

中国软件与技术服务股份有限公司  
2023 年度合并及母公司财务报表  
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



# 目 录

---

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| 一、审计报告                      | 1-5    |
| 二、审计报告附送                    |        |
| 1. 合并资产负债表                  | 1      |
| 2. 母公司资产负债表                 | 2      |
| 3. 合并利润表                    | 3      |
| 4. 母公司利润表                   | 4      |
| 5. 合并现金流量表                  | 5      |
| 6. 母公司现金流量表                 | 6      |
| 7. 合并股东权益变动表                | 7-8    |
| 8. 母公司股东权益变动表               | 9-10   |
| 9. 财务报表附注                   | 11-110 |
| 三、审计报告附件                    |        |
| 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件 |        |
| 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件 |        |
| 3. 注册会计师执业证书复印件             |        |



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 审计报告

中兴华审字（2024）第 013978 号

中国软件与技术服务股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“中国软件”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国软件 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于中国软件，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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认



## 1. 事项描述

中国软件主营业务主要包括自主软件产品、行业解决方案及服务化业务。如附注五(四十一)所述:2023 年度主营业务收入 668,854.36 万元, 金额重大且为关键业绩指标。因此, 我们将营业收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1)了解中国软件收入相关的内部控制并进行控制测试, 评价其设计、运行的有效性。

(2)了解中国软件收入确认政策, 取得合同台账, 抽取相关重要合同, 检查主要客户合同条款, 检查合同履约进度、结算及收款等重要条款及执行情况; 检查履约进度及控制权转移时点的证据文件, 比较不同期间的履约进度及控制权转移时点的合理性; 对相关收入进行重新测算; 评价收入确认是否符合企业会计准则及公司的会计政策。

(3)向主要项目的项目经理及相关业务人员进行询问, 了解项目进展的实际情况, 并执行截止性测试, 评价收入是否确认在恰当的期间。

(4)对自主软件销售、行业解决方案和服务化业务收入、成本及毛利执行分析程序。

(5)结合应收账款、合同资产函证程序(包括合同金额、履约情况、交付和验收情况等), 判断履约进度复核计算收入确认进度准确性。

(6)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。

## (二) 应收账款及合同资产预期信用损失的计量

### 1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日, 中国软件应收账款及合同资产账面余额 329,161.33 万元, 计提坏账准备 46,317.77 万元, 应收账款及合同资产净值占总资产的 30.56%; 根据附注三、(十)(十一) 所述: 管理层对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于应收账款及合同资产金额重大, 坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断, 且应收账款及合同资产的可收回性



对于财务报表具有较大影响，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失的计量识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1)了解中国软件对于应收账款和合同资产管理的相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行的有效性。

(2)结合中国软件行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策是否符合准则的规定。

(3)获取中国软件管理层评估应收账款及合同资产是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款及合同资产对应客户的类型、所处行业、账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，并测试划分在账龄组合中计提坏账的应收账款账龄划分是否正确，是否按估计的预期信用损失率恰当计提，评价应收账款及合同资产预期信用损失率的合理性及应收账款及合同资产损失准备计提的充分性。

(4)对于账龄 1 年以上大额未回款的应收款项，了解未回款原因，检查合同付款条件，结合客户经营状况、期后回款情况和函证回函，复核管理层对其可收回金额现值的预测使用的相关考虑。

## 四、其他信息

中国软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中国软件 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国软件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，管理层负责评估中国软件的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国软件的财务报告过程。

## 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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对中国软件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中国软件不能持续经营。

（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）就中国软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



申海洋

中国注册会计师：



崔小斌

2024 年 4 月 24 日





合并资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2023年12月31日      | 2022年12月31日       | 项目                   | 附注   | 2023年12月31日      | 2022年12月31日       |
|---------------|------|------------------|-------------------|----------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                   | <b>流动负债：</b>         |      |                  |                   |
| 货币资金          | 七、1  | 1,945,489,375.30 | 2,364,632,339.10  | 短期借款                 | 七、32 | 557,830,241.46   | 415,875,274.34    |
| 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       | 七、3  | 2,426,088.63     | 2,426,088.63      | 交易性金融负债              |      |                  |                   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                   | 衍生金融负债               |      |                  |                   |
| 应收票据          | 七、4  | 69,089,350.97    | 24,645,655.45     | 应付票据                 | 七、35 | 187,839,529.95   | 182,800,988.82    |
| 应收账款          | 七、5  | 2,117,119,160.23 | 2,521,534,932.55  | 应付账款                 | 七、36 | 2,418,345,457.70 | 3,303,337,432.42  |
| 应收款项融资        | 七、7  | 25,676,501.09    | 8,071,018.73      | 预收款项                 |      |                  |                   |
| 预付款项          | 七、8  | 331,492,317.89   | 244,142,120.00    | 合同负债                 | 七、38 | 529,069,538.19   | 744,721,235.25    |
| 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         | 七、9  | 84,246,545.75    | 86,083,052.77     | 代理承销证券款              |      |                  |                   |
| 其中：应收利息       |      |                  |                   | 应付职工薪酬               | 七、39 | 218,763,832.33   | 204,312,410.70    |
| 应收股利          |      |                  |                   | 应交税费                 | 七、40 | 174,155,499.31   | 205,622,162.70    |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                   | 其他应付款                | 七、41 | 738,680,272.41   | 623,999,632.80    |
| 存货            | 七、10 | 976,556,597.53   | 1,553,656,122.28  | 其中：应付利息              |      | 130,687.99       | 3,932,101.43      |
| 合同资产          | 七、6  | 711,316,501.18   | 559,894,588.03    | 应付股利                 |      | 1,751,474.76     | 14,637,970.30     |
| 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   |      |                  |                   | 应付分保账款               |      |                  |                   |
| 其他流动资产        | 七、13 | 49,753,512.51    | 32,437,295.21     | 持有待售负债               |      |                  |                   |
| 流动资产合计        |      | 6,313,165,951.08 | 7,397,523,212.75  | 一年内到期的非流动负债          | 七、43 | 135,798,551.91   | 158,405,481.17    |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                   | 其他流动负债               | 七、44 | 21,993,686.55    | 20,633,244.84     |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                   | 流动负债合计               |      | 4,982,476,609.81 | 5,859,707,863.04  |
| 债权投资          |      |                  |                   | <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                   |
| 其他债权投资        |      |                  |                   | 保险合同准备金              |      |                  |                   |
| 长期应收款         |      |                  |                   | 长期借款                 | 七、45 | 676,000,000.00   | 630,000,000.00    |
| 长期股权投资        | 七、17 | 1,092,675,452.80 | 1,031,951,911.47  | 应付债券                 |      |                  |                   |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                   | 其中：优先股               |      |                  |                   |
| 其他非流动金融资产     | 七、19 | 643,652,557.08   | 606,137,378.22    | 永续债                  |      |                  |                   |
| 投资性房地产        | 七、20 | 79,561,600.00    | 77,300,706.99     | 租赁负债                 | 七、47 | 42,201,377.10    | 97,116,661.80     |
| 固定资产          | 七、21 | 435,802,796.69   | 570,270,474.72    | 长期应付款                | 七、48 | 27,600,000.00    | 27,600,000.00     |
| 在建工程          |      |                  |                   | 长期应付职工薪酬             |      |                  |                   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                   | 预计负债                 | 七、50 | 30,060,671.49    | 29,495,453.45     |
| 油气资产          |      |                  |                   | 递延收益                 | 七、51 | 47,352,023.43    | 55,611,184.79     |
| 使用权资产         | 七、25 | 126,935,220.90   | 208,468,092.28    | 递延所得税负债              | 七、29 | 21,349,739.86    | 16,024,802.46     |
| 无形资产          | 七、26 | 267,116,593.11   | 160,250,359.18    | 其他非流动负债              |      |                  |                   |
| 开发支出          | 八    | 176,768,470.01   | 83,069,488.57     | 非流动负债合计              |      | 844,563,811.88   | 855,848,102.50    |
| 商誉            | 七、27 | 1,507,659.11     | 1,507,659.11      | 负债合计                 |      | 5,827,040,421.69 | 6,715,555,965.54  |
| 长期待摊费用        | 七、28 | 21,126,677.79    | 36,108,698.50     | <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                   |
| 递延所得税资产       | 七、29 | 93,162,749.55    | 89,500,233.00     | 实收资本（或股本）            | 七、53 | 859,750,476.00   | 659,994,117.00    |
| 其他非流动资产       | 七、30 | 4,595,822.00     | 13,777,236.00     | 其他权益工具               |      |                  |                   |
| 非流动资产合计       |      | 2,942,905,599.04 | 2,878,342,238.04  | 其中：优先股               |      |                  |                   |
|               |      |                  |                   | 永续债                  |      |                  |                   |
|               |      |                  |                   | 资本公积                 | 七、55 | 1,181,642,558.73 | 1,303,770,856.17  |
|               |      |                  |                   | 减：库存股                | 七、56 | 387,357,248.18   | 342,431,250.00    |
|               |      |                  |                   | 其他综合收益               | 七、57 | -28,294,834.75   | -28,414,473.21    |
|               |      |                  |                   | 专项储备                 |      |                  |                   |
|               |      |                  |                   | 盈余公积                 | 七、59 | 79,604,241.16    | 70,662,931.69     |
|               |      |                  |                   | 一般风险准备               |      |                  |                   |
|               |      |                  |                   | 未分配利润                | 七、60 | 573,420,173.26   | 829,003,508.50    |
|               |      |                  |                   | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 2,278,765,366.22 | 2,492,585,690.15  |
|               |      |                  |                   | 少数股东权益               |      | 1,150,265,762.21 | 1,067,723,795.10  |
|               |      |                  |                   | 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 3,429,031,128.43 | 3,560,309,485.25  |
| 资产总计          |      | 9,256,071,550.12 | 10,275,865,450.79 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 9,256,071,550.12 | 10,275,865,450.79 |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

谌志华  
华谌印志

黄刚  
之黄印刚

焦云  
之焦印云

| 母公司资产负债表             |      |                  |                  |                      |    |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|----------------------|----|------------------|------------------|
| 2023年12月31日          |      |                  |                  |                      |    |                  |                  |
| 编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司 |      |                  |                  | 单位：元 币种：人民币          |    |                  |                  |
| 项目                   | 附注   | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      | 项目                   | 附注 | 2023年12月31日      | 2022年12月31日      |
| <b>流动资产：</b>         |      |                  |                  | <b>流动负债：</b>         |    |                  |                  |
| 货币资金                 |      | 412,291,653.88   | 545,233,074.05   | 短期借款                 |    | 291,340,000.00   | 391,340,000.00   |
| 交易性金融资产              |      | 2,226,088.63     | 2,226,088.63     | 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 衍生金融资产               |      |                  |                  | 衍生金融负债               |    |                  |                  |
| 应收票据                 |      | 9,841,732.86     | 19,718,380.42    | 应付票据                 |    | 280,943,494.39   | 15,331,882.63    |
| 应收账款                 | 十九、1 | 612,022,331.29   | 649,597,994.75   | 应付账款                 |    | 1,246,179,591.69 | 1,480,707,861.62 |
| 应收款项融资               |      | 25,379,281.09    | 3,140,476.00     | 预收款项                 |    |                  |                  |
| 预付款项                 |      | 240,577,900.46   | 168,519,054.88   | 合同负债                 |    | 299,917,380.95   | 413,194,192.72   |
| 其他应收款                | 十九、2 | 421,440,653.13   | 336,578,401.91   | 应付职工薪酬               |    | 28,230,202.72    | 16,764,242.10    |
| 其中：应收利息              |      |                  |                  | 应交税费                 |    | 20,127,332.31    | 37,489,446.16    |
| 应收股利                 |      | 1,911,561.50     | 31,942,960.99    | 其他应付款                |    | 710,602,086.14   | 690,041,170.53   |
| 存货                   |      | 306,549,826.93   | 375,519,839.25   | 其中：应付利息              |    |                  |                  |
| 合同资产                 |      | 633,571,544.57   | 523,879,305.39   | 应付股利                 |    | 115,036.26       | 115,035.09       |
| 持有待售资产               |      |                  |                  | 持有待售负债               |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产          |      | 40,000,000.00    | 35,000,000.00    | 一年内到期的非流动负债          |    | 59,342,763.59    | 51,533,733.87    |
| 其他流动资产               |      | 7,819,239.62     | 1,172,498.16     | 其他流动负债               |    |                  |                  |
| 流动资产合计               |      | 2,711,725,832.46 | 2,660,585,113.44 | 流动负债合计               |    | 2,936,682,851.79 | 3,096,402,529.63 |
| <b>非流动资产：</b>        |      |                  |                  | <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 债权投资                 |      |                  |                  | 长期借款                 |    | 676,000,000.00   | 630,000,000.00   |
| 其他债权投资               |      |                  |                  | 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应收款                |      |                  |                  | 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 长期股权投资               | 十九、3 | 1,856,575,989.41 | 1,863,567,708.26 | 永续债                  |    |                  |                  |
| 其他权益工具投资             |      |                  |                  | 租赁负债                 |    | 10,038,175.93    | 16,574,969.11    |
| 其他非流动金融资产            |      | 197,714,800.00   | 185,379,126.07   | 长期应付款                |    | 12,600,000.00    | 12,600,000.00    |
| 投资性房地产               |      | 10,878,000.00    | 10,443,200.00    | 长期应付职工薪酬             |    |                  |                  |
| 固定资产                 |      | 175,762,163.17   | 250,128,534.22   | 预计负债                 |    |                  |                  |
| 在建工程                 |      |                  |                  | 递延收益                 |    | 2,124,900.00     | 8,725,329.60     |
| 生产性生物资产              |      |                  |                  | 递延所得税负债              |    | 8,111,697.98     | 6,070,739.84     |
| 油气资产                 |      |                  |                  | 其他非流动负债              |    | 0                |                  |
| 使用权资产                |      | 17,890,339.29    | 23,658,271.14    | 非流动负债合计              |    | 708,874,773.91   | 673,971,038.55   |
| 无形资产                 |      | 162,461,147.50   | 76,501,452.11    | 负债合计                 |    | 3,645,557,625.70 | 3,770,373,568.18 |
| 开发支出                 |      | 40,408,676.48    | 83,069,488.57    | <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 商誉                   |      |                  |                  | 实收资本（或股本）            |    | 859,750,476.00   | 659,994,117.00   |
| 长期待摊费用               |      |                  | 75,605.68        | 其他权益工具               |    |                  |                  |
| 递延所得税资产              |      | 46,646,971.83    | 43,251,829.80    | 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 其他非流动资产              |      | 100,000,000.00   | 140,000,000.00   | 永续债                  |    |                  |                  |
| 非流动资产合计              |      | 2,608,338,087.68 | 2,676,075,215.85 | 资本公积                 |    | 1,036,257,241.90 | 1,158,385,539.34 |
|                      |      |                  |                  | 减：库存股                |    | 387,357,248.18   | 342,431,250.00   |
|                      |      |                  |                  | 其他综合收益               |    | 2,307,819.31     | 2,307,819.31     |
|                      |      |                  |                  | 专项储备                 |    |                  |                  |
|                      |      |                  |                  | 盈余公积                 |    | 79,604,241.16    | 70,662,931.69    |
|                      |      |                  |                  | 未分配利润                |    | 83,943,764.25    | 17,367,603.77    |
|                      |      |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 1,674,506,294.44 | 1,566,286,761.11 |
| 资产总计                 |      | 5,320,063,920.14 | 5,336,660,329.29 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 5,320,063,920.14 | 5,336,660,329.29 |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

谌志华

华谌印志

黄刚

之黄印刚

焦云

之焦印云

合并利润表  
2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注   | 2023年度           | 2022年度           |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |      | 6,723,270,236.69 | 9,640,185,366.48 |
| 其中：营业收入                     | 七、61 | 6,723,270,236.69 | 9,640,185,366.48 |
| 二、营业总成本                     |      | 7,206,074,625.15 | 9,887,416,303.78 |
| 其中：营业成本                     | 七、61 | 4,242,952,560.12 | 6,611,616,965.23 |
| 税金及附加                       | 七、62 | 41,433,731.33    | 54,637,368.49    |
| 销售费用                        | 七、63 | 522,725,283.62   | 530,760,366.92   |
| 管理费用                        | 七、64 | 893,309,290.58   | 845,237,831.21   |
| 研发费用                        | 七、65 | 1,469,391,985.15 | 1,807,505,727.86 |
| 财务费用                        | 七、66 | 36,261,774.35    | 37,658,044.07    |
| 其中：利息费用                     |      | 53,576,437.93    | 60,081,989.10    |
| 利息收入                        |      | 21,639,310.99    | 28,821,610.09    |
| 加：其他收益                      | 七、67 | 289,464,227.82   | 412,740,951.37   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 七、68 | 271,453,516.56   | 59,470,552.77    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | 13,820,800.63    | 59,470,552.77    |
| 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）         | 七、70 | 39,776,071.87    | 102,438,085.21   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、71 | -27,749,420.94   | -62,311,379.81   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 七、72 | -109,755,109.42  | -22,102,964.57   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 七、73 | 8,092,666.31     | 5,513,249.95     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |      | -11,522,436.26   | 248,517,557.62   |
| 加：营业外收入                     | 七、74 | 6,345,180.95     | 17,905,975.06    |
| 减：营业外支出                     | 七、75 | 5,994,534.14     | 5,431,394.51     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |      | -11,171,789.45   | 260,992,138.17   |
| 减：所得税费用                     | 七、76 | -3,337,042.43    | 16,488,488.59    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |      | -7,834,747.02    | 244,503,649.58   |
| （一）按经营持续性分类                 |      |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -7,834,747.02    | 244,503,649.58   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                 |      |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -232,746,401.01  | 45,948,738.79    |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 224,911,653.99   | 198,554,910.79   |
| 六、其他综合收益的税后净额               | 七、77 | 108,825.11       | 1,038,603.04     |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |      | 119,638.46       | 1,080,794.76     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |      |                  |                  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |      |                  |                  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |      |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |      |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |      | 119,638.46       | 1,080,794.76     |
| （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               |      | 119,638.46       | 1,080,794.76     |
| （7）其他                       |      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      | -10,813.35       | -42,191.72       |
| 七、综合收益总额                    |      | -7,725,921.91    | 245,542,252.62   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |      | -232,626,762.55  | 47,029,533.55    |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |      | 224,900,840.64   | 198,512,719.07   |
| 八、每股收益：                     |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      | -0.31            | 0.06             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      | -0.31            | 0.06             |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

谌志华 华谌印志

黄刚 黄刚印

焦云 焦云印

# 母公司利润表

2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注   | 2023年度           | 2022年度           |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 十九、4 | 2,814,205,622.35 | 3,445,656,930.46 |
| 减：营业成本                 | 十九、4 | 2,340,109,030.37 | 2,849,314,450.85 |
| 税金及附加                  |      | 11,621,815.73    | 13,909,342.44    |
| 销售费用                   |      | 70,806,812.06    | 68,292,607.17    |
| 管理费用                   |      | 365,533,511.18   | 266,830,298.98   |
| 研发费用                   |      | 400,006,285.72   | 415,168,457.04   |
| 财务费用                   |      | 29,901,947.74    | 35,176,872.44    |
| 其中：利息费用                |      | 31,149,938.44    | 37,414,017.30    |
| 利息收入                   |      | 4,150,738.55     | 4,747,310.88     |
| 加：其他收益                 |      | 11,934,107.74    | 12,433,767.26    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十九、5 | 512,024,964.78   | 180,756,216.26   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      | 51,179,857.31    | 66,069,711.75    |
| 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）    |      | 12,770,473.93    | 34,222,326.07    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 2,948,824.76     | -16,974,322.76   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -51,275,596.10   | -12,618,095.72   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 4,039,046.72     | -20,502.09       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 88,668,041.38    | -5,235,709.44    |
| 加：营业外收入                |      | 736,691.09       | 11,337,134.22    |
| 减：营业外支出                |      | 1,338,656.29     | 1,445,087.25     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 88,066,076.18    | 4,656,337.53     |
| 减：所得税费用                |      | -1,347,018.53    | 989,406.15       |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 89,413,094.71    | 3,666,931.38     |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 89,413,094.71    | 3,666,931.38     |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额          |      |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |      |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |      |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |      |                  |                  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |      |                  |                  |
| （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               |      | 89,413,094.71    | 3,666,931.38     |
| 七、每股收益：                |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）         |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |      |                  |                  |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

谌志华  
谌志华印

黄刚  
黄刚印

焦云  
焦云印

## 合并现金流量表

2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2023年度           | 2022年度            |
|---------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 7,412,811,450.54 | 9,271,741,052.01  |
| 收到的税费返还                   |      | 121,954,116.40   | 60,133,734.01     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 423,578,653.32   | 420,800,002.60    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 7,958,344,220.26 | 9,752,674,788.62  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 4,739,123,544.74 | 6,061,525,123.68  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 2,766,877,566.13 | 3,088,923,252.08  |
| 支付的各项税费                   |      | 329,372,822.62   | 383,512,210.06    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 617,675,796.00   | 698,143,714.42    |
| 经营活动现金流出小计                |      | 8,453,049,729.49 | 10,232,104,300.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | -494,705,509.23  | -479,429,511.62   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      |                  |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 4,058,512.49     | 19,953,736.37     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 45,210,664.61    | 108,465.12        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 436,269,467.59   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 485,538,644.69   | 20,062,201.49     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 258,563,697.28   | 219,237,488.98    |
| 投资支付的现金                   |      | 101,055,730.00   | 521,180,414.00    |
| 质押贷款净增加额                  |      |                  |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                |      | 359,619,427.28   | 740,417,902.98    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 125,919,217.41   | -720,355,701.49   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 70,321,240.00    | 426,576,255.66    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 13,948,000.00    | 83,488,755.66     |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,997,366,109.87 | 2,656,901,972.66  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 2,067,687,349.87 | 3,083,478,228.32  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,740,166,056.32 | 2,578,872,547.21  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 191,491,117.51   | 156,710,714.19    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 126,840,225.74   | 88,308,647.81     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 142,795,208.23   | 70,984,761.92     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 2,074,452,382.06 | 2,806,568,023.32  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -6,765,032.19    | 276,910,205.00    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | 175,674.87       | 848,799.05        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | -375,375,649.14  | -922,026,209.06   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,312,902,415.95 | 3,234,928,625.01  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 1,937,526,766.81 | 2,312,902,415.95  |

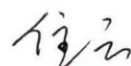
公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云








母公司现金流量表  
2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2023年度           | 2022年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,867,367,500.20 | 2,261,297,386.97 |
| 收到的税费返还                   |    | 3,731,965.08     | 3,976,863.76     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 500,524,283.99   | 1,878,399,540.92 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,371,623,749.27 | 4,143,673,791.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,309,897,190.49 | 2,417,877,149.33 |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 797,317,055.65   | 761,358,909.56   |
| 支付的各项税费                   |    | 62,800,763.00    | 73,586,797.53    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 753,697,372.93   | 1,377,237,857.91 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,923,712,382.07 | 4,630,060,714.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -552,088,632.80  | -486,386,922.68  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 7,873,503.33     |                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 133,880,251.79   | 102,697,279.89   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 44,936,244.00    | 200              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 486,000,000.00   |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 672,689,999.12   | 102,697,479.89   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 62,103,584.16    | 129,570,828.90   |
| 投资支付的现金                   |    | 101,055,730.00   | 199,390,705.00   |
| 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                |    | 163,159,314.16   | 328,961,533.90   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 509,530,684.96   | -226,264,054.01  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 56,373,240.00    | 343,087,500.00   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,326,000,000.00 | 2,371,734,299.21 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,382,373,240.00 | 2,714,821,799.21 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,375,000,000.00 | 2,206,734,299.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 42,999,412.93    | 58,216,702.08    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 15,079,342.86    | 9,521,499.77     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,433,078,755.79 | 2,274,472,501.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -50,705,515.79   | 440,349,298.15   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -98,064.29       | -139,757.76      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -93,361,527.92   | -272,441,436.30  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 501,125,687.23   | 773,567,123.53   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 407,764,159.31   | 501,125,687.23   |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

谌志华  
华谌  
印志

黄刚  
黄刚  
印刚

焦云  
焦云  
印云



合并所有者权益变动表  
2023年1—12月

| 2023年度                |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  | 单位:元             | 币种:人民币           |
|-----------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------|---------------|--------|-----------------|----|------------------|--|------------------|------------------|
| 项目                    | 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)      | 资本公积             | 减:库存股          | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 小计               |  |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 859,994,117.00 | 1,303,770,856.17 | 342,431,250.00 | -28,414,473.21 |      | 70,662,931.69 |        | 828,572,071.23  |    | 2,492,154,252.88 |  | 1,067,867,402.94 | 3,560,111,655.87 |
| 加:会计政策变更              |                |                  |                |                |      |               |        | 431,437.27      |    | 431,437.27       |  | -233,607.89      | 197,829.38       |
| 前期差错更正                |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 其他                    |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 859,994,117.00 | 1,303,770,856.17 | 342,431,250.00 | -28,414,473.21 |      | 70,662,931.69 |        | 829,003,508.50  |    | 2,492,585,690.15 |  | 1,067,723,795.10 | 3,560,309,485.25 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 198,508,925.00 | -122,128,297.44  | 44,925,998.18  | 119,638.46     |      | 8,941,309.47  |        | -255,583,335.24 |    | -213,820,323.93  |  | 82,541,967.11    | -131,278,356.82  |
| (一)综合收益总额             |                |                  |                | 119,638.46     |      |               |        | -232,746,401.01 |    | -232,626,762.55  |  | 224,900,840.64   | -7,725,921.91    |
| (二)所有者投入和减少资本         | 1,247,433.00   | 76,380,628.56    | 44,925,998.18  |                |      |               |        |                 |    | 32,702,063.38    |  | -28,405,143.33   | 4,296,920.05     |
| 1.所有者投入的普通股           |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | 1,247,433.00   |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 4.其他                  |                | 76,380,628.56    | 44,925,998.18  |                |      |               |        |                 |    | 32,702,063.38    |  | -28,405,143.33   | 32,702,063.38    |
| (三)利润分配               |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |                |                |      | 8,941,309.47  |        | -22,836,934.23  |    | -13,895,624.76   |  | -113,953,730.20  | -127,849,354.96  |
| 2.提取一般风险准备            |                |                  |                |                |      | 8,941,309.47  |        | -8,941,309.47   |    |                  |  |                  |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 4.其他                  |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          | 198,508,925.00 | -198,508,925.00  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | 198,508,925.00 | -198,508,925.00  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 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                 |                |                  |                |                |      |               |        |                 |    |                  |  |                  |                  |
| 四、本期末余额               | 859,750,476.00 | 1,181,642,558.73 | 387,357,248.18 | -28,294,834.75 |      | 79,604,241.16 |        | 573,420,173.26  |    | 2,278,765,366.22 |  | 1,150,265,762.21 | 3,429,031,128.43 |

