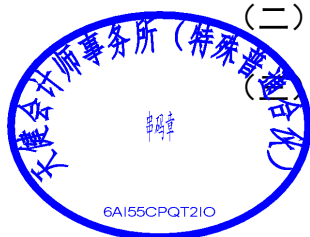


上海宝信软件股份有限公司
2023 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—135 页
四、附件·····	第 136—139 页
(一) 本所营业执照复印件·····	第 136 页
(二) 本所执业证书复印件·····	第 137 页
(三) 注册会计师执业资格证书复印件·····	第 138—139 页



审计报告

天健审〔2024〕6-100号

上海宝信软件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海宝信软件股份有限公司(以下简称宝信软件公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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



对这些事项单独发表意见。

（一）收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及附注五(二)1。

宝信软件公司的营业收入主要来自于软件开发及工程服务收入。2023 年度，宝信软件公司营业收入金额为人民币 1,291,564.14 万元，其中软件开发及工程服务收入金额为人民币 932,229.79 万元、占营业收入的比重为 72.18%。

宝信软件公司与客户签订软件开发及工程服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，区分为在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制履约过程中在建的商品或者履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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时，宝信软件公司认定为在某一时段内确认收入。否则，认定为在某一时点确认收入。

由于营业收入是宝信软件公司关键业绩指标之一，可能存在宝信软件公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对营业收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；

（3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（4）检查重大项目的工程竣工验收单等项目交付资料，确认项目竣工状态、验收交付使用情况、验收日期等信息的正确性；检查重大项目的履约进度证据、商品或服务的性质、判断合同履约进度的合理性；

（5）向主要客户函证项目完工时间，结合应收账款函证、项目合同和工程竣工验收单等项目交付资料确认营业收入的真实性、完整性；

（6）对营业收入实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动



原因；

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及附注五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，宝信软件公司应收账款余额为人民币 388,250.57 万元，应收账款坏账准备为人民币 54,646.12 万元，账面价值为人民币 333,604.45 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计



算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宝信软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宝信软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督宝信软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报



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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宝信软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理



层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴翔



中国注册会计师：

李可人



二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

编制单位: 上海宝信软件股份有限公司

单位: 人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	5,960,138,254.52	4,929,362,303.24	短期借款	25	91,083,105.59	148,151,437.18
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	5,844,134.70	5,630,130.92	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	185,073,887.06	744,318,564.41	应付票据	26	714,341,719.95	380,862,403.07
应收账款	4	3,336,044,526.32	2,948,440,809.06	应付账款	27	3,576,232,023.25	3,564,526,173.58
应收款项融资	5	1,044,464,164.30	162,524,155.73	预收款项			
预付款项	6	427,493,623.53	523,064,650.71	合同负债	28	3,391,892,716.10	3,714,562,725.93
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	34,836,341.10	60,966,953.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	113,750,416.19	111,474,946.40
存货	8	3,523,803,647.42	3,147,800,721.04	应交税费	30	104,265,381.98	115,520,882.06
合同资产	9	2,475,860,935.71	2,798,642,572.69	其他应付款	31	756,937,788.75	318,658,527.24
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	38,614.70	30,211.25	应付分保账款			
其他流动资产	11	139,525,665.56	161,613,977.43	持有待售负债			
流动资产合计		17,133,123,794.92	15,482,395,049.49	一年内到期的非流动负债	32	82,994,802.28	63,409,648.12
				其他流动负债	33	61,290,731.92	65,183,879.77
				流动负债合计		8,892,788,686.01	8,482,350,623.35
				非流动负债:			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债	34	741,031,780.31	281,368,447.42
				长期应付款	35	6,000,000.00	6,000,000.00
				长期应付职工薪酬	36	7,823,960.68	8,353,470.28
				预计负债			
非流动资产:				递延收益	37	122,737,634.80	125,446,133.27
发放贷款和垫款				递延所得税负债	22	23,300,897.29	17,509,801.46
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		900,894,273.08	438,677,852.43
长期应收款	12	173,659.73	220,677.88	负债合计		9,793,682,959.09	8,921,028,475.78
长期股权投资	13	183,433,510.96	190,858,980.07	所有者权益(或股东权益):			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	38	2,403,382,537.00	1,976,180,107.00
其他非流动金融资产	14	390,917,351.92	315,620,204.65	其他权益工具			
投资性房地产	15	27,239,388.44	28,949,760.90	其中: 优先股			
固定资产	16	1,486,072,795.09	1,471,923,776.54	永续债			
在建工程	17	685,414,333.94	533,987,357.07	资本公积	39	3,666,396,005.78	3,235,481,879.90
生产性生物资产				减: 库存股	40	654,892,392.13	211,095,307.81
油气资产				其他综合收益	41	-6,782,733.08	-5,473,916.39
使用权资产	18	802,444,094.64	343,866,080.72	专项储备	42	1,551,055.41	1,551,055.41
无形资产	19	192,137,771.53	206,288,916.41	盈余公积	43	1,183,592,779.42	940,426,247.28
开发支出				一般风险准备			
商誉	20	11,722,785.64	11,722,785.64	未分配利润	44	4,714,242,714.08	4,005,497,301.43
长期待摊费用	21	751,944,922.53	840,425,785.22	归属于母公司所有者权益合计		11,307,489,966.48	9,942,567,366.82
递延所得税资产	22	193,925,882.66	134,238,110.65	少数股东权益		781,511,712.24	717,435,772.74
其他非流动资产	23	24,134,345.81	20,534,130.10	所有者权益合计		12,089,001,678.72	10,660,003,139.56
非流动资产合计		4,749,560,842.89	4,098,636,565.85	负债和所有者权益总计		21,882,684,637.81	19,581,031,615.34
资产总计		21,882,684,637.81	19,581,031,615.34				

法定代表人:

夏青松



主管会计工作的负责人:

吕男



会计机构负责人:

康晓



母公司资产负债表							
2023年12月31日				会企01表			
编制单位：上海宝信软件股份有限公司				单位：人民币元			
资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,459,863,104.42	2,838,490,019.29	短期借款			
交易性金融资产		1,412,574.23	592,817.58	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		75,568,565.63	603,832,364.06	应付票据		371,340,642.84	148,689,228.18
应收账款	1	2,366,849,131.54	2,001,143,662.65	应付账款		2,529,210,941.89	2,366,565,984.18
应收款项融资		721,075,597.37		预收款项			
预付款项		298,308,977.78	334,430,372.18	合同负债		2,707,676,047.22	3,134,703,016.67
其他应收款	2	19,311,361.19	38,089,904.93	应付职工薪酬		73,619,751.03	75,380,902.09
存货		2,658,906,996.44	2,458,306,622.26	应交税费		65,923,046.32	55,680,226.17
合同资产		1,955,559,378.98	2,149,957,337.36	其他应付款		2,271,542,768.04	257,204,494.39
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		60,548,319.86	44,696,268.21
其他流动资产		90,609,537.58	134,081,701.22	其他流动负债		41,055,977.89	48,972,953.09
流动资产合计		13,647,465,225.16	10,558,924,801.53	流动负债合计		8,120,917,495.09	6,131,893,072.98
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,864,082,343.20	2,608,439,957.84	租赁负债		585,364,473.72	119,003,175.97
其他权益工具投资				长期应付款		6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		390,917,351.92	315,620,204.65	长期应付职工薪酬		1,706,697.38	1,706,697.38
投资性房地产			197,127.30	预计负债			
固定资产		1,007,148,615.45	1,154,279,983.63	递延收益		47,700,642.26	51,632,183.29
在建工程		60,411,898.70	50,428,096.38	递延所得税负债		12,224,450.86	5,878,985.11
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		652,996,264.22	184,221,041.75
使用权资产		631,800,683.73	165,823,299.84	负债合计		8,773,913,759.31	6,316,114,114.73
无形资产		52,479,690.85	63,324,562.64	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		2,403,382,537.00	1,976,180,107.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		567,346,275.71	656,005,349.40	其中：优先股			
递延所得税资产		143,429,185.41	87,719,098.37	永续债			
其他非流动资产		5,395,223.83	1,527,443.15	资本公积		3,838,947,514.94	3,401,904,232.57
非流动资产合计		5,723,011,268.80	5,103,365,123.20	减：库存股		654,892,392.13	211,095,307.81
资产总计		19,370,476,493.96	15,662,289,924.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,067,349,477.63	824,182,945.49
				未分配利润		3,941,775,597.21	3,355,003,832.75
				所有者权益合计		10,596,562,734.65	9,346,175,810.00
				负债和所有者权益总计		19,370,476,493.96	15,662,289,924.73

法定代表人：夏雪印

主管会计工作的负责人：吕男印

会计机构负责人：康春晓

第 8 页 共 139 页



合并利润表

2023年度

会合02表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		12,915,641,411.44	13,149,886,848.21
其中：营业收入	1	12,915,641,411.44	13,149,886,848.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,296,536,125.00	10,797,065,701.75
其中：营业成本	1	8,146,708,635.05	8,805,542,710.10
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	2	72,181,145.18	68,485,147.87
销售费用	3	250,744,423.63	229,279,207.11
管理费用	4	429,849,566.01	361,549,460.32
研发费用	5	1,454,199,501.93	1,432,323,086.37
财务费用	6	-57,147,146.80	-100,113,910.02
其中：利息费用		27,148,053.82	17,715,615.56
利息收入		101,356,186.47	119,178,538.99
加：其他收益	7	226,772,692.33	215,310,450.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	33,318,280.73	15,150,563.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,531,288.53	11,736,799.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	72,750,663.25	-1,817,320.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-78,816,051.22	-96,549,072.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-55,491,468.52	-97,104,943.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12		2,433,953.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,817,639,403.01	2,390,244,777.43
加：营业外收入	13	4,854,723.99	9,518,929.38
减：营业外支出	14	2,233,401.84	800,817.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,820,260,725.16	2,398,962,889.77
减：所得税费用	15	209,079,362.77	147,661,720.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,611,181,362.39	2,251,301,169.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,611,181,362.39	2,251,301,169.25
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,553,638,969.59	2,185,886,525.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		57,542,392.80	65,414,643.98
六、其他综合收益的税后净额	16	-1,308,816.69	-1,858,856.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,308,816.69	-1,858,856.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,308,816.69	-1,858,856.32
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		-1,308,816.69	-1,858,856.32
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,609,872,545.70	2,249,442,312.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,552,330,152.90	2,184,027,668.95
归属于少数股东的综合收益总额		57,542,392.80	65,414,643.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.08	0.93
（二）稀释每股收益		1.06	0.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2023年度

会企02表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	9,971,275,088.68	10,076,978,318.02
减：营业成本	1	6,139,590,685.11	6,712,724,122.48
税金及附加		50,982,223.36	46,955,272.28
销售费用		158,429,923.06	141,443,048.48
管理费用		190,602,515.41	157,273,656.01
研发费用	2	1,166,819,642.31	1,150,771,808.09
财务费用		-33,649,104.38	-86,463,163.63
其中：利息费用		31,791,035.65	7,088,656.44
利息收入		81,848,380.92	94,888,682.71
加：其他收益		195,493,824.78	179,874,763.32
投资收益（损失以“-”号填列）	3	156,380,162.94	118,621,814.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,023,446.49	10,988,255.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		73,356,416.12	-191,352.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,056,322.59	-68,781,384.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,245,954.83	-83,487,176.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,605,427,330.23	2,100,310,238.14
加：营业外收入		4,131,098.97	6,186,623.95
减：营业外支出		1,280,025.61	452,433.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,608,278,403.59	2,106,044,428.67
减：所得税费用		176,613,082.19	117,964,280.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,431,665,321.40	1,988,080,148.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,431,665,321.40	1,988,080,148.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,431,665,321.40	1,988,080,148.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：夏松雪

主管会计工作的负责人：吕男

会计机构负责人：康春晓





合并现金流量表

2023年度

会合03表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,746,192,305.22	12,449,854,186.26
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		152,415,205.74	178,231,043.23
收到其他与经营活动有关的现金	1	354,123,558.88	466,519,504.20
经营活动现金流入小计		13,252,731,069.84	13,094,604,733.69
购买商品、接受劳务支付的现金		7,078,277,266.39	7,399,090,468.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,433,622,966.35	2,238,344,123.19
支付的各项税费		879,635,594.43	713,478,420.79
支付其他与经营活动有关的现金	1	252,731,396.05	222,118,950.07
经营活动现金流出小计		10,644,267,223.22	10,573,031,962.50
经营活动产生的现金流量净额		2,608,463,846.62	2,521,572,771.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,638,704.40	19,571,572.22
取得投资收益收到的现金		22,954,010.71	11,325,347.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,316.52	12,721,901.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	1		17,676,425.59
投资活动现金流入小计		55,738,031.63	61,295,246.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,239,905.83	300,887,488.99
投资支付的现金			
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			51,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		376,239,905.83	351,987,488.99
投资活动产生的现金流量净额		-320,501,874.20	-290,692,242.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		571,883,130.00	81,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,500,000.00	81,400,000.00
取得借款收到的现金		91,000,000.00	235,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		662,883,130.00	316,400,000.00
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	229,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,630,699,372.48	1,575,873,789.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,545,609.79	47,613,704.19
支付其他与筹资活动有关的现金	1	100,961,343.36	91,681,432.82
筹资活动现金流出小计		1,879,660,715.84	1,897,055,221.97
筹资活动产生的现金流量净额		-1,216,777,585.84	-1,580,655,221.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,004,790.86	-4,295,384.73
五、现金及现金等价物净增加额		1,055,179,595.72	645,929,922.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,885,462,073.66	4,239,532,151.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,940,641,669.38	4,885,462,073.66

法定代表人：

夏雪松
夏雪松印

主管会计工作的负责人：

吕男
吕男印

会计机构负责人：

康晓春
康晓春印





母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,705,920,730.65	9,935,645,229.10
收到的税费返还		143,323,020.15	149,204,138.46
收到其他与经营活动有关的现金		200,567,012.66	294,378,744.80
经营活动现金流入小计		10,049,810,763.46	10,379,228,112.36
购买商品、接受劳务支付的现金		5,349,687,340.01	6,260,610,074.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,546,479,311.62	1,382,246,894.22
支付的各项税费		670,450,722.15	515,137,937.05
支付其他与经营活动有关的现金		120,770,669.36	92,828,373.67
经营活动现金流出小计		7,687,388,043.14	8,250,823,279.85
经营活动产生的现金流量净额		2,362,422,720.32	2,128,404,832.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,247,983.47	19,062,544.44
取得投资收益收到的现金		149,116,420.11	132,510,818.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,189.66	7,230,580.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,473,593.24	158,803,943.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,263,538.91	197,741,415.07
投资支付的现金		227,500,000.00	362,112,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		351,763,538.91	559,854,115.07
投资活动产生的现金流量净额		-171,289,945.67	-401,050,171.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		549,383,130.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,571,305,129.49	
筹资活动现金流入小计		2,120,688,259.49	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,601,727,024.80	1,520,138,544.00
支付其他与筹资活动有关的现金		74,601,206.68	67,542,371.91
筹资活动现金流出小计		1,676,328,231.48	1,587,680,915.91
筹资活动产生的现金流量净额		444,360,028.01	-1,587,680,915.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,165,265.84	-2,560,161.90
五、现金及现金等价物净增加额		2,621,327,536.82	137,113,583.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,835,887,258.96	2,698,773,675.91
六、期末现金及现金等价物余额		5,457,214,795.78	2,835,887,258.96

法定代表人：

夏松雪
夏松雪印

主管会计工作的负责人：

吕男
吕男印

会计机构负责人：

康春晓
康春晓印



合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：上海宝信软件股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	1,976,180,107.00		3,235,481,879.90	211,095,307.81	-5,473,916.39	1,551,055.41	940,426,247.28		4,005,497,301.43	717,435,772.74	10,660,003,139.56	1,520,141,976.00		3,553,692,169.16	334,485,724.19	-3,615,060.07	1,551,055.41	741,618,232.44		3,538,557,335.00	586,119,187.94	9,603,579,171.69
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年期初余额	1,976,180,107.00		3,235,481,879.90	211,095,307.81	-5,473,916.39	1,551,055.41	940,426,247.28		4,005,497,301.43	717,435,772.74	10,660,003,139.56	1,520,141,976.00		3,553,692,169.16	334,485,724.19	-3,615,060.07	1,551,055.41	741,618,232.44		3,538,557,335.00	586,119,187.94	9,603,579,171.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	427,202,430.00		430,914,125.88	443,797,084.32	-1,308,816.69		243,166,532.14		708,745,412.65	64,075,939.50	1,428,998,539.16	456,038,131.00		-318,210,289.26	-123,390,416.38	-1,858,856.32		198,808,014.84		466,939,966.43	131,316,584.80	1,056,423,967.87
（一）综合收益总额					-1,308,816.69				2,553,638,969.59	57,542,392.80	2,609,872,545.70					-1,858,856.32				2,185,886,525.27	65,414,643.98	2,249,442,312.93
（二）所有者投入和减少资本	26,770,674.00		831,345,881.88	443,797,084.32					28,629,156.49	442,948,628.05		-3,432.00		136,113,073.74	-123,390,416.38						95,042,645.02	354,542,703.14
1.所有者投入的普通股	26,770,674.00		522,360,130.00	443,797,084.32					22,500,000.00	127,833,719.68		-3,432.00		-50,635.20	-123,390,416.38						81,400,000.00	204,736,349.18
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			308,985,751.88							6,129,156.49	315,114,908.37			136,163,708.94							1,408,842.00	137,572,559.94
4.其他																					12,233,803.02	12,233,803.02
（三）利润分配							243,166,532.14		-1,844,893,556.94	-22,095,609.79	-1,623,822,634.59							198,808,014.84		-1,718,946,558.84	-29,140,704.20	-1,549,279,248.20
1.提取盈余公积							243,166,532.14		-243,166,532.14									198,808,014.84		-198,808,014.84		
2.提取一般风险准备																						
3.对所有者（或股东）的分配									-1,601,727,024.80	-22,095,609.79	-1,623,822,634.59									-1,520,138,544.00	-29,140,704.20	-1,549,279,248.20
4.其他																						
（四）所有者权益内部结转	400,431,756.00		-400,431,756.00									456,041,563.00		-456,041,563.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	400,431,756.00		-400,431,756.00									456,041,563.00		-456,041,563.00								
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														1,718,200.00								1,718,200.00
四、本期期末余额	2,403,382,537.00		3,666,396,005.78	654,892,392.13	-6,782,733.08	1,551,055.41	1,183,592,779.42		4,714,242,714.08	781,511,712.24	12,089,001,678.72	1,976,180,107.00		3,235,481,879.90	211,095,307.81	-5,473,916.39	1,551,055.41	940,426,247.28		4,005,497,301.43	717,435,772.74	10,660,003,139.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

