37	29,432,463.59

递延所得税负债	七、29	13,522,870.44	30,229,756.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		277,127,222.94	286,685,967.59
负债合计		4,523,810,347.04	5,509,007,744.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,894,144,775.00	1,900,006,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	514,963,938.49	610,912,485.98
减：库存股	七、56	136,520,638.87	217,532,784.12
其他综合收益	七、57	38,002,613.21	31,791,657.21
专项储备			
盈余公积	七、59	555,165,190.37	555,165,190.37
一般风险准备			
未分配利润	七、60	4,932,565,657.54	5,148,556,074.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,798,321,535.74	8,028,899,065.67
少数股东权益		813,817,905.50	815,823,047.08
所有者权益（或股东权益）合计		8,612,139,441.24	8,844,722,112.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,135,949,788.28	14,353,729,857.51

公司负责人：刘曙峰 主管会计工作负责人：姚曼英 会计机构负责人：姚曼英

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		325,016,078.81	1,116,547,710.38
交易性金融资产		401,810,369.17	453,752,886.78
衍生金融资产			
应收票据			262,200.00
应收账款	十九、1	1,004,995,300.95	824,910,851.28
应收款项融资			
预付款项		13,968,096.70	17,124,634.28
其他应收款	十九、2	478,520,024.34	465,502,538.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货		570,846,961.60	564,204,186.15
其中：数据资源			
合同资产		45,518,287.40	42,633,153.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			501,965,000.00
流动资产合计		2,840,675,118.97	3,986,903,161.24
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	4,476,977,929.42	4,352,531,027.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,961,226,414.88	2,094,021,262.91
投资性房地产		71,313,114.38	29,353,915.56
固定资产		1,173,656,582.30	1,225,523,398.36
在建工程		337,860,052.10	281,468,549.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,250,695.66	10,598,925.38
无形资产		197,044,101.63	210,418,225.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		33,116,093.17	33,116,093.17
长期待摊费用		1,351,135.40	1,729,075.40
递延所得税资产		267,014,249.02	239,051,374.89
其他非流动资产		16,723,262.00	
非流动资产合计		8,544,533,629.96	8,477,811,847.98
资产总计		11,385,208,748.93	12,464,715,009.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		540,345,833.34	300,775,473.61
交易性金融负债		10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据		8,148,910.63	
应付账款		430,970,469.81	605,602,839.91
预收款项			
合同负债		1,953,942,793.26	2,443,547,025.34
应付职工薪酬		305,237,860.03	652,530,688.34
应交税费		114,848,905.55	192,187,238.30
其他应付款		68,207,129.19	90,602,477.29
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		19,029,141.50	5,345,142.44
其他流动负债			
流动负债合计		3,450,731,043.31	4,300,590,885.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		31,621,657.78	56,752,369.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,737,181.37	7,281,783.97

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,591,814.25	19,955,524.98
递延收益		27,697,127.53	27,711,293.23
递延所得税负债		10,233,189.14	23,160,763.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,880,970.07	134,861,735.78
负债合计		3,544,612,013.38	4,435,452,621.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,894,144,775.00	1,900,006,442.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,272,566.03	252,946,424.53
减：库存股		104,941,691.87	185,953,837.12
其他综合收益		346,075.73	346,075.73
专项储备			
盈余公积		904,233,770.81	904,233,770.81
未分配利润		4,991,541,239.85	5,157,683,512.26
所有者权益（或股东权益）合计		7,840,596,735.55	8,029,262,388.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,385,208,748.93	12,464,715,009.22

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	2,835,848,961.36	2,826,713,142.85
其中：营业收入	七、61	2,835,848,961.36	2,826,713,142.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,771,625,671.57	2,790,139,981.32
其中：营业成本	七、61	813,379,355.61	791,604,428.69
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	七、62	27,379,646.60	22,668,161.37
销售费用	七、63	389,730,300.34	415,261,863.23
管理费用	七、64	385,336,910.00	400,334,514.89

研发费用	七、65	1,161,538,955.10	1,170,893,449.15
财务费用	七、66	-5,739,496.08	-10,622,436.01
其中：利息费用		8,664,948.75	4,689,743.18
利息收入		18,692,911.37	19,638,822.71
加：其他收益	七、67	100,207,659.92	120,978,027.69
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	55,158,176.20	209,924,897.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-779,790.71	58,624,646.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		447,500.78	
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）	七、70	-125,318,067.32	124,354,345.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-62,537,013.94	-29,140,784.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,108,432.25	-4,147,335.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-271,997.95	207,480.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,353,614.45	458,749,792.06
加：营业外收入	七、74	1,003,787.30	1,461,958.47
减：营业外支出	七、75	2,550,596.80	608,136.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,806,804.95	459,603,613.87
减：所得税费用	七、76	-7,295,775.20	1,631,243.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,102,580.15	457,972,370.11
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,102,580.15	457,972,370.11
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）		29,890,250.55	446,376,250.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,787,670.40	11,596,119.61
六、其他综合收益的税后净额		2,184,428.86	19,094,671.10
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,210,956.00	18,514,197.79
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		6,210,956.00	18,514,197.79
(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		2,592,496.39	635,434.73
(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		3,618,459.61	17,878,763.06
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,026,527.14	580,473.31
七、综合收益总额		27,287,009.01	477,067,041.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,101,206.55	464,890,448.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,814,197.54	12,176,592.92
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.24

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,250,758,067.19	2,269,762,806.74
减：营业成本	十九、4	606,745,578.13	615,117,627.10
税金及附加		18,603,995.81	18,063,415.17
销售费用		314,632,254.86	336,090,892.51
管理费用		288,956,196.45	320,948,777.37
研发费用		976,151,178.13	994,344,679.70
财务费用		-2,477,679.80	-10,832,426.24
其中：利息费用		6,517,359.87	2,742,615.30
利息收入		10,015,265.03	15,665,318.89
加：其他收益		94,950,549.42	108,458,639.11
投资收益（损失以“—”号填列）	十九、5	109,821,851.80	121,199,692.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,611,256.31	60,264,675.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		354,867.85	
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）		-136,240,316.50	117,815,592.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,765,395.45	-18,859,030.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,470,968.02	-4,122,270.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-285,193.98	171,269.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,157,070.88	320,693,733.09
加：营业外收入		963,175.00	1,198,101.01
减：营业外支出		2,498,205.17	131,264.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,622,040.71	321,760,569.59
减：所得税费用		-22,116,354.12	-11,323,438.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,738,394.83	333,084,007.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,738,394.83	333,084,007.66
（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			
（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		79,738,394.83	333,084,007.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘曙峰 主管会计工作负责人：姚曼英 会计机构负责人：姚曼英

### 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,248,592,374.22	2,413,050,804.25
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		95,086,288.77	108,198,484.24
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	88,799,440.65	89,387,217.01
经营活动现金流入小计		2,432,478,103.64	2,610,636,505.50
购买商品、接受劳务支付的现金		255,780,445.38	248,037,694.54
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			
支付给职工及为职工支付的现金		2,684,565,055.46	2,587,159,114.58
支付的各项税费		313,880,229.47	310,365,843.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	354,513,166.93	350,267,768.55
经营活动现金流出小计		3,608,738,897.24	3,495,830,420.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,176,260,793.60	-885,193,915.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,473,678,751.54	987,029,991.53
取得投资收益收到的现金		50,678,313.56	75,438,733.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		193,069.31	316,036.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,830,730.60

收到其他与投资活动有关的现金	七、78	27,825,000.00	
投资活动现金流入小计		2,552,375,134.41	1,066,615,492.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,147,128.98	494,579,487.36
投资支付的现金		2,296,354,396.56	898,319,908.58
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	七、78		59,120,000.00
投资活动现金流出小计		2,625,501,525.54	1,452,019,395.94
投资活动产生的现金流量净额		-73,126,391.13	-385,403,903.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	16,077,707.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	16,077,707.10
取得借款收到的现金		590,000,000.00	674,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		615,000,000.00	690,477,707.10
偿还债务支付的现金		316,102,327.28	51,703,972.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,098,400.47	246,017,046.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,968,379.58	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	85,714,575.16	26,045,086.92
筹资活动现金流出小计		666,915,302.91	323,766,106.45
筹资活动产生的现金流量净额		-51,915,302.91	366,711,600.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-5,181,150.26	7,110,050.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,306,483,637.90	-896,776,167.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,417,530,138.25	2,661,311,965.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,111,046,500.35	1,764,535,797.71

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,690,265,997.42	1,923,074,091.89
收到的税费返还		92,458,430.16	100,888,998.97
收到其他与经营活动有关的现金		99,641,708.02	100,314,169.28
经营活动现金流入小计		1,882,366,135.60	2,124,277,260.14
购买商品、接受劳务支付的现金		332,880,580.72	340,116,720.63
支付给职工及为职工支付的现金		1,928,896,345.55	1,895,043,681.05
支付的各项税费		227,967,697.34	243,774,477.68
支付其他与经营活动有关的现金		313,867,790.59	518,607,062.41
经营活动现金流出小计		2,803,612,414.20	2,997,541,941.77
经营活动产生的现金流量净额		-921,246,278.60	-873,264,681.63

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,506,464,387.82	132,863,183.57
取得投资收益收到的现金		103,287,640.92	66,091,546.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		189,855.76	245,036.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,451,886.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,609,941,884.50	203,651,653.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		215,821,977.48	111,759,613.83
投资支付的现金		1,077,206,575.78	566,492,927.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,293,028,553.26	678,252,541.03
投资活动产生的现金流量净额		316,913,331.24	-474,600,887.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	624,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		450,000,000.00	624,400,000.00
偿还债务支付的现金		311,840,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,930,530.82	244,704,136.71
支付其他与筹资活动有关的现金		71,447,523.38	10,585,239.67
筹资活动现金流出小计		636,218,054.20	305,289,376.38
筹资活动产生的现金流量净额		-186,218,054.20	319,110,623.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-42,156.76	24,607.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-790,593,158.32	-1,028,730,337.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,115,191,910.38	1,880,277,610.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		324,598,752.06	851,547,272.55

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,900,006,442.00				610,912,485.98	217,532,784.12	31,791,657.21		555,165,190.37		5,148,556,074.23		8,028,899,065.67	815,823,047.08	8,844,722,112.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,900,006,442.00				610,912,485.98	217,532,784.12	31,791,657.21		555,165,190.37		5,148,556,074.23		8,028,899,065.67	815,823,047.08	8,844,722,112.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,861,667.00				-95,948,547.49	-81,012,145.25	6,210,956.00				-215,990,416.69		-230,577,529.93	-2,005,141.58	-232,582,671.51
（一）综合收益总额							6,210,956.00				29,890,250.55		36,101,206.55	-8,814,197.54	27,287,009.01
（二）所有者投入和减少资本	-5,861,667.00				-95,948,547.49								-101,810,214.49	25,202,565.38	-76,607,649.11
1.所有者投入的普通股	-5,861,667.00												-5,861,667.00	25,000,000.00	19,138,333.00
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					42,354,658.35								42,354,658.35		42,354,658.35
4.其他					-138,303,205.84								-138,303,205.84	202,565.38	-138,100,640.46
（三）利润分配											-245,880,667.24		-245,880,667.24	-18,393,509.42	-264,274,176.66
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											-245,880,667.24		-245,880,667.24	-18,393,509.42	-264,274,176.66
4.其他															
（四）所有者权益内部结转						-81,012,145.25							81,012,145.25		81,012,145.25

2024 年半年度报告

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					-81,012,145.25						81,012,145.25		81,012,145.25	
(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	1,894,144,775.00				514,963,938.49	136,520,638.87	38,002,613.21		555,165,190.37		4,932,565,657.54	7,798,321,535.74	813,817,905.50	8,612,139,441.24

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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,900,006,442.00				442,297,657.05	79,864,266.65	23,348,050.30		425,444,965.19		4,100,528,202.61		6,811,761,050.50	662,700,164.22	7,474,461,214.72
加：会计政策变更											266,432.89		266,432.89	-26,912.47	239,520.42
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,900,006,442.00				442,297,657.05	79,864,266.65	23,348,050.30		425,444,965.19		4,100,794,635.50		6,812,027,483.39	662,673,251.75	7,474,700,735.14
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					85,805,870.89	6,660,945.62	18,514,197.79				199,547,610.65		297,206,733.71	3,631,559.58	300,838,293.29
(一) 综合收益总额							18,514,197.79				446,376,250.50		464,890,448.29	12,176,592.92	477,067,041.21
(二) 所有者投入和减少资本					85,805,870.89	6,660,945.62							79,144,925.27	2,204,966.66	81,349,891.93
1. 所有者投入的普通股														16,077,707.10	16,077,707.10

2024 年半年度报告

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				70,395,756.50	6,660,945.62							63,734,810.88	63,734,810.88
4. 其他				15,410,114.39								15,410,114.39	1,537,373.95
(三) 利润分配												-246,828,639.85	-257,578,639.85
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												-246,828,639.85	-257,578,639.85
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	1,900,006,442.00			528,103,527.94	86,525,212.27	41,862,248.09		425,444,965.19		4,300,342,246.15		7,109,234,217.10	7,775,539,028.43

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

## 母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,900,006,442.00				252,946,424.53	185,953,837.12	346,075.73		904,233,770.81	5,157,683,512.26	8,029,262,388.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,900,006,442.00				252,946,424.53	185,953,837.12	346,075.73		904,233,770.81	5,157,683,512.26	8,029,262,388.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,861,667.00				-97,673,858.50	-81,012,145.25				-166,142,272.41	-188,665,652.66
（一）综合收益总额										79,738,394.83	79,738,394.83
（二）所有者投入和减少资本	-5,861,667.00				46,393,724.78						40,532,057.78
1.所有者投入的普通股	-5,861,667.00										-5,861,667.00
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					43,062,976.56						43,062,976.56
4.其他					3,330,748.22						3,330,748.22
（三）利润分配										-245,880,667.24	-245,880,667.24
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-245,880,667.24	-245,880,667.24
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					-144,067,583.28	-81,012,145.25					-63,055,438.03
1.资本公积转增资本（或股本）					-144,067,583.28						-144,067,583.28

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						-81,012,145.25					81,012,145.25
（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	1,894,144,775.00				155,272,566.03	104,941,691.87	346,075.73		904,233,770.81	4,991,541,239.85	7,840,596,735.55

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,900,006,442.00				132,247,680.40	48,285,319.65	346,075.73		774,513,545.63	4,245,507,834.43	7,004,336,258.54
加：会计政策变更										314,268.64	314,268.64
前期差错更正											
其他										-8,791,977.54	-8,791,977.54
二、本年期初余额	1,900,006,442.00				132,247,680.40	48,285,319.65	346,075.73		774,513,545.63	4,237,030,125.53	6,995,858,549.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					85,947,942.07	6,660,945.62				86,255,367.81	165,542,364.26
（一）综合收益总额										333,084,007.66	333,084,007.66
（二）所有者投入和减少资本					85,947,942.07	6,660,945.62					79,286,996.45
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					71,620,092.00	6,660,945.62					64,959,146.38
4. 其他					14,327,850.07						14,327,850.07
(三) 利润分配										-246,828,639.85	-246,828,639.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-246,828,639.85	-246,828,639.85
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	1,900,006,442.00				218,195,622.47	54,946,265.27	346,075.73		774,513,545.63	4,323,285,493.34	7,161,400,913.90