公司负责人: 湛志华

主管会计工作负责人: 黄刚

会计机构负责人: 焦云

湛志华

黄刚

焦云



合并所有者权益变动表（续）  
2023年1—12月

| 2022年度                |                |                  |        |                |      |               |        |                |    | 单位：元 币种：人民币      |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|--------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|------------------|
| 项目                    | 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）      | 资本公积             | 减：库存股  | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                  |                  |
|                       | 优先股            | 永续债              | 其他权益工具 |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
|                       |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 494,562,782.00 | 1,079,491,202.30 |        | -29,495,267.97 |      | 70,299,923.74 |        | 808,987,024.01 |    | 888,577,047.72   | 3,312,422,711.80 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |        |                |      |               |        | -184,857.25    |    | -60,944.33       | -245,801.58      |
| 前期差错更正                |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 其他                    |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 494,562,782.00 | 1,079,491,202.30 |        | -29,495,267.97 |      | 70,299,923.74 |        | 808,802,166.76 |    | 888,516,103.39   | 3,312,176,910.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 165,431,335.00 | 224,279,653.87   |        | 1,080,794.76   |      | 363,007.95    |        | 20,201,341.74  |    | 179,207,691.71   | 248,132,575.03   |
| （一）综合收益总额             |                |                  |        | 1,080,794.76   |      |               |        | 45,948,738.79  |    | 198,512,719.07   | 245,542,252.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 13,125,000.00  | 376,585,988.87   |        |                |      |               |        |                |    | 83,488,755.66    | 130,768,494.53   |
| 1.所有者投入的普通股           |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 4.其他                  | 13,125,000.00  | 376,585,988.87   |        |                |      |               |        |                |    | 83,488,755.66    | 83,488,755.66    |
| （三）利润分配               |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |                  |        |                |      | 363,007.95    |        | -25,747,397.05 |    | -102,793,783.02  | -128,178,172.12  |
| 2.提取一般风险准备            |                |                  |        |                |      | 363,007.95    |        | -363,007.95    |    |                  |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 4.其他                  |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 152,306,335.00 | -152,306,335.00  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       | 152,306,335.00 | -152,306,335.00  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 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                 |                |                  |        |                |      |               |        |                |    |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 659,994,117.00 | 1,303,770,856.17 |        | -28,414,473.21 |      | 70,662,931.69 |        | 829,003,508.50 |    | 1,067,723,795.10 | 3,560,309,485.25 |

公司负责人：湛志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云

华湛印志

黄刚印

焦云印

母公司所有者权益变动表  
2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2023年度         |                  |                |        |     | 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)      | 资本公积             | 减：库存股          | 其他权益工具 | 其他  |              |      |               |                |                  |
|                       |                |                  |                | 优先股    | 永续债 |              |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 659,994,117.00 | 1,158,385,539.34 | 342,431,250.00 |        |     | 2,307,819.31 |      | 70,662,931.69 | 17,450,038.99  | 1,566,369,196.33 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |                |        |     |              |      |               | -82,435.22     | -82,435.22       |
| 前期差错更正                |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 659,994,117.00 | 1,158,385,539.34 | 342,431,250.00 |        |     | 2,307,819.31 |      | 70,662,931.69 | 17,367,603.77  | 1,566,286,761.11 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 199,756,359.00 | -122,128,297.44  | 44,925,998.18  |        |     |              |      | 8,941,309.47  | 66,576,160.48  | 108,219,533.33   |
| (一) 综合收益总额            |                |                  |                |        |     |              |      | 89,413,094.71 |                | 89,413,094.71    |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 1,247,433.00   | 76,380,628.56    | 44,925,998.18  |        |     |              |      |               |                | 32,702,063.38    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 1,247,433.00   | 76,380,628.56    | 44,925,998.18  |        |     |              |      |               |                | 32,702,063.38    |
| 4. 其他                 |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                  |                |        |     |              |      | 8,941,309.47  | -22,836,934.23 | -13,895,624.76   |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |                  |                |        |     |              |      | 8,941,309.47  | -8,941,309.47  |                  |
| 3. 其他                 |                |                  |                |        |     |              |      |               | -13,895,624.76 | -13,895,624.76   |
| (四) 所有者权益内部结转         | 198,508,926.00 | -198,508,926.00  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 198,508,926.00 | -198,508,926.00  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 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                |                |                  |                |        |     |              |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 859,750,476.00 | 1,036,257,241.90 | 387,357,248.18 |        |     | 2,307,819.31 |      | 79,604,241.16 | 83,943,764.25  | 1,674,506,294.44 |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云



黄刚



焦云



母公司所有者权益变动表（续）

2023年1—12月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2022年度         |        |  |    | 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 |  | 其他 |                  |                |              |      |               |                |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 494,562,782.00 |        |  |    | 934,105,885.47   |                | 2,307,819.31 |      | 70,299,923.74 | 39,567,356.58  | 1,540,843,767.10 |
| 加：会计政策变更              |                |        |  |    |                  |                |              |      |               | -119,287.14    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 494,562,782.00 |        |  |    | 934,105,885.47   |                | 2,307,819.31 |      | 70,299,923.74 | 39,448,069.44  | 1,540,724,479.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 165,431,335.00 |        |  |    | 224,279,653.87   | 342,431,250.00 |              |      | 363,007.95    | -22,080,465.67 | 25,562,281.15    |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |    |                  |                |              |      |               | 3,666,931.38   | 3,666,931.38     |
| （二）所有者投入和减少资本         | 13,125,000.00  |        |  |    | 376,585,988.87   | 342,431,250.00 |              |      |               |                | 47,279,738.87    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 13,125,000.00  |        |  |    | 376,585,988.87   | 342,431,250.00 |              |      |               |                | 47,279,738.87    |
| 4. 其他                 |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |  |    |                  |                |              |      | 363,007.95    | -25,747,397.05 | -25,384,389.10   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |  |    |                  |                |              |      | 363,007.95    | -363,007.95    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |  |    |                  |                |              |      |               | -25,384,389.10 | -25,384,389.10   |
| 3. 其他                 |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 152,306,335.00 |        |  |    | -152,306,335.00  |                |              |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 152,306,335.00 |        |  |    | -152,306,335.00  |                |              |      |               |                |                  |
| 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                 |                |        |  |    |                  |                |              |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 659,994,117.00 |        |  |    | 1,158,385,539.34 | 342,431,250.00 | 2,307,819.31 |      | 70,662,931.69 | 17,367,603.77  | 1,566,286,761.11 |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：焦云



谌志华



黄刚



焦云

# 中国软件与技术服务股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

##### 1、基本情况

中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中国软件”）注册地为北京市昌平区昌盛路 18 号，总部地址为北京市昌平区昌盛路 18 号，企业法人营业执照注册号：91110000102043722T；公司法定代表人：谌志华。

经营范围：销售计算机信息系统安全专用产品；物业管理服务；计算机软件、互联网技术及应用产品、机电一体化产品开发、销售；计算机技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件服务；计算机硬件及外围设备、仪器仪表的委托加工和销售；出租办公用房；出租商业用房；企业管理；机电设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口；开发、生产商用密码产品；销售商用密码产品、电子产品、通讯设备；生产通信系统设备、通信终端设备；产品设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 2、历史沿革

中国软件与技术服务股份有限公司的前身为北京中软融合网络通信系统有限公司（以下简称“中软融合公司”）。中软融合公司成立于 1994 年 3 月 1 日，由中国计算机软件与技术服务总公司（以下简称“中软总公司”）和郭先臣等 20 名自然人共同出资成立。2000 年 5 月中软融合公司吸收合并了北京中软同和系统集成有限公司、北京中软泰立电讯有限责任公司、北京中软译星智能技术有限责任公司和北京中软多维计算机技术有限公司，合并后注册资本为 46,760,000.00 元，股东为原五家公司的所有股东，其中：中软总公司占 65%股权，郭先臣等 13 名自然人代表占 35%股权。

根据财政部《关于中软网络技术股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（财企[2000]92 号）和国家经济贸易委员会《关于同意设立中软网络技术股份有限公司的批复》（国经贸企改 D0001795 号），中软融合公司以截止 2000 年 5 月 31 日经审计的净资产按 1:1 的比例折股，变更为股份有限公司，并更名为“中软网络技术股份有限公司”，变更后的注册资本为 54,172,824.00 元，于 2000 年 8 月 28 日在北京市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。

根据股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]48 号文核准，于 2002 年 4 月 24 日向社会公众发行人民币普通股（A）股 30,000,000.00 股，发行后注册资本为

84,172,824.00 元，于 2002 年 5 月 29 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据 2002 年股东大会决议，中国软件以 2002 年末总股本 84,172,824.00 股为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 2 股，使中国软件总股本增至 101,007,389.00 股。转增后中国软件注册资本为 101,007,389.00 元，于 2003 年 11 月 17 日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据 2004 年第一次临时股东大会审议批准的《关于整体收购中国计算机软件与技术服务总公司的协议书》，中国软件以 7,533.22 万元的价格(2003 年 12 月 31 日净资产的评估值 8,311.22 万元扣除相关费用 778 万元)，整体收购中国电子产业工程公司原持有的中软总公司 100%股权。此外，经 2004 年第一次临时股东大会审议通过，中国软件名称由“中软网络技术股份有限公司”更名为“中国软件与技术服务股份有限公司”，注册地址由“北京市海淀区学院南路 55 号中软大厦 1 号楼 6 层”变更为“北京市昌平区昌盛路 18 号”，股票简称由“中软股份”更名为“中国软件”，原股票代码不变，并于 2004 年 9 月在北京市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。变更后中国软件实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司，持有中国软件 54.28%股份。根据 2005 年 5 月召开的 2004 年度股东大会决议，中国软件以 2004 年末总股本 101,007,389.00 股为基数，以资本公积每 10 股转增股本 5 股，使中国软件总股本增至 151,511,084.00 股。

根据中国软件 2006 年 4 月 24 日召开的 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，中国软件以股权分置改革方案实施股权登记日的总股本为基数，用资本公积 980.00 万元向全体股东转增股本，变更后的总股本为 161,311,084.00 股。转增后中国软件注册资本为 161,311,084.00 元，于 2006 年 7 月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据 2008 年 12 月 12 日第三届董事会第三十一次会议及 2008 年 12 月 31 日 2008 年第六次临时股东大会决议，中国软件向控股股东中国电子信息产业集团有限公司非公开发行股票 64,382,79.00 股，中国软件总股本增至 225,693,879.00 元，于 2009 年 7 月份在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1476 号”文《关于核准中国软件与技术服务股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，中国软件非公开发行人民币普通股 2,158.7512 万股(每股面值 1.00 元)，增加注册资本人民币 21,587,512.00 元，变更后的注册资本为人民币 247,281,391.00 元，实收股本为人民币 247,281,391.00 元，已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2013 年 12 月 12 日出具大信验字[2013]第 1-00089 号验资报告。

根据 2013 年股东大会决议，中国软件以股权登记日 2014 年 5 月 20 日登记在册的股东持股数为基数，以资本公积金每 10 股转增股本 10 股，使中国软件总股本增至 494,562,782.00 股。转增后中国软件注册资本为 494,562,782.00 元，已于 2014 年 10 月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据 2022 年 3 月 15 日中国软件七届董事会第三十九次会议，中国软件以 2022 年 3 月 15 日为授予日，向 540 名激励对象授予 1335 万股限制性股票，实际首次授予对象 530 人，实际首

次授予数量为 1312.5 万股，使中国软件注册资本变为 507,687,782.00 元。于 2023 年 1 月在北京市昌平区市场监督管理局办理了变更手续。

2022 年 5 月 12 日中国软件召开 2021 年年度股东大会审议通过了 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以股权登记日 2022 年 6 月 13 日登记在册的股东持股数为基础，以资本公积向全体股东每股转增 0.3 股，转增 152,306,335 股，转增完成后中国软件总股本增至 659,994,117.00 元，于 2023 年 1 月在北京市昌平区市场监督管理局办理了变更手续。

根据中国软件 2022 年 12 月 29 日召开的第七届董事会第四十九次会议通过的《关于调整预留股份数量并向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，中国软件董事会确定以 2022 年 12 月 29 日为授予日，以 29.15 元/股的授予价格向符合条件的 63 名激励对象授予预留限制性股票 176.4 万股，实际授予。本次变动后，中国软件总股本增至 661,758,117 元。

根据中国软件 2023 年 2 月 15 日召开的第七届董事会第五十二次会议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票（第二批）的议案》，中国软件董事会确定以 2023 年 2 月 15 日为授予日，以 37.52 元/股的授予价格向符合条件的 5 名激励对象授予预留限制性股票 13.2 万股。本次变动后，中国软件总股本增至 661,890,117 元。

根据中国软件 2022 年第二次临时股东大会的授权，中国软件于 2023 年 1 月 18 日召开第七届董事会第五十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予股份回购价格并回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，将 7 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计 19.37 万股限制性股票进行回购注销。本次变动后，中国软件总股本降至 661,696,417 元。

2023 年 5 月 18 日，根据中国软件 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》。中国软件以方案实施前的总股本 661,696,417 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 198,508,926 股，中国软件总股本变更为 860,205,343 元。

根据中国软件 2022 年第二次临时股东大会的授权，中国软件于 2023 年 8 月 30 日召开第七届董事会第五十八次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予股份回购价格并回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意对 10 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的全部 454,867 股限制性股票进行回购注销。中国软件总股本变更为 859,750,476 元，此次股权变更相关工商登记工作尚未完成。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## **(二)合并财务报表范围**

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## **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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(二)持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## **三、重要会计政策和会计估计**

### **(一)遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司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合并及母公司现金流量等有关信息。

### **(二)会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### **(三)记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中中国计算机软件与技术服务（香港）有限公司的记账本位币为港币，中软东京株式会社的记账本位币为日元，本财务报表以人民币列示。

### **(四)记账基础和计价原则**

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## **2、非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解

释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（五）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

### **1、合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **2、合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十四）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **(九) 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

##### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对

其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十)金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十六）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### **2、金融资产的分类和后续计量**

#### **(1) 金融资产的分类**

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为

目标：

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

#### ②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本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，且未保留对该金融资产的控制。

**(2)金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：**

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

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

## **7、金融工具减值**

**(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：**

-以摊余成本计量的金融资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

### **(2)预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择

按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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务工具投资，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。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

### (十一) 应收款项

本公司对于应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2、对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 组合   | 计量预期信用损失的方法                                                                                 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合 | 基于历史信用损失经验编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。 |
| 其他组合 | 以应收款项与交易对象的关系或款项性质为信用风险特征划分组合计算预期信用损失                                                       |

对于其他应收款，本公司根据是否能以合理成本获得信用风险显著增加的合理且有依据的信息，采用未来十二个月或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。

## **(十二)存货**

### **1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品等。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### **3、存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

## **(十三)持有待售的非流动资产、处置组**

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## **(十四)长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的

费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失

控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### **(十五)投资性房地产**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用公允价值进行后续计量，不计提折旧或摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益（公允价值变动损益）。

### **(十六)固定资产**

#### **1、固定资产确认条件**

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

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

#### **2、固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。

并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 30.00   | 3.00   | 3.23        |
| 机器设备  | 年限平均法 | 3-8     | 3.00   | 12.13-32.33 |
| 运输设备  | 年限平均法 | 8-10    | 3.00   | 9.70-12.13  |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3-8     | 3.00   | 12.13-32.33 |
| 其他    | 年限平均法 | 3-8     | 3.00   | 12.13-32.33 |

## (十七)在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## (十八)借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；

(2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;(3) 借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量,折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## **(十九)无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:(1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计**

本公司对使用寿命有限的无形资产,估计其使用寿命时通常考虑以下因素:(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动;(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:(1)来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;(2)综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## **(二十)长期资产减值**

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **(二十一)长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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)合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **(二十三)职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **2、职工薪酬会计处理方法**

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(二十四)股份支付**

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## **(二十五)预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，

同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本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。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## **2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：**

### **(1) 销售自主软件产品**

本公司销售自主软件产品按照时点确认收入，在将软件产品交付给客户时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

### **(2) 提供行业解决方案**

本公司对于提供行业解决方案和服务化业务，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次确认收入。

### **(3) 技术服务收入**

本公司对于技术服务收入，如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于按照合同约定需要验收的服务在验收时确认收入。

## **(二十七)政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

#### **(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政

府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业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。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## **(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## **(二十九)租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、租赁合同的识别：**

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经

济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **2、租赁合同的分拆**

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

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

## **3、租赁合同的合并**

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

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## **4、本公司作为承租人的会计处理**

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

### **（1）短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括复印机、车位等资产的租赁。

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### **（2）使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计

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

### （3）租赁负债

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

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

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

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

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

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

### （2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租

赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### （3）对经营租赁的会计处理

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

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## （三十）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 1、判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大

影响的判断：

### **(1) 合同现金流量特征**

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

软件实施开发服务合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形) 本公司按照投入法确定合同的履约进度，本公司按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，鉴于相关合同存续期可能跨越若干个会计期间，本公司会随合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

单项履约义务的确定 本公司软件实施和开发业务中，通常在与客户签订的合同中包含有销售软件、提供实施开发服务以及本公司软件销售业务中，包含有销售软件和运维服务，对于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

## **2、估计的不确定性**

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

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

### **(2) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### **(3) 商誉减值**

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产

组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 非上市股权投资的公允价值

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

(5) 开发支出 确定资本化的金额时，管理层必须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。

(6) 股份支付 在计算股权激励方案的相关费用时，本公司管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计，不同的估计将对财务报表产生重大影响。

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

(8) 折旧 本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本公司定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(9) 无形资产的可使用寿命 无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

(10) 合同预计总成本 确定合同履约进度时，本公司管理层需要对合同预计总成本进行估计，并根据合同的执行情况，对合同预计总成本进行更新。

#### (三十一)重要性标准确定方法和选择依据

| 项 目                | 重要性标准                  |
|--------------------|------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 金额 500.00 万元以上的款项      |
| 本期重要的应收款项核销        | 金额 500.00 万元以上的款项      |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 金额 1,000.00 万元以上的款项    |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款    | 金额 1,000.00 万元以上的款项    |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债    | 金额 1,000.00 万元以上的款项    |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款   | 金额 1,000.00 万元以上的款项    |
| 重要的投资活动现金流量        | 金额 10,000.00 万元以上的款项   |
| 重要的资本化研发项目         | 金额 5,000.00 万元以上的项目    |
| 重要的在建工程            | 单个项目预算大于 5,000.00 万元项目 |

| 项 目            | 重要性标准                       |
|----------------|-----------------------------|
| 合同资产账面价值发生重大变动 | 单个项目变动占合同资产总额的 10%以上        |
| 重要的非全资子公司      | 子公司资产总额占合并资产总额的 10%以上       |
| 重要的联营企业        | 期末长期股权投资余额占长期股权投资总余额的 20%以上 |

## (三十二)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

#### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”），对“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”做了相关规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行本解释。

解释第 16 号规定：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行解释第 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述解释“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

上述政策变更导致 2023 年 1 月 1 日追溯调整影响如下：

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因      | 受影响的报表项目 | 对 2023 年 1 月 1 日余额的影响金额 |            |
|-------------------|----------|-------------------------|------------|
|                   |          | 合并                      | 母公司        |
| 公司根据解释第 16 号进行的调整 | 递延所得税资产  | 514,599.05              |            |
|                   | 递延所得税负债  | 316,769.67              | 82,435.22  |
|                   | 未分配利润    | 431,437.27              | -82,435.22 |
|                   | 少数股东权益   | -233,607.89             |            |

### 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                   |
|---------|-----------|----------------------|
| 增值税     | 应税销售收入    | 13%、9%、6%、5%、0%      |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5%                |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税额 | 3%、2%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 25%，16.5%、15%、10%、5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

| 纳税主体名称                | 优惠税率  | 优惠政策                                                                                                                            |
|-----------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 中国软件与技术服务股份有限公司       | 15%   | 2020 年 12 月 2 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202011004616），有效期三年，2023 年享受所得税 15% 的优惠税率。               |
| 北京中软融鑫计算机系统工程有 限公司    | 15%   | 2021 年 9 月 14 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号：GR202111000021 号，有效期三年。享受所得税 15% 的优惠税率。                                                |
| 大连中软软件有 限公司           | 5%    | 符合从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元，应纳税所得额不超过 300 万元，享受小规模纳税人优惠                                                                     |
| 北京中软万维网络技术有 限公司       | 15%   | 2020 年 10 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业（证书号为 GR202011002037），有效期三年，2021 执行 15% 的优惠税率。                     |
| 中软信息系统工程有 限公司         | 15%   | 2021 年 9 月 14 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202111003029），有效期三年，2022 享受所得税 15% 的优惠税率。                     |
| 上海中软计算机系统工程有 限公司      | 15%   | 2019 年 12 月 6 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，2022 年 12 月，继续被认定为高新技术企业（证书号为 GR202231007952），2022 年享受 15% 的优惠税率。 |
| 中国计算机软件与技术服务(香港)有 限公司 | 16.5% | 该公司系在香港特别行政区注册的企业，执行 16.50% 的税率。                                                                                                |
| 南京中软软件与技术服务有 限公司      | 15%   | 2022 年已列入江苏省认定机构认定的第三批高新技术企业备案公示名单，获得的高新证书编号为：GR202232008309 号，继续享受企业所得税 15% 的优惠税率。                                             |
| 麒麟软件有 限公司             | 10%   | 根据财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，重点软件企业实行备案制，本公司于 2020 年向税务局进行了备案登记享受重点软件企业 10% 的税收优惠,本年度享受重点软件企业 10% 的税收优惠。         |
| 广州中软信息技术有 限公司         | 15%   | 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR2021440040780），有效期三年，2021 享受所得税 15% 的优惠税率。                        |
| 艾弗世（苏州）专用 设备股份有 限公司   | 15%   | 2021 年通过高新技术企业复审，取得的证书编号为 GR202132000465，有效期三年，2022 年享受所得税 15% 的优惠税率。                                                           |
| 中软信息服 务有 限公 司         | 15%   | 本公司于 2021 年 9 月 14 日被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号:GR202111000021 号，有效期三年。享受所得税 15% 的优惠税率。                                           |
| 北京中软巨人科技有 限公司         | 5%    | 符合从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5000 万元，应纳税所得额不超过 300 万元，享受小规模纳税人优惠                                                                     |

## (二)税收优惠及批文

本公司销售商品收入以产品、原材料收入为计税依据,执行 13%的税率(计征时抵扣同期进项税额),技术服务收入执行 6%的税率。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),为促进软件产业发展,软件产品增值税政策为:1、增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13% 税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。2、增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售,其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。3、纳税人受托开发软件产品,著作权属于受托方的征收增值税,著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税;对经过国家版权局注册登记,纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的,不征收增值税。

根据财政部、税务总局和科技部于 2018 年 9 月 20 日下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、财政部、税务总局于 2021 年 3 月 15 日下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6 号)以及财政部和税务总局于 2023 年 3 月 26 日下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目          | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金        | 73,084.30               | 61,524.60               |
| 银行存款        | 1,937,455,325.92        | 2,352,437,098.91        |
| 其他货币资金      | 7,960,965.08            | 12,133,715.59           |
| 合计          | <b>1,945,489,375.30</b> | <b>2,364,632,339.10</b> |
| 其中:存放财务公司款项 | 1,734,019,224.98        | 2,083,345,066.01        |
| 存放在境外的款项总额  | 16,924,119.64           | 14,545,896.47           |

(1) 于 2023 年 12 月 31 日本公司受限资金包括各类保证金等 7,962,608.49 元,除此之外货币资金期末余额不存在抵押、质押等对使用有限制的情况。

(2) 截止到 2023 年 12 月 31 日本公司不存在资金集中管理的情况。

(3) 截止到 2023 年 12 月 31 日本公司存放中国电子财务有限责任公司的期末金额为 1,734,019,224.98 元。

### (二) 交易性金融资产

| 项目                       | 期末公允价值       | 期初公允价值       |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,426,088.63 | 2,426,088.63 |
| 其中:债务工具投资                |              |              |
| 权益工具投资                   | 2,426,088.63 | 2,426,088.63 |

| 项目 | 期末公允价值       | 期初公允价值       |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,426,088.63 | 2,426,088.63 |

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

| 种类     | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 8,909,444.80  |              | 8,909,444.80  | 877,390.00    |              | 877,390.00    |
| 商业承兑汇票 | 64,020,104.45 | 3,840,198.28 | 60,179,906.17 | 25,285,388.78 | 1,517,123.33 | 23,768,265.45 |
| 合计     | 72,929,549.25 | 3,840,198.28 | 69,089,350.97 | 26,162,778.78 | 1,517,123.33 | 24,645,655.45 |

#### 2. 应收票据坏账准备

| 类别        | 期末数           |        |              |            |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 按组合计提坏账准备 | 72,929,549.25 | 100.00 | 3,840,198.28 | 5.27       | 69,089,350.97 |
| 其中：       |               |        |              |            |               |
| 银行承兑汇票    | 8,909,444.80  | 12.22  |              |            | 8,909,444.80  |
| 商业承兑汇票    | 64,020,104.45 | 87.78  | 3,840,198.28 | 6.00       | 60,179,906.17 |
| 合计        | 72,929,549.25 | 100.00 | 3,840,198.28 | 5.27       | 69,089,350.97 |

(续上表)

| 类别        | 期初数           |        |              |            |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |            |               |
| 按组合计提坏账准备 | 26,162,778.78 | 100.00 | 1,517,123.33 | 5.80       | 24,645,655.45 |
| 其中：       |               |        |              |            |               |
| 银行承兑汇票    | 877,390.00    | 3.35   |              |            | 877,390.00    |
| 商业承兑汇票    | 25,285,388.78 | 96.65  | 1,517,123.33 | 6.00       | 23,768,265.45 |
| 合计        | 26,162,778.78 | 100.00 | 1,517,123.33 | 5.80       | 24,645,655.45 |

#### 3. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备

| 种类 | 期初余额 | 本期变动情况 |       |    |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |      |

| 种类        | 期初余额                | 本期变动情况              |  |  |                    | 期末余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|--|--|--------------------|---------------------|
| 按单项计提坏账准备 |                     |                     |  |  |                    |                     |
| 按组合计提坏账准备 | 1,517,123.33        | 2,538,950.93        |  |  | -215,875.98        | 3,840,198.28        |
| 其中：       |                     |                     |  |  |                    |                     |
| 银行承兑汇票    |                     |                     |  |  |                    |                     |
| 商业承兑汇票    | 1,517,123.33        | 2,538,950.93        |  |  | -215,875.98        | 3,840,198.28        |
| 合计        | <b>1,517,123.33</b> | <b>2,538,950.93</b> |  |  | <b>-215,875.98</b> | <b>3,840,198.28</b> |

#### (四)应收账款

##### 1.按账龄披露应收账款

| 账龄        | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,338,731,289.41        | 2,092,474,559.53        |
| 1至2年      | 718,260,175.22          | 367,372,534.70          |
| 2至3年      | 135,484,976.49          | 123,008,696.92          |
| 3至4年      | 73,879,900.99           | 80,623,135.89           |
| 4至5年      | 46,742,092.46           | 90,967,556.42           |
| 5年以上      | 204,284,678.01          | 178,819,666.16          |
| 小计        | <b>2,517,383,112.58</b> | <b>2,933,266,149.62</b> |
| 减：坏账准备    | 400,263,952.35          | 411,731,217.07          |
| 合计        | <b>2,117,119,160.23</b> | <b>2,521,534,932.55</b> |

##### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种    类                   | 期末数              |        |                |                     |                  |
|--------------------------|------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|
|                          | 账面余额             |        | 坏账准备           |                     | 账面价值             |
|                          | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收账款       | 23,953,212.85    | 0.95   | 23,953,212.85  | 100.00              |                  |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 2,493,429,899.73 | 99.05  | 376,310,739.50 | 15.09               | 2,117,119,160.23 |
| 其中：账龄组合                  | 2,493,429,899.73 | 99.05  | 376,310,739.50 | 15.09               | 2,117,119,160.23 |
| 合    计                   | 2,517,383,112.58 | 100.00 | 400,263,952.35 | 15.90               | 2,117,119,160.23 |

（续）

| 种    类                   | 期初数              |       |                |                     |                  |
|--------------------------|------------------|-------|----------------|---------------------|------------------|
|                          | 账面余额             |       | 坏账准备           |                     | 账面价值             |
|                          | 金额               | 比例(%) | 金额             | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                  |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收账款       | 16,159,149.67    | 0.55  | 16,159,149.67  | 100.00              |                  |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的应收账款 | 2,917,106,999.95 | 99.45 | 395,572,067.40 | 13.56               | 2,521,534,932.55 |
| 其中：账龄组合                  | 2,917,106,999.95 | 99.45 | 395,572,067.40 | 13.56               | 2,521,534,932.55 |

| 种 类 | 期初数              |        |                |                     |                  |
|-----|------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|
|     | 账面余额             |        | 坏账准备           |                     | 账面价值             |
|     | 金额               | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                  |
| 合 计 | 2,933,266,149.62 | 100.00 | 411,731,217.07 | 14.04               | 2,521,534,932.55 |

期末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称                     | 期末余额          |               |         |         |
|------------------------|---------------|---------------|---------|---------|
|                        | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 23,953,212.85 | 23,953,212.85 | 100.00  | 回收可能性较小 |
| 合 计                    | 23,953,212.85 | 23,953,212.85 | 100.00  |         |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

| 账 龄                | 期末数              |        |                | 期初数              |        |                |
|--------------------|------------------|--------|----------------|------------------|--------|----------------|
|                    | 账面余额             |        | 坏账准备           | 账面余额             |        | 坏账准备           |
|                    | 金额               | 比例(%)  |                | 金额               | 比例(%)  |                |
| 1 年 以 内<br>(含 1 年) | 1,338,688,784.05 | 53.69  | 80,455,923.54  | 2,092,474,559.53 | 71.73  | 125,548,473.57 |
| 1 至 2 年            | 717,659,465.91   | 28.78  | 57,412,757.27  | 365,878,889.40   | 12.54  | 29,270,311.14  |
| 2 至 3 年            | 132,591,319.27   | 5.32   | 13,259,131.98  | 122,289,909.92   | 4.19   | 12,228,991.00  |
| 3 至 4 年            | 72,004,533.83    | 2.89   | 14,400,906.79  | 79,649,090.76    | 2.73   | 15,929,818.15  |
| 4 至 5 年            | 43,407,553.57    | 1.74   | 21,703,776.82  | 88,440,153.60    | 3.03   | 44,220,076.80  |
| 5 年以上              | 189,078,243.10   | 7.58   | 189,078,243.10 | 168,374,396.74   | 5.77   | 168,374,396.74 |
| 合 计                | 2,493,429,899.73 | 100.00 | 376,310,739.50 | 2,917,106,999.95 | 100.00 | 395,572,067.40 |

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |          |       |                | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|----------|-------|----------------|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动           |                |
| 按单项计提坏账准备 | 16,159,149.67  | 9,385,176.18  |          |       | -1,591,113.00  | 23,953,212.85  |
| 按组合计提坏账准备 | 395,572,067.40 | 14,594,041.95 | 7,500.00 |       | -33,862,869.85 | 376,310,739.50 |
| 合 计       | 411,731,217.07 | 23,979,218.13 | 7,500.00 |       | -35,453,982.85 | 400,263,952.35 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

| 单位名称           | 转回或收回金额  | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|----------------|----------|-----------------|---------|------|
| 哈齐铁路客运专线有限责任公司 | 7,500.00 |                 | 款项追回    | 银行转账 |
| 合 计            | 7,500.00 |                 |         |      |

4.本报告期公司无实际核销的应收账款

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 客户 1 | 95,898,000.00  | 3.81           | 5,753,880.00  |
| 客户 2 | 97,062,582.42  | 3.86           | 5,879,437.46  |
| 客户 3 | 89,241,626.33  | 3.55           | 5,803,702.67  |
| 客户 4 | 43,804,521.14  | 1.74           | 2,628,271.27  |
| 客户 5 | 71,848,914.66  | 2.85           | 8,258,708.13  |
| 合 计  | 397,855,644.55 | 15.80          | 28,323,999.53 |

(五)应收款项融资

1.应收款项融资情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 25,676,501.09 | 8,071,018.73 |
| 应收账款 |               |              |
| 合计   | 25,676,501.09 | 8,071,018.73 |

2.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 30,818,118.11 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 30,818,118.11 |           |

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 269,591,805.15 | 81.33  | 146,686,809.46 | 60.08  |
| 1 至 2 年 | 43,737,851.92  | 13.19  | 36,285,168.63  | 14.86  |
| 2 至 3 年 | 4,408,700.84   | 1.33   | 19,036,752.52  | 7.80   |
| 3 年以上   | 13,753,959.98  | 4.15   | 42,133,389.39  | 17.26  |
| 合计      | 331,492,317.89 | 100.00 | 244,142,120.00 | 100.00 |

2.账龄超过 1 年的大额预付款项情况

| 项目 | 期末余额 | 未及时结算的原因 |
|----|------|----------|
|----|------|----------|

| 项目            | 期末余额          | 未及时结算的原因       |
|---------------|---------------|----------------|
| 海之景智能(深圳)有限公司 | 16,482,466.51 | 合同尚在执行, 尚未到结算期 |
| 合计            | 16,482,466.51 |                |

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 预付对象  | 期末余额           | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|----------------|--------------------|
| 供应商 1 | 59,753,466.37  | 18.03              |
| 供应商 2 | 26,601,971.18  | 8.02               |
| 供应商 3 | 17,010,956.82  | 5.13               |
| 供应商 4 | 12,107,563.26  | 3.65               |
| 供应商 5 | 12,885,895.83  | 3.89               |
| 合计    | 128,359,853.46 | 38.72              |

(七)其他应收款

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 84,246,545.75 | 86,083,052.77 |
| 合 计    | 84,246,545.75 | 86,083,052.77 |

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 56,779,572.79  | 45,476,173.89  |
| 1至2年      | 21,389,546.45  | 20,517,573.16  |
| 2至3年      | 6,537,346.34   | 11,877,040.73  |
| 3至4年      | 7,352,958.80   | 12,720,851.47  |
| 4至5年      | 6,603,794.22   | 9,720,647.23   |
| 5年以上      | 33,394,219.09  | 36,075,808.73  |
| 小计        | 132,057,437.69 | 136,388,095.21 |
| 减: 坏账准备   | 47,810,891.94  | 50,305,042.44  |
| 合计        | 84,246,545.75  | 86,083,052.77  |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种    类 | 期末数  |           |      |                     |      |
|--------|------|-----------|------|---------------------|------|
|        | 账面余额 |           | 坏账准备 |                     | 账面价值 |
|        | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 预期信用损失率/计提比例<br>(%) |      |

| 种 类                    | 期末数            |        |               |                  |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|------------------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |                  | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率/计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 18,599,948.83  | 14.08  | 9,716,613.90  | 52.24            | 8,883,334.93  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 113,457,488.86 | 85.92  | 38,094,278.04 | 33.58            | 75,363,210.82 |
| 合 计                    | 132,057,437.69 | 100.00 | 47,810,891.94 | 36.20            | 84,246,545.75 |

(续)

| 种 类                    | 期初数            |        |               |                  |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|------------------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |                  | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率/计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 12,781,321.79  | 9.37   | 12,504,521.79 | 97.83            | 276,800.00    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 123,606,773.42 | 90.63  | 37,800,520.65 | 30.58            | 85,806,252.77 |
| 合 计                    | 136,388,095.21 | 100.00 | 50,305,042.44 | 36.88            | 86,083,052.77 |

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 名称                     | 期末余额          |              |          |         |
|------------------------|---------------|--------------|----------|---------|
|                        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 18,599,948.83 | 9,716,613.90 | 100.00   | 回收可能性较小 |
| 合计                     | 18,599,948.83 | 9,716,613.90 |          |         |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

| 账 龄           | 期末数            |        |               |
|---------------|----------------|--------|---------------|
|               | 账面余额           |        | 坏账准备          |
|               | 金额             | 比例 (%) |               |
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,886,386.86  | 42.21  | 2,858,936.72  |
| 1 至 2 年       | 17,089,714.42  | 15.06  | 1,367,177.14  |
| 2 至 3 年       | 6,537,346.34   | 5.76   | 653,734.64    |
| 3 至 4 年       | 7,078,264.38   | 6.24   | 1,415,652.87  |
| 4 至 5 年       | 6,092,994.22   | 5.37   | 3,046,497.14  |
| 5 年以上         | 28,772,782.64  | 25.36  | 28,752,279.53 |
| 合 计           | 113,457,488.86 | 100.00 | 38,094,278.04 |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数  |      |
|-----|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 |

|              | 金额             | 比例(%)  |               |
|--------------|----------------|--------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 45,476,173.89  | 36.79  | 2,728,570.44  |
| 1 至 2 年      | 19,908,019.46  | 16.11  | 1,592,641.56  |
| 2 至 3 年      | 10,913,779.24  | 8.83   | 1,091,377.92  |
| 3 至 4 年      | 12,575,839.36  | 10.17  | 2,515,167.87  |
| 4 至 5 年      | 9,720,647.23   | 7.86   | 4,860,198.62  |
| 5 年以上        | 25,012,314.24  | 20.24  | 25,012,564.24 |
| 合 计          | 123,606,773.42 | 100.00 | 37,800,520.65 |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 期初余额     |                | 37,800,520.65        | 12,504,521.79        | 50,305,042.44 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     |                | 3,433,505.07         | -2,202,253.19        | 1,231,251.88  |
| 本期转回     |                |                      |                      |               |
| 本期转销     |                |                      |                      |               |
| 本期核销     |                |                      |                      |               |
| 其他变动     |                | -3,139,747.68        | -585,654.70          | -3,725,402.38 |
| 期末余额     |                | 38,094,278.04        | 9,716,613.90         | 47,810,891.94 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额     | 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) |                |
| 期初余额     |                | 123,606,773.42       | 12,781,321.79        | 136,388,095.21 |
| 期初余额在本期  |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |                |
| 本期新增     |                | 17,013,008.09        | 6,187,362.32         | 23,200,370.41  |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |                |
| 其他变动     |                | -26,945,373.23       | -585,654.70          | -27,531,027.93 |
| 期末余额     |                | 113,674,408.28       | 18,383,029.41        | 132,057,437.69 |

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |               | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动          |               |
| 按单项计提坏账准备 | 12,504,521.79 | -2,202,253.19 |       |       | -585,654.70   | 9,716,613.90  |
| 按组合计提坏账准备 | 37,800,520.65 | 3,433,505.07  |       |       | -3,139,747.68 | 38,094,278.04 |
| 合计        | 50,305,042.44 | 1,231,251.88  |       |       | -3,725,402.38 | 47,810,891.94 |

## (5) 本期无实际核销的其他应收款项

## (6) 按款项性质分类

| 款项性质            | 期末账面余额         | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 履约保证金、意向金、其他保证金 | 62,423,897.29  | 68,685,362.15  |
| 其他单位往来          | 47,960,915.71  | 51,879,265.60  |
| 押金              | 14,727,275.33  | 7,861,346.28   |
| 其他              | 6,945,349.36   | 7,962,121.18   |
| 合计              | 132,057,437.69 | 136,388,095.21 |

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额          | 账龄                | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|---------------|-------------------|----------------------|--------------|
| 客户 1 | 往来款   | 14,958,497.19 | 1 年以内             | 11.33                | 897,509.83   |
| 客户 2 | 履约保证金 | 5,300,000.00  | 1 年以内             | 4.01                 | 318,000.00   |
| 客户 3 | 保证金   | 4,319,580.34  | 1-2 年             | 3.27                 | 345,566.43   |
| 客户 4 | 押金    | 4,275,658.56  | 1 年以内/1-2 年/2-3 年 | 3.24                 | 339,822.87   |
| 客户 5 | 投标保证金 | 4,041,589.21  | 1 年以内/1-2 年/4-5 年 | 3.06                 | 2,017,594.61 |
| 合 计  |       | 32,895,325.30 |                   | 24.91                | 3,918,493.74 |

## (八) 存货

## 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额          |                   |               | 期初余额           |                   |                |
|------|---------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 52,534,566.49 | 16,520,944.36     | 36,013,622.13 | 37,887,181.46  | 16,061,558.93     | 21,825,622.53  |
| 在产品  | 3,318,258.03  |                   | 3,318,258.03  | 764,318.98     |                   | 764,318.98     |
| 库存商品 | 57,775,911.05 | 25,965,694.09     | 31,810,216.96 | 175,395,452.40 | 25,242,850.18     | 150,152,602.22 |

| 项目     | 期末余额             |                           |                | 期初余额             |                           |                  |
|--------|------------------|---------------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|
|        | 账面余额             | 存货跌价准备<br>/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 存货跌价准备<br>/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值             |
| 发出商品   | 873,279,842.18   | 69,965,802.21             | 803,314,039.97 | 1,379,960,709.92 | 47,006,879.60             | 1,332,953,830.32 |
| 合同履约成本 | 102,100,460.44   |                           | 102,100,460.44 | 47,959,748.23    |                           | 47,959,748.23    |
| 合计     | 1,089,009,038.19 | 112,452,440.66            | 976,556,597.53 | 1,641,967,410.99 | 88,311,288.71             | 1,553,656,122.28 |

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |               | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|----|--------------|---------------|----------------|
|        |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他            |                |
| 原材料    | 16,061,558.93 | 459,385.43    |    |              |               | 16,520,944.36  |
| 在产品    |               |               |    |              |               |                |
| 库存商品   | 25,242,850.18 | 8,605,549.23  |    | 1,802,748.70 | 6,079,956.62  | 25,965,694.09  |
| 发出商品   | 47,006,879.60 | 29,881,642.53 |    |              | 6,922,719.92  | 69,965,802.21  |
| 合同履约成本 |               |               |    |              |               |                |
| 合计     | 88,311,288.71 | 38,946,577.19 |    | 1,802,748.70 | 13,002,676.54 | 112,452,440.66 |

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 项目   | 期末余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 合同资产 | 774,230,204.69 | 62,913,703.51 | 711,316,501.18 |
| 合计   | 774,230,204.69 | 62,913,703.51 | 711,316,501.18 |

(续上表)

| 项目   | 期初余额           |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 合同资产 | 610,842,258.09 | 50,947,670.06 | 559,894,588.03 |
| 合计   | 610,842,258.09 | 50,947,670.06 | 559,894,588.03 |

### 2. 合同资产按减值计提方法分类披露

| 种类                   | 期末数            |         |               |                     |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|---------------------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |                     | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例(%)   | 金额            | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       |                |         |               |                     |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 774,230,204.69 | 100.00% | 62,913,703.51 | 8.13                | 711,316,501.18 |

| 种类 | 期末数            |         |               |                     |                |
|----|----------------|---------|---------------|---------------------|----------------|
|    | 账面余额           |         | 坏账准备          |                     | 账面价值           |
|    | 金额             | 比例(%)   | 金额            | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 合计 | 774,230,204.69 | 100.00% | 62,913,703.51 | 8.13                | 711,316,501.18 |

(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            | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收账款       |                |         |               |                     |                |
| 按信用风险特征组合计<br>提坏账准备的合同资产 | 610,842,258.09 | 100.00% | 50,947,670.06 | 8.34                | 559,894,588.03 |
| 合计                       | 610,842,258.09 | 100.00% | 50,947,670.06 | 8.34                | 559,894,588.03 |

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产

| 项 目   | 期末余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 1 年以内 | 563,884,130.98 | 28,167,475.44 | 535,716,655.54 |
| 1—2 年 | 167,975,538.18 | 13,438,043.05 | 154,537,495.13 |
| 2—3 年 | 4,447,260.81   | 444,726.08    | 4,002,534.73   |
| 3—4 年 | 21,145,894.72  | 4,229,178.94  | 16,916,715.78  |
| 4—5 年 | 286,200.00     | 143,100.00    | 143,100.00     |
| 5 年以上 | 16,491,180.00  | 16,491,180.00 |                |
| 合 计   | 774,230,204.69 | 62,913,703.51 | 711,316,501.18 |

(续上表)

| 项 目   | 期初余额           |               |                |
|-------|----------------|---------------|----------------|
|       | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 1 年以内 | 530,459,870.12 | 24,001,660.83 | 506,458,209.29 |
| 1—2 年 | 14,616,078.37  | 1,169,286.27  | 13,446,792.10  |
| 2—3 年 | 31,492,429.60  | 3,149,242.96  | 28,343,186.64  |
| 3—4 年 | 14,208,200.00  | 2,841,640.00  | 11,366,560.00  |
| 4—5 年 | 559,680.00     | 279,840.00    | 279,840.00     |
| 5 年以上 | 19,506,000.00  | 19,506,000.00 |                |
| 合 计   | 610,842,258.09 | 50,947,670.06 | 559,894,588.03 |

### 4. 合同资产减值准备

| 项 目      | 期初余额          | 本期计提          | 本期<br>转回 | 本期转<br>销/核销 | 其他变动          | 期末余额          | 原因 |
|----------|---------------|---------------|----------|-------------|---------------|---------------|----|
| 合同资产减值损失 | 50,947,670.06 | 17,711,272.93 |          |             | -5,745,239.48 | 62,913,703.51 |    |
| 合 计      | 50,947,670.06 | 17,711,272.93 |          |             | -5,745,239.48 | 62,913,703.51 |    |

### 5. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

(十)其他流动资产

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 35,439,830.94 | 21,097,555.35 |
| 预缴税金   | 14,313,681.57 | 11,339,739.86 |
| 合 计    | 49,753,512.51 | 32,437,295.21 |

(十一)长期股权投资

| 项目           | 期初余额             | 本期增加额          | 本期减少额 | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 对子公司投资       |                  |                |       |                  |
| 对合营企业投资      |                  |                |       |                  |
| 对联营企业投资      | 1,052,177,938.45 | 113,820,800.63 |       | 1,165,998,739.08 |
| 小计           | 1,052,177,938.45 | 113,820,800.63 |       | 1,165,998,739.08 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 20,226,026.98    | 53,097,259.30  |       | 73,323,286.28    |
| 合计           | 1,031,951,911.47 | 60,723,541.33  |       | 1,092,675,452.80 |

1.对联营企业投资

| 被投资单位                    | 期初余额             | 本期增减变动         |      |                |          |        |             |               |    | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|--------------------------|------------------|----------------|------|----------------|----------|--------|-------------|---------------|----|------------------|---------------|
|                          |                  | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备        | 其他 |                  |               |
| 武汉达梦数据库股份有限公司            | 287,739,557.02   |                |      | 74,835,355.82  |          |        |             |               |    | 362,574,912.84   |               |
| 杭州华视数字技术有限公司             | 561,281.72       |                |      |                |          |        |             |               |    | 561,281.72       | 561,281.72    |
| 中电信用服务有限公司（原名中电安捷科技有限公司） | 981,098.01       |                |      | -981,098.01    |          |        |             |               |    |                  |               |
| 四川中软科技有限公司               | 5,543,142.49     |                |      |                |          |        |             |               |    | 5,543,142.49     | 5,543,142.49  |
| 中电（海南）联合创新研究院有限公司        | 141,307,975.18   |                |      | -15,693,506.31 |          |        |             |               |    | 125,614,468.87   |               |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司         | 108,568,954.39   |                |      | 4,112,528.59   |          |        |             |               |    | 112,681,482.98   |               |
| 贵州易鲸捷信息技术有限公司            | 118,963,166.60   |                |      | -8,992,247.42  |          |        |             | 32,991,275.75 |    | 109,970,919.18   | 32,991,275.75 |
| 上海博科资讯股份有限公司             | 201,512,748.16   |                |      | -7,061,764.61  |          |        |             | 20,105,983.55 |    | 194,450,983.55   | 20,105,983.55 |
| 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司       | 10,000,000.00    | 10,000,000.00  |      | -2,423,023.94  |          |        |             |               |    | 17,576,976.06    |               |
| 中国物流集团数字科技有限公司           |                  | 90,000,000.00  |      | -2,291,374.59  |          |        |             |               |    | 87,708,625.41    |               |
| 先进操作系统创新中心（天津）有限公司       | 43,524,512.40    |                |      | -3,514,277.89  |          |        |             |               |    | 40,010,234.51    |               |
| 中标易云信息技术有限公司             | 3,555,347.83     |                |      |                |          |        |             |               |    | 3,555,347.83     | 3,555,347.83  |
| 中标慧康科技有限公司               | 10,566,254.94    |                |      |                |          |        |             |               |    | 10,566,254.94    | 10,566,254.94 |
| 迈普通信技术股份有限公司             | 119,353,899.71   |                |      | -24,169,791.01 |          |        |             |               |    | 95,184,108.70    |               |
| 合计                       | 1,052,177,938.45 | 100,000,000.00 |      | 13,820,800.63  |          |        |             | 53,097,259.30 |    | 1,165,998,739.08 | 73,323,286.28 |

## (十二)其他非流动金融资产

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙） | 290,082,557.08 | 256,137,378.22 |
| 中电信控股（深圳）合伙企业（有限合伙）    | 353,570,000.00 | 350,000,000.00 |
| 合计                     | 643,652,557.08 | 606,137,378.22 |

注：（1）本公司及子公司麒麟软件有限公司共同投资中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙）期末采用最近融资价格估值法确定公允价值，于 2023 年 12 月 31 日投资成本 154,500,000.00 元，公允价值变动 135,582,557.08 元。

（2）经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司与子公司麒麟软件共同参与设立中国电子信息产业有限合伙企业的议案》，本公司及麒麟软件共认缴中电信控股（深圳）合伙企业（有限合伙）出资额 7.00 亿元，累计出资 3.5 亿元。于 2023 年 12 月 31 日，本公司对中电信控股（深圳）合伙企业（有限合伙）投资成本 350,000,000.00 元，公允价值变动 3,570,000.00 元。

## (十三)投资性房地产

### 1.采用成本计量模式的投资性房地产

无

### 2.采用公允价值计量的投资性房地产

| 项 目            | 上年年末公允价值      | 本期增加额 |            |              | 本期减少额 |         | 期末公允价值        |
|----------------|---------------|-------|------------|--------------|-------|---------|---------------|
|                |               | 购置    | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益     | 处置    | 转为自用房地产 |               |
| 一、成本合计         | 69,482,239.67 |       |            | —            |       |         | 69,482,239.67 |
| 其中：房屋、建筑物      | 69,482,239.67 |       |            | —            |       |         | 69,482,239.67 |
| 土地使用权          |               |       |            | —            |       |         |               |
| 二、公允价值变动合计     | 7,818,467.32  |       |            | 2,260,893.01 |       |         | 10,079,360.33 |
| 其中：房屋、建筑物      | 7,818,467.32  |       |            | 2,260,893.01 |       |         | 10,079,360.33 |
| 土地使用权          |               |       |            |              |       |         |               |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | 77,300,706.99 |       |            | 2,260,893.01 |       |         | 79,561,600.00 |
| 其中：房屋、建筑物      | 77,300,706.99 |       |            | 2,260,893.01 |       |         | 79,561,600.00 |
| 土地使用权          |               |       |            |              |       |         |               |

## (十四)固定资产

| 项 目    | 期末账面价值         | 上年末账面价值        |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 435,802,796.69 | 570,270,474.72 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 435,802,796.69 | 570,270,474.72 |

## 1.固定资产情况

| 项目              | 房屋及建筑物                | 机器设备                 | 运输设备                 | 电子设备                  | 合计                      |
|-----------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 一、账面原值：         |                       |                      |                      |                       |                         |
| 1.期初余额          | 701,465,149.62        | 47,292,276.50        | 16,256,596.38        | 435,218,491.32        | 1,200,232,513.82        |
| 2.本期增加金额        | 11,584,033.99         | 970,902.66           | 307,466.28           | 31,245,030.15         | 44,107,433.08           |
| —购置             | 11,584,033.99         | 970,902.66           | 307,466.28           | 31,245,030.15         | 44,107,433.08           |
| —在建工程转入         |                       |                      |                      |                       | -                       |
| —投资性房地产转入       |                       |                      |                      |                       | -                       |
| —企业初始化分类        |                       |                      |                      |                       | -                       |
| 3.本期减少金额        | 86,171,996.90         | 537,469.93           | 1,895,327.30         | 103,841,004.15        | 192,445,798.28          |
| —处置或报废          | 40,411,864.04         | 537,469.93           | 1,300,548.63         | 79,417,166.70         | 121,667,049.30          |
| —转入投资性房地产       |                       |                      |                      |                       | -                       |
| —处置子公司          | 45,760,132.86         | -                    | 594,778.67           | 24,423,837.45         | 70,778,748.98           |
| <b>4.期末余额</b>   | <b>626,877,186.71</b> | <b>47,725,709.23</b> | <b>14,668,735.36</b> | <b>362,622,517.32</b> | <b>1,051,894,148.62</b> |
| 二、累计折旧          |                       |                      |                      |                       |                         |
| 1.期初余额          | 338,135,194.57        | 23,165,324.81        | 12,567,709.60        | 256,093,810.12        | 629,962,039.10          |
| 2.本期增加金额        | 21,979,756.08         | 18,974,536.90        | 830,285.50           | 68,129,421.89         | 109,914,000.37          |
| —计提             | 21,979,756.08         | 18,974,536.90        | 830,285.50           | 68,129,421.89         | 109,914,000.37          |
| —企业初始化分类        |                       |                      |                      |                       | -                       |
| —投资性房地产转入       |                       |                      |                      |                       | -                       |
| 3.本期减少金额        | 62,038,418.64         | 172,366.71           | 1,522,316.72         | 60,051,585.47         | 123,784,687.54          |
| —处置或报废          | 40,373,195.42         | 172,366.71           | 1,182,750.49         | 42,820,373.33         | 84,548,685.95           |
| —处置子公司          | 21,665,223.22         | -                    | 339,566.23           | 17,231,212.14         | 39,236,001.59           |
| —转入投资性房地产       |                       |                      |                      |                       | -                       |
| <b>4.期末余额</b>   | <b>298,076,532.01</b> | <b>41,967,495.00</b> | <b>11,875,678.38</b> | <b>264,171,646.54</b> | <b>616,091,351.93</b>   |
| 三、减值准备          |                       |                      |                      |                       |                         |
| 1.期初余额          |                       |                      |                      |                       | -                       |
| 2.本期增加金额        | -                     | -                    | -                    | -                     | -                       |
| （1）计提           |                       |                      |                      |                       | -                       |
| 3.本期减少金额        | -                     | -                    | -                    | -                     | -                       |
| （1）处置或报废        |                       |                      |                      |                       | -                       |
| 4.期末余额          | -                     | -                    | -                    | -                     | -                       |
| 四、账面价值          |                       |                      |                      |                       |                         |
| <b>1.期末账面价值</b> | <b>328,800,654.70</b> | <b>5,758,214.23</b>  | <b>2,793,056.98</b>  | <b>98,450,870.78</b>  | <b>435,802,796.69</b>   |
| <b>2.期初账面价值</b> | <b>363,329,955.05</b> | <b>24,126,951.69</b> | <b>3,688,886.78</b>  | <b>179,124,681.20</b> | <b>570,270,474.72</b>   |