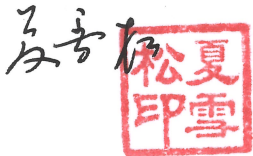
编制单位：上海宝信软件股份有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数								
	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	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
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他			
一、上年年末余额	1,976,180,107.00				3,401,904,232.57	211,095,307.81			824,182,945.49	3,355,003,832.75	9,346,175,810.00	1,520,141,976.00				3,718,705,679.83	334,485,724.19	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	1,976,180,107.00				3,401,904,232.57	211,095,307.81			824,182,945.49	3,355,003,832.75	9,346,175,810.00	1,520,141,976.00				3,718,705,679.83	334,485,724.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	427,202,430.00				437,043,282.37	443,797,084.32			243,166,532.14	586,771,764.46	1,250,386,924.65	456,038,131.00				-316,801,447.26	-123,390,416.38	
（一）综合收益总额										2,431,665,321.40	2,431,665,321.40							
（二）所有者投入和减少资本	26,770,674.00				837,475,038.37	443,797,084.32					420,448,628.05	-3,432.00				137,521,915.74	-123,390,416.38	
1.所有者投入的普通股	26,770,674.00				522,360,130.00	443,797,084.32					105,333,719.68	-3,432.00				-50,635.20	-123,390,416.38	
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					315,114,908.37						315,114,908.37					137,572,550.94		
4.其他																		
（三）利润分配									243,166,532.14	-1,844,893,556.94	-1,601,727,024.80							
1.提取盈余公积									243,166,532.14	-243,166,532.14								
2.对所有者（或股东）的分配										-1,601,727,024.80	-1,601,727,024.80							
3.其他																		
（四）所有者权益内部结转	400,431,756.00				-400,431,756.00							456,041,563.00				-456,041,563.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	400,431,756.00				-400,431,756.00							456,041,563.00				-456,041,563.00		
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																1,718,200.00		
四、本期期末余额	2,403,382,537.00				3,838,947,514.94	654,892,392.13			1,067,349,477.63	3,941,775,597.21	10,596,562,734.65	1,976,180,107.00				3,401,904,232.57	211,095,307.81	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

吕子康



会计机构负责人：



上海宝信软件股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海宝信软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市经委批准，前身为上海钢管股份有限公司，于 1993 年 9 月 25 日经上海市经委《关于同意上海钢管厂改组为股份有限公司后向社会公开发行股票的通知》（沪经（企 1993）第 409 号）文批准改制为股份有限公司，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000607280598W 的营业执照注册资本 2,403,382,537.00 元，股份总数 2,403,382,537 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 65,066,635 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,735,107,582 股，B 股 603,208,320 股。公司股票已分别于 1994 年 3 月 11 日和 1994 年 3 月 15 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行业。主要经营活动为软件开发及工程服务、服务外包、系统集成。产品或提供的劳务主要有：智能交通、智能建筑、机电一体化系统及产品的制造、销售；公共安全防范工程及信息系统安全工程的施工和维修，在线信息与数据检索、第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务、第二类增值电信业务中的信息服务业务。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 28 日十届十八次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认



等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

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：

涉及重要性标准判断 的披露事项	该事项在本财务报表 附注中的披露位置	重要性标准确定方法和 选择依据
重要的在建工程	附注五（一）17	项目总投资额人民币 6 亿元(含)以上。
重要的非全资子公司	附注七（三）2	子公司的总资产占本集团合并资产总额的 5%(含)以上。
重要的联营与合营企业	附注七（四）1	长期股权投资年末余额人民币 1 亿元(含)以上。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

（十一）金融工具

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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	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		
应收账款——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
应收账款——关联方（本公司合并范围外）		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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——非关联方组合		
合同资产——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
合同资产——关联方（本公司合并范围外）		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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——非关联方组合		
长期应收款——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提
长期应收款——关联方（本公司合并范围外）		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
长期应收款——非关联方组合		
其他应收款——关联方（本公司合并范围内）	与本公司的关联方关系	本公司合并范围内不计提



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方（本公司合并范围外）		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
其他应收款——非关联方组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 关联方组合（本公司合并范围外）的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款及合同资产 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	2.63	1.20
1-2 年	22.61	4.07
2-3 年	53.51	56.72
3 年以上	75.35	83.12

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

(2) 非关联方组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款及合同资产 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3.69	4.07
1-2 年	13.97	10.96
2-3 年	32.04	19.72
3 年以上	58.76	41.30

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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。

(十三) 存货

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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十四) 长期股权投资

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) 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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
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。

(十五) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。

(十六) 固定资产

- 1. 固定资产确认条件
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. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	4.00-10.00	3.00-4.80
运输设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
机器设备	年限平均法	5-15	4.00	6.40-19.20
电子及其他设备	年限平均法	5-14	4.00	6.86-19.20

(十七) 在建工程

- 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
机器设备	安装调试后达到设计要求
房屋建筑物	满足建筑完工验收标准

(十八) 借款费用

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。

(十九) 无形资产

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。具体年限如



下:

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及使用权	5-10

3. 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。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 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仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中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。

(4) 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专利及使用权的摊销费用。

(5) 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）。



(6) 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，包括劳动保护费、科研材料费、运输仓储费、公务用车费、咨询费、保险费、公共关系费等。

4. 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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

(二十一) 长期待摊费用

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。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

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。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十三) 预计负债

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。

(二十四) 股份支付

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。



（二十五）收入

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。

（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) 软件开发及工程服务与系统集成业务

公司与客户签订的软件开发及工程服务与系统集成业务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可区分为某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司认定为在某一时段内确认收入。否则，公司认定为在某一时点确认收入。

(2) 服务外包业务

公司与客户签订的服务外包业务合同，由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

(二十六) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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。

(二十七) 合同资产、合同负债

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。

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。

(二十八) 政府补助

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。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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。

2. 公司作为出租人

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。

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。

（三十一） 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二） 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。

（三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司认为自行开发的无形资产所用于业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞



争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

2. 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管公司认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(三十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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	9%、10%、15%、20%、25%、40%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
上海宝景信息技术发展有限公司（以下简称宝景技术）	15%



上海宝康电子控制工程有限公司（以下简称宝康电子）	15%
日本宝信株式会社（以下简称日本宝信）	40%
上海梅山工业民用工程设计研究院有限公司（以下简称梅山设计院）	15%
上海宝立自动化工程有限公司（以下简称宝立工程）	15%
大连宝信起重技术有限公司（以下简称大连宝信）	15%
上海宝信数据中心有限公司（以下简称宝信数据）	15%
新疆宝信智能技术有限公司（以下简称新疆宝信）	15%
宝信软件（成都）有限公司（以下简称成都宝信）	15%
宝信软件（武汉）有限公司（以下简称武汉宝信）	15%
武汉武钢华工激光大型装备有限公司（以下简称华工激光）	15%
武汉华枫传感技术股份有限公司（以下简称华枫传感）	15%
河北雄安宝信工业互联网平台研发中心有限责任公司（以下简称雄安宝信）	25%
宝信软件（安徽）股份有限公司（以下简称安徽宝信）	15%
安徽祥云科技有限公司（以下简称安徽祥云）	15%
安徽祥盾信息科技有限公司（以下简称安徽祥盾）	25%
爱智机器人（上海）有限公司（以下简称爱智机器人）	15%
长三角（合肥）数字科技有限公司（以下简称长三角数科）	25%
宝信软件（南京）有限公司（以下简称南京宝信）	15%
宝信软件（广西）有限公司（以下简称广西宝信）	9%
河北宝宣数据科技有限公司（以下简称河北宝宣）	25%
宝信软件（南昌）有限公司（以下简称南昌宝信）	25%
上海宝信能源科技有限责任公司（以下简称宝信能源）	20%
武汉港迪电气有限公司（以下简称港迪电气）	15%
宝信软件（山西）有限公司（以下简称山西宝信）	15%
上海宝信智矿信息科技有限公司（以下简称宝信智矿）	25%

（二）税收优惠

1. 本公司及子公司宝景技术、宝信数据、新疆宝信、安徽祥盾、宝信能源、山西宝信自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，符合生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 的规定，抵减应纳税额。

2. 本公司预计符合国家鼓励的重点软件企业规定的条件，2023 年可延续减按 10% 的税



率征收企业所得税。

3. 子公司宝景技术、宝康电子、梅山设计院、宝立工程、大连宝信、宝信数据、新疆宝信、成都宝信、武汉宝信、华枫传感、华工激光、安徽宝信、安徽祥云、爱智机器人、南京宝信、港迪电气、山西宝信为高新技术企业，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。

4. 子公司宝信能源根据《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》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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，实际适用企业所得税税率为 5%。

5. 子公司广西宝信根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据广西壮族自治区人民政府于 2020 年 12 月 19 日发布的《关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号），企业自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。免征地方所得税后，实际执行所得税税率 9%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	213,234.32	47,202.57
银行存款	5,940,428,435.06	4,885,414,871.09
其他货币资金	19,496,585.14	43,900,229.58
合 计	5,960,138,254.52	4,929,362,303.24
其中：存放在境外的款项总额	15,818,200.89	20,008,146.75

（2）资金集中管理情况

作为“货币资金”列示的金额和情况



项 目	期末数	备注
作为“货币资金”列示、存入财务公司的资金	703,361,415.72	

(3) 其他说明

截至 2023 年 12 月 31 日，使用权受限的其他货币资金为 19,496,585.14 元，其中 19,296,585.14 元为保函、银行承兑汇票等保证金账户余额，200,000.00 元为涉诉冻结资金。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,844,134.70	5,630,130.92
其中：权益工具投资	5,844,134.70	5,630,130.92
合 计	5,844,134.70	5,630,130.92

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,026,605.00	581,935,360.97
商业承兑汇票	182,047,282.06	162,383,203.44
合 计	185,073,887.06	744,318,564.41

(2) 坏账准备计提情况

采用组合计提坏账准备的应收票据

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	190,391,317.26	100.00	5,317,430.20	2.79	185,073,887.06
其中：银行承兑汇票	3,026,605.00	1.59			3,026,605.00
商业承兑汇票	187,364,712.26	98.41	5,317,430.20	2.84	182,047,282.06
其中：关联方组合	150,596,948.59	79.10	3,960,699.72	2.63	146,636,248.87
非关联方组合	36,767,763.67	19.31	1,356,730.48	3.69	35,411,033.19
合 计	190,391,317.26	100.00	5,317,430.20	2.79	185,073,887.06



(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	749,085,234.75	100.00	4,766,670.34	0.64	744,318,564.41
其中：银行承兑汇票	581,935,360.97	77.69			581,935,360.97
商业承兑汇票	167,149,873.78	22.31	4,766,670.34	2.85	162,383,203.44
其中：关联方组合	132,184,907.06	17.65	3,476,463.53	2.63	128,708,443.53
非关联方组合	34,964,966.72	4.66	1,290,206.81	3.69	33,674,759.91
合 计	749,085,234.75	100.00	4,766,670.34	0.64	744,318,564.41

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票关联方组合	3,476,463.53	484,236.19				3,960,699.72
商业承兑汇票非关联方组合	1,290,206.81	66,523.67				1,356,730.48
合 计	4,766,670.34	550,759.86				5,317,430.20

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
商业承兑汇票	8,637,132.19
小 计	8,637,132.19

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,450,000.00
商业承兑汇票		57,167,601.58
小 计		58,617,601.58

(6) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据情况。



4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,715,128,064.66	2,420,485,148.18
1-2 年	595,363,861.90	558,398,268.98
2-3 年	285,990,447.50	211,113,077.41
3 年以上	286,023,373.97	233,461,842.77
合 计	3,882,505,748.03	3,423,458,337.34

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	151,864,970.10	3.91	151,864,970.10	100.00	
按组合计提坏账准备	3,730,640,777.93	96.09	394,596,251.61	10.58	3,336,044,526.32
其中：关联方组合	2,364,305,882.45	60.90	209,902,430.44	8.88	2,154,403,452.01
非关联方组合	1,366,334,895.48	35.19	184,693,821.17	13.52	1,181,641,074.31
合 计	3,882,505,748.03	100.00	546,461,221.71	14.07	3,336,044,526.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	174,043,831.45	5.08	174,043,831.45	100.00	
按组合计提坏账准备	3,249,414,505.89	94.92	300,973,696.83	9.26	2,948,440,809.06
其中：关联方组合	2,096,571,979.79	61.25	153,182,363.37	7.31	1,943,389,616.42
非关联方组合	1,152,842,526.10	33.67	147,791,333.46	12.82	1,005,051,192.64
合 计	3,423,458,337.34	100.00	475,017,528.28	13.88	2,948,440,809.06

2) 单项计提坏账准备的应收账款



单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青海盐湖镁业有限公司	21,116,984.83	21,116,984.83	21,116,984.83	21,116,984.83	100.00	客户破产重组
鄯善县善开矿业有限责任公司	15,140,387.00	15,140,387.00	15,140,387.00	15,140,387.00	100.00	预计无法收回
一重集团大连国际科技贸易有限公司	12,108,098.72	12,108,098.72	12,108,098.72	12,108,098.72	100.00	预计无法收回
西宁特殊钢股份有限公司	12,318,894.63	12,318,894.63	10,418,894.63	10,418,894.63	100.00	预计无法收回
其他单位	113,359,466.27	113,359,466.27	93,080,604.92	93,080,604.92	100.00	客户破产重组、预计无法收回
小 计	174,043,831.45	174,043,831.45	151,864,970.10	151,864,970.10	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,364,305,882.45	209,902,430.44	8.88
非关联方组合	1,366,334,895.48	184,693,821.17	13.52
小 计	3,730,640,777.93	394,596,251.61	10.58

4) 关联方组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,927,494,581.32	50,693,178.21	2.63
1-2 年	277,280,770.26	62,693,182.21	22.61
2-3 年	108,471,543.16	58,043,122.76	53.51
3 年以上	51,058,987.71	38,472,947.26	75.35
小 计	2,364,305,882.45	209,902,430.44	8.88



5) 非关联方组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	787,028,579.93	29,041,354.67	3.69
1-2 年	316,262,388.24	44,181,855.61	13.97
2-3 年	161,279,943.09	51,674,093.74	32.04
3 年以上	101,763,984.22	59,796,517.15	58.76
小 计	1,366,334,895.48	184,693,821.17	13.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	174,043,831.45	8,611,892.37	23,280,447.64
按组合计提坏账准备	300,973,696.83	93,622,554.78	
合 计	475,017,528.28	102,234,447.15	23,280,447.64

(续上表)

项 目	本期变动金额		期末数
	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,214,916.26	-6,295,389.82	151,864,970.10
按组合计提坏账准备			394,596,251.61
合 计	1,214,916.26	-6,295,389.82	546,461,221.71

[注]其他减少系根据客户债务重整方案清偿的本公司应收账款所对应的坏账准备减少

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,214,916.26

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		



				期末余额 合计数的 比例 (%)	
单位 1	175,961,822.91	221,840,207.99	397,802,030.90	5.96	50,571,335.65
单位 2	311,849,346.22	44,000,686.98	355,850,033.20	5.33	24,501,295.41
单位 3	186,204,871.79	53,258,749.04	239,463,620.83	3.59	21,185,534.87
单位 4	61,461,691.32	160,808,985.59	222,270,676.91	3.33	8,201,787.97
单位 5	102,590,771.06	112,076,020.20	214,666,791.26	3.21	20,487,801.04
小 计	838,068,503.30	591,984,649.80	1,430,053,153.10	21.42	124,947,754.94

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,044,464,164.30	162,524,155.73
合 计	1,044,464,164.30	162,524,155.73

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值 准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,044,464,164.30	100.00			1,044,464,164.30
其中：银行承兑汇票	1,044,464,164.30	100.00			1,044,464,164.30
合 计	1,044,464,164.30	100.00			1,044,464,164.30

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值 准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提减值准备	162,524,155.73	100.00			162,524,155.73



其中：银行承兑汇票	162,524,155.73	100.00			162,524,155.73
合 计	162,524,155.73	100.00			162,524,155.73

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	1,044,464,164.30		
小 计	1,044,464,164.30		

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,398,897.00
小 计	5,398,897.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额[注]
银行承兑汇票	422,273,520.52
小 计	422,273,520.52

[注]期末终止确认的银行承兑汇票的承兑人系信用评级为 A+ 的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	316,161,112.41	73.20		316,161,112.41
1-2 年	80,448,877.99	18.63		80,448,877.99
2-3 年	27,230,339.91	6.30		27,230,339.91
3 年以上	8,077,671.46	1.87	4,424,378.24	3,653,293.22



合 计	431,918,001.77	100.00	4,424,378.24	427,493,623.53
-----	----------------	--------	--------------	----------------

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	475,611,682.62	90.27		475,611,682.62
1-2 年	37,997,009.24	7.21		37,997,009.24
2-3 年	3,052,014.90	0.58	70,202.59	2,981,812.31
3 年以上	10,238,282.19	1.94	3,764,135.65	6,474,146.54
合 计	526,898,988.95	100.00	3,834,338.24	523,064,650.71

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

账龄超过 1 年的大额预付款项未结算的原因主要系部分项目实施周期较长未结算所致。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
单位 1	52,840,000.00	12.23
单位 2	36,194,866.49	8.38
单位 3	20,364,533.96	4.71
单位 4	15,477,905.31	3.58
单位 5	15,000,000.00	3.47
小 计	139,877,305.76	32.37

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	2,583,125.00	15,000,000.00
其他应收款	32,253,216.10	45,966,953.01
合 计	34,836,341.10	60,966,953.01

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
上海仁维软件有限公司 (以下简称仁维软件)	2,583,125.00	



项 目	期末数	期初数
苏州创联电气传动有限公司（以下简称苏州创联）		8,000,000.00
北京青科创通信息技术有限公司（以下简称北京青科创通）		7,000,000.00
小 计	2,583,125.00	15,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	32,773,645.05	42,406,646.60
押金	4,341,559.41	4,303,461.06
备用金	979,885.68	1,931,249.58
其他	2,870,055.99	7,316,273.95
小 计	40,965,146.13	55,957,631.19

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,390,553.97	32,926,144.11
1-2 年	5,497,738.25	8,310,658.94
2-3 年	5,220,659.36	2,204,256.34
3 年以上	8,856,194.55	12,516,571.80
小计	40,965,146.13	55,957,631.19

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,706,222.29	6.61	2,706,222.29	100.00	
按组合计提坏账准备	38,258,923.84	93.39	6,005,707.74	15.70	32,253,216.10
小 计	40,965,146.13	100.00	8,711,930.03	21.27	32,253,216.10

(续上表)



种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,757,810.52	6.72	3,757,810.52	100.00	
按组合计提坏账准备	52,199,820.67	93.28	6,232,867.66	11.94	45,966,953.01
小 计	55,957,631.19	100.00	9,990,678.18	17.85	45,966,953.01

② 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海享耳机器人有限公司	990,000.00	990,000.00	960,000.00	960,000.00	100.00	收回可能性较小
其他单位	2,767,810.52	2,767,810.52	1,746,222.29	1,746,222.29	100.00	部分项目涉及诉讼,项目保证金收回可能性较小
小 计	3,757,810.52	3,757,810.52	2,706,222.29	2,706,222.29	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	14,924,758.15	2,430,895.31	16.29
其中: 1 年以内	8,737,712.48	104,852.54	1.20
1-2 年	2,506,884.11	102,030.20	4.07
2-3 年	3,162,642.81	1,793,850.99	56.72
3 年以上	517,518.75	430,161.58	83.12
非关联方组合	23,334,165.69	3,574,812.43	15.32
其中: 1 年以内	12,652,841.49	514,970.63	4.07
1-2 年	2,990,854.14	327,797.62	10.96
2-3 年	2,058,016.55	405,840.87	19.72
3 年以上	5,632,453.51	2,326,203.31	41.30
小 计	38,258,923.84	6,005,707.74	15.70