公司负责人：刘曙峰

主管会计工作负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

恒生电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2000〕48号文批准,杭州恒生电子集团有限公司、中国投资担保有限公司和黄大成等15位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于2000年12月13日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为913300002539329145的营业执照,注册资本189,414.4775万元,股份总数189,414.4775万股(每股面值1元),均系无限售条件的流通股。公司股票于2003年12月16日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围:计算机软件的技术开发、咨询、服务、成果转让;计算机系统集成;自动化控制工程设计、承包、安装;计算机及配件的销售;电子设备、通讯设备、计算机硬件及外部设备的生产、销售,自有房屋的租赁,经营进出口业务。主要产品或提供的劳务:证券、金融、交通等行业计算机软件产品和系统集成的开发及销售,计算机及配件的销售等。

本财务报表业经公司2024年8月23日八届十九次董事会批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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:

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表所载财务信息的会计期间为2024年1月1日起至2024年6月30日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

日本恒生、恒云国际、恒云控股、恒云科技、香港恒生、新加坡艾雅斯、洲际控股、美国恒生、香港清链、恒生国际、恒迈香港及金纳精诚等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用  不适用

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额×0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	
重要的核销应收账款	
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额×0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	
重要的核销其他应收款	
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额×0.5%的合同资产认定为重要合同资产
重要的合同资产减值准备收回或转回	
重要的核销合同资产	
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额×0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的其他债权投资	公司将单项其他债权投资金额超过资产总额×0.5%的其他债权投资认定为重要其他债权投资
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额预算数超过资产总额×0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额×0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额×0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额×0.5%的预收款项认定为重要预收款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额×0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过资产总额×0.5%的预计负债认定为重要预计负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的境外经营实体	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过合并总资产/总收入/利润总额的 5%的子公司确定为重要的境外经营实体、子公司、重要非全资子公司
重要的子公司、非全资子公司	
重要的联营企业	将对公司利润总额的绝对值贡献在 5%以上的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上的承诺事项确定为重要的承诺事项

	对影响经营成果的事项，公司将利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5% 以上的承诺事项确定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将对公司利润总额的绝对值贡献在 5% 以上的或有事项确定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5% 以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/重要的资产置换、资产转让
重要的资产置换、资产转让	对影响经营成果的事项，公司将利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5% 以上的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让确定为重要的资产负债表日后事项/资产置换、资产转让

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### (2) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的

合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

### 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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：I) 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；II) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### ④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

I)收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

II)金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5)金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或

不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		



## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

## 13. 应收账款

√适用 □不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

## 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 14. 应收款项融资

□适用 √不适用

## 15. 其他应收款

√适用 □不适用

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整

		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### (1) 存货的分类

存货包括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。

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以

所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	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对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联往来	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

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。

账龄	合同资产预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### (2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### 1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### ① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### ② 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### ① 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

##### ② 合并财务报表

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。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	5.00	1.90-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-12	5.00	7.92-31.67

## 22. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	主体及配套工程建设完成后达到设计要求

## 23. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

1) 当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；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 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

适用 不适用

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50年，土地使用权证登记期限	年限平均法
商标权	10年，预计经济使用年限	年限平均法
管理软件及著作权	5-10年，预计经济使用年限	年限平均法
专利权及非专利技术	5-10年，预计经济使用年限	年限平均法
产品经营权	20年，预计经济使用年限	年限平均法

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1) 研发支出的归集范围

#### ① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

公司根据人员所属部门和实际工作内容，将其实际发生的人员人工费用，在研发费用和生产经营费用间核算。

#### ②折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的设备折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### ③无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、专利权、著作权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### ④委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### ⑤其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括专家咨询费、高新技术研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

#### 2) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

#### 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。



## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### 32. 股份支付

√适用 □不适用

##### (1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### 2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3) 收入确认的具体方法

#### ①自行开发研制的软件产品销售收入

公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，公司于软件产品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入：I)公司已取得商品的现时收款权利；II)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；III)商品的法定所有权已转移给客户；IV)公司已将该商品实物转移给客户；V)客户已接受该商品。

对合同规定由公司负责质保期内的软件产品，在确认收入的同时，按收入的0.5%预提软件维护费用。

#### ②定制软件销售收入

公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，公司于软件产品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入：I)公司已取得商品的现时收款权利；II)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；III)商品的法定所有权已转移给客户；IV)公司已将该商品实物转移给客户；V)客户已接受该商品。

对合同规定由公司负责质保期内的软件产品，在确认收入的同时，按收入的0.5%预提软件维护费用。

#### ③软件服务收入

对于I)公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；II)或客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；III)或公司履约过程中所提供的软件服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的软件服务合同，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据发生的成本或时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，公司在服务已经提供、收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

#### ④外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，通常在综合考虑了下列因素的基础上，于外购商品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入：I)公司已取得商品的现时收款权利；II)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；III)商品的法定所有权已转移给客户；IV)公司已将该商品实物转移给客户；V)客户已接受该商品。

### ⑤科技园物业管理收入

公司提供物业管理属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。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。

### ⑥其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

## (2). 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

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

## 36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命

内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司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) 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。

### 38. 租赁

适用  不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

#### (1) 使用权资产

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) 承租人为发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**√适用  不适用**(1) 分部报告**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法**

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

**(3) 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他债权投资——国债组合	债权类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他债权投资——金融债权组合		
其他债权投资——企业债权组合		

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更** 适用  不适用**(2). 重要会计估计变更** 适用  不适用**(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表** 适用  不适用**41. 其他** 适用  不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用  不适用



税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	根据国家税务总局国税发〔2010〕53号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	10
绍兴恒汇、无锡恒华、北京钱塘、上海易锐、深圳云港、上海力铭、杭州云晖、云连网络、证投网络、盛天网络、智股网络、长沙丹渥、长沙聚源、杭州翌马、安正软件	按小微企业的规定税率
数据安全、上海聚源、杭州聚源、云永网络、云纪网络、鲸腾网络、上海金纳、恒生保泰、杭州商智、云毅网络	15
芸擎网络	12.5
杭州翌合、杭州星禄、无锡星禄、南京星成、南京星鼎、数智启元	系合伙企业，不适用所得税税率
境外子公司日本恒生、恒云国际、恒云科技、香港恒生、新加坡艾雅斯、美国恒生、洲际控股、香港清链、恒生国际、恒云控股、恒迈香港、金纳精诚	按经营所在地区的规定税率
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文，公司及子公司软件产品销售（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按13%的税率计缴，实际税负超过3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

(2) 经浙江省发展和改革委员会认证，公司系国家规划布局内重点软件企业。根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕

49号)的相关规定,本公司可享受国家规划布局内重点软件和集成电路设计企业所得税优惠政策。本期按10%的税率计缴企业所得税。

(3)根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)的有关规定,数据安全、云永网络、云纪网络、杭州商智、云毅网络自2018年起被认定为高新技术企业,有效期3年,2024年申请复审,本期暂按15%计缴企业所得税;上海聚源、上海金纳自2019年起被认定为高新技术企业,有效期3年,2022年申请复审通过,本期按15%计缴企业所得税;杭州聚源、鲸腾网络自2020年起被认定为高新技术企业,有效期为3年,2023年申请复审通过,本期按15%的税率计缴企业所得税。

(4)根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),绍兴恒汇、无锡恒华、北京钱塘、上海易锐、深圳云港、上海力铭、杭州云晖、云连网络、证投网络、盛天网络、智股网络、长沙丹渥、长沙聚源、杭州翌马、安正软件本期符合小型微利企业的条件。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(5)根据财政部、税务总局《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(2019年第68号)规定,依法成立且符合条件的软件企业,在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。本期芸擎网络为获利的第五年度,享有所得税减半征收优惠。

(6)根据财政部、国家税务总局《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2021〕30号),对设在前海深港现代服务业合作区的符合条件的企业减按15%的税率征收企业所得税,执行有效期自2021年1月1日至2025年12月31日,故本期恒生保泰享有减免10%的优惠,减按15%的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	560,966.94	421,251.41
银行存款	1,092,894,680.61	2,399,011,516.63
其他货币资金	20,074,322.05	22,565,896.04
合计	1,113,529,969.60	2,421,998,664.08
其中:存放在境外的款项总额	269,170,067.09	260,730,288.77

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,030,731,525.91	1,177,334,633.25	/
其中：			
股票	136,400.00	2,758,498.37	/
基金	502,038,356.82	986,074,202.96	
资产管理计划	8,630,481.96	9,472,011.58	
理财产品/计划	200,846,287.13	179,029,920.34	/
信托产品/计划	319,080,000.00		
合计	1,030,731,525.91	1,177,334,633.25	/

其他说明：

适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,099,732.00	7,025,668.43
商业承兑票据	3,251,497.25	14,101,370.03
合计	4,351,229.25	21,127,038.46

**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 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**适用 不适用**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	4,522,360.68	100.00	171,131.43	3.78	4,351,229.25	21,869,215.83	100.00	742,177.37	3.39	21,127,038.46
其中：										
应收银行承兑汇票	1,099,732.00	24.32			1,099,732.00	7,025,668.43	32.13			7,025,668.43
应收商业承兑汇票	3,422,628.68	75.68	171,131.43	5.00	3,251,497.25	14,843,547.40	67.87	742,177.37	5.00	14,101,370.03
合计	4,522,360.68	/	171,131.43	/	4,351,229.25	21,869,215.83	/	742,177.37	/	21,127,038.46

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	3,422,628.68	171,131.43	5.00
合计	3,422,628.68	171,131.43	5.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	742,177.37		571,045.94			171,131.43
合计	742,177.37		571,045.94			171,131.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,008,909,937.82	852,251,701.61
1 年以内小计	1,008,909,937.82	852,251,701.61
1 至 2 年	246,458,337.89	205,984,069.57
2 至 3 年	138,222,044.46	120,802,812.47
3 年以上	242,950,190.56	194,754,613.83
合计	1,636,540,510.73	1,373,793,197.48

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	73,858,473.10	4.51	73,858,473.10	100.00		73,605,941.44	5.36	73,605,941.44	100.00	
其中：										
其他软件服务款	73,858,473.10	4.51	73,858,473.10	100.00		73,605,941.44	5.36	73,605,941.44	100.00	
按组合计提坏账准备	1,562,682,037.63	95.49	293,243,796.41	18.77	1,269,438,241.22	1,300,187,256.04	94.64	232,121,587.52	17.85	1,068,065,668.52
其中：										
账龄组合	1,562,682,037.63	95.49	293,243,796.41	18.77	1,269,438,241.22	1,300,187,256.04	94.64	232,121,587.52	17.85	1,068,065,668.52
合计	1,636,540,510.73	/	367,102,269.51	/	1,269,438,241.22	1,373,793,197.48	/	305,727,528.96	/	1,068,065,668.52

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他软件服务款	73,858,473.10	73,858,473.10	100.00	预计难以收回
合计	73,858,473.10	73,858,473.10	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,008,551,754.58	50,427,587.73	5.00
1-2 年	245,928,279.96	24,592,827.99	10.00
2-3 年	128,540,889.15	38,562,266.75	30.00
3 年以上	179,661,113.94	179,661,113.94	100.00
合计	1,562,682,037.63	293,243,796.41	18.77

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提坏账准备	73,605,941.44	252,531.66				73,858,473.10
按组合计提坏账准备	232,121,587.52	61,122,208.89				293,243,796.41
合计	305,727,528.96	61,374,740.55				367,102,269.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户一	50,767,940.56		50,767,940.56	3.00	2,692,497.03
客户二	37,920,252.56		37,920,252.56	2.24	1,896,012.63
客户三	22,564,392.53		22,564,392.53	1.33	3,597,786.85
客户四	20,785,646.56	17,550.00	20,803,196.56	1.23	2,393,242.04
客户五	17,324,207.42	602,000.00	17,926,207.42	1.06	2,735,946.72
合计	149,362,439.63	619,550.00	149,981,989.63	8.86	13,315,485.27

其他说明：

适用 不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收质保金	58,060,810.37	4,793,417.90	53,267,392.47	52,987,164.78	5,907,239.66	47,079,925.12
合计	58,060,810.37	4,793,417.90	53,267,392.47	52,987,164.78	5,907,239.66	47,079,925.12

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用



## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	58,060,810.37	100.00	4,793,417.90	8.26	53,267,392.47	52,987,164.78	100.00	5,907,239.66	11.15	47,079,925.12
其中：										
账龄组合	58,060,810.37	100.00	4,793,417.90	8.26	53,267,392.47	52,987,164.78	100.00	5,907,239.66	11.15	47,079,925.12
合计	58,060,810.37	/	4,793,417.90	/	53,267,392.47	52,987,164.78	/	5,907,239.66	/	47,079,925.12

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,875,902.92	2,243,795.15	5.00
1-2 年	8,302,547.45	830,254.75	10.00
2-3 年	4,518,560.00	1,355,568.00	30.00
3 年以上	363,800.00	363,800.00	100.00
合计	58,060,810.37	4,793,417.90	8.26

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	587,923.53	1,701,745.29		
合计	587,923.53	1,701,745.29		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

## (8). 其他说明:

□适用 √不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,400,739.20	93.83	20,939,443.72	87.36
1至2年	776,264.36	4.19	2,839,486.58	11.85
2至3年	352,943.82	1.90	175,976.77	0.73
3年以上	14,482.86	0.08	14,385.06	0.06
合计	18,544,430.24	100.00	23,969,292.13	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	1,488,283.00	8.03
单位二	1,084,905.67	5.85
单位三	1,024,528.28	5.52
单位四	966,981.15	5.21
单位五	930,028.90	5.02
合计	5,494,727.00	29.63

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,776,940.66	86,287,531.10
合计	73,776,940.66	86,287,531.10

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	43,536,003.50	78,876,391.39
1 年以内小计	43,536,003.50	78,876,391.39

1至2年	29,763,430.54	9,101,177.02
2至3年	8,043,785.54	4,519,641.71
3年以上	18,107,888.89	17,617,182.73
合计	99,451,108.47	110,114,392.85

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	72,449,989.52	89,664,994.49
备用金	25,424,679.14	19,029,756.96
其他	1,576,439.81	1,419,641.40
合计	99,451,108.47	110,114,392.85

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,943,827.51	910,117.70	18,972,916.54	23,826,861.75
2024年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段	-1,488,171.53	1,488,171.53		
--转入第三阶段		-1,187,711.88	1,187,711.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-278,855.78	1,765,765.71	246,409.40	1,733,319.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-113,986.73	-113,986.73
2024年6月30日余额	2,176,800.20	2,976,343.06	20,521,024.55	25,674,167.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提坏账准备	383,333.33					383,333.33
按组合计提坏账准备	23,443,528.42	1,733,319.33			-113,986.73	25,290,834.48
合计	23,826,861.75	1,733,319.33			-113,986.73	25,674,167.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	24,675,000.00	24.81	押金保证金	1-2年	2,467,500.00
单位二	7,771,000.00	7.81	押金保证金	3年以上	7,771,000.00
单位三	1,733,081.03	1.74	押金保证金及其他	1年以内 21,780.62元, 3年以上 1,711,300.41元	1,712,389.44
单位四	1,180,000.00	1.19	押金保证金	1年以内 797,000.00元, 2-3年 383,000.00元	154,750.00
单位五	832,200.00	0.84	押金保证金	1年以内 522,200.00元, 2-3年 310,000.00元	119,110.00
合计	36,191,281.03	36.39	/	/	12,224,749.44