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 198,004,584.90 元。

注 2：本公司如下房产、土地尚未取得权属证书或尚未办理产权变更手续：

A、昌平园区 A3 综合楼（建筑面积 4,882.45 平方米）、C11 单身宿舍楼（建筑面积 7,888.76 平方米），账面价 10,113,504.88 元，土地证正在办理之中。

B、北京市昌平区北七家镇未来科技城南区中国电子信息安全技术研发基地 D 栋（建筑面积 6499 平方米），账面价价值 67,472,899.20 元，产权证正在与相关部门沟通协调中。

## 2.暂时闲置的固定资产情况

无

3.通过经营租赁租出的固定资产

无

4.固定资产清理

无

(十五)使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备 | 合计             |
|-----------|----------------|------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |      |                |
| （1）年初余额   | 350,270,604.38 |      | 350,270,604.38 |
| （2）本期增加金额 | 56,860,314.61  |      | 56,860,314.61  |
| —新增租赁     | 56,860,314.61  |      | 56,860,314.61  |
| （3）本期减少金额 | 151,646,870.22 |      | 151,646,870.22 |
| —合同终止确认转出 | 151,646,870.22 |      | 151,646,870.22 |
| （4）期末余额   | 255,484,048.77 |      | 255,484,048.77 |
| 2. 累计折旧   |                |      |                |
| （1）年初余额   | 141,802,512.10 |      | 141,802,512.10 |
| （2）本期增加金额 | 98,378,597.91  |      | 98,378,597.91  |
| —计提       | 98,378,597.91  |      | 98,378,597.91  |
| （3）本期减少金额 | 111,632,282.14 |      | 111,632,282.14 |
| —处置       | 111,632,282.14 |      | 111,632,282.14 |
| （4）期末余额   | 128,548,827.87 |      | 128,548,827.87 |
| 3. 减值准备   |                |      |                |
| （1）年初余额   |                |      |                |
| （2）本期增加金额 |                |      |                |
| —计提       |                |      |                |
| （3）本期减少金额 |                |      |                |
| —处置       |                |      |                |
| （4）期末余额   |                |      |                |
| 4. 账面价值   |                |      |                |
| （1）期末账面价值 | 126,935,220.90 |      | 126,935,220.90 |
| （2）年初账面价值 | 208,468,092.28 |      | 208,468,092.28 |

(十六)无形资产

| 项目       | 计算机软件          | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术        | 著作权           | 特许权          | 合计             |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值  |                |               |               |              |               |              |                |
| （1）期初余额  | 361,414,756.17 | 65,844,395.26 | 15,000,000.00 | 6,956,729.59 | 83,155,640.77 | 1,132,075.48 | 533,503,597.27 |
| （2）本期增加金 | 125,335,306.34 |               |               |              | 36,202,233.07 | 387,453.63   | 161,924,993.04 |

| 项目           | 计算机软件          | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术        | 著作权            | 特许权          | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 额            |                |               |               |              |                |              |                |
| —购置          | 13,612,850.17  |               |               |              |                | 387,453.63   | 14,000,303.80  |
| —在建工程转入      |                |               |               |              |                |              |                |
| —其他转入        | 111,722,456.17 |               |               |              | 36,202,233.07  |              | 147,924,689.24 |
| (3) 本期减少金额   | 14,385,395.37  | 55,082.73     |               |              |                |              | 14,440,478.10  |
| —处置          | 3,894,767.88   | 55,082.73     |               |              |                |              | 3,949,850.61   |
| —处置子公司       | 10,490,627.49  |               |               |              |                |              | 10,490,627.49  |
| (4) 期末余额     | 472,364,667.14 | 65,789,312.53 | 15,000,000.00 | 6,956,729.59 | 119,357,873.84 | 1,519,529.11 | 680,988,112.21 |
| 2. 累计摊销      |                |               |               |              |                |              |                |
| (1) 期初余额     | 307,861,081.32 | 18,813,976.62 | 10,318,546.76 | 6,452,570.08 | 29,458,006.73  | 349,056.58   | 373,253,238.09 |
| (2) 本期增加金额   | 37,038,145.74  | 1,335,923.40  | 843,208.30    |              | 14,459,522.82  | 120,303.23   | 53,797,103.49  |
| —计提          | 37,038,145.74  | 1,335,923.40  | 843,208.30    |              | 14,459,522.82  | 120,303.23   | 53,797,103.49  |
| (3) 本期减少金额   | 13,162,793.41  | 16,029.07     |               |              |                |              | 13,178,822.48  |
| —处置          | 3,894,767.88   | 16,029.07     |               |              |                |              | 3,910,796.95   |
| —处置子公司       | 9,268,025.53   |               |               |              |                |              | 9,268,025.53   |
| (4) 期末余额     | 331,736,433.65 | 20,133,870.95 | 11,161,755.06 | 6,452,570.08 | 43,917,529.55  | 469,359.81   | 413,871,519.10 |
| 3. 减值准备      |                |               |               |              |                |              |                |
| (1) 期初余额     |                |               |               |              |                |              |                |
| (2) 本期增加金额   |                |               |               |              |                |              |                |
| —计提          |                |               |               |              |                |              |                |
| (3) 本期减少金额   |                |               |               |              |                |              |                |
| —处置          |                |               |               |              |                |              |                |
| (4) 期末余额     |                |               |               |              |                |              |                |
| 4. 账面价值      |                |               |               |              |                |              |                |
| (1) 期末账面价值   | 140,628,233.49 | 45,655,441.58 | 3,838,244.94  | 504,159.51   | 75,440,344.29  | 1,050,169.30 | 267,116,593.11 |
| (2) 上年年末账面价值 | 53,553,674.85  | 47,030,418.64 | 4,681,453.24  | 504,159.51   | 53,697,634.04  | 783,018.90   | 160,250,359.18 |

(十七)开发支出

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额         |        |    | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----|----------------|--------|----|------|
|                |               | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产        | 转入当期损益 | 其他 |      |
| 金税工程电子发票服务平台项目 | 83,069,488.57 | 28,652,967.60 |    | 111,722,456.17 |        |    |      |

| 项 目           | 期初余额          | 本期增加金额         |    | 本期减少金额         |        |    | 期末余额           |
|---------------|---------------|----------------|----|----------------|--------|----|----------------|
|               |               | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产        | 转入当期损益 | 其他 |                |
| 数字化智慧办税厅研发项目  |               | 40,408,676.48  |    |                |        |    | 40,408,676.48  |
| 服务器操作系统产品研发   |               | 47,541,786.34  |    |                |        |    | 47,541,786.34  |
| 桌面操作系统产品研发    |               | 63,456,764.21  |    |                |        |    | 63,456,764.21  |
| 智能化办公信息系统研制项目 |               | 25,361,242.98  |    |                |        |    | 25,361,242.98  |
| XX 数据采集系统     |               | 29,187,530.73  |    | 29,187,530.73  |        |    |                |
| 非侵入式采集系统      |               | 2,513,330.55   |    | 2,513,330.55   |        |    |                |
| 数联网平台         |               | 4,501,371.79   |    | 4,501,371.79   |        |    |                |
| 合 计           | 83,069,488.57 | 241,623,670.68 |    | 147,924,689.24 |        |    | 176,768,470.01 |

#### (十八)商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 期初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|-------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                   |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司 | 1,492,048.79 |         |      | 1,492,048.79 |
| 中电智元数据科技有限公司      | 15,610.32    |         |      | 15,610.32    |
| 合 计               | 1,507,659.11 |         |      | 1,507,659.11 |

#### (十九)长期待摊费用

| 项目    | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 房屋装修费 | 36,108,698.50 | 9,101,431.03 | 24,083,451.74 |        | 21,126,677.79 |
| 合 计   | 36,108,698.50 | 9,101,431.03 | 24,083,451.74 |        | 21,126,677.79 |

#### (二十)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          | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备      | 530,564,001.62 | 79,853,054.78 | 522,019,462.51 | 73,339,679.87 |
| 固定资产折旧      |                |               | 148,982.02     | 22,977.31     |
| 可抵扣亏损       | 27,902,812.86  | 4,185,421.93  | 38,220,995.88  | 5,733,149.38  |
| 递延收益        |                |               | 20,593.87      | 1,029.69      |
| 预计负债        | 30,060,671.49  | 3,231,066.03  | 24,462,934.14  | 2,446,293.41  |
| 合并内部交易未实现利润 | 43,444,437.70  | 5,308,520.75  | 61,957,953.75  | 7,442,504.29  |
| 合 计         | 631,971,923.67 | 92,578,063.49 | 646,830,922.17 | 88,985,633.95 |

##### 2.未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 投资性房地产公允价值变动    | 28,548,245.80  | 4,381,756.96  | 23,829,072.20  | 3,640,707.56  |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 139,152,557.08 | 16,400,644.61 | 101,637,378.22 | 11,857,694.12 |
| 固定资产折旧加计扣除      | 945,173.47     | 141,776.02    | 1,397,540.70   | 209,631.11    |
| 合计              | 169,810,302.42 | 20,924,177.59 | 126,863,991.12 | 15,708,032.79 |

### 3.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项 目        | 期末余额               |                      | 期初余额               |                      |
|------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|            | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产： |                    |                      |                    |                      |
| 使用权资产/租赁负债 | 584,686.06         | 3,615,314.00         | 514,599.05         | 3,709,758.58         |
| 合 计        | 584,686.06         | 3,615,314.00         | 514,599.05         | 3,709,758.58         |
| 二、递延所得税负债： |                    |                      |                    |                      |
| 使用权资产/租赁负债 | 425,562.27         | 2,298,191.46         | 316,769.67         | 3,574,138.84         |
| 合 计        | 425,562.27         | 2,298,191.46         | 316,769.67         | 3,574,138.84         |

### 4.递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

| 项 目                             | 本期互抵金额        |
|---------------------------------|---------------|
| 同一纳税主体使用权资产及租赁负债确认的递延所得税资产及负债互抵 | 21,246,468.85 |
| 合 计                             | 21,246,468.85 |

### 5.未确认递延所得税资产明细

| 项 目           | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异-减值准备 | 96,717,185.12    | 80,792,879.10  |
| 可抵扣暂时性差异-预计负债 |                  | 5,032,519.31   |
| 可抵扣亏损         | 1,203,596,500.36 | 725,530,660.99 |
| 合 计           | 1,300,313,685.48 | 811,356,059.40 |

### 6.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 度     | 期末余额           | 期初余额           | 备 注 |
|---------|----------------|----------------|-----|
| 2023 年度 |                |                |     |
| 2024 年度 | 37,608,892.25  | 37,624,217.25  |     |
| 2025 年度 | 47,629,789.96  | 47,659,960.04  |     |
| 2026 年度 | 214,346,882.22 | 220,560,268.10 |     |
| 2027 年度 | 126,528,273.33 | 419,686,215.60 |     |

| 年 度       | 期末余额             | 期初余额           | 备 注 |
|-----------|------------------|----------------|-----|
| 2028 年及以后 | 777,482,662.60   |                |     |
| 合 计       | 1,203,596,500.36 | 725,530,660.99 |     |

(二十一)其他非流动资产

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 租出存货      |              |               |
| 预付长期资产购置款 | 4,595,822.00 | 13,777,236.00 |
| 合 计       | 4,595,822.00 | 13,777,236.00 |

(二十二)短期借款

1.短期借款分类

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 |                |                |
| 保证借款 |                |                |
| 信用借款 | 557,830,241.46 | 415,875,274.34 |
| 合 计  | 557,830,241.46 | 415,875,274.34 |

(二十三)应付票据

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 11,717,478.77  | 17,398,701.56  |
| 银行承兑汇票 | 176,122,051.18 | 165,402,287.26 |
| 合 计    | 187,839,529.95 | 182,800,988.82 |

(二十四)应付账款

| 账 龄            | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,746,121,595.60 | 2,632,682,116.14 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 329,318,224.88   | 326,260,905.54   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 206,792,715.01   | 140,614,208.52   |
| 3 年以上          | 136,112,922.21   | 203,780,202.22   |
| 合 计            | 2,418,345,457.70 | 3,303,337,432.42 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称           | 期末余额          | 未偿还原因 |
|------------------|---------------|-------|
| 北京维冠机电股份有限公司     | 67,184,595.71 | 未结算   |
| 江苏臻云技术有限公司       | 20,095,000.00 | 未结算   |
| 广州广电运通金融电子股份有限公司 | 16,802,161.00 | 未结算   |

| 债权单位名称 | 期末余额           | 未偿还原因 |
|--------|----------------|-------|
| 合 计    | 104,081,756.71 |       |

## (二十五)合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项 目   | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 361,584,049.48 | 563,355,682.41 |
| 1-2 年 | 132,024,098.03 | 154,446,389.56 |
| 2-3 年 | 28,795,922.96  | 14,755,395.41  |
| 3 年以上 | 6,665,467.72   | 12,163,767.87  |
| 合 计   | 529,069,538.19 | 744,721,235.25 |

### 2. 账龄超过 1 年的重要合同负债

| 项 目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 深圳市地铁集团有限公司     | 23,556,875.25 | 尚未到结转进度   |
| 深圳市华云中盛科技股份有限公司 | 10,964,601.72 | 尚未到结转进度   |
| 合 计             | 34,521,476.97 | /         |

## (二十六)应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 185,109,551.64 | 2,632,602,439.37 | 2,623,070,809.66 | 194,641,181.35 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 15,347,359.67  | 287,194,437.27   | 286,932,543.86   | 15,609,253.08  |
| 三、辞退福利         | 3,855,499.39   | 58,411,871.79    | 53,753,973.28    | 8,513,397.90   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |                |
| 五、其他           |                |                  |                  |                |
| 合 计            | 204,312,410.70 | 2,978,208,748.43 | 2,963,757,326.80 | 218,763,832.33 |

### 2. 短期职工薪酬列示

| 项 目           | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 167,279,070.75 | 2,183,818,478.23 | 2,173,665,126.04 | 177,432,422.94 |
| 二、职工福利费       |                | 26,018,464.65    | 26,018,464.65    |                |
| 三、社会保险费       | 6,405,621.34   | 172,168,120.23   | 172,031,652.42   | 6,542,089.15   |
| 其中：医疗保险费      | 5,787,149.73   | 165,339,292.30   | 165,074,805.60   | 6,051,636.43   |
| 工伤保险费         | 277,055.51     | 4,575,881.35     | 4,641,398.82     | 211,538.04     |
| 生育保险费         | 341,416.10     | 2,252,946.58     | 2,315,448.00     | 278,914.68     |
| 四、住房公积金       | 1,358,548.54   | 205,934,570.38   | 205,610,366.44   | 1,682,752.48   |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,697,153.23   | 19,355,186.64    | 21,307,300.32    | 6,745,039.55   |
| 六、短期带薪缺勤      |                |                  |                  |                |
| 七、短期利润分享计划    |                |                  |                  |                |

| 项 目      | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 八、其他短期薪酬 | 1,369,157.78   | 25,307,619.24    | 24,437,899.79    | 2,238,877.23   |
| 合 计      | 185,109,551.64 | 2,632,602,439.37 | 2,623,070,809.66 | 194,641,181.35 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项 目      | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、基本养老保险 | 14,990,996.93 | 278,105,088.19 | 277,877,138.80 | 15,218,946.32 |
| 二、失业保险费  | 356,362.74    | 9,089,349.08   | 9,055,405.06   | 390,306.76    |
| 三、企业年金缴费 |               |                |                |               |
| 合 计      | 15,347,359.67 | 287,194,437.27 | 286,932,543.86 | 15,609,253.08 |

### (二十七) 应交税费

| 税费项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 增值税             | 150,809,648.79 | 175,144,419.28 |
| 消费税             |                |                |
| 资源税             |                |                |
| 企业所得税           | 4,259,321.09   | 3,660,472.52   |
| 城市维护建设税         | 5,759,812.25   | 8,887,631.56   |
| 房产税             | 318,946.24     | 470,309.79     |
| 土地使用税           | 49,399.66      | 69,885.22      |
| 个人所得税           | 8,129,994.06   | 10,189,335.16  |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 4,193,202.27   | 6,667,465.78   |
| 其他税费            | 635,174.95     | 532,643.39     |
| 合 计             | 174,155,499.31 | 205,622,162.70 |

### (二十八) 其他应付款

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付利息   | 130,687.99     | 3,932,101.43   |
| 应付股利   | 1,751,474.76   | 14,637,970.30  |
| 其他应付款项 | 736,798,109.66 | 605,429,561.07 |
| 合 计    | 738,680,272.41 | 623,999,632.80 |

#### 1. 应付利息情况

| 项目       | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 130,687.99 | 82,101.43    |
| 其他利息     |            | 3,850,000.00 |
| 合 计      | 130,687.99 | 3,932,101.43 |

#### 2. 应付股利情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目   | 期末余额                | 期初余额                 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 普通股股利 | 1,751,474.76        | 14,637,970.30        |
| 合 计   | <b>1,751,474.76</b> | <b>14,637,970.30</b> |

### 3.其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项 目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款         | 181,013,068.55        | 52,539,000.00         |
| 保证金及押金      | 34,182,031.10         | 50,708,812.15         |
| 国有资本金       | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 个人报销款、个人社保等 | 25,962,908.61         | 22,789,984.36         |
| 其他          | 2,282,853.22          | 18,046,042.46         |
| 应付联合单位国家项目款 | 6,000,000.00          | 18,000,000.00         |
| 股权激励款       | 387,357,248.18        | 343,345,722.10        |
| 合 计         | <b>736,798,109.66</b> | <b>605,429,561.07</b> |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

| 债权人单位名称        | 期末金额                  | 未偿还原因            |
|----------------|-----------------------|------------------|
| 股权激励款          | 330,984,008.18        | 尚未达到行权条件         |
| 中电金投控股有限公司     | 100,000,000.00        | 国有资本金款项          |
| 中国电子信息产业集团有限公司 | 18,000,000.00         | 收购中软总公司时协议规定的收购款 |
| 合 计            | <b>448,984,008.18</b> |                  |

### (二十九)一年内到期的非流动负债

| 类 别          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款   | 50,000,000.00         | 45,000,000.00         |
| 一年内到期的应付债券   |                       | -                     |
| 一年内到期的长期应付款  |                       | -                     |
| 一年内到期的其他长期负债 |                       | -                     |
| 一年内到期的租赁负债   | 85,798,551.91         | 113,405,481.17        |
| 合 计          | <b>135,798,551.91</b> | <b>158,405,481.17</b> |

### (三十)其他流动负债

| 项 目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 待转销项税       | 21,993,686.55        | 20,633,244.84        |
| 未到期已转让供应链账单 |                      |                      |
| 合 计         | <b>21,993,686.55</b> | <b>20,633,244.84</b> |

## (三十一)长期借款

| 项 目          | 期末余额           | 期初余额           | 期末利率区间(%) |
|--------------|----------------|----------------|-----------|
| 质押借款         |                |                |           |
| 抵押借款         |                |                |           |
| 保证借款         | 140,000,000.00 | 175,000,000.00 | 1.2%      |
| 信用借款         | 586,000,000.00 | 500,000,000.00 | 2.5-2.68% |
| 小计           | 726,000,000.00 | 675,000,000.00 |           |
| 减：一年内到期的长期借款 | 50,000,000.00  | 45,000,000.00  |           |
| 合 计          | 676,000,000.00 | 630,000,000.00 |           |

## (三十二)租赁负债

| 项 目             | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额           | 134,978,512.58 | 221,383,557.63 |
| 减：未确认的融资费用      | 6,978,583.57   | 10,861,414.66  |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 85,798,551.91  | 113,405,481.17 |
| 租赁负债净额          | 42,201,377.10  | 97,116,661.80  |

## (三十三)长期应付款

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 长期应付款项 |               |      |      |               |
| 专项应付款  | 27,600,000.00 |      |      | 27,600,000.00 |
| 合 计    | 27,600,000.00 |      |      | 27,600,000.00 |

## 1.专项应付款期末余额

| 项 目                    | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 国拨一面向工业控制的安全实时操作系统研发项目 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 信息化平台                  | 12,600,000.00 | 12,600,000.00 |
| 合 计                    | 27,600,000.00 | 27,600,000.00 |

## (三十四)预计负债

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 产品质量保证 | 30,060,671.49 | 29,495,453.45 |
| 合 计    | 30,060,671.49 | 29,495,453.45 |

## (三十五)递延收益

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 重大专项   | 19,397,940.96 | 28,833,500.00  | 26,447,006.18  | 21,784,434.78 |
| 政府扶持资金 |               |                |                |               |
| 其他科技项目 | 36,213,243.83 | 118,724,403.00 | 129,370,058.18 | 25,567,588.65 |

| 项 目 | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 合 计 | 55,611,184.79 | 147,557,903.00 | 155,817,064.36 | 47,352,023.43 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目   | 期初余额          | 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 | 其他变动       | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|----------------|----------------|-------------|------------|---------------|-------------|
| 重大专项   | 19,397,940.96 | 28,833,500.00  | 26,447,006.18  |             |            | 21,784,434.78 | 与收益相关       |
| 政府扶持资金 |               |                |                |             |            |               |             |
| 其他科技项目 | 36,213,243.83 | 118,724,403.00 | 128,386,964.31 | 20,593.87   | 962,500.00 | 25,567,588.65 | 与收益相关       |
| 合 计    | 55,611,184.79 | 147,557,903.00 | 154,833,970.49 | 20,593.87   | 962,500.00 | 47,352,023.43 |             |

### (三十六)股本

| 项目         | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |                |              |                | 期末余额           |
|------------|----------------|-------------|----|----------------|--------------|----------------|----------------|
|            |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他           | 小计             |                |
| 一、有限售条件股份  | 17,062,500.00  |             |    | 5,629,440.00   | 1,247,433.00 | 6,876,873.00   | 23,939,373.00  |
| 1、国有法人持股   |                |             |    |                |              |                |                |
| 2、内部员工持股   | 17,062,500.00  |             |    | 5,629,440.00   | 1,247,433.00 | 6,876,873.00   | 23,939,373.00  |
| 二、无限售条件流通股 | 642,931,617.00 |             |    | 192,879,486.00 |              | 192,879,486.00 | 835,811,103.00 |
| 1、人民币普通股   | 642,931,617.00 |             |    | 192,879,486.00 |              | 192,879,486.00 | 835,811,103.00 |
| 股份总数       | 659,994,117.00 |             |    | 198,508,926.00 | 1,247,433.00 | 199,756,359.00 | 859,750,476.00 |

### (三十七)资本公积

| 项 目         | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额             |
|-------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、资本（或股本）溢价 | 1,152,052,996.85 | 54,477,240.00 | 209,307,600.82 | 997,222,636.03   |
| 二、其他资本公积    | 151,717,859.32   | 39,456,337.83 | 6,754,274.45   | 184,419,922.70   |
| 合 计         | 1,303,770,856.17 | 93,933,577.83 | 216,061,875.27 | 1,181,642,558.73 |
| 其中：国有独享资本公积 |                  |               |                |                  |

## (三十八)其他综合收益

| 项目                        | 期初余额                  | 本期金额              |                            |                              |             |                   |                   |    | 期末余额                  |
|---------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|----|-----------------------|
|                           |                       | 本期所得税<br>前发生额     | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司      | 税后归属于少<br>数股东     | 其他 |                       |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益       |                       |                   |                            |                              |             |                   |                   |    |                       |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益        |                       |                   |                            |                              |             |                   |                   |    |                       |
| 1.外币财务报表折算差额              | -34,205,772.83        | 108,825.11        |                            |                              |             | 119,638.46        | -10,813.35        |    | -34,086,134.37        |
| 2.自用房地产转投资性房地产公允价值与账面价值差额 | 5,791,299.62          |                   |                            |                              |             |                   |                   |    | 5,791,299.62          |
| 小计                        | -28,414,473.21        | 108,825.11        |                            |                              |             | 119,638.46        | -10,813.35        |    | -28,294,834.75        |
| 三、其他综合收益合计                | <b>-28,414,473.21</b> | <b>108,825.11</b> |                            |                              |             | <b>119,638.46</b> | <b>-10,813.35</b> |    | <b>-28,294,834.75</b> |

(三十九)盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 70,662,931.69 | 8,941,309.47 |      | 79,604,241.16 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 合计     | 70,662,931.69 | 8,941,309.47 |      | 79,604,241.16 |

(四十)未分配利润

| 项目           | 本期金额            | 上期金额           |
|--------------|-----------------|----------------|
| 期初余额         | 828,572,071.23  | 808,987,024.01 |
| 期初调整金额       | 431,437.27      | -184,857.25    |
| 本期期初余额       | 829,003,508.50  | 808,802,166.76 |
| 本期增加额        | -232,746,401.01 | 45,948,738.79  |
| 其中：本期净利润转入   | -232,746,401.01 | 45,948,738.79  |
| 其他调整因素       |                 |                |
| 其他综合收益结转留存收益 |                 |                |
| 本期减少额        | 22,836,934.23   | 25,747,397.05  |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 8,941,309.47    | 363,007.95     |
| 本期提取一般风险准备   |                 |                |
| 本期分配现金股利数    | 13,895,624.76   | 25,384,389.10  |
| 转增资本         |                 |                |
| 其他减少         |                 |                |
| 本期期末余额       | 573,420,173.26  | 829,003,508.50 |

(四十一)营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,688,543,650.69 | 4,238,710,610.50 | 9,610,634,083.68 | 6,609,058,043.14 |
| 其他业务 | 34,726,586.00    | 4,241,949.62     | 29,551,282.80    | 2,558,922.09     |
| 合计   | 6,723,270,236.69 | 4,242,952,560.12 | 9,640,185,366.48 | 6,611,616,965.23 |

2.营业收入明细

| 项目       | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 一、主营业务小计 | 6,688,543,650.69 | 4,238,710,610.50 | 9,610,634,083.68 | 6,609,058,043.14 |
| 自主软件产品   | 1,637,184,540.94 | 408,018,739.36   | 1,595,560,639.97 | 459,383,330.13   |
| 行业解决方案   | 3,450,993,180.28 | 3,117,631,160.15 | 5,790,903,099.00 | 5,226,802,711.16 |

| 项目              | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                 | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 服务业务            | 1,600,365,929.47        | 713,060,710.99          | 2,224,170,344.71        | 922,872,001.85          |
| <b>二、其他业务小计</b> | <b>34,726,586.00</b>    | <b>4,241,949.62</b>     | <b>29,551,282.80</b>    | <b>2,558,922.09</b>     |
| 租金及物业仓储         | 34,726,586.00           | 4,241,949.62            | 29,551,282.80           | 2,558,922.09            |
| <b>合计</b>       | <b>6,723,270,236.69</b> | <b>4,242,952,560.12</b> | <b>9,640,185,366.48</b> | <b>6,611,616,965.23</b> |