4) 坏账准备变动情况



项 目	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)	
期初数	806,719.04	580,324.04	8,603,635.10	9,990,678.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-150,996.37	150,996.37		
--转入第三阶段		-341,704.14	341,704.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,899.47	40,211.52	7,739.80	12,051.85
本期收回				
本期转回			1,290,800.00	1,290,800.00
本期核销				
其他变动				
期末数	619,823.20	429,827.79	7,662,279.04	8,711,930.03
期末坏账准备计 提比例(%)	2.90	7.82	54.43	21.27

各阶段划分依据：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，将账龄 1 年以内作为第一阶段，1-2 年作为第二阶段，2 年以上及单项计提部分作为第三阶段。

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：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
单位 1	投标及履约保 证金	8,915,702.30	0-3 年	21.76	274,599.27
单位 2	押金	2,742,534.81	2-3 年	6.69	1,555,565.74
单位 3	投标及履约保 证金	1,425,040.00	2-3 年以上	3.48	552,934.52
单位 4	投标及履约保 证金	1,300,000.00	1 年以内	3.17	52,910.00



单位 5	投标及履约保证金	1,022,926.90	1 年以内	2.50	41,633.12
小 计		15,406,204.01		37.60	2,477,642.65

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,625,131.64	1,058,268.09	36,566,863.55
库存商品	18,647,329.54		18,647,329.54
合同履约成本	3,589,001,317.62	120,411,863.29	3,468,589,454.33
合 计	3,645,273,778.80	121,470,131.38	3,523,803,647.42

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,912,097.72	625,745.14	37,286,352.58
库存商品	42,235,053.62		42,235,053.62
合同履约成本	3,213,760,611.08	145,481,296.24	3,068,279,314.84
合 计	3,293,907,762.42	146,107,041.38	3,147,800,721.04

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	625,745.14	432,522.95				1,058,268.09
合同履约成本	145,481,296.24	7,431,035.44		32,500,468.39		120,411,863.29
合 计	146,107,041.38	7,863,558.39		32,500,468.39		121,470,131.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货使用



合同履约成本	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	本期已将期初计提存货跌价准备的存货使用
--------	--	-------------------------	---------------------

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销
合同履约成本	3,068,279,314.84	6,699,634,788.57	6,324,394,082.03

(续上表)

项 目	本期计提减值	转回或转销减值	期末数
合同履约成本	7,431,035.44	32,500,468.39	3,468,589,454.33

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约待结算项目	2,795,294,377.18	319,433,441.47	2,475,860,935.71
合 计	2,795,294,377.18	319,433,441.47	2,475,860,935.71

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已履约待结算项目	3,041,292,190.72	242,649,618.03	2,798,642,572.69
合 计	3,041,292,190.72	242,649,618.03	2,798,642,572.69

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	26,076,234.66	0.93	26,076,234.66	100.00	
按组合计提减值准备	2,769,218,142.52	99.07	293,357,206.81	10.59	2,475,860,935.71
其中：关联方组合	1,288,798,897.50	46.11	116,803,557.64	9.06	1,171,995,339.86



种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
非关联方组合	1,480,419,245.02	52.96	176,553,649.17	11.93	1,303,865,595.85
合 计	2,795,294,377.18	100.00	319,433,441.47	11.43	2,475,860,935.71

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提减值准备	15,996,844.96	0.53	15,996,844.96	100.00	
按组合计提减值准备	3,025,295,345.76	99.47	226,652,773.07	7.49	2,798,642,572.69
其中：关联方组合	1,444,401,650.94	47.49	89,337,674.57	6.19	1,355,063,976.37
非关联方组合	1,580,893,694.82	51.98	137,315,098.50	8.69	1,443,578,596.32
合 计	3,041,292,190.72	100.00	242,649,618.03	7.98	2,798,642,572.69

2) 单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据
万司信息技术 (上海)股份有限公司			5,586,530.97	5,586,530.97	100.00	预计无法收回
葫芦岛市公安局交通警察支队	4,591,211.02	4,591,211.02	4,591,211.02	4,591,211.02	100.00	预计无法收回
软通动力信息技术(集团)股份有限公司	3,287,578.00	3,287,578.00	3,287,578.00	3,287,578.00	100.00	预计无法收回
其他单位(单项金额不重大)	8,118,055.94	8,118,055.94	12,610,914.67	12,610,914.67	100.00	部分涉及诉讼、仲裁等,部分收回可能性



						小
小 计	15,996,844.96	15,996,844.96	26,076,234.66	26,076,234.66	100.00	

3) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,288,798,897.50	116,803,557.64	9.06
非关联方组合	1,480,419,245.02	176,553,649.17	11.93
小 计	2,769,218,142.52	293,357,206.81	10.59

4) 关联方组合，采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	987,717,624.22	25,964,091.52	2.63
1-2 年	240,234,877.84	54,317,105.84	22.61
2-3 年	42,698,711.89	22,848,080.72	53.51
3 年以上	18,147,683.55	13,674,279.56	75.35
小 计	1,288,798,897.50	116,803,557.64	9.06

5) 非关联方组合，采用账龄组合计提减值准备的合同资产

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	926,857,120.55	34,194,777.75	3.69
1-2 年	298,424,480.54	41,689,899.92	13.97
2-3 年	184,318,518.21	59,055,653.24	32.04
3 年以上	70,819,125.72	41,613,318.26	58.76
小 计	1,480,419,245.02	176,553,649.17	11.93

(3) 减值准备变化情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提减值准备	15,996,844.96	12,656,759.70	2,577,370.00			26,076,234.66
按组合计提	226,652,773.07	66,704,433.74				293,357,206.81



减值准备						
合 计	242,649,618.03	79,361,193.44	2,577,370.00			319,433,441.47

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大学生职工帮扶款	38,614.70		38,614.70	30,211.25		30,211.25
合 计	38,614.70		38,614.70	30,211.25		30,211.25

11. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税预缴及其他	132,597,705.62		132,597,705.62	111,212,513.42		111,212,513.42
预缴企业所得税	6,927,959.94		6,927,959.94	50,401,464.01		50,401,464.01
合 计	139,525,665.56		139,525,665.56	161,613,977.43		161,613,977.43

12. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
大学生职工帮扶款	173,659.73		173,659.73	220,677.88		220,677.88	
合 计	173,659.73		173,659.73	220,677.88		220,677.88	

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	68,945,197.38		68,945,197.38
对联营企业投资	114,488,313.58		114,488,313.58



合 计	183,433,510.96		183,433,510.96
-----	----------------	--	----------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	65,051,218.71		65,051,218.71
对联营企业投资	131,999,178.35	6,191,416.99	125,807,761.36
合 计	197,050,397.06	6,191,416.99	190,858,980.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合营企业						
上海地铁电子科技有限公司（以下简称地铁电子）	28,347,299.81				5,383,799.88	
通用电气（武汉）自动化有限公司（以下简称武汉通用）	36,703,918.90				3,242,193.66	
小 计	65,051,218.71				8,625,993.54	
联营企业						
仁维软件	14,187,253.98				5,890,880.16	
北京青科创通	7,669,865.43			7,877,275.43	207,410.00	
上海锦商网络科技有限公司（以下简称锦商网络）	2,969,412.29	6,191,416.99		2,980,894.80	11,482.51	
上海宝能信息科技有限公司（以下简称上海宝能）	20,186,032.23				5,671,719.62	
苏州创联	12,632,366.86				-72,933.94	
武汉汉威炉外精炼工程有限公司（以下简称汉威炉外）	3,783,447.54			3,783,447.54		
武汉武钢大数据产业园有限公司（以下简称武钢大数据产业园）	50,148,842.90				-2,914,038.01	



阿尔法联合（上海）软件技术有限公司（以下简称阿尔法联合）	4,760,339.11				-2,154,873.73	
马钢宏飞电力能源有限公司（以下简称马钢宏飞）	9,470,201.02				265,648.38	
上海宝驰信医药科技股份有限公司（以下简称宝驰信）[注]						
小 计	125,807,761.36	6,191,416.99		14,641,617.77	6,905,294.99	
合 计	190,858,980.07	6,191,416.99		14,641,617.77	15,531,288.53	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
地铁电子		2,497,650.00			31,233,449.69	
武汉通用		2,234,364.87			37,711,747.69	
小 计		4,732,014.87			68,945,197.38	
联营企业						
仁维软件		2,583,125.00			17,495,009.14	
北京青科创通						
锦商网络						
上海宝能		1,000,000.00			24,857,751.85	
苏州创联					12,559,432.92	
汉威炉外						
武钢大数据产业园					47,234,804.89	
阿尔法联合					2,605,465.38	
马钢宏飞					9,735,849.40	
宝驰信[注]						
小 计		3,583,125.00			114,488,313.58	
合 计		8,315,139.87			183,433,510.96	

[注]本公司对宝驰信的股权投资，期初账面价值为0，系本公司按持股比例计算的累计亏损额已超过投资成本，报告期内，本公司已出售所持宝驰信所有股权，期末不再持有



14. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	390,917,351.92	315,620,204.65
其中：权益工具投资	390,917,351.92	315,620,204.65
合 计	390,917,351.92	315,620,204.65

15. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	38,614,094.13	38,614,094.13
本期增加金额		
本期减少金额	670,856.46	670,856.46
转入固定资产	670,856.46	670,856.46
期末数	37,943,237.67	37,943,237.67
累计折旧和累计摊销		
期初数	9,664,333.23	9,664,333.23
本期增加金额	1,513,245.16	1,513,245.16
计提或摊销	1,513,245.16	1,513,245.16
本期减少金额	473,729.16	473,729.16
转入固定资产	473,729.16	473,729.16
期末数	10,703,849.23	10,703,849.23
账面价值		
期末账面价值	27,239,388.44	27,239,388.44
期初账面价值	28,949,760.90	28,949,760.90

16. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----



账面原值					
期初数	202,688,296.20	2,148,130,085.36	19,115,178.08	604,126,378.68	2,974,059,938.32
本期增加金额	145,256,452.36	99,638,171.34	483,385.45	85,147,731.70	330,525,740.85
1) 购置		8,908,565.87	251,334.16	70,380,148.04	79,540,048.07
2) 在建工程转入	143,659,466.23	90,729,605.47	232,051.29	14,767,583.66	249,388,706.65
3) 投资性房地产转入	670,856.46				670,856.46
4) 其他增加	926,129.67				926,129.67
本期减少金额		10,313.38	1,057,044.62	32,399,444.80	33,466,802.80
处置或报废		10,313.38	1,057,044.62	32,399,444.80	33,466,802.80
期末数	347,944,748.56	2,247,757,943.32	18,541,518.91	656,874,665.58	3,271,118,876.37
累计折旧					
期初数	94,891,237.90	1,024,919,961.44	12,715,471.94	364,508,694.69	1,497,035,365.97
本期增加金额	10,075,402.74	235,287,458.48	1,617,950.94	67,920,067.11	314,900,879.27
1) 计提	9,601,673.58	235,287,458.48	1,617,950.94	67,920,067.11	314,427,150.11
2) 投资性房地产转入	473,729.16				473,729.16
本期减少金额		9,797.71	989,246.54	30,991,915.52	31,990,959.77
处置或报废		9,797.71	989,246.54	30,991,915.52	31,990,959.77
期末数	104,966,640.64	1,260,197,622.21	13,344,176.34	401,436,846.28	1,779,945,285.47
减值准备					
期初数		5,100,795.81			5,100,795.81
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		5,100,795.81			5,100,795.81
账面价值					
期末账面价值	242,978,107.92	982,459,525.30	5,197,342.57	255,437,819.30	1,486,072,795.09
期初账面价值	107,797,058.30	1,118,109,328.11	6,399,706.14	239,617,683.99	1,471,923,776.54

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,175,138.50



机器设备	1,494,393.83
电子及其他设备	152,464.73
小 计	7,821,997.06

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
冶金行业激光装备产业化一期项目[注]	21,430,256.62	办理产证过程中
小 计	21,430,256.62	

[注]该项目已于 2024 年 1 月办妥产权证书

17. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝之云 IDC 五期	344,681,068.09		344,681,068.09	227,711,898.78		227,711,898.78
宝之云华北基地 A3 楼	112,321,257.96		112,321,257.96	3,986,623.30		3,986,623.30
长三角（合肥）数字科技中心项目（一期）	76,255,006.28		76,255,006.28	68,943,907.52		68,943,907.52
智能装备产业园一期	66,150,961.70		66,150,961.70	166,876,936.05		166,876,936.05
相关产业信息化云计算平台项目	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91	34,262,557.20	33,407,227.29	855,329.91
宝之云华北基地项目（一期）	24,738,811.30		24,738,811.30	15,184,565.13		15,184,565.13
马钢股份机器人 B00 项目（第一期）	23,830,087.51		23,830,087.51			
武钢冷轧厂机器人 B00 项目（第一期）	14,416,243.63		14,416,243.63	8,108,496.04		8,108,496.04
马钢交材机器人 B00 项目（第一期）	7,393,205.92		7,393,205.92	8,354,176.78		8,354,176.78



八钢公司 机器人 B00 项目（第一期）	6,972,688.66		6,972,688.66			
罗泾区域 变电所设 备资产收 购及配套 改造项目	3,530,246.84		3,530,246.84	3,530,246.84		3,530,246.84
太钢集团 机器人 B00 项目（第一期）	3,082,083.62		3,082,083.62			
宝之云一 期 UPS 在 线更新项 目	1,187,342.52		1,187,342.52			
宝之云蓄 电池改造 项目				29,428,270.03		29,428,270.03
宝山办公 基地装修 项目				1,006,906.69		1,006,906.69
合 计	718,821,561.23	33,407,227.29	685,414,333.94	567,394,584.36	33,407,227.29	533,987,357.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末数
宝之云 IDC 五期	1,781,055,500.00	227,711,898.78	131,990,254.53	6,037,045.87	8,984,039.35	344,681,068.09
宝之云 华北基 地项目 （一期）	996,761,790.00	15,184,565.13	9,554,246.17			24,738,811.30
智能装 备产业 园一期	686,631,900.00	166,876,936.05	80,554,369.10	181,280,343.45		66,150,961.70
小 计	3,464,449,190.00	409,773,399.96	222,098,869.80	187,317,389.32	8,984,039.35	435,570,841.09

（续上表）

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
宝之云 IDC 五期	28.01	部分完工				自有资金
宝之云华北基地项目（一期）	2.48	在建				自有资金
智能装备产业园一期	65.22	部分完工				自有资金
小 计						

[注]本期其他减少系宝之云 IDC 五期项目部分完工，装修费用转入长期待摊费用核算



18. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	383,321,536.63	110,527,626.54	493,849,163.17
本期增加金额	555,264,716.58		555,264,716.58
租入	555,264,716.58		555,264,716.58
本期减少金额	48,287,601.34		48,287,601.34
处置	48,287,601.34		48,287,601.34
期末数	890,298,651.87	110,527,626.54	1,000,826,278.41
累计折旧			
期初数	144,054,303.77	5,928,778.68	149,983,082.45
本期增加金额	89,804,204.91	6,161,773.32	95,965,978.23
计提	89,804,204.91	6,161,773.32	95,965,978.23
本期减少金额	47,566,876.91		47,566,876.91
处置	47,566,876.91		47,566,876.91
期末数	186,291,631.77	12,090,552.00	198,382,183.77
账面价值			
期末账面价值	704,007,020.10	98,437,074.54	802,444,094.64
期初账面价值	239,267,232.86	104,598,847.86	343,866,080.72

19. 无形资产

项 目	土地使用权	专利及使用权	合 计
账面原值			
期初数	166,606,730.60	332,379,574.31	498,986,304.91
本期增加金额	2,790,805.60	9,765,895.78	12,556,701.38
购置	2,790,805.60	9,765,895.78	12,556,701.38
本期减少金额		7,993,613.15	7,993,613.15
处置		7,993,613.15	7,993,613.15
期末数	169,397,536.20	334,151,856.94	503,549,393.14
累计摊销			



期初数	25,200,746.49	257,431,720.34	282,632,466.83
本期增加金额	3,524,278.63	23,183,567.63	26,707,846.26
计提	3,524,278.63	23,183,567.63	26,707,846.26
本期减少金额		7,993,613.15	7,993,613.15
处置		7,993,613.15	7,993,613.15
期末数	28,725,025.12	272,621,674.82	301,346,699.94
减值准备			
期初数		10,064,921.67	10,064,921.67
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		10,064,921.67	10,064,921.67
账面价值			
期末账面价值	140,672,511.08	51,465,260.45	192,137,771.53
期初账面价值	141,405,984.11	64,882,932.30	206,288,916.41

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为 9.46%。

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宝景技术	2,042,882.71		2,042,882.71	2,042,882.71		2,042,882.71
港迪电气	9,679,902.93		9,679,902.93	9,679,902.93		9,679,902.93
合 计	11,722,785.64		11,722,785.64	11,722,785.64		11,722,785.64

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
宝景技术	2,042,882.71			2,042,882.71
港迪电气	9,679,902.93			9,679,902.93
合 计	11,722,785.64			11,722,785.64



21. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	840,425,785.22	59,175,157.32	147,656,020.01	751,944,922.53
合 计	840,425,785.22	59,175,157.32	147,656,020.01	751,944,922.53

22. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	909,112,801.95	102,387,003.88	784,918,264.01	89,011,749.21
租赁负债	719,888,657.25	75,672,657.26		
限制性股票	343,380,397.41	34,674,264.35	217,346,914.47	22,204,578.22
暂估成本未达票	319,966,706.50	31,996,670.65		
递延收益	121,842,642.17	15,891,364.22	125,446,133.27	16,235,310.83
内部交易未实现利润	37,608,736.31	5,065,607.79	27,959,425.34	3,667,352.08
应付职工薪酬	22,451,391.45	2,416,114.53	29,637,772.32	3,097,733.85
公允价值变动			213,864.57	21,386.46
合 计	2,474,251,333.04	268,103,682.68	1,185,522,373.98	134,238,110.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	705,420,031.07	74,235,577.63		
非同一控制下企业合并资产评估增值	65,288,538.87	9,793,280.83	68,203,811.00	10,230,571.65
公允价值变动	73,122,833.54	7,312,283.35		
固定资产加速折旧	42,022,339.83	4,202,233.98	54,848,072.40	5,484,807.24
内部交易未实现利润	14,759,591.54	1,935,321.52	13,276,743.38	1,794,422.57
合 计	900,613,334.85	97,478,697.31	136,328,626.78	17,509,801.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	74,177,800.02	193,925,882.66		134,238,110.65
其中：租赁交易	74,177,800.02	1,494,857.24		
递延所得税负债	74,177,800.02	23,300,897.29		17,509,801.46
其中：租赁交易	74,177,800.02	57,777.61		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	205,358,274.22	187,443,833.57
可抵扣亏损	404,680,199.41	336,175,787.87
小 计	610,038,473.63	523,619,621.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	651,168.80	651,168.80	
2025 年	6,043,928.04	6,043,928.04	
2026 年	12,388,860.98	12,388,860.98	
2027 年	150,237,287.63	107,099,398.47	
2028 年及以后年度	235,358,953.96	209,992,431.58	
合 计	404,680,199.41	336,175,787.87	