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10. 存货****(1). 存货分类**适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,804.19	8,934.44	31,869.75	42,716.00	8,543.19	34,172.81
库存商品	41,897,938.51	2,398,542.26	39,499,396.25	39,790,047.08	2,321,855.27	37,468,191.81
委托加工物资	688,040.20	2,309.21	685,730.99	111,040.45	2,208.09	108,832.36
合同履约成本	684,815,775.38	40,477,820.27	644,337,955.11	590,895,892.37	33,382,197.29	557,513,695.08
合计	727,442,558.28	42,887,606.18	684,554,952.10	630,839,695.90	35,714,803.84	595,124,892.06

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	8,543.19	391.25				8,934.44
库存商品	2,321,855.27	76,686.99				2,398,542.26
委托加工物资	2,208.09	101.12				2,309.21
合同履约成本	33,382,197.29	13,145,074.65		6,049,451.67		40,477,820.27
合计	35,714,803.84	13,222,254.01		6,049,451.67		42,887,606.18

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
合同履约成本	相关合同售价减去至验收将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值 [注 1]	期末数
职工薪酬	357,096,565.75	371,863,779.06	288,745,440.70	13,145,074.65	427,069,829.46
差旅费	99,230,850.26	52,916,371.25	47,614,755.62		104,532,465.89
项目咨询费	97,609,558.12	65,085,363.03	54,021,432.42		108,673,488.73
其他	3,576,720.95	2,622,325.82	2,136,875.74		4,062,171.03
合计	557,513,695.08	492,487,839.16	392,518,504.48	13,145,074.65	644,337,955.11

[注 1]系合同履约成本各项目汇总计提的减值金额

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	136,081,805.57	106,679,736.11
合计	136,081,805.57	106,679,736.11

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国债逆回购	2,001,400.20	503,948,396.60
预缴税金	541,085.35	1,737,746.55
待抵扣增值税进项税	24,696,021.66	16,656,294.70
合计	27,238,507.21	522,342,437.85

**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
金融债	8,486,431.18	5,144.12		2,687,917.46	17,326,495.49	13,755,471.77	3,565,879.60		
合计	8,486,431.18	5,144.12		2,687,917.46	17,326,495.49	13,755,471.77	3,565,879.60		/

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	47,791.99			2,091.20		9.37				49,892.56	
杭州百用世纪科技有限公司	1,454.45			-1.48						1,452.97	
深圳开拓者科技有限公司	5,008.74			65.10		59.47	700.45			4,432.86	4,132.51
杭州融都科技股份有限公司	190.86			-67.00						123.86	1,647.27
浙江三潭科技股份有限公司	388.13			90.55		134.61				613.29	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	1,768.49			-365.36		100.45				1,503.58	
广东粤财互联网金融股份有限公司	481.59			2.06						483.65	
北京鸿天融达信息技术有限公司											235.09

国金道富投资服务有限公司	3,527.29			-18.01			300.00			3,209.28	
深圳米筐科技有限公司	1,725.91			-32.12						1,693.79	4,765.12
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	647.92			-39.88						608.04	
浙江云融创新科技有限公司	2,301.97			-1,193.85		56.51				1,164.63	
杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)	2,720.20			-35.85						2,684.35	
杭州恒生数字设备科技有限公司	3,754.76			337.70						4,092.46	
江西省联交运登记结算中心有限公司	93.57			-4.08						89.49	
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	2,410.37			56.65						2,467.02	
北京海致星图科技有限公司											
心有灵犀科技股份有限公司	6,848.49	1,951.00		62.42		-66.08			-1,022.36	3,871.47	
中金鑫智(上海)私募股权投资管理有限公司	1,181.56			327.62						1,509.18	
北京云图瀚星信息技术有限公司											1,063.04
浙江百应科技有限公司	3,107.95			60.91		302.41				3,471.27	
杭州国家软件产业基地有限公司	205.31			11.02						216.33	
浙江现代资本与产业研究院	2.68									2.68	

北京同创永益科技发展有限公司	3,414.29			79.31		26.64				3,520.24	
上海骞云信息科技有限公司	2,589.96			-53.42						2,536.54	
标贝(青岛)科技有限公司	3,959.99			-564.01						3,395.98	
N2N CONNECT BERHAD	16,963.71			182.41	725.43		198.86			17,672.69	
上海益同投科技有限公司	709.88			-110.53						599.35	
南京澎曦股权投资中心(有限合伙)	14,755.78	4,000.00		-41.20		-190.70				18,523.88	
杭州恒生弈云园区管理有限公司	423.98			-0.16						423.82	
杭州量安科技有限公司	1,106.16			0.64						1,106.80	
杭州微宏科技有限公司	4,259.53			-69.95						4,189.58	
珠海横琴中金锋泰股权投资合伙企业(有限合伙)	20,552.40			-170.79						20,381.61	
北京牛基科技有限公司	3,518.48	84.91		-396.35		430.37				3,637.41	
恒云智能交易科技有限公司	2,803.30			-109.79	-244.72					2,448.79	
上海驰骛信息科技有限公司	3,446.69			-39.18						3,407.51	
杭州沃趣科技股份有限公司	3,585.43			-34.78						3,550.65	
南京迈特望科技股份有限公司	597.68			-12.84						584.84	



2024 年半年度报告

浙江寻常问道网络信 息科技有限公司	228.15		625.00	-84.94					540.09	58.30	
小计	168,527.64	4,084.91	2,576.00	-77.98	480.71	863.05	1,199.31		-482.27	169,620.75	11,843.03
合计	168,527.64	4,084.91	2,576.00	-77.98	480.71	863.05	1,199.31		-482.27	169,620.75	11,843.03

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	2,303,124,583.05	2,357,238,946.69
其中：股权投资	1,040,019,658.47	927,416,772.62
股票	238,779,983.18	379,041,412.06
基金	242,611,398.64	175,699,556.84
信托计划	776,484,519.86	869,980,195.07
资产管理计划	5,229,022.90	5,101,010.10
合计	2,303,124,583.05	2,357,238,946.69

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	181,154,279.87	3,350,179.69	184,504,459.56
2. 本期增加金额	95,081,608.06	3,237,401.21	98,319,009.27
(1) 无形资产\固定资产转入	95,081,608.06	3,237,401.21	98,319,009.27
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	276,235,887.93	6,587,580.90	282,823,468.83
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	42,789,178.59	1,250,857.32	44,040,035.91
2. 本期增加金额	56,885,567.30	1,408,725.73	58,294,293.03
(1) 计提或摊销	1,843,240.64	91,241.94	1,934,482.58
(2) 固定资产\无形资产转入	55,042,326.66	1,317,483.79	56,359,810.45
3. 本期减少金额			

(1) 处置			
4. 期末余额	99,674,745.89	2,659,583.05	102,334,328.94
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	176,561,142.04	3,927,997.85	180,489,139.89
2. 期初账面价值	138,365,101.28	2,099,322.37	140,464,423.65

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,513,225,748.22	1,568,907,230.04
固定资产清理	27,650.86	
合计	1,513,253,399.08	1,568,907,230.04

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,522,646,620.02	405,627,680.87	12,538,769.65	153,097,848.86	2,093,910,919.40
2. 本期增加金额	2,449,596.10	41,223,291.40		87,928.47	43,760,815.97
(1) 购置	280,000.00	41,132,021.32		63,486.26	41,475,507.58
(2) 外币报表折算影响	2,169,596.10	91,270.08		24,442.21	2,285,308.39
3. 本期减少金额	95,081,608.06	2,521,043.70	342,372.41	1,465,095.87	99,410,120.04
(1) 处置或报废		2,521,043.70	342,372.41	1,465,095.87	4,328,511.98

(2) 转入投资性 房地产	95,081,608.06				95,081,608.06
4. 期末余额	1,430,014,608.06	444,329,928.57	12,196,397.24	151,720,681.46	2,038,261,615.33
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	184,491,621.37	261,928,941.67	8,712,663.67	69,870,208.64	525,003,435.35
2. 本期增加金额	25,124,559.83	26,600,294.44	607,012.40	6,611,815.67	58,943,682.34
(1) 计提	24,988,298.47	26,532,339.95	607,012.40	6,601,772.26	58,729,423.08
(2) 外币报表折 算影响	136,261.36	67,954.49		10,043.41	214,259.26
3. 本期减少金额	55,042,326.66	2,389,239.99	325,253.79	1,154,684.15	58,911,504.59
(1) 处置或报废		2,389,239.99	325,253.79	1,154,684.15	3,869,177.93
(2) 转入投资性 房地产	55,042,326.66				55,042,326.66
4. 期末余额	154,573,854.54	286,139,996.12	8,994,422.28	75,327,340.16	525,035,613.10
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额				254.01	254.01
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				254.01	254.01
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	1,275,440,753.52	158,189,932.45	3,201,974.96	76,393,087.29	1,513,225,748.22
2. 期初账面价值	1,338,154,998.65	143,698,739.20	3,826,105.98	83,227,386.21	1,568,907,230.04

[注2]房屋及建筑物包含无法单独计量的土地使用权。

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

适用 不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
恒生金融云产品生产基地(一期)	756,184,282.07	二期工程尚在建设中

**(5). 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
电子设备	27,650.86	
合计	27,650.86	

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	432,613,838.08	306,909,884.90
工程物资		
合计	432,613,838.08	306,909,884.90

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
恒生金融云产品生产 基地（二期）	337,860,052.10		337,860,052.10	281,468,549.23		281,468,549.23
恒生(钱塘)科技园	45,086,153.56		45,086,153.56	13,918,370.76		13,918,370.76
恒生江苏总部	49,667,632.42		49,667,632.42	11,522,964.91		11,522,964.91
合计	432,613,838.08		432,613,838.08	306,909,884.90		306,909,884.90

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初 余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例(%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来源
恒生金融云 产品生产基 地（二期）	80,000.00	28,146.85	5,639.15			33,786.00	42.23	42.23%	344.92	87.49	2.77	自有流动资金和 金融机构贷款
恒生(钱塘) 科技园	32,000.00	1,391.84	3,116.78			4,508.62	14.09	14.09%	64.30	64.30	1.40	自有流动资金和 金融机构贷款
恒生江苏总 部	99,000.00	1,152.30	3,814.47			4,966.77	5.02	5.02%				自有资金
合计	211,000.00	30,690.99	12,570.40			43,261.39	/	/	409.22	151.79	/	/

[注3] 预算数不含土地购置成本。

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	73,098,384.59	73,098,384.59
2. 本期增加金额	5,547,722.58	5,547,722.58
(1) 租入	5,547,722.58	5,547,722.58
3. 本期减少金额	3,725,440.88	3,725,440.88
(1) 处置	3,725,440.88	3,725,440.88
4. 期末余额	74,920,666.29	74,920,666.29

二、累计折旧		
1. 期初余额	33,272,425.40	33,272,425.40
2. 本期增加金额	9,404,980.82	9,404,980.82
(1) 计提	9,404,980.82	9,404,980.82
3. 本期减少金额	2,988,224.13	2,988,224.13
(1) 处置	2,988,224.13	2,988,224.13
4. 期末余额	39,689,182.09	39,689,182.09
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	35,231,484.20	35,231,484.20
2. 期初账面价值	39,825,959.19	39,825,959.19

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权及非专利技术	专利权	产品经营权	管理软件及著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	694,239,568.58	22,336,397.45	7,600,000.00		49,329,330.15	442,785,511.89	1,216,290,808.07
2. 本期增加金额						1,431,718.17	1,431,718.17
(1) 购置						1,171,160.27	1,171,160.27
(2) 外币折算影响						260,557.90	260,557.90
3. 本期减少金额	3,237,401.21						3,237,401.21
(1) 转入投资性房地产	3,237,401.21						3,237,401.21
4. 期末余额	691,002,167.37	22,336,397.45	7,600,000.00		49,329,330.15	444,217,230.06	1,214,485,125.03
二、累计摊销							
1. 期初余额	18,777,331.80	10,219,321.57	4,823,333.17		28,358,617.47	158,642,134.33	220,820,738.34
2. 本期增加金额	8,332,251.06	770,136.66				18,188,876.07	27,291,263.79

(1) 计提	8,332,251.06	770,136.66				17,982,771.00	27,085,158.72
(2) 外币报表折算影响						206,105.07	206,105.07
3. 本期减少金额	1,317,483.79						1,317,483.79
(1) 转入投资性房地产	1,317,483.79						1,317,483.79
4. 期末余额	25,792,099.07	10,989,458.23	4,823,333.17		28,358,617.47	176,831,010.40	246,794,518.34
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额			2,776,666.83			64,840,562.74	67,617,229.57
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			2,776,666.83			64,840,562.74	67,617,229.57
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	665,210,068.30	11,346,939.22			20,970,712.68	202,545,656.92	900,073,377.12
2. 期初账面价值	675,462,236.78	12,117,075.88			20,970,712.68	219,302,814.82	927,852,840.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
杭州商智	14,091,467.31			14,091,467.31
恒云控股	340,974,202.26			340,974,202.26
恒生百川	9,156,921.06			9,156,921.06
安正软件	67,765,537.97			67,765,537.97
上海金纳	50,754,368.23			50,754,368.23
恒生利融	12,242,732.96			12,242,732.96
上海丹渥	33,547,864.43			33,547,864.43
恒生保泰	9,542,639.09			9,542,639.09
Summit业务	349,433,285.40			349,433,285.40
FPGA业务	33,116,093.17			33,116,093.17
合计	921,735,833.07			921,735,833.07

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
恒云控股	132,138,046.09			132,138,046.09
恒生百川	9,156,921.06			9,156,921.06
安正软件	67,765,537.97			67,765,537.97
恒生利融	12,242,732.96			12,242,732.96
合计	222,413,959.27			222,413,959.27

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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
杭州商智	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
恒云控股	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
上海金纳	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
恒生利融	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是

上海丹渥	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
恒生保泰	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
Summit 业务	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是
FPGA 业务	能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合	可区分的、能够提供相关产品或劳务的组成部分	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
杭州商智	80,526,959.73	139,870,000.00		5 年详细预测期	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定		市场货币时间价值和 相关资产组特定风险的 税前利率	预测期第五年达到 稳定，第六年及永续期 增长率为0，收入及利润率 等参数保持预测期第五 年状态
恒云控股	708,826,884.82	770,452,475.77						
上海金纳	59,244,201.91	135,627,600.00						
上海丹渥	40,822,399.89	60,135,600.00						
恒生保泰	65,174,054.09	132,643,400.00						
Summit 业务	435,569,799.97	438,800,000.00						
FPGA 业务	50,092,559.16	194,900,000.00						
合计	1,440,256,859.57	1,872,429,075.77		/	/	/	/	

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修费用	13,412,509.50	63,450.20	1,998,116.52		11,477,843.18
合计	13,412,509.50	63,450.20	1,998,116.52		11,477,843.18

### 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
递延收益	27,697,127.53	2,769,712.75	27,711,293.23	2,771,129.32
资产减值准备	422,316,371.12	44,061,556.15	370,212,804.64	37,873,975.77
预提费用	181,480,965.92	18,177,332.02	34,139,386.31	3,443,189.05
预计负债	19,955,794.33	2,013,946.25	20,514,503.84	2,093,848.95
股份支付费用	180,147,641.48	19,625,064.69	140,167,611.16	15,579,783.61
软件开发纳税差异[注4]	1,586,086,891.77	158,608,689.18	1,531,312,552.60	153,131,255.25
交易性金融资产公允价值变动	11,603,617.68	1,728,162.28	17,580,880.57	2,618,965.50
租赁负债	38,723,209.55	5,660,267.42	44,067,904.22	6,036,885.50
合计	2,468,011,619.38	252,644,730.74	2,185,706,936.57	223,549,032.95

