

新华三集团有限公司

已审财务报表

2024年度以及截至2025年6月30日止六个月期间

目 录

|            | 页  | 次    |
|------------|----|------|
| 一、 审计报告    | 1  | - 3  |
| 二、 已审财务报表  |    |      |
| 合并资产负债表    | 4  | - 5  |
| 合并利润表      |    | 6    |
| 合并所有者权益变动表 |    | 7    |
| 合并现金流量表    | 8  | - 9  |
| 公司资产负债表    | 10 | - 11 |
| 公司利润表      |    | 12   |
| 公司所有者权益变动表 |    | 13   |
| 公司现金流量表    | 14 | - 15 |
| 财务报表附注     | 16 | - 98 |



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街 1 号  
东方广场安永大楼 17 层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2025）审字第70061590\_B02号  
新华三集团有限公司

新华三集团有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了新华三集团有限公司的财务报表，包括2024年12月31日及2025年6月30日的合并及公司资产负债表，2024年度及截至2025年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的新华三集团有限公司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，公允反映了新华三集团有限公司2024年12月31日及2025年6月30日的合并及公司财务状况以及2024年度及截至2025年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华三集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

新华三集团有限公司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，管理层负责评估新华三集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华三集团有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70061590\_B02号  
新华三集团有限公司

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）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。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）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。
- （4）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，就可能导致对新华三集团有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华三集团有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。
- （6）就新华三集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

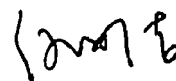
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70061590\_B02号  
新华三集团有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：徐汝洁



中国注册会计师：顾承历

中国 北京

2025 年 11 月 12 日

## 新华三集团有限公司

## 合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 资产          | 附注六 | 2025年6月30日        | 2024年12月31日       |
|-------------|-----|-------------------|-------------------|
| 流动资产        |     |                   |                   |
| 货币资金        | 1   | 5,281,914,273.64  | 3,918,655,113.07  |
| 衍生金融资产      | 2   | -                 | 70,978,435.24     |
| 应收票据        | 3   | 213,484,229.27    | 348,903,988.93    |
| 应收账款        | 4   | 10,388,146,753.70 | 9,746,257,834.69  |
| 应收款项融资      | 5   | 260,314,852.90    | 818,847,034.30    |
| 预付款项        | 6   | 554,995,976.16    | 855,747,689.61    |
| 其他应收款       | 7   | 81,393,363.42     | 80,651,144.95     |
| 存货          | 8   | 37,779,488,091.99 | 31,344,133,156.48 |
| 合同资产        | 9   | 1,199,357,982.48  | 1,128,975,397.39  |
| 一年内到期的非流动资产 | 11  | 43,587,567.28     | 38,683,149.20     |
| 其他流动资产      | 10  | 495,966,650.15    | 474,380,376.19    |
| 流动资产合计      |     | 56,298,649,740.99 | 48,826,213,320.05 |
| 非流动资产       |     |                   |                   |
| 长期应收款       | 11  | 6,829,186.68      | 6,147,156.45      |
| 长期股权投资      | 12  | 3,122,731.48      | 2,643,846.41      |
| 固定资产        | 13  | 382,808,531.34    | 449,954,943.45    |
| 在建工程        |     | 33,639,825.66     | 10,922,771.50     |
| 使用权资产       | 14  | 948,160,094.62    | 702,183,850.44    |
| 无形资产        | 15  | 424,707,113.49    | 442,487,144.50    |
| 商誉          | 16  | 1,757,485,369.91  | 1,757,485,369.91  |
| 长期待摊费用      | 17  | 129,348,418.14    | 127,995,160.13    |
| 递延所得税资产     | 18  | 1,582,212,628.08  | 1,523,685,460.94  |
| 其他非流动资产     | 19  | 83,104,799.47     | 95,956,030.19     |
| 非流动资产合计     |     | 5,351,418,698.87  | 5,119,461,733.92  |
| 资产总计        |     | 61,650,068,439.86 | 53,945,675,053.97 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新华三集团有限公司  
合并资产负债表（续）  
2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 负债和所有者权益      | 附注六      | 2025年6月30日        | 2024年12月31日       |
|---------------|----------|-------------------|-------------------|
| 流动负债          |          |                   |                   |
| 短期借款          | 21       | 6,029,810,825.07  | 3,565,242,705.77  |
| 衍生金融负债        | 22       | 42,353,846.87     | -                 |
| 应付票据          |          | 5,464,506,572.57  | 3,445,149,123.05  |
| 应付账款          |          | 12,748,373,768.47 | 11,848,310,969.28 |
| 合同负债          | 23       | 13,076,609,075.71 | 11,949,018,089.26 |
| 应付职工薪酬        | 24       | 1,241,804,338.80  | 1,632,663,581.16  |
| 应交税费          | 25       | 350,126,822.24    | 542,319,982.24    |
| 其他应付款         |          | 338,015,756.22    | 701,978,913.10    |
| 一年内到期的非流动负债   | 27/28/29 | 2,652,510,962.57  | 3,454,547,943.23  |
| 其他流动负债        | 26       | 1,929,975,176.61  | 1,998,160,309.66  |
| 流动负债合计        |          | 43,874,087,145.13 | 39,137,391,616.75 |
| 非流动负债         |          |                   |                   |
| 长期借款          | 27       | 2,380,550,000.00  | 1,640,800,000.00  |
| 租赁负债          | 28       | 674,162,009.59    | 452,315,319.96    |
| 长期应付款         | 29       | -                 | -                 |
| 长期应付职工薪酬      | 30       | 19,282,595.14     | 17,556,513.30     |
| 预计负债          | 31       | 333,572,259.74    | 274,153,902.81    |
| 递延收益          | 32       | 380,494,650.92    | 335,705,657.66    |
| 递延所得税负债       | 18       | 438,523,009.99    | 392,430,278.53    |
| 其他非流动负债       | 33       | 13,382,882.80     | 13,082,351.98     |
| 非流动负债合计       |          | 4,239,967,408.18  | 3,126,044,024.24  |
| 负债合计          |          | 48,114,054,553.31 | 42,263,435,640.99 |
| 所有者权益         |          |                   |                   |
| 股本            | 34       | 621,915,867.88    | 621,915,867.88    |
| 其他综合收益        | 35       | (69,920,437.22)   | (72,845,368.64)   |
| 留存收益          | 36       | 12,984,018,455.89 | 11,133,168,913.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |          | 13,536,013,886.55 | 11,682,239,412.98 |
| 所有者权益合计       |          | 13,536,013,886.55 | 11,682,239,412.98 |
| 负债和所有者权益总计    |          | 61,650,068,439.86 | 53,945,675,053.97 |

本财务报表由以下人士签署：

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于英

罗家承

谷雨

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 新华三集团有限公司

## 合并利润表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                     | 附注六 | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年             |
|---------------------|-----|------------------------|-------------------|
| 营业收入                | 37  | 36,403,835,289.09      | 55,074,039,834.39 |
| 减：营业成本              |     | 29,904,597,693.71      | 42,702,436,628.42 |
| 税金及附加               |     | 119,322,977.70         | 204,014,204.99    |
| 销售费用                |     | 1,597,666,155.51       | 3,451,474,673.44  |
| 管理费用                |     | 326,347,126.76         | 652,673,189.41    |
| 研发费用                |     | 2,221,291,709.18       | 4,585,321,917.49  |
| 财务费用                | 38  | 284,363,708.65         | 478,830,268.92    |
| 其中：利息费用             |     | 163,525,928.68         | 348,941,739.59    |
| 利息收入                |     | 57,046,686.82          | 124,930,667.47    |
| 加：其他收益              | 39  | 304,019,327.15         | 612,113,991.57    |
| 投资收益                | 40  | 44,903,741.51          | 58,434,957.81     |
| 其中：对合营企业的投资收益       |     | 478,885.07             | 715,228.37        |
| 以摊余成本计量的金融资         |     |                        |                   |
| 产终止确认损失             |     | (28,813.49)            | (1,366,241.87)    |
| 公允价值变动（损失）/收益       | 41  | (113,332,282.11)       | 92,468,655.10     |
| 信用减值损失              | 42  | (37,904,430.26)        | (88,158,912.51)   |
| 资产减值损失              | 43  | (241,094,503.56)       | (762,050,564.85)  |
| 资产处置收益              | 44  | 2,107,738.89           | 2,107,188.97      |
| 营业利润                |     | 1,908,945,509.20       | 2,914,204,267.81  |
| 加：营业外收入             | 45  | 21,108,387.90          | 58,014,459.77     |
| 减：营业外支出             | 46  | 9,594,112.31           | 24,243,488.72     |
| 利润总额                |     | 1,920,459,784.79       | 2,947,975,238.86  |
| 减：所得税费用             | 48  | 69,610,242.64          | 141,750,717.18    |
| 净利润                 |     | 1,850,849,542.15       | 2,806,224,521.68  |
| 按经营持续性分类            |     |                        |                   |
| 持续经营净利润             |     | 1,850,849,542.15       | 2,806,224,521.68  |
| 按所有权归属分类            |     |                        |                   |
| 归属于母公司所有者的净利润       |     | 1,850,849,542.15       | 2,806,224,521.68  |
| 其他综合收益的税后净额         |     | 2,924,931.42           | 894,084.71        |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的   |     |                        |                   |
| 税后净额                |     | 2,924,931.42           | 894,084.71        |
| 不能重分类进损益的其他综合收益     |     |                        |                   |
| 外币财务报表折算差额          |     | 2,924,931.42           | 894,084.71        |
| 综合收益总额              |     | 1,853,774,473.57       | 2,807,118,606.39  |
| 其中：                 |     |                        |                   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总     |     |                        |                   |
| 额                   |     | 1,853,774,473.57       | 2,807,118,606.39  |
| 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分 |     |                        |                   |

新华三集团有限公司  
合并所有者权益变动表  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

截至2025年6月30日止六个月期间

|             | 归属于母公司所有者权益    |                 |                   |                   | 所有者<br>权益合计       |
|-------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 股本             | 其他综合收益          | 留存收益              | 小计                |                   |
| 一、 本期期初余额   | 621,915,867.88 | (72,845,368.64) | 11,133,168,913.74 | 11,682,239,412.98 | 11,682,239,412.98 |
| 二、 本期增减变动金额 |                |                 |                   |                   |                   |
| （一） 综合收益总额  | -              | 2,924,931.42    | 1,850,849,542.15  | 1,853,774,473.57  | 1,853,774,473.57  |
| 三、 本期期末余额   | 621,915,867.88 | (69,920,437.22) | 12,984,018,455.89 | 13,536,013,886.55 | 13,536,013,886.55 |

2024年度

|             | 归属于母公司所有者权益    |                 |                   |                   | 所有者<br>权益合计       |
|-------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 股本             | 其他综合收益          | 留存收益              | 小计                |                   |
| 一、 本年年初余额   | 621,915,867.88 | (73,739,453.35) | 8,956,944,392.06  | 9,505,120,806.59  | 9,505,120,806.59  |
| 二、 本年增减变动金额 |                |                 |                   |                   |                   |
| （一） 综合收益总额  | -              | 894,084.71      | 2,806,224,521.68  | 2,807,118,606.39  | 2,807,118,606.39  |
| （二） 利润分配    |                |                 |                   |                   |                   |
| 1. 对所有者的分配  | -              | -               | (630,000,000.00)  | (630,000,000.00)  | (630,000,000.00)  |
| 三、 本年年末余额   | 621,915,867.88 | (72,845,368.64) | 11,133,168,913.74 | 11,682,239,412.98 | 11,682,239,412.98 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 新华三集团有限公司

## 合并现金流量表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                         | 附注六 | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年             |
|-------------------------|-----|------------------------|-------------------|
| 一、经营活动（使用）/产生的现金流量：     |     |                        |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          |     | 59,534,557,004.90      | 73,960,432,441.27 |
| 收到的税费返还                 |     | 755,451,808.73         | 1,767,587,399.25  |
| 收到其他与经营活动有关的现金          |     | 319,803,141.45         | 526,527,987.42    |
| 经营活动现金流入小计              |     | 60,609,811,955.08      | 76,254,547,827.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          |     | 54,870,370,209.90      | 62,386,063,142.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |     | 3,943,175,778.25       | 7,732,998,111.65  |
| 支付的各项税费                 |     | 1,104,567,634.46       | 1,838,012,093.43  |
| 支付其他与经营活动有关的现金          |     | 1,054,533,579.18       | 2,089,262,346.21  |
| 经营活动现金流出小计              |     | 60,972,647,201.79      | 74,046,335,693.44 |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额      | 49  | (362,835,246.71)       | 2,208,212,134.50  |
| 二、投资活动使用的现金流量：          |     |                        |                   |
| 取得投资收益收到的现金             |     | 73,355,000.00          | 119,898,550.00    |
| 处置固定资产收回的现金净额           |     | 508,136.76             | 390,022.44        |
| 投资活动现金流入小计              |     | 73,863,136.76          | 120,288,572.44    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |     | 91,913,128.35          | 152,705,690.17    |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |     | 7,457,600.00           | 30,269,500.00     |
| 投资活动现金流出小计              |     | 99,370,728.35          | 182,975,190.17    |
| 投资活动使用的现金流量净额           |     | (25,507,591.59)        | (62,686,617.73)   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新华三集团有限公司  
合并现金流量表（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                     | 附注六 | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年              |
|---------------------|-----|------------------------|--------------------|
| 三、筹资活动产生/（使用）的现金流量： |     |                        |                    |
| 取得借款收到的现金           |     | 4,530,000,000.00       | 4,120,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |     | 1,282,016,638.89       | 2,703,570,992.70   |
| 筹资活动现金流入小计          |     | 5,812,016,638.89       | 6,823,570,992.70   |
| 偿还债务支付的现金           |     | 2,820,550,000.00       | 2,718,900,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   |     | 422,221,186.89         | 2,020,723,254.26   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |     | 784,436,648.25         | 4,720,911,146.10   |
| 筹资活动现金流出小计          |     | 4,027,207,835.14       | 9,460,534,400.36   |
| 筹资活动产生/（使用）的现金流量净额  |     | 1,784,808,803.75       | (2,636,963,407.66) |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |     | 8,454,858.38           | 2,957,801.57       |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 |     | 1,404,920,823.83       | (488,480,089.32)   |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    |     | 3,848,015,169.80       | 4,336,495,259.12   |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额    | 51  | 5,252,935,993.63       | 3,848,015,169.80   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 新华三集团有限公司

## 公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 资产      | 附注十三 | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|---------|------|------------------|------------------|
| 流动资产    |      |                  |                  |
| 货币资金    |      | 72,770,373.90    | 1,150,228,318.27 |
| 应收账款    | 1    | 3,363,986,059.79 | 4,075,173,933.10 |
| 合同资产    |      | 191,747.06       | 196,838.18       |
| 预付款项    |      | 21,310,285.71    | 44,574,323.96    |
| 其他应收款   |      | 258,274,742.58   | 596,506,027.55   |
| 存货      |      | 772,025,780.21   | 823,730,787.41   |
| 其他流动资产  |      | 14,963,144.84    | 18,478,695.16    |
| 流动资产合计  |      | 4,503,522,134.09 | 6,708,888,923.63 |
| 非流动资产   |      |                  |                  |
| 长期股权投资  | 2    | 1,799,994,240.83 | 1,807,485,968.18 |
| 固定资产    |      | 208,219.37       | 225,135.96       |
| 使用权资产   |      | 8,378,759.13     | 10,915,524.65    |
| 无形资产    |      | 262,720,843.00   | 263,814,309.23   |
| 其他非流动资产 |      | 2,377,389.97     | 4,212,805.56     |
| 非流动资产合计 |      | 2,073,679,452.30 | 2,086,653,743.58 |
| 资产总计    |      | 6,577,201,586.39 | 8,795,542,667.21 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新华三集团有限公司  
公司资产负债表（续）  
2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日

人民币元

| 负债和所有者权益    | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债        |                  |                  |
| 应付账款        | 3,464,178,294.80 | 4,673,044,174.01 |
| 合同负债        | 570,778,127.89   | 1,430,740,672.81 |
| 应付职工薪酬      | 39,809.87        | 304,657.30       |
| 应交税费        | 4,951,244.45     | 1.87             |
| 其他应付款       | 40,514,791.47    | 357,562,220.13   |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,334,114.34     | 5,678,371.11     |
| 其他流动负债      | 30,540,975.57    | 39,739,797.65    |
| 流动负债合计      | 4,116,337,358.39 | 6,507,069,894.88 |
| 非流动负债       |                  |                  |
| 租赁负债        | 3,380,647.86     | 6,055,836.26     |
| 递延所得税负债     | 49,706,328.92    | 49,913,210.84    |
| 非流动负债合计     | 53,086,976.78    | 55,969,047.10    |
| 负债合计        | 4,169,424,335.17 | 6,563,038,941.98 |
| 所有者权益       |                  |                  |
| 股本          | 624,628,638.08   | 624,628,638.08   |
| 其他综合收益      | (57,008,526.69)  | (47,302,506.99)  |
| 留存收益        | 1,840,157,139.83 | 1,655,177,594.14 |
| 所有者权益合计     | 2,407,777,251.22 | 2,232,503,725.23 |
| 负债和所有者权益总计  | 6,577,201,586.39 | 8,795,542,667.21 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 新华三集团有限公司