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	24,134,345.81		24,134,345.81	20,534,130.10		20,534,130.10
合 计	24,134,345.81		24,134,345.81	20,534,130.10		20,534,130.10

24. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他货币资金	19,496,585.14	19,496,585.14	质押	票据，保函保证金等



应收票据	8,637,132.19	8,409,975.62	质押	票据质押
应收款项融资	5,398,897.00	5,398,897.00	质押	票据质押
应收票据	58,617,601.58	56,991,597.81	背书	已背书未到期未终止确认的应收票据
合 计	92,150,215.91	90,297,055.57		

25. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	91,083,105.59	148,151,437.18
合 计	91,083,105.59	148,151,437.18

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	15,043,332.23	67,725,163.87
银行承兑汇票	699,298,387.72	313,137,239.20
合 计	714,341,719.95	380,862,403.07

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	2,063,325,735.69	2,378,292,794.18
应付服务费	1,335,927,418.27	1,142,312,163.97
应付其他资产及费用款	176,978,869.29	43,921,215.43
合 计	3,576,232,023.25	3,564,526,173.58

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款或服务款	3,391,892,716.10	3,714,562,725.93
合 计	3,391,892,716.10	3,714,562,725.93



29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	103,174,600.36	2,161,172,186.39	2,157,595,768.55	106,751,018.20
离职后福利—设定提存计划	6,543,642.78	297,980,077.02	299,004,337.76	5,519,382.04
辞退福利	1,756,703.26	15,122,964.36	15,399,651.67	1,480,015.95
合 计	111,474,946.40	2,474,275,227.77	2,471,999,757.98	113,750,416.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,649,660.68	1,644,320,062.26	1,652,076,569.94	17,893,153.00
职工福利费		78,270,508.46	78,270,508.46	
社会保险费		132,256,750.51	132,256,750.51	
其中：医疗保险费		125,340,666.51	125,340,666.51	
工伤保险费		3,306,661.60	3,306,661.60	
生育保险费		3,495,019.78	3,495,019.78	
其他保险费		114,402.62	114,402.62	
住房公积金		158,566,097.07	158,566,097.07	
工会经费和职工教育经费	77,508,639.68	58,034,028.04	46,854,275.67	88,688,392.05
短期带薪缺勤		28,317,526.35	28,317,526.35	
伤残救助补助金		11,512,218.16	11,512,218.16	
外协工资	16,300.00	49,894,995.54	49,741,822.39	169,473.15
小 计	103,174,600.36	2,161,172,186.39	2,157,595,768.55	106,751,018.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		211,543,654.39	211,543,654.39	
失业保险费		6,931,614.82	6,931,614.82	
企业年金缴费		79,504,807.81	79,504,807.81	
统筹外费用	6,543,642.78		1,024,260.74	5,519,382.04
小 计	6,543,642.78	297,980,077.02	299,004,337.76	5,519,382.04



30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	64,180,101.28	61,403,452.95
增值税	15,366,808.05	20,444,783.31
企业所得税	13,183,747.49	22,894,797.45
城市维护建设税	4,069,302.95	4,583,792.37
教育费附加	3,789,276.83	4,216,016.75
印花税	1,746,190.21	557,421.98
房产税	990,244.47	408,260.88
土地使用税	421,767.16	411,323.96
其他	517,943.54	601,032.41
合 计	104,265,381.98	115,520,882.06

31. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		2,450,000.00
其他应付款	756,937,788.75	316,208,527.24
合 计	756,937,788.75	318,658,527.24

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
上海万申信息产业股份有限公司		1,450,000.00
上海习云科技有限公司		1,000,000.00
小 计		2,450,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	654,892,392.13	211,095,307.81
应付暂收款	52,925,053.43	44,198,161.56
应付代扣代缴社保费	30,457,126.67	29,163,276.50



应付押金	9,939,354.87	9,592,493.85
其他	8,723,861.65	22,159,287.52
小 计	756,937,788.75	316,208,527.24

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	82,994,802.28	63,409,648.12
合 计	82,994,802.28	63,409,648.12

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	61,290,731.92	65,183,879.77
合 计	61,290,731.92	65,183,879.77

34. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
土地使用权	103,641,786.27	106,460,720.79
房屋及建筑物	720,384,796.32	238,317,374.75
减：一年内到期的租赁负债	82,994,802.28	63,409,648.12
合 计	741,031,780.31	281,368,447.42

35. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
国家拨入的具有专门用	6,000,000.00			6,000,000.00	



途的拨款					
小 计	6,000,000.00			6,000,000.00	

36. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	3,203,480.26	3,732,989.86
其他长期福利	4,620,480.42	4,620,480.42
合 计	7,823,960.68	8,353,470.28

37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	125,446,133.27	50,068,720.00	52,777,218.47	122,737,634.80
合 计	125,446,133.27	50,068,720.00	52,777,218.47	122,737,634.80

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	1,976,180,107.00	27,023,000.00		400,431,756.00

（续上表）

项 目	本期增减变动（减少以“—”表示）		期末数
	其他	小计	
股份总数	-252,326.00	427,202,430.00	2,403,382,537.00

(2) 其他说明

1) 本期增加

2023年2月17日，第三期限限制性股票计划完成授予登记，相应增加股本26,231,000股。

2023年6月9日，公司实施2022年年度权益分派，每股转增0.2股并派发现金红利0.8元（含税），以资本公积金转增股本共计400,431,756股。



2023 年 12 月 27 日，第三期限限制性股票计划首批预留部分完成授予登记，相应增加股本 792,000 股。

2) 本期减少

2023 年 2 月 17 日，公司回购并注销未达到解除限售条件的 A 股限制性股票，相对应减少股本 252,326 股。

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,924,933,906.94	671,636,921.21	403,237,203.02	3,193,333,625.13
其他资本公积	310,547,972.96	311,791,198.90	149,276,791.21	473,062,380.65
合 计	3,235,481,879.90	983,428,120.11	552,513,994.23	3,666,396,005.78

(2) 其他说明

1) 资本溢价变动情况说明

① 本期增加

2023 年 4 月 20 日、5 月 22 日和 5 月 26 日公司第二期限限制性股票解锁，相对应股份支付金额由其他资本公积转入股本溢价 149,276,791.21 元。

2023 年 1 月 19 日，公司向激励对象授予第三期限限制性股票，相应增加股本溢价 509,668,330.00 元。

2023 年 10 月 27 日，公司向激励对象授予第三期限限制性首批预留股票，相应增加股本溢价 12,691,800.00 元。

② 本期减少

2023 年 2 月 17 日，公司回购并注销未达到解除限售条件的 A 股限制性股票，相对应减少股本溢价 2,805,447.02 元。

2023 年 6 月 9 日，公司实施 2022 年年度权益分派，每股转增 0.2 股并派发现金红利 0.8 元（含税），以资本公积金转增股本共计 400,431,756 股，减少资本公积 400,431,756.00 元。

2) 其他资本公积变动情况说明

① 本期增加

2023 年 4 月 20 日、5 月 22 日和 5 月 26 日，公司第二期限限制性股票解锁，依照税法规定



进行税前扣除 19,092,260.09 元。

2023 年股份支付计入其他资本公积金额 292,698,938.81 元。

② 本期减少

2023 年 4 月 20 日、5 月 22 日和 5 月 26 日,公司第二期限限制性股票解锁,相对应股份支付金额由其他资本公积转入股本溢价 149,276,791.21 元。

40. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票的股权激励计划	211,095,307.81	549,383,130.00	105,586,045.68	654,892,392.13
合 计	211,095,307.81	549,383,130.00	105,586,045.68	654,892,392.13

(2) 其他说明

1) 本期增加

2023 年 1 月 19 日,公司向激励对象授予第三期限限制性股票,相应增加库存股 535,899,330 元。

2023 年 10 月 27 日,公司向激励对象授予第三期限限制性首批预留股票,相应增加库存股 13,483,800.00 元。

2) 本期减少

2023 年 2 月 17 日,公司回购并注销未达到解除限售条件的 A 股限制性股票,相对应减少库存股 3,057,773.02 元。

2023 年 4 月 20 日、5 月 22 日和 5 月 26 日,公司第二期限限制性股票解锁,减少库存股 102,528,272.66 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



将重分类进损益的其他综合收益	-5,473,916.39	-1,308,816.69				-1,308,816.69		-6,782,733.08
其中：外币财务报表折算差额	-5,473,916.39	-1,308,816.69				-1,308,816.69		-6,782,733.08
其他综合收益合计	-5,473,916.39	-1,308,816.69				-1,308,816.69		-6,782,733.08

42. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,551,055.41			1,551,055.41
合 计	1,551,055.41			1,551,055.41

43. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	939,142,164.81	243,166,532.14		1,182,308,696.95
任意盈余公积	1,284,082.47			1,284,082.47
合 计	940,426,247.28	243,166,532.14		1,183,592,779.42

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

44. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,005,497,301.43	3,538,557,335.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,005,497,301.43	3,538,557,335.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,553,638,969.59	2,185,886,525.27
减：提取法定盈余公积	243,166,532.14	198,808,014.84
应付普通股股利	1,601,727,024.80	1,520,138,544.00
期末未分配利润	4,714,242,714.08	4,005,497,301.43



(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,906,822,853.01	8,143,783,995.49	13,140,340,671.88	8,804,045,306.78
其他业务收入	8,818,558.43	2,924,639.56	9,546,176.33	1,497,403.32
合 计	12,915,641,411.44	8,146,708,635.05	13,149,886,848.21	8,805,542,710.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	12,906,822,853.01	8,143,783,995.49	13,140,340,671.88	8,804,045,306.78

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及工程服务	9,322,297,941.22	6,324,394,082.03	9,590,389,490.63	6,837,324,083.48
服务外包	3,491,211,081.38	1,736,420,014.51	3,410,015,856.87	1,840,048,957.70
系统集成	93,313,830.41	82,969,898.95	139,935,324.38	126,672,265.60
小 计	12,906,822,853.01	8,143,783,995.49	13,140,340,671.88	8,804,045,306.78

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内收入	12,845,815,283.61	8,105,008,314.38	13,107,241,626.13	8,777,908,231.45
境外收入	61,007,569.40	38,775,681.11	33,099,045.75	26,137,075.33
小 计	12,906,822,853.01	8,143,783,995.49	13,140,340,671.88	8,804,045,306.78

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	8,812,650,745.38	6,152,822,586.07	9,132,534,819.37	6,581,120,677.34
在某一时段内确认收入	4,094,172,107.63	1,990,961,409.42	4,007,805,852.51	2,222,924,629.44
小 计	12,906,822,853.01	8,143,783,995.49	13,140,340,671.88	8,804,045,306.78



(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,517,515,599.51 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	30,329,945.64	29,586,330.83
教育费附加及地方教育附加	27,950,754.78	27,154,992.56
其他	13,900,444.76	11,743,824.48
合 计	72,181,145.18	68,485,147.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	197,641,618.33	187,225,285.61
差旅费	17,276,051.41	10,059,888.07
专业服务费	7,227,681.06	5,902,162.21
公共关系费	5,073,656.34	3,955,654.87
协力服务费	4,746,258.78	5,547,111.34
折旧费与摊销	3,397,118.79	3,178,519.46
广告费用	2,515,173.33	1,056,048.48
租赁费	1,514,599.01	717,960.30
其他	11,352,266.58	11,636,576.77
合 计	250,744,423.63	229,279,207.11

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	316,650,210.34	268,094,647.68
折旧费与摊销	26,198,118.24	24,092,040.19
后勤服务费	12,329,749.14	11,000,834.74
专业服务费	12,068,071.04	10,987,311.89
协力服务费	11,934,450.02	5,342,799.23



公共关系费	7,798,684.92	6,635,502.62
差旅费	6,326,492.49	3,732,249.30
租赁费	4,850,232.11	3,941,212.06
其他	31,693,557.71	27,722,862.61
合 计	429,849,566.01	361,549,460.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,001,566,655.95	860,040,995.79
协力服务费	295,611,033.63	454,749,815.96
折旧及摊销	75,408,873.73	49,732,779.47
差旅及通勤费	29,085,706.91	22,191,105.40
后勤服务费	13,952,495.15	14,248,292.69
办公费	7,947,354.27	4,336,717.01
专业服务费	5,505,731.54	4,122,222.62
资产使用费	5,430,682.77	1,952,583.98
公用设施费	5,292,659.87	4,158,267.55
其他	14,398,308.11	16,790,305.90
合 计	1,454,199,501.93	1,432,323,086.37

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,148,053.82	17,715,615.56
减：利息收入	101,356,186.47	119,178,538.99
汇兑损益	14,966,784.79	-523,216.07
其他	2,094,201.06	1,872,229.48
合 计	-57,147,146.80	-100,113,910.02



7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税免退税软件产品即征即退	148,290,342.32	151,149,792.09	
高新技术补贴款（与收益相关）	26,776,845.71	22,275,533.38	26,776,845.71
高新技术补贴款（与资产相关）	26,000,372.76	12,174,626.99	
地方政府补贴	25,705,131.54	29,710,497.55	18,967,458.30
合 计	226,772,692.33	215,310,450.01	45,744,304.01

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	20,346,016.86	
权益法核算的长期股权投资收益	15,531,288.53	11,736,799.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,202,277.83	2,889,603.70
债务重组产生的投资收益	-4,761,302.49	
处置交易性金融资产取得的投资收益		524,160.15
合 计	33,318,280.73	15,150,563.15

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	72,750,663.25	-1,817,320.74
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	72,750,663.25	-1,817,320.74
合 计	72,750,663.25	-1,817,320.74

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-78,953,999.51	-99,529,254.62
其他应收款坏账损失	1,278,748.15	2,515,173.13
预付款项坏账损失	-590,040.00	-2,220,520.32



应收票据坏账损失	-550,759.86	2,685,529.59
合 计	-78,816,051.22	-96,549,072.22

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	21,292,354.92	-15,815,572.20
合同资产减值损失	-76,783,823.44	-81,289,370.88
合 计	-55,491,468.52	-97,104,943.08

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		2,433,953.85	
合 计		2,433,953.85	

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	3,278,785.64	5,104,130.86	3,278,785.64
其他	1,575,938.35	4,414,798.52	1,575,938.35
合 计	4,854,723.99	9,518,929.38	4,854,723.99

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	1,511,845.04	200,517.14	1,511,845.04
诉讼支出		165,947.16	
其他	721,556.80	434,352.74	721,556.80
合 计	2,233,401.84	800,817.04	2,233,401.84

15. 所得税费用

(1) 明细情况



项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	262,976,038.95	162,515,237.51
递延所得税费用	-53,896,676.18	-14,853,516.99
合 计	209,079,362.77	147,661,720.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,820,260,725.16	2,398,962,889.77
按母公司适用税率计算的所得税费用	282,026,072.52	239,896,288.98
子公司适用不同税率的影响	20,285,316.02	20,652,490.68
调整以前期间所得税的影响	10,381,267.47	-801,790.48
非应税收入的影响	-970,639.65	-2,543,813.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,491,992.72	3,804,208.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,439,551.24	-662,452.94
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	13,368,686.35	4,357,486.44
研发费用加计扣除	-118,397,409.06	-111,422,483.22
高新技术企业设备器具加计扣除		-5,650,565.26
税率变动对期初递延所得税余额的影响	626,835.37	32,351.22
其他	1,706,792.27	
所得税费用	209,079,362.77	147,661,720.52

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入等其他	242,562,330.18	312,425,027.07
政府补助	75,773,851.54	76,875,343.55



所有权受限的货币资金解除限制	11,383,732.72	33,322,824.04
收到的保证金或押金	24,403,644.44	43,896,309.54
合 计	354,123,558.88	466,519,504.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售、管理及研发费用	159,141,311.52	155,914,870.32
支付保证金	47,437,074.16	38,005,305.16
零星往来款等其他	46,153,010.37	28,198,774.59
合 计	252,731,396.05	222,118,950.07

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司收到的现金净额		17,676,425.59
合 计		17,676,425.59

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期租赁款	97,738,578.00	91,627,365.62
回购限制性股票款	3,222,765.36	54,067.20
合 计	100,961,343.36	91,681,432.82

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,611,181,362.39	2,251,301,169.25
加: 资产减值准备	55,491,468.52	97,104,943.08
信用减值损失	78,816,051.22	96,549,072.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	315,940,395.27	297,932,469.23
使用权资产折旧	95,965,978.23	80,932,255.57
无形资产摊销	26,707,846.26	31,052,932.91
长期待摊费用摊销	147,656,020.01	141,846,833.96



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）		-2,433,953.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,766,940.60	-4,903,613.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-72,750,663.25	1,817,320.74
财务费用（收益以“－”号填列）	43,152,844.68	22,011,000.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,318,280.73	-15,150,563.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-59,687,772.01	-20,043,463.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,791,095.83	5,222,574.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-351,366,016.38	-95,175,801.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-265,815,772.41	-1,150,877,916.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,466,229.59	784,387,511.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,608,463,846.62	2,521,572,771.19
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,940,641,669.38	4,885,462,073.66
减：现金的期初余额	4,885,462,073.66	4,239,532,151.21
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	1,055,179,595.72	645,929,922.45
3. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,940,641,669.38	4,885,462,073.66
其中：库存现金	213,234.32	47,202.57



可随时用于支付的银行存款	5,940,428,435.06	4,885,414,871.09
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,940,641,669.38	4,885,462,073.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

本期无使用范围受限的现金及现金等价物。

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	19,496,585.14	43,900,229.58	保函、银行承兑汇票等保证金
小 计	19,496,585.14	43,900,229.58	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	148,151,437.18	91,000,000.00	4,065,348.98	152,133,680.57		91,083,105.59
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	344,778,095.54		577,903,173.55	97,738,578.00	916,108.50	824,026,582.59
小 计	492,929,532.72	91,000,000.00	581,968,522.53	249,872,258.57	916,108.50	915,109,688.18

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,098,770.61	7.0827	7,782,262.57



日元	807,039,447.00	0.0502	40,523,871.75
欧元	193,153.59	7.8592	1,518,032.68
港币	2,760.00	0.9062	2,501.17
英镑	142.05	9.0411	1,284.29
应收账款			
其中：美元	99,238.00	7.0827	702,872.98
日元	41,654,226.00	0.0502	2,091,583.65
其他应收款			
其中：日元	1,875,092.00	0.0502	94,153.99
应付账款			
其中：美元	33,450.00	7.0827	236,916.32
日元	739,630,376.11	0.0502	37,139,060.08
欧元	590,782.00	7.8592	4,643,073.89
其他应付款			
其中：日元	134,774.00	0.0502	6,767.41

(2) 境外经营实体说明

本公司之子公司日本宝信的主要经营地在日本,根据日本当地法律,记账本位币为日元。

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)18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三(三十)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：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	22,427,110.07	15,379,257.43
合 计	22,427,110.07	15,379,257.43

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	22,638,456.97	10,460,683.83
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	22,427,110.07	15,379,257.43



与租赁相关的总现金流出	120,165,688.07	106,371,405.92
-------------	----------------	----------------

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九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	9,760,834.25	8,760,742.86