[注4]系根据新收入准则的规定，公司软件开发项目属于某一时点内履行的履约义务，在项目竣工验收后确认收入，而税务口径计税收入为按照项目开发进度确认收入，此差异即为两种口径下收入金额的差异。

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
交易性金融资产公允价值变动	126,359,631.65	12,781,806.93	275,161,211.08	24,482,899.29
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	3,565,879.60	588,370.13	351,353.70	57,973.36
使用权资产	35,231,484.20	5,353,635.66	39,825,959.27	5,688,883.89
合计	165,156,995.45	18,723,812.72	315,338,524.05	30,229,756.54

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,200,942.28	247,443,788.46		
递延所得税负债	5,200,942.28	13,522,870.44		

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,070,244,633.74	1,375,500,045.94
可抵扣暂时性差异	380,129,071.56	451,746,504.68
合计	2,450,373,705.30	1,827,246,550.62

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	6,510,117.40		6,510,117.40			
定期存单	681,361,363.79		681,361,363.79	312,474,527.79		312,474,527.79
合计	687,871,481.19		687,871,481.19	312,474,527.79		312,474,527.79

## 31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,483,469.25	2,483,469.25	冻结	保函保证金	4,468,525.83	4,468,525.83	冻结	保函保证金
其他非流动资产	651,361,363.79	651,361,363.79	其他	拟持有到期的定期存单及利息	312,474,527.79	312,474,527.79	其他	拟持有到期的定期存单及利息
一年内到期的非流动资产	136,081,805.57	136,081,805.57	其他	拟持有到期的定期存单及利息	106,679,736.11	106,679,736.11	其他	拟持有到期的定期存单及利息
在建工程	382,946,205.66	382,946,205.66	抵押	银行借款抵押	281,468,549.23	281,468,549.23	抵押	银行借款抵押
固定资产	1,131,362,262.04	1,040,064,670.52	抵押	银行借款抵押	1,150,584,481.59	1,072,738,300.29	抵押	银行借款抵押
无形资产	149,271,629.18	136,109,769.88	抵押	银行借款抵押	80,726,263.47	69,513,791.47	抵押	银行借款抵押
合计	2,453,506,735.49	2,349,047,284.67	/	/	1,936,402,084.02	1,847,343,430.72	/	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	549,349,805.94	305,775,473.61
合计	549,349,805.94	305,775,473.61

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	10,000,000.00	10,000,000.00	/
其中：			
业务合并或有对价	10,000,000.00	10,000,000.00	/
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,148,910.63	
合计	8,148,910.63	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
成本及费用性款	198,551,590.21	168,352,440.04
长期资产购置款	187,976,977.34	352,934,885.39
合计	386,528,567.55	521,287,325.43

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江中南建设集团有限公司	82,208,870.45	尚未达到合同约定付款节点
合计	82,208,870.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁预收款	1,073,731.73	2,097,525.31
合计	1,073,731.73	2,097,525.31

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
软件销售及服务款	2,235,320,620.44	2,766,239,316.50
合计	2,235,320,620.44	2,766,239,316.50

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	777,394,351.61	2,124,095,590.35	2,556,719,168.43	344,770,773.53
二、离职后福利-设定提存计划	13,235,031.18	73,268,506.57	72,697,512.41	13,806,025.34
三、辞退福利	3,736,444.73	30,186,115.77	33,866,218.78	56,341.72
四、股份支付	29,458,194.64			29,458,194.64
合计	823,824,022.16	2,227,550,212.69	2,663,282,899.62	388,091,335.23

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	663,693,415.06	1,904,237,923.66	2,337,236,540.60	230,694,798.12
二、职工福利费	894,701.45	11,872,403.11	12,767,104.56	
三、社会保险费	678,952.41	43,717,027.71	44,150,234.68	245,745.44
其中：医疗保险费	654,336.11	42,246,604.86	42,667,769.92	233,171.05
工伤保险费	16,925.94	1,130,060.48	1,134,770.78	12,215.64
生育保险费	7,690.36	340,362.37	347,693.98	358.75
四、住房公积金	131,459.92	158,841,986.70	158,852,746.99	120,699.63
五、工会经费和职工教育经费	111,995,822.77	5,426,249.17	3,712,541.60	113,709,530.34
合计	777,394,351.61	2,124,095,590.35	2,556,719,168.43	344,770,773.53

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

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	13,203,532.73	70,827,925.83	70,235,325.99	13,796,132.57
2、失业保险费	31,498.45	2,440,580.74	2,462,186.42	9,892.77
合计	13,235,031.18	73,268,506.57	72,697,512.41	13,806,025.34

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,176,822.40	24,700,552.93
增值税	119,895,891.81	185,490,405.38
个人所得税	19,369,520.65	23,845,706.68
城市维护建设税	3,423,522.82	6,872,289.34
教育费附加	1,455,757.30	2,933,795.71
房产税	729,107.35	10,449,904.95
土地使用税	70,748.67	1,301,720.07
地方教育附加	970,471.59	1,955,830.52
印花税	541,494.51	1,397,629.06
地方水利建设基金		10,901.29
代扣代缴企业所得税	256,242.09	145,310.26
合计	156,889,579.19	259,104,046.19

**41、其他应付款****(1). 项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	171,429,773.59	211,984,212.61
合计	171,429,773.59	211,984,212.61

**(2). 应付利息**适用 不适用**(3). 应付股利**适用 不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	111,622,365.27	116,704,612.94
押金保证金及工程质保金	29,533,321.82	28,939,131.29
已结算尚未支付的经营款	16,034,865.72	53,169,146.76
应付股权受让款	6,849,007.62	6,849,007.62
其他	7,390,213.16	6,322,314.00
合计	171,429,773.59	211,984,212.61

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	13,780,000.00	
1年内到期的租赁负债	20,812,648.34	16,751,703.90
合计	34,592,648.34	16,751,703.90

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提土地增值税	305,258,151.46	305,258,151.46
合计	305,258,151.46	305,258,151.46

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	155,015,986.95	135,344,353.59
保证借款		2,510,650.00
合计	155,015,986.95	137,855,003.59

其他说明

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**47、租赁负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	18,788,038.32	28,905,199.40
减：未确认融资费用	877,477.11	1,588,999.00
合计	17,910,561.21	27,316,200.40

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	40,544,774.34	40,433,488.86
合计	40,544,774.34	40,433,488.86

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	5,550,851.31	5,439,565.83
回购义务	34,993,923.03	34,993,923.03
合计	40,544,774.34	40,433,488.86

其他说明：

回购义务系根据子公司恒生保泰与信美人寿相互保险社、瓴水(上海)科技中心(有限合伙)签订的《股东协议》，恒生保泰不能无条件避免以现金回购自身权益工具的合同义务。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	19,587,317.30	19,579,819.14	产品质量保证，系根据公司与客户签订的软件销售合同中关于承诺免费维护的条款，相应按软件收入的0.5%（根据以往实际发生数据测算）计提软件维护费用
复原费用	1,831,737.31	1,140,230.49	
合计	21,419,054.61	20,720,049.63	/

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	29,432,463.59	2,480,000.00	2,499,483.22	29,412,980.37	
合计	29,432,463.59	2,480,000.00	2,499,483.22	29,412,980.37	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,900,006,442.00				-5,861,667.00	-5,861,667.00	1,894,144,775.00

其他说明：

根据第八届董事会第十五次会议、2024 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司申请减少注册资本人民币 5,861,667.00 元，减少均系公司使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份注销，变更后的注册资本为人民币 1,894,144,775.00 元。上述减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2024）265 号），截至 2024 年 6 月 29 日，变更后的注册资本为人民币 1,894,144,775.00 元，实收股本为人民币 1,894,144,775.00 元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	250,138,127.30			250,138,127.30
其他资本公积	360,774,358.68	48,119,035.79	144,067,583.28	264,825,811.19
合计	610,912,485.98	48,119,035.79	144,067,583.28	514,963,938.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## (1) 资本公积本期增加:

1) 股份支付: 根据公司审议通过的《关于〈恒生电子股份有限公司 2020 年员工持股计划(草案)〉其摘要的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司 2020 年员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于〈恒生电子股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)及其摘要〉的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》《〈恒生电子股份有限公司 2022 年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司 2022 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年员工持股计划(草案)及其摘要〉的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年股票期权激励计划(草案)及其摘要〉的议案》及《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年股票期权激励计划管理办法〉的议案》。前述以权益结算的股份支付公司按持股比例计算应享有的份额 42,354,658.35 元, 增加资本公积-其他资本公积。

2) 公司联营企业除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动, 公司按持股比例计算应享有的份额 3,096,984.93 元, 增加资本公积-其他资本公积。

3) 子公司云赢网络、数智启元因外部投资者增资、追加投资等原因, 购买成本/他方增资的股权比例计算的子公司净资产份额差异 334,640.31 元, 增加资本公积-其他资本公积。

4) 公司持股平台持有公司合并范围内子公司/联营企业本期除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动, 在合并报表中通过交叉持股对子公司/联营企业享有份额 2,332,752.20 元, 增加资本公积-其他资本公积。

## (2) 资本公积本期减少:

资本公积其他减少 144,067,583.28 元, 详见本附注七 56 之说明。

**56、 库存股**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	185,953,837.12	68,917,105.03	149,929,250.28	104,941,691.87
回购义务	31,578,947.00			31,578,947.00
合计	217,532,784.12	68,917,105.03	149,929,250.28	136,520,638.87

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据公司《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》, 公司本期以自有资金以集中竞价交易方式回购公司股票 3,061,396 股, 支付回购款 68,917,105.03 元(不含手续费)。截至 2024 年 4 月 9 日, 公司已按照回购方案完成回购, 累计回购 5,861,667 股, 累计支付回购款 149,929,250.28 元(不含手续费)。根据回购方案安排, 公司已于 2024 年 4 月 11 日将 5,861,667 股股份注销, 减少实收资本 5,861,667.00 元, 资本公积 144,067,583.28 元。

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,791,657.21	2,184,428.86				6,210,956.00	-4,026,527.14	38,002,613.21	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,248,972.79							1,248,972.79	
其他债权投资公允价值变动	181,663.99	2,687,917.46				2,592,496.39	95,421.07	2,774,160.38	
外币财务报表折算差额	30,361,020.43	-503,488.60				3,618,459.61	-4,121,948.21	33,979,480.04	
其他综合收益合计	31,791,657.21	2,184,428.86				6,210,956.00	-4,026,527.14	38,002,613.21	

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	555,165,190.37			555,165,190.37
合计	555,165,190.37			555,165,190.37

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,148,556,074.23	4,100,528,202.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		257,387.04
调整后期初未分配利润	5,148,556,074.23	4,100,785,589.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,890,250.55	1,424,319,349.61
减：提取法定盈余公积		129,720,225.18
应付普通股股利	245,880,667.24	246,828,639.85
期末未分配利润	4,932,565,657.54	5,148,556,074.23

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《公司 2023 年度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户持有的股票数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税）。以股权登记日 2024 年 6 月 7 日的注册股本 1,894,144,775 股扣除回购专用证券账户 2,755,027 股的剩余股数 1,891,389,748 股作为实际参与分配股数，分派现金股利 245,880,667.24 元。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,834,070,949.43	812,869,967.90	2,818,272,504.81	791,080,523.45
其他业务	1,778,011.93	509,387.71	8,440,638.04	523,905.24
合计	2,835,848,961.36	813,379,355.61	2,826,713,142.85	791,604,428.69



## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
软件业	2,822,277,603.65	807,698,599.99	2,822,277,603.65	807,698,599.99
科技园物业管理	2,920,123.38	899,036.25	2,920,123.38	899,036.25
按经营地区分类				
境内	2,668,790,457.95	761,306,141.88	2,668,790,457.95	761,306,141.88
境外	156,407,269.08	47,291,494.36	156,407,269.08	47,291,494.36
合计	2,825,197,727.03	808,597,636.24	2,825,197,727.03	808,597,636.24

其他说明

√适用 □不适用

公司的收入主要来源于自制及定制软件销售、软件服务销售、外购商品销售以及科技园物业管理。自制及定制软件销售、外购商品销售属于在某一时点内履行的履约义务，在产品交付给客户且客户取得产品的控制权时确认收入。软件服务及科技园物业管理属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,347,177,964.39 元。

## 62. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,398,296.15	12,433,283.11
教育费附加	5,166,154.07	5,299,876.91
地方教育附加	3,444,102.68	3,580,318.56
房产税	1,622,483.87	421,888.55
日本消费税	3,693,944.13	1,025,065.35
印花税	896,648.15	899,583.43
土地使用税	147,637.55	-998,034.54
车船使用税	10,380.00	6,180.00
合计	27,379,646.60	22,668,161.37

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	344,800,570.02	352,593,205.65
股份支付	6,073,179.36	11,851,850.40
差旅费	13,185,698.99	26,793,160.06
项目咨询费	14,606,345.08	14,154,540.86
市场推广宣传费	3,617,359.46	2,921,165.17
办公经费	1,112,160.85	1,580,294.68
折旧与摊销	2,923,744.64	1,436,540.99
车辆费用	708,842.38	683,380.69
其他	2,702,399.56	3,247,724.73
合计	389,730,300.34	415,261,863.23

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,239,788.28	208,675,965.23
股份支付	15,702,924.18	27,154,963.74
办公经费	21,634,168.25	29,877,040.84
业务费	30,695,031.34	28,892,548.34
折旧摊销	62,559,520.14	67,288,215.30
项目咨询费	35,656,568.87	21,153,097.73
通讯费用	1,409,017.43	3,182,155.78
中介费	3,444,843.86	4,942,874.27
差旅费	4,647,235.82	5,484,634.48
车辆费用	1,750,818.24	1,380,508.42
税费	1,173,233.21	1,297,130.73
其他	423,760.38	1,005,380.03
合计	385,336,910.00	400,334,514.89

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,052,323,900.73	1,024,548,462.85
股份支付	15,430,123.08	24,994,224.00
技术开发费	32,705,816.26	65,686,331.61
差旅费	30,096,192.69	29,550,942.36
通讯费用	15,762,768.65	7,533,928.88
折旧摊销	12,188,734.93	15,221,954.05
车辆费用	1,808,630.83	1,166,841.69
办公经费	1,029,738.54	1,869,848.37

中介费	168,030.52	297,340.64
业务费	25,018.87	23,574.70
合计	1,161,538,955.10	1,170,893,449.15

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,664,948.75	4,689,743.18
利息收入	-18,692,911.37	-19,638,822.71
汇兑净损益	2,673,863.02	3,954,319.95
其他	1,614,603.52	372,323.57
合计	-5,739,496.08	-10,622,436.01

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,229,483.22	2,988,131.66
与收益相关的政府补助	97,840,100.48	116,456,908.46
代扣个人所得税手续费返还	1,071,443.54	933,373.23
增值税加计抵减	66,632.68	599,614.34
合计	100,207,659.92	120,978,027.69

其他说明：

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文，公司及子公司软件产品销售（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按13%的税率计缴，实际税负超过3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策，本期收到增值税返还94,978,340.11元。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-779,790.71	58,624,646.46
处置长期股权投资产生的投资收益	3,159,563.12	68,112,114.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	41,352,842.48	74,109,308.69
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	188,983.75	777,950.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,405,937.86	9,174,126.33
处置其他债权投资取得的投资收益		-873,249.70
定期存单持有期间的投资收益	3,383,138.92	
处置定期存单的投资收益	74,273.39	
处置国债逆回购的投资收益	373,227.39	
合计	55,158,176.20	209,924,897.38