## 公司利润表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                 | 附注十三 | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年            |
|-----------------|------|------------------------|------------------|
| 营业收入            | 3    | 2,329,407,114.69       | 3,680,757,413.81 |
| 减：营业成本          |      | 1,987,296,855.19       | 3,311,406,880.30 |
| 销售费用            |      | 128,349,520.15         | 276,265,274.32   |
| 管理费用            |      | 3,024,114.64           | 8,213,883.18     |
| 财务费用            |      | 3,910,544.20           | 31,752,982.79    |
| 其中：利息费用         |      | 5,044,508.71           | 406,738.81       |
| 利息收入            |      | 1,110,830.73           | 2,352,929.44     |
| 加：投资收益          | 4    | 107,709.42             | 663,237,974.30   |
| 信用减值损失          |      | (199,296.57)           | (8,055,733.10)   |
| 资产减值转回/（损失）     |      | 159,063.28             | (12,284,116.36)  |
| 资产处置损失          |      | -                      | (1,695.46)       |
| 营业利润            |      | 206,893,556.64         | 696,014,822.60   |
| 加：营业外收入         |      | -                      | 8,115.65         |
| 减：营业外支出         |      | 21,815.26              | 87,739.06        |
| 利润总额            |      | 206,871,741.38         | 695,935,199.19   |
| 减：所得税费用         |      | 21,892,195.69          | 17,928,951.93    |
| 净利润             |      | 184,979,545.69         | 678,006,247.26   |
| 其中：持续经营净利润      |      | 184,979,545.69         | 678,006,247.26   |
| 其他综合收益的税后净额     |      | (9,706,019.70)         | 31,809,712.57    |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |      |                        |                  |
| 外币财务报表折算差额      |      | (9,706,019.70)         | 31,809,712.57    |
| 综合收益总额          |      | 175,273,525.99         | 709,815,959.83   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新华三集团有限公司  
公司所有者权益变动表  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

**截至2025年6月30日止六个月期间**

|             | 股本             | 其他综合收益          | 留存收益             | 所有者权益合计          |
|-------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、 本期期初余额   | 624,628,638.08 | (47,302,506.99) | 1,655,177,594.14 | 2,232,503,725.23 |
| 二、 本期增减变动金额 |                |                 |                  |                  |
| (一) 综合收益总额  | -              | (9,706,019.70)  | 184,979,545.69   | 175,273,525.99   |
| 三、 本期期末余额   | 624,628,638.08 | (57,008,526.69) | 1,840,157,139.83 | 2,407,777,251.22 |

**2024 年度**

|             | 股本             | 其他综合收益          | 留存收益             | 所有者权益合计          |
|-------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 一、 本年年初余额   | 624,628,638.08 | (79,112,219.56) | 1,607,171,346.88 | 2,152,687,765.40 |
| 二、 本年增减变动金额 |                |                 |                  |                  |
| (一) 综合收益总额  | -              | 31,809,712.57   | 678,006,247.26   | 709,815,959.83   |
| (二) 利润分配    |                |                 |                  |                  |
| 1. 对所有者的分配  | -              | -               | (630,000,000.00) | (630,000,000.00) |
| 三、 本年年末余额   | 624,628,638.08 | (47,302,506.99) | 1,655,177,594.14 | 2,232,503,725.23 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 新华三集团有限公司

## 公司现金流量表

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                         | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年             |
|-------------------------|------------------------|-------------------|
| 一、经营活动（使用）/产生的现金流量：     |                        |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金          | 12,968,430,995.15      | 17,455,285,961.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 1,110,830.73           | 5,652,233.39      |
| 经营活动现金流入小计              | 12,969,541,825.88      | 17,460,938,194.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          | 13,901,945,060.16      | 16,108,056,126.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         | 29,690,036.61          | 57,277,450.54     |
| 支付的各项税费                 | -                      | 1,752,886.29      |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 114,265,060.75         | 187,299,475.57    |
| 经营活动现金流出小计              | 14,045,900,157.52      | 16,354,385,939.25 |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额      | (1,076,358,331.64)     | 1,106,552,255.50  |
| 二、投资活动产生的现金流量：          |                        |                   |
| 收回投资所收到的现金              | 3,394,923.97           | 3,567,077.22      |
| 取得投资收益收到的现金             | 321,299,500.00         | 1,828,502,500.00  |
| 投资活动现金流入小计              | 324,694,423.97         | 1,832,069,577.22  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,668.23              | 58,480.18         |
| 投资支付的现金                 | -                      | 19,895,328.60     |
| 投资活动现金流出小计              | 22,668.23              | 19,953,808.78     |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 324,671,755.74         | 1,812,115,768.44  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

新华三集团有限公司  
公司现金流量表（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

|                     | <u>截至2025年6月30日</u><br><u>止六个月期间</u> | <u>2024年</u>                   |
|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 三、筹资活动使用的现金流量：      |                                      |                                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 321,300,000.00                       | 1,828,500,000.00               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | <u>3,076,279.87</u>                  | <u>9,438,322.12</u>            |
| 筹资活动现金流出小计          | <u>324,376,279.87</u>                | <u>1,837,938,322.12</u>        |
| 筹资活动使用的现金流量净额       | <u>(324,376,279.87)</u>              | <u>(1,837,938,322.12)</u>      |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | <u>(1,395,088.60)</u>                | <u>1,588,414.45</u>            |
| 五、现金及现金等价物净（减少）/增加额 | (1,077,457,944.37)                   | 1,082,318,116.27               |
| 加：期/年初现金及现金等价物余额    | <u>1,150,228,318.27</u>              | <u>67,910,202.00</u>           |
| 六、期/年末现金及现金等价物余额    | <u><u>72,770,373.90</u></u>          | <u><u>1,150,228,318.27</u></u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

新华三集团有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国香港注册的有限责任公司，于2003年10月29日成立，总部位于香港铜锣湾恩平道28号利园二期嘉兰中心23楼2301室。新华三集团有限公司主要业务为通信产品的研发、制造及销售。

本公司及子公司（统称“本集团”）拥有计算、存储、网络、安全、终端等全方位的数字化基础设施整体能力，提供云计算、大数据、人工智能、工业互联网、信息安全、智能联接、边缘计算、统一运维等在内的一站式数字化解决方案，以及端到端的技术服务。

本公司的母公司为在香港成立的紫光国际信息技术有限公司。紫光集团有限公司为本公司的间接控股股东。本公司于2022年7月发生控制权变更。该次变更前，本公司实际控制人为天府清源控股有限公司（曾用名：清华控股有限公司），该次变更完成后，本公司无实际控制人。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日及2025年6月30日的财务状况以及2024年度及截至2025年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团 2024 年度及截至 2025 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 2. 记账本位币

本集团编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司记账本位币为美元。本公司确定美元为记账本位币的原因是：通常以美元进行商品和服务的计价和结算。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 3. 企业合并

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。

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，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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。

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 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。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### *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*

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

除了由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款、合同资产以及应收票据，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的长期应收款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以逾期账龄组合为基础评估应收票据、应收账款以及合同资产的预期信用损失。本集团根据应收到期日计算账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项应收账款或合同资产的信用风险与其他的应收账款和合同资产的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注七、1。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如外汇期权合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品及发出商品、维修备件、在途物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。维修备件包括低值易耗品、包装物和备件等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，一般按单个存货项目计提；对于维修备件及部分库存商品，按存货类别计提。

原材料按单个存货项目结合未来的生产需求估计其可变现净值，库存商品及发出商品按单个存货项目以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。部分库存商品按存货类别以历史损失情况与业务风险为基础，结合库龄按存货类型分别估计可变现净值经验数据来确定相关存货的可变现净值。维修备件基于周转次数估计其可变现净值。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

|           | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-----------|------|--------|------|
| 机器设备      | 10年  | —      | 10%  |
| 电子设备      | 3年   | —      | 33%  |
| 办公设备      | 5年   | —      | 20%  |
| 运输工具及其他设备 | 5年   | —      | 20%  |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入长期待摊费用或固定资产。

#### 13. 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借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 14. 无形资产

商标权作为使用寿命不确定的无形资产，无法确定商标权为企业带来经济利益的期限。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

|       | 使用寿命 | 确定依据               |
|-------|------|--------------------|
| 软件    | 3年   | 软件使用年限与预计可使用年限两者孰短 |
| 特许权   | 10年  | 特许权期限与预计使用期限孰短     |
| 非专利技术 | 8年   | 结合产品生命周期预计使用年限     |

#### 15. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 研究开发支出（续）

本集团的研发项目均需经过立项，研发项目的立项基础是根据市场的需求与技术研发的需求，完成技术调研、论证项目技术的可行性与先进性、与本集团主营产品的相关性（可形成本集团的技术开发平台或形成产品），并形成项目申请书，申请书应对研发产品的市场需求分析、国内外同类研究情况、技术可行性、研究开发方案和技术路线、研究开发内容及主要创新点、能达到的技术和效益指标、研发团队及投入计划、研发设备需求、经费预算、产业化前景、经济社会效益分析等做出说明。

本集团通过召开立项评审会议来判断该研发项目是否符合立项条件，评审主要是对设立项目的必要性、可行性及其定位、目标、任务、投入、组织管理、预算等进行评价，来判断该研发项目是否可以通过立项评审。本集团研发项目通过项目立项后，进入开发阶段。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

租赁房屋的装修支出

租赁期限与预计可使用年限两者孰短

#### 17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 17. 资产减值（续）

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

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

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在销售返利和现金折扣的安排，形成可变对价。本集团按最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每个资产负债表日，本集团重新评估应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为其他流动负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 销售商品合同（续）

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

对于贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户时按照已收或应收对价总额确认收入。

##### 提供服务合同

###### *1) 提供维保等服务*

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含维保服务、运维服务、培训服务和安装服务等履约义务，对于维保服务、运维服务和培训服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团根据时间进度等确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。对于安装服务等履约义务，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

###### *2) 提供建造服务*

本集团与客户之间的建造服务合同通常包含数据中心建造设计、设备采购、建造安装等多项商品和服务承诺，由于本集团需要将上述商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户，本集团将其整体作为单项履约义务。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 提供服务合同（续）

##### *2) 提供建造服务（续）*

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、19进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团通过向客户提供数据中心建造服务履行履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

#### 21. 合同资产与合同负债

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

##### 合同资产

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，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），确认为合同资产；后续取得无条件收款权时，转为应收款项。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 22. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产为合同履约成本，根据其流动性，列报在存货中。

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

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

#### 23. 政府补助

政府补助在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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司投资以及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 租赁

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 26. 公允价值计量

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 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价值进行重大调整。

##### 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价值重大调整。

##### 金融工具和合同资产减值

本集团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，本集团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。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。

##### 商誉减值

本集团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，本集团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。详见附注六、16。

##### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。本集团于每年年末对于存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新评估。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期的存货账面价值。

##### 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。详见附注六、18。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

##### *涉及销售折扣或销售退回的可变对价*

可变对价包括销售退回、返点及促销等。本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户需求变化、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

##### *质量保证*

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

##### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、 税项

本集团本期间主要税项及其税率列示如下：

- |              |                                                                                                                                                                                                             |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税          | - 产品出口增值税采用“免、抵、退”办法，适用退税率为13%。产品国内销售及维修收入按13%的税率计算销项税，建筑服务收入按9%的税率计算销项税，服务收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。                                                                                          |
| 城市维护建设税      | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                                                                                                                                                                           |
| 企业所得税        | - 新华三技术有限公司、新华三大数据技术有限公司、新华三信息安全技术有限公司、新华三云计算技术有限公司、新华三半导体技术有限公司、新华三人工智能科技有限公司、新华三智能终端有限公司及新华三工业互联网有限公司系高新技术企业，按政策依法享受15%税收优惠政策。新华三技术总部实验室（内蒙古）有限公司按政策依法享受3%税收优惠政策。除新华三集团有限公司及上述公司以外，本集团内其他中国境内子公司适用税率为25%。 |
| 香港利得税        | - 新华三集团有限公司按16.5%计缴香港利得税。                                                                                                                                                                                   |
| 教育费附加及地方教育附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%及2%计缴。                                                                                                                                                                                        |
| 股利税          | - 新华三集团有限公司从中国境内子公司获得的股利按照5%的税率计缴股利税。                                                                                                                                                                       |
| 代扣缴个人所得税     | - 按支付给雇员的薪金计缴。                                                                                                                                                                                              |
| 代扣缴税款        | - 按支付予外方投资者及境外关联公司之技术开发费及劳务费等计缴企业所得税和增值税以及代扣缴之股利税。                                                                                                                                                          |

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

|                 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质        | 币种    | 注册资本              | 持股比例（%） |        |            |
|-----------------|-------|-------|-------------|-------|-------------------|---------|--------|------------|
|                 |       |       |             |       |                   | 直接      | 间接     |            |
| 新华三技术有限公司       | 杭州    | 杭州    | 研发、制造、销售及服务 | 人民币   | 661,981,305.34    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 北京华三通信技术有限公司    | 北京    | 北京    | 制造及销售       | 人民币   | 3,000,000.00      | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三信息技术有限公司     | 杭州    | 杭州    | 研发、制造、销售及服务 | 人民币   | 1,431,331,705.34  | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 华三通信技术（印度）有限公司  | 印度    | 印度    | 销售          | 印度卢比  | 45,000,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 新华三软件有限公司       | 杭州    | 杭州    | 研发及技术咨询     | 人民币   | 64,150,400.00     | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 紫光华山科技有限公司      | 北京    | 北京    | 销售及服务       | 人民币   | 585,200,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 紫光华山科技服务有限公司    | 天津    | 天津    | 工程及技术咨询     | 人民币   | 100,000,000.00    | -       | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 华三日本通信技术有限公司    | 日本    | 日本    | 销售及服务       | 日元    | 10,000,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 新华三信息安全技术有限公司   | 合肥    | 合肥    | 研发、销售及服务    | 人民币   | 300,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三大数据技术有限公司    | 郑州    | 郑州    | 研发、销售及服务    | 人民币   | 200,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三云计算技术有限公司    | 成都    | 成都    | 研发、销售及服务    | 人民币   | 300,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三半导体技术有限公司    | 成都    | 成都    | 研发、制造及销售    | 人民币   | 1,000,000,000.00  | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 新华三制造技术（海宁）有限公司 | 海宁    | 海宁    | 服务          | 人民币   | 20,000,000.00     | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三人工智能科技有限公司   | 杭州    | 杭州    | 研发、销售及服务    | 人民币   | 100,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三智能终端有限公司     | 广州    | 广州    | 研发、制造及销售    | 人民币   | 100,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 华三技术方案马来西亚有限公司  | 马来西亚  | 马来西亚  | 销售及服务       | 林吉特   | 1,400,000.00      | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 华三通信（泰国）有限公司    | 泰国    | 泰国    | 销售及服务       | 泰铢    | 31,750,000.00     | 99.80   | -      | 投资设立       |
| 华三通信哈萨克斯坦有限公司   | 哈萨克斯坦 | 哈萨克斯坦 | 销售及服务       | 坚戈    | 174,000,000.00    | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 华三通信（俄罗斯）有限公司   | 俄罗斯   | 俄罗斯   | 销售及服务       | 卢布    | 23,000,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 华三通信巴基斯坦有限公司    | 巴基斯坦  | 巴基斯坦  | 销售及服务       | 卢比    | 46,000,000.00     | 99.99   | -      | 投资设立       |
| 华三通信印度尼西亚有限公司   | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 销售及服务       | 印尼盾   | 13,000,000,000.00 | 99.00   | -      | 投资设立       |
| 新华三技术（澳门）一人有限公司 | 澳门    | 澳门    | 销售及服务       | 澳门元   | 400,000.00        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 新华三科技服务有限公司     | 上海    | 上海    | 服务          | 人民币   | 50,000,000.00     | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 新华三工业互联网有限公司    | 苏州    | 苏州    | 研发、销售及服务    | 人民币   | 100,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立       |
| 华三通信墨西哥有限公司     | 墨西哥   | 墨西哥   | 销售及服务       | 墨西哥比索 | 1,000,000.00      | 99.99   | -      | 投资设立       |
| 华三信息技术有限公司（土耳其） | 土耳其   | 土耳其   | 销售及服务       | 里拉    | 2,589,575.00      | 100.00  | -      | 投资设立       |