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	7,821,997.06	3,090,500.43
投资性房地产	27,239,388.44	28,949,760.90
小 计	35,061,385.50	32,040,261.33

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)16之说明。

③根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	7,775,038.95	6,926,184.87
1-2年	6,404,925.09	6,926,184.87
2-3年	5,367,954.59	5,809,853.01
3-4年	4,556,480.00	5,036,311.19
4-5年	4,556,480.00	4,556,480.00
5年以后	6,834,720.00	11,391,200.00
合 计	35,495,598.63	40,646,213.94

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,001,566,655.95	860,040,995.79
协力服务费	295,611,033.63	454,749,815.96
折旧及摊销	75,408,873.73	49,732,779.47
差旅及通勤费	29,085,706.91	22,191,105.40



后勤服务费	13,952,495.15	14,248,292.69
办公费	7,947,354.27	4,336,717.01
专业服务费	5,505,731.54	4,122,222.62
资产使用费	5,430,682.77	1,952,583.98
公用设施费	5,292,659.87	4,158,267.55
其他	14,398,308.11	16,790,305.90
合 计	1,454,199,501.93	1,432,323,086.37
其中：费用化研发支出	1,454,199,501.93	1,432,323,086.37

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将宝景技术、宝康电子、日本宝信、梅山设计院、宝立工程、大连宝信、宝信数据、新疆宝信、成都宝信、武汉宝信、华工激光、华枫传感、雄安宝信、安徽宝信、安徽祥云、安徽祥盾、爱智机器人、长三角数科、南京宝信、广西宝信、河北宝宣、南昌宝信、宝信能源、港迪电气、山西宝信、宝信智矿等 26 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宝康电子	上海	5,000.00	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝景技术	上海	182,502.73	上海	软件服务	100.00		非同一控制下企业合并
日本宝信	日本东京	JPY52,495.00	日本东京	软件服务	100.00		设立
梅山设计院	上海	10,000.00	上海	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
宝立工程	上海	1,500.00	上海	软件服务	51.00		设立
大连宝信	大连	2,000.00	大连	软件服务	60.00		设立
宝信数据	上海	3,000.00	上海	数据服务	51.00		设立
新疆宝信	乌鲁木齐	2,000.00	乌鲁木齐	软件服务	51.00		同一控制下企业合并
成都宝信	成都	5,000.00	成都	数据服务	100.00		设立
雄安宝信	河北	10,000.00	雄安	数据服务	100.00		设立



武汉宝信	武汉	17,510.59	武汉	软件服务	100.00		同一控制下企业合并
华枫传感	武汉	4,500.00	武汉	软件服务		87.50	同一控制下企业合并
华工激光	武汉	8,000.00	武汉	软件服务		51.00	同一控制下企业合并
安徽宝信	马鞍山	36,109.37	马鞍山	软件服务	75.73		同一控制下企业合并
安徽祥云	马鞍山	20,000.00	马鞍山	软件服务		55.00	同一控制下企业合并
安徽祥盾	马鞍山	500.00	马鞍山	软件服务		100.00	同一控制下企业合并
爱智机器人	上海	2,000.00	上海	机器人销售和应用服务		42.00	同一控制下企业合并
长三角数科	合肥	21,000.00	合肥	软件服务		100.00	同一控制下企业合并
南京宝信	南京	100,000.00	南京	软件服务	100.00		设立
广西宝信	南宁	2,000.00	南宁	软件服务	65.00		设立
河北宝宣	张家口	82,645.00	张家口	数据服务	79.43		设立
南昌宝信	南昌	5,000.00	南昌	软件服务	100.00		设立
宝信能源	上海	5,000.00	上海	软件服务	51.00		设立
港迪电气	武汉	10,000.00	武汉	机械装备	100.00		非一控制下企业合并
山西宝信	太原	1,000.00	太原	软件服务	51.00		非一控制下企业合并
宝信智矿	上海	15,000.00	上海	软件服务	55.00		设立

3. 其他说明

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

根据爱智机器人章程，爱智机器人董事会由五名董事组成，其中本公司委派三名，董事长由本公司从委派的董事中指定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	本次出资额	持股比例
宝信智矿	设立	2023年3月	27,751,652.30	55.00%

2. 合并范围减少



公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
深圳市粤鑫马信息科技有限公司	同一控制下吸收合并	2023 年 2 月	13,560,712.90	-239.29
宝信云计算（重庆）有限公司	清算注销	2023 年 4 月	10,268,748.44	304,300.86

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

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
安徽宝信	24.27%	6,980,129.63	9,454,610.53	316,164,405.22

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
安徽宝信	1,111,276,838.40	651,136,192.95	1,762,413,031.35	479,682,454.15	74,387,198.14	554,069,652.29

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
安徽宝信	1,207,954,023.87	563,700,339.86	1,771,654,363.73	502,325,709.43	73,342,373.73	575,668,083.16

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安徽宝信	616,069,776.31	45,343,519.47	45,343,519.47	73,512,696.10

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
安徽宝信	814,858,573.21	82,849,049.47	82,849,049.47	4,201,941.60

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		



投资账面价值合计	68,945,197.38	65,051,218.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	8,625,993.54	10,100,944.93
其他综合收益		
综合收益总额	8,625,993.54	10,100,944.93
联营企业		
投资账面价值合计	114,488,313.58	125,807,761.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,905,294.99	1,635,854.37
其他综合收益		
综合收益总额	6,905,294.99	1,635,854.37

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	31,110,862.47
其中：计入递延收益	31,110,862.47
与收益相关的政府补助	192,953,331.39
其中：计入递延收益	18,957,857.53
计入其他收益	173,995,473.86
合 计	224,064,193.86

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	100,789,718.67	31,110,862.47	26,000,372.76	
递延收益	24,656,414.60	18,957,857.53	26,776,845.71	
小 计	125,446,133.27	50,068,720.00	52,777,218.47	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				105,900,208.38	与资产相关



递延收益				16,837,426.42	与收益相关
小 计				122,737,634.80	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	226,772,692.33	215,310,450.01
其中：与资产相关	26,000,372.76	12,174,626.99
与收益相关	200,772,319.57	203,135,823.02
合 计	226,772,692.33	215,310,450.01

九、与金融工具相关的风险

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. 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

本公司持续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和合同资产风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 21.42%（2022 年 12 月 31 日：23.22%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(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。



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

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	91,083,105.59	92,398,522.26	92,398,522.26		
应付票据	714,341,719.95	714,341,719.95	714,341,719.95		
应付账款	3,576,232,023.25	3,576,232,023.25	3,576,232,023.25		
其他应付款	756,937,788.75	756,937,788.75	756,937,788.75		
租赁负债	824,026,582.59	936,300,860.62	116,311,710.74	198,617,521.87	621,371,628.01
小 计	5,962,621,220.13	6,076,210,914.83	5,256,221,764.95	198,617,521.87	621,371,628.01

(续上表)

项 目	上年年末数				
	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	148,151,437.18	152,179,978.85	152,179,978.85		
应付票据	380,862,403.07	380,862,403.07	380,862,403.07		
应付账款	3,564,526,173.58	3,564,526,173.58	3,564,526,173.58		
其他应付款	318,658,527.24	318,658,527.24	318,658,527.24		
租赁负债	344,778,095.54	423,660,653.69	69,465,480.21	56,043,833.14	298,151,340.34
小 计	4,756,976,636.61	4,839,887,736.43	4,485,692,562.95	56,043,833.14	298,151,340.34

(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2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币91,083,105.59元（2022年12月31日：人民币148,151,437.18元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。截至2023年12月31日，本公司持有外币货币资金和外币往来款项折合人民币10,690,745.38元。在其他变量不变的假设下，假定外汇汇率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币53,453.73元。因此，本公司承担一定程度的外汇变动市场风险。

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五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,844,134.70	373,643,200.00	17,274,151.92	396,761,486.62
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	5,844,134.70	373,643,200.00	17,274,151.92	396,761,486.62
权益工具投资	5,844,134.70	373,643,200.00	17,274,151.92	396,761,486.62
2. 应收款项融资			1,044,464,164.30	1,044,464,164.30
持续以公允价值计量的资产总额	5,844,134.70	373,643,200.00	1,061,738,316.22	1,441,225,650.92

(二) 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

公司持有上市公司股权投资能够取得活跃市场上的报价进行计量。

(三) 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

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。

欧冶工业品股份有限公司（以下简称欧冶工业品）按市场价值作为公允价值的合理估计



进行计量。

(四) 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

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他非流动金融资产和信托产品。

应收款项融资剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

其他非流动金融资产因被投资企业东北特殊钢集团股份有限公司、金川集团信息与自动化工程有限公司、上海宝钢心越人才科技有限公司、中冶赛迪工程技术股份有限公司、重庆能投润欣三号企业管理合伙企业(有限合伙)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

信托产品系客户债务重整清偿的建信信托彩蝶 1 号产品，无可观察到的外部价格，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 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

本期欧冶工业品其他股东增资，导致出现新的市场报价的相关的可观察值，故从第三层转入第二层评估。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宝山钢铁股份有限公司（以下简称宝钢股份）	上海市宝山区富锦路 885 号	制造业	22,119,857,984.00	48.89[注]	48.89

[注]宝钢股份是本公司的单一最大股东，其他股东持有的股权分散，宝钢股份拥有对本公司的实际控制权

(2) 本公司最终控制方是中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称宝武集团）。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。



3. 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
地铁电子	合营企业
武汉通用	合营企业
仁维软件	联营公司
上海宝能	联营公司
武钢大数据产业园	联营公司
阿尔法联合	联营公司
马钢宏飞	联营公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝钢日铁汽车板有限公司(以下简称宝钢日铁)	母公司联营合营企业
广州 JFE 钢板有限公司(以下简称广州 JFE)	母公司联营合营企业
山东钢铁集团日照有限公司(以下简称山东钢铁日照)	母公司联营合营企业
武钢日铁(武汉)镀锡板有限公司	母公司联营合营企业
武汉平煤武钢联合焦化有限责任公司(以下简称联合焦化)	母公司联营合营企业
安徽宝镁轻合金有限公司(以下简称宝镁轻合金)	实际控制人联营合营企业
宝武杰富意特殊钢有限公司(以下简称杰富意)	实际控制人联营合营企业
北京佰能盈天科技股份有限公司	实际控制人联营合营企业
巢湖云海镁业有限公司(以下简称云海镁业)	实际控制人联营合营企业
江苏银环精密钢管有限公司(以下简称银环精密钢管)	实际控制人联营合营企业
马鞍山钢铁建设集团有限公司(以下简称马钢建设)	实际控制人联营合营企业
上海上实宝金刚环境资源科技有限公司	实际控制人联营合营企业
首钢京唐钢铁联合有限责任公司(以下简称首钢京唐钢铁)	实际控制人联营合营企业
首钢智新迁安电磁材料有限公司	实际控制人联营合营企业
太保科技有限公司(以下简称太保科技)	实际控制人联营合营企业
武钢集团昆明钢铁股份有限公司(以下简称武钢昆明钢铁)	实际控制人联营合营企业
武汉兴达钢铁经济发展有限公司	实际控制人联营合营企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国太平洋保险（集团）股份有限公司（以下简称太平洋保险）	实际控制人联营合营企业
中冶南方工程技术有限公司（以下简称中冶南方工程）	实际控制人联营合营企业
BAOSTEEL AMERICA INC.	同一母公司
Baosteel Europe GmbH（以下简称宝钢欧洲）	同一母公司
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD	同一母公司
Howa Trading Co., Ltd.	同一母公司
包头宝楷炭材料有限公司	同一母公司
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	同一母公司
宝钢化工湛江有限公司	同一母公司
宝钢湛江钢铁有限公司（以下简称湛江钢铁）	同一母公司
宝武碳业科技股份有限公司（以下简称碳业科技）	同一母公司
兰州宝航新能源材料有限公司（以下简称兰州宝航新能源）	同一母公司
上海宝钢高强钢加工配送有限公司	同一母公司
上海宝钢国际经济贸易有限公司	同一母公司
上海宝钢资产管理有限公司（以下简称宝钢资产管理）	同一母公司
上海梅山钢铁股份有限公司（以下简称梅山钢铁）	同一母公司
乌海宝骐炭材料有限公司	同一母公司
武汉宝聚炭材料有限公司	同一母公司
武汉钢铁有限公司（以下简称武汉钢铁）	同一母公司
烟台鲁宝钢管有限责任公司	同一母公司
安徽马钢表面技术股份有限公司（以下简称马钢表面）	同一实际控制方
安徽马钢粉末冶金有限公司	同一实际控制方
安徽马钢矿业资源集团南山矿业有限公司（以下简称马钢矿业南山）	同一实际控制方
安徽马钢矿业资源集团有限公司（以下简称马钢矿业）	同一实际控制方
安徽马钢罗河矿业有限责任公司（以下简称安徽马钢罗河）	同一实际控制方
安徽马钢气体科技有限公司（以下简称马钢气体）	同一实际控制方
安徽马钢设备检修有限公司（以下简称马钢设备检修）	同一实际控制方
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	同一实际控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽欣创节能环保科技股份有限公司（以下简称欣创节能）	同一实际控制方
安徽长江钢铁股份有限公司（以下简称长江钢铁）	同一实际控制方
宝地锦溥（上海）企业发展有限公司（以下简称宝地锦溥）	同一实际控制方
宝钢德盛不锈钢有限公司（以下简称宝钢德盛）	同一实际控制方
宝钢发展有限公司	同一实际控制方
宝钢工程技术集团有限公司（以下简称宝钢工程）	同一实际控制方
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司（以下简称宝钢八钢）	同一实际控制方
宝钢金属有限公司	同一实际控制方
宝钢特钢长材有限公司（以下简称宝钢特钢长材）	同一实际控制方
宝钢资源控股（上海）有限公司（以下简称宝钢资源控股）	同一实际控制方
宝玛克（合肥）科技有限公司（以下简称宝玛克科技）	同一实际控制方
宝武共享服务有限公司（以下简称宝武共享）	同一实际控制方
宝武环科（湛江）资源循环利用有限公司	同一实际控制方
宝武环科马鞍山资源利用有限公司（以下简称宝武环科马鞍山）	同一实际控制方
宝武环科南京资源利用有限公司（以下简称宝武环科南京）	同一实际控制方
宝武环科武汉金属资源有限责任公司（以下简称宝武环科武汉）	同一实际控制方
宝武集团财务有限责任公司（以下简称宝武财务）	同一实际控制方
宝武集团鄂城钢铁有限公司（以下简称宝武鄂钢）	同一实际控制方
宝武集团环境资源科技有限公司（以下简称宝武环科）	同一实际控制方
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司（以下简称宝武马钢轨交）	同一实际控制方
宝武集团中南钢铁有限公司	同一实际控制方
宝武铝业科技有限公司（以下简称宝武铝业）	同一实际控制方
宝武清洁能源鄂州有限公司	同一实际控制方
宝武清洁能源有限公司（以下简称宝武清洁能源）	同一实际控制方
宝武水务科技有限公司（以下简称宝武水务）	同一实际控制方
宝武水务科技有限公司马鞍山分公司	同一实际控制方
宝武特冶（马鞍山）高金科技有限公司（以下简称宝武特冶高金）	同一实际控制方
宝武特种冶金有限公司（以下简称宝武特种冶金）	同一实际控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝武原料供应有限公司（以下简称宝武原料供应）	同一实际控制方
宝武重工有限公司（以下简称宝武重工）	同一实际控制方
宝武装备智能科技有限公司（以下简称宝武装备智能）	同一实际控制方
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	同一实际控制方
广东昆仑信息科技有限公司	同一实际控制方
广东韶钢工程技术有限公司（以下简称广东韶钢工程）	同一实际控制方
广东中南钢铁股份有限公司（以下简称广东中南钢铁）	同一实际控制方
哈尔滨宝钢制罐有限公司	同一实际控制方
华宝基金管理有限公司	同一实际控制方
华宝投资有限公司	同一实际控制方
华宝信托有限责任公司	同一实际控制方
华宝证券股份有限公司	同一实际控制方
江西新钢南方新材料有限公司（以下简称江西新钢南方）	同一实际控制方
江西新旭特殊材料有限公司（以下简称新旭特殊材料）	同一实际控制方
马鞍山钢铁股份有限公司（以下简称马钢股份）	同一实际控制方
马钢（合肥）钢铁有限责任公司（以下简称马钢合肥钢铁）	同一实际控制方
马钢集团设计研究院有限责任公司（以下简称马钢设计研究院）	同一实际控制方
马钢集团物流有限公司	同一实际控制方
宝地梅山	同一实际控制方
南京宝日钢丝制品有限公司（以下简称宝日钢丝）	同一实际控制方
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	同一实际控制方
宁波宝新不锈钢有限公司（以下简称宁波宝新）	同一实际控制方
欧冶工业品	同一实际控制方
欧冶链金再生资源有限公司（以下简称欧冶链金）	同一实际控制方
欧冶云商股份有限公司（以下简称欧冶云商）	同一实际控制方
山东太钢鑫海不锈钢有限公司（以下简称鑫海不锈钢）	同一实际控制方
山西钢科碳材料有限公司	同一实际控制方
山西太钢不锈钢股份有限公司（以下简称太钢不锈钢）	同一实际控制方
山西太钢不锈钢精密带钢有限公司（以下简称太钢精密带钢）	同一实际控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西太钢工程技术有限公司	同一实际控制方
上海宝地不动产资产管理有限公司	同一实际控制方
上海宝地互联众创空间管理有限公司（以下简称宝地互联众创）	同一实际控制方
上海宝地明珠众创空间管理有限公司	同一实际控制方
上海宝地杨浦房地产开发有限公司（以下简称宝地杨浦房地产开发）	同一实际控制方
上海宝地长江口创智产城发展有限公司（以下简称宝地长江口）	同一实际控制方
上海宝钢包装股份有限公司（以下简称宝钢包装）	同一实际控制方
上海宝钢磁业有限公司（以下简称宝钢磁业）	同一实际控制方
上海宝华国际招标有限公司（以下简称宝华招标）	同一实际控制方
上海金艺检测技术有限公司（以下简称金艺检测）	同一实际控制方
上海矿石国际交易中心有限公司	同一实际控制方
上海欧冶采购信息科技有限责任公司（以下简称欧冶采购）	同一实际控制方
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司（以下简称欧冶金服）	同一实际控制方
太钢集团财务有限公司	同一实际控制方
太钢集团岚县矿业有限公司（以下简称太钢岚县矿业）	同一实际控制方
太原钢铁（集团）国际经济贸易有限公司（以下简称太钢国际经贸）	同一实际控制方
太原钢铁（集团）有限公司（以下简称太原钢铁）	同一实际控制方
天津太钢天管不锈钢有限公司	同一实际控制方
武钢集团	同一实际控制方
武钢资源集团程潮矿业有限公司（以下简称武钢程潮矿业）	同一实际控制方
武钢资源集团鄂州球团有限公司	同一实际控制方
武钢资源集团金山店矿业有限公司（以下简称武钢金山店矿业）	同一实际控制方
武钢资源集团有限公司	同一实际控制方
武汉宝之云科技有限公司	同一实际控制方
武汉钢铁集团气体有限责任公司（以下简称武钢气体）	同一实际控制方
武汉钢铁集团物流有限公司	同一实际控制方
武汉华德环保工程技术有限公司（以下简称武汉华德环保）	同一实际控制方
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司（以下简称武钢绿色城市）	同一实际控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新疆八钢矿业资源有限公司（以下简称新疆八钢矿业）	同一实际控制方
新疆八一钢铁股份有限公司（以下简称八一钢铁）	同一实际控制方
新疆钢铁设计院有限责任公司	同一实际控制方
新疆焦煤（集团）有限责任公司	同一实际控制方
新疆天山钢铁巴州有限公司（以下简称天山钢铁）	同一实际控制方
新疆伊犁钢铁有限责任公司（以下简称伊犁钢铁）	同一实际控制方
新余钢铁股份有限公司（以下简称新钢股份）	同一实际控制方
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	同一实际控制方
中钢集团工程设计研究院有限公司（以下简称中钢工程设计）	同一实际控制方
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	同一实际控制方
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	同一实际控制方
重庆钢铁	同一实际控制方
宝武集团其他子公司	同一实际控制方[注 1]
南宁轨道地产集团有限责任公司（以下简称南宁轨道地产）	[注 2]
南宁轨道交通集团有限责任公司（以下简称南宁轨交）	[注 2]
南宁轨道交通运营有限公司（以下简称南宁轨交运营）	[注 2]
日立（中国）有限公司（以下简称日立中国）	[注 3]