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-125,318,067.32	124,354,345.15
合计	-125,318,067.32	124,354,345.15

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	571,045.94	
应收账款坏账损失	-61,374,740.55	-25,333,067.92
其他应收款坏账损失	-1,733,319.33	-3,807,716.98
合计	-62,537,013.94	-29,140,784.90

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	1,113,821.76	279,136.07
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,222,254.01	-4,426,471.52
合计	-12,108,432.25	-4,147,335.45

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-271,997.95	207,480.66
合计	-271,997.95	207,480.66

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	19,075.00		19,075.00
无需支付款项	943,101.60		943,101.60
赔、罚款收入	9,200.00	1,500.00	9,200.00

其他	32,410.70	1,460,458.47	32,410.70
合计	1,003,787.30	1,461,958.47	1,003,787.30

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,061,342.57	116,597.03	2,061,342.57
非流动资产毁损报废损失	10,233.99	3,189.75	10,233.99
赔、罚款支出	39,653.70	1,822.20	39,653.70
赔偿支出	30,775.20	11,825.50	30,775.20
其他	408,591.34	474,702.18	408,591.34
合计	2,550,596.80	608,136.66	2,550,596.80

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,630,532.59	32,266,422.91
递延所得税费用	-40,926,307.79	-30,635,179.15
合计	-7,295,775.20	1,631,243.76

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,806,804.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,780,680.50
子公司适用不同税率的影响	7,329,642.06
调整以前期间所得税的影响	18,198,668.69
非应税收入的影响	4,243,571.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,461,735.63
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-121,902,410.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,892,503.91
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	86,484,840.48
所得税费用	-7,295,775.20

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应付暂收款	34,592,021.16	24,436,141.17
收到押金及保证金	15,269,736.46	20,181,126.88
政府补助	5,344,708.97	13,524,157.08
收到保函保证金	2,533,363.34	
出租房产收到的现金	1,996,814.36	2,583,570.58
利息收入	18,565,261.81	19,447,972.94
其他	10,497,534.55	9,214,248.36
合计	88,799,440.65	89,387,217.01

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	109,044,639.56	159,988,142.90
付现的研发费用	112,698,146.03	114,085,330.43
付现的销售费用	41,613,129.48	28,783,804.65
支付押金及保证金	18,474,984.25	21,592,804.40
应付暂收款	25,550,370.45	4,632,917.87
支付保函保证金	1,028,262.25	2,099,500.00
其他	46,103,634.91	19,085,268.30
合计	354,513,166.93	350,267,768.55

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票	6,557,298.85	191,592,407.79
基金	690,226,973.95	161,335,824.92
信托产品	66,558,723.00	30,100,000.00
理财产品、结构性存款、定期存单	1,143,643,184.02	468,322,714.71
联营企业/参股公司	47,791,042.83	91,727,509.12
国债逆回购	514,290,617.39	12,728,741.87
其他	4,610,911.50	31,222,793.12
合计	2,473,678,751.54	987,029,991.53

## 支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票	4,405,410.08	183,770,214.19
基金	257,386,995.55	32,000,142.91
信托产品	300,000,000.00	100,000,000.00
理财产品、结构性存款、定期存单	1,544,147,808.21	395,381,388.89
联营企业/参股公司	168,281,667.13	147,271,081.85
国债逆回购	11,970,393.60	11,761,351.80
其他	10,162,121.99	28,135,728.94
合计	2,296,354,396.56	898,319,908.58

## 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
南京地块保证金	27,825,000.00	
合计	27,825,000.00	

## 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的土地竞标保证金		59,120,000.00
合计		59,120,000.00

## (3). 与筹资活动有关的现金

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	68,917,105.03	6,660,945.62
权益工具的分红款	7,425,129.84	10,750,000.00
使用权资产的租赁款	9,372,340.29	8,634,141.30
合计	85,714,575.16	26,045,086.92

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	305,775,473.61	544,000,000.00	349,805.94	300,500,000.00	275,473.61	549,349,805.94

长期借款 (含一年内到期的长期借款)	137,855,003.59	46,000,000.00	543,310.64	15,602,327.28		168,795,986.95
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	44,067,904.30		13,852,806.57	8,598,477.32	10,599,024.00	38,723,209.55
合计	487,698,381.50	590,000,000.00	14,745,923.15	324,700,804.60	10,874,497.61	756,869,002.44

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,102,580.15	457,972,370.11
加：资产减值准备	12,108,432.25	4,147,335.45
信用减值损失	62,537,013.94	29,140,784.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,572,663.72	58,626,279.57
使用权资产摊销	9,404,980.82	8,138,805.64
无形资产摊销	19,728,445.37	23,303,128.77
长期待摊费用摊销	1,998,116.52	591,144.06
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）	271,997.95	-207,480.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,841.01	3,189.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	125,318,067.32	-124,354,345.15
财务费用（收益以“-”号填列）	11,338,811.77	8,644,063.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,158,176.20	-209,924,897.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,894,755.51	-42,576,995.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,236,869.60	11,775,509.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,602,862.38	-69,951,523.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-108,707,328.13	-79,841,353.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,246,096,047.14	-1,031,075,687.03



其他	43,062,976.56	70,395,756.50
经营活动产生的现金流量净额	-1,176,260,793.60	-885,193,915.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,111,046,500.35	1,764,535,797.71
减: 现金的期初余额	2,417,530,138.25	2,661,311,965.36
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	-1,306,483,637.90	-896,776,167.65

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,111,046,500.35	2,417,530,138.25
其中: 库存现金	560,966.94	421,251.41
可随时用于支付的银行存款	1,092,894,680.61	2,399,011,516.63
可随时用于支付的其他货币资金	17,590,852.80	18,097,370.21
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,111,046,500.35	2,417,530,138.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	2,483,469.25	4,468,525.83	保函保证金
合计	2,483,469.25	4,468,525.83	/

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	11,720,229.03	7.1268	83,527,728.25
日元	2,597,888,518.00	0.0447	116,125,616.75
港币	60,174,957.27	0.9127	54,921,683.50
新加坡元	527,752.88	5.2790	2,786,007.45
马来西亚林吉特	7,755,202.27	1.5095	11,706,477.83
应收账款	-	-	
其中：日元	136,164,166.93	0.0447	6,086,538.26
港币	63,457,228.12	0.9127	57,917,412.11
新加坡元	2,000.00	5.2790	10,558.00
马来西亚林吉特	915,858.40	1.5095	1,382,488.25
其他应收款	-	-	
其中：美元	56,647.52	7.1268	403,715.55
日元	68,062,987.39	0.0447	3,042,415.54
新加坡元	11,957.93	5.2790	63,125.91
马来西亚林吉特	1,037,153.14	1.5095	1,565,582.66
应付账款	-	-	
其中：美元	208,267.20	7.1268	1,484,278.68
港币	1,136,646.38	0.9127	1,037,417.15
其他应付款	-	-	
其中：美元	789,390.50	7.1268	5,625,828.22
日元	2,135,866,238.99	0.0447	95,473,220.88
港币	47,093,890.68	0.9127	42,982,594.02
新加坡元	288,073.90	5.2790	1,520,742.12
长期借款	-	-	
其中：港币	84,798,975.73	0.9127	77,396,025.15

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

√适用 □不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
日本恒生	日本东京	日 元	经营地通用货币
恒云国际	香 港	港 元	经营地通用货币
恒云科技	香 港	港 元	经营地通用货币
香港恒生	香 港	港 元	经营地通用货币
新加坡艾雅斯	新加坡	新加坡元	经营地通用货币

洲际控股	香港	港元	经营地通用货币
美国恒生	美国德拉威州	美元	经营地通用货币
香港清链	香港	港元	经营地通用货币
恒生国际	英属维尔京群岛	美元	经营地通用货币
恒云控股	香港	港元	经营地通用货币
恒迈香港	香港	港元	经营地通用货币
金纳精诚	香港	港元	经营地通用货币

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、25之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、38之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	27,541,553.03	23,727,849.11
合计	27,541,553.03	23,727,849.11

### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	985,628.28	751,947.03
与租赁相关的总现金流出	36,140,030.35	24,479,796.14

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二、1之说明。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 36,140,030.35(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁收入	10,651,234.33	
合计	10,651,234.33	

经营租出固定资产详见本财务报表附注七、20之说明。

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	180,489,139.89	140,464,423.65
合计	180,489,139.89	140,464,423.65

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用**83、数据资源**适用 不适用**84、其他**适用 不适用

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超额累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%。增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%。增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%。增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20% 的，免缴土地增值税。

子公司恒生科技园除按当地税务局规定的预征率计缴土地增值税外，还对已达到规定相关的清算条件但尚未清算的房地产开发项目，以及已确认销售收入，但未达到规定相关的清算条件的房地产开发项目按应缴纳的土地增值税与已实际预缴的土地增值税之间的差额进行预提。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司恒生科技园累计预提的土地增值税差额为 305,258,151.46 元。

**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,052,323,900.73	1,024,548,462.85
股份支付	15,430,123.08	24,994,224.00
技术开发费	32,705,816.26	65,686,331.61
差旅费	30,096,192.69	29,550,942.36
通讯费用	15,762,768.65	7,533,928.88
业务费	25,018.87	23,574.70
办公经费	1,029,738.54	1,869,848.37

折旧摊销	12,188,734.93	15,221,954.05
中介费	168,030.52	297,340.64
车辆费用	1,808,630.83	1,166,841.69
合计	1,161,538,955.10	1,170,893,449.15
其中：费用化研发支出	1,161,538,955.10	1,170,893,449.15
资本化研发支出		

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳保泰	投资设立	2024.1.10	尚未实缴出资	100%
武汉数智	投资设立	2024.5.29	30,000,000.00	100%

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	子公司简称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
杭州恒生云投资控股有限公司	云投资	浙江杭州	16,500.00	浙江杭州	实业投资	69.70		设立
无锡恒华科技发展有限公司	无锡恒华	江苏无锡	1,000.00	江苏无锡	房地产业	100.00		设立
杭州恒生数据安全技术有限公司	数据安全	浙江杭州	1,459.50	浙江杭州	软件业	87.70		设立
金锐软件技术（杭州）有限公司	金锐软件	浙江杭州	10,000.00	浙江杭州	软件业	100.00		设立
北京钱塘恒生科技有限公司	北京钱塘	北京市	1,000.00	北京市	软件业	94.00	6.00	设立
上海易锐管理咨询有限公司	上海易锐	上海市	100.00	上海市	管理咨询	70.00		设立
日本恒生软件株式会社	日本恒生	日本	JPY 7,850	日本	软件业	48.95		设立
恒云国际科技控股有限公司	恒云国际	香港	HKD 20,728.7552	香港	投资管理	96.45	1.34	非同一控制下企业合并
上海力铭科技有限公司	上海力铭	上海市	300.00	上海市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
上海恒生聚源数据服务有限公司	上海聚源	上海市	13,923.26	上海市	软件业	56.96	5.7	非同一控制下企业合并
杭州云晖投资管理有限公司	杭州云晖	浙江杭州	2,000.00	浙江杭州	投资管理	100.00		设立
杭州云赢网络科技有限公司	云赢网络	浙江杭州	46,606.10	浙江杭州	软件业	98.28	1.14	设立

杭州证投网络科技有限公司	证投网络	浙江杭州	5,000.00	浙江杭州	软件业	60.00	13.51	设立
杭州云毅网络科技有限公司	云毅网络	浙江杭州	10,000.00	浙江杭州	软件业	56.42	11.83	设立
杭州云永网络科技有限公司	云永网络	浙江杭州	2,000.00	浙江杭州	软件业	60.00	13.24	设立
杭州云纪网络科技有限公司	云纪网络	浙江杭州	5,176.50	浙江杭州	软件业	57.93	10.74	设立
杭州云连网络科技有限公司	云连网络	浙江杭州	2,100.00	浙江杭州	软件业	60.00	36.63	设立
杭州恒生芸擎网络科技有限公司	芸擎网络	浙江杭州	1,250.00	浙江杭州	软件业	70.00		设立
杭州翌马私募基金管理有限公司	杭州翌马	浙江杭州	1,000.00	浙江杭州	投资管理	100.00		设立
恒生洲际控股(香港)有限公司	洲际控股	香港	HKD 6,000	香港	投资管理	100.00		设立
杭州星禄股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州星禄	浙江杭州	24,100.00	浙江杭州	投资管理	74.69	0.41	设立
商智神州(杭州)科技有限公司	杭州商智	浙江杭州	2,793.60	浙江杭州	软件业	78.17	4.98	非同一控制下企业合并
上海恒生盛天网络科技有限公司	盛天网络	上海市	100.00	上海市	软件业	100.00		设立
杭州智股网络科技有限公司	智股网络	浙江杭州	3,000.00	浙江杭州	软件业	60.00	13.50	设立
浙江鲸腾网络科技有限公司	鲸腾网络	浙江杭州	5,428.60	浙江杭州	软件业	59.21	12.23	设立
无锡星禄天成投资管理合伙企业(有限合伙)	无锡星禄	江苏无锡	30,100.00	江苏无锡	投资管理	59.80	0.33	设立
恒迈神州科技有限公司	恒迈科技	浙江杭州	7,000.00	浙江杭州	软件业	67.00		设立
南京星成股权投资合伙企业(有限合伙)	南京星成	江苏南京	30,300.00	江苏南京	投资管理	59.41	0.99	设立
恒云控股有限公司	恒云控股	香港	HKD 100	香港	投资管理	96.45	1.34	设立
广州安正软件有限公司	安正软件	广东广州	587.10	广东广州	软件业	85.00	15.00	非同一控制下企业合并
上海金纳信息科技有限公司	上海金纳	上海市	2,122.00	上海市	软件业	57.93	17.54	非同一控制下企业合并
恒生保泰(广东)科技有限公司	恒生保泰	广东深圳	11,039.40	广东深圳	软件业	66.06	3.11	非同一控制下企业合并
南京星鼎股权投资合伙企业(有限合伙)	南京星鼎	江苏南京	7,400.00	江苏南京	投资管理	58.33	2.09	设立

杭州恒数金人才科技有限公司	杭州恒数	浙江杭州	100.00	浙江杭州	服务业	100.00		设立
杭州恒生数智启元股权投资合伙企业（有限合伙）	数智启元	浙江杭州	84,500.00	浙江杭州	投资管理	41.13	0.94	设立
南京恒生交叉信息科技有限公司	交叉信息	江苏南京	800.00	江苏南京	软件业	87.50		设立
恒生电子（武汉）有限公司	武汉恒生	湖北武汉	5,000.00	湖北武汉	软件业	100.00		设立
南京恒生科技发展有限公司	南京恒生技术	江苏南京	20,000.00	江苏南京	服务业	100.00		设立
南京恒生启金科技有限公司	恒生启金	江苏南京	5,000.00	江苏南京	服务业	100.00		设立
武汉恒生数智科技有限公司	武汉数智	湖北武汉	3,000.00	湖北武汉	软件业	100.00		设立

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：

(1) 公司享有日本恒生 54.50% 的表决权比例，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 公司持有数智启元 42.07% 的合伙份额，子公司杭州翌马、杭州翌合分别为其基金管理人和执行事务合伙人，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
云毅网络	31.75	11,342,754.08		98,358,742.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
云毅网络	23,064.03	19,370.84	42,434.87	11,453.00		11,453.00	36,262.28	2,381.19	38,643.47	11,283.01		11,283.01