### 3.营业收入扣除情况

| 项目                                                                                                       | 本年度<br>(万元)     | 具体扣除<br>情况        | 上年度<br>(万元)     | 具体扣除<br>情况        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入金额                                                                                                   | 672,327.02      |                   | 964,018.54      |                   |
| 营业收入扣除项目合计金额                                                                                             | 3,472.66        |                   | 2,955.13        |                   |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重                                                                                     | 0.52%           |                   | 0.31%           |                   |
| <b>一、与主营业务无关的业务收入</b>                                                                                    |                 |                   |                 |                   |
| 1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。         | 3,472.66        | 房租及<br>物业仓<br>储收入 | 2,955.13        | 房租及<br>物业仓<br>储收入 |
| 2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 |                 |                   |                 |                   |
| 3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。                                                                             |                 |                   |                 |                   |
| 4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。                                                                             |                 |                   |                 |                   |
| 5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。                                                                                |                 |                   |                 |                   |
| 6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。                                                                               |                 |                   |                 |                   |
| <b>与主营业务无关的业务收入小计</b>                                                                                    | <b>3,472.66</b> |                   | <b>2,955.13</b> |                   |
| <b>二、不具备商业实质的收入</b>                                                                                      |                 |                   |                 |                   |
| 1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。                                                                   |                 |                   |                 |                   |
| 2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。                                           |                 |                   |                 |                   |
| 3.交易价格显失公允的业务产生的收入。                                                                                      |                 |                   |                 |                   |
| 4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。                                                                |                 |                   |                 |                   |
| 5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。                                                                                     |                 |                   |                 |                   |
| 6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。                                                                                 |                 |                   |                 |                   |
| <b>不具备商业实质的收入小计</b>                                                                                      |                 |                   |                 |                   |
| <b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>                                                                            |                 |                   |                 |                   |
| 营业收入扣除后金额                                                                                                | 668,854.36      |                   | 961,063.41      |                   |

(四十二)税金及附加

| 项目              | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税         | 15,839,438.84        | 20,871,857.57        |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 11,537,396.46        | 15,056,036.59        |
| 印花税             | 5,174,600.68         | 8,885,532.13         |
| 房产税             | 7,665,104.19         | 8,745,935.42         |
| 土地使用税           | 695,045.69           | 702,707.16           |
| 车船税             | 36,475.00            | 31,088.60            |
| 其他              | 485,670.47           | 344,211.02           |
| 合计              | <b>41,433,731.33</b> | <b>54,637,368.49</b> |

(四十三)销售费用

| 项目     | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬   | 381,703,493.03        | 402,027,069.09        |
| 差旅费    | 20,987,729.05         | 18,164,576.09         |
| 业务招待费  | 17,102,654.45         | 16,174,634.53         |
| 资产费    | 30,302,782.11         | 32,892,376.07         |
| 其他付现费用 | 20,049,903.61         | 10,002,515.70         |
| 业务经费   | 46,535,125.66         | 44,564,177.92         |
| 办公费    | 6,043,595.71          | 6,935,017.52          |
| 合计     | <b>522,725,283.62</b> | <b>530,760,366.92</b> |

(四十四)管理费用

| 项目       | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬     | 581,715,528.00        | 561,622,338.26        |
| 非流动资产摊销  | 95,779,838.91         | 75,736,736.95         |
| 差旅费      | 45,417,433.95         | 25,524,596.10         |
| 租赁及物业费   | 52,815,234.00         | 37,757,785.33         |
| 业务招待费    | 8,197,502.18          | 10,445,027.56         |
| 中介机构费    | 11,920,286.24         | 8,698,344.35          |
| 办公费      | 30,768,339.12         | 23,466,404.22         |
| 信息服务费    | 18,190,261.05         | 34,818,193.64         |
| 残疾人就业保障金 | 24,631,034.25         | 18,828,843.73         |
| 其他付现费用   | 23,873,832.88         | 48,339,561.07         |
| 合计       | <b>893,309,290.58</b> | <b>845,237,831.21</b> |

(四十五)研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 人工费     | 1,191,038,121.05 | 1,550,301,250.01 |
| 资产费     | 129,774,446.74   | 113,427,990.69   |
| 开发测试服务费 | 46,983,006.32    | 51,412,104.98    |
| 日常付现费用  | 101,596,411.04   | 92,364,382.18    |
| 合计      | 1,469,391,985.15 | 1,807,505,727.86 |

#### (四十六)财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 53,576,437.93 | 60,081,989.10 |
| 减：利息收入 | 21,639,310.99 | 28,821,610.09 |
| 汇兑损失   | 527,668.42    | 2,123,207.55  |
| 减：汇兑收益 | 42,916.75     | 610,267.32    |
| 手续费支出  | 3,764,097.77  | 4,302,569.19  |
| 其他支出   | 75,797.97     | 582,155.64    |
| 合计     | 36,261,774.35 | 37,658,044.07 |

#### (四十七)其他收益

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 政府补助项目  | 163,729,770.49 | 346,276,428.32 |
| 增值税退税   | 121,292,007.36 | 52,248,226.36  |
| 其他政府补助  | 4,076,083.35   | 13,088,568.01  |
| 增值税加计抵扣 | 366,366.62     | 215,541.14     |
| 政府扶持资金  |                | 912,187.54     |
| 合计      | 289,464,227.82 | 412,740,951.37 |

#### (四十八)投资收益

##### 1.投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 13,820,800.63  | 59,470,552.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 253,574,203.44 |               |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 123,000.00     |               |
| 其他非流动金融资产持有期间投资收益 | 3,935,512.49   |               |
| 合计                | 271,453,516.56 | 59,470,552.77 |

#### (四十九)公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量的其他非流动金融资产 | 37,515,178.86 | 101,637,378.22 |

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 2,260,893.01  | 800,706.99     |
| 合计             | 39,776,071.87 | 102,438,085.21 |

#### (五十)信用减值损失

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -27,749,420.94 | -62,311,379.81 |
| 其他   |                |                |
| 合计   | -27,749,420.94 | -62,311,379.81 |

#### (五十一)资产减值损失

| 项目         | 本期发生额           | 上期发生额          |
|------------|-----------------|----------------|
| 存货跌价损失     | -38,946,577.19  | -17,769,713.00 |
| 合同资产减值损失   | -17,711,272.93  | -4,333,251.57  |
| 合同取得成本减值损失 |                 |                |
| 合同履约成本减值损失 |                 |                |
| 持有待售资产减值损失 |                 |                |
| 长期股权投资减值损失 | -53,097,259.30  |                |
| 投资性房地产减值损失 |                 |                |
| 固定资产减值损失   |                 |                |
| 在建工程减值损失   |                 |                |
| 无形资产减值损失   |                 |                |
| 使用权资产减值损失  |                 |                |
| 合计         | -109,755,109.42 | -22,102,964.57 |

#### (五十二)资产处置收益

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | 8,092,666.31 | 5,513,249.95 | 8,092,666.31  |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | 3,901,047.38 |              | 3,901,047.38  |
| 无形资产处置利得或损失    |              |              |               |
| 售后租回交易产生的相关损益  |              |              |               |
| 合计             | 8,092,666.31 | 5,513,249.95 | 8,092,666.31  |

#### (五十三)营业外收入

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | 61,845.47    | 93,474.86    | 61,845.47     |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 3,274,008.29 | 5,037,809.32 | 3,274,008.29  |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|---------------|---------------|
| 其他 | 3,009,327.19 | 12,774,690.88 | 3,009,327.19  |
| 合计 | 6,345,180.95 | 17,905,975.06 | 6,345,180.95  |

与企业日常活动无关的政府补助明细

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 政府贴息及奖励 | 3,274,008.29 | 5,037,809.32 |
| 合计      | 3,274,008.29 | 5,037,809.32 |

#### (五十四)营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 602,266.57   | 1,575,004.78 | 602,266.57    |
| 对外捐赠支出      | 4,100,000.00 | 1,350,000.00 | 4,100,000.00  |
| 其他          | 1,292,267.57 | 2,506,389.73 | 1,292,267.57  |
| 合计          | 5,994,534.14 | 5,431,394.51 | 5,994,534.14  |

#### (五十五)所得税费用

##### 1.所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,532,194.79  | 6,059,736.99  |
| 递延所得税调整 | -6,869,237.22 | 10,428,751.60 |
| 其他      |               |               |
| 合计      | -3,337,042.43 | 16,488,488.59 |

##### 2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -11,171,789.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -1,675,768.42  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 24,186,499.58  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -386,770.14    |
| 非应税收入的影响                       | -3,395,878.76  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 10,767,071.32  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 1,019,984.33   |
| 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 | 19,076,774.08  |
| 环保节能项目减免及研发费用加计扣除的影响           | -53,773,561.67 |

| 项目    | 本期发生额         |
|-------|---------------|
| 其他    | 844,607.25    |
| 所得税费用 | -3,337,042.43 |

## (五十六)合并现金流量表

### 1.现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额                  | 上期发生额                  |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               | —                      | —                      |
| 净利润                              | -7,834,747.02          | 244,503,649.58         |
| 加：资产减值损失                         | 109,755,109.42         | 22,102,964.57          |
| 信用减值损失                           | 27,749,420.94          | 62,311,379.81          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 95,856,790.08          | 99,939,541.79          |
| 使用权资产折旧                          | 94,663,657.56          | 100,726,581.12         |
| 无形资产摊销                           | 53,797,103.49          | 42,089,158.80          |
| 长期待摊费用摊销                         | 56,785,515.12          | 70,159,940.81          |
| 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） | -8,092,666.31          | -5,513,249.95          |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 540,421.10             | 1,481,529.92           |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -39,776,071.87         | -102,438,085.21        |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 54,061,189.60          | 61,594,929.33          |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -271,453,516.56        | -59,470,552.77         |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -12,194,174.61         | -1,739,746.72          |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 5,324,937.40           | 12,168,498.32          |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 326,612,275.83         | 1,010,460,008.65       |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -297,639,413.34        | -694,511,329.39        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -722,457,547.62        | -1,303,698,522.72      |
| 其他                               | 39,596,207.56          | -39,596,207.56         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-494,705,509.23</b> | <b>-479,429,511.62</b> |
| 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                    |                        |                        |
| 租入固定资产                           |                        |                        |
| 3.现金及现金等价物净变动情况：                 |                        |                        |
| 现金的期末余额                          | 1,937,526,766.81       | 2,312,902,415.95       |
| 减：现金的期初余额                        | 2,312,902,415.95       | 3,234,928,625.01       |
| 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                     | -375,375,649.14        | -922,026,209.06        |

### 2.现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一、现金                        | 1,937,526,766.81        | 2,312,902,415.95        |
| 其中：库存现金                     | 73,084.30               | 61,524.60               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,937,453,682.51        | 2,312,840,891.35        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                         |                         |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                         |                         |
| 存放同业款项                      |                         |                         |
| 拆放同业款项                      |                         |                         |
| 二、现金等价物                     |                         |                         |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                         |                         |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>       | <b>1,937,526,766.81</b> | <b>2,312,902,415.95</b> |
| 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 |                         |                         |

### 3. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期余额                  | 上期余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入      | 21,639,310.99         | 28,821,610.09         |
| 收到的政府补助   | 163,783,200.77        | 128,279,609.32        |
| 收回保证金押金等  | 90,217,762.48         | 152,497,536.02        |
| 往来款及其他    | 147,938,379.08        | 111,201,247.17        |
| <b>合计</b> | <b>423,578,653.32</b> | <b>420,800,002.60</b> |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期余额                  | 上期余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金    | 100,898,433.46        | 78,621,312.33         |
| 研究与开发费用   | 189,924,599.85        | 143,776,487.16        |
| 办公费       | 37,604,193.92         | 30,401,421.74         |
| 业务招待费     | 24,628,195.24         | 26,619,662.09         |
| 差旅费       | 63,306,210.51         | 43,689,172.19         |
| 租赁及物业管理费  | 47,125,507.80         | 37,757,785.33         |
| 往来款及其他    | 154,188,655.22        | 337,277,873.58        |
| <b>合计</b> | <b>617,675,796.00</b> | <b>698,143,714.42</b> |

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期余额                  | 上期余额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 支付租赁款     | 100,442,064.90        | 70,984,761.92        |
| 投资款退回     | 42,353,143.33         |                      |
| <b>合计</b> | <b>142,795,208.23</b> | <b>70,984,761.92</b> |

### (五十七)外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|----------------|--------|---------------|
| 货币资金  | —              | —      | —             |
| 其中：美元 | 1,871,299.02   | 7.0972 | 13,280,983.40 |
| 欧元    |                |        |               |
| 港币    | 817,742.34     | 0.9062 | 741,038.11    |
| 日元    | 273,089,565.00 | 0.0502 | 13,709,096.16 |
| 应收账款  | —              | —      | —             |
| 其中：美元 | 407,107.12     | 7.0972 | 2,889,320.65  |
| 日元    | 156,637,287.00 | 0.0502 | 7,863,191.81  |
| 其他应收款 | —              | —      | —             |
| 其中：日元 | 8,839,100.00   | 0.0502 | 443,722.82    |
| 应付账款  | —              | —      | —             |
| 其中：日元 | 142,497,065.00 | 0.0502 | 7,153,352.66  |
| 其他应付款 | —              | —      | —             |
| 其中：日元 | 146,035,498.00 | 0.0502 | 7,330,982.00  |

(五十八)所有权和使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值       | 受限原因   |
|------|--------------|--------|
| 货币资金 | 7,962,608.49 | 各类保证金等 |
| 合计   | 7,962,608.49 |        |

## 六、研发支出

(一)按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬       | 1,414,889,641.09 | 1,616,939,076.49 |
| 材料费        | 4,593,576.42     | 5,151,070.88     |
| 委托外部研究开发费用 | 46,983,006.32    | 51,412,104.98    |
| 折旧与摊销      | 147,546,597.38   | 136,801,784.30   |
| 日常办公费      | 97,002,834.62    | 87,213,311.30    |
| 合计         | 1,711,015,655.83 | 1,897,517,347.95 |
| 其中：费用化研发支出 | 1,469,391,985.15 | 1,807,505,727.86 |
| 资本化研发支出    | 241,623,670.68   | 90,011,620.09    |

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

|               |               | 内部开发支出         | 其他 | 确认为无形资产        | 转入当期损益 |                |
|---------------|---------------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
| 发票电子化         | 83,069,488.57 | 28,652,967.60  |    | 111,722,456.17 |        |                |
| 数字化智慧办税厅研发项目  |               | 40,408,676.48  |    |                |        | 40,408,676.48  |
| 服务器操作系统产品研发   |               | 47,541,786.34  |    |                |        | 47,541,786.34  |
| 桌面操作系统产品研发    |               | 63,456,764.21  |    |                |        | 63,456,764.21  |
| 智能化办公信息系统研制项目 |               | 25,361,242.98  |    |                |        | 25,361,242.98  |
| XX 数据采报系统     |               | 29,187,530.73  |    | 29,187,530.73  |        |                |
| 非侵入式采集系统      |               | 2,513,330.55   |    | 2,513,330.55   |        |                |
| 数联网平台         |               | 4,501,371.79   |    | 4,501,371.79   |        |                |
| 合计            | 83,069,488.57 | 241,623,670.68 |    | 147,924,689.24 |        | 176,768,470.01 |

## 七、合并范围的变更

### (一)同一控制下企业合并

公司本年度未发生同一控制下企业合并事项。

### (二)处置子公司

公司本年度处置长城计算机软件与系统有限公司 100%股权，处置价款 486,000,000.00 元，丧失控制时点 2023 年 9 月 30 日，丧失控制权时点的判断依据为股权交割，处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 253,574,203.44 元。

### (三)其他原因的合并范围变动

本年度公司之子公司麒麟软件有限公司注销了其子公司麒麟软件（山东）有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

| 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质              | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|--------------------|-------|------|-------------------|---------|-------|------------|
|                    |       |      |                   | 直接      | 间接    |            |
| 1、北京中软融鑫计算机系统工程有限公 | 北京    | 北京   | 应用软件服务            | 59.09   |       | 设立         |
| 2、中软信息系统工程有限公      | 北京    | 北京   | 应用软件服务            | 66.00   |       | 设立         |
| 3、中电智元数据科技有限公      | 北京    | 北京   | 应用软件服务            |         | 40.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 4、大连中软软件有限公司       | 大连    | 大连   | 应用软件服务            | 80.00   |       | 设立         |
| 5、中软东京株式会社         | 日本东京  | 日本东京 | 软件产品研究、开发及销售、技术服务 |         | 93.02 | 设立         |
| 6、广州中软信息技术有限公司     | 广州    | 广州   | 计算机系统服务           | 70.25   |       | 设立         |

| 子公司名称                     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|---------------------------|-------|-----|----------------------|---------|--------|------------|
|                           |       |     |                      | 直接      | 间接     |            |
| 7、南京中软软件与技术服务有限公司         | 南京    | 南京  | 其他软件服务               | 70.00   |        | 设立         |
| 8、上海中软计算机系统工程有限公司         | 上海    | 上海  | 计算机软硬件的开发、销售         | 70.00   |        | 设立         |
| 9、艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司       | 苏州    | 苏州  | 自动售检票设备核心模块的研发、生产、销售 | 63.00   |        | 非同一控制下合并   |
| 10、中软信息服务有限公司             | 芜湖    | 芜湖  | 应用软件开发服务             | 100.00  |        | 设立         |
| 11、中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司   | 香港    | 香港  | 应用软件开发服务             | 100.00  |        | 同一控制下企业合并  |
| 12、北京中软万维网络技术有限公司         | 北京    | 北京  | 应用软件开发服务             | 70.00   |        | 非同一控制下企业合并 |
| 13、北京中软巨人科技有限公司           | 北京    | 北京  | 应用软件开发服务             | 51.00   | 49.00  | 设立         |
| 14、中软云智技术服务有限公司           | 北京    | 北京  | 应用软件开发服务             | 99.00   |        | 设立         |
| 15、湖南中软信息系统有限公司           | 长沙    | 长沙  | 软件和信息技术服务业           | 100.00  |        | 设立         |
| 16、天津中软信息系统有限公司           | 天津    | 天津  | 信息系统与集成              | 100.00  |        | 设立         |
| 17、深圳中软信息系统技术有限公司         | 深圳    | 深圳  | 信息系统与集成              | 100.00  |        | 设立         |
| 18、中软数字城市（广州）信息系统有限公司     | 广州    | 广州  | 软件和信息服务              | 100.00  |        | 设立         |
| 19、麒麟软件有限公司               | 天津    | 天津  | 计算机软硬件的研发、生产销售、技术服务  | 40.25   |        | 设立         |
| 20、银河麒麟软件（长沙）有限公司         | 长沙    | 长沙  | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 21、中标软件有限公司               | 上海    | 上海  | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 22、麒麟系统技术（广州）有限公司         | 广州    | 广州  | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 23、麒麟软件（江西）有限公司           | 南昌    | 南昌  | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 24、麒麟软件（北京）有限公司           | 北京    | 北京  | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 25、麒麟软件（海南）有限公司           | 澄迈县   | 澄迈县 | 软件和信息服务              |         | 100.00 | 设立         |
| 26、麒麟软件（沈阳）有限公司           | 沈阳    | 沈阳  | 计算机、通信和其他电子设备制造      |         | 100.00 | 设立         |
| 27、中软金投（成都）企业管理合伙企业（有限合伙） | 成都    | 成都  | 商业服务业                | 33.33   |        | 设立         |
| 28、中软金诚(成都)企业管理有限责任公司     | 成都    | 成都  | 商务服务业                |         | 100.00 | 设立         |
| 29、中软红云（福建）信息系统有限公司       | 福州    | 福州  | 软件和信息服务              | 100.00  |        | 设立         |
| 30、中软（淮南）数字有限公司（云南中软信息系统有 | 淮南    | 淮南  | 软件和信息技术服务业           | 100.00  |        | 设立         |

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------------|---------|----|------|
|                   |       |     |            | 直接      | 间接 |      |
| 限公司)              |       |     |            |         |    |      |
| 31、中软信息系统（合肥）有限公司 | 合肥    | 合肥  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 设立   |
| 32、江西中软信息系统有限公司   | 江西    | 南昌  | 软件和信息技术服务业 | 100.00  |    | 设立   |

## 2.重要的非全资子公司

| 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     |
|--------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 中软信息系统工程有限公司 | 34.00%   | -7,009,884.49  |                | 194,639,669.29 |
| 麒麟软件有限公司     | 59.75%   | 252,022,671.82 | 99,563,397.00  | 875,124,895.79 |

## 3.重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称        | 期末余额             |                |                  |                  |                |                  |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             |
| 中软信息系统工程有限公司 | 1,857,199,666.35 | 373,820,401.16 | 2,231,020,067.51 | 1,697,914,856.05 | 7,582,144.38   | 1,705,497,000.43 |
| 麒麟软件有限公司     | 1,333,536,655.89 | 792,064,642.54 | 2,125,601,298.43 | 533,476,418.00   | 127,480,703.38 | 660,957,121.38   |

(续上表)

| 子公司名称        | 期初余额             |                |                  |                  |                |                  |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债          | 负债合计             |
| 中软信息系统工程有限公司 | 2,349,661,555.45 | 382,256,530.28 | 2,731,918,085.73 | 2,186,834,902.15 | 15,411,778.68  | 2,202,246,680.83 |
| 麒麟软件有限公司     | 1,162,609,792.71 | 716,571,003.78 | 1,879,180,796.49 | 516,029,736.27   | 153,669,105.82 | 669,698,842.09   |

(续上表)

| 子公司名称        | 本期金额             |                |                |                |
|--------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 中软信息系统工程有限公司 | 1,551,010,998.98 | -20,892,104.16 | -20,892,104.16 | -18,856,796.01 |
| 麒麟软件有限公司     | 1,273,352,865.28 | 421,795,266.65 | 421,795,266.65 | 479,640,798.13 |

(续上表)

| 子公司名称        | 上期金额             |                |                |                 |
|--------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
|              | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量        |
| 中软信息系统工程有限公司 | 3,768,489,605.94 | -25,621,705.05 | -25,621,705.05 | -159,979,405.99 |
| 麒麟软件有限公司     | 1,155,943,088.83 | 328,849,006.70 | 328,849,006.70 | -51,938,942.00  |

## 4.母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 企业名称 | 持股比例(%) | 享有的表决权 | 注册资本 | 投资额 | 纳入合并范围原因 |
|------|---------|--------|------|-----|----------|
|      |         |        |      |     |          |

|                        |       |       |                |                |                    |
|------------------------|-------|-------|----------------|----------------|--------------------|
| 麒麟软件有限公司               | 40.25 | 40.25 | 222,177,392.00 | 145,000,000.00 | 董事会人数过半，拥有其实质控制权   |
| 中电智元数据科技有限公司           | 40.00 | 40.00 | 50,000,000.00  | 16,776,000.00  | 签署一致行动人协议，拥有其实质控制权 |
| 中软金投（成都）企业管理合伙企业（有限合伙） | 33.33 | 33.33 | 311,347,798.00 | 16,080,306.00  | 一致行动人委托管理          |

## (二)在合营安排或联营企业中的权益

### 1.重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                  | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|-----------------------|---------|----|---------------------|
|               |       |     |                       | 直接      | 间接 |                     |
| 武汉达梦数据库股份有限公司 | 武汉    | 武汉  | 数据库管理系统、信息系统集成开发、技术服务 | 25.21   |    | 权益法                 |

### 2.重要联营企业的主要财务信息

| 科目                   | 期末余额/本期金额        | 期初余额/上期发生额       |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | 武汉达梦数据库股份有限公司    | 武汉达梦数据库股份有限公司    |
| 流动资产                 | 1,611,057,523.05 | 1,336,376,382.50 |
| 非流动资产                | 213,919,247.91   | 133,716,779.49   |
| 资产合计                 | 1,824,976,770.96 | 1,470,093,161.99 |
| 流动负债                 | 336,254,088.82   | 287,578,982.06   |
| 非流动负债                | 79,152,000.50    | 65,864,682.64    |
| 负债合计                 | 415,406,089.32   | 353,443,664.70   |
| 少数股东权益               | -1,701,951.99    | 1,460,475.36     |
| 归属于母公司股东权益           | 1,411,272,633.63 | 1,115,189,021.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 355,781,830.94   | 281,139,152.43   |
| 调整事项                 |                  |                  |
| —商誉                  |                  |                  |
| —内部交易未实现利润           |                  |                  |
| —其他                  |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 362,574,912.84   | 287,739,557.02   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                  |                  |
| 营业收入                 | 794,289,916.53   | 688,042,796.22   |
| 净利润                  | 292,921,184.35   | 265,296,179.04   |
| 终止经营的净利润             |                  |                  |
| 其他综合收益               |                  |                  |

| 科目              | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | 武汉达梦数据库股份有限公司  | 武汉达梦数据库股份有限公司  |
| 综合收益总额          | 292,921,184.35 | 265,296,179.04 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 |                | 17,244,000.00  |

### 3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 科目              | 期末余额/本期金额      | 期初余额/上期金额      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 730,100,539.96 | 744,212,354.45 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | -61,014,555.19 | -8,151,036.03  |
| —其他综合收益         |                |                |
| —综合收益总额         | -61,014,555.19 | -8,151,036.03  |

## 九、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益       | 本期其他变动     | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------------|-------------|----------------|------------|---------------|----------|
| 递延收益   | 55,611,184.79 | 147,557,903.00 | 20,593.87   | 154,833,970.49 | 962,500.00 | 47,352,023.43 | 与收益相关    |
| 合计     | 55,611,184.79 | 147,557,903.00 | 20,593.87   | 154,833,970.49 | 962,500.00 | 47,352,023.43 | /        |

### 2. 计入当期损益的政府补助

| 类型    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 与收益相关 | 292,371,869.49 | 417,778,760.69 |
| 合计    | 292,371,869.49 | 417,778,760.69 |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

### 1. 市场风险

#### (1) 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公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见“附注五、（五十七）外币货币性项目”。

## （2）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。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

| 项目     | 期末余额             |                  |        |          |        |
|--------|------------------|------------------|--------|----------|--------|
|        | 合计               | 未逾期且未减值          | 逾期     |          |        |
|        |                  |                  | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 3 个月以上 |
| 应收票据   | 72,929,549.25    | 72,929,549.25    |        |          |        |
| 应收款项融资 | 25,676,501.09    | 25,676,501.09    |        |          |        |
| 其他应收款  | 113,457,488.86   | 113,457,488.86   |        |          |        |
| 应收账款   | 2,493,429,899.73 | 2,493,429,899.73 |        |          |        |

（续上表）

| 项目     | 期初余额             |                  |        |          |        |
|--------|------------------|------------------|--------|----------|--------|
|        | 合计               | 未逾期且未减值          | 逾期     |          |        |
|        |                  |                  | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 3 个月以上 |
| 应收票据   | 26,162,778.78    | 26,162,778.78    |        |          |        |
| 应收款项融资 | 8,071,018.73     | 8,071,018.73     |        |          |        |
| 其他应收款  | 123,606,773.42   | 123,606,773.42   |        |          |        |
| 应收账款   | 2,917,106,999.95 | 2,917,106,999.95 |        |          |        |