[注 1]除上述已披露的关联方外，宝武集团直接或间接控制公司均为本集团的关联方

[注 2]南宁轨交持有本公司控股子公司广西宝信 35%的股权，对该子公司可施加重大影响，故南宁轨交及其子公司为本集团的关联方，但下文中统计的与南宁轨交之间的关联交易仅为其与广西宝信之间的交易，对其与本公司和本集团内其他子公司之间的交易，均不作为关联交易纳入统计

[注 3]日立中国持有本公司控股子公司宝立工程 49%的股权，对该子公司可施加重大影响，故日立中国为本集团的关联方，但下文中统计的与日立中国之间的关联交易仅为其与宝立工程之间的交易，对其与本公司和本集团内其他子公司之间的交易，均不作为关联交易纳入统计

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
仁维软件	采购商品/接受劳务	200,274,255.88	238,195,692.98
欧冶采购	采购商品/接受劳务	160,560,525.86	72,753,408.91
武汉通用	采购商品/接受劳务	100,692,019.17	93,007,703.42
上海宝能	采购商品/接受劳务	74,930,011.00	64,726,000.00
宝武装备智能	采购商品/接受劳务	62,466,485.01	12,752,314.00
宝钢发展有限公司	采购商品/接受劳务	21,950,934.44	7,617,242.49
武钢绿色城市	采购商品/接受劳务	16,718,032.56	16,542,627.79
武汉兴达钢铁经济发展有限公司	采购商品/接受劳务	15,898,594.82	
金艺检测	采购商品/接受劳务	15,483,177.26	1,798,948.83
欧冶工业品	采购商品/接受劳务	10,778,582.44	16,798,343.66
宝华招标	采购商品/接受劳务	7,677,641.99	7,408,848.53
宝钢欧洲	采购商品/接受劳务	5,769,486.57	
宝钢股份	采购商品/接受劳务	5,658,955.42	12,055,248.97
宝武共享	采购商品/接受劳务	5,048,166.65	
宝钢工程	采购商品/接受劳务	4,514,160.00	
马钢股份	采购商品/接受劳务	4,260,209.97	4,200,375.65
欧冶云商	采购商品/接受劳务	3,743,009.43	648,200.00
武汉宝之云科技有限公司	采购商品/接受劳务	3,694,479.55	1,333,123.05
马钢表面	采购商品/接受劳务	3,680,221.24	1,281,414.00
武汉钢铁	采购商品/接受劳务	3,198,829.50	1,364,799.04
马钢设计研究院	采购商品/接受劳务	3,094,400.00	13,265,871.39
宝武集团其他子公司	采购商品/接受劳务	36,570,899.38	48,705,109.21
合 计		766,663,078.14	614,455,271.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宝钢股份	出售商品/提供劳务	815,551,145.89	901,755,374.92
太钢不锈钢	出售商品/提供劳务	719,454,075.90	561,157,969.45
武汉钢铁	出售商品/提供劳务	600,858,622.57	543,575,998.64



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
马钢股份	出售商品/提供劳务	504,928,162.65	719,057,016.96
梅山钢铁	出售商品/提供劳务	471,067,374.99	454,785,564.97
欧冶工业品	出售商品/提供劳务	303,195,647.46	359,549,497.23
湛江钢铁	出售商品/提供劳务	293,617,248.63	424,491,230.47
新钢股份	出售商品/提供劳务	231,875,287.66	9,348,230.09
长江钢铁	出售商品/提供劳务	221,496,861.77	201,735,426.05
武钢昆明钢铁	出售商品/提供劳务	201,127,184.52	355,279,797.57
太平洋保险	出售商品/提供劳务	151,050,184.81	134,939,731.92
宁波宝新	出售商品/提供劳务	123,507,992.28	43,982,142.10
八一钢铁	出售商品/提供劳务	119,659,164.75	108,267,873.01
欧冶云商	出售商品/提供劳务	114,572,853.30	129,964,431.12
重庆钢铁	出售商品/提供劳务	110,589,606.44	206,696,272.46
宝武集团	出售商品/提供劳务	98,738,607.40	139,144,344.66
广州 JFE	出售商品/提供劳务	97,264,223.29	29,803,717.42
太原钢铁	出售商品/提供劳务	89,984,336.71	13,598,711.04
宝武鄂钢	出售商品/提供劳务	82,366,258.87	42,883,060.85
宝钢日铁	出售商品/提供劳务	78,244,220.37	69,406,424.01
宝钢德盛	出售商品/提供劳务	73,514,149.95	284,054,679.97
欧冶采购	出售商品/提供劳务	65,940,113.93	32,217,576.87
宝武马钢轨交	出售商品/提供劳务	58,597,813.98	77,043,170.24
宝武财务	出售商品/提供劳务	57,364,286.20	66,259,902.01
欧冶链金	出售商品/提供劳务	49,509,311.67	95,017,405.48
碳业科技	出售商品/提供劳务	49,090,848.53	57,020,864.82
武汉通用	出售商品/提供劳务	49,000,543.84	62,369,977.74
山东钢铁日照	出售商品/提供劳务	45,452,302.06	
宝武清洁能源	出售商品/提供劳务	44,792,477.91	14,354,694.80
武钢绿色城市	出售商品/提供劳务	44,117,343.37	7,659,591.21
宝钢资源控股	出售商品/提供劳务	40,870,840.39	15,283,167.75
伊犁钢铁	出售商品/提供劳务	37,721,725.46	23,838,515.65



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宝钢工程	出售商品/提供劳务	34,642,381.58	41,860,442.97
宝武装备智能	出售商品/提供劳务	34,168,300.11	28,567,853.84
广东中南钢铁	出售商品/提供劳务	29,321,215.52	2,845,000.00
上海宝钢国际经济贸易有限公司	出售商品/提供劳务	29,284,220.86	41,694,670.48
中钢工程设计	出售商品/提供劳务	27,485,929.20	15,088.49
马钢矿业南山	出售商品/提供劳务	27,350,754.38	1,945,006.00
宝武特种冶金	出售商品/提供劳务	27,251,359.95	16,736,888.31
天山钢铁	出售商品/提供劳务	26,773,522.02	20,822,582.22
联合焦化	出售商品/提供劳务	25,001,526.43	14,929,908.43
宝武环科	出售商品/提供劳务	24,441,634.76	12,799,670.49
宝玛克科技	出售商品/提供劳务	24,365,063.99	13,518,054.06
宝武水务	出售商品/提供劳务	22,715,207.49	37,960,561.90
广东韶钢工程	出售商品/提供劳务	22,380,408.93	2,588,263.42
马钢合肥钢铁	出售商品/提供劳务	20,001,646.33	19,078,963.00
欧冶金服	出售商品/提供劳务	19,339,106.31	20,057,967.72
宝地梅山	出售商品/提供劳务	18,543,942.15	29,935,012.16
首钢京唐钢铁	出售商品/提供劳务	18,234,857.00	4,262,018.87
武钢金山店矿业	出售商品/提供劳务	18,124,445.24	1,359,394.34
南宁轨交	出售商品/提供劳务	18,050,835.95	34,154,732.96
马钢设计研究院	出售商品/提供劳务	17,796,249.62	34,968,974.48
云海镁业	出售商品/提供劳务	17,433,628.32	
武钢集团	出售商品/提供劳务	17,227,467.52	8,502,289.65
宝钢包装	出售商品/提供劳务	16,384,900.00	12,564,656.36
武钢日铁(武汉)镀锡板有限公司	出售商品/提供劳务	15,388,366.20	12,896,810.66
宝日钢丝	出售商品/提供劳务	15,177,810.54	12,795,673.20
华宝信托有限责任公司	出售商品/提供劳务	14,726,719.04	31,046,334.34
尼勒克县瑞祥焦化有限责任公司	出售商品/提供劳务	14,174,879.42	158,495.58



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武钢气体	出售商品/提供劳务	14,173,989.76	10,416,849.00
华宝证券股份有限公司	出售商品/提供劳务	13,698,609.78	62,661,621.93
宝武清洁能源鄂州有限公司	出售商品/提供劳务	13,519,232.52	840,500.00
宝武共享	出售商品/提供劳务	13,362,930.93	1,240,813.23
宝武重工	出售商品/提供劳务	12,767,858.98	12,465,924.43
江西新钢南方	出售商品/提供劳务	12,186,508.60	
太钢精密带钢	出售商品/提供劳务	11,594,030.99	363,294.00
宝武特冶高金	出售商品/提供劳务	11,512,452.49	
宝武环科马鞍山	出售商品/提供劳务	11,349,684.12	2,019,976.18
马钢设备检修	出售商品/提供劳务	11,044,337.63	6,355,215.81
武钢程潮矿业	出售商品/提供劳务	11,024,496.14	89,446.64
新疆八钢矿业	出售商品/提供劳务	11,000,008.38	477,136.20
宝武环科武汉	出售商品/提供劳务	10,733,877.44	2,827,985.74
BAOSTEEL AMERICA INC.	出售商品/提供劳务	10,416,513.63	1,147,987.92
宝钢金属有限公司	出售商品/提供劳务	10,273,615.72	3,837,737.26
宝钢欧洲	出售商品/提供劳务	10,061,720.00	1,219,150.00
马钢气体	出售商品/提供劳务	9,531,000.98	4,337,910.92
太钢国际经贸	出售商品/提供劳务	9,384,433.96	284,433.96
Howa Trading Co., Ltd.	出售商品/提供劳务	9,091,471.40	
华宝投资有限公司	出售商品/提供劳务	8,878,259.54	457,190.23
中冶南方工程	出售商品/提供劳务	8,803,848.25	22,975,140.88
宝钢八钢	出售商品/提供劳务	8,708,347.24	9,588,229.29
BAOSTEEL SINGAPORE PTE LTD	出售商品/提供劳务	8,207,690.00	1,214,500.00
马钢集团物流有限公司	出售商品/提供劳务	7,832,394.64	4,626,493.07
宝武原料供应	出售商品/提供劳务	7,498,105.00	3,000,000.00
宝镁轻合金	出售商品/提供劳务	7,395,502.98	33,027.52
武钢大数据产业园	出售商品/提供劳务	7,365,507.35	7,539,003.36



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海宝地不动产资产管理有限公司	出售商品/提供劳务	7,321,734.39	12,626,868.53
宝武铝业	出售商品/提供劳务	7,209,222.82	41,181,570.06
宝钢股份黄石涂镀板有限公司	出售商品/提供劳务	6,895,119.77	2,399,116.55
哈尔滨宝钢制罐有限公司	出售商品/提供劳务	6,649,642.03	
欣创节能	出售商品/提供劳务	6,489,992.60	8,395,294.47
华宝基金管理有限公司	出售商品/提供劳务	6,472,495.36	4,093,047.90
上海宝钢高强钢加工配送有限公司	出售商品/提供劳务	6,368,132.05	120,801.83
仁维软件	出售商品/提供劳务	6,349,756.62	1,556,854.97
中钢集团武汉安全环保研究院有限公司	出售商品/提供劳务	6,344,110.01	
安徽马钢罗河	出售商品/提供劳务	6,268,795.68	4,370,000.00
宝华招标	出售商品/提供劳务	6,079,220.72	5,671,535.47
宝钢特钢长材	出售商品/提供劳务	6,049,682.29	7,492,939.00
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	出售商品/提供劳务	5,997,020.00	51,327.43
武汉华德环保	出售商品/提供劳务	5,717,817.31	5,677,508.44
宝武集团中南钢铁有限公司	出售商品/提供劳务	5,331,575.00	4,778,700.00
鑫海不锈钢	出售商品/提供劳务	5,300,416.11	40,366.97
杰富意	出售商品/提供劳务	5,180,000.00	
日立中国	出售商品/提供劳务	5,175,800.00	
广东昆仑信息科技有限公司	出售商品/提供劳务	5,103,475.91	7,466,737.71
宝武环科湛江	出售商品/提供劳务	5,031,892.29	1,091,436.93
兰州宝航新能源	出售商品/提供劳务	4,977,056.88	2,300,671.70
金艺检测	出售商品/提供劳务	4,859,216.53	606,122.71
包头宝楷炭材料有限公司	出售商品/提供劳务	4,752,116.00	956,947.00
宝武环科南京	出售商品/提供劳务	4,680,642.12	40,541,041.77
宝钢化工湛江有限公司	出售商品/提供劳务	4,621,451.21	4,476,648.43



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海矿石国际交易中心有限公司	出售商品/提供劳务	4,118,273.13	573,400.00
上海上实宝金刚环境资源科技有限公司	出售商品/提供劳务	4,031,362.19	2,000,394.38
中钢集团鞍山热能研究院有限公司	出售商品/提供劳务	3,685,956.64	
武汉宝聚炭材料有限公司	出售商品/提供劳务	3,616,669.57	2,243,950.00
烟台鲁宝钢管有限责任公司	出售商品/提供劳务	3,562,212.04	2,430,059.28
宝地长江口	出售商品/提供劳务	3,504,420.48	3,403,585.36
南宁轨交	出售商品/提供劳务	3,450,238.10	
中钢集团天澄环保科技股份有限公司	出售商品/提供劳务	3,342,584.96	
马钢矿业	出售商品/提供劳务	3,267,618.77	38,761,969.46
武汉钢铁集团物流有限公司	出售商品/提供劳务	3,186,407.16	341,377.00
武钢资源集团有限公司	出售商品/提供劳务	3,161,771.70	6,950,291.78
太钢集团财务有限公司	出售商品/提供劳务	3,138,199.53	4,505,048.55
首钢智新迁安电磁材料有限公司	出售商品/提供劳务	3,097,345.13	8,820,884.96
宝武集团其他子公司	出售商品/提供劳务	152,443,828.14	421,637,084.03
合 计		7,265,156,896.10	7,450,190,825.65

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
上海宝能	房屋建筑物	221,254.12	192,417.44
阿尔法联合	房屋建筑物	162,341.28	81,170.64
宝武水务科技有限公司马鞍山分公司	房屋建筑物	84,594.00	
合 计		468,189.40	273,588.08

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和低价	确认使用权资产的租赁



			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产金额	确认的利息支出
宝钢资产管理	房屋建筑物		34,683,640.90		4,310,580.10
宝地锦溥	房屋建筑物		30,080,732.13	519,740,235.44	12,715,110.82
宝地长江口	房屋建筑物		9,099,009.30		2,321,662.25
宝钢磁业	房屋建筑物		3,363,855.05	18,319,983.66	450,435.60
宝地杨浦房地产开发	房屋建筑物	1,019,817.12	2,782,045.44		549,662.72
宝钢股份	房屋建筑物		1,703,879.00		327,564.05
武钢集团	房屋建筑物	206,064.57	1,152,538.28		96,375.90
宝地梅山	房屋建筑物	15,530.00	1,272,526.67		210,875.36
湛江钢铁	房屋建筑物		523,468.54		79,167.71
南宁轨道地产	房屋建筑物		180,308.92	884,705.86	1,683.86
宝地互联众创	房屋建筑物		108,495.40		800,007.95
宝武环科	房屋建筑物				9,352.47
宝武集团其他子公司	房屋建筑物	1,409,649.99			
宝武集团其他子公司	运输设备	1,007,624.10			11,845.32
合 计		3,658,685.78	84,950,499.63	538,944,924.96	21,884,324.11

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的使用权资产金额	确认的利息支出
宝钢资产管理	房屋建筑物		34,604,977.64		5,432,271.78
宝地长江口	房屋建筑物		8,946,949.78		2,589,196.48
宝地杨浦房地产开发	房屋建筑物	1,434,587.28	4,681,421.22		93,986.56
宝地互联众创	房屋建筑物		3,754,467.12	23,170,231.99	473,344.89
宝武环科	房屋建筑物		2,200,000.00		77,729.58
宝钢股份	房屋建筑物		1,703,879.00		379,080.68



武钢集团	房屋建筑物		1,104,922.96		133,072.14
宝地梅山	房屋建筑物	17,083.00	628,749.00		12,918.06
湛江钢铁	房屋建筑物		523,468.54		28,315.35
宝武集团其他子公司	房屋建筑物	1,422,097.70	64,783.98	337,294.85	7,762.70
宝武集团其他子公司	运输设备	950,480.36			
合 计		3,824,248.34	58,213,619.24	23,507,526.84	9,227,678.22

3. 存放于关联方的货币资金

关联方	期末数	期初数
宝武财务	703,361,415.72	510,887,582.72

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宝武财务	10,000,000.00	2023/3/13	2024/3/12	系子公司宝康电子流动资金借款
宝武财务	10,000,000.00	2023/7/13	2024/7/12	系子公司宝康电子流动资金借款
宝武财务	12,000,000.00	2023/4/25	2024/4/24	系子公司港迪电气流动资金借款
宝武财务	13,000,000.00	2023/4/3	2024/3/31	系子公司港迪电气流动资金借款
宝武财务	13,000,000.00	2023/5/25	2024/5/24	系子公司港迪电气流动资金借款
宝武财务	12,000,000.00	2023/6/21	2024/6/20	系子公司港迪电气流动资金借款