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

|                     | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质     | 币种       | 注册资本             | 持股比例（%） |        |      |
|---------------------|-------|------|----------|----------|------------------|---------|--------|------|
|                     |       |      |          |          |                  | 直接      | 间接     |      |
| 华三信息技术股份有限公司（新加坡）   | 新加坡   | 新加坡  | 制造、销售及服务 | 新加坡元     | 133,000.00       | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信南非有限公司          | 南非    | 南非   | 销售及服务    | 南非兰特     | 1,400,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信菲律宾有限公司         | 菲律宾   | 菲律宾  | 销售及服务    | 菲律宾比索    | 10,000,000.00    | 99.99   | -      | 投资设立 |
| 新华三网络信息安全软件有限公司     | 合肥    | 合肥   | 研发       | 人民币      | 100,000,000.00   | -       | 100.00 | 投资设立 |
| 华三通信（越南）有限公司        | 越南    | 越南   | 销售及服务    | 越南盾      | 2,110,000,000.00 | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信沙特有限公司          | 沙特    | 沙特   | 销售及服务    | 沙特里亚尔    | 900,000.00       | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信西班牙有限公司         | 西班牙   | 南非   | 销售及服务    | 欧元       | 250,000.00       | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信中东有限公司          | 阿联酋   | 阿联酋  | 销售及服务    | 阿联酋迪拉姆   | 950,000.00       | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 新华三技术总部实验室（内蒙古）有限公司 | 内蒙古   | 内蒙古  | 服务       | 人民币      | 10,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立 |
| 华三通信韩国有限公司          | 韩国    | 韩国   | 销售及服务    | 韩元       | 577,680,000.00   | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信塔什干有限公司         | 塔什干   | 塔什干  | 销售及服务    | 乌兹别克斯坦索姆 | 5,260,140,000.00 | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信波兰有限公司          | 波兰    | 波兰   | 销售及服务    | 波兰兹罗提    | 1,150,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信智利股份有限公司        | 智利    | 智利   | 销售及服务    | 智利比索     | 419,280,000.00   | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信沙特区域总部          | 沙特区域  | 沙特区域 | 销售及服务    | 沙特里亚尔    | 1,760,000.00     | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 华三通信德国有限公司          | 德国    | 德国   | 销售及服务    | 欧元       | 480,000.00       | 100.00  | -      | 投资设立 |
| 新华三存储科技（广东）有限公司     | 广东    | 广东   | 销售       | 人民币      | 10,000,000.00    | -       | 100.00 | 投资设立 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

|        | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|--------|------------------|------------------|
| 银行存款   | 5,253,813,390.88 | 3,853,739,484.87 |
| 其他货币资金 | 28,100,882.76    | 64,915,628.20    |
| 合计     | 5,281,914,273.64 | 3,918,655,113.07 |

### 2. 衍生金融资产

|        | 2025年6月30日 | 2024年12月31日   |
|--------|------------|---------------|
| 外汇期权合约 | -          | 70,978,435.24 |

### 3. 应收票据

|            | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|------------|----------------|----------------|
| 财务公司承兑汇票   | 124,913,351.33 | 21,508,273.94  |
| 商业承兑汇票     | 89,258,868.75  | 280,179,946.82 |
| 银行承兑汇票     | 831,846.74     | 49,049,250.71  |
| 减：应收票据坏账准备 | 1,519,837.55   | 1,833,482.54   |
| 合计         | 213,484,229.27 | 348,903,988.93 |

于2025年6月30日，本集团无所有权受到限制的应收票据。

于2024年12月31日，本集团所有权受到限制的应收票据为人民币352,809.63元。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

|        | 2025年6月30日 |       | 2024年12月31日 |            |
|--------|------------|-------|-------------|------------|
|        | 终止确认       | 未终止确认 | 终止确认        | 未终止确认      |
| 银行承兑汇票 | -          | -     | -           | 352,809.63 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款

应收账款按应收到期日的账龄分析如下：

|            | 2025年6月30日        | 2024年12月31日      |
|------------|-------------------|------------------|
| 未逾期及1年以内   | 10,365,991,699.11 | 9,788,137,656.74 |
| 1年至2年      | 161,553,760.13    | 82,062,750.47    |
| 2年至3年      | 35,311,776.08     | 14,555,721.29    |
| 3年以上       | 29,418,835.92     | 28,457,471.51    |
| 减：应收账款坏账准备 | 204,129,317.54    | 166,955,765.32   |
| 合计         | 10,388,146,753.70 | 9,746,257,834.69 |

应收账款坏账准备的变动如下：

|                        | 期初余额           | 本期计提          | 本期核销           | 汇率变动        | 期末余额           |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 166,955,765.32 | 38,218,075.25 | (1,032,419.49) | (12,103.54) | 204,129,317.54 |

|       | 年初余额          | 本年计提          | 本年核销           | 汇率变动      | 年末余额           |
|-------|---------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| 2024年 | 99,207,195.86 | 74,188,929.16 | (6,509,694.78) | 69,335.08 | 166,955,765.32 |

|                     | 2025年6月30日        |        |                |         |
|---------------------|-------------------|--------|----------------|---------|
|                     | 账面余额              |        | 坏账准备           |         |
|                     | 金额                | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |
| 单项计提坏账准备            | 106,852,850.40    | 1.01   | 106,852,850.40 | 100.00  |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 10,485,423,220.84 | 98.99  | 97,276,467.14  | 0.93    |
| 合计                  | 10,592,276,071.24 | 100.00 | 204,129,317.54 | 1.93    |

|                     | 2024年12月31日      |        |                |         |
|---------------------|------------------|--------|----------------|---------|
|                     | 账面余额             |        | 坏账准备           |         |
|                     | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |
| 单项计提坏账准备            | 96,700,781.09    | 0.98   | 96,700,781.09  | 100.00  |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 9,816,512,818.92 | 99.02  | 70,254,984.23  | 0.72    |
| 合计                  | 9,913,213,600.01 | 100.00 | 166,955,765.32 | 1.68    |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

|          | 2025年6月30日        |                    |                 | 2024年12月31日      |                    |                 |
|----------|-------------------|--------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
|          | 估计发生违约的账面<br>余额   | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个存续期预期<br>信用损失 | 估计发生违约的账<br>面余额  | 预期信用<br>损失率<br>(%) | 整个存续期预期<br>信用损失 |
| 未逾期及1年以内 | 10,303,576,219.98 | 0.45               | 46,713,535.58   | 9,724,688,033.76 | 0.41               | 40,217,838.53   |
| 1年至2年    | 153,827,550.60    | 17.76              | 27,327,170.55   | 75,032,696.40    | 19.68              | 14,765,220.90   |
| 2年至3年    | 24,326,242.84     | 80.34              | 19,542,553.59   | 12,022,127.38    | 87.36              | 10,501,963.42   |
| 3年以上     | 3,693,207.42      | 100.00             | 3,693,207.42    | 4,769,961.38     | 100.00             | 4,769,961.38    |
| 合计       | 10,485,423,220.84 |                    | 97,276,467.14   | 9,816,512,818.92 |                    | 70,254,984.23   |

### 5. 应收款项融资

|        | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 260,314,852.90 | 818,847,034.30 |

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

|              | 2025年6月30日       |       | 2024年12月31日      |       |
|--------------|------------------|-------|------------------|-------|
|              | 终止确认             | 未终止确认 | 终止确认             | 未终止确认 |
| 银行承兑汇票       | 6,145,826,947.12 | -     | 4,423,574,256.58 | -     |
| 财务公司承兑<br>票据 | 46,255,995.90    | -     | 239,101,692.13   | -     |
| 商业承兑汇票       | 33,335,618.34    | -     | -                | -     |
| 合计           | 6,225,418,561.36 | -     | 4,662,675,948.71 | -     |

### 6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

|      | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 554,995,976.16 | 855,747,689.61 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

|             | 2025年6月30日    | 2024年12月31日   |
|-------------|---------------|---------------|
| 1年以内        | 54,023,319.67 | 46,050,560.78 |
| 1年至2年       | 33,331,177.17 | 40,586,528.33 |
| 2年至3年       | -             | 1,730,000.00  |
| 减：其他应收款坏账准备 | 5,961,133.42  | 7,715,944.16  |
| 合计          | 81,393,363.42 | 80,651,144.95 |

其他应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至2025年6月30日止六个月期间

|                 | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) | 合计             |
|-----------------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|
| 期初余额            | -                        | 7,715,944.16                             | -                                        | 7,715,944.16   |
| 期初余额在本期阶段<br>转换 | -                        | (7,715,944.16)                           | 7,715,944.16                             | -              |
| 本期核销            | -                        | -                                        | (1,730,000.00)                           | (1,730,000.00) |
| 其他变动            | -                        | -                                        | (24,810.74)                              | (24,810.74)    |
| 期末余额            | -                        | -                                        | 5,961,133.42                             | 5,961,133.42   |

2024年

|      | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) | 合计           |
|------|--------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|
| 年初余额 | -                        | -                                        | -                                        | -            |
| 本年计提 | -                        | 7,715,642.97                             | -                                        | 7,715,642.97 |
| 其他变动 | -                        | 301.19                                   | -                                        | 301.19       |
| 年末余额 | -                        | 7,715,944.16                             | -                                        | 7,715,944.16 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 存货

|           | 2025年6月30日               | 2024年12月31日              |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 库存商品及发出商品 | 22,653,417,912.39        | 17,715,629,552.91        |
| 原材料       | 13,280,691,633.86        | 12,366,492,615.93        |
| 在产品       | 1,751,955,687.57         | 1,164,782,761.79         |
| 维修备件      | 1,609,648,743.01         | 1,564,731,121.21         |
| 合同履约成本    | 268,052,149.77           | 238,866,259.85           |
| 在途物资      | 101,583,204.43           | 114,891,787.26           |
|           | <u>1,885,861,239.04</u>  | <u>1,821,260,942.47</u>  |
| 减：存货跌价准备  |                          |                          |
|           | <u>1,885,861,239.04</u>  | <u>1,821,260,942.47</u>  |
| 合计        | <u>37,779,488,091.99</u> | <u>31,344,133,156.48</u> |

存货跌价准备变动如下：

截至2025年6月30日止六个月期间

|           | 期初金额                    | 本期计提                  | 本期转销                    | 期末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存商品及发出商品 | 1,143,315,454.56        | 53,047,438.60         | (63,547,151.44)         | 1,132,815,741.72        |
| 维修备件      | 428,506,579.92          | 105,258,654.19        | (80,247,678.42)         | 453,517,555.69          |
| 原材料       | 249,438,907.99          | 73,710,526.41         | (23,621,492.77)         | 299,527,941.63          |
| 合计        | <u>1,821,260,942.47</u> | <u>232,016,619.20</u> | <u>(167,416,322.63)</u> | <u>1,885,861,239.04</u> |

2024年

|           | 年初金额                    | 本年计提                  | 本年转销                    | 年末余额                    |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原材料       | 207,702,914.42          | 113,856,218.48        | (72,120,224.91)         | 249,438,907.99          |
| 库存商品及发出商品 | 942,472,119.95          | 399,752,120.32        | (198,908,785.71)        | 1,143,315,454.56        |
| 维修备件      | 348,384,448.16          | 221,082,203.46        | (140,960,071.70)        | 428,506,579.92          |
| 合计        | <u>1,498,559,482.53</u> | <u>734,690,542.26</u> | <u>(411,989,082.32)</u> | <u>1,821,260,942.47</u> |

截至2025年6月30日止六个月期间，合同履约成本本期确认的摊销金额为人民币118,229,765.66元，期末账面价值根据流动性列示于存货。

2024年度，合同履约成本本年确认的摊销金额为人民币102,878,423.24元，年末账面价值根据流动性列示于存货。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 合同资产

|      | 2025年6月30日              |                      |                         | 2024年12月31日             |                      |                         |
|------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
|      | 账面余额                    | 减值准备                 | 账面价值                    | 账面余额                    | 减值准备                 | 账面价值                    |
| 销售产品 | 948,133,611.05          | 19,361,965.06        | 928,771,645.99          | 889,216,245.54          | 15,159,748.94        | 874,056,496.60          |
| 提供服务 | 294,413,317.02          | 23,826,980.53        | 270,586,336.49          | 273,869,273.32          | 18,950,372.53        | 254,918,900.79          |
| 合计   | <u>1,242,546,928.07</u> | <u>43,188,945.59</u> | <u>1,199,357,982.48</u> | <u>1,163,085,518.86</u> | <u>34,110,121.47</u> | <u>1,128,975,397.39</u> |

合同资产减值准备的变动如下：

|                        | 期初余额          | 本期计提          | 本期收回或转回      | 汇率变动       | 期末余额          |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 34,110,121.47 | 9,308,482.39  | (230,598.03) | 939.76     | 43,188,945.59 |
|                        | 年初余额          | 本年计提          | 本年收回或转回      | 汇率变动       | 年末余额          |
| 2024年                  | 6,758,622.94  | 27,360,022.59 | -            | (8,524.06) | 34,110,121.47 |

|                     | 2025年6月30日              |               |                      |             |
|---------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                     | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |             |
|                     | 金额                      | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%）     |
| 单项计提坏账准备            | 35,511,334.14           | 2.86          | 35,511,334.14        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>1,207,035,593.93</u> | <u>97.14</u>  | <u>7,677,611.45</u>  | <u>0.64</u> |
| 合计                  | <u>1,242,546,928.07</u> | <u>100.00</u> | <u>43,188,945.59</u> | <u>3.48</u> |

|                     | 2024年12月31日             |               |                      |             |
|---------------------|-------------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                     | 账面余额                    |               | 坏账准备                 |             |
|                     | 金额                      | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%）     |
| 单项计提坏账准备            | 26,202,850.90           | 2.25          | 26,202,850.90        | 100.00      |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | <u>1,136,882,667.96</u> | <u>97.75</u>  | <u>7,907,270.57</u>  | <u>0.70</u> |
| 合计                  | <u>1,163,085,518.86</u> | <u>100.00</u> | <u>34,110,121.47</u> | <u>2.93</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 合同资产（续）

本集团合同资产分账龄的预期信用损失情况如下：

|              | 2025年6月30日              |                |                     | 2024年12月31日             |                |                     |
|--------------|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|----------------|---------------------|
|              | 估计发生违约的账<br>面余额         | 预期信用损失率<br>(%) | 整个存续期预期信<br>用损失     | 估计发生违约的账<br>面余额         | 预期信用损失率<br>(%) | 整个存续期预<br>期信用损失     |
| 未逾期及1年<br>以内 | <u>1,207,035,593.93</u> | <u>0.64</u>    | <u>7,677,611.45</u> | <u>1,136,882,667.96</u> | <u>0.70</u>    | <u>7,907,270.57</u> |

### 10. 其他流动资产

|         | 2025年6月30日            | 2024年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 261,675,648.64        | 252,918,215.66        |
| 应收退货成本  | 190,127,494.54        | 172,082,408.45        |
| 预缴所得税   | 39,041,874.17         | 45,706,293.50         |
| 待摊费用    | <u>5,121,632.80</u>   | <u>3,673,458.58</u>   |
| 合计      | <u>495,966,650.15</u> | <u>474,380,376.19</u> |

### 11. 长期应收款

|               | 2025年6月30日           | 2024年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 分期收款提供商品和服务   | <u>57,967,377.65</u> | <u>52,380,929.34</u> |
| 减：长期应收款坏账准备   | <u>7,550,623.69</u>  | <u>7,550,623.69</u>  |
| 减：一年内到期的长期应收款 | <u>43,587,567.28</u> | <u>38,683,149.20</u> |
| 合计            | <u>6,829,186.68</u>  | <u>6,147,156.45</u>  |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 长期应收款（续）

长期应收款坏账准备的变动如下：

2025年6月30日

|                 | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                 | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备        | 7,550,623.69  | 13.03     | 7,550,623.69 | 100.00      | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 50,416,753.96 | 86.97     | -            | -           | 50,416,753.96 |
| 合计              | 57,967,377.65 | 100.00    | 7,550,623.69 |             | 50,416,753.96 |

2024年12月31日

|                 | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|-----------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                 | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项计提坏账准备        | 7,550,623.69  | 14.41     | 7,550,623.69 | 100.00      | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 44,830,305.65 | 85.59     | -            | -           | 44,830,305.65 |
| 合计              | 52,380,929.34 | 100.00    | 7,550,623.69 |             | 44,830,305.65 |

长期应收款坏账准备的变动如下：

|                    | 期初余额         | 本期计提         | 本期核销 | 汇率变动 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 截至2025年6月30日止六个月期间 | 7,550,623.69 | -            | -    | -    | 7,550,623.69 |
|                    | 期初余额         | 本期计提         | 本期核销 | 汇率变动 | 期末余额         |
| 2024年              | 3,067,460.36 | 4,483,163.33 | -    | -    | 7,550,623.69 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 12. 长期股权投资