### 3. 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项目    | 期末余额             |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1 年以上          | 合计               |
| 短期借款  | 557,830,241.46   |                | 557,830,241.46   |
| 应付票据  | 187,839,529.95   |                | 187,839,529.95   |
| 应付账款  | 1,746,121,595.60 | 672,223,862.10 | 2,418,345,457.70 |
| 其他应付款 | 223,530,893.67   | 513,267,215.99 | 736,798,109.66   |
| (续上表) |                  |                |                  |
| 项目    | 期初余额             |                |                  |
|       | 1 年以内            | 1 年以上          | 合计               |
| 短期借款  | 415,875,274.34   |                | 415,875,274.34   |
| 应付票据  | 182,800,988.82   |                | 182,800,988.82   |
| 应付账款  | 2,632,682,116.14 | 670,655,316.28 | 3,303,337,432.42 |
| 其他应付款 | 428,158,117.57   | 177,271,443.50 | 605,429,561.07   |

## 十一、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

| 项目                      | 期末公允价值     |            |               |               |
|-------------------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                         | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量             |            |            |               |               |
| (一) 交易性金融资产             |            |            | 2,426,088.63  | 2,426,088.63  |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 |            |            |               |               |
| (1) 债务工具投资              |            |            |               |               |
| (2) 权益工具投资              |            |            | 2,426,088.63  | 2,426,088.63  |
| (3) 衍生金融资产              |            |            |               |               |
| (二) 其他债权投资              |            |            |               |               |
| (三) 其他权益工具投资            |            |            |               |               |
| (四) 投资性房地产              |            |            | 79,561,600.00 | 79,561,600.00 |

| 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             |
| 1.出租用的土地使用权        |            |            |                |                |
| 2.出租的建筑物           |            |            | 79,561,600.00  | 79,561,600.00  |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权 |            |            |                |                |
| (五) 生物资产           |            |            |                |                |
| 1.消耗性生物资产          |            |            |                |                |
| 2.生产性生物资产          |            |            |                |                |
| (六) 其他非流动金融资产      |            |            | 643,652,557.08 | 643,652,557.08 |
| (七) 应收款项融资         |            |            | 25,676,501.09  | 25,676,501.09  |
| 持续以公允价值计量的资产总额     |            |            | 751,316,746.80 | 751,316,746.80 |

## (二)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

本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

本公司持有第三层次公允价值计量的权益工具投资为持有的非上市参股公司的股权，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

投资性房地产主要为本公司持有出租的房屋建筑物，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为收益法，估值技术的输入值主要包括空置率、租金增长率、预期收益期限及折现率等参数。

其他非流动金融资产采用最近融资价格法作为评估该投资期末公允价值的方法，其投资成本可作为公允价值的最佳估计。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

| 母公司名称    | 注册地 | 业务性质     | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的表<br>决权比例(%) |
|----------|-----|----------|--------------|---------------------|----------------------|
| 中国电子有限公司 | 深圳市 | 其他电子设备制造 | 3,428,955.67 | 29.41               | 29.41                |

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司，隶属于国务院国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

| 被投资单位名称            | 关联关系 |
|--------------------|------|
| 中电（海南）联合创新研究院有限公司  | 联营企业 |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司   | 联营企业 |
| 武汉达梦数据库股份有限公司      | 联营企业 |
| 迈普通信技术股份有限公司       | 联营企业 |
| 先进操作系统创新中心（天津）有限公司 | 联营企业 |
| 数城科技股份有限公司         | 联营企业 |
| 贵州易鲸捷信息技术有限公司      | 联营企业 |
| 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司 | 联营企业 |
| 中标慧康科技有限公司         | 联营企业 |
| 北京亚数富士信息系统有限公司     | 联营企业 |
| 杭州华视数字技术有限公司       | 联营企业 |
| 中标易云信息技术有限公司       | 联营企业 |
| 上海博科资讯股份有限公司       | 联营企业 |

#### (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|--------------|
| 华大半导体有限公司        | 母公司的控股子公司    |
| 中电惠融商业保理（深圳）有限公司 | 母公司的控股子公司    |
| 中电长城网际系统应用有限公司   | 母公司的控股子公司    |
| 中电智能科技有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子进出口有限公司      | 母公司的全资子公司    |
| 中国长城科技集团股份有限公司   | 母公司的控股子公司    |
| 北京华利计算机有限公司      | 母公司的全资子公司    |
| 北京长城系统科技有限公司     | 母公司的控股子公司    |
| 北京中电华大电子设计有限责任公司 | 母公司的控股子公司    |
| 北京中电瑞达物业有限公司     | 母公司的控股子公司    |
| 北京中瑞高科技产业服务有限公司  | 母公司的控股子公司    |
| 广西长城计算机科技有限公司    | 母公司的控股子公司    |
| 海南长城科技发展有限公司     | 母公司的控股子公司    |
| 河南长城计算机系统有限公司    | 母公司的控股子公司    |
| 湖南长城计算机系统有限公司    | 母公司的控股子公司    |
| 湖南长城科技信息有限公司     | 母公司的控股子公司    |
| 南京熊猫信息产业有限公司     | 母公司的控股子公司    |
| 南京长江电子信息产业集团有限公司 | 母公司的控股子公司    |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 南京中电熊猫家电有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 山东长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 深圳中电长城能源有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 深圳中电长城信息安全系统有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 深圳中电智方舟运营有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 数字广东网络建设有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 四川长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 天津长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 文思海辉智科科技有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 武汉中元通信股份有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 新疆长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 云南长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 长城信息股份有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 长沙湘计海盾科技有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 长沙中电软件园有限公司           | 母公司的控股子公司    |
| 浙江长城计算机系统有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 振华集团财务有限责任公司          | 母公司的控股子公司    |
| 中电和瑞科技有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中电会展与信息传播有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 中电金融设备系统（深圳）有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 中电金投控股有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中电金信软件有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中电系统建设工程有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 中电长城科技有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中电长城圣非凡信息系统有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司 | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子产业开发有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子西安产业园发展有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子系统工程第四建设有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子系统技术有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所   | 母公司的全资子公司    |
| 中国通广电子有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中国信息安全研究院有限公司         | 母公司的全资子公司    |
| 珠海南方软件园发展有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 深圳市中电物业管理有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司  | 母公司的控股子公司    |
| 中电商务（北京）有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 中电云计算技术有限公司           | 母公司的控股子公司    |

| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--------------|
| 江西长城计算机系统有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 湖北长城计算机系统有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 成都锦江电子系统工程有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 湖南弈安云信息技术有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 陕西长城计算机系统有限公司       | 母公司的控股子公司    |
| 中电（重庆）数字经济产业园发展有限公司 | 母公司的控股子公司    |
| 中电惠融科技（海南）有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 黑龙江长城计算机系统有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 新长城科技有限公司           | 母公司的控股子公司    |
| 中电云计算技术有限公司         | 母公司的控股子公司    |
| 中国电子国际展览广告有限责任公司    | 母公司的控股子公司    |
| 中国振华电子集团有限公司        | 母公司的控股子公司    |
| 湖南长城非凡信息科技有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 数字湖南有限公司            | 母公司的控股子公司    |
| 中电金信数字科技集团有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 中电数据产业有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 长城电源技术有限公司          | 母公司的控股子公司    |
| 北京长城软件信息技术有限公司      | 母公司的控股子公司    |
| 南京科瑞达电子装备有限责任公司     | 母公司的控股子公司    |
| 中国振华集团云科电子有限公司      | 母公司的控股子公司    |

## (五) 关联交易情况

### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关 联 方             | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------|-----------|---------------|----------------|
| 中电长城科技有限公司        | 采购商品、接受劳务 | 89,649,213.48 | 187,169,623.83 |
| 中国长城科技集团股份有限公司    | 采购商品、接受劳务 | 13,012,526.54 | 10,426,481.71  |
| 湖南长城科技信息有限公司      | 采购商品、接受劳务 | -             | 1,635,840.70   |
| 四川长城计算机系统有限公司     | 采购商品、接受劳务 | -             | 244,247.79     |
| 海南长城科技发展有限公司      | 采购商品、接受劳务 | 2,358.50      | 1,093,628.32   |
| 云南长城计算机系统有限公司     | 采购商品、接受劳务 | 268,584.07    | 75,044.26      |
| 中国信息安全研究院有限公司     | 采购商品、接受劳务 | 5,031,729.31  | 24,444,883.84  |
| 中电长城网际系统应用有限公司    | 采购商品、接受劳务 | 1,307,335.60  | 2,806,755.49   |
| 中电长城圣非凡信息系统有限公司   | 采购商品、接受劳务 | 9,060,785.36  | 11,820,539.82  |
| 河南长城计算机系统有限公司     | 采购商品、接受劳务 | -             | 43,362.83      |
| 中电（海南）联合创新研究院有限公司 | 采购商品、接受劳务 | 100,943.39    | 2,305,264.16   |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司  | 采购商品、接受劳务 |               | 5,380,130.35   |

| 关 联 方                 | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|-----------|---------------|---------------|
| 武汉达梦数据库股份有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 3,517,545.85  | 5,669,348.47  |
| 北京中电瑞达物业有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 8,385,468.11  | 6,844,447.72  |
| 新疆长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | -             | 856,732.13    |
| 文思海辉智科科技有限公司          | 采购商品、接受劳务 | -             | 7,838,240.45  |
| 迈普通信技术股份有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 5,733,322.14  | 10,873,278.43 |
| 浙江长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 902,654.87    | 6,727,460.16  |
| 北京长城系统科技有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 139,188.97    | 3,525,004.42  |
| 中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司 | 采购商品、接受劳务 | -             | 2,080,969.13  |
| 深圳中电智方舟运营有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 332,778.16    | 3,020,489.04  |
| 天津长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | -             | 2,674,784.71  |
| 长沙中电软件园有限公司           | 采购商品、接受劳务 | 8,845.00      | 1,440.00      |
| 南京中电熊猫家电有限公司          | 采购商品、接受劳务 | -             | 844.25        |
| 上海达梦数据库有限公司           | 采购商品、接受劳务 | 134,513.28    | 359,743.90    |
| 深圳中电长城能源有限公司          | 采购商品、接受劳务 |               | 8,131.21      |
| 中国电子产业开发有限公司          | 采购商品、接受劳务 |               | 178,279.95    |
| 中电会展与信息传播有限公司         | 采购商品、接受劳务 |               | 67,924.53     |
| 中国电子系统技术有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 539,378.21    | 191,025.34    |
| 中国通广电子有限公司            | 采购商品、接受劳务 | 1,886.79      |               |
| 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所   | 采购商品、接受劳务 | 14,046,944.98 | 2,678.00      |
| 深圳市中电物业管理有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 1,692.46      | 8,642.61      |
| 先进操作系统创新中心（天津）有限公司    | 采购商品、接受劳务 | 2,232,075.46  | 141,509.43    |
| 中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司  | 采购商品、接受劳务 | 291,714.11    | 106,654.72    |
| 中电商务（北京）有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 184,932.28    | 3,500.00      |
| 长城信息股份有限公司            | 采购商品、接受劳务 | -             | 80,353.99     |
| 中电云计算技术有限公司           | 采购商品、接受劳务 | 2,721,546.36  | 2,787,455.93  |
| 南京长江电子信息产业集团有限公司      | 采购商品、接受劳务 | 623,490.84    | 2,182,217.92  |
| 北京中瑞高科技产业服务有限公司       | 采购商品、接受劳务 | -             | 8,490.57      |
| 江西长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 166,194.69    | 1,642,938.05  |
| 上海博科资讯股份有限公司          | 采购商品、接受劳务 | -             | 1,098,230.09  |
| 湖北长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | -             | 481,415.93    |
| 中电金信软件有限公司            | 采购商品、接受劳务 | 2,386,993.89  | 5,413,621.71  |
| 广西长城计算机科技有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 106,902.65    |               |
| 黑龙江长城计算机系统有限公司        | 采购商品、接受劳务 | 886,106.19    |               |
| 山东长城计算机系统有限公司         | 采购商品、接受劳务 | 413,982.30    |               |
| 新长城科技有限公司             | 采购商品、接受劳务 | 36,575,630.92 |               |
| 长沙湘计海盾科技有限公司          | 采购商品、接受劳务 | 1,113,274.34  |               |

| 关 联 方            | 关联交易内容    | 本期金额       | 上期金额 |
|------------------|-----------|------------|------|
| 中电智能科技有限公司       | 采购商品、接受劳务 | 863,153.45 |      |
| 中国电子国际展览广告有限责任公司 | 采购商品、接受劳务 | 394,789.05 |      |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|
| 中国电子信息产业集团有限公司      | 销售商品、提供劳务 | 10,357,532.77 | 14,310,406.21 |
| 湖南长城计算机系统有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 17,685,484.21 |
| 中电（海南）联合创新研究院有限公司   | 销售商品、提供劳务 | 11,550,488.68 | 25,121,439.19 |
| 中电长城圣非凡信息系统有限公司     | 销售商品、提供劳务 | 1,329,646.01  | 5,799,115.05  |
| 中国电子系统技术有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 82,547.17     | 1,691,305.14  |
| 华大半导体有限公司           | 销售商品、提供劳务 | 913,252.05    | 745,054.97    |
| 数字广东网络建设有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 852,753.02    | 6,963,607.85  |
| 四川长城计算机系统有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 274,575.22    | 532,070.78    |
| 数城科技股份有限公司          | 销售商品、提供劳务 | 25,274.33     |               |
| 中电金信软件有限公司          | 销售商品、提供劳务 | 265,486.72    | 52,598.93     |
| 中电金融设备系统（深圳）有限公司    | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 3,111,362.81  |
| 中国长城科技集团股份有限公司      | 销售商品、提供劳务 | 14,437,852.32 | 15,172,014.30 |
| 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所 | 销售商品、提供劳务 | 600,943.40    | 65,663.72     |
| 北京华利计算机有限公司         | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 149,241.51    |
| 珠海南方软件园发展有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 4,245.28      | 6,509.43      |
| 中电惠融商业保理（深圳）有限公司    | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 84,811.32     |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司    | 销售商品、提供劳务 | 11,648.76     |               |
| 海南长城科技发展有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 1,539.83      |
| 迈普通信技术股份有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 111,637.89    | 327,353.98    |
| 武汉中元通信股份有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 150,442.48    |               |
| 振华集团财务有限责任公司        | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 3,778.77      |
| 北京长城系统科技有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 436.28        |
| 长沙湘计海盾科技有限公司        | 销售商品、提供劳务 | 2,514,026.55  | 1,600,576.35  |
| 成都锦江电子系统工程有限公司      | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 398,672.57    |
| 南京长江电子信息产业集团有限公司    | 销售商品、提供劳务 | 1,734,299.55  | 663,716.82    |
| 长城信息股份有限公司          | 销售商品、提供劳务 | 869,477.29    | 1,398,627.95  |
| 湖南奔安云信息技术有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 314,678.72    | 2,654.87      |
| 中电云计算技术有限公司         | 销售商品、提供劳务 | 243,008.85    | 173,451.33    |
| 贵州易鲸捷信息技术有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 997,805.31    | 126,159.29    |
| 陕西长城计算机系统有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 130,938.05    | 28,672.57     |
| 中电和瑞科技有限公司          | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 283,018.86    |
| 中电（重庆）数字经济产业园发展有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 407,547.18    |
| 中电惠融科技（海南）有限公司      | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 188,679.25    |

| 关联方                | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额         |
|--------------------|-----------|---------------|--------------|
| 中国电子有限公司           | 销售商品、提供劳务 | 2,467,031.23  | 4,127,836.14 |
| 中国振华电子集团有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 0.00          | 53,349.06    |
| 湖南长城非凡信息科技有限公司     | 销售商品、提供劳务 | 3,185.84      |              |
| 武汉达梦数据库股份有限公司      | 销售商品、提供劳务 | 74,778.75     |              |
| 数字湖南有限公司           | 销售商品、提供劳务 | 2,405,560.57  |              |
| 文思海辉智科科技有限公司       | 销售商品、提供劳务 | 187,364.00    |              |
| 先进操作系统创新中心（天津）有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 211,132.08    |              |
| 新长城科技有限公司          | 销售商品、提供劳务 | 26,068,572.03 |              |
| 中电电信数字科技集团有限公司     | 销售商品、提供劳务 | 6,628,168.32  |              |
| 中电数据产业有限公司         | 销售商品、提供劳务 | 2,701,285.20  |              |
| 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司 | 销售商品、提供劳务 | 189,557.52    |              |
| 长城电源技术有限公司         | 销售商品、提供劳务 | 35,044.25     |              |

## 2. 关联受托管理情况

无

## 3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上期确认的租<br>赁收入 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 数城科技股份有限公司       | 房屋建筑物  |               | 642,024.58    |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司 | 房屋建筑物  |               | 69,892.56     |

（2）本公司作为承租方：

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产      |               |
|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|                |        | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期发生额       | 上期发生额      | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 中国长城科技集团股份有限公司 | 租赁车位   |              | 19,200.00    |             |            |               |               |
| 中国长城科技集团股份有限公司 | 房屋建筑物  | 2,892,695.20 | 4,755,004.44 | 200,028.29  | 532,709.82 | 4,625,513.34  | 7,566,801.92  |
| 中国信息安全研究院有限公司  | 房屋建筑物  | 1,972,773.49 | 8,015,831.94 | 126,895.64  | 509,610.28 | -3,768,570.95 |               |
| 深圳中电智方舟运营有限公司  | 房屋建筑物  | 508,035.96   | 1,941,570.09 | 18,034.07   | 211,450.10 | -5,204,860.46 | -4,283,287.69 |

#### 4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方:

| 担保方            | 被担保方            | 担保金额           | 担保起始日    | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|----------------|-----------------|----------------|----------|-----------|------------|----|
| 中国电子信息产业集团有限公司 | 中国软件与技术服务股份有限公司 | 270,000,000.00 | 2018.7.5 | 2026.8.17 | 否          |    |

(2) 本公司作为被担保方:

| 担保方            | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 中国电子信息产业集团有限公司 | 270,000,000.00 | 2016.8.18 | 2026.8.17 | 否          |

#### 5.关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,228.94 万元 | 1,014.59 万元 |

#### 6.其他关联交易

(1) 集团财务公司存借款情况

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额             | 期初余额             |
|------|--------------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 中国电子财务有限责任公司 | 1,734,019,224.98 | 2,083,345,066.01 |
| 短期借款 | 中国电子财务有限责任公司 | 261,340,000.00   | 61,340,000.00    |

(2) 利息收支

| 项目名称 | 关联方          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 中国电子财务有限责任公司 | 16,798,532.41 | 18,424,811.33 |
| 利息支出 | 中国电子财务有限责任公司 | 6,764,662.34  | 7,754,568.06  |
| 利息支出 | 中电金投控股有限公司   | 3,450,000.00  | 3,850,000.00  |

(3) 股权交易

公司本年度将持有长城计算机软件与系统有限公司 100%股权协议转让给中电数据产业有限公司, 股权转让价款 486,000,000.00 元。转让定价依据为银信资产评估有限公司出具的《中国软件与技术服务股份有限公司拟股权转让所涉及的长城计算机软件与系统有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》(银信评报字(2023)第 A00282 号)。

(4) 出售固定资产

经 2023 年 10 月 20 日召开的第七届董事会第六十一次会议审议, 公司将 800 台国产服务器固定资产在北

京产权交易所挂牌出售，最终中国长城科技集团股份有限公司以 39,609,700.00 元购买该批服务器。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 期末余额          |              | 期初余额          |               |
|------|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      |                     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款 | 数城科技股份有限公司          | 14,109,043.94 | 7,099,030.31 | 30,120,232.64 | 10,415,926.37 |
| 应收账款 | 中国电子信息产业集团有限公司      | 6,824,292.40  | 425,147.54   | 2,342,300.01  | 144,686.00    |
| 应收账款 | 中国电子进出口有限公司         | 3,835,233.40  | 1,634,378.15 | 3,835,233.40  | 672,633.83    |
| 应收账款 | 中标慧康科技有限公司          | 2,048,000.00  | 2,048,000.00 | 2,048,000.00  | 2,048,000.00  |
| 应收账款 | 中国电子系统技术有限公司        | 386,795.40    | 304,545.40   | 1,291,115.40  | 369,317.40    |
| 应收账款 | 杭州中软安人网络通信股份有限公司    | 62,231.20     | 50,733.87    | 178,724.97    | 76,866.74     |
| 应收账款 | 中电长城圣非凡信息系统有限公司     | 24,849.56     | 1,490.97     | 1,981,250.00  | 119,275.00    |
| 应收账款 | 北京中瑞高科技产业服务有限公司     | 600,000.00    | 600,000.00   | 600,000.00    | 600,000.00    |
| 应收账款 | 数字广东网络建设有限公司        | 331,638.16    | 19,898.29    | 4,028,777.66  | 241,726.66    |
| 应收账款 | 北京亚数富士信息系统有限公司      | 250,000.00    | 250,000.00   | 250,000.00    | 250,000.00    |
| 应收账款 | 中国信息安全研究院有限公司       | 194,761.48    | 194,761.48   | 194,761.48    | 194,761.48    |
| 应收账款 | 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所 | 684,621.13    | 44,350.07    | 83,640.00     | 6,618.40      |
| 应收账款 | 四川长城计算机系统有限公司       | 8,250.00      | 495.00       | 53,070.00     | 3,184.20      |
| 应收账款 | 迈普通信技术股份有限公司        | 42,033.88     | 2,522.03     |               |               |
| 应收账款 | 武汉中元通信股份有限公司        | 170,000.00    | 10,200.00    |               |               |
| 应收账款 | 北京中电华大电子设计有限责任公司    | 5.65          | 5.65         | 5.65          | 5.65          |
| 应收账款 | 中电（海南）联合创新研究院有限公司   |               |              | 325,330.33    | 19,519.82     |
| 应收账款 | 中国长城科技集团股份有限公司      | 2,942,250.37  | 176,535.02   | 8,110,493.60  | 486,629.62    |
| 应收账款 | 成都锦江电子系统工程有限责任公司    | 212,000.00    | 12,720.00    | 450,500.00    | 27,030.00     |
| 应收账款 | 长城信息股份有限公司          | 110,000.00    | 6,600.00     | 432,792.00    | 25,967.52     |
| 应收账款 | 贵州易鲸捷信息技术有限公司       | 30,000.00     | 3,000.00     | 30,000.00     | 2,400.00      |
| 应收账款 | 中国电子有限公司            | 1,000,000.00  | 60,000.00    | 635,762.80    | 38,145.77     |
| 应收账款 | 华大半导体有限公司           | 14,936.60     | 896.20       |               |               |
| 应收账款 | 南京长江电子信息产业集团有限公司    | 1,934,400.00  | 116,064.00   |               |               |
| 应收账款 | 新长城科技有限公司           | 31,113,404.57 | 2,570,943.47 |               |               |
| 应收账款 | 新长城科技有限公司           | 14,250.00     | 1,140.00     |               |               |
| 应收账款 | 长沙湘计海盾科技有限公司        | 45,000.00     | 2,700.00     |               |               |
| 应收账款 | 中电金投控股有限公司          | 2,750.94      | 165.06       |               |               |
| 应收账款 | 中电金信数字科技集团有限公司      | 4,725,641.51  | 283,538.49   |               |               |
| 应收账款 | 中国通广电子有限公司          | 1,078,584.10  | 64,715.05    |               |               |
| 合同资产 | 华大半导体有限公司           | 266,255.43    | 15,975.33    | 249,411.85    | 19,952.95     |
| 合同资产 | 中国电子信息产业集团有限公司      |               |              | 130,000.00    | 7,800.00      |

| 项目名称  | 关联方                 | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|-------|---------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|       |                     | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 合同资产  | 中国电子系统技术有限公司        | 56,000.00    | 4,480.00   | 56,000.00    | 3,360.00   |
| 合同资产  | 数字广东网络建设有限公司        |              |            | 1,351,624.00 | 67,581.20  |
| 合同资产  | 中国电子有限公司            |              |            | 6,658,000.00 | 399,480.00 |
| 合同资产  | 中电金信软件有限公司          |              |            | 189,000.00   | 11,340.00  |
| 合同资产  | 新长城科技有限公司           | 1,137,767.11 | 56,888.36  |              |            |
| 预付账款  | 中电系统建设工程有限公司        |              |            | 500,000.00   |            |
| 预付款项  | 中国电子进出口有限公司         | 114,227.13   |            | 157,835.13   |            |
| 预付款项  | 深圳中电长城信息安全系统有限公司    | 217,200.00   |            | 248,784.04   |            |
| 预付款项  | 南京中电熊猫家电有限公司        |              |            | 70,634.00    |            |
| 预付账款  | 中国长城科技集团股份有限公司      |              |            | 4,500,000.00 |            |
| 预付账款  | 中国信息安全研究院有限公司       | 34,117.00    |            | -533.00      |            |
| 预付账款  | 中电长城科技有限公司          | 3,536,272.03 | 143,226.58 | 8,648,194.00 |            |
| 预付账款  | 中国电子系统技术有限公司        | 8,308.00     |            | 8,308.00     |            |
| 预付款项  | 中电商务（北京）有限公司        | 192,069.60   |            | 3,500.00     |            |
| 预付款项  | 武汉达梦数据库股份有限公司       | 342,544.48   |            | 180,756.41   |            |
| 预付账款  | 云南长城计算机系统有限公司       |              |            | 9,200.00     |            |
| 其他应收款 | 中国电子进出口有限公司         | 26,153.00    | 5,573.80   | 40,009.40    | 3,700.94   |
| 其他应收款 | 数城科技股份有限公司          |              |            | 1,153,107.35 | 230,621.47 |
| 其他应收款 | 中国长城科技集团股份有限公司      | 656,720.00   | 65,672.00  | 1,044,537.20 | 75,806.63  |
| 其他应收款 | 杭州华视数字技术有限公司        |              |            | 711,867.15   | 443,091.90 |
| 其他应收款 | 深圳中电智方舟运营有限公司       |              |            | 638,335.18   | 63,833.52  |
| 其他应收款 | 中国信息安全研究院有限公司       | 665,815.50   | 105,284.34 | 74,209.50    | 5,175.00   |
| 其他应收款 | 中国通广电子有限公司          | 139,252.00   | 139,252.00 | 339,252.00   | 155,252.00 |
| 其他应收款 | 中电（海南）联合创新研究院有限公司   | 10,000.00    | 800.00     | 10,000.00    | 600.00     |
| 其他应收款 | 北京长城软件信息技术有限公司      | 1,671,843.60 | 60,374.04  |              |            |
| 其他应收款 | 新长城科技有限公司           | 3,044,615.43 | 208,860.30 |              |            |
| 其他应收款 | 中电商务（北京）有限公司        | 97,920.00    | 5,875.20   |              |            |
| 其他应收款 | 中电数据产业有限公司          | 107,848.93   | 6,470.94   |              |            |
| 其他应收款 | 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所 | 310,500.00   | 18,630.00  |              |            |
| 其他应收款 | 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司  | 4,253.00     | 255.18     |              |            |