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
欧冶云商	资产转让	3,401,000.00	

6. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	14,949,800.00	16,770,600.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉钢铁	311,849,346.22	16,708,620.09	153,375,555.31	12,125,942.72
	宝钢股份	186,204,871.79	18,002,541.73	233,391,211.95	13,826,812.29
	马钢股份	175,961,822.91	26,663,488.15	266,800,293.17	21,623,067.76
	重庆钢铁	156,687,953.06	11,502,995.74	82,733,624.73	2,672,307.06
	欧冶工业品	123,429,334.53	3,993,677.05	134,726,235.35	3,801,769.42
	八一钢铁	108,284,104.28	16,523,474.33	56,461,384.00	5,342,520.75
	太钢不锈钢	102,590,771.06	10,530,944.31	90,354,797.05	2,643,974.92
	湛江钢铁	88,779,115.97	4,232,408.11	145,183,777.29	12,077,143.41
	宝钢德盛	79,614,098.91	3,740,353.68	155,344,006.08	5,147,088.64
	梅山钢铁	78,678,048.20	7,232,784.09	80,274,556.66	9,424,741.49
	宝武鄂钢	58,268,682.18	2,966,724.63	51,031,740.51	2,654,252.15
	宝武马钢轨交	50,449,921.81	8,902,343.00	93,201,369.91	6,461,678.26
	武钢昆明钢铁	49,402,880.51	1,515,490.57	3,695,550.81	103,769.33
	宝武重工	39,747,163.05	8,625,682.23	20,594,712.57	6,001,307.49
	山东钢铁日照	33,117,000.00	3,308,959.51		
	宝武清洁能源	32,257,098.89	848,361.70	11,344,203.06	298,352.54
	马钢设计研究院	30,153,972.89	1,658,595.04	13,105,010.53	410,296.12
	长江钢铁	29,304,588.35	1,028,890.45	11,477,721.91	1,063,829.89
	宝武水务	28,323,591.32	794,801.73	18,372,181.23	585,415.76
	宝钢日铁	28,048,463.43	6,792,509.37	15,079,407.09	2,700,266.01
	太保科技	26,055,500.00	685,259.65		
	欧冶云商	23,289,841.40	2,884,248.83	21,492,520.43	596,821.69
	欧冶采购	22,758,605.93	598,551.34	12,780,748.22	1,074,594.48
	宁波宝新	21,325,490.77	1,134,985.56	12,951,383.19	1,076,100.02
	碳业科技	20,314,864.47	2,829,028.57	22,213,662.86	3,182,297.84
	宝钢工程	19,763,301.60	6,180,252.76	31,449,995.26	6,576,571.70
	马钢合肥钢铁	19,550,886.45	6,390,825.68	7,265,846.75	489,787.30
	宝武装备智能	17,050,056.83	461,158.35	6,117,655.84	166,662.05
	广东中南钢铁	16,189,370.02	1,434,368.00	4,558,958.99	500,357.58



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中冶南方工程	13,311,294.72	2,135,716.84	9,631,164.00	1,800,111.10
	宝玛克科技	13,071,965.30	4,981,076.71	15,841,896.45	2,210,734.39
	宝武特冶高金	9,656,600.00	253,968.58		
	武汉通用	9,556,788.44	1,430,592.23	4,708,932.90	446,504.27
	欣创节能	9,232,723.88	1,731,621.38	10,744,832.76	854,732.08
	马钢设备检修	8,779,959.74	237,682.17	787,316.10	20,706.41
	太原钢铁	8,701,694.30	229,312.10	5,725,006.40	248,017.61
	联合焦化	8,259,432.48	542,819.11	6,914,018.10	1,442,207.92
	宝地梅山	8,027,662.11	395,609.44	2,701,512.46	71,912.96
	宝武环科	7,987,991.10	210,084.19	9,448,125.53	1,105,800.74
	武钢程潮矿业	7,822,934.65	205,743.18	280,520.00	7,377.68
	宝武共享	7,712,616.12	202,841.80	1,315,262.02	34,591.39
	中钢工程设计	7,565,095.01	198,962.00	495,100.00	109,122.93
	宝钢八钢	7,426,520.67	3,178,733.53	7,122,020.01	4,894,969.57
	新钢股份	7,005,709.24	244,344.00	1,121,469.00	43,819.75
	宝武财务	6,873,000.00	282,519.90	2,833,327.00	74,516.50
	武钢金山店矿业	6,592,500.67	216,127.02	171,376.77	4,507.21
	兰州宝航新能源	6,587,622.44	199,446.91	735,411.29	19,341.32
	广东韶钢工程	6,566,626.98	172,702.29	1,705,120.03	62,538.15
	武钢大数据产业园	6,473,666.59	415,632.39	7,738,953.44	658,937.40
	太钢国际经贸	6,170,610.00	162,287.04	1,455.50	38.28
	宝钢特钢长材	6,108,028.47	633,264.78	6,450,534.11	690,994.06
	宝武环科南京	5,973,958.03	905,239.00	14,363,292.00	411,640.62
	宝武环科马鞍山	5,816,754.75	152,980.61	2,077,711.31	54,643.81
	宝武特种冶金	5,741,671.24	184,652.27	7,440,912.21	305,214.95
	伊犁钢铁	5,699,943.84	396,928.89	6,124,696.86	161,079.52
	南宁轨交运营	5,653,442.45	148,685.54	2,848,884.27	74,925.65
	宝钢包装	5,346,163.00	140,604.09	4,080,316.00	211,208.31



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武钢绿色城市	5,127,757.02	134,860.03	1,148,495.95	30,205.44
	天山钢铁	4,987,454.66	263,236.92	2,875,932.02	75,637.01
	马钢建设	4,821,538.41	368,292.83	521,538.41	103,626.46
	宝武环科武汉	4,573,298.97	124,442.32	1,989,202.77	52,316.06
	广州 JFE	4,344,023.20	326,626.17	2,822,656.67	274,858.31
	马钢矿业南山	3,740,391.01	109,815.17	1,702,056.78	50,758.09
	欧冶金服	3,697,721.31	97,250.07		
	安徽马钢粉末冶金有限公司	3,611,619.30	741,774.97	3,414,920.72	118,022.86
	乌海宝骐炭材料有限公司	3,410,815.76	89,704.45		
	太钢岚县矿业	3,355,153.35	481,207.07	7,869,105.82	1,753,509.38
	宝武集团其他子公司	140,123,835.16	17,464,166.95	207,897,712.21	34,124,402.24
小 计		2,372,967,331.20	218,563,879.19	2,119,028,898.62	175,231,259.10
应收票据	八一钢铁	30,518,000.00	802,623.40	9,748,983.00	256,398.25
	宝钢股份	17,076,377.08	449,108.72	10,522,958.28	232,529.72
	广东中南钢铁	15,748,290.00	414,180.03	6,909,153.00	181,710.72
	武汉钢铁	12,807,214.53	336,829.74	125,111,771.48	627,971.15
	欧冶工业品	10,379,942.51	272,992.49	10,858,398.10	285,575.87
	马钢矿业南山	10,340,000.00	271,942.00	2,500,000.00	
	联合焦化	5,869,564.70	154,369.55	622,357.30	
	太钢岚县矿业	4,999,999.99	131,500.00		
	武钢资源集团鄂州球团有限公司	3,854,706.45	101,378.78	1,847,300.00	48,583.99
	杰富意	3,843,560.00	101,085.63		
	安徽马钢罗河	3,809,108.41	100,179.55		
	广东韶钢工程	3,533,998.00	92,944.15		
	伊犁钢铁	3,359,146.19	88,345.54	13,000,000.00	289,300.00
	宝钢八钢	3,110,000.00	81,793.00	700,000.00	18,410.00



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝武集团其他子公司	20,005,764.98	530,845.58	266,017,057.09	1,485,739.91
小 计		149,255,672.84	3,930,118.16	447,837,978.25	3,426,219.61
应收款项融 资	武汉钢铁	140,914,167.68		45,001,922.48	
	梅山钢铁	111,138,402.49		48,174,532.94	
	马钢股份	55,721,190.68		2,852,605.97	
	新钢股份	36,247,140.91			
	湛江钢铁	19,344,666.60			
	欧冶采购	13,178,619.80		1,061,990.00	
	宝武鄂钢	11,246,552.60			
	宝钢股份	10,503,551.06		1,072,550.00	
	新旭特殊材料	8,800,000.00			
	碳业科技	7,871,528.85		100,000.00	
	宝武马钢轨交	7,001,004.00			
	宝武铝业	5,030,151.87			
	首钢京唐钢铁	4,865,835.84			
	山东钢铁日照	4,245,000.00			
	马钢合肥钢铁	4,205,535.00		636,000.00	
	银环精密钢管	3,182,385.00		836,161.59	
	宝武集团其他子公司	30,948,369.57		17,515,367.20	
小 计		474,444,101.95		117,251,130.18	
预付款项	武汉通用	15,477,905.31		4,832,011.06	
	地铁电子	4,998,309.92			
	宝武集团其他子公司	6,878,922.42	416.58	20,539,457.18	416.58
小 计		27,355,137.65	416.58	25,371,468.24	416.58
其他应收款	宝华招标	8,915,702.30	274,599.27	12,598,433.60	204,707.51
	宝武集团其他子公司	6,083,555.85	2,230,796.04	10,914,762.01	975,261.79
小 计		14,999,258.15	2,505,395.31	23,513,195.61	1,179,969.30



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	马钢股份	221,840,207.99	23,907,847.50	191,592,975.86	8,690,789.40
	新钢股份	125,798,745.74	3,367,947.51	297,500.00	7,824.25
	太钢不锈钢	112,076,020.20	9,956,856.74	162,930,584.86	4,285,074.38
	武钢昆明钢铁	61,718,220.80	9,586,994.43	94,823,039.16	3,386,951.93
	八一钢铁	58,334,760.17	8,199,176.46	84,611,288.74	19,922,529.90
	宝钢股份	53,258,749.04	3,182,993.14	68,617,439.53	3,372,017.66
	梅山钢铁	50,236,187.70	1,413,967.07	49,070,189.44	2,914,237.19
	重庆钢铁	47,052,891.96	6,739,529.57	70,456,772.80	3,950,171.81
	欧冶云商	45,778,588.97	1,211,894.63	25,523,866.76	671,277.70
	武汉钢铁	44,000,686.98	7,792,675.33	107,383,359.38	6,872,299.56
	宝钢德盛	27,763,012.12	730,167.22	11,470,993.62	301,687.15
	宝武财务	22,811,321.82	946,694.07	20,812,094.99	823,053.24
	长江钢铁	22,409,850.59	1,579,341.73	50,705,023.81	2,965,233.20
	宝玛克科技	18,370,864.75	1,383,826.41	1,853,790.00	419,141.92
	碳业科技	18,298,252.86	841,082.47	16,303,058.58	624,581.64
	宝武马钢轨交	16,262,416.56	2,113,703.02	5,769,817.33	654,544.88
	南宁轨交	13,295,653.72	3,219,010.59	28,836,241.06	2,254,411.78
	欧冶链金	12,170,500.00	621,548.15	26,285,216.99	809,682.71
	湛江钢铁	12,110,253.34	440,177.87	43,640,553.69	1,442,052.21
	马钢设备检修	11,656,949.59	1,982,133.28	8,736,421.79	1,261,755.26
	太钢精密带钢	11,550,073.24	303,766.93		
	太原钢铁	9,698,474.65	255,069.88	5,040,500.00	132,565.15
	新疆八钢矿业	9,576,017.71	251,849.27		
	马钢设计研究院	9,105,836.56	448,067.24	22,476,879.32	592,627.17
	宁波宝新	8,998,686.00	236,665.44	3,860,069.52	101,519.85
	伊犁钢铁	8,807,189.83	852,853.77	8,621,602.61	226,748.16
	广东韶钢工程	8,786,474.53	304,595.60	367,924.53	9,676.42
	太平洋保险	8,688,565.77	228,509.28	32,051,506.77	842,954.63



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝钢八钢	8,300,136.34	5,710,977.07	7,953,891.65	5,660,448.07
	欧冶工业品	7,543,363.61	333,715.84	38,681,347.58	1,077,459.47
	富蕴蒙库铁矿有限责任公司	7,541,177.61	1,705,060.26	15,924,469.58	418,813.55
	山东钢铁日照	7,338,053.09	672,510.80		
	云海镁业	6,973,451.32	183,401.77		
	马钢气体	6,639,261.34	195,451.71	1,027,910.00	27,034.03
	宝日钢丝	6,550,423.44	892,935.29	7,577,776.48	199,295.51
	上海宝地明珠众创空间管理有限公司	6,460,648.73	1,460,752.68	6,618,064.66	174,055.10
	天山钢铁	6,439,344.03	420,580.41	2,151,824.41	56,592.98
	宝钢包装	6,412,000.00	168,635.60		
	宝武集团	5,086,616.33	137,072.23		
	宝钢资源控股	4,900,000.00	128,870.00		
	宝武环科武汉	4,629,984.00	121,768.58		
	欣创节能	4,538,612.00	2,214,387.01	6,529,046.12	1,664,555.81
	武汉通用	4,432,312.10	116,569.81	14,903,995.58	391,975.08
	太保科技	4,157,757.15	109,349.01		
	中钢工程设计	4,098,822.28	107,799.03		
	宝钢日铁	4,042,188.00	667,174.54	37,066,999.00	1,385,287.43
	马钢合肥钢铁	4,018,517.51	560,062.91	36,475,574.40	3,560,871.90
	宝武环科	4,003,887.35	117,162.37	1,269,435.45	210,567.28
	武钢气体	3,762,452.57	98,952.53	62,897.60	1,654.21
	马钢矿业	3,699,363.21	499,610.53	4,813,603.49	126,597.77
	江西新钢南方	3,655,952.58	96,151.55		
	新疆焦煤（集团）有限责任公司	3,655,069.32	1,855,270.84	3,994,065.13	780,575.49
	太钢国际经贸	3,640,000.00	95,732.00		
	宝武水务	3,370,494.00	88,643.99	1,830,466.63	48,141.28



项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝武重工	3,238,899.02	266,182.41	5,501,809.47	733,805.61
	马钢建设	3,178,899.08	718,749.08	7,123,853.21	187,357.34
	武汉华德环保	3,141,459.99	494,249.93	2,799,462.83	73,625.87
	鑫海不锈钢	3,035,714.00	79,839.28	40,366.97	1,061.65
	宝武集团其他子公司	70,792,086.54	5,320,496.21	105,220,087.41	5,164,370.96
小 计		1,289,732,399.73	117,737,059.87	1,449,705,658.79	89,479,555.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	欧冶采购	42,022,676.60	33,502,603.77
	宝武装备智能	33,230,672.95	7,326,798.70
	武汉通用	27,884,234.92	39,087,935.14
	上海宝能	24,775,939.66	9,068,231.46
	仁维软件	9,286,684.46	2,068,293.70
	金艺检测	7,875,900.37	3,770,005.16
	马钢表面	4,800,647.82	1,447,997.82
	北京佰能盈天科技股份有限公司	4,582,710.22	
	马钢股份	3,180,170.18	1,124,559.46
	宝武集团其他子公司	22,581,978.32	30,177,013.10
小 计		180,221,615.50	127,573,438.31
应付票据	欧冶采购	12,150,325.22	1,106,253.80
	武钢绿色城市	11,183,039.94	3,689,149.28
	仁维软件	8,296,364.55	
	武汉通用	3,942,722.00	3,381,973.29
	宝武装备智能	3,267,950.50	301,064.05
	宝武集团其他子公司	6,452,444.47	759,470.80
小 计		45,292,846.68	9,237,911.22
合同负债	宝钢股份	385,172,039.11	385,025,817.46



项目名称	关联方	期末数	期初数
	宝地梅山	195,313,564.05	195,087,045.27
	武汉钢铁	151,711,103.14	72,972,465.32
	梅山钢铁	88,567,511.82	88,820,565.07
	联合焦化	65,907,780.28	8,435,544.52
	重庆钢铁	63,610,956.74	8,967,571.52
	八一钢铁	59,114,386.23	87,025,037.56
	武钢昆明钢铁	57,719,780.00	179,142,091.72
	宝钢工程	53,910,447.31	36,901,557.07
	广州 JFE	46,488,249.64	28,748,363.66
	宝武水务	39,006,877.55	11,329,103.29
	新钢股份	36,660,350.88	15,244,896.05
	太原钢铁	35,848,066.88	
	宝武集团	31,760,581.04	25,761,328.19
	湛江钢铁	28,133,440.17	36,179,445.39
	鑫海不锈钢	27,384,000.00	
	太钢不锈钢	25,140,000.00	312,605,183.43
	宝镁轻合金	22,636,685.57	
	新旭特殊材料	18,147,964.61	
	天津太钢天管不锈钢有限公司	16,338,000.00	
	宝武装备智能	14,867,375.68	284,742.00
	宝武共享	14,254,289.90	
	广东中南钢铁	14,240,669.01	95,000.00
	宝钢日铁	13,492,985.69	12,552,221.12
	宝日钢丝	12,586,382.83	
	宝武鄂钢	12,335,630.21	8,850,055.58
	长江钢铁	9,248,474.30	137,102,173.73
	新疆钢铁设计院有限责任公司	9,223,357.77	9,497,761.44
	欧冶工业品	8,909,531.18	35,076,091.37



项目名称	关联方	期末数	期初数
	宝武环科马鞍山	8,898,369.03	
	宝武马钢轨交	8,883,033.54	20,851,230.43
	武钢气体	8,751,358.13	9,014,750.00
	马钢股份	8,589,724.13	55,779,676.88
	宝武重工	8,454,367.00	
	山西太钢工程技术有限公司	7,923,032.10	185,382.49
	山西钢科碳材料有限公司	6,582,312.92	
	宝武清洁能源	6,510,000.00	9,448,599.40
	欧冶采购	6,480,695.04	9,432,176.99
	银环精密钢管	5,761,088.49	2,551,095.22
	宝武原料供应	4,818,120.93	2,000,000.00
	碳业科技	4,778,888.57	14,805,218.31
	欧冶云商	4,158,867.92	2,172,075.45
	欧冶金服	3,482,075.47	
	武钢绿色城市	3,162,724.19	
	宝武特种冶金	3,026,817.75	3,064,638.94
	宝武集团其他子公司	33,822,572.88	239,490,501.17
小 计		1,691,814,529.68	2,064,499,406.04
其他应付款	武钢集团	33,370,439.44	21,797,592.55
	宝武集团其他子公司	2,126,937.31	2,343,088.74
小 计		35,497,376.75	24,140,681.29

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额



董事及高级管理人员	522,000	10,664,460.00		
其他领导人员及核心技术、业务骨干	26,501,000	538,718,670.00		
合 计	27,023,000	549,383,130.00		

(续上表)

授予对象	各项权益工具数量和金额情况			
	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员	331,832.00	4,021,253.99		
其他领导人员及核心技术、业务骨干	8,128,753.00	98,507,018.67	252,326.00	3,057,773.02
合 计	8,460,585.00	102,528,272.66	252,326.00	3,057,773.02

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
董事及高级管理人员			行权价格为授予价格，第二期限限制性股票计划授予价格为 20.48 元/股，第三期限限制性股票授予价格为 20.43 元/股，第三期限限制性股票首批预留部分授予价格为 17.025 元/股。	第二期限限制性股票最后一期剩余期限为 2 年 5 个月；第二期限限制性股票预留第一部分剩余期限为 2 年 4 个月，第二期预留第二部分剩余期限为 2 年 5 个月。第三期限限制性股票，最后一期剩余期限为 4 年 2 个月，第三期限限制性股票首批预留部分剩余期限为 4 年 11 个月。
其他领导人员及核心技术、业务骨干			行权价格为授予价格，第二期限限制性股票计划授予价格为 20.48 元/股，第三期限限制性股票授予价格为 20.43 元/股，第三期限限制性股票首批预留部分授予价格为 17.025 元/股。	第二期限限制性股票最后一期剩余期限为 2 年 5 个月；第二期限限制性股票预留第一部分剩余期限为 2 年 4 个月，第二期预留第二部分剩余期限为 2 年 5 个月。第三期限限制性股票，最后一期剩余期限为 4 年 2 个月，第三期限限制性股票首批预留部分剩余期限为 4 年 11 个月。