#### （1） 长期股权投资明细

|                | 2025年6月30日   | 2024年12月31日  |
|----------------|--------------|--------------|
| 合营企业           |              |              |
| 阅动（广东）信息技术有限公司 | 3,122,731.48 | 2,643,846.41 |

#### （2） 不重要的合营企业的汇总财务信息

下表列示了对本集团不重要的合营企业的汇总财务信息：

|                 | 2025年6月30日   | 2024年12月31日  |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业            |              |              |
| 投资账面价值合计        | 3,122,731.48 | 2,643,846.41 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |              |              |
| 净利润             | 478,885.07   | 715,228.37   |

### 13. 固定资产

截至2025年6月30日止六个月期间

|          | 机器设备          | 电子设备             | 办公设备          | 运输工具及其他设备      | 合计               |
|----------|---------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 原价       |               |                  |               |                |                  |
| 期初余额     | 31,660,424.54 | 2,300,908,594.89 | 38,490,607.52 | 159,065,400.31 | 2,530,125,027.26 |
| 购置       | 257,720.00    | 32,760,217.19    | -             | 9,971,580.00   | 42,989,517.19    |
| 处置或报废    | (134,057.32)  | (27,269,966.85)  | (262,451.52)  | (423,079.63)   | (28,089,555.32)  |
| 外币报表折算差额 | -             | 147,063.38       | 1,931.70      | 3,672.82       | 152,667.90       |
| 期末余额     | 31,784,087.22 | 2,306,545,908.61 | 38,230,087.70 | 168,617,573.50 | 2,545,177,657.03 |
| 累计折旧     |               |                  |               |                |                  |
| 期初余额     | 9,138,144.78  | 1,920,718,520.14 | 37,614,908.59 | 112,698,510.30 | 2,080,170,083.81 |
| 计提       | 1,440,827.12  | 98,606,140.19    | 198,762.12    | 9,686,600.33   | 109,932,329.76   |
| 处置或报废    | (108,419.21)  | (27,056,846.81)  | (262,451.52)  | (423,079.63)   | (27,850,797.17)  |
| 外币报表折算差额 | -             | 114,122.44       | 2,462.08      | 924.77         | 117,509.29       |
| 期末余额     | 10,470,552.69 | 1,992,381,935.96 | 37,553,681.27 | 121,962,955.77 | 2,162,369,125.69 |
| 账面价值     |               |                  |               |                |                  |
| 期末       | 21,313,534.53 | 314,163,972.65   | 676,406.43    | 46,654,617.73  | 382,808,531.34   |
| 期初       | 22,522,279.76 | 380,190,074.75   | 875,698.93    | 46,366,890.01  | 449,954,943.45   |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 固定资产（续）

2024年

|        | 机器设备          | 电子设备             | 办公设备          | 运输工具及其他设备      | 合计               |
|--------|---------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 原价     |               |                  |               |                |                  |
| 年初余额   | 32,053,613.54 | 2,105,295,971.84 | 38,756,344.97 | 142,418,552.60 | 2,318,524,482.95 |
| 购置     | -             | 241,912,809.85   | 146,643.81    | 17,382,032.17  | 259,441,485.83   |
| 在建工程转入 | -             | 3,313,061.71     | -             | -              | 3,313,061.71     |
| 处置或报废  | (393,189.00)  | (49,613,248.51)  | (412,381.26)  | (735,184.46)   | (51,154,003.23)  |
| 年末余额   | 31,660,424.54 | 2,300,908,594.89 | 38,490,607.52 | 159,065,400.31 | 2,530,125,027.26 |
| 累计折旧   |               |                  |               |                |                  |
| 年初余额   | 6,329,438.19  | 1,753,548,280.29 | 37,472,832.75 | 91,443,260.81  | 1,888,793,812.04 |
| 计提     | 2,903,903.93  | 216,572,770.31   | 537,089.79    | 21,854,069.86  | 241,867,833.89   |
| 处置或报废  | (95,197.34)   | (49,402,530.46)  | (395,013.95)  | (598,820.37)   | (50,491,562.12)  |
| 年末余额   | 9,138,144.78  | 1,920,718,520.14 | 37,614,908.59 | 112,698,510.30 | 2,080,170,083.81 |
| 账面价值   |               |                  |               |                |                  |
| 年末     | 22,522,279.76 | 380,190,074.75   | 875,698.93    | 46,366,890.01  | 449,954,943.45   |
| 年初     | 25,724,175.35 | 351,747,691.55   | 1,283,512.22  | 50,975,291.79  | 429,730,670.91   |

2025年6月30日及2024年12月31日，本集团无暂时闲置及经营性租出的固定资产。本集团的固定资产的所有权均未受到限制。本集团管理层认为，于资产负债表日固定资产无减值迹象。

新华三集团有限公司  
财务报表附注（续）  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

截至2025年6月30日止六个月期间

|          | 房屋及建筑物           | 电子设备           | 合计               |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 成本       |                  |                |                  |
| 期初余额     | 1,337,126,547.00 | 146,401,121.03 | 1,483,527,668.03 |
| 增加       | 410,371,302.61   | 95,239.33      | 410,466,541.94   |
| 处置       | (408,350,075.53) | —              | (408,350,075.53) |
| 外币报表折算差额 | 418,241.27       | 2,339.25       | 420,580.52       |
| 期末余额     | 1,339,566,015.35 | 146,498,699.61 | 1,486,064,714.96 |
| 累计折旧     |                  |                |                  |
| 期初余额     | 676,653,550.27   | 104,690,267.32 | 781,343,817.59   |
| 计提       | 140,224,895.01   | 10,745,339.93  | 150,970,234.94   |
| 处置       | (394,461,512.05) | —              | (394,461,512.05) |
| 外币报表折算差额 | 50,685.70        | 1,394.16       | 52,079.86        |
| 期末余额     | 422,467,618.93   | 115,437,001.41 | 537,904,620.34   |
| 账面价值     |                  |                |                  |
| 期末       | 917,098,396.42   | 31,061,698.20  | 948,160,094.62   |
| 期初       | 660,472,996.73   | 41,710,853.71  | 702,183,850.44   |

2024年

|          | 房屋及建筑物           | 电子设备           | 合计               |
|----------|------------------|----------------|------------------|
| 成本       |                  |                |                  |
| 年初余额     | 1,208,784,800.59 | 121,072,775.73 | 1,329,857,576.32 |
| 增加       | 255,472,842.02   | 30,536,683.50  | 286,009,525.52   |
| 处置       | (127,507,635.33) | (5,205,568.12) | (132,713,203.45) |
| 外币报表折算差额 | 376,539.72       | (2,770.08)     | 373,769.64       |
| 年末余额     | 1,337,126,547.00 | 146,401,121.03 | 1,483,527,668.03 |
| 累计折旧     |                  |                |                  |
| 年初余额     | 456,498,402.10   | 89,691,735.60  | 546,190,137.70   |
| 计提       | 289,868,557.44   | 20,201,947.97  | 310,070,505.41   |
| 处置       | (69,666,786.45)  | (5,205,568.12) | (74,872,354.57)  |
| 外币报表折算差额 | (46,622.82)      | 2,151.87       | (44,470.95)      |
| 年末余额     | 676,653,550.27   | 104,690,267.32 | 781,343,817.59   |
| 账面价值     |                  |                |                  |
| 年末       | 660,472,996.73   | 41,710,853.71  | 702,183,850.44   |
| 年初       | 752,286,398.49   | 31,381,040.13  | 783,667,438.62   |

新华三集团有限公司  
财务报表附注（续）  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

截至2025年6月30日止六个月期间

|          | 商标权                   | 软件                   | 特许权                   | 非专利技术                 | 总计                    |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价及账面价值  |                       |                      |                       |                       |                       |
| 期初余额     | 263,814,309.23        | 79,370,610.61        | 448,811,388.62        | 118,747,986.26        | 910,744,294.72        |
| 外币报表折算差额 | (1,093,466.23)        | —                    | —                     | —                     | (1,093,466.23)        |
| 期末余额     | <u>262,720,843.00</u> | <u>79,370,610.61</u> | <u>448,811,388.62</u> | <u>118,747,986.26</u> | <u>909,650,828.49</u> |
| 累计摊销     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 期初余额     | —                     | 63,656,329.45        | 168,138,825.56        | —                     | 231,795,155.01        |
| 计提       | —                     | 1,020,362.25         | 15,666,202.53         | —                     | 16,686,564.78         |
| 期末余额     | —                     | <u>64,676,691.70</u> | <u>183,805,028.09</u> | —                     | <u>248,481,719.79</u> |
| 减值准备     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 期初及期末余额  | —                     | <u>11,877,065.28</u> | <u>105,836,943.67</u> | <u>118,747,986.26</u> | <u>236,461,995.21</u> |
| 账面价值     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 期末       | <u>262,720,843.00</u> | <u>2,816,853.63</u>  | <u>159,169,416.86</u> | —                     | <u>424,707,113.49</u> |
| 期初       | <u>263,814,309.23</u> | <u>3,837,215.88</u>  | <u>174,835,619.39</u> | —                     | <u>442,487,144.50</u> |

2024年

|          | 商标权                   | 软件                   | 特许权                   | 非专利技术                 | 总计                    |
|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价及账面价值  |                       |                      |                       |                       |                       |
| 年初余额     | 259,935,264.08        | 76,586,409.73        | 429,750,496.48        | 118,747,986.26        | 885,020,156.55        |
| 购入       | —                     | 2,784,200.88         | 19,060,892.14         | —                     | 21,845,093.02         |
| 外币报表折算差额 | 3,879,045.15          | —                    | —                     | —                     | 3,879,045.15          |
| 年末余额     | <u>263,814,309.23</u> | <u>79,370,610.61</u> | <u>448,811,388.62</u> | <u>118,747,986.26</u> | <u>910,744,294.72</u> |
| 累计摊销     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 年初余额     | —                     | 62,297,020.62        | 137,691,140.34        | —                     | 199,988,160.96        |
| 本年增加     | —                     | 1,359,308.83         | 30,447,685.22         | —                     | 31,806,994.05         |
| 年末余额     | —                     | <u>63,656,329.45</u> | <u>168,138,825.56</u> | —                     | <u>231,795,155.01</u> |
| 减值准备     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 年初及年末余额  | —                     | <u>11,877,065.28</u> | <u>105,836,943.67</u> | <u>118,747,986.26</u> | <u>236,461,995.21</u> |
| 账面价值     |                       |                      |                       |                       |                       |
| 年末       | <u>263,814,309.23</u> | <u>3,837,215.88</u>  | <u>174,835,619.39</u> | —                     | <u>442,487,144.50</u> |
| 年初       | <u>259,935,264.08</u> | <u>2,412,323.83</u>  | <u>186,222,412.47</u> | —                     | <u>448,570,000.38</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 无形资产（续）

本集团的商标权为使用寿命不确定的无形资产，本集团在每年末对该无形资产进行减值测试。

于2024年12月31日，商标权的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的5年期的相关产品财务预算确定预测期的相关产品收入增长率。预测期的关键参数包括收入增长率、商标权使用费率及折现率。稳定期的关键参数为现金流量永续增长率，现金流量永续增长率参考所处市场的长期平均增长率确定。

于2024年12月31日，预测期的相关产品收入增长率的确定基础是在预算前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当调整该增长率。现金流量预测所用的商标权使用费率为2%，税前折现率是18.8%，永续期现金流量根据增长率2%推断得出。

### 16. 商誉

|           | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 期/年初及期/年末 |                         |                         |
| 成本        | 1,757,485,369.91        | 1,757,485,369.91        |
| 累计减值      | <u>—</u>                | <u>—</u>                |
| 账面价值      | <u>1,757,485,369.91</u> | <u>1,757,485,369.91</u> |

根据紫光股份有限公司与H3C Holdings Limited于2015年5月21日签署的附条件交割的《华三通信技术有限公司股权购买协议》，Hewlett-Packard Enterprise Company将在新华三集团有限公司51%股权交割前，完成对新华三集团有限公司的业务整合，包括承接Hewlett-Packard Enterprise Company在中国大陆地区与服务器及存储器设备销售、技术服务相关的业务及资产，受让紫光华山科技服务有限公司100%股权和新华三软件有限公司100%股权（Hewlett-Packard Enterprise Company之全资子公司）。为了达成此交割条件，截止至2015年9月1日，紫光华山科技有限公司及新华三集团有限公司进行了一系列业务整合，相关的股权转让交易均属于非同一控制下企业合并，购买日交易对价和可辨认净资产公允价值的差异确认商誉。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

商誉所在资产组的相关信息如下：

|            | 所属资产组或资产组组合的构成及依据                                                       | 所属经营分部及依据             | 是否与以前年度保持一致 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| 服务器存储业务资产组 | 主要由（1）服务器和存储器的销售业务，（2）技术服务业务相关的固定资产及使用权资产等构成，产生的现金流入独立于其他资产或资产组产生的现金流入。 | 基于内部管理目的，本集团仅有一个经营分部。 | 是           |

于2024年12月31日，服务器存储业务资产组的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的5年期财务预算确定预测期的收入增长率和利润率。预测期的关键参数包括收入增长率、利润率及折现率。稳定期的关键参数为现金流量永续增长率，现金流量永续增长率参考所处市场的长期平均增长率确定。

于2024年12月31日，现金流量预测所用的税前折现率是14.97%，永续期现金流量根据增长率1.1%推断得出。

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

|       |                                                        |
|-------|--------------------------------------------------------|
| 收入增长率 | - 确定基础是在预算前一年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当调整该增长率。              |
| 利润率   | - 确定基础是在预算前一年实现的平均利润率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均利润率。 |
| 折现率   | - 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。                            |

分配至关于服务器存储业务的折现率的关键假设与外部信息一致。

17. 长期待摊费用

|           | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|-----------|----------------|----------------|
| 租赁房屋的装修支出 | 129,348,418.14 | 127,995,160.13 |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2025年6月30日及2024年12月31日，抵销金额分别为人民币226,298,785.18元和人民币199,541,152.61元。

已确认递延所得税资产：

|              | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 资产减值准备       | 497,016,597.16          | 478,531,759.84          |
| 可抵扣亏损        | 420,963,745.58          | 369,524,072.52          |
| 其他流动负债       | 330,298,465.83          | 376,927,296.64          |
| 租赁负债         | 169,069,950.67          | 125,198,387.37          |
| 内部交易未实现利润    | 118,933,158.99          | 143,957,637.54          |
| 应付职工薪酬       | 97,258,511.03           | 87,901,948.47           |
| 预计负债         | 87,044,784.63           | 70,703,761.50           |
| 递延收益         | 55,808,527.26           | 47,532,702.01           |
| 无形资产未支付款项    | 17,496,725.81           | 19,440,806.45           |
| 衍生金融工具公允价值变动 | 10,588,461.72           | -                       |
| 折旧和摊销        | 4,032,484.58            | 3,508,241.21            |
| 合计           | <u>1,808,511,413.26</u> | <u>1,723,226,613.55</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异如下：

|          | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣亏损    | 1,834,476,854.49        | 1,818,766,260.66        |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>445,049,529.14</u>   | <u>443,535,120.35</u>   |
| 合计       | <u>2,279,526,383.63</u> | <u>2,262,301,381.01</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 18. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|       | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 2025年 | 11,770,834.77           | 8,271,961.22            |
| 2026年 | 2,132,210.70            | 2,132,210.70            |
| 2027年 | —                       | —                       |
| 2028年 | —                       | —                       |
| 2029年 | 436,910,877.83          | 436,910,877.83          |
| 2030年 | 481,463,009.25          | 566,991,292.94          |
| 2031年 | 47,987,653.23           | 50,558,066.25           |
| 2032年 | 90,982,398.60           | 114,307,134.47          |
| 2033年 | 313,093,662.83          | 353,542,926.21          |
| 2034年 | 269,221,689.97          | 286,051,791.04          |
| 2035年 | 180,914,517.31          | —                       |
| 合计    | <u>1,834,476,854.49</u> | <u>1,818,766,260.66</u> |

本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

|                | 2025年6月30日            | 2024年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 可供分配利润之代扣代缴所得税 | 436,778,150.44        | 390,953,173.25        |
| 使用权资产          | 164,585,635.88        | 121,347,491.55        |
| 其他流动资产         | 44,035,138.56         | 39,638,801.02         |
| 无形资产           | 17,496,725.81         | 19,440,806.45         |
| 未确认贴息支出        | 1,748,037.05          | 1,492,128.76          |
| 应收利息           | 178,107.43            | 1,354,421.30          |
| 衍生金融工具公允价值变动   | —                     | 17,744,608.81         |
| 合计             | <u>664,821,795.17</u> | <u>591,971,431.14</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 19. 其他非流动资产

|    | 2025年6月30日           | 2024年12月31日          |
|----|----------------------|----------------------|
| 押金 | <u>83,104,799.47</u> | <u>95,956,030.19</u> |