## 2.应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|------|--------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 中电长城科技有限公司   | 6,275,166.94  | 158,957,629.39 |
| 应付账款 | 南京熊猫信息产业有限公司 | 13,679,787.51 |                |
| 应付账款 | 中电和瑞科技有限公司   | 5,936,500.00  |                |

| 项目名称 | 关联方                   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|-----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中国长城科技集团股份有限公司        | 13,816,552.12 | 10,827,796.67 |
| 应付账款 | 深圳中电长城信息安全系统有限公司      | 249,000.00    | 280,584.04    |
| 应付账款 | 中电长城圣非凡信息系统有限公司       | 1,591,275.00  | 2,464,589.74  |
| 应付账款 | 中电长城网际系统应用有限公司        | 1,608,246.25  | 2,641,910.23  |
| 应付账款 | 北京长城系统科技有限公司          |               | 4,287,065.00  |
| 应付账款 | 迈普通信技术股份有限公司          | -             | 505,912.35    |
| 应付账款 | 杭州中软安人网络通信股份有限公司      | 636,096.75    | 2,729,267.00  |
| 应付账款 | 中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司 | 782,478.00    | 950,442.00    |
| 应付账款 | 天津长城计算机系统有限公司         |               | 3,002,250.00  |
| 应付账款 | 武汉达梦数据库股份有限公司         | 1,996,334.53  | 2,954,905.29  |
| 应付账款 | 浙江长城计算机系统有限公司         | -             | 255,089.25    |
| 应付账款 | 上海达梦数据库有限公司           | -             | 50,000.00     |
| 应付账款 | 中国电子系统工程第四建设有限公司      | 121,250.00    | 121,250.00    |
| 应付账款 | 中国电子进出口有限公司           | 0.01          | 0.01          |
| 应付账款 | 北京中电华大电子设计有限责任公司      | 32,470.00     | 32,470.00     |
| 应付账款 | 江西长城计算机系统有限公司         |               | 14,660.00     |
| 应付账款 | 中电会展与信息传播有限公司         | -             | 140,257.26    |
| 应付账款 | 中国信息安全研究院有限公司         |               | 11,441,880.00 |
| 应付账款 | 深圳市中电物业管理有限公司         | 280.00        | 100.00        |
| 应付账款 | 上海博科资讯股份有限公司          | 109,823.01    | 658,938.05    |
| 应付账款 | 湖南长城科技信息有限公司          | -             | 1,438,800.00  |
| 应付账款 | 广西长城计算机科技有限公司         | 120,800.00    |               |
| 应付账款 | 先进操作系统创新中心（天津）有限公司    | 400,000.00    |               |
| 应付账款 | 新长城科技有限公司             | 8,775,694.15  |               |
| 应付账款 | 中电（海南）联合创新研究院有限公司     | 9,500.00      |               |
| 应付账款 | 中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司  | 52,056.00     |               |
| 应付账款 | 中电商务（北京）有限公司          | 72,920.00     |               |
| 应付账款 | 中电云计算技术有限公司           | 2,182,237.17  |               |
| 应付账款 | 中电智能科技有限公司            | 975,363.42    |               |
| 应付账款 | 中国电子国际展览广告有限责任公司      | 248,000.00    |               |
| 应付账款 | 珠海南方软件园发展有限公司         | 3,200.16      |               |
| 应付账款 | 中国电子信息产业集团有限公司第六研究所   | 12,380,236.00 |               |
| 应付票据 | 中电长城科技有限公司            | 756,992.29    | 4,286,750.00  |
| 合同负债 | 中电（海南）联合创新研究院有限公司     | -             | 1,698,113.20  |
| 合同负债 | 中电长城圣非凡信息系统有限公司       | 27,679.76     |               |
| 合同负债 | 迈普通信技术股份有限公司          | 354,869.81    | 345,039.62    |
| 合同负债 | 数城科技股份有限公司            | 9,760.00      |               |
| 合同负债 | 珠海南方软件园发展有限公司         | -             | 4,500.00      |

| 项目名称  | 关联方                   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|-----------------------|----------------|----------------|
| 合同负债  | 华大半导体有限公司             | -              | 258,533.96     |
| 合同负债  | 中电云计算技术有限公司           | 42,452.83      | 42,452.83      |
| 合同负债  | 贵州易鲸捷信息技术有限公司         | 30,000.00      | 1,013,787.61   |
| 合同负债  | 南京科瑞达电子装备有限责任公司       | 39,731.86      |                |
| 合同负债  | 数字广东网络建设有限公司          | 194,400.00     |                |
| 合同负债  | 武汉达梦数据库股份有限公司         | 1,237,735.85   |                |
| 合同负债  | 新长城科技有限公司             | 186,516.00     |                |
| 合同负债  | 新长城科技有限公司             | 979,889.99     |                |
| 合同负债  | 长城信息股份有限公司            | 0.36           |                |
| 合同负债  | 中电惠融商业保理（深圳）有限公司      | 13,018.87      |                |
| 合同负债  | 中国长城科技集团股份有限公司        | 63,000.00      |                |
| 合同负债  | 中国振华集团云科电子有限公司        | 33,969.03      |                |
| 其他应付款 | 中国电子信息产业集团有限公司        | 18,748,807.97  | 18,952,413.57  |
| 其他应付款 | 中国信息安全研究院有限公司         | 115,491.62     | 5,880.00       |
| 其他应付款 | 杭州中软安人网络通信股份有限公司      | 457,131.20     | 1,915,154.06   |
| 其他应付款 | 北京中电瑞达物业有限公司          | 2,987,306.94   | 1,917,504.07   |
| 其他应付款 | 中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司 | 200,000.00     | 600,000.00     |
| 其他应付款 | 中电长城圣非凡信息系统有限公司       |                | 340,000.00     |
| 其他应付款 | 南京熊猫信息产业有限公司          | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 其他应付款 | 中国通广电子有限公司            |                | 200,000.00     |
| 其他应付款 | 南京中电熊猫家电有限公司          | 1,879.49       | 139,725.29     |
| 其他应付款 | 中电长城网际系统应用有限公司        | 0.02           | 1,778,288.27   |
| 其他应付款 | 北京华利计算机有限公司           |                | 78,591.15      |
| 其他应付款 | 北京亚数富士信息系统有限公司        | 50,000.00      | 50,000.00      |
| 其他应付款 | 中标慧康科技有限公司            | 5,000.00       | 5,000.00       |
| 其他应付款 | 中电金投控股有限公司            | 100,000,000.00 | 103,850,000.00 |
| 其他应付款 | 中国电子有限公司              | 20,000.00      | 957,820.71     |
| 其他应付款 | 深圳中电智方舟运营有限公司         | -              | 169,885.22     |
| 其他应付款 | 数城科技股份有限公司            | 112,354.30     | 161,026.87     |
| 其他应付款 | 武汉达梦数据库股份有限公司         | 160,500.00     | 160,500.00     |
| 其他应付款 | 北京华利计算机有限公司           | 78,591.15      |                |
| 其他应付款 | 新长城科技有限公司             | 7,371,361.10   |                |
| 其他应付款 | 中电数据产业有限公司            | 151,799.62     |                |
| 其他应付款 | 中国电子西安产业园发展有限公司       | 1,728,630.00   |                |
| 预收账款  | 中电（海南）联合创新研究院有限公司     | 65,849.06      | -              |
| 预收账款  | 中国电子信息产业集团有限公司        | 10,973,211.69  | 8,499,562.61   |
| 应付利息  | 中电金投控股有限公司            | -              | 3,850,000.00   |
| 租赁负债  | 中国长城科技集团股份有限公司        | 6,288,307.64   | -              |

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 租赁负债  | 深圳中电智方舟运营有限公司  | -             | 2,648,206.06  |
| 长期应付款 | 中国电子信息产业集团有限公司 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |

### 十三、股份支付

#### (一) 股份支付总体情况

|                             |                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额             | 1,896,000.00                                                                                                                                                    |
| 公司本期行权的各项权益工具总额             |                                                                                                                                                                 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额             | 648,567.00                                                                                                                                                      |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 公司期末非股票期权，授予的权益工具为限制性股票。                                                                                                                                        |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限    | 公司期末其他权益工具为限制性股票，行权价格可参考解锁日收盘价；解锁日分别为自授予日起 24 个月、36 个月、48 个月，授予日分别为：2022 年 3 月 15 日授予价格 26.14 元/股、2022 年 12 月 29 日授予价格 29.15 元/股、2023 年 2 月 15 日授予价格 37.52 元/股。 |

#### (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     | 采用授予日股票的公允价值确定。                                   |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。 |
| 本期估计和上期估计有重大差异的原因    |                                                   |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 452,966,617.43                                    |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 32,702,063.38                                     |

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 资产负债表日存在的重要承诺

经公司第七届董事会第四十三次会议审议通过的《关于参股投资设立中资特种物流公司的议案》，本公司认缴中资特种物流公司出资额 5,000 万元，截止 2023 年 12 月 31 日累计出资 2,000 万元，剩余 3000 万元出资款由各股东协商确定出资时间和金额。

根据公司第七届董事会第五十二次会议决议，公司与关联方中国电子、中国物流集团共同出资设立物流科技公司，物流科技公司注册资本 5 亿元，其中公司出资 1.8 亿元，持股 36%，物流科技公司为公司的参股公司，中国物流集团为其实际控制人。截止 2023 年 12 月 31 日累计出资 9,000 万元，剩余 9,000 万元出资款由各股东协商确定出资时间和金额。

## **(二)或有事项**

公司本报告期无需要披露的重要或有事项。

## **十五、资产负债表日后事项**

2024年2月25日，经中国软件第八届董事会第三次会议审议通过《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》，中国软件拟向特定对象中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）、中电金投控股有限公司（以下简称“中电金投”）发行普通股股票，数量不超过90,130,689股，发行价格22.19元/股，募集资金不超过200,000万元，相关活动正在准备材料。

2024年3月12日，经中国软件第八届董事会第五次会议审议，中国软件及子公司麒麟软件通过协议转让方式将所持中电聚信股权投资（珠海）合伙企业（有限合伙）15,450万元财产份额以30,933.5918万元的价格转让给关联方中电金投控股有限公司，相关当事人已于2024年3月12日签署股权转让协议，股权转让资金已支付51%，工商登记尚未变更。

## **十六、其他重要事项**

### **(一)前期会计差错更正**

公司本报告期无需披露的前期会计差错更正事项。

### **(二)债务重组**

公司本报告期无需披露的债务重组事项。

### **(三)资产置换**

公司本报告期无需披露的资产置换事项。

### **(四)年金计划**

公司本报告期无需披露的年金计划。

### **(五)终止经营**

公司本报告期无需披露的终止经营事项。

### **(六)分部信息**

本公司主营业务按行业划分为软件服务业，不存在业务分部。

### **(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无。

# 十七、母公司财务报表主要项目注释

## (一)应收票据

### 1.应收票据分类

| 种 类    | 期末数           |            |              | 期初余额          |              |               |
|--------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 |               |            |              |               |              |               |
| 商业承兑汇票 | 10,469,907.31 | 628,194.45 | 9,841,712.86 | 20,977,000.45 | 1,258,620.03 | 19,718,380.42 |
| 合 计    | 10,469,907.31 | 628,194.45 | 9,841,712.86 | 20,977,000.45 | 1,258,620.03 | 19,718,380.42 |

### 2.按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 期末数           |        |            |            |              |
|-----------|---------------|--------|------------|------------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备       |            | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |            |            |              |
| 按组合计提坏账准备 | 10,469,907.31 | 100.00 | 628,194.45 | 6.00       | 9,841,712.86 |
| 合 计       | 10,469,907.31 | 100.00 | 628,194.45 | 6.00       | 9,841,712.86 |

(续上表)

| 类 别       | 期末余额          |        |              |            |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |            | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 预期信用损失率(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | --            | --     | --           | --         | --            |
| 按组合计提坏账准备 | 20,977,000.45 | 100.00 | 1,258,620.03 | 6.00       | 19,718,380.42 |
| 合 计       | 20,977,000.45 | 100.00 | 1,258,620.03 | 6.00       | 19,718,380.42 |

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 账 龄   | 期末数           |            |          |
|-------|---------------|------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,469,907.31 | 628,194.45 | 6.00     |
| 1—2 年 |               |            |          |
| 2—3 年 |               |            |          |
| 3—4 年 |               |            |          |
| 4—5 年 |               |            |          |
| 5 年以上 |               |            |          |
| 合计    | 10,469,907.31 | 628,194.45 | 6.00     |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 20,977,000.45 | 1,258,620.03 | 6.00     |
| 1—2 年 |               |              |          |
| 2—3 年 |               |              |          |
| 3—4 年 |               |              |          |
| 4—5 年 |               |              |          |
| 5 年以上 |               |              |          |
| 合计    | 20,977,000.45 | 1,258,620.03 | 6.00     |

#### 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况      |       |    |      | 期末余额       |
|------------------|--------------|-------------|-------|----|------|------------|
|                  |              | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |              |             |       |    |      |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 1,258,620.03 | -630,425.58 |       |    |      | 628,194.45 |
| 其中：银行承兑汇票        |              |             |       |    |      |            |
| 商业承兑汇票           | 1,258,620.03 | -630,425.58 |       |    |      | 628,194.45 |
| 合计               | 1,258,620.03 | -630,425.58 |       |    |      | 628,194.45 |

5.于 2023 年 12 月 31 日本公司无已质押的应收票据

6.于 2023 年 12 月 31 日本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据 3,000,000.00 元。

## (二)应收账款

### 1.按账龄披露应收账款

| 账 龄          | 期末数            |                | 期初余额           |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           |
| 1 年以内（含 1 年） | 400,541,587.09 | 18,506,410.35  | 423,388,796.89 | 19,221,520.55  |
| 1 至 2 年      | 152,397,821.19 | 8,218,777.66   | 166,110,210.46 | 12,216,047.34  |
| 2 至 3 年      | 56,718,356.09  | 7,013,785.91   | 55,667,048.53  | 6,213,613.15   |
| 3 至 4 年      | 34,671,550.47  | 7,509,339.69   | 30,973,656.62  | 6,374,747.91   |
| 4 至 5 年      | 17,718,148.36  | 8,994,084.55   | 37,042,092.73  | 19,768,747.78  |
| 5 年以上        | 144,613,800.66 | 144,390,934.41 | 128,769,044.27 | 128,558,178.02 |
| 合 计          | 806,661,263.86 | 194,633,332.57 | 841,950,849.50 | 192,352,854.75 |

### 2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 种    类             | 期末数            |       |               |                     |                |
|--------------------|----------------|-------|---------------|---------------------|----------------|
|                    | 账面余额           |       | 坏账准备          |                     | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%) | 金额            | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收账款 | 155,766,230.69 | 19.31 | 13,015,544.80 | 8.36                | 142,750,685.89 |

| 种 类                  | 期末数            |        |                |                     |                |
|----------------------|----------------|--------|----------------|---------------------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备           |                     | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 650,895,033.17 | 80.69  | 181,617,787.77 | 27.90               | 469,277,245.40 |
| 其中：账龄组合              | 650,895,033.17 | 80.69  | 181,617,787.77 | 27.90               | 469,277,245.40 |
| 合 计                  | 806,661,263.86 | 100.00 | 194,633,332.57 | 24.13               | 612,027,931.29 |

(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             | 预期信用损失率/<br>计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 139,749,382.86 | 16.60  | 5,149,855.85   | 3.69                | 134,599,527.01 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 702,201,466.64 | 83.40  | 187,202,998.90 | 26.66               | 514,998,467.74 |
| 其中：账龄组合              | 702,201,466.64 | 83.40  | 187,202,998.90 | 26.66               | 514,998,467.74 |
| 合 计                  | 841,950,849.50 | 100.00 | 192,352,854.75 | 22.85               | 649,597,994.75 |

期末单项计提坏账准备的应收账款

| 名称                     | 期末余额           |               |         |        |
|------------------------|----------------|---------------|---------|--------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 子公司应收账款                | 142,750,685.89 |               |         | 应收子公司  |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 13,015,544.80  | 13,015,544.80 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计                    | 155,766,230.69 | 13,015,544.80 |         |        |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

| 账 龄          | 期末数            |        |                | 期初数            |        |                |
|--------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|              | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|              | 金额             | 比例(%)  |                | 金额             | 比例(%)  |                |
| 1 年以内（含 1 年） | 308,440,172.64 | 47.39  | 18,506,410.35  | 320,358,675.80 | 45.62  | 19,221,520.55  |
| 1 至 2 年      | 102,734,720.74 | 15.78  | 8,218,777.66   | 134,030,025.49 | 19.09  | 10,722,402.04  |
| 2 至 3 年      | 55,201,406.05  | 8.48   | 5,520,140.61   | 54,948,261.53  | 7.83   | 5,494,826.15   |
| 3 至 4 年      | 33,952,763.47  | 5.22   | 6,790,552.69   | 29,823,635.89  | 4.25   | 5,964,727.18   |
| 4 至 5 年      | 15,968,127.63  | 2.45   | 7,984,063.82   | 34,482,689.91  | 4.91   | 17,241,344.96  |
| 5 年以上        | 134,597,842.64 | 20.68  | 134,597,842.64 | 128,558,178.02 | 18.30  | 128,558,178.02 |
| 合 计          | 650,895,033.17 | 100.00 | 181,617,787.77 | 702,201,466.64 | 100.00 | 187,202,998.90 |

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |          |       |      | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|----------|-------|------|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 5,149,855.85   | 7,865,688.95  |          |       |      | 13,015,544.80  |
| 按组合计提坏账准备 | 187,202,998.90 | -5,592,711.13 | 7,500.00 |       |      | 181,617,787.77 |
| 合计        | 192,352,854.75 | 2,272,977.82  | 7,500.00 |       |      | 194,633,332.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称           | 转回或收回金额  | 确定原坏账准备的依据及其合理性 | 转回或收回原因 | 收回方式 |
|----------------|----------|-----------------|---------|------|
| 哈齐铁路客运专线有限责任公司 | 7,500.00 |                 | 款项追回    | 银行转账 |
| 合计             | 7,500.00 |                 |         |      |

#### 4.本报告期公司无实际核销的应收账款

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |              |
|------|----------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 客户 1 | 21,836,618.52  | 2.71           | 1,452,268.73 |
| 客户 2 | 33,044,501.39  | 4.10           | 2,325,862.90 |
| 客户 3 | 25,985,948.10  | 3.22           | 1,559,156.89 |
| 客户 4 | 12,677,819.91  | 1.57           | 763,478.63   |
| 客户 5 | 142,741,835.89 | 17.70          |              |
| 合 计  | 236,286,723.81 | 29.30          | 6,100,767.15 |

### (三)其他应收款

| 项 目    | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   |                | --             |
| 应收股利   | 1,911,561.50   | 31,942,960.99  |
| 其他应收款项 | 419,529,091.63 | 304,635,440.92 |
| 合 计    | 421,440,653.13 | 336,578,401.91 |

#### 1.应收股利

| 被投资单位          | 期末余额 | 期初余额          |
|----------------|------|---------------|
| 账龄一年以内的应收股利    |      | 31,942,960.99 |
| 中软信息系统工程有限公司   |      | 1,820,475.49  |
| 北京中软融鑫计算机系统工程有 |      | 1,911,561.50  |

|                   |              |               |
|-------------------|--------------|---------------|
| 艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司 |              | 210,924.00    |
| 上海中软计算机系统工程有      |              | 14,000,000.00 |
| 南京中软软件与技术服务有      |              | 14,000,000.00 |
| 账龄一年以上的应收股利       | 1,911,561.50 |               |
| 北京中软融鑫计算机系统工程有    | 1,911,561.50 |               |
| 小 计               | 1,911,561.50 | 31,942,960.99 |
| 减：坏账准备            |              |               |
| 合 计               | 1,911,561.50 | 31,942,960.99 |

## 2.其他应收款项

### （1）按账龄披露其他应收款项

| 账 龄          | 期末数            |               | 期初数            |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备          |
| 1 年以内（含 1 年） | 181,282,811.28 | 1,514,839.52  | 181,762,607.02 | 7,868,162.98  |
| 1 至 2 年      | 164,781,030.25 | 4,772,934.75  | 4,206,904.87   | 267,332.65    |
| 2 至 3 年      | 1,745,969.48   | 152,443.83    | 4,777,627.96   | 230,620.01    |
| 3 至 4 年      | 2,493,381.36   | 810,357.76    | 3,377,990.97   | 545,401.41    |
| 4 至 5 年      | 279,013.36     | 325,956.50    | 18,075,952.96  | 4,438,380.63  |
| 5 年以上        | 95,586,904.56  | 19,063,486.30 | 123,665,752.80 | 17,881,497.98 |
| 合 计          | 446,169,110.29 | 26,640,018.66 | 335,866,836.58 | 31,231,395.66 |

### （2）按款项性质分类

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 质保金或保证金 | 32,753,609.48  | 44,904,117.17  |
| 往来款     | 412,346,223.46 | 289,147,627.81 |
| 押金      | 199,692.58     | 189,649.83     |
| 其他      | 869,584.77     | 1,625,441.77   |
| 合计      | 446,169,110.29 | 335,866,836.58 |

### （3）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 种 类                    | 期末数            |        |               |                   |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------------------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |                   | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 预期信用损失率/ 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 400,874,928.03 | 89.85  | 8,882,208.43  | 2.22              | 391,992,719.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 45,294,182.26  | 10.15  | 17,757,810.23 | 39.21             | 27,536,372.03  |
| 合 计                    | 446,169,110.29 | 100.00 | 26,640,018.66 | 5.97              | 419,529,091.63 |

（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            | 预期信用损失率 / 计提比例 (%) |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项        | 278,377,813.08 | 82.88  | 9,754,889.48  | 3.50               | 268,622,923.60 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 57,489,023.50  | 17.12  | 21,476,506.18 | 37.36              | 36,012,517.32  |
| 合 计                    | 335,866,836.58 | 100.00 | 31,231,395.66 | 9.30               | 304,635,440.92 |

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

| 名称                     | 期末余额           |              |          |        |
|------------------------|----------------|--------------|----------|--------|
|                        | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 子公司其他应收款               | 383,408,384.67 |              |          | 子公司    |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 17,466,543.36  | 8,882,208.43 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计                    | 400,874,928.03 | 8,882,208.43 |          |        |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

| 账 龄          | 期末数           |        |               |
|--------------|---------------|--------|---------------|
|              | 其他应收款项        | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内（含 1 年） | 20,099,808.55 | 44.37  | 1,205,988.52  |
| 1 至 2 年      | 5,913,784.08  | 13.06  | 473,102.72    |
| 2 至 3 年      | 1,524,438.31  | 3.37   | 152,443.83    |
| 3 至 4 年      | 2,193,399.57  | 4.84   | 438,679.91    |
| 4 至 5 年      | 150,313.00    | 0.33   | 75,156.50     |
| 5 年以上        | 15,412,438.75 | 34.03  | 15,412,438.75 |
| 合 计          | 45,294,182.26 | 100.00 | 17,757,810.23 |

（续上表）

| 名称           | 期初数           |        |               |
|--------------|---------------|--------|---------------|
|              | 其他应收款项        | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内（含 1 年） | 25,790,027.11 | 44.86  | 1,547,401.63  |
| 1-2 年        | 3,341,658.10  | 5.81   | 267,332.65    |
| 2-3 年        | 2,306,200.13  | 4.01   | 230,620.01    |
| 3-4 年        | 2,727,007.06  | 4.74   | 545,401.41    |
| 4-5 年        | 8,876,761.25  | 15.44  | 4,438,380.63  |
| 5 年以上        | 14,447,369.85 | 25.13  | 14,447,369.85 |

| 名称 | 期初数           |        |               |
|----|---------------|--------|---------------|
|    | 其他应收款项        | 比例(%)  | 坏账准备          |
| 合计 | 57,489,023.50 | 100.00 | 21,476,506.18 |

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备     | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|          | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |               |
| 年初余额     |                | 24,910,634.31        | 6,320,761.35         | 31,231,395.66 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |               |
| 本期计提     |                | -3,718,695.95        | -872,681.05          | -4,591,377.00 |
| 本期转回     |                |                      |                      |               |
| 本期转销     |                |                      |                      |               |
| 本期核销     |                |                      |                      |               |
| 其他变动     |                |                      |                      |               |
| 期末余额     |                | 21,191,938.36        | 5,448,080.30         | 26,640,018.66 |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额     | 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) |                |
| 年初余额     |                | 329,546,075.23       | 6,320,761.35         | 335,866,836.58 |
| 年初余额在本期  |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |                |
| 本期新增     |                | 111,174,954.76       | -872,681.05          | 110,302,273.71 |
| 本期终止确认   |                |                      |                      |                |
| 其他变动     |                |                      |                      |                |
| 期末余额     |                | 440,721,029.99       | 5,448,080.30         | 446,169,110.29 |

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 9,754,889.48  | -872,681.05   |       |       |      | 8,882,208.43  |
| 按组合计提     | 21,476,506.18 | -3,718,695.95 |       |       |      | 17,757,810.23 |

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |      | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 坏账准备 |               |               |       |       |      |               |
| 合计   | 31,231,395.66 | -4,591,377.00 |       |       |      | 26,640,018.66 |

(6) 本期无实际核销的其他应收款项

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额           | 账龄             | 占其他应收款项<br>期末余额合计数<br>的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|------|----------------|----------------|------------------------------|--------------|
| 客户 1 | 往来款  | 220,157,490.95 | 1 年以内/1-2<br>年 | 49.34                        |              |
| 客户 2 | 往来款  | 79,328,638.69  | 5 年以上          | 17.78                        | 3,434,128.13 |
| 客户 3 | 往来款  | 43,330,800.00  | 1 年以内          | 9.71                         |              |
| 客户 4 | 往来款  | 33,074,606.27  | 1 年以内          | 7.41                         |              |
| 客户 5 | 往来款  | 10,653,000.00  | 1 年以内          | 2.39                         |              |
| 合计   |      | 384,475,870.84 |                | 86.17                        | 3,434,128.13 |

#### (四)长期股权投资

##### 1.长期股权投资分类

| 项目           | 期初余额             | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 对子公司投资       | 1,149,257,088.21 | 13,069,227.54  | 143,615,353.86 | 1,018,710,961.89 |
| 对合营企业投资      |                  |                |                |                  |
| 对联营企业投资      | 721,115,044.26   | 151,179,857.31 |                | 872,294,901.57   |
| 小计           | 1,870,372,132.47 | 164,249,084.85 | 143,615,353.86 | 1,891,005,863.46 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 6,804,424.21     | 27,625,449.84  |                | 34,429,874.05    |
| 合计           | 1,863,567,708.26 | 136,623,635.01 | 143,615,353.86 | 1,856,575,989.41 |

2.长期股权投资明细

| 被投资单位                    | 期初余额           | 本期增减变动         |      |               |          |        |             |               |    | 期末余额           | 减值准备期末余额      |
|--------------------------|----------------|----------------|------|---------------|----------|--------|-------------|---------------|----|----------------|---------------|
|                          |                | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备        | 其他 |                |               |
| 1. 联营企业                  |                |                |      |               |          |        |             |               |    |                |               |
| 武汉达梦数据库股份有限公司            | 287,739,557.02 |                |      | 74,835,355.82 |          |        |             |               |    | 362,574,912.84 |               |
| 杭州华视数字技术有限公司             | 561,281.72     |                |      |               |          |        |             |               |    | 561,281.72     | 561,281.72    |
| 中电信用服务有限公司（原名中电安捷科技有限公司） | 981,098.01     |                |      | -981,098.01   |          |        |             |               |    |                |               |
| 四川中软科技有限公司               | 5,543,142.49   |                |      |               |          |        |             |               |    | 5,543,142.49   | 5,543,142.49  |
| 中电（海南）联合创新研究院有限公司        | 77,255,326.94  |                |      | -8,213,054.63 |          |        |             |               |    | 69,042,272.31  |               |
| 杭州中软安人网络通信股份有限公司         | 65,011,763.43  |                |      | 4,112,528.60  |          |        |             |               |    | 69,124,292.03  |               |
| 贵州易鲸捷信息技术有限公司            | 72,510,126.49  |                |      | -6,797,711.33 |          |        |             | 7,519,466.29  |    | 65,712,415.16  | 7,519,466.29  |
| 上海博科资讯股份有限公司             | 201,512,748.16 |                |      | -7,061,764.61 |          |        |             | 20,105,983.55 |    | 194,450,983.55 | 20,105,983.55 |
| 中资特种物流智慧应急监测平台有限公司       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |      | -2,423,023.94 |          |        |             |               |    | 17,576,976.06  |               |
| 中国物流集团数字科技有限公司           |                | 90,000,000.00  |      | -2,291,374.59 |          |        |             |               |    | 87,708,625.41  |               |
| 合计                       | 721,115,044.26 | 100,000,000.00 |      | 51,179,857.31 |          |        |             | 27,625,449.84 |    | 872,294,901.57 | 33,729,874.05 |

### (五)营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,778,789,384.96 | 2,337,632,720.64 | 3,407,485,324.83 | 2,848,370,118.15 |
| 其他业务 | 35,416,237.39    | 2,476,309.73     | 38,171,605.63    | 944,332.70       |
| 合 计  | 2,814,205,622.35 | 2,340,109,030.37 | 3,445,656,930.46 | 2,849,314,450.85 |

### (六)投资收益

#### 1.投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 51,179,857.31  | 66,069,711.75  |
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 102,414,014.80 | 114,686,504.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 356,996,255.17 |                |
| 交易性金融资产持有期间的投资收益  | 123,000.00     |                |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  |                |                |
| 其他非流动金融资产持有期间投资收益 | 1,311,837.50   |                |
| 合计                | 512,024,964.78 | 180,756,216.26 |

## 十八、补充资料

### (一)非经常性损益

#### 1.当期非经常性损益明细表

| 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                                          | 7,552,245.21   |                      |
| 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     | 7,350,091.64   |                      |
| 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 | 41,573,691.35  |                      |
| 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                                     | 2,260,893.01   |                      |
| 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                                                   | -2,382,940.38  |                      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 253,574,203.44 | 其他为处置子公司长城软件产生的投资收益。 |
| 减：所得税影响额                                                             | 3,302,179.16   |                      |

| 项目            | 金额             | 说明 |
|---------------|----------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 16,896,355.39  |    |
| 合计            | 289,729,649.72 |    |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2.非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

| 项目     | 涉及金额           | 原因        |
|--------|----------------|-----------|
| 其他科技项目 | 137,282,764.31 | 与生产经营密切相关 |
| 重大专项   | 26,447,006.18  | 与生产经营密切相关 |
| 合计     | 163,729,770.49 |           |

政府补助界定为经常性损益项目的依据及确定标准如下：

### ①重大专项、其他科技项目补助

本公司将报告期内收到的符合以市场化方式通过参与公开竞投标获得、按照国家政府相关的规定或与主管部门签署课题合同或任务书、需完成相应的研发任务并交付相应的工作成果等条件的项目资金计入“递延收益”，并按照报告期项目实际进度结转至其他收益，由于承担国家及政府科研及产业化项目的研发是本公司重要的主营业务之一，该类项目整体上具有一定的可持续性，因此，本公司将其确认为经常性损益。

## (二)净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -9.76             | -0.31  | -0.31  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -21.90            | -0.69  | -0.69  |

第103页至第112页的财务报表附注由下列负责人签署：  
法定代表人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：2024.4.24

主管会计工作负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：2024.4.24

中国软件与技术服务股份有限公司  
二〇二四年四月二十四日

1100000286939

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：2024.4.24



# 营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-1)

扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



本附件仅供报告使用



证书序号：0014686

## 说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



证书编号: 110000102640

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance  
2008 年 12 月 09 日  
/y /m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d



This certificate is valid for annual registration.