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员	7,907,906.03	
其他领导人员及核心技术、业务骨干	290,920,189.20	



合 计	298,828,095.23	
-----	----------------	--

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票根据授予日市价、激励对象的认购价格因素确定公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据年末在职人员对应的权益工具并结合预期离职率估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无此情况
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	756,394,556.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	298,828,095.30

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末余额	期初余额
已签订的但未于财务报表中确认的：		
购建长期资产承诺	596,686,326.35	509,626,128.40
对外投资承诺	3,059,024,235.00	3,176,524,235.00
合 计	3,655,710,561.35	3,686,150,363.40

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	2,403,674,671.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	经公司十届十八次董事会会议通过，拟以本公司十届十八次董事会会议当日总股本2,403,674,671为基数，每10股分配现金股利10元（含税），共计分配现金股利2,403,674,671.00元；同时拟以资本公积转增股本，按十届十八次董事会会议当日总股本2,403,674,671股为基数，向全体股东每10股转增2股，转增后，公司总股本将变更为2,884,409,605股。该分配方案尚需2023年度股东大会审议批准后方可实施。



(二) 资产负债表日后限制性股票回购注销及回购价格调整情况

根据宝信软件 2024 年 1 月 15 日第十届董事会第十七次会议通过的《调整第二期限制性股票计划回购价格的议案》《回购注销部分限制性股票的议案》，同意对部分激励对象因离职、退休等原因，其持有的部分已授予未解锁的限制性股票由公司回购注销。依据《第二期激励计划》相关规定，因公司实施了 2022 年度利润分配及公积金转增股本方案，部分尚未达到解除限售条件的第二期限制性股票回购价格由 12.118343 元/股调整为 10.098619 元/股，共回购注销股数为 26,201 股，根据《第三期激励计划》规定，对尚未达到解除限售条件的第三期限限制性股票由公司按照 17.025 元/股予以回购，共回购注销股数为 376,665 股，两者合计 402,866 股。

(三) 资产负债表日后限制性股票授予情况

根据宝信软件第十届董事会第十七次会议通过的《公司第三期限限制性股票计划预留部分第二批授予的议案》，同意以 1 月 15 日为授予日，以 17.025 元/股授予价格向 33 名激励对象授予限制性股票共计人民币普通股（A 股）695,000 股，每股面值 1 元。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

根据宝信软件第十届董事会第十六次会议通过的《增资控股图灵机器人的议案》，批准通过现金增资不超过 1.97 亿元人民币方式，控股上海图灵智造机器人股份有限公司。

十五、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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，并以经营业务划分为软件开发及工程服务、系统集成及服务外包 3 个报告分部。分别对软件开发及工程服务、系统集成及服务外包的经营业绩进行考核。

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。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,845,815,283.61	61,007,569.40		12,906,822,853.01



主营业务成本	8,105,008,314.38	38,775,681.11		8,143,783,995.49
资产总额	21,882,684,637.81			21,882,684,637.81
负债总额	9,793,682,959.09			9,793,682,959.09

行业分部/产品分部

项 目	软件开发及工程服务	系统集成	服务外包	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,322,297,941.22	93,313,830.41	3,491,211,081.38		12,906,822,853.01
主营业务成本	6,324,394,082.03	82,969,898.95	1,736,420,014.51		8,143,783,995.49
资产总额	21,882,684,637.81				21,882,684,637.81
负债总额	9,793,682,959.09				9,793,682,959.09

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,942,448,458.87	1,637,909,393.99
1-2 年	392,736,304.82	380,949,136.01
2-3 年	211,802,182.15	147,488,721.65
3 年以上	215,813,867.27	167,767,860.88
合 计	2,762,800,813.11	2,334,115,112.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	120,797,851.59	4.37	120,797,851.59	100.00	
按组合计提坏账准备	2,642,002,961.52	95.63	275,153,829.98	10.41	2,366,849,131.54
其中：关联方组合	1,783,586,010.30	64.56	150,113,207.54	8.42	1,633,472,802.76
非关联方组合	858,416,951.22	31.07	125,040,622.44	14.57	733,376,328.78



合 计	2,762,800,813.11	100.00	395,951,681.57	14.33	2,366,849,131.54
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	134,442,750.30	5.76	134,442,750.30	100.00	
按组合计提坏账准备	2,199,672,362.23	94.24	198,528,699.58	9.03	2,001,143,662.65
其中：关联方组合	1,518,690,583.17	65.06	102,573,080.80	6.75	1,416,117,502.37
非关联方组合	680,981,779.06	29.18	95,955,618.78	14.09	585,026,160.28
合 计	2,334,115,112.53	100.00	332,971,449.88	14.27	2,001,143,662.65

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名 称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
青海盐湖镁业有限公司	21,116,984.83	21,116,984.83	21,116,984.83	21,116,984.83	100.00	客户破产重组
鄯善县善开矿业有限责任公司	14,845,400.00	14,845,400.00	14,845,400.00	14,845,400.00	100.00	预计无法收回
一重集团大连国际科技贸易有限公司	12,108,098.72	12,108,098.72	12,108,098.72	12,108,098.72	100.00	预计无法收回
西宁特殊钢股份有限公司	12,318,894.63	12,318,894.63	10,418,894.63	10,418,894.63	100.00	预计无法收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	7,539,045.00	7,539,045.00	3,221,852.90	3,221,852.90	100.00	客户破产重组
其他单位	66,514,327.12	66,514,327.12	59,086,620.51	59,086,620.51	100.00	客户破产重组、预计无法收回



小 计	134,442,750.30	134,442,750.30	120,797,851.59	120,797,851.59	100.00	
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	--------	--

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,783,586,010.30	150,113,207.54	8.42
非关联方组合	858,416,951.22	125,040,622.44	14.57
小 计	2,642,002,961.52	275,153,829.98	10.41

4) 关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方（本公司合并范围内）组合	44,331,750.38		
关联方（本公司合并范围外）组合	1,739,254,259.92	150,113,207.54	8.63
1 年以内	1,425,173,583.11	37,482,065.24	2.63
1-2 年	199,438,890.65	45,093,133.19	22.61
2-3 年	86,284,692.14	46,170,938.77	53.51
3 年以上	28,357,094.02	21,367,070.34	75.35
小 计	1,783,586,010.30	150,113,207.54	8.42

5) 非关联方组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	482,502,414.52	17,804,339.08	3.69
1-2 年	187,770,865.20	26,231,589.87	13.97
2-3 年	110,585,807.94	35,431,692.86	32.04
3 年以上	77,557,863.56	45,573,000.63	58.76
小 计	858,416,951.22	125,040,622.44	14.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额	
		计提	收回或转回
单项计提坏账准备	134,442,750.30	3,063,897.49	9,198,490.12



按组合计提坏账准备	198,528,699.58	76,393,193.53	
合 计	332,971,449.88	79,457,091.02	9,198,490.12

(续上表)

项 目	本期变动金额		期末数
	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,214,916.26	-6,295,389.82	120,797,851.59
按组合计提坏账准备		231,936.87	275,153,829.98
合 计	1,214,916.26	-6,063,452.95	395,951,681.57

[注] 单项计提坏账准备的其他减少系根据客户债务重整方案清偿的本公司应收账款所对应的坏账准备减少

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,214,916.26

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产 (含列报于其他非流动资产的合同资产) 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小 计		
单位 1	92,745,967.42	168,309,595.89	261,055,563.31	5.28	31,442,665.59
单位 2	173,866,701.06	51,654,500.00	225,521,201.06	4.56	19,965,937.52
单位 3	61,461,691.32	160,808,985.59	222,270,676.91	4.49	8,201,787.97
单位 4	154,571,435.29	38,073,712.96	192,645,148.25	3.89	13,526,803.96
单位 5	172,654,807.26	15,809,584.39	188,464,391.65	3.81	10,792,924.37
小 计	655,300,602.35	434,656,378.83	1,089,956,981.18	22.03	83,930,119.41

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----



应收股利	2,583,125.00	17,550,000.00
其他应收款	16,728,236.19	20,539,904.93
合 计	19,311,361.19	38,089,904.93

(2) 应收股利

明细情况

项 目	期末数	期初数
仁维软件	2,583,125.00	
苏州创联		8,000,000.00
北京青科创通		7,000,000.00
宝信数据		2,550,000.00
小 计	2,583,125.00	17,550,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标及履约保证金	17,978,326.68	21,755,808.55
押金	898,596.40	851,906.30
备用金	190,870.74	964,712.94
其他	452,451.14	1,032,029.67
小 计	19,520,244.96	24,604,457.46

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	12,298,998.21
1-2 年	3,269,135.20
2-3 年	1,058,187.34
3 年以上	2,893,924.21
小 计	19,520,244.96

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	811,380.61	4.16	811,380.61	100.00	
按组合计提坏账准备	18,708,864.35	95.84	1,980,628.16	10.59	16,728,236.19
小 计	19,520,244.96	100.00	2,792,008.77	14.30	16,728,236.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,322,968.84	5.38	1,322,968.84	100.00	
按组合计提坏账准备	23,281,488.62	94.62	2,741,583.69	11.78	20,539,904.93
小 计	24,604,457.46	100.00	4,064,552.53	16.52	20,539,904.93

② 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
其他单位	1,322,968.84	1,322,968.84	811,380.61	811,380.61	100.00	项目涉及诉讼,项目保证金收回可能性较小
小 计	1,322,968.84	1,322,968.84	811,380.61	811,380.61	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方(本公司合并范围内)组合			
关联方(本公司合并范围外)组合	5,566,582.33	535,300.77	9.62
其中: 1年以内	4,079,437.58	48,953.25	1.20
1-2年	918,851.00	37,397.24	4.07



2-3 年	88,695.00	50,307.80	56.72
3 年以上	479,598.75	398,642.48	83.12
非关联方组合	13,142,282.02	1,445,327.39	11.00
其中：1 年以内	8,219,560.63	334,536.12	4.07
1-2 年	2,350,284.20	257,591.15	10.96
2-3 年	969,492.34	191,183.89	19.72
3 年以上	1,602,944.85	662,016.23	41.30
小 计	18,708,864.35	1,980,628.16	10.59

4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	525,257.73	219,933.52	3,319,361.28	4,064,552.53
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-106,682.78	106,682.78		
--转入第三阶段		-109,866.25	109,866.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-35,085.58	78,238.33	-764,896.51	-721,743.76
本期收回				
本期转回			550,800.00	550,800.00
本期核销				
其他变动				
期末数	383,489.37	294,988.38	2,113,531.02	2,792,008.77
期末坏账准备计 提比例（%）	3.12	9.02	53.48	14.30

各阶段划分依据：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，将账龄 1 年以内作为第一阶段，1-2 年作为第二阶段，2 年以上及单项计提部分作为第三阶段。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。



6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	投标及履约保证金	3,805,584.30	1 年以内	19.50	45,667.01
单位 2	投标及履约保证金	1,300,000.00	1 年以内	6.66	52,910.00
单位 3	投标及履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.12	40,700.00
单位 4	投标及履约保证金	997,546.00	1-3 年	5.11	87,298.04
单位 5	投标及履约保证金	805,628.00	0-2 年	4.13	80,924.67
小 计		7,908,758.30		40.52	307,499.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,728,096,429.33		2,728,096,429.33
对联营、合营企业投资	135,985,913.87		135,985,913.87
合 计	2,864,082,343.20		2,864,082,343.20

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,467,538,545.23		2,467,538,545.23
对联营、合营企业投资	140,901,412.61		140,901,412.61
合 计	2,608,439,957.84		2,608,439,957.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备



梅山设计院	86,828,843.15		3,506,290.50				90,335,133.65	
宝景技术	415,658,559.36		151,385,460.00				567,044,019.36	
宝立工程	9,000,540.00		2,102,460.00				11,103,000.00	
宝康电子	58,368,109.83		2,751,246.00				61,119,355.83	
大连宝信	12,540,216.00		611,386.50				13,151,602.50	
新疆宝信	21,951,074.04		1,749,537.00				23,700,611.04	
宝信数据	19,377,867.09		2,495,403.00				21,873,270.09	
宝信云计算(重庆)有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00				
成都宝信	20,652,558.01		364,077.00				21,016,635.01	
武汉宝信	273,018,776.73		12,633,127.80				285,651,904.53	
日本宝信	31,460,400.00						31,460,400.00	
雄安宝信	100,000,000.00						100,000,000.00	
南京宝信	52,329,634.46		2,919,174.00				55,248,808.46	
广西宝信	13,000,000.00						13,000,000.00	
河北宝宣	328,225,000.00						328,225,000.00	
安徽宝信	830,916,766.56		5,969,535.00				836,886,301.56	
港迪电气	146,000,000.00		51,515,343.50				197,515,343.50	
南昌宝信	20,000,000.00						20,000,000.00	
宝信能源	10,200,000.00		650,089.50				10,850,089.50	
山西宝信	10,510,200.00		1,653,102.00				12,163,302.00	
宝信智矿			27,751,652.30				27,751,652.30	
小计	2,467,538,545.23		268,057,884.10	7,500,000.00			2,728,096,429.33	

(3) 对联营、合营企业投资

1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值



对合营企业投资	31,233,449.69		31,233,449.69
对联营企业投资	104,752,464.18		104,752,464.18
合 计	135,985,913.87		135,985,913.87

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	28,347,299.81		28,347,299.81
对联营企业投资	112,554,112.80		112,554,112.80
合 计	140,901,412.61		140,901,412.61

2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合营企业						
地铁电子	28,347,299.81				5,383,799.88	
小 计	28,347,299.81				5,383,799.88	
联营企业						
仁维软件	14,187,253.98				5,890,880.16	
北京青科创通	7,669,865.43			7,877,275.43	207,410.00	
锦商网络	2,969,412.29	6,191,416.99		2,980,894.80	11,482.51	
上海宝能	20,186,032.23				5,671,719.62	
苏州创联	12,632,366.86				-72,933.94	
武钢大数据产业园	50,148,842.90				-2,914,038.01	
阿尔法联合	4,760,339.11				-2,154,873.73	
宝驰信[注]						
小 计	112,554,112.80	6,191,416.99		10,858,170.23	6,639,646.61	
合 计	140,901,412.61	6,191,416.99		10,858,170.23	12,023,446.49	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数
-------	--------	-----



	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	账面价值	减值准备
合营企业						
地铁电子		2,497,650.00			31,233,449.69	
小 计		2,497,650.00			31,233,449.69	
联营企业						
仁维软件		2,583,125.00			17,495,009.14	
北京青科创通						
锦商网络						
上海宝能		1,000,000.00			24,857,751.85	
苏州创联					12,559,432.92	
武钢大数据产业园					47,234,804.89	
阿尔法联合					2,605,465.38	
宝驰信[注]						
小 计		3,583,125.00			104,752,464.18	
合 计		6,080,775.00			135,985,913.87	

[注]本公司对宝驰信的股权投资，期初账面价值为0，系本公司按持股比例计算的累计亏损额已超过投资成本，报告期内，本公司已出售所持宝驰信所有股权，期末不再持有

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,957,188,907.46	6,137,888,464.82	10,062,072,125.09	6,712,702,352.71
其他业务收入	14,086,181.22	1,702,220.29	14,906,192.93	21,769.77
合 计	9,971,275,088.68	6,139,590,685.11	10,076,978,318.02	6,712,724,122.48
其中：与客户之间的合同产生的收入	9,957,188,907.46	6,137,888,464.82	10,062,072,125.09	6,712,702,352.71

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及工程服务	6,872,184,668.14	4,559,537,982.06	7,033,724,771.28	5,010,896,902.22
服务外包	3,068,982,587.46	1,563,756,762.99	3,002,307,122.43	1,679,752,624.78
系统集成	16,021,651.86	14,593,719.77	26,040,231.38	22,052,825.71
小 计	9,957,188,907.46	6,137,888,464.82	10,062,072,125.09	6,712,702,352.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内收入	9,913,935,823.43	6,113,687,359.35	10,052,761,273.85	6,709,555,150.83
境外收入	43,253,084.03	24,201,105.47	9,310,851.24	3,147,201.88
小 计	9,957,188,907.46	6,137,888,464.82	10,062,072,125.09	6,712,702,352.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	6,283,924,543.75	4,319,528,871.51	6,461,975,007.02	4,650,074,056.19
在某一时段内确认收入	3,673,264,363.71	1,818,359,593.31	3,600,097,118.07	2,062,628,296.52
小 计	9,957,188,907.46	6,137,888,464.82	10,062,072,125.09	6,712,702,352.71

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,192,945,432.52 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	749,821,300.74	636,714,294.32
协力服务费	281,764,796.58	417,859,060.61
折旧及摊销	69,375,195.63	43,667,313.09
差旅及通勤费	21,376,540.60	14,311,660.28
后勤服务费	13,520,719.27	13,667,709.66
办公费	6,967,588.60	4,058,126.02
资产使用费	5,209,505.78	1,610,069.85



公用设施费	4,508,241.59	3,886,404.44
专业服务费	4,082,703.46	3,001,181.48
其他	10,193,050.06	11,995,988.34
合 计	1,166,819,642.31	1,150,771,808.09

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	12,023,446.49	10,988,255.64
成本法核算的长期股权投资收益	125,846,774.27	104,231,054.60
处置长期股权投资产生的投资收益	21,068,966.84	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,202,277.83	2,873,135.45
债务重组产生的投资收益	-4,761,302.49	
处置金融工具取得的投资收益		529,368.48
合 计	156,380,162.94	118,621,814.17

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	22,112,957.46	
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	45,744,304.01	
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	72,750,663.25	
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资产损失		



单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	27,148,617.64	
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	-4,761,302.49	
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	854,381.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	163,849,621.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,296,643.15	
少数股东权益影响额（税后）	4,819,591.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	140,733,387.11	

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	91,857,611.69
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	75,245,368.61
差异	-16,612,243.08



（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.65	1.08	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.30	1.02	1.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	2,553,638,969.59
非经常性损益		B	140,733,387.11
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	2,412,905,582.48
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	9,942,567,366.82
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		G	1,601,727,024.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8.00
其他	股权激励确认资本公积	I1	292,698,938.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5.58
	其他综合收益（外币报表则算差额）	I2	-1,308,816.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	限制性股票解锁行权纳税调整	I3	19,092,260.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	7.00
	解除限售期解锁减少库存股	I4	102,528,272.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	10,357,995,522.55
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	24.65%



扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	23.30%
-------------------	---------	--------

3. 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

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,553,638,969.59
非经常性损益	B	140,733,387.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,412,905,582.48
期初股份总数	D	1,958,760,621.80
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	393,444,241.36
限制性股票解锁增加股份数	F	8,460,585.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,357,140,204.41
基本每股收益	$M=A/L$	1.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,553,638,969.59
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	2,553,638,969.59
非经常性损益	D	140,733,387.11
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	2,412,905,582.48
发行在外的普通股加权平均数	F	2,357,140,204.41
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	43,438,470.46
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	2,400,578,674.87
稀释每股收益	$M=C/H$	1.06



扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	1.01
---------------	-------	------

上海宝信软件股份有限公司

二〇二四年三月二十八日