## 20. 所有权受到限制的资产

|      | 2025年6月30日           |    |
|------|----------------------|----|
| 货币资金 | 28,100,882.76        | 注1 |
| 应收票据 | <u>-</u>             | 注2 |
| 合计   | <u>28,100,882.76</u> |    |
|      | 2024年12月31日          |    |
| 货币资金 | 64,915,628.20        | 注1 |
| 应收票据 | <u>352,809.63</u>    | 注2 |
| 合计   | <u>65,268,437.83</u> |    |

注1：2025年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币28,100,882.76元。其中2025年6月30日人民币13,408,331.60元为银行保函保证金，人民币14,692,551.16元为项目专项资金。2024年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币64,915,628.20元。其中2024年人民币17,039,911.63元为银行保函保证金，人民币15,028,333.16元为结售汇业务保证金，人民币32,847,383.41元为项目专项资金。

注2：2025年6月30日，本集团无所有权受到限制的应收票据。2024年12月31日，本集团的所有权受到限制的应收票据为人民币352,809.63元，为已背书或贴现而导致所有权受到限制。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 21. 短期借款

|        | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款   | 4,352,612,444.46        | 2,571,916,222.24        |
| 票据贴现借款 | <u>1,677,198,380.61</u> | <u>993,326,483.53</u>   |
| 合计     | <u>6,029,810,825.07</u> | <u>3,565,242,705.77</u> |

### 22. 衍生金融负债

|        | 2025年6月30日           | 2024年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|
| 外汇期权合约 | <u>42,353,846.87</u> | <u>-</u>    |

### 23. 合同负债

|         | 2025年6月30日               | 2024年12月31日              |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 预收产品合同款 | 9,727,857,929.31         | 8,503,037,405.75         |
| 预收服务合同款 | <u>3,348,751,146.40</u>  | <u>3,445,980,683.51</u>  |
| 合计      | <u>13,076,609,075.71</u> | <u>11,949,018,089.26</u> |

预收产品合同款为已向客户收取销售产品款项但产品尚未交付或尚待客户验收，本集团履约义务在客户取得商品控制权时履行完毕并满足收入确认条件；预收服务合同款为已向客户收取的维保服务、运维服务、培训服务、建造服务、安装服务和其他增值服务款项，并根据服务履约进度或客户验收完成时点确认收入。

新华三集团有限公司  
财务报表附注（续）  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应付职工薪酬

截至2025年6月30日止六个月期间

|             | 期初余额                    | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,013,957,323.76        | 2,545,870,011.53        | 2,943,193,996.00        | 616,633,339.29          |
| 职工福利费       | 85,912,444.27           | 140,818,022.69          | 90,859,566.27           | 135,870,900.69          |
| 社会保险费       | 25,201,882.06           | 179,820,948.20          | 180,799,559.52          | 24,223,270.74           |
| 其中：医疗保险费    | 24,136,721.04           | 172,122,712.86          | 173,139,829.05          | 23,119,604.85           |
| 工伤保险费       | 1,065,161.02            | 7,698,235.34            | 7,659,730.47            | 1,103,665.89            |
| 住房公积金       | 2,874,771.55            | 241,487,434.19          | 241,663,733.74          | 2,698,472.00            |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,174,876.62           | 20,555,412.46           | 20,294,589.54           | 10,435,699.54           |
| 短期带薪缺勤      | 97,137,482.63           | 58,298,694.58           | 97,653,854.76           | 57,782,322.45           |
| 其他短期薪酬      | 71,887,919.80           | 3,384,390.90            | 64,533,732.38           | 10,738,578.32           |
|             | <u>1,307,146,700.69</u> | <u>3,190,234,914.55</u> | <u>3,638,999,032.21</u> | <u>858,382,583.03</u>   |
| 设定提存计划      | 32,652,219.33           | 315,866,459.05          | 316,196,446.75          | 32,322,231.63           |
| 其中：基本养老保险费  | 31,429,641.47           | 305,377,463.42          | 305,705,545.07          | 31,101,559.82           |
| 失业保险费       | 1,222,577.86            | 10,488,995.63           | 10,490,901.68           | 1,220,671.81            |
| 辞退福利        | 6,621,074.59            | 95,172,519.06           | 94,376,477.15           | 7,417,116.50            |
| 一年内到期的其他福利  | 286,243,586.55          | 59,222,813.10           | 1,783,992.01            | 343,682,407.64          |
| 合计          | <u>1,632,663,581.16</u> | <u>3,660,496,705.76</u> | <u>4,051,355,948.12</u> | <u>1,241,804,338.80</u> |

2024年

|             | 年初余额                    | 本年增加                    | 本年减少                    | 年末余额                    |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,286,382,781.24        | 5,051,347,959.05        | 5,323,773,416.53        | 1,013,957,323.76        |
| 职工福利费       | 91,937,965.28           | 276,178,648.06          | 282,204,169.07          | 85,912,444.27           |
| 社会保险费       | 35,116,239.85           | 353,549,666.16          | 363,464,023.95          | 25,201,882.06           |
| 其中：医疗保险费    | 33,832,140.22           | 338,894,302.27          | 348,589,721.45          | 24,136,721.04           |
| 工伤保险费       | 1,284,099.63            | 14,655,363.89           | 14,874,302.50           | 1,065,161.02            |
| 住房公积金       | 5,542,190.48            | 485,237,522.87          | 487,904,941.80          | 2,874,771.55            |
| 工会经费和职工教育经费 | 10,195,636.19           | 41,663,759.92           | 41,684,519.49           | 10,174,876.62           |
| 短期带薪缺勤      | 122,312,167.53          | 103,118,298.68          | 128,292,983.58          | 97,137,482.63           |
| 其他短期薪酬      | 64,833,187.81           | 7,354,250.03            | 299,518.04              | 71,887,919.80           |
|             | <u>1,616,320,168.38</u> | <u>6,318,450,104.77</u> | <u>6,627,623,572.46</u> | <u>1,307,146,700.69</u> |
| 设定提存计划      | 46,481,176.88           | 616,694,052.40          | 630,523,009.95          | 32,652,219.33           |
| 其中：基本养老保险费  | 44,739,256.45           | 596,130,092.59          | 609,439,707.57          | 31,429,641.47           |
| 失业保险费       | 1,741,920.43            | 20,563,959.81           | 21,083,302.38           | 1,222,577.86            |
| 辞退福利        | 327,641,692.76          | 85,508,368.93           | 406,528,987.10          | 6,621,074.59            |
| 一年内到期的其他福利  | 91,873,610.97           | 306,253,310.24          | 111,883,334.66          | 286,243,586.55          |
| 合计          | <u>2,082,316,648.99</u> | <u>7,326,905,836.34</u> | <u>7,776,558,904.17</u> | <u>1,632,663,581.16</u> |

设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

本集团按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 25. 应交税费

|         | 2025年6月30日            | 2024年12月31日           |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税     | 168,469,463.53        | 345,243,924.38        |
| 企业所得税   | 60,549,189.56         | 96,022,567.92         |
| 代扣缴税款   | 50,607,897.86         | 33,697,397.86         |
| 印花税     | 42,071,526.79         | 26,348,527.34         |
| 个人所得税   | 17,384,258.26         | 32,737,550.58         |
| 城市维护建设税 | 6,100,475.47          | 4,596,096.17          |
| 教育费附加   | 4,357,483.06          | 3,282,925.82          |
| 其他      | 586,527.71            | 390,992.17            |
| 合计      | <u>350,126,822.24</u> | <u>542,319,982.24</u> |

### 26. 其他流动负债

|          | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 预提费用     | 701,166,974.95          | 791,379,033.80          |
| 预提销售返利   | 494,601,401.98          | 532,807,235.85          |
| 质量保证（注1） | 294,485,892.25          | 366,041,844.43          |
| 预提退货准备   | 293,483,872.34          | 202,926,604.20          |
| 待转销项税额   | 135,145,039.72          | 90,114,152.18           |
| 其他       | 11,091,995.37           | 14,891,439.20           |
| 合计       | <u>1,929,975,176.61</u> | <u>1,998,160,309.66</u> |

注1：质量保证是基于历史实际发生的质量维修支出，并结合维修支出的数据模型而估计出的，预计于1年内发生的部分计入其他流动负债。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 27. 长期借款

|              | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款         | <u>4,763,954,535.33</u> | <u>4,836,231,990.11</u> |
| 减：一年内到期的长期借款 | <u>2,383,404,535.33</u> | <u>3,195,431,990.11</u> |
| 合计           | <u>2,380,550,000.00</u> | <u>1,640,800,000.00</u> |

### 28. 租赁负债

|              | 2025年6月30日            | 2024年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付租赁款        | <u>928,951,236.76</u> | <u>697,054,473.01</u> |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>254,789,227.17</u> | <u>244,739,153.05</u> |
| 合计           | <u>674,162,009.59</u> | <u>452,315,319.96</u> |

### 29. 长期应付款

|               | 2025年6月30日           | 2024年12月31日          |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 分期付款购买无形资产    | <u>14,317,200.07</u> | <u>14,376,800.07</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 | <u>14,317,200.07</u> | <u>14,376,800.07</u> |
| 合计            | <u>-</u>             | <u>-</u>             |

### 30. 长期应付职工薪酬

|        | 2025年6月30日           | 2024年12月31日          |
|--------|----------------------|----------------------|
| 长期辞退福利 | <u>19,282,595.14</u> | <u>17,556,513.30</u> |

长期辞退福利为本集团预提支付给相关员工的长期薪酬和福利。

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

## 31. 预计负债

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年12月31日           |
|--------------|------------------------|-----------------------|
| 期/年初余额       | 640,195,747.24         | 625,332,904.10        |
| 本期/年增加       | 155,612,456.07         | 361,724,926.58        |
| 本期/年减少       | 167,750,051.32         | 346,862,083.44        |
|              | <u>628,058,151.99</u>  | <u>640,195,747.24</u> |
| 期/年末余额       |                        |                       |
| 减：一年内到期的质量保证 | 294,485,892.25         | 366,041,844.43        |
|              | <u>294,485,892.25</u>  | <u>366,041,844.43</u> |
| 合计           | <u>333,572,259.74</u>  | <u>274,153,902.81</u> |

产品质量保证是基于历史实际发生的质量维修支出，并结合维修支出的数据模型而估计出的。

## 32. 递延收益

|      | 2025年6月30日            | 2024年12月31日           |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | <u>380,494,650.92</u> | <u>335,705,657.66</u> |

## 33. 其他非流动负债

|      | 2025年6月30日           | 2024年12月31日          |
|------|----------------------|----------------------|
| 其他押金 | 10,233,882.80        | 9,783,851.98         |
| 员工押金 | <u>3,149,000.00</u>  | <u>3,298,500.00</u>  |
| 合计   | <u>13,382,882.80</u> | <u>13,082,351.98</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 股本

2025年6月30日及2024年12月31日

|                   | 股本             |
|-------------------|----------------|
| 已发行并已实收：          |                |
| 9,705,000 股普通股（注） | 621,915,867.88 |

注：于2025年6月30日及2024年12月31日，紫光国际信息技术有限公司和H3C Holdings Limited分别持有本公司根据香港公司法及公司章程已发行股份的81%，19%。

### 35. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

截至2025年6月30日止六个月期间

|          | 2025年1月1日       | 增减变动         | 2025年6月30日      |
|----------|-----------------|--------------|-----------------|
| 外币报表折算差额 | (72,845,368.64) | 2,924,931.42 | (69,920,437.22) |

2024年12月31日

|          | 2024年1月1日       | 增减变动       | 2024年12月31日     |
|----------|-----------------|------------|-----------------|
| 外币报表折算差额 | (73,739,453.35) | 894,084.71 | (72,845,368.64) |

## 六、合并财务报表主要项目注释（续）

## 36. 留存收益

|               | 2025年6月30日               | 2024年12月31日              |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 上期/年末留存收益     | 11,133,168,913.74        | 8,956,944,392.06         |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 1,850,849,542.15         | 2,806,224,521.68         |
| 减：分配股利（注1）    | —                        | 630,000,000.00           |
| 期/年末留存收益（注2）  | <u>12,984,018,455.89</u> | <u>11,133,168,913.74</u> |

注1：根据股东决议，本公司于2024年6月25日向H3C Holdings Limited、Izar Holding Co. 及紫光国际信息技术有限公司宣告分配现金股利人民币630,000,000.00元。

注2：于2025年6月30日及2024年12月31日，本集团留存收益中属于本公司之子公司计提的法定盈余公积余额分别为人民币1,468,964,201.47元及人民币1,468,964,201.47元。

## 37. 营业收入

|        | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间   | 2024年                    |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入 | 36,226,568,016.10        | 54,998,959,957.33        |
| 其他业务收入 | <u>177,267,272.99</u>    | <u>75,079,877.06</u>     |
| 合计     | <u>36,403,835,289.09</u> | <u>55,074,039,834.39</u> |

营业收入列示如下：

|               | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间   | 2024年                    |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | <u>36,403,835,289.09</u> | <u>55,074,039,834.39</u> |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间          | 2024年                           |
|--------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 主要经营地区       |                                 |                                 |
| 国内           | 34,484,774,896.72               | 52,158,006,666.60               |
| 国外           | <u>1,919,060,392.37</u>         | <u>2,916,033,167.79</u>         |
| 合计           | <u><u>36,403,835,289.09</u></u> | <u><u>55,074,039,834.39</u></u> |
| 主要产品类型       |                                 |                                 |
| 销售商品         | 33,757,853,128.58               | 49,755,430,241.43               |
| 提供服务         | <u>2,645,982,160.51</u>         | <u>5,318,609,592.96</u>         |
| 合计           | <u><u>36,403,835,289.09</u></u> | <u><u>55,074,039,834.39</u></u> |
| 收入确认时间       |                                 |                                 |
| 在某一时点转让      | 34,375,796,687.99               | 50,910,474,446.02               |
| 在某一时段内转让     | <u>2,028,038,601.10</u>         | <u>4,163,565,388.37</u>         |
| 合计           | <u><u>36,403,835,289.09</u></u> | <u><u>55,074,039,834.39</u></u> |
| 确认的收入来源于：    |                                 |                                 |
|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间          | 2024年                           |
| 合同负债期/年初账面价值 | <u><u>8,056,929,569.53</u></u>  | <u><u>7,686,082,595.43</u></u>  |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 营业收入（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

|      | 履行履约义务的时间  | 重要的支付条款     | 承诺转让商品的性质    | 是否为主要责任人 | 可变对价      | 提供的质量保证类型及相关义务 |
|------|------------|-------------|--------------|----------|-----------|----------------|
| 销售商品 | 交付时、客户验收时  | 预收款、到货款、验收款 | 服务器和网络设备等    | 是        | 销售返利、现金折扣 | 保证型质保及服务型质保    |
| 提供服务 | 服务期间、客户验收时 | 服务进度款、验收款   | 维保、数据中心建造等服务 | 是        | 销售返利      | 服务型质保          |

于2025年6月30日及2024年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额分别为人民币29,447,056,522.77元及人民币26,224,487,863.90元，本集团预计该金额将随着履约义务的履行完毕，在未来三年内确认为收入。

### 38. 财务费用

|         | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年                 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 利息支出    | 163,525,928.68         | 348,941,739.59        |
| 减：利息收入  | 57,046,686.82          | 124,930,667.47        |
| 汇兑损失    | 173,431,288.77         | 263,746,641.94        |
| 收到的现金折扣 | (5,662,247.60)         | (22,169,987.08)       |
| 其他      | 10,115,425.62          | 13,242,541.94         |
| 合计      | <u>284,363,708.65</u>  | <u>478,830,268.92</u> |

### 39. 其他收益

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年                 |
|--------------|------------------------|-----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 294,295,282.01         | 596,238,996.64        |
| 扣缴税款手续费返还    | 9,685,695.14           | 15,770,994.93         |
| 其他           | 38,350.00              | 104,000.00            |
| 合计           | <u>304,019,327.15</u>  | <u>612,113,991.57</u> |

新华三集团有限公司

财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

|                   | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年           |
|-------------------|------------------------|-----------------|
| 衍生金融工具投资收益        | 65,897,400.00          | 89,629,050.00   |
| 应收款项融资终止确认产生的处置损失 | (21,443,730.07)        | (30,543,078.69) |
| 应收账款保理终止确认产生的处置损失 | (28,813.49)            | (1,366,241.87)  |
| 按权益法核算的长期股权投资收益   | 478,885.07             | 715,228.37      |
| 合计                | 44,903,741.51          | 58,434,957.81   |

于截至2025年6月30日止六个月期间及2024年度，由于应收账款保理业务，本集团终止确认了部分以摊余成本计量的金融资产，分别确认了人民币28,813.49元及人民币1,366,241.87元的损失，计入投资收益。

41. 公允价值变动（损失）/收益

|        | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年         |
|--------|------------------------|---------------|
| 衍生金融工具 | (113,332,282.11)       | 92,468,655.10 |

42. 信用减值损失

|               | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年           |
|---------------|------------------------|-----------------|
| 应收账款坏账损失      | (38,218,075.25)        | (74,188,929.16) |
| 其他应收款坏账损失     | -                      | (7,715,642.97)  |
| 长期应收款坏账损失     | -                      | (4,483,163.33)  |
| 应收票据坏账转回/（损失） | 313,644.99             | (1,771,177.05)  |
| 合计            | (37,904,430.26)        | (88,158,912.51) |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 43. 资产减值损失

|          | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年            |
|----------|------------------------|------------------|
| 存货跌价损失   | (232,016,619.20)       | (734,690,542.26) |
| 合同资产减值损失 | (9,077,884.36)         | (27,360,022.59)  |
| 合计       | (241,094,503.56)       | (762,050,564.85) |

### 44. 资产处置收益

|           | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年        |
|-----------|------------------------|--------------|
| 使用权资产处置收益 | 1,773,979.58           | 1,867,861.97 |
| 固定资产处置收益  | 333,759.31             | 239,327.00   |
| 合计        | 2,107,738.89           | 2,107,188.97 |

### 45. 营业外收入

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年         |
|--------------|------------------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 15,351,400.00          | 23,460,700.00 |
| 其他           | 5,756,987.90           | 34,553,759.77 |
| 合计           | 21,108,387.90          | 58,014,459.77 |

### 46. 营业外支出

|            | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年         |
|------------|------------------------|---------------|
| 未决诉讼计提预计负债 | 6,251,948.38           | 7,974,152.59  |
| 公益性捐赠支出    | 1,060,000.00           | 5,619,341.89  |
| 其他         | 2,282,163.93           | 10,649,994.24 |
| 合计         | 9,594,112.31           | 24,243,488.72 |

## 新华三集团有限公司

## 财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 47. 政府补助

|            | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年                 |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 与资产相关的政府补助 |                        |                       |
| 计入其他收益     | 2,176,840.80           | 10,364,225.72         |
| 与收益相关的政府补助 |                        |                       |
| 计入其他收益     | 292,118,441.21         | 585,874,770.92        |
| 计入营业外收入    | 15,351,400.00          | 23,460,700.00         |
| 合计         | <u>309,646,682.01</u>  | <u>619,699,696.64</u> |

## 48. 所得税费用

|         | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年                  |
|---------|------------------------|------------------------|
| 当期所得税费用 | 82,044,678.32          | 224,086,488.17         |
| 递延所得税费用 | <u>(12,434,435.68)</u> | <u>(82,335,770.99)</u> |
| 合计      | <u>69,610,242.64</u>   | <u>141,750,717.18</u>  |

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 48. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

|                                           | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间  | 2024年                    |
|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 利润总额                                      | 1, 920, 459, 784. 79    | 2, 947, 975, 238. 86     |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用<br>（注1）                  | 480, 114, 946. 20       | 736, 993, 809. 72        |
| 子公司适用不同税率的影响                              | (162, 522, 525. 80)     | (203, 172, 863. 57)      |
| 调整以前期间所得税的调整                              | (15, 210, 772. 28)      | (5, 114, 020. 18)        |
| 加计扣除的费用                                   | (281, 508, 540. 04)     | (573, 589, 241. 16)      |
| 股息红利税                                     | 62, 963, 601. 69        | 99, 675, 725. 95         |
| 非应税收入的影响                                  | (28, 324, 199. 84)      | -                        |
| 本期末确认递延所得税资产的可抵<br>扣暂时性差异的影响或可抵扣亏<br>损的影响 | 27, 327, 992. 63        | 48, 646, 070. 78         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影<br>响                      | 12, 400, 583. 48        | 47, 668, 769. 03         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的<br>可抵扣亏损的影响               | (595, 091. 69)          | (9, 357, 533. 39)        |
| 其他                                        | (25, 035, 751. 71)      | -                        |
| 所得税费用                                     | <u>69, 610, 242. 64</u> | <u>141, 750, 717. 18</u> |

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

## 新华三集团有限公司

## 财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

## 49. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

|                    | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年              |
|--------------------|------------------------|--------------------|
| 净利润                | 1,850,849,542.15       | 2,806,224,521.68   |
| 加：资产减值准备           | 241,094,503.56         | 762,050,564.85     |
| 信用减值损失             | 37,904,430.26          | 88,158,912.51      |
| 固定资产折旧             | 109,932,329.76         | 241,867,833.89     |
| 使用权资产折旧            | 150,970,234.94         | 310,070,505.41     |
| 无形资产摊销             | 16,686,564.78          | 31,806,994.05      |
| 长期待摊费用摊销           | 15,791,726.84          | 27,611,893.67      |
| 资产处置收益             | (2,107,738.89)         | (2,107,188.97)     |
| 公允价值变动损失/（收益）      | 113,332,282.11         | (92,468,655.10)    |
| 财务费用               | 111,447,330.92         | 276,425,469.78     |
| 投资收益               | (66,347,471.58)        | (88,978,036.50)    |
| 递延所得税资产增加          | (58,527,167.14)        | (164,906,643.17)   |
| 递延所得税负债增加          | 46,092,731.46          | 82,570,872.18      |
| 存货的增加              | (6,667,371,554.71)     | (8,809,424,842.42) |
| 经营性应收项目的减少/（增加）    | 266,911,882.64         | (248,869,023.05)   |
| 经营性应付项目的增加         | 3,470,505,126.19       | 6,988,178,955.69   |
| 经营活动（使用）/产生的现金流量净额 | (362,835,246.71)       | 2,208,212,134.50   |

## 50. 现金及现金等价物净变动

|                   | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年            |
|-------------------|------------------------|------------------|
| 现金的期/年末余额         | 5,252,935,993.63       | 3,848,015,169.80 |
| 减：现金的期/年初余额       | 3,848,015,169.80       | 4,336,495,259.12 |
| 现金及现金等价物净增加/（减少）额 | 1,404,920,823.83       | (488,480,089.32) |

新华三集团有限公司

财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金及现金等价物

|                 | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|-----------------|------------------|------------------|
| 现金              | 5,252,935,993.63 | 3,848,015,169.80 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 5,252,935,993.63 | 3,848,015,169.80 |
| 期/年末现金及现金等价物余额  | 5,252,935,993.63 | 3,848,015,169.80 |

52. 租赁

（1） 作为承租人

|                                  | 截至2025年6月30日<br>止六个月期间 | 2024年          |
|----------------------------------|------------------------|----------------|
| 租赁负债利息费用                         | 12,848,437.67          | 29,619,551.48  |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租<br>赁及低价值资产租赁费用 | 29,775,759.93          | 51,216,504.69  |
| 与租赁相关的总现金流出                      | 213,042,189.89         | 459,125,625.53 |

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和电子设备，房屋及建筑物的租赁期通常为10年以内，电子设备的租赁期通常为6年以内。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

已承诺但尚未开始的租赁

于2025年6月30日及2024年12月31日，本集团无已承诺但尚未开始的租赁。

## 七、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### （1） 信用风险

于2025年6月30日及2024年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的18%和33%，10%和30%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

##### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

##### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为债务人发生重大财务困难等，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

##### *前瞻性信息*

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

#### （2） 流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具风险（续）

#### （2） 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2025年6月30日

|       | 1年以内              | 1至2年             | 2至3年           | 3年以上           | 合计                |
|-------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 短期借款  | 6,029,810,825.07  | -                | -              | -              | 6,029,810,825.07  |
| 应付票据  | 5,464,506,572.57  | -                | -              | -              | 5,464,506,572.57  |
| 应付账款  | 12,748,373,768.47 | -                | -              | -              | 12,748,373,768.47 |
| 其他应付款 | 338,015,756.22    | -                | -              | -              | 338,015,756.22    |
| 长期借款  | 2,464,884,834.66  | 2,409,295,246.44 | -              | -              | 4,874,180,081.10  |
| 租赁负债  | 275,059,306.08    | 169,230,206.23   | 146,934,341.53 | 439,331,428.59 | 1,030,555,282.43  |
| 合计    | 27,320,651,063.07 | 2,578,525,452.67 | 146,934,341.53 | 439,331,428.59 | 30,485,442,285.86 |

2024年12月31日

|       | 1年以内              | 1至2年             | 2至3年           | 3年以上           | 合计                |
|-------|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 短期借款  | 3,598,501,652.78  | -                | -              | -              | 3,598,501,652.78  |
| 应付票据  | 3,445,149,123.05  | -                | -              | -              | 3,445,149,123.05  |
| 应付账款  | 11,848,310,969.28 | -                | -              | -              | 11,848,310,969.28 |
| 其他应付款 | 701,978,913.10    | -                | -              | -              | 701,978,913.10    |
| 长期借款  | 3,297,131,994.72  | 1,481,409,379.33 | 197,664,052.00 | -              | 4,976,205,426.05  |
| 租赁负债  | 237,648,893.15    | 124,623,956.63   | 61,988,111.51  | 299,632,398.79 | 723,893,360.08    |
| 合计    | 23,128,721,546.08 | 1,606,033,335.96 | 259,652,163.51 | 299,632,398.79 | 25,294,039,444.34 |

#### （3） 市场风险

##### 汇率风险

本集团面临的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

于2025年6月30日及2024年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果人民币对美元汇率贬值/升值1%，本集团的净损益会由于美元计价的金融工具而减少/增加人民币27,655,376.17元及人民币10,372,506.18元。

### 2. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 资本管理（续）

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或出售资产以减少负债。截至 2025 年 6 月 30 日止六个月期间和 2024 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 3. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币 0 元及人民币 352,809.63 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团以其结算的且供应商有追索权应付账款账面价值总计为人民币 0 元、人民币 352,809.63 元。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票或已贴现给银行的银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值为人民币 6,225,418,561.36 元及人民币 4,662,675,948.71 元。于 2025 年 6 月 30 日及 2024 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至六个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至 2025 年 6 月 30 日止六个月期间及 2024 年度，本集团于其转移日确认贴现费用人民币 17,367,585.74 元及人民币 8,702,995.19 元。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本年度大致均衡发生。

## 八、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2025年6月30日

|           | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计             |
|-----------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入<br>值<br>(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值<br>(第三层次) |                |
| 持续的公允价值计量 |                  |                        |                         |                |
| 应收款项融资    | -                | 260,314,852.90         | -                       | 260,314,852.90 |
| 持续的公允价值计量 |                  |                        |                         |                |
| 衍生金融负债    | -                | 42,353,846.87          | -                       | 42,353,846.87  |

2024年12月31日

|           | 公允价值计量使用的输入值     |                        |                         | 合计             |
|-----------|------------------|------------------------|-------------------------|----------------|
|           | 活跃市场报价<br>(第一层次) | 重要可观察输入<br>值<br>(第二层次) | 重要不可观察输<br>入值<br>(第三层次) |                |
| 持续的公允价值计量 |                  |                        |                         |                |
| 应收款项融资    | -                | 818,847,034.30         | -                       | 818,847,034.30 |
| 衍生金融资产    | -                | 70,978,435.24          | -                       | 70,978,435.24  |
| 合计        | -                | 889,825,469.54         | -                       | 889,825,469.54 |

### 2. 公允价值计量的估值技术和输入值

本集团采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值，公允价值与账面价值相若。

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括外汇远期合约或外汇期权合约，采用类似于远期定价的估值技术和期权模型估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (9) 对本公司实施共同控制的企业合营企业或联营企业；
- (10) 对本公司施加重大影响的企业合营企业；
- (11) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (12) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业（同受一方重大影响不构成关联方）；
- (14) 本公司设立的企业年金基金；
- (15) 关键管理人员服务的提供方。

### 2. 母公司

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质 | 对本公司<br>持股比例 | 对本公司表<br>决权比例 | 注册资本        |
|--------------|-----|------|--------------|---------------|-------------|
| 紫光国际信息技术有限公司 | 香港  | 投资管理 | 81%          | 81%           | 257,435 万美元 |

本公司于2022年7月发生控制权变更。该次变更前，本公司实际控制人为天府清源控股有限公司（曾用名：清华控股有限公司），该次变更完成后，本公司无实际控制人。

紫光集团有限公司为本公司的间接控股股东。

本公司的子公司详见附注五、1。

合营企业详见附注六、12。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方

| 公司名称                                             | 关联方关系                      |
|--------------------------------------------------|----------------------------|
| H3C Holdings Limited                             | 对本公司实施重大影响的股东              |
| Hewlett-Packard Enterprise Company               | 对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司       |
| Hewlett-Packard Enterprise Singapore Pte. Ltd.   | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| Hewlett Packard International SARL               | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| Hewlett-Packard HK SAR Limited                   | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd.      | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| Hewlett Packard Enterprise IV LLC                | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| Hewlett Packard Enterprise India Private Limited | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| 慧与（中国）有限公司                                       | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| 慧与融资租赁有限公司                                       | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| 上海慧与有限公司                                         | 受对本公司实施重大影响的股东的最终控股公司控制的公司 |
| 紫光云技术有限公司                                        | 受间接控股股东控制的公司               |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                     | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光软件系统有限公司                                       | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光南方云技术有限公司                                      | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光恒越技术有限公司                                       | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                                   | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光芯云（上海）科技有限公司                                   | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光中德技术有限公司                                       | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光摩度教育科技有限公司                                     | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光计算机科技有限公司                                      | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光业达科技（山东）有限公司                                   | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光数码（香港）有限公司                                     | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光云引擎科技（苏州）有限公司                                  | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光云数科技有限公司                                       | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光云（四川）数字科技有限公司                                  | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司                                   | 受间接控股股东控制的公司               |
| 紫光汇智信息技术有限公司                                     | 受间接控股股东控制的公司               |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方（续）

| 公司名称                               | 关联方关系             |
|------------------------------------|-------------------|
| 紫光数码科技（岳阳）有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光同芯微电子有限公司                        | 受间接控股股东控制的公司      |
| 北京紫光智算信息技术有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光智能科技（岳阳）有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 北京紫光芯云科技发展有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光西部数据有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司      |
| 深圳市紫光同创电子股份有限公司（曾用名：深圳市紫光同创电子有限公司） | 受间接控股股东控制的公司      |
| 重庆紫光华智电子科技有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光晓通科技有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司      |
| 西安紫光国芯半导体股份有限公司                    | 受间接控股股东控制的公司      |
| 郑州顺遥贸易有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司      |
| 幸福人寿保险股份有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光电子商务有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司      |
| 展讯通信（上海）有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光软件（天津）有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光云数科技（重庆）有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光国际信息技术有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司      |
| 成都国微科技有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司      |
| 唐山国芯晶源电子有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司      |
| 紫光数能（北京）技术有限公司（注1）                 | 受间接控股股东控制的公司      |
| 北京紫光通信科技集团有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司      |
| 北京紫光青藤微系统有限公司                      | 受间接控股股东控制的公司      |
| 诚泰财产保险股份有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 内蒙古智慧青城科技有限公司                      | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 陕西秦云智能信息技术有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 成都成华智慧城市建设有限公司                     | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 紫金诚征信有限公司                          | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 江苏数智高新科技有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 摩度数字科技有限公司                         | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 关联方1                               | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 关联方2                               | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 关联方3                               | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 江西数字网联信息安全技术有限公司                   | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 北京数智京城科技有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 北京熙诚紫光科技有限公司                       | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 滨州银河云数大数据有限公司                      | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |
| 湖北省鄂东云计算技术服务有限公司                   | 受间接控股股东控制的公司的联营企业 |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易

#### 自关联方采购商品

|                                             | 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 2024年            |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------|
| 上海慧与有限公司                                    | 564,708,106.28         | 1,239,461,188.11 |
| 紫光西部数据有限公司                                  | 445,321,893.57         | 1,004,255,125.67 |
| 重庆紫光华智电子科技有限公司                              | 253,053,316.70         | 240,090,540.43   |
| 紫光计算机科技有限公司                                 | 231,352,640.24         | 1,045,119,286.58 |
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                              | 159,504,826.37         | 324,582,160.57   |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司                              | 117,324,669.13         | 198,674,540.95   |
| HEWLETT-PACKARD HK SAR LIMITED              | 70,761,584.24          | 241,151,777.29   |
| 紫光晓通科技有限公司                                  | 51,040,516.20          | 4,697,987.28     |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd. | 34,047,746.65          | 92,146,274.19    |
| 西安紫光国芯半导体股份有限公司                             | 27,059,976.40          | 9,102,080.00     |
| 深圳市紫光同创电子股份有限公司                             | 17,655,225.26          | 25,344,364.43    |
| 紫光云技术有限公司                                   | 8,329,265.81           | 28,402,731.04    |
| 慧与（中国）有限公司                                  | 4,781,250.01           | 16,955,327.51    |
| 关联方1                                        | 2,457,953.44           | 12,098,021.16    |
| Hewlett-Packard Enterprise Company          | 1,996,685.99           | 3,651,898.97     |
| 紫光智能科技（岳阳）有限公司                              | 1,725,263.94           | -                |
| 关联方3                                        | 1,177,058.15           | 1,770,905.37     |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                | 786,167.69             | 229,369,524.04   |
| 紫光恒越技术有限公司                                  | 651,460.18             | 1,437,905.72     |
| 唐山国芯晶源电子有限公司                                | 396,262.40             | 1,180,730.86     |
| 郑州顺遥贸易有限公司                                  | -                      | 9,212,131.31     |
| 其他                                          | 159,292.04             | 362,831.86       |

本集团自关联公司购买商品根据正常的商业交易条件进行，并以市场交易价格为定价基础。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易（续）

#### 自关联方采购固定资产

|              | 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 2024年         |
|--------------|------------------------|---------------|
| 紫光计算机科技有限公司  | 4,059,566.00           | 10,388,235.00 |
| 重庆紫光华智科技有限公司 | -                      | 1,027,739.83  |

#### 向关联方销售商品

|                                                   | 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 2024年            |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------|
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                                    | 1,552,639,134.31       | 2,649,235,174.84 |
| 紫光计算机科技有限公司                                       | 1,495,938,304.34       | 1,654,881,486.51 |
| 紫光恒越技术有限公司                                        | 289,966,110.58         | 1,136,687,247.29 |
| Hewlett-Packard Enterprise Singapore Pte.<br>Ltd. | 255,155,889.73         | 541,686,111.62   |
| 紫光电子商务有限公司                                        | 195,835,336.12         | 164,318,465.00   |
| 紫光软件系统有限公司                                        | 153,591,957.87         | 383,818,748.19   |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                      | 143,486,452.74         | 367,063,836.83   |
| 北京紫光智算信息技术有限公司                                    | 36,227,643.88          | 25,515,499.52    |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd.       | 24,129,349.75          | 55,877,418.83    |
| Hewlett Packard Enterprise IV LLC                 | 16,496,121.13          | 11,489,423.70    |
| 紫光汇智信息技术有限公司                                      | 10,551,874.16          | 248,483.69       |
| 紫光云技术有限公司                                         | 7,038,830.92           | 111,092,729.42   |
| 展讯通信（上海）有限公司                                      | 3,583,215.87           | 23,094,507.56    |
| Hewlett-Packard Enterprise Company                | 3,075,095.38           | 4,544,012.36     |
| 紫光数码（香港）有限公司                                      | 2,662,004.14           | 27,985,729.66    |
| 北京紫光青藤微系统有限公司                                     | 2,339,480.86           | 374,654.17       |
| 关联方2                                              | 1,035,565.92           | 1,994,124.70     |
| 紫光数码科技（岳阳）有限公司                                    | 19,059.00              | 52,059,378.73    |
| 紫光软件（天津）有限公司                                      | -                      | 45,221,772.08    |
| 紫光同芯微电子有限公司                                       | -                      | 14,172,636.84    |
| 紫光云引擎科技（苏州）有限公司                                   | -                      | 4,428,838.51     |
| 紫光智能科技（岳阳）有限公司                                    | -                      | 1,186,640.00     |
| 其他                                                | 1,412,376.26           | 2,545,929.99     |

本集团向关联公司销售商品根据正常的商业交易条件进行，并以市场交易价格为定价基础。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易（续）

#### 向关联方提供服务

|                                    | 截至2025年6月30<br>日止六个月期间 | 2024年          |
|------------------------------------|------------------------|----------------|
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                     | 188,827,322.39         | 299,575,315.90 |
| 慧与（中国）有限公司                         | 58,641,023.55          | 71,179,841.59  |
| 紫光云技术有限公司                          | 56,132,462.87          | 129,777,134.51 |
| 紫光恒越技术有限公司                         | 41,616,964.74          | 89,230,214.81  |
| 紫光软件系统有限公司                         | 27,257,646.36          | 49,681,863.88  |
| 紫光南方云技术有限公司                        | 21,716,198.03          | 36,457,849.79  |
| 紫光业达科技（山东）有限公司                     | 14,790,336.83          | 4,966,453.08   |
| 内蒙古智慧青城科技有限公司                      | 13,438,740.47          | 6,169,727.43   |
| 紫光电子商务有限公司                         | 3,124,572.11           | 6,091,617.53   |
| 紫光计算机科技有限公司                        | 1,753,368.50           | 66,274.84      |
| 北京紫光通信科技集团有限公司                     | 1,440,981.00           | —              |
| 紫光数码科技（岳阳）有限公司                     | 1,399,966.88           | 1,600,207.72   |
| 展讯通信（上海）有限公司                       | 1,370,810.06           | 2,637,625.50   |
| 幸福人寿保险股份有限公司                       | 872,641.52             | 1,740,168.60   |
| Hewlett Packard International SARL | 682,090.83             | 1,234,119.27   |
| 重庆紫光华智科技有限公司                       | 630,873.80             | 1,071,908.86   |
| 北京熙诚紫光科技有限公司                       | 508,862.82             | 2,078,950.74   |
| 紫光软件（天津）有限公司                       | 311,080.64             | 1,152,784.71   |
| 阅动（广东）信息技术有限公司                     | 298,942.73             | 1,239,070.29   |
| Hewlett-Packard Enterprise Company | 110,450.49             | 1,481,926.79   |
| 湖北省鄂东云计算技术服务有限公司                   | 62,613.43              | 4,671,722.30   |
| 陕西秦云智能信息技术有限公司                     | 707.96                 | 1,130,813.67   |
| 关联方1                               | —                      | 5,660,377.36   |
| 北京数智京城科技有限公司                       | —                      | 1,641,509.43   |
| 其他                                 | 4,291,934.94           | 7,582,080.16   |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易（续）

#### 接受关联方服务

|                                    | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年          |
|------------------------------------|------------------------|----------------|
| 紫光云数科技有限公司                         | 398,759,807.35         | 798,498,241.84 |
| 慧与（中国）有限公司                         | 58,519,847.50          | 127,581,859.60 |
| 阅动（广东）信息技术有限公司                     | 48,883,189.09          | 75,158,598.32  |
| 关联方1                               | 24,169,811.32          | 29,047,169.81  |
| Hewlett-Packard Enterprise Company | 17,416,769.41          | 45,301,840.21  |
| 紫光摩度教育科技有限公司                       | 16,284,601.77          | -              |
| 紫光云数科技（重庆）有限公司                     | 7,000,993.91           | 4,675,190.01   |
| 紫光云技术有限公司                          | 5,010,399.66           | 14,951,794.33  |
| 江西数字网联信息安全技术有限公司                   | 4,059,331.11           | 3,531,772.98   |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司                     | 3,477,674.64           | 7,968,222.85   |
| 关联方3                               | 2,689,130.62           | 1,578,655.77   |
| 西安紫光国芯半导体股份有限公司                    | 2,659,876.43           | -              |
| 诚泰财产保险股份有限公司                       | 1,786,103.97           | -              |
| 北京紫光芯云科技发展有限公司                     | 1,514,521.09           | 8,036,984.38   |
| 北京熙诚紫光科技有限公司                       | 921,692.26             | 5,971,810.80   |
| 陕西秦云智能信息技术有限公司                     | 813,679.25             | 2,667,031.45   |
| 慧与融资租赁有限公司                         | 707,203.92             | 2,849,249.27   |
| 紫光计算机科技有限公司                        | 544,401.73             | 1,719,251.54   |
| 紫光恒越技术有限公司                         | 364,080.92             | 1,747,207.50   |
| 重庆紫光华智科技有限公司                       | 420,077.03             | 8,439,038.25   |
| 重庆紫光华智电子科技有限公司                     | 155,746.03             | 2,481,627.12   |
| 紫光芯云（上海）科技有限公司                     | 26,745.87              | 7,726,415.09   |
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                     | -                      | 9,304,996.64   |
| 江苏数智高新科技有限公司                       | -                      | 3,350,213.91   |
| 其他                                 | 609,839.89             | 3,517,863.57   |

本集团向关联公司提供服务及接受关联方服务根据正常的商业交易条件进行，并以市场交易价格为定价基础。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易（续）

#### 收到的现金折扣

|                                | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年         |
|--------------------------------|------------------------|---------------|
| 上海慧与有限公司                       | 4,926,662.85           | 18,500,165.84 |
| Hewlett-Packard HK SAR Limited | 735,584.75             | 3,669,821.24  |

#### 利息收入

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年        |
|--------------|------------------------|--------------|
| 重庆紫光华智科技有限公司 | 3,046,207.07           | 9,603,063.69 |
| 紫光计算机科技有限公司  | 2,914,396.61           | 1,446,642.48 |
| 紫光云技术有限公司    | 672,949.57             | 2,815,248.94 |
| 其他           | 2,190,443.47           | 1,345,028.48 |

#### 利息支出

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年         |
|--------------|------------------------|---------------|
| 紫光国际信息技术有限公司 | 4,889,582.07           | 31,368,219.22 |
| 其他           | 386,843.62             | 1,247,176.98  |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 关联方交易（续）

#### 关联租赁情况

本集团作为承租方：

截至2025年6月30日止六个月期间

|                | 租赁资产种类  | 简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产   |
|----------------|---------|-----------------------|-------------------|---------------|--------------|------------|
| 北京紫光芯云科技发展有限公司 | 办公楼     | -                     | -                 | 17,883,427.91 | 256,139.61   | 326,800.31 |
| 慧与融资租赁有限公司     | 机器设备等   | -                     | -                 | 13,300,008.09 | 1,882,851.01 | 95,239.33  |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司 | 仓库和机器设备 | 15,911,039.00         | -                 | -             | -            | -          |
| 成都国微科技有限公司     | 办公楼     | -                     | -                 | 935,537.28    | 44,575.67    | -          |
| 其他             | 办公楼     | -                     | -                 | 963,019.89    | 86,128.34    | -          |

2024年度

|                | 租赁资产种类  | 简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 支付的租金         | 承担的租赁负债利息支出  | 增加的使用权资产      |
|----------------|---------|-----------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|
| 北京紫光芯云科技发展有限公司 | 办公楼     | -                     | -                 | 34,343,434.17 | 910,965.07   | -             |
| 慧与融资租赁有限公司     | 机器设备等   | -                     | -                 | 21,078,210.84 | 4,022,274.03 | 30,536,683.50 |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司 | 仓库和机器设备 | 10,964,280.00         | -                 | 12,278,185.20 | -            | -             |
| 成都国微科技有限公司     | 办公楼     | -                     | -                 | 1,662,168.20  | 129,190.85   | -             |
| 其他             | 办公楼     | -                     | -                 | 1,014,568.52  | 207,021.06   | 292,294.34    |

新华三集团有限公司  
财务报表附注（续）  
截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

应收款项

|                                                  | 2025年6月30日     |               | 2024年12月31日    |              |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                  | 账面余额           | 坏账准备          | 账面余额           | 坏账准备         |
| 紫光计算机科技有限公司                                      | 376,480,028.62 | 2,156,429.64  | 674,278,882.28 | 2,751,429.26 |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                     | 240,182,362.69 | 3,555,078.84  | 308,259,330.48 | 3,146,328.28 |
| 紫光恒越技术有限公司                                       | 154,941,349.34 | 521,089.99    | 232,836,474.34 | 786,772.21   |
| 紫光云技术有限公司                                        | 110,911,431.62 | 2,809,116.12  | 139,960,279.79 | 6,798,015.11 |
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                                   | 110,808,619.20 | 559,245.79    | 281,684,520.53 | 1,021,034.25 |
| 紫光业达科技（山东）有限公司                                   | 84,458,814.15  | 10,214,137.16 | 59,702,540.22  | 403,019.60   |
| 紫光南方云技术有限公司                                      | 56,650,177.98  | 187,366.66    | 41,861,426.05  | 117,714.08   |
| Hewlett-Packard Enterprise Singapore Pte. Ltd.   | 55,178,606.58  | 21,656.72     | 76,977,743.08  | 338,915.83   |
| 紫光软件系统有限公司                                       | 42,957,176.06  | 1,538,286.39  | 20,176,656.54  | 1,341,915.72 |
| 慧与（中国）有限公司                                       | 22,002,118.89  | 87,891.74     | 16,365,436.99  | 349,126.40   |
| 紫光电子商务有限公司                                       | 12,246,764.40  | 40,505.35     | -              | -            |
| 紫光摩度教育科技有限公司                                     | 9,543,188.06   | 8,022,209.83  | 9,543,188.06   | 3,330,672.02 |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd.      | 7,715,025.60   | 33,301.88     | 8,974,473.33   | 42,120.89    |
| 内蒙古智慧青城科技有限公司                                    | 5,494,087.29   | 18,171.33     | 6,934,661.64   | 19,500.23    |
| 紫光汇智信息技术有限公司                                     | 5,158,200.29   | 21,013.46     | 7,455,423.59   | 35,444.89    |
| 展讯通信（上海）有限公司                                     | 4,784,372.94   | 15,823.99     | 724,969.30     | 2,058.68     |
| 紫光中德技术有限公司                                       | 3,772,874.15   | 799,116.14    | 3,822,642.02   | 11,572.13    |
| Hewlett-Packard Enterprise Company               | 2,544,708.49   | 16,049.89     | 364,258.42     | 1,094.79     |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司                                   | 2,070,153.02   | 1,476,582.46  | 1,989,789.16   | 859,938.96   |
| 陕西秦云智能信息技术有限公司                                   | 1,885,735.47   | 945,986.20    | 1,885,735.47   | 14,448.46    |
| 幸福人寿保险股份有限公司                                     | 1,436,949.68   | 4,752.61      | 459,591.18     | 1,292.37     |
| 关联方2                                             | 1,117,030.99   | 7,105.75      | 803,724.91     | 5,584.97     |
| Hewlett Packard Enterprise India Private Limited | 1,094,338.10   | 420,466.52    | 1,018,193.94   | 340,957.63   |
| 紫光云（四川）数字科技有限公司                                  | 383,382.81     | 1,268.01      | 4,502,219.81   | 12,660.22    |
| Hewlett Packard Enterprise IV LLC                | 308,737.08     | 1,883.89      | 11,020,627.60  | 38,027.21    |
| 成都成华智慧城市建设有限公司                                   | 226,602.71     | 749.47        | 1,806,881.75   | 5,080.94     |
| 滨州银河云数大数据有限公司                                    | 178,907.94     | 591.73        | 2,518,794.66   | 1,262,938.78 |
| 紫光同芯微电子有限公司                                      | 8,257.66       | 27.31         | 8,535,248.11   | 59,310.23    |
| 紫光数码科技（岳阳）有限公司                                   | -              | -             | 57,124,485.02  | 396,949.93   |
| 北京紫光智算信息技术有限公司                                   | -              | -             | 1,015,608.23   | 7,057.32     |
| 紫光智能科技（岳阳）有限公司                                   | -              | -             | 1,340,903.38   | 9,317.75     |
| 紫光数码（香港）有限公司                                     | -              | -             | 5,754,711.35   | 40,062.34    |
| 其他                                               | 3,311,749.47   | 350,802.21    | 2,866,066.72   | 202,554.76   |

新华三集团有限公司

财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

预付款项

|                | 2025年6月30日     | 2024年12月31日   |
|----------------|----------------|---------------|
| 重庆紫光华智科技有限公司   | 112,341,742.02 | 616,524.66    |
| 关联方1           | 48,693,126.56  | 41,524,954.26 |
| 紫光智能科技（岳阳）有限公司 | 3,692,884.91   | -             |
| 上海慧与有限公司       | -              | 30,910,831.29 |
| 其他             | 970,974.71     | 863,282.74    |

其他应收款

|                      | 2025年6月30日   |      | 2024年12月31日  |      |
|----------------------|--------------|------|--------------|------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 北京紫光芯云科技发展有限公司       | 7,050,969.60 | -    | 7,050,969.60 | -    |
| H3C Holdings Limited | 1,050,797.56 | -    | 198,009.00   | -    |
| 其他                   | 782,882.00   | -    | 57,971.00    | -    |

合同资产

|                      | 2025年6月30日   |              | 2024年12月31日  |           |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备      |
| 慧与（中国）有限公司           | 4,403,658.10 | 28,012.92    | 465,301.23   | 3,233.31  |
| 湖北省鄂东云计算技术服务有限<br>公司 | 2,801,216.81 | 17,819.34    | 2,744,719.77 | 7,718.14  |
| 滨州银河云数大数据有限公司        | 2,339,886.74 | 1,266,270.66 | 0.02         | -         |
| 紫光业达科技（山东）有限公司       | 108,895.38   | 692.71       | 8,616,569.11 | 24,829.27 |
| 紫光软件系统有限公司           | 9,247.91     | 58.82        | 4,384,096.43 | 30,464.46 |
| 其他                   | 976,840.92   | 6,213.95     | 1,371,372.01 | 9,554.10  |

其他流动资产

|                | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 |
|----------------|------------|-------------|
| 紫光芯云（上海）科技有限公司 | -          | 26,745.87   |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方应收应付款项余额（续）

#### 应付账款

|                                             | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| 紫光西部数据有限公司                                  | 312,474,001.71 | 143,754,370.55 |
| 重庆紫光华智电子科技有限公司                              | 296,644,572.24 | 122,276,576.79 |
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                              | 217,231,567.83 | 150,991,754.78 |
| 紫光未来科技（杭州）有限公司                              | 184,679,510.79 | 283,321,915.96 |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                | 63,481,715.76  | 64,939,453.79  |
| 紫光计算机科技有限公司                                 | 60,580,703.24  | 152,699,668.16 |
| 紫光晓通科技有限公司                                  | 52,799,552.00  | 918,848.16     |
| 上海慧与有限公司                                    | 19,652,706.40  | -              |
| 摩度数字科技有限公司                                  | 13,592,442.28  | 13,592,442.28  |
| 深圳市紫光同创电子股份有限公司                             | 11,659,955.43  | 12,466,551.47  |
| 慧与（中国）有限公司                                  | 10,774,689.42  | 14,308,501.60  |
| 北京熙诚紫光科技有限公司                                | 9,096,852.52   | 9,819,719.11   |
| 紫光云技术有限公司                                   | 9,095,576.89   | 27,682,423.19  |
| Hewlett-Packard HK SAR Limited              | 7,910,313.70   | 2,303,999.70   |
| 阅动（广东）信息技术有限公司                              | 7,318,857.89   | 6,554,903.80   |
| 陕西秦云智能信息技术有限公司                              | 5,858,501.29   | 5,934,810.71   |
| 慧与融资租赁有限公司                                  | 4,441,020.80   | 4,451,618.05   |
| 西安紫光国芯半导体股份有限公司                             | 3,823,641.84   | 405,620.00     |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte. Ltd. | 3,787,173.57   | 11,640,855.64  |
| 紫光恒越技术有限公司                                  | 1,899,388.18   | 1,671,060.36   |
| 紫金诚征信有限公司                                   | 1,838,915.68   | 1,956,349.64   |
| 紫光数能（北京）技术有限公司（注1）                          | 1,581,152.67   | -              |
| 江西数字网联信息安全技术有限公司                            | 1,470,168.19   | 941,223.10     |
| 江苏数智高新科技有限公司                                | 1,026,838.59   | 1,026,838.59   |
| 关联方3                                        | 989,218.43     | 1,463,719.35   |
| Hewlett-Packard Enterprise Company          | 946,744.27     | 1,111,475.71   |
| 郑州顺遥贸易有限公司                                  | -              | 9,253,385.65   |
| 其他                                          | 786,055.98     | 1,140,383.75   |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方应收应付款项余额（续）

#### 合同负债

|                                                | 2025年6月30日     | 2024年12月31日    |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 紫光数码（苏州）集团有限公司                                 | 410,121,044.25 | 382,229,273.45 |
| 紫光恒越技术有限公司                                     | 122,894,239.41 | 148,095,303.83 |
| 紫光计算机科技有限公司                                    | 64,281,269.89  | 12,948,081.37  |
| 紫光软件系统有限公司                                     | 54,310,186.37  | 44,636,516.39  |
| 紫光云技术有限公司                                      | 28,793,651.69  | 35,739,799.20  |
| 紫光电子商务有限公司                                     | 15,190,751.22  | 10,865,308.34  |
| 紫光数码科技（岳阳）有限公司                                 | 7,010,087.15   | 8,410,054.04   |
| 紫光南方云技术有限公司                                    | 3,169,660.30   | 3,169,660.30   |
| 展讯通信（上海）有限公司                                   | 2,853,433.54   | 3,578,759.04   |
| Hewlett-Packard Enterprise Company             | 2,824,386.03   | 5,264,156.06   |
| 重庆紫光华智科技有限公司                                   | 2,666,296.96   | 2,628,952.28   |
| 北京紫光智算信息技术有限公司                                 | 2,227,605.08   | 865,147.11     |
| 紫光软件（天津）有限公司                                   | 1,701,646.70   | 2,012,727.34   |
| 紫光数码（香港）有限公司                                   | 1,694,999.00   | 1,688,126.87   |
| 慧与（中国）有限公司                                     | 1,090,236.19   | 5,086,567.21   |
| 紫光汇智信息技术有限公司                                   | 1,030,727.02   | 1,039,978.81   |
| 紫光云数科技有限公司                                     | 821,154.83     | 1,153,691.43   |
| Hewlett-Packard Singapore (Sales) Pte.<br>Ltd. | 418,962.23     | 1,341,969.98   |
| 其他                                             | 5,501,024.55   | 6,458,047.84   |

#### 其他应付款

|                | 2025年6月30日    | 2024年12月31日    |
|----------------|---------------|----------------|
| 紫光云数科技有限公司     | 71,899,818.47 | 71,386,409.49  |
| 紫光国际信息技术有限公司   | 36,470,194.25 | 353,028,927.43 |
| 紫光汇智信息技术有限公司   | 2,938,000.00  | -              |
| 紫光恒越技术有限公司     | 1,506,324.76  | 1,506,324.76   |
| 紫光云数科技（重庆）有限公司 | 1,365,936.31  | 1,326,772.35   |
| 紫光云技术有限公司      | 296,241.86    | 4,716,187.52   |
| 其他             | 222,138.12    | 1,293,748.37   |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 关联方应收应付款项余额（续）

#### 一年内到期的非流动资产

|           | 2025年6月30日      | 2024年12月31日     |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 紫光云技术有限公司 | 4, 429, 664. 00 | 4, 429, 664. 00 |

#### 租赁负债

|                | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|----------------|------------------|------------------|
| 慧与融资租赁有限公司     | 19, 161, 097. 00 | 22, 955, 266. 02 |
| 紫光摩度教育科技有限公司   | 3, 111, 507. 23  | 3, 857, 302. 36  |
| 北京紫光芯云科技发展有限公司 | 189, 389. 80     | -                |
| 紫光业达科技（山东）有限公司 | 21, 350. 67      | 68, 321. 55      |
| 成都国微科技有限公司     | -                | 897, 202. 33     |

#### 一年内到期的非流动负债

|                | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|----------------|------------------|------------------|
| 慧与融资租赁有限公司     | 14, 114, 678. 53 | 21, 642, 427. 30 |
| 北京紫光芯云科技发展有限公司 | 5, 545, 046. 01  | 12, 464, 309. 55 |
| 成都国微科技有限公司     | 1, 777, 896. 32  | 1, 694, 409. 40  |
| 紫光摩度教育科技有限公司   | 1, 479, 182. 79  | 1, 454, 574. 25  |
| 紫光业达科技（山东）有限公司 | 93, 271. 10      | 91, 939. 21      |

应收及应付关联方款项均无抵押。

注1：该公司在2025年前与本集团并无关联方关系。

## 十、 或有事项

2023年，新华三集团有限公司为新华三信息技术有限公司向Intel Semiconductor (US) LLC申请的厂商授信额度提供连带责任保证，担保金额不超过3亿美元，保证期间为2023年10月31日至2025年10月31日。

2025年，新华三集团有限公司为新华三信息技术有限公司向NVIDIA Singapore Pte. Ltd. 和NVIDIA Corporation申请的厂商授信额度提供连带责任保证，担保金额不超过20亿美元，保证期间为自担保协议生效之日起至2027年3月31日。

## 十、或有事项（续）

2025 年，新华三集团有限公司为新华三信息技术有限公司向 Seagate Singapore International Headquarters Pte Ltd. 申请的厂商授信额度提供连带责任保证，担保金额不超过 2000 万美元，保证期间为 2025 年 6 月 3 日至 2027 年 6 月 2 日。

2025 年，新华三集团有限公司为新华三信息技术有限公司向 Toshiba Electronic Components Taiwan Corporation 申请的厂商授信额度提供连带责任保证，担保金额不超过 1400 万美元，保证期间为 2025 年 6 月 10 日至 2027 年 6 月 9 日。

## 十一、承诺事项

作为承租人的租赁承诺，参见附注六、52。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

根据管理层意图，本集团基于其产品和服务来管理业务单位。并且仅有一个用于报告的经营分部。管理层为了绩效考评和进行资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

### 2. 其他信息

#### 产品和服务信息

##### 对外交易收入

|      | 截至 2025 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 | 2024 年                   |
|------|------------------------------|--------------------------|
| 销售商品 | 33,757,853,128.58            | 49,755,430,241.43        |
| 提供服务 | 2,645,982,160.51             | 5,318,609,592.96         |
| 合计   | <u>36,403,835,289.09</u>     | <u>55,074,039,834.39</u> |

## 十二、其他重要事项（续）

### 2. 其他信息（续）

#### 地理信息

##### 对外交易收入

|    | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年             |
|----|------------------------|-------------------|
| 国内 | 34,484,774,896.72      | 52,158,006,666.60 |
| 国外 | 1,919,060,392.37       | 2,916,033,167.79  |
| 合计 | 36,403,835,289.09      | 55,074,039,834.39 |

交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

|    | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|----|------------------|------------------|
| 国内 | 3,671,233,690.38 | 3,484,963,908.27 |
| 国外 | 8,038,394.26     | 8,709,178.07     |
| 合计 | 3,679,272,084.64 | 3,493,673,086.34 |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

#### 主要客户信息

截至2025年6月30日止六个月期间及2024年度，营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）无来自于对某一单个客户的收入。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

应收账款按应收到期日的账龄分析如下：

|            | 2025年6月30日              | 2024年12月31日             |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 未逾期及1年以内   | 3,308,231,167.76        | 4,051,820,622.19        |
| 1年至2年      | 42,408,498.58           | 10,111,993.03           |
| 2年至3年      | 1,542,798.23            | 15,485,674.73           |
| 3年以上       | 14,688,091.16           | 452,946.08              |
|            | <hr/>                   | <hr/>                   |
| 减：应收账款坏账准备 | 2,884,495.94            | 2,697,302.93            |
|            | <hr/>                   | <hr/>                   |
| 合计         | <u>3,363,986,059.79</u> | <u>4,075,173,933.10</u> |

## 新华三集团有限公司

## 财务报表附注（续）

截至 2025 年 6 月 30 日止 6 个月期间及 2024 年度

人民币元

## 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

## 2. 长期股权投资

|                   | 2025年6月30日       | 2024年12月31日      |
|-------------------|------------------|------------------|
| 成本法               |                  |                  |
| 新华三信息技术有限公司       | 1,430,010,952.88 | 1,435,962,778.68 |
| 新华三半导体技术有限公司      | 1,047,212,367.71 | 1,051,570,953.61 |
| 华三通信（泰国）有限公司      | 7,184,234.60     | 7,214,135.99     |
| 华三通信技术（印度）有限公司    | 6,957,891.93     | 6,986,851.26     |
| 华三通信印度尼西亚有限公司     | 4,860,693.53     | 4,880,924.14     |
| 华三通信德国有限公司        | 3,643,054.72     | 3,658,217.42     |
| 华三通信沙特区域总部        | 3,363,997.37     | 3,377,998.61     |
| 华三通信韩国有限公司        | 3,156,945.28     | 3,170,084.75     |
| 华三通信塔什干有限公司       | 2,958,226.96     | 2,970,539.35     |
| 华三通信哈萨克斯坦有限公司     | 2,923,331.33     | 2,935,498.48     |
| 华三技术方案马来西亚有限公司    | 2,400,661.46     | 2,410,653.21     |
| 华三通信（俄罗斯）有限公司     | 2,104,859.26     | 2,113,619.86     |
| 华三通信波兰有限公司        | 1,995,689.45     | 2,003,995.67     |
| 华三通信巴基斯坦有限公司      | 1,990,593.59     | 1,998,878.61     |
| 华三通信西班牙有限公司       | 1,946,924.30     | 1,955,027.57     |
| 华三通信中东有限公司        | 1,854,721.10     | 1,862,440.61     |
| 华三通信沙特有限公司        | 1,723,640.58     | 1,730,814.52     |
| 华三通信菲律宾有限公司       | 1,431,721.22     | 1,437,680.16     |
| 华三信息技术有限公司（土耳其）   | 967,728.79       | 971,756.56       |
| 华三信息技术股份有限公司（新加坡） | 700,907.28       | 703,824.52       |
| 华三日本通信技术有限公司      | 656,419.69       | 659,151.77       |
| 华三通信（越南）有限公司      | 647,853.85       | 650,550.27       |
| 华三通信南非有限公司        | 629,314.49       | 631,933.75       |
| 新华三技术（澳门）一人有限公司   | 358,311.14       | 359,802.46       |
| 华三通信墨西哥有限公司       | 357,930.30       | 359,420.04       |
| 减：长期股权投资减值准备      | 732,044,731.98   | 735,091,563.69   |
| 合计                | 1,799,994,240.83 | 1,807,485,968.18 |

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 2. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备变动如下：

截至2025年6月30日止六个月期间

|                | 期初余额                  | 汇率变动                  | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 新华三半导体技术有限公司   | 728,104,712.43        | (3,017,872.38)        | 725,086,840.05        |
| 华三通信技术（印度）有限公司 | <u>6,986,851.26</u>   | <u>(28,959.33)</u>    | <u>6,957,891.93</u>   |
| 合计             | <u>735,091,563.69</u> | <u>(3,046,831.71)</u> | <u>732,044,731.98</u> |

2024年度

|                | 年初余额                  | 汇率变动                 | 年末余额                  |
|----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 新华三半导体技术有限公司   | 717,398,882.77        | 10,705,829.66        | 728,104,712.43        |
| 华三通信技术（印度）有限公司 | <u>6,884,118.73</u>   | <u>102,732.53</u>    | <u>6,986,851.26</u>   |
| 合计             | <u>724,283,001.50</u> | <u>10,808,562.19</u> | <u>735,091,563.69</u> |

#### 3. 营业收入

|        | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间  | 2024年                   |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | <u>2,329,407,114.69</u> | <u>3,680,757,413.81</u> |

营业收入列示如下：

|               | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间  | 2024年                   |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | <u>2,329,407,114.69</u> | <u>3,680,757,413.81</u> |

### 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

#### 3. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年            |
|--------------|------------------------|------------------|
| 主要经营地区       |                        |                  |
| 国内           | 497,605,690.66         | 723,424,503.14   |
| 国外           | 1,831,801,424.03       | 2,957,332,910.67 |
| 合计           | 2,329,407,114.69       | 3,680,757,413.81 |
| 主要产品类型       |                        |                  |
| 销售商品         | 2,228,916,072.90       | 3,532,196,464.03 |
| 提供服务         | 100,491,041.79         | 148,560,949.78   |
| 合计           | 2,329,407,114.69       | 3,680,757,413.81 |
| 收入确认时间       |                        |                  |
| 在某一时点转让      | 2,251,462,598.08       | 3,571,733,210.83 |
| 在某一时段内转让     | 77,944,516.61          | 109,024,202.98   |
| 合计           | 2,329,407,114.69       | 3,680,757,413.81 |
| 确认的收入来源于：    |                        |                  |
|              | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年            |
| 合同负债期/年初账面价值 | 1,180,509,180.73       | 223,811,568.61   |

## 十三、公司财务报表主要项目注释（续）

## 4. 投资收益

|                 | 截至2025年6月30日止<br>六个月期间 | 2024年          |
|-----------------|------------------------|----------------|
| 按成本法核算的长期股权投资收益 |                        |                |
| 新华三信息技术有限公司     | -                      | 662,945,067.01 |
| 贷款利息收益          | 107,709.42             | 292,907.29     |
| 合计              | 107,709.42             | 663,237,974.30 |

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2025年11月12日批准报出。



# 营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（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）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（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。）

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永  
大楼17层01-12室



登记机关

2025年10月31日

证书序号: 0004095

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，准予从事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:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
首席合伙人: 毛鞍宁  
主任会计师:  
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业  
执业证书编号: 11000243  
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号  
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



姓名 Full name 徐汝洁  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1968-09-09  
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号 Identity card No. 310107680909122



### 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 renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

310000832295

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

2020年12月9日  
/y /m /d



2021年4月30日  
/y /m /d

### 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.



徐汝洁(310000832295)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30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.





顾承历

姓名 Full name 性别 Sex 出生日期 Date of birth 工作单位 Working unit 身份证号码 Identity card No.

男

1985-11-01

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

310110198511013733



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.

证书编号: 110002430153  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 01 月 31 日  
Date of Issuance



顾承历 (110002430153)  
您已通过 2019 年年检  
上海市注册会计师协会  
2019 年 05 月 31 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.



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.

年 /y 月 /m 日 /d