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
云毅网络	11,979.22	3,572.84	3,572.84	1,204.37	9,903.03	2,900.70	2,900.70	2,712.51

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

子公司名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
数智启元	2024. 2	44. 69	42. 07
云赢网络	2024. 5、2024. 6	99. 29	99. 42

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	数智启元	云赢网络
购买成本/处置对价		
--现金		46,000,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		46,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	413,609.90	45,921,030.41
差额	-413,609.90	78,969.59
其中: 调整资本公积	413,609.90	-78,969.59

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司(以下简称蚂蚁基金)	浙江杭州	浙江杭州	金融业	24.10		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	蚂蚁基金	蚂蚁基金
流动资产	79,098,868,138.55	73,367,125,697.70
非流动资产	117,433,075.87	179,654,965.75
资产合计	79,216,301,214.42	73,546,780,663.45
流动负债	77,205,795,194.16	71,617,143,145.87
非流动负债	3,687,603.49	9,989,952.36
负债合计	77,209,482,797.65	71,627,133,098.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,006,818,416.77	1,919,647,565.22
按持股比例计算的净资产份额	483,586,239.74	462,580,540.39
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	15,339,388.62	15,339,388.62
对联营企业权益投资的账面价值	498,925,628.36	477,919,929.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,554,475,685.73	6,342,923,485.30
净利润	94,274,004.86	296,867,293.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	94,274,004.86	296,867,293.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,197,281,862.15	1,207,356,449.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-7,823,734.23	-10,882,008.49
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,823,734.23	-10,882,008.49

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,432,050.53	2,480,000.00		598,969.82	1,270,000.00	28,043,080.71	与资产相关
递延收益	2,000,413.06			630,513.40		1,369,899.66	与资产\收益相关
合计	29,432,463.59	2,480,000.00		1,229,483.22	1,270,000.00	29,412,980.37	/

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,229,483.22	2,988,131.66
与收益相关	97,840,100.48	116,456,908.46
合计	99,069,583.70	119,445,040.12

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 5、七 6、七 9、七 15 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 8.86%（2023 年 12 月 31 日：9.80%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	704,365,792.89	716,509,039.22	552,717,203.20	67,109,528.47	96,682,307.55
应付账款	386,528,567.55	386,528,567.55	386,528,567.55		
其他应付款	171,429,773.59	171,429,773.59	171,429,773.59		
一年到到期的非流动负债	34,592,648.34	35,851,593.57	35,851,593.57		
租赁负债	17,910,561.21	18,788,038.32		17,737,001.81	1,051,036.51
长期应付款	40,544,774.34	39,550,000.00		4,500,000.00	35,050,000.00
小计	1,355,372,117.92	1,368,657,012.25	1,146,527,137.91	89,346,530.28	132,783,344.06

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	443,630,477.20	446,881,461.20	338,562,112.39	48,105,881.99	60,213,466.82

应付账款	521,287,325.43	521,287,325.43	521,287,325.43		
其他应付款	211,984,212.61	211,984,212.61	211,984,212.61		
一年到到期的非流动负债	16,751,703.90	17,901,953.32	17,901,953.32		
租赁负债	27,316,200.40	28,905,199.40		24,208,566.48	4,696,632.92
长期应付款	40,433,488.86	39,550,000.00		4,500,000.00	35,050,000.00
小计	1,261,403,408.40	1,266,510,151.96	1,089,735,603.75	76,814,448.47	99,960,099.74

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 718,145,792.89 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 443,630,477.20 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	991,810,655.98	1,302,025,794.51	1,040,019,658.47	3,333,856,108.96
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	991,810,655.98	1,302,025,794.51	1,040,019,658.47	3,333,856,108.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	238,916,383.18		1,040,019,658.47	1,278,936,041.65
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	752,894,272.80	1,302,025,794.51		2,054,920,067.31
(二) 其他债权投资	17,326,495.49			17,326,495.49
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,009,137,151.47	1,302,025,794.51	1,040,019,658.47	3,351,182,604.45
(六) 交易性金融负债			10,000,000.00	10,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			10,000,000.00	10,000,000.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他			10,000,000.00	10,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			10,000,000.00	10,000,000.00

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司按照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确定公允价值。



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

公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率的利率等。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析** 适用  不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用  不适用**9、其他** 适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
杭州恒生电子集团有限公司	杭州市	实业投资	5,000.00	20.79	20.79

本企业最终控制方是无最终控制方

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用  不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注十之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注十之说明。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	简称	与本企业关系
浙江三潭科技股份有限公司	三潭科技	联营企业
江西省联交运登记结算中心有限公司	江西联交运	联营企业
国金道富投资服务有限公司	国金道富	联营企业
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	恒生芸泰	联营企业
浙江寻常问道网络信息科技有限公司	寻常问道	联营企业
标贝(青岛)科技有限公司	标贝科技	联营企业
浙江百应科技有限公司	百应科技	联营企业
南京迈特望科技股份有限公司	南京迈特	联营企业
杭州恒生数字设备科技有限公司	恒生数字	联营企业
上海益同投科技有限公司	上海益同	联营企业
深圳开拓者科技有限公司	开拓者	联营企业
杭州恒生弈云园区管理有限公司	杭州恒生弈云	联营企业
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	福建结算中心	联营企业
杭州百用世纪科技有限公司	杭州百用	联营企业
浙江云融创新科技有限公司	云融科技	联营企业
深圳米筐科技有限公司	深圳米筐	联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
蚂蚁科技集团股份有限公司[注 5]	蚂蚁科技	其他
阿里云计算有限公司[注 6]	阿里云	其他
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司[注 6]	阿里巴巴(中国)	其他
淘宝(中国)软件有限公司[注 6]	淘宝软件	其他
蚂蚁财富(上海)金融信息服务有限公司[注 7]	蚂蚁财富(上海)	其他
支付宝(中国)网络技术有限公司[注 7]	支付宝(中国)	其他
蚂蚁区块链科技(上海)有限公司[注 7]	蚂蚁区块链	其他
杭州蚂蚁上数信息技术有限公司[注 7]	蚂蚁上数	其他
蚂蚁蓉信(成都)网络科技有限公司[注 7]	蚂蚁蓉信	其他
蚂蚁云创数字科技(北京)有限公司[注 7]	蚂蚁云创	其他
北京奥星贝斯科技有限公司[注 7]	奥星贝斯	其他
蚂蚁乐买宝(上海)信息技术有限公司[注 7]	蚂蚁乐买宝	其他
天弘基金管理有限公司[注 8]	天弘基金	其他
证通股份有限公司[注 9]	证通股份	其他
中证信用增进股份有限公司[注 9]	中证信用	其他
上海道客网络科技有限公司[注 9]	上海道客	其他
信美人寿相互保险社[注 10]	信美人寿	其他

浙江网商银行股份有限公司[注 10]	网商银行	其他
国泰财产保险有限责任公司[注 10]	国泰财保	其他
众安在线财产保险股份有限公司[注 11]	众安在线	其他
杭州天谷信息科技有限公司[注 11]	杭州天谷	其他
江苏常熟农村商业银行股份有限公司[注 12]	常熟农商行	其他
上海朝阳永续信息技术股份有限公司[注 13]	朝阳永续	其他
金贝塔网络金融科技(深圳)有限公司[注 14]	金贝塔	其他
蒋建圣、陈志杰、彭政纲、刘曙峰、汪祥耀、刘霄仑、丁玮、周淳、韩歆毅、朱超、纪纲、余滨、谢丽娟、范径武、官晓岚、张国强、张永、王锋、姚曼英、邓寰乐、白硕、韩海潮、方晓明[注 15]		其他

[注 5]间接持股公司的第一大股东

[注 6]对间接持股公司的第一大股东有重大影响的主体控制的公司

[注 7]间接持股公司的第一大股东控制的企业

[注 8]间接持股公司的第一大股东控股的企业，同时韩歆毅任董事长

[注 9]参股企业

[注 10]韩歆毅担任董事

[注 11]纪纲担任董事

[注 12]范径武担任独立董事

[注 13]朱超担任董事

[注 14]陈志杰担任董事

[注 15]董事、监事、高级管理人员

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
阿里云	采购货物、接受服务	14,011,671.95			19,608,609.64
上海道客	采购货物、接受服务	113,207.55			
云融科技	采购货物	115,471.70			230,943.40
证通股份	接受服务				35,397.94
蚂蚁云创	采购货物、接受服务	-134,771.13			7,390.11
奥星贝斯	采购货物				613,207.53
寻常问道	接受服务	573,773.57			
朝阳永续	接受服务	117,924.54			
信美人寿	接受服务				49,662.86
百应科技	接受服务	47,169.81			203,773.58
南京迈特	接受服务	20,911,081.83			
标贝科技	采购货物	4,867.26			74,668.15
网商银行	接受服务				-23,404.77
杭州天谷	接受服务	9,433.96			
小计		35,769,831.04			20,800,248.44

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天弘基金	软件服务	8,707,836.72	5,654,284.96
证通股份	软件服务	-14,150.94	
上海益同	软件服务	0.53	79,009.01
蚂蚁区块链	软件服务	2,237,846.21	2,750,943.30
金贝塔	软件服务		1,018,557.21
蚂蚁基金	软件服务	3,238,658.99	3,054,589.03
众安在线	软件服务	787,912.60	819,025.64
国金道富	软件服务	2,070,358.67	2,807,349.30
蚂蚁上数	软件服务		235,722.25
深圳米筐	软件服务	387,641.43	361,540.87
信美人寿	软件服务	336,067.35	304,627.50
国泰财保	软件服务	295,719.21	215,197.75
网商银行	软件服务	330,188.60	183,962.22
朝阳永续	软件服务	250,000.00	268,081.75
三潭科技	软件服务		565,759.88
开拓者	工位、物业费	37,735.84	
恒生数字	软件服务	525,951.77	251,146.79
云融科技	软件服务		245,407.34
中证信用	软件服务	62,451.68	135,023.58
奥星贝斯	软件服务		283,018.87
阿里巴巴(中国)	软件服务		35,419.96
江西联交运	软件服务	645,777.09	
支付宝(中国)	软件服务、外购商品销售		280,188.68
寻常问道	软件服务	137,142.89	
福建结算中心	软件服务	44,247.79	53,097.35
杭州百用	软件服务		42,857.85
常熟农商行	软件服务	3,391,509.42	
蚂蚁云创	软件服务	377,358.49	321,365.76
小计		23,850,254.34	19,966,176.85

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
恒生数字	房屋及建筑物	502,752.30	753,440.37
恒生电子公益基金会	房屋及建筑物		33,027.53

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	957.61	869.54

[注 16] 其中 2024 年 1-6 月高管薪酬为 12,132,126.56 元，调整 2023 年度计提的高管年终奖与实际发放数的差额 2,556,000.00 元。

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蚂蚁财富(上海)			7,807,500.00	390,375.00
应收账款	三潭科技	320,329.79	50,462.32	1,297,855.85	84,414.60
应收账款	江西联交运	950,000.00	95,000.00	1,065,476.29	106,547.63
应收账款	云融科技	292,131.08	290,544.66	292,480.52	43,661.63
应收账款	天津资产交易所			757,000.00	719,200.00
应收账款	蚂蚁基金	3,476,863.10	408,232.96	1,443,884.58	306,584.03
应收账款	阿里云	1,890,000.00	567,000.00	2,056,000.00	556,731.18
应收账款	支付宝(中国)	1,264,002.69	1,264,002.69	381,702.69	23,320.27
应收账款	蚂蚁区块链	7,927,000.00	1,154,375.00	6,480,082.96	1,012,164.15
应收账款	天弘基金	719,900.00	310,165.00	3,715,132.25	459,926.61
应收账款	证通股份	1,337,000.00	1,337,000.00	1,352,000.00	1,352,000.00
应收账款	信美人寿	229,596.78	11,479.84	130,000.00	6,500.00
应收账款	众安在线	248,939.28	12,446.96	673,340.66	33,667.03
应收账款	国金道富	1,150,000.00	57,500.00	75,136.61	3,756.83
应收账款	蚂蚁蓉信			752,500.00	69,875.00
应收账款	阿里巴巴(中国)	30,579.00	30,579.00	30,579.00	30,579.00
应收账款	网商银行	209,623.67	10,481.18	380,000.00	19,000.00
应收账款	恒生芸泰	17,914.85	895.74	17,914.85	895.74
应收账款	寻常问道	444,936.33	26,246.82	299,576.33	14,978.82
应收账款	常熟农商行	1,194,000.00	59,700.00	9,000.00	450.00
应收账款	中证信用	133,125.00	6,656.25	66,926.23	3,346.31
预付账款	阿里云	409,976.77		409,976.77	
预付账款	蚂蚁云创	147,079.87		12,308.74	
预付账款	朝阳永续	511,006.27		298,742.13	
预付账款	杭州天谷	14,000.00			
其他应收款	阿里云	576,961.77	311,248.09	531,616.58	139,561.66
其他应收款	支付宝(中国)	621.86	37.98	360.62	18.14
其他应收款	寻常问道	31,684.84	31,684.84	31,684.84	9,505.45
其他应收款	蚂蚁云创	406.00	38.70	406.00	31.00
其他应收款	蚂蚁区块链	50,000.00	15,000.00	50,000.00	15,000.00
其他应收款	恒生数字	3,649.30	182.47	9,332.50	466.63
其他应收款	蚂蚁基金	112,950.80	112,950.80	112,950.80	112,950.80
其他应收款	常熟农商行	832,200.00	119,110.00	734,000.00	45,100.00
合同资产	蚂蚁区块链	899,000.00	212,895.00	805,900.00	72,145.00
合同资产	阿里云	135,270.00	6,763.50	135,270.00	6,763.50
合同资产	支付宝(中国)			882,300.00	882,300.00

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阿里云	5,133,622.91	9,883,771.92

应付账款	云融科技	1,301,764.33	1,179,364.33
应付账款	蚂蚁云创	53,445.93	53,445.93
应付账款	上海道客	1,366,368.84	1,366,368.84
应付账款	蚂蚁区块链	102,603.77	102,603.77
应付账款	百应科技	21,750.00	54,000.00
应付账款	寻常问道	609,391.79	528,391.79
应付账款	恒生芸泰		14,736,358.88
应付账款	标贝科技		220,730.00
应付账款	南京迈特	19,564,356.01	
合同负债	天弘基金	12,532,160.15	9,870,396.24
合同负债	国金道富	2,192,500.00	2,155,500.00
合同负债	深圳米筐	256,308.33	410,708.33
合同负债	三潭科技	99,507.63	75,500.00
合同负债	天津资产交易所		2,028,600.00
合同负债	江西联交运	1,387.59	1,387.59
合同负债	众安在线	218,500.00	
合同负债	阿里云		2,190,000.00
合同负债	恒生芸泰	20,515.50	20,515.50
合同负债	上海益同	122,308.10	122,308.66
合同负债	信美人寿		256,634.60
合同负债	国泰财保	138,019.13	451,481.54
合同负债	网商银行		140,376.33
合同负债	朝阳永续	313,333.33	58,333.33
合同负债	蚂蚁云创		400,000.00
合同负债	开拓者	26,666.67	66,666.67
合同负债	寻常问道	3,972.00	3,983.48
合同负债	上海益同		1,920,000.00
合同负债	阿里云	2,190,000.00	
合同负债	常熟农商行	680,000.00	
合同负债	南京迈特	3,164.14	
其他应付款	恒生数字		182,500.00