姓名: 申海洋

证书编号: 110000102640



注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



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

证书编号: 110000100126  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2008 年 7 月 2 日  
Date of Issuance

姓名: 谢小斌  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1980-09-0  
Date of birth  
工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司  
Working Unit  
身份证号码: 61052419800902016  
Identity card No.

CPA 执业证书  
BICPA  
2015  
2016  
2017

1101020173689

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2011 年 4 月 3 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2012 年 4 月 3 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2013 年 4 月 3 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2014 年 4 月 3 日

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

同意调入  
Agree to be taken to be transferred to

北京兴华会计师事务所  
Beijing Xinghua CPAs

2014 年 7 月 2 日

同意调出  
Agree to be taken to be transferred from

北京兴华会计师事务所  
Beijing Xinghua CPAs

2014 年 7 月 2 日

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

同意调入  
Agree to be taken to be transferred to

北京兴华会计师事务所  
Beijing Xinghua CPAs

2014 年 7 月 2 日

同意调出  
Agree to be taken to be transferred from

北京兴华会计师事务所  
Beijing Xinghua CPAs

2014 年 7 月 2 日

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册事项  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

一、注册会计师执业证书, 必须经注册会计师协会  
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、  
三、注册会计师停止执业或注销, 应当将本证  
书交还主管注册会计师协会  
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会  
报告, 登报声明作废, 补发新证书。



合并资产负债表  
2024年9月30日

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目            | 2024年9月30日       | 2023年12月31日      | 项目                   | 2024年9月30日              | 2023年12月31日             |
|---------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                  |                  | <b>流动负债：</b>         |                         |                         |
| 货币资金          | 1,449,986,161.98 | 1,945,489,375.30 | 短期借款                 | 1,400,043,329.82        | 557,830,241.46          |
| 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       | 2,426,088.63     | 2,426,088.63     | 交易性金融负债              |                         |                         |
| 衍生金融资产        |                  |                  | 衍生金融负债               |                         |                         |
| 应收票据          | 97,107,428.45    | 69,089,350.97    | 应付票据                 | 20,896,721.00           | 187,839,529.95          |
| 应收账款          | 2,193,420,543.81 | 2,117,119,160.23 | 应付账款                 | 2,111,855,969.95        | 2,418,345,457.70        |
| 应收款项融资        | 7,999,446.19     | 25,676,501.09    | 预收款项                 |                         |                         |
| 预付款项          | 362,238,466.33   | 331,492,317.89   | 合同负债                 | 760,071,040.61          | 529,069,538.19          |
| 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         | 182,289,601.84   | 84,246,545.75    | 代理承销证券款              |                         |                         |
| 其中：应收利息       |                  |                  | 应付职工薪酬               | 102,754,412.81          | 218,763,832.33          |
| 应收股利          |                  |                  | 应交税费                 | 94,530,579.62           | 174,155,499.31          |
| 买入返售金融资产      |                  |                  | 其他应付款                | 320,319,328.98          | 738,680,272.41          |
| 存货            | 1,217,897,646.71 | 976,556,597.53   | 其中：应付利息              |                         | 130,687.99              |
| 其中：数据资源       |                  |                  | 应付股利                 | 1,607,474.76            | 1,751,474.76            |
| 合同资产          | 630,384,611.93   | 711,316,501.18   | 应付手续费及佣金             |                         |                         |
| 持有待售资产        |                  |                  | 应付分保账款               |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   |                  |                  | 持有待售负债               |                         |                         |
| 其他流动资产        | 26,250,939.69    | 49,753,512.51    | 一年内到期的非流动负债          | 678,535,247.61          | 135,798,551.91          |
| 流动资产合计        | 6,169,982,935.16 | 6,313,165,951.08 | 其他流动负债               | 24,675,376.24           | 21,993,686.55           |
| <b>非流动资产：</b> |                  |                  | <b>流动负债合计</b>        | <b>5,513,682,006.64</b> | <b>4,982,476,609.81</b> |
| 发放贷款和垫款       |                  |                  | <b>非流动负债：</b>        |                         |                         |
| 债权投资          |                  |                  | 保险合同准备金              |                         |                         |
| 其他债权投资        |                  |                  | 长期借款                 | 55,000,000.00           | 676,000,000.00          |
| 长期应收款         |                  |                  | 应付债券                 |                         |                         |
| 长期股权投资        | 1,267,383,293.81 | 1,092,675,452.80 | 其中：优先股               |                         |                         |
| 其他权益工具投资      |                  |                  | 永续债                  |                         |                         |
| 其他非流动金融资产     | 137,736,666.66   | 643,652,557.08   | 租赁负债                 | 33,062,391.21           | 42,201,377.10           |
| 投资性房地产        | 79,561,600.00    | 79,561,600.00    | 长期应付款                | 27,600,000.00           | 27,600,000.00           |
| 固定资产          | 397,291,497.93   | 435,802,796.69   | 长期应付职工薪酬             |                         |                         |
| 在建工程          |                  |                  | 预计负债                 | 37,465,338.41           | 30,060,671.49           |
| 生产性生物资产       |                  |                  | 递延收益                 | 25,319,266.41           | 47,352,023.43           |
| 油气资产          |                  |                  | 递延所得税负债              | 5,574,764.13            | 21,349,739.86           |
| 使用权资产         | 83,187,121.25    | 126,935,220.90   | 其他非流动负债              |                         |                         |
| 无形资产          | 383,789,469.89   | 267,116,593.11   | 非流动负债合计              | 184,021,760.16          | 844,563,811.88          |
| 其中：数据资源       |                  |                  | <b>负债合计</b>          | <b>5,697,703,766.80</b> | <b>5,827,040,421.69</b> |
| 开发支出          | 246,826,624.45   | 176,768,470.01   | <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |                         |                         |
| 其中：数据资源       |                  |                  | 实收资本（或股本）            | 850,170,397.00          | 859,750,476.00          |
| 商誉            | 1,507,659.11     | 1,507,659.11     | 其他权益工具               |                         |                         |
| 长期待摊费用        | 13,000,277.30    | 21,126,677.79    | 其中：优先股               |                         |                         |
| 递延所得税资产       | 95,916,323.34    | 93,162,749.55    | 永续债                  |                         |                         |
| 其他非流动资产       | 4,595,822.00     | 4,595,822.00     | 资本公积                 | 1,255,988,565.21        | 1,181,642,558.73        |
| 非流动资产合计       | 2,710,796,355.74 | 2,942,905,599.04 | 减：库存股                | 221,494,253.97          | 387,357,248.18          |
|               |                  |                  | 其他综合收益               | -28,374,672.45          | -28,294,834.75          |
|               |                  |                  | 专项储备                 |                         |                         |
|               |                  |                  | 盈余公积                 | 79,604,241.16           | 79,604,241.16           |
|               |                  |                  | 一般风险准备               |                         |                         |
|               |                  |                  | 未分配利润                | 235,869,105.45          | 573,420,173.26          |
|               |                  |                  | 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,171,763,382.40        | 2,278,765,366.22        |
|               |                  |                  | 少数股东权益               | 1,011,312,141.70        | 1,150,265,762.21        |
|               |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）合计       | 3,183,075,524.10        | 3,429,031,128.43        |
| 资产总计          | 8,880,779,290.90 | 9,256,071,550.12 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计    | 8,880,779,290.90        | 9,256,071,550.12        |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

审计机构负责人：王洋


## 合并利润表

2024年1—9月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目                         | 2024年前三季度        | 2023年前三季度        |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | (1-9月)           | (1-9月)           |
| 一、营业总收入                    | 2,920,485,935.39 | 4,158,623,352.44 |
| 其中：营业收入                    | 2,920,485,935.39 | 4,158,623,352.44 |
| 利息收入                       |                  |                  |
| 已赚保费                       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                   |                  |                  |
| 二、营业总成本                    | 3,397,841,145.26 | 5,080,905,320.70 |
| 其中：营业成本                    | 1,612,299,669.37 | 2,698,735,273.44 |
| 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                      | 25,965,584.65    | 21,368,988.50    |
| 销售费用                       | 310,706,932.32   | 332,632,116.56   |
| 管理费用                       | 523,162,775.68   | 661,377,520.37   |
| 研发费用                       | 899,483,628.69   | 1,338,645,412.29 |
| 财务费用                       | 26,222,554.55    | 28,146,009.54    |
| 其中：利息费用                    | 36,242,339.19    | 40,968,592.50    |
| 利息收入                       | 10,987,754.44    | 16,386,946.34    |
| 加：其他收益                     | 122,043,885.52   | 273,249,587.74   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 5,896,842.48     | 230,552,770.66   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -13,356,518.44   | -27,234,342.71   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | -20,264,538.00   | -10,421,767.27   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 2,698,467.24     | -12,090,541.67   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 1,165,581.07     | 1,581,702.30     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          | -365,814,971.56  | -439,410,216.50  |
| 加：营业外收入                    | 1,046,236.55     | 2,724,954.84     |
| 减：营业外支出                    | 4,846,869.73     | 4,662,550.73     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | -369,615,604.74  | -441,347,812.39  |
| 减：所得税费用                    | -17,768,650.35   | -1,953,921.22    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          | -351,846,954.39  | -439,393,891.17  |
| （一）按经营持续性分类                |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | -351,846,954.39  | -439,393,891.17  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                |                  |                  |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | -337,551,067.81  | -422,180,983.47  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       | -14,295,886.58   | -17,212,907.70   |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -88,803.76       | 287,986.72       |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    | -79,837.70       | 320,575.09       |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |                  |                  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |                  |                  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |                  |                  |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           | -79,837.70       | 320,575.09       |
| （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              | -79,837.70       | 320,575.09       |
| （7）其他                      |                  |                  |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     | -8,966.06        | -32,588.37       |
| 七、综合收益总额                   | -351,935,758.15  | -439,105,904.45  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        | -337,630,905.51  | -421,860,408.38  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          | -14,304,852.64   | -17,245,496.07   |
| 八、每股收益：                    |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）             | -0.4             | -0.56            |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | -0.4             | -0.56            |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋



合并现金流量表  
2024年1—9月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项目                              | 2024年前三季度         | 2023年前三季度         |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | (1-9月)            | (1-9月)            |
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  | 3,486,092,695.09  | 4,519,222,763.03  |
| 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                         | 80,131,135.64     | 74,722,724.51     |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 85,188,603.96     | 370,518,445.51    |
| 经营活动现金流入小计                      | 3,651,412,434.69  | 4,964,463,933.05  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 2,277,032,761.38  | 3,296,597,609.79  |
| 客户贷款及垫款净增加额                     |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额                 |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金                  |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                        |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金                  |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                       |                   |                   |
| 支付给职工及为职工支付的现金                  | 2,021,141,296.39  | 2,349,433,630.32  |
| 支付的各项税费                         | 220,446,415.22    | 248,102,115.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 313,246,189.93    | 435,880,427.92    |
| 经营活动现金流出小计                      | 4,831,866,662.92  | 6,330,013,783.16  |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -1,180,454,228.23 | -1,365,549,850.11 |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                       | 424,119,518.34    |                   |
| 取得投资收益收到的现金                     | 8,550,000.00      | 3,935,512.49      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       | 77,103.61         | 310,823.69        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |                   | 436,269,467.59    |
| 收到其他与投资活动有关的现金                  |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                      | 432,746,621.95    | 440,515,803.77    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         | 11,447,483.18     | 34,258,865.28     |
| 投资支付的现金                         | 9,463,861.00      | 100,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                        |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金                  |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                      | 20,911,344.18     | 134,258,865.28    |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | 411,835,277.77    | 306,256,938.49    |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                       | 1,612,000.00      | 70,271,240.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金             | 1,612,000.00      | 13,898,000.00     |
| 取得借款收到的现金                       | 2,486,283,379.82  | 1,339,092,204.88  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                  |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                      | 2,487,895,379.82  | 1,409,363,444.88  |
| 偿还债务支付的现金                       | 1,794,070,291.46  | 1,171,812,123.44  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               | 134,615,009.10    | 176,719,492.45    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润             | 103,462,059.77    | 126,381,919.91    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                  | 312,792,056.59    | 73,615,559.55     |
| 筹资活动现金流出小计                      | 2,241,477,357.15  | 1,422,147,175.44  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   | 246,418,022.67    | -12,783,730.56    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              | -140,240.49       | 242,250.64        |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  | -522,341,168.28   | -1,071,834,391.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额                  | 1,937,526,766.81  | 2,312,902,415.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  | 1,415,185,598.53  | 1,241,068,024.41  |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋

谌志华  
印

黄刚  
印

王洋  
印

| 中国软件与技术服务股份有限公司       |                  |                  |               |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 母公司资产负债表              |                  |                  |               |                  |                  |
| 2024年9月30日            |                  |                  |               |                  |                  |
| 单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计 |                  |                  |               |                  |                  |
| 项 目                   | 2024年9月30日       | 2023年12月31日      | 项 目           | 2024年9月30日       | 2023年12月31日      |
| 流动资产：                 |                  |                  | 流动负债：         |                  |                  |
| 货币资金                  | 370,827,306.80   | 412,291,653.88   | 短期借款          | 1,200,000,000.00 | 291,340,000.00   |
| 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               | 2,226,088.63     | 2,226,088.63     | 交易性金融负债       |                  |                  |
| 衍生金融资产                |                  |                  | 衍生金融负债        |                  |                  |
| 应收票据                  | 28,797,385.49    | 9,841,712.86     | 应付票据          | 24,755,694.80    | 280,943,494.39   |
| 应收账款                  | 722,616,470.76   | 612,027,931.29   | 应付账款          | 968,126,061.51   | 1,246,179,591.69 |
| 应收款项融资                | 7,999,446.19     | 25,379,281.09    | 预收账款          |                  |                  |
| 预付款项                  | 381,053,644.49   | 240,577,900.46   | 合同负债          | 424,450,169.74   | 299,917,380.95   |
| 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       |                  |                  |
| 应收利息                  |                  |                  | 代理承销证券款       |                  |                  |
| 应收股利                  |                  | 1,911,561.50     | 应付职工薪酬        | 40,027,102.11    | 28,230,202.72    |
| 其他应收款                 | 538,812,134.81   | 419,529,091.63   | 应交税费          | 12,155,721.69    | 20,127,332.31    |
| 买入返售金融资产              |                  |                  | 应付利息          |                  |                  |
| 存货                    | 370,365,128.04   | 306,549,826.93   | 其他应付款         | 439,895,274.88   | 710,602,086.14   |
| 合同资产                  | 522,538,039.02   | 633,571,544.57   | 其中：应付利息       |                  |                  |
| 持有待售资产                |                  |                  | 应付股利          | 115,036.26       | 115,036.26       |
| 一年内到期的非流动资产           | 45,000,000.00    | 40,000,000.00    | 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 其他流动资产                | 1,199,572.75     | 7,819,239.62     | 应付分保账款        |                  |                  |
| 流动资产合计                | 2,991,435,216.48 | 2,711,725,832.46 | 持有待售负债        |                  |                  |
| 非流动资产：                |                  |                  | 一年内到期的非流动负债   | 623,267,439.05   | 59,342,763.59    |
| 发放贷款及垫款               |                  |                  | 其他流动负债        |                  |                  |
| 债权投资                  |                  |                  | 流动负债合计        | 3,732,677,463.78 | 2,936,682,851.79 |
| 其他债权投资                |                  |                  | 非流动负债：        |                  |                  |
| 长期应收款                 |                  |                  | 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期股权投资                | 2,049,097,759.92 | 1,856,575,989.41 | 长期借款          | 55,000,000.00    | 676,000,000.00   |
| 其他权益工具投资              |                  |                  | 应付债券          |                  |                  |
| 其他非流动金融资产             | 39,353,333.33    | 197,714,800.00   | 其中：优先股        |                  |                  |
| 投资性房地产                | 10,878,000.00    | 10,878,000.00    | 永续债           |                  |                  |
| 固定资产                  | 155,256,555.55   | 175,762,163.17   | 租赁负债          | 9,532,383.38     | 10,038,175.93    |
| 在建工程                  |                  |                  | 长期应付款         | 12,600,000.00    | 12,600,000.00    |
| 生产性生物资产               |                  |                  | 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 油气资产                  |                  |                  | 预计负债          |                  |                  |
| 使用权资产                 | 11,259,668.39    | 17,890,339.29    | 递延收益（政府补助）    | 2,193,900.00     | 2,124,900.00     |
| 无形资产                  | 135,399,896.62   | 162,461,147.50   | 递延所得税负债       | 1,262,456.16     | 8,111,697.98     |
| 开发支出                  | 119,964,615.49   | 40,408,676.48    | 其他非流动负债       |                  |                  |
| 商誉                    |                  |                  | 非流动负债合计       | 80,588,739.54    | 708,874,773.91   |
| 长期待摊费用                |                  |                  | 负债合计          | 3,813,266,203.32 | 3,645,557,625.70 |
| 递延所得税资产               | 49,003,010.15    | 46,646,971.83    | 所有者权益：        |                  |                  |
| 其他非流动资产               | 55,000,000.00    | 100,000,000.00   | 实收资本（或股本）     | 850,170,397.00   | 859,750,476.00   |
| 非流动资产合计               | 2,625,212,839.45 | 2,608,338,087.68 | 其他权益工具        |                  |                  |
|                       |                  |                  | 其中：优先股        |                  |                  |
|                       |                  |                  | 永续债           |                  |                  |
|                       |                  |                  | 资本公积          | 1,106,732,262.28 | 1,036,257,241.90 |
|                       |                  |                  | 减：库存股         | 221,494,253.97   | 387,357,248.18   |
|                       |                  |                  | 其他综合收益        | 2,307,819.31     | 2,307,819.31     |
|                       |                  |                  | 专项储备          |                  |                  |
|                       |                  |                  | 盈余公积          | 79,604,241.16    | 79,604,241.16    |
|                       |                  |                  | 一般风险准备        |                  |                  |
|                       |                  |                  | 未分配利润         | -13,938,613.17   | 83,943,764.25    |
|                       |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计 | 1,803,381,852.61 | 1,674,506,294.44 |
|                       |                  |                  | 少数股东权益        |                  |                  |
|                       |                  |                  | 所有者权益合计       | 1,803,381,852.61 | 1,674,506,294.44 |
| 资产总计                  | 5,616,648,055.93 | 5,320,063,920.14 | 负债和所有者权益总计    | 5,616,648,055.93 | 5,320,063,920.14 |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋





母公司利润表  
2024年1—9月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项 目                           | 2024年前三季度        | 2023年前三季度        |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | (1-9月)           | (1-9月)           |
| 一、营业总收入                       | 1,231,149,084.19 | 1,848,155,559.67 |
| 其中：营业收入                       | 1,231,149,084.19 | 1,848,155,559.67 |
| 利息收入                          |                  |                  |
| 已赚保费                          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                      |                  |                  |
| 二、营业总成本                       | 1,386,617,527.23 | 2,179,305,996.23 |
| 其中：营业成本                       | 860,913,242.07   | 1,476,651,463.24 |
| 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                         | 8,375,128.69     | 5,560,897.40     |
| 销售费用                          | 38,219,361.31    | 51,266,366.50    |
| 管理费用                          | 218,834,212.22   | 258,434,536.74   |
| 研发费用                          | 235,821,801.00   | 363,630,213.41   |
| 财务费用                          | 24,453,781.94    | 23,762,518.94    |
| 其中：利息费用                       | 27,039,960.97    | 24,462,133.33    |
| 利息收入                          | 2,799,315.63     | 3,057,735.08     |
| 其他收益                          | 2,724,995.65     | 10,386,100.97    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 93,683,652.44    | 458,988,767.35   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 10,991,495.21    | 666,659.88       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |
| 加：公允价值变动收益                    |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -19,118,517.93   | 1,265,015.56     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -28,684,502.32   | -18,240,679.63   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 925,390.12       | 176,453.62       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             | -105,937,425.08  | 121,425,221.31   |
| 加：营业外收入                       | 286,245.16       | 396,439.13       |
| 减：营业外支出                       | 1,435,578.28     | 1,107,689.35     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | -107,086,758.20  | 120,713,971.09   |
| 减：所得税费用                       | -9,204,380.78    | -2,520,084.81    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             | -97,882,377.42   | 123,234,055.90   |
| （一）按经营持续性分类                   |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | -97,882,377.42   | 123,234,055.90   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                   |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   | -97,882,377.42   | 123,234,055.90   |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |                  |                  |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                  |                  |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |                  |                  |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |                  |                  |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |                  |                  |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |                  |                  |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益             |                  |                  |
| （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                         |                  |                  |
| （二）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                      | -97,882,377.42   | 123,234,055.90   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额           | -97,882,377.42   | 123,234,055.90   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额             |                  |                  |
| 八、每股收益：                       |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                  |                  |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋

谌志华



黄刚



王洋





母公司现金流量表  
2024年1-9月

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

| 项 目                             | 2024年前三季度        | 2023年前三季度        |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | (1-9月)           | (1-9月)           |
| <strong>一、经营活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                  | 1,481,915,739.85 | 1,543,066,344.80 |
| 收到的税费返还                         | 2,282,168.46     | 2,211,342.64     |
| 收到其他与经营活动有关的现金                  | 274,256,748.52   | 330,322,500.31   |
| 经营活动现金流入小计                      | 1,758,454,656.83 | 1,875,600,187.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                  | 1,518,093,190.04 | 1,306,669,733.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金                 | 555,879,283.90   | 659,544,480.12   |
| 支付的各项税费                         | 45,237,784.30    | 50,166,592.82    |
| 支付其他与经营活动有关的现金                  | 522,619,482.57   | 617,749,247.64   |
| 经营活动现金流出小计                      | 2,641,829,740.81 | 2,634,130,053.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | -883,375,083.98  | -758,529,865.87  |
| <strong>二、投资活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                       | 164,778,639.67   |                  |
| 取得投资收益收到的现金                     | 86,736,545.73    | 131,357,251.79   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额       | 5,550.00         | 177,283.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额             |                  | 486,000,000.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金                  |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                      | 251,520,735.40   | 617,534,534.79   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金         | 1,604,560.88     | 6,476,169.63     |
| 投资支付的现金                         | 9,463,861.00     | 100,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                        |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额             |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金                  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                      | 11,068,421.88    | 106,476,169.63   |
| 投资活动产生的现金流量净额                   | 240,452,313.52   | 511,058,365.16   |
| <strong>三、筹资活动产生的现金流量：</strong> |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                       |                  | 56,373,240.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金             |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                       | 1,470,000,000.00 | 896,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                       |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金                  |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                      | 1,470,000,000.00 | 952,373,240.00   |
| 偿还债务支付的现金                       | 611,340,000.00   | 945,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金               | 23,676,772.53    | 36,686,350.69    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润             |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金                  | 260,729,639.60   | 7,124,854.76     |
| 筹资活动现金流出小计                      | 895,746,412.13   | 988,811,205.45   |
| 筹资活动产生的现金流量净额                   | 574,253,587.87   | -36,437,965.45   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响              | -51,935.69       | -103,503.69      |
| 五、现金及现金等价物净增加额                  | -68,721,118.28   | -284,012,969.85  |
| 加：年初现金及现金等价物余额                  | 407,764,159.31   | 501,125,687.23   |
| 六、期末现金及现金等价物余额                  | 339,043,041.03   | 217,112,717.38   |

公司负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋