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
实施人员					306,015.00	12,877,111.20	29,085.00	1,223,896.80
销售人员					335,130.00	14,102,270.40	34,665.00	1,458,703.20
管理人员					587,925.00	24,739,884.00	25,185.00	1,059,784.80
研发人员					862,965.00	36,313,567.20	40,110.00	1,687,828.80
基建人员					1,260.00	53,020.80		
其他							615,000.00	329,498.55
合计					2,093,295.00	88,085,853.60	744,045.00	5,759,712.15

[注 17] 授予对象类别：系授予的员工持股计划及员工期权情况，由于授予对象存在成本中心调动的情况，故依据授予对象在授予日所属成本中心划分，且相关股数均未考虑送股转增导致的变动。

[注 18] 授予对象类别-其他：系授予的核心员工入股创新业务子公司持股计划情况。

[注 19] 本期行权：2022 年员工股票期权已于 2023 年 9 月 13 日进入第一个行权期，可行权数量合计 489.276 万份，行权有效期为 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 12 日，目前处于自主行权阶段。截至 2024 年 6 月 30 日，完成股票过户登记的股份为 0 股。

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	持股计划	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
实施人员	2022 年员工期权授予价格 34.88 元/份；2023 年员工期权授予价格 39.44 元/份	自授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段，对应的等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月	2020 年员工持股计划授予价格 45.32 元/股；2022 年员工持股计划授予价格 21.50 元/股；2023 年员工持股计划授予价格 19.72 元/股	自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算满 12 个月、24 个月、36 个月解锁
销售人员				
管理人员				
研发人员				
基建人员				

授予对象类别	期末发行在外的其他权益工具			
	核心员工入股创新业务子公司经济受益权		核心员工入股创新业务子公司投资认股权	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
实施人员	云汉系创始增值权行权价格 1 元/股；上海聚源创始增值权行权价为 1.95 元，其他增值权行权价为 2.73 元；第五、六期增值权行权价为 8.829 元，第七期增值权行权价为 11.016 元	自授予日起分三至五年可行权	上海聚源创始认股权行权价为 1.95 元，第三期认股权行权价为 2.73 元；第六期认股权行权价为 4.905 元，第七期认股权行权价为 6.12 元；恒生保泰行权价为 1.2375 元；恒云控股行权价为 5.34 港元	自授予日起分三至五年可行权
销售人员				
管理人员				
研发人员				
基建人员				

其他说明

(1) 核心员工入股创新业务子公司持股计划



公司于2014年1月27日召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《恒生电子股份有限公司核心员工入股“创新业务子公司”投资与管理办法》，确定由公司与公司授权代表共同设立“有限合伙”企业对创新业务子公司进行股份的管理与执行。不同创新业务子公司的“骨干层”（全职在创新子公司从事管理、技术、业务的骨干员工）分别成立不同的“合伙企业”对子公司进行统一投资，“公司核心层”（包括高管团队等在公司总部工作的核心人）成立统一的“合伙企业”对创新业务子公司进行统一投资。公司分别于2014年7月17日、2015年2月12日召开第五届董事会第十三次会议和第二十一次会议，分别审议通过了上述投资与管理办法修订版，确定员工持股计划分为员工现金出资持股（员工出资设立合伙企业）、投资认股权和股份增值权三种类型。

根据公司2014年7月17日五届十三次董事会决议，公司与“公司核心层”“子公司骨干层”共同投资设立云汉、云夏、云银、云晋、云秦、云明、云唐、云魏、云蜀、云吴、云宋；根据公司2016年8月持股计划管理执行委员会《有关新设八家员工持股平台的决议》（恒执委2016第011号），公司与全资子公司杭州云晖设立云楚、云辽、云齐、云曹、云韩、云周、云梁、云郑；根据2017年4月25日六届十二次董事会决议，公司与全资子公司杭州云晖设立山翼、山都、山柜、山赢（原名山玉）、山招、山鹿、山虞、山仑、山如（截至2024年6月30日，山翼、山都、山如尚未办妥工商设立登记手续）；根据公司第六届董事会第五次会议、第十五次会议及第十八次会议决议，公司与全资子公司杭州云晖设立云越、山智及山鲸。随着员工持股计划的推进，公司持有的上述员工持股平台的股权陆续转让给相关员工。

#### (2) 2020年员工持股计划

根据公司2020年12月8日召开的第七届第十五次董事会及2020年12月25日召开的2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈恒生电子股份有限公司2020年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司2020年员工持股计划管理办法〉的议案》，公司拟通过集中竞价交易方式以自有资金回购部分社会公众股份，用于员工持股计划。截至2021年6月25日，公司已将7,979,300股非交易过户至公司2020年员工持股计划账户，过户价格45.32元/股。至此，公司2020年员工持股计划已全部完成股票非交易过户。根据《恒生电子股份有限公司2020年员工持股计划（草案）》的规定，本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%。

2020年员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，考核年度为2021-2023年，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

考评结果	A	B	C	D
个人解锁系数	100%	100%	50%	0%

个人实际解锁份额根据上年度考评结果进行兑现，根据持有人个人考评结果，持有人当期实际解锁份额=持有人当期获授份额×个人解锁系数。当期实际解锁份额对应标的股票在锁定期满后由管理委员会择时选择合适方式集中出售，并将股票售出扣除相关税费后的剩余收益按本计划的规定分配给持有人。

若第一年或第二年个人考评结果为C级，则持有人当期不能解锁份额相应递延到下一年，在下一年个人考评结果为B级及以上时按照相应比例解锁，若下一年个人考评结果仍为C级，则持有人仍然不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若第三年个人考评结果为

C，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若个人考评结果为D，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。未解锁的持股计划权益和份额，管理委员会有权予以收回，收回价格按照该份额所对应标的股票的原始出资金额与净值孰低原则确定。

2024年6月，2020年员工持股计划第三个等待期结束，满足解锁条件的限制性股票予以解锁。

### (3) 2022年员工持股计划

根据公司2022年7月1日召开的第八届董事会第三次会议及2022年7月19日召开的2022年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于〈恒生电子股份有限公司2022年员工持股计划(草案)及其摘要〉的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司2022年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，公司拟以回购专用证券账户回购的股份用于员工持股计划。截至2022年7月27日，公司已将1,642,500股非交易过户至公司2022年员工持股计划账户，过户价格21.50元/股。至此，公司2022年员工持股计划已全部完成股票非交易过户。根据《恒生电子股份有限公司2022年员工持股计划(草案)》的规定，本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为30%、30%、40%。

2022年员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，考核年度为2022-2024年，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

考评结果	A	B	C	D
个人解锁系数	100%	100%	50%	0%

个人实际解锁份额根据上年度考评结果进行兑现，根据持有人个人考评结果，持有人当期实际解锁份额=持有人获授总份额×当期解锁比例×个人解锁系数。当期实际解锁份额对应标的股票在锁定期满后由管理委员会择时选择合适方式集中出售，并将股票售出扣除相关税费后的剩余收益按本计划的规定分配给持有人。若第一年或第二年个人考评结果为C级，则持有人当期不能解锁份额相应递延到下一年，在下一年个人考评结果为B级及以上时按照相应比例解锁，若下一年个人考评结果仍为C级，则持有人仍然不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若第三年个人考评结果为C，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若个人考评结果为D，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。未解锁的持股计划权益和份额，管理委员会有权予以收回，收回价格按照该份额所对应标的股票的原始出资金额与管理委员会实际处置(或卖出)该份额所对应标的股票后对应的价值两者孰低原则确定。

### (4) 2022年员工股票期权

根据公司2022年8月24日召开的第八届董事会第四次会议及2022年9月13日召开的2022年第三次临时股东大会，会议审议通过了《〈恒生电子股份有限公司2022年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司2022年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案，公司拟向激励对象定向发行公司A股普通股，行权价格为34.88元/份，结合公司2022年和2023年度权益分派方案，行权价格调整为34.62元/份。

#### 1) 首次授予部分

截至2022年10月12日，公司已完成本激励计划的首次授予股票期权授予登记，实际授予股票期权16,660,000份。根据《恒生电子股份有限公司2022年股票期权激励计划(草案)》的规定，本激励计划授予的首次股票期权等待期为股票期权自授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为30%、30%、40%。

首次授予的股票期权，行权考核年度为2022-2024年三个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予股票期权的各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	考核年度	以考核年上一年度公司营业收入为基数， 营业收入增长率(A)考核值		
		目标值(A <sub>m</sub> )	中间值(A <sub>n</sub> )	触发值(A <sub>o</sub> )
第一个行权期	2022年	15%	8%	0%
第二个行权期	2023年	15%	8%	0%
第三个行权期	2024年	15%	8%	0%

根据公司层面业绩考核完成情况，公司层面的行权比例如下表所示：

业绩考核完成情况(A)	A≥A <sub>m</sub>	A <sub>m</sub> >A≥A <sub>n</sub>	A <sub>n</sub> >A>A <sub>o</sub>	A≤A <sub>o</sub>
公司层面行权比例(X)	100%	85%	70%	0%

激励对象个人的激励绩效等级划分为A、B、C+、C、C-、D六个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象的行权比例：

激励绩效等级	A	B	C+	C	C-	D
个人层面行权比例(Y)	100%	100%	70%	50%	30%	0%

个人当年实际行权额度=公司层面行权比例(X)×个人层面行权比例(Y)×个人当年计划行权额度。激励对象按照个人当年实际行权数量行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

2023年9月，2022年员工期权计划进入第一个行权期，可行权数量合计489.276万份，行权有效期为2023年9月13日至2024年9月12日，目前处于自主行权阶段。截至2024年6月30日，完成股票过户登记的股份为0股。

## 2) 预留授予部分

由于预留部分的激励对象未在激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定，根据《〈恒生电子股份有限公司2022年股票期权激励计划(草案)〉》规定，预留权益失效。

## (5) 2023年员工持股计划

根据公司2023年8月24日召开的第八届董事会第十次会议及2023年9月12日召开的2023年第一次临时股东大会会议，会议审议通过了《关于〈恒生电子股份有限公司2023年员工持股计划(草案)及其摘要〉的议案》《关于〈恒生电子股份有限公司2023年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，公司拟以回购专用证券账户回购的股份用于员工持股计划。截至2023年11月2日，公司已将1,238,000股非交易过户至公司2023年员工持股计划账户，过户价格19.72元/股。至此，公司2023年员工持股计划已全部完成股票非交易过户。根据《恒生电子股份有限公司2023年员工持股计划(草案)》的规定，本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%。

本激励计划授予的股票，行权考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，分为公司层面和个人层面进行考核。

#### 1) 公司层面绩效考核

本员工持股计划以 2023 年至 2025 年三个会计年度作为业绩考核年度，每个年度考核一次，各年度公司层面业绩考核指标如下：

行权期	考核年度	考核目标
第一个行权期	2023 年	以 2022 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 10%
第二个行权期	2024 年	以 2023 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 10%
第三个行权期	2025 年	以 2024 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 10%

注：上述净利润指以经审计的扣除非经常性损益后的归属上市公司股东净利润

若公司未满足上述业绩考核目标，持有人当期获授份额不得解锁，由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回，收回价格按照“该份额所对应标的股票的原始出资金额”与“管理委员会实际处置（或卖出）该份额所对应标的股票后对应的价值”两者孰低原则确定。

#### 2) 个人层面绩效考核

本次员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，考核年度为 2023-2025 年，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量具体如下：

激励绩效等级	A	B	C+	C	C-	D
个人层面行权比例(Y)	100%	100%	70%	50%	30%	0%

在满足公司业绩考核条件的前提下，个人实际解锁份额根据上年度考评结果进行兑现。根据持有人个人考评结果，持有人当期实际解锁份额=持有人当期获授份额×个人解锁系数（Y）。当期实际解锁份额对应标的股票在锁定期满后由管理委员会择时选择合适方式集中出售或管理委员会认可的其他方式出售，并将股票售出扣除相关税费后的剩余收益按本计划的规定分配给持有人。

若第一年或第二年个人考评结果为 C+/C/C-级，则持有人当期不能解锁份额相应递延到下一年，在下一年个人考评结果为 B 级及以上时进行解锁，若下一年个人考评结果仍为 C+/C/C-级，则持有人仍然不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若第三年个人考评结果为 C+/C/C-，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。若个人考评结果为 D，则持有人当期不能解锁份额由员工持股计划管理委员会按照相应规定收回。未解锁的持股计划权益和份额，管理委员会有权予以收回，收回价格按照“该份额所对应标的股票的原始出资金额”与“管理委员会实际处置（或卖出）该份额所对应标的股票后对应的价值”两者孰低原则确定。

#### (6) 2023 年股票期权计划

根据公司 2023 年 8 月 24 日召开的第八届董事会第十次会议及 2023 年 9 月 12 日召开的 2023 年第一次临时股东大会会议，会议审议通过了《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年员工期权计划（草案）及其摘要〉的议案》及《关于〈恒生电子股份有限公司 2023 年员工期权计划管理办法〉的议案》等相关议案。本期股票期权激励计划的股份来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，行权价格为 39.44 元/份，结合公司 2023 年度权益分派方案，行权价格调整为 39.31 元/份。

截至2023年10月25日，公司已完成本激励计划的授予股票期权授予登记，实际授予股票期权15,136,400份。根据《恒生电子股份有限公司2023年股票期权激励计划(草案)》的规定，本激励计划授予的股票期权等待期为股票期权自授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月，每期解锁的标的股票比例分别为40%、30%、30%。

本激励计划授予的股票期权，行权考核年度为2023-2025年三个会计年度，每个会计年度考核一次，分为公司层面和个人层面进行考核。

#### 1) 公司层面考核目标

本激励计划授予的股票期权，行权考核年度为2023-2025年三个会计年度，每个会计年度考核一次。股票期权的各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	考核年度	考核目标
第一个行权期	2023年	以2022年净利润为基数，2023年净利润增长率不低于10%
第二个行权期	2024年	以2023年净利润为基数，2024年净利润增长率不低于10%
第三个行权期	2025年	以2024年净利润为基数，2025年净利润增长率不低于10%

注：上述净利润指以经审计的扣除非经常性损益后的归属上市公司股东净利润

股票期权的行权条件达成，则激励对象按照本激励计划规定比例行权。如公司未达到上述业绩考核目标时，激励对象对应考核当年可行权的股票期权不得行权，均由公司注销。

#### 2) 个人层面绩效考核

在满足公司业绩考核条件的前提下，激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依据激励对象个人的激励绩效等级确定其行权比例，个人当年实际行权额度=个人层面行权比例(Y)×个人当年计划行。激励对象个人的激励绩效等级划分为A、B、C+、C、C-、D六个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象的行权比例：

激励绩效等级	A	B	C+	C	C-	D
个人层面行权比例(Y)	100%	100%	70%	50%	30%	0%

激励对象按照个人当年实际行权数量行权，考核当年不能行权的股票期权，由公司注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核心员工入股创新业务子公司持股计划	员工持股计划	股票期权
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予时存在外部投资者时采用投资价，不存在外部投资者时测算公允价	授予日股票价格	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数			
可行权权益工具数量的确定依据	以获授认股权额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定	以获授股份为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可	以获授股份为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度激励对象公

		行权年度激励对象个人绩效考核情况确定	司层面业绩和个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	92,827,712.63	348,291,210.98	61,571,502.82

### 3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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确定方法	
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重要参数	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	29,458,194.64

(1) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司对股权激励计划授予的股份增值权的公允价值在每个资产负债表日按照评估价进行测算。

(2) 公司的股份增值权行权方式为分期现金分红及回购，现金分红方式下云汉系增值权在计算确定负债的公允价值时根据各持股平台未来现金流入情况估计分红概率为 20%。

### 4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	5,814,600.42	
销售人员	6,073,179.36	
管理人员	15,745,073.70	
研发人员	15,430,123.08	
基建人员		
合计	43,062,976.56	

### 5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

### 6、其他

□适用 √不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司基于对深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“赢时胜”）投资价值和管理团队的认可，以长期投资为目的，于2024年7月22日与赢时胜相关股东签订《股份转让协议书》，合计受让赢时胜股份3,756万股，占赢时胜总股本比例为5.0008%，协议转让价格为4.80元/股，价款合计为18,028.80万元。本次协议转让前，公司与公司一致行动人共同合计持有赢时胜股份5,986.7988万股，占赢时胜总股本比例为7.9710%。本次协议转让后，公司及一致行动人合计持有赢时胜股份9,742.7988万股，占赢时胜总股本比例为12.9718%。截至财务报表披露日，公司已向转让方支付人民币17,000万元，本次股权转让尚未办理工商变更登记。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对软件业务、科技园物业管理业务及投资管理业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,694,582,062.00	156,407,269.08	16,918,381.65	2,834,070,949.43
主营业务成本	782,496,855.19	47,291,494.36	16,918,381.65	812,869,967.90
资产总额	12,102,214,774.19	1,080,546,396.63	46,811,382.54	13,135,949,788.28
负债总额	4,319,160,692.35	251,461,037.23	46,811,382.54	4,523,810,347.04

**业务分部**

单位：元 币种：人民币

项目	软件业	科技园物业管理	投资管理	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,830,583,346.46	12,671,724.54		9,184,121.57	2,834,070,949.43
主营业务成本	816,882,721.56	5,171,367.91		9,184,121.57	812,869,967.90
资产总额	11,761,907,648.82	738,217,006.69	647,788,750.90	11,963,618.13	13,135,949,788.28
负债总额	4,008,721,693.31	518,035,714.74	9,016,557.12	11,963,618.13	4,523,810,347.04

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用



## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

根据《中华人民共和国土地增值税暂行条例》的有关规定，土地增值税实行四级超额累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%。增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%。增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%。增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%。建造普通标准住宅出售，增值额未超过扣除项目金额 20% 的，免缴土地增值税。

子公司恒生科技园除按当地税务局规定的预征率计缴土地增值税外，还对已达到规定相关的清算条件但尚未清算的房地产开发项目，以及已确认销售收入，但未达到规定相关的清算条件的房地产开发项目按应缴纳的土地增值税与已实际预缴的土地增值税之间的差额进行预提。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司恒生科技园累计预提的土地增值税差额为 305,258,151.46 元。

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	773,160,757.22	641,562,161.10
1 年以内小计	773,160,757.22	641,562,161.10
1 至 2 年	187,703,837.25	145,893,506.64
2 至 3 年	124,164,599.68	104,389,108.70
3 年以上	183,389,717.65	154,394,193.60
合计	1,268,418,911.80	1,046,238,970.04

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	36,890,350.00	2.91	36,890,350.00	100.00		36,890,350.00	3.53	36,890,350.00	100.00	
其中：										
其他软件服务款	36,890,350.00	2.91	36,890,350.00	100.00		36,890,350.00	3.53	36,890,350.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,231,528,561.80	97.09	226,533,260.85	18.39	1,004,995,300.95	1,009,348,620.04	96.47	184,437,768.76	18.27	824,910,851.28
其中：										
账龄组合	1,082,298,780.67	85.33	226,533,260.85	20.93	855,765,519.82	896,808,777.79	85.72	184,437,768.76	20.57	712,371,009.03
合并范围内关联往来组合	149,229,781.13	11.76			149,229,781.13	112,539,842.25	10.75			112,539,842.25
合计	1,268,418,911.80	/	263,423,610.85	/	1,004,995,300.95	1,046,238,970.04	/	221,328,118.76	/	824,910,851.28

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他软件服务款	36,890,350.00	36,890,350.00	100.00	预计难以收回
合计	36,890,350.00	36,890,350.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	657,136,627.73	32,856,831.39	5.00
1-2 年	178,423,259.24	17,842,325.92	10.00
2-3 年	101,292,557.37	30,387,767.21	30.00
3 年以上	145,446,336.33	145,446,336.33	100.00
合计	1,082,298,780.67	226,533,260.85	20.93

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提坏账准备	36,890,350.00					36,890,350.00
按组合计提坏账准备	184,437,768.76	42,095,492.09				226,533,260.85
合计	221,328,118.76	42,095,492.09				263,423,610.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
客户一	47,251,895.56		47,251,895.56	3.59	2,443,344.78
客户二	44,711,755.79		44,711,755.79	3.39	
客户三	42,377,852.86		42,377,852.86	3.22	
客户四	28,128,958.21	374,300.00	28,503,258.21	2.16	
客户五	20,764,369.71		20,764,369.71	1.58	
合计	183,234,832.13	374,300.00	183,609,132.13	13.94	2,443,344.78

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	478,520,024.34	465,502,538.90
合计	478,520,024.34	465,502,538.90

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	340,077,900.89	453,537,314.44
1 年以内小计	340,077,900.89	453,537,314.44
1 至 2 年	133,848,472.72	6,366,656.00
2 至 3 年	5,179,121.18	6,563,452.43
3 年以上	16,516,594.09	14,453,477.21
合计	495,622,088.88	480,920,900.08

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	39,825,647.37	28,787,289.90
往来及结算款	438,295,117.01	438,361,466.05
备用金	17,008,148.80	13,020,302.91

其他	493,175.70	751,841.22
合计	495,622,088.88	480,920,900.08

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,065,160.73	448,509.64	13,904,690.81	15,418,361.18
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-706,586.09	706,586.09		
—转入第三阶段		-11,818.75	11,818.75	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,436,714.86	-837,793.81	1,084,782.31	1,683,703.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,795,289.50	305,483.17	15,001,291.87	17,102,064.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,418,361.18	1,683,703.36				17,102,064.54
合计	15,418,361.18	1,683,703.36				17,102,064.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	420,000,000.00	84.74	往来及结算款	1年以内 290,000,000.00元, 1-2年 130,000,000.00元	
单位二	4,374,345.78	0.88	往来及结算款	1年以内 4,133,856.99元, 1- 2年 226,415.09元, 2-3年 11,016.50 元, 3年以上 3,057.20元	
单位三	8,307,856.08	1.68	往来及结算款	1年以内 7,757,315.04元, 1- 2年 550,541.04元	
单位四	7,771,000.00	1.57	押金保证金	3年以上	7,771,000.00
单位五	1,733,081.03	0.35	押金保证金及其他	1年以内 21,780.62 元, 3年以上 1,711,300.41元	1,712,389.44
合计	442,186,282.89	89.22	/	/	9,483,389.44

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,567,713,068.97	303,008,071.83	3,264,704,997.14	3,485,203,671.50	303,008,071.83	3,182,195,599.67
对联营、合营企业投资	1,304,977,546.32	92,704,614.04	1,212,272,932.28	1,263,040,041.79	92,704,614.04	1,170,335,427.75
合计	4,872,690,615.29	395,712,685.87	4,476,977,929.42	4,748,243,713.29	395,712,685.87	4,352,531,027.42



## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云投资	115,198,302.00			115,198,302.00		
无锡恒华	15,814,000.00			15,814,000.00		
数据安全	10,383,589.00			10,383,589.00		
金锐软件	101,328,892.35	105,237.42		101,434,129.77		
北京钱塘	18,737,447.73	1,053,656.40		19,791,104.13		
上海易锐	700,000.00			700,000.00		
日本恒生	2,960,123.04			2,960,123.04		
上海力铭	47,547,500.00			47,547,500.00		41,169,916.78
上海聚源	143,848,092.25	8,301.78		143,856,394.03		
杭州云晖	20,000,000.00			20,000,000.00		
云赢网络	596,000,000.00	46,000,000.00		642,000,000.00		
证投网络	22,800,000.00			22,800,000.00		22,800,000.00
云毅网络	31,732,480.45	485,785.68		32,218,266.13		
云永网络	12,000,000.00			12,000,000.00		
云纪网络	45,781,159.54	439,749.66		46,220,909.20		
云连网络	7,200,000.00			7,200,000.00		6,947,361.53
芸擎网络	8,750,000.00			8,750,000.00		
杭州翌马	10,223,521.81	13,680.00		10,237,201.81		
洲际控股	53,194,000.00			53,194,000.00		
杭州星禄	22,275,389.51		22,275,389.51	-		
杭州商智	111,675,675.62	139,430.70		111,815,106.32		
恒云国际	853,678,200.00			853,678,200.00		164,489,250.55
恒云控股	154,790,717.70			154,790,717.70		
盛天网络	6,521,113.18	808,370.04		7,329,483.22		
智股网络	7,323,460.40			7,323,460.40		6,473,762.09

鲸腾网络	66,190,305.25	572,245.26		66,762,550.51		
无锡星禄	15,059,296.20			15,059,296.20		
恒迈科技	48,181,580.23	87,946.80		48,269,527.03		
恒生科技园	22,612,678.13	30,510.00		22,643,188.13		
南京星成	180,000,000.00			180,000,000.00		
安正软件	79,926,663.27	39,873.24		79,966,536.51		61,127,780.88
上海金纳	88,161,983.84			88,161,983.84		
恒生保泰	100,052,500.00			100,052,500.00		
南京星鼎	27,955,000.00			27,955,000.00		
杭州恒数	1,000,000.00			1,000,000.00		
数智启元	175,000,000.00			175,000,000.00		
交叉信息	5,600,000.00			5,600,000.00		
恒生技术	200,000,000.00			200,000,000.00		
恒生武汉	30,000,000.00			30,000,000.00		
恒生启金	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00		
武汉数智		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	3,485,203,671.50	104,784,786.98	22,275,389.51	3,567,713,068.97		303,008,071.83

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
蚂蚁（杭州）基金销售有限公司	47,791.99			2,091.20		9.37					49,892.56
杭州百用世纪科技有限公司	1,454.45			-1.47							1,452.98

2024 年半年度报告

深圳开拓者科技有限公司	4,789.60			439.58		5.62	700.45			4,534.35	4,132.51
杭州融都科技股份有限公司	190.86			-67.00						123.86	1,647.27
浙江三潭科技股份有限公司	481.58			105.44						587.02	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	1,768.49			-365.36		100.45				1,503.58	
广东粤财互联网金融股份有限公司	481.59			2.06						483.65	
北京鸿天融达信息技术有限公司											235.09
国金道富投资服务有限公司	3,157.92			45.97			300.00			2,903.89	
深圳米筐科技有限公司	1,381.33			-25.62						1,355.71	3,255.59
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	647.92			-39.88						608.04	
浙江云融创新科技有限公司	712.25			-828.19		36.06				-79.88	
杭州复朴共进投资合伙企业（有限合伙）	2,720.20			-35.85						2,684.35	
杭州恒生数字设备科技有限公司	3,754.76			337.70						4,092.46	
江西省联交运登记结算中心有限公司	90.54			5.01						95.55	
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	2,410.37			56.65						2,467.02	
心有灵犀科技股份有限公司	3,046.74			31.45		-66.09				3,012.10	
杭州国家软件产业基地有限公司	205.31			11.02						216.33	
浙江现代资本与产业研究院	2.68									2.68	
北京同创永益科技发展有限公司	1,024.30			23.79		7.99				1,056.08	
上海骞云信息科技有限公司	431.66			-9.38						422.28	
标贝（青岛）科技有限公司	724.31			-112.18						612.13	
上海益同投科技有限公司	709.88			-110.53						599.35	
南京澎曦股权投资中心（有限合伙）	14,755.78	4,000.00		-41.20		-190.70				18,523.88	
浙江寻常问道网络信息科技有限公司	228.15		625.00	-84.95					540.09	58.29	
珠海横琴中金锋泰股权投资合伙企业（有限合伙）	20,552.40			-170.80						20,381.60	
北京牛基科技有限公司	3,518.48	84.91		-396.33		430.37				3,637.43	
小计	117,033.54	4,084.91	625.00	861.13		333.07	1,000.45		540.09	121,227.29	9,270.46
合计	117,033.54	4,084.91	625.00	861.13		333.07	1,000.45		540.09	121,227.29	9,270.46

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,227,983,594.63	602,848,460.14	2,250,778,097.63	614,624,543.57
其他业务	22,774,472.56	3,897,117.99	18,984,709.11	493,083.53
合计	2,250,758,067.19	606,745,578.13	2,269,762,806.74	615,117,627.10

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
软件业	2,243,771,010.86	602,848,460.14	2,243,771,010.86	602,848,460.14
按经营地区分类				
境内	2,243,771,010.86	602,848,460.14	2,243,771,010.86	602,848,460.14
合计	2,243,771,010.86	602,848,460.14	2,243,771,010.86	602,848,460.14

其他说明

√适用 □不适用

公司的收入主要来源于自制及定制软件销售、软件服务销售、外购商品销售以及科技园物业管理。自制及定制软件销售、外购商品销售属于在某一时间点内履行的履约义务，在产品交付给客

户且客户取得产品的控制权时确认收入。软件服务及科技园物业管理属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,111,387,743.00 元。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,611,256.31	60,264,675.24
成本法核算的长期股权投资收益	56,157,064.60	
处置长期股权投资产生的投资收益		-5,140,932.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	40,017,098.19	65,911,546.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,566,009.29	164,403.36
定期存单持有期间的投资收益	115,555.56	
处置国债逆回购的投资收益	354,867.85	
合计	109,821,851.80	121,199,692.75

## 6、其他

适用 不适用

研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	841,672,511.44	831,737,633.77
股份支付	14,795,381.94	23,860,164.00
技术开发费	64,189,086.56	70,479,642.09
通讯费用	15,727,757.86	26,900,936.54
差旅费	27,123,351.73	25,578,042.29
折旧与摊销	10,560,529.02	14,000,601.92
车辆费用	1,671,642.07	975,632.09
办公经费	255,783.97	664,125.41
中介费	130,114.67	124,326.89
业务费	25,018.87	23,574.70
合计	976,151,178.13	994,344,679.70

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,896,406.18	
计入当期损益的政府补助，但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	4,091,243.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-117,464,628.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,555,650.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-11,422,024.91	
少数股东权益影响额（税后）	5,088,958.89	
合计	-105,699,563.40	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.07	0.07

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

√适用 □不适用

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,890,250.55	
非经常性损益	B	-105,699,563.40	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,589,813.95	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,028,899,065.67	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	314,797,772.27	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	5、4、3、2、0	
其他	联营企业除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动	I1	3,096,984.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3、2
	其他-公司持股平台持有公司合并范围内子公司\联营企业本期除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动	I2	2,332,752.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
	其他-股份支付引起的所有者权益的变动	I3	42,354,658.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
	其他-员工持股计划形成员工缴款	I4	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	其他-在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司引起的变动	I5	334,640.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	5、1
	其他-其他债权投资公允价值变动	I6	2,592,496.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3.00
	其他-外币财务报表折算差额	I7	3,618,459.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3.00
报告期月份数	K	6.00	

加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,032,835,813.61
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.69%

## (2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1) 基本每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,890,250.55
非经常性损益	B	-105,699,563.40
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	135,589,813.95
期初股份总数	D	1,894,451,144.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	3,061,396.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2、3、4、5
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,892,725,962.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07

## 2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

董事长：刘曙峰

董事会批准报送日期：2024年8月23日

## 修订信息

适用 不适用