



深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-039

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐球、主管会计工作负责人廖拾秀及会计机构负责人(会计主管人员)何艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的《2023 年半年度报告》文本原件；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、赢时胜	指	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
亚太集团、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2022 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司公司章程》
上海赢量	指	上海赢量信息科技有限公司
筹远信息	指	筹远（上海）信息科技有限公司
上海赢保	指	上海赢保商业保理有限公司
上海赢志泰	指	上海赢志泰计算机科技有限公司
蒲园供应链	指	上海蒲园供应链管理有限公司
蒲艺园实业	指	上海蒲艺园实业有限公司
匡衡软件	指	匡衡软件（北京）有限公司
赢证数科	指	赢证（上海）数字科技有限公司
赢胜数科	指	深圳市赢胜数据科技有限公司
东吴金科	指	东吴（苏州）金融科技有限公司
阳光恒美	指	阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司
东方金信	指	北京东方金信科技股份有限公司
北京营安	指	北京营安科技有限公司
上海怀若	指	上海怀若智能科技有限公司
尚闻科技	指	北京尚闻科技（集团）有限公司
怀光智能	指	怀光智能科技（武汉）有限公司
图灵机器人	指	深圳市图灵机器人有限公司
达烁高科	指	达烁高科（北京）信息技术有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	赢时胜	股票代码	300377
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赢时胜		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN YSSTECH INFO-TECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YSS		
公司的法定代表人	唐球		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程霞	张建科
联系地址	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城（南区）T2 栋 3701	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城（南区）T2 栋 3701
电话	0755-23968617	0755-23968617
传真	0755-88265113	0755-88265113
电子信箱	ysstech@ysstech.com	ysstech@ysstech.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	679,866,037.33	502,467,264.67	35.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-55,550,379.80	-68,824,244.47	19.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-66,933,052.53	-67,865,793.39	1.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-262,082,686.46	-256,597,493.63	-2.14%
基本每股收益（元/股）	-0.0740	-0.0916	19.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.0740	-0.0916	19.21%
加权平均净资产收益率	-1.87%	-2.33%	0.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,236,546,331.91	3,317,089,445.67	-2.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,866,502,919.30	2,993,418,332.10	-4.24%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,273,579.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,369,002.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	9,454.21	

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,185.30	
减：所得税影响额	1,265,968.95	
少数股东权益影响额（税后）	4,579.99	
合计	11,382,672.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务、主要产品及用途

公司作为国内领先的金融行业 IT 综合服务商，主营业务继续聚焦为金融机构的资产管理和资产托管业务提供信息化系统解决方案的应用软件及增值服务，并不断进行金融科技智能化应用的探索和实践，运用云计算、大数据、人工智能、微服务等先进技术赋能金融机构，帮助客户实现金融数字化转型升级。公司主要产品包括资产托管系列软件、资金交易风险管理系列软件、财务估值核算软件、金融资产投资绩效及风险管理软件、投资交易管理软件、智能投资决策平台、智能化运营管理平台、智能舆情系统、金融数据中心、产品生命周期管理平台、资金管理平台、报表世界监管报送平台、智能数据中台系列软件等，公司产品可广泛应用于金融行业研究、分析、投资、交易、风控、监督、清算、核算估值、绩效评估、存托管、数据整合、智能运营等业务环节，公司客户涵盖银行、基金公司、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司、财务公司、私募基金管理公司、全国社会保障理事会等。

报告期内，公司的主要经营业务未发生重大变化。

#### （二）经营模式

公司通过参与招投标、主动报价等多种营销方式获取业务，公司业务收入主要分为软件产品销售收入、定制软件系统开发收入、软件外包服务收入、运维支持服务收入、软件运营服务收入、金融咨询服务收入等。

#### （三）市场地位

公司金融信息化系统解决方案的产品和服务在各金融机构实现了广泛应用，核心产品市场占有率在国内同行业中处于领先地位。公司在长期的发展中积累了广泛、优质的客户资源，并与客户建立了长期良好的合作关系，客户基础沉淀深厚，为公司业务进一步发展及建立持续稳定的业务收入来源奠定了坚实的市场地位和品牌优势，随着公司规模发展的步伐不断加快，更多的金融机构成为了公司的业务合作伙伴。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司母公司金融软件主业与 111 家基金公司（占基金公司（含在筹）总数的 77.62%）、72 家保险公司（占保险公司总数的 50.70%）、56 家证券公司（占证券公司（除只开展经纪业务的证券公司）总数的 39.71%）、28 家托管银行（占托管银行总数的 96.55%）、13 家信托公司（占信托公司总数的 19.11%）、39 家城市商业银行、20 家托管银行分行、15 家基金子公司、3 家私募基金、2 家私募投资公司及其他金融机构共计 467 家金融机构建立了业务合作关系。

#### （四）报告期内公司主要产品研发、技术服务及创新情况

公司作为国内领先的金融行业 IT 综合服务商，聚焦泛资管领域，面向银行、基金、证券、保险、信托、期货、私募等行业客户，提供专业的、全体系的软件产品支持与综合 IT 解决方案，面向重要的金融市场活动参与者提供针对性的技

术生态、产品生态的赋能支撑。在当前信创与数字化转型要求叠加的背景下，公司一如既往地金融科技创新、业务场景创新、服务模式创新方面保持高水平投入与探索，多年来积累的先进金融科技成果、业务成果已在金融机构信创和数字化、数智化转型方面取得不俗成绩，成为公司在市场中保持领先竞争力的基石。

根据公司的产品或服务模式的类型，公司将经营活动划分为以下 7 大业务板块：资产管理产品服务业务板块、托管产品服务业务板块、数据应用系统业务板块、泛资管运营管理数字化系统业务板块、投资管理业务数字化板块、金融行业专业技能咨询服务板块、金融 IT 综合服务业务板块。

#### 1. 资产管理产品服务业务板块

上半年，资产管理产品线作为公司的拳头产品，继续坚持以市场政策为导向的产品迭代和市场营销策略，紧盯行业政策变化，推出高水平、高质量的软件产品模块或插件，帮助用户快速响应市场要求。继续巩固在行业内的市场主导地位，截止上半年，公司资管核算产品线已服务超过 150 家资管公司用户，其中公募基金规模排名前 50 的机构，系统占有率超过 80%，并在排名前 20 的机构中进一步提升系统占有率达到 95%。

公司目前在资产管理业务的各个环节都研发了相应的软件系统产品，其中在中后台运营领域的系列软件产品具有较强的竞争优势。公司将对相关软件产品在新的技术平台上不断升级优化，从而继续保持竞争优势，取得更大的市场份额，继续保持产品核心经营指标的稳步增长。

用户体验和产品能力提升是软件产品保持竞争力的基础，公司通过场景创新与技术创新，持续提高产品自动化水平和智能化水平，在“赢稳”和“赢时”系列解决方案取得显著成果的基础上，产品战略由流程自动化向业务智能化迈进，通过 ICR (AI+OCR) 的与实际业务场景的深度结合，不断增强产品业务处理能力，缩短用户作业周期。

随着大模型在行业内形成了探索和实践的热潮，公司结合自身在 AI 领域多年的积累和实践，以及在大模型上能力储备和预研，已规划对公司各平台产品以及公司整体技术治理进行深度赋能，形成智能大资管产品，运营，研发，交付等能力。基于大模型在资产估值核算领域进行产品研究和成果转化工作，建设资产估值核算知识问答方案。同时将大模型应用于内部的研发治理过程中，重点研究方向在支撑国产化适配过程、研发和治理的智能化赋能、研发体系的 AI 生成新范式等，具体包括：国产 DB 的 SQL 智能转换、重复需求识别和同质需求归类分析的 AI 模型、通过 AI Embedding 技术对政策影响范围识别、技术架构图/数据流向/数据模型和标准整理过程的 AI 工具化、代码分析/生成/转换/整理/评价等。这些 AI 场景旨在提升研发效率、控制和消减技术债务，提供智能辅助和交互增强，并对产品赋能和智能运维。

上半年，推出了管控平台 2.0，新管控平台的产品在以下几方面得到了提升：加强指标的生命周期管理，通过管控指标的信息管理、管控指标生命周期管理、管控指标数据分析功能，提升管控指标的精细化管理。通过管控指标职能看板、分级式风险管理功能，使管控指标的运行模式更符合业务实际场景。截止上半年，管控平台 2.0 已经分别于公募基金头部机构与保险资管头部机构达成了合作意向，预计在下半年落地。

上半年还推出了新一代资金清算系统。业务上着眼企业管理与运营，以业务事件驱动的方式，以流程化、任务化、场景化的方式对管理和运营赋能，打造了流程引擎，在系统内沉淀超过 30 个标准化业务流程，满足市场对资金使用时效，

安全的要求，并通过首页流程全景看板和任务工作台的可视化形式呈现。技术上基于微服务架构，根据资金清算的业务进行了合理的业务划分，并支持全栈信创。目前新一代产品已与多家公募头部机构进行了合作研发，预计今年下半年可以完成落地。

场景创新是产品发展的“发动机”，资产管理系列产品，在业务深积累、产品高成熟度的基础上，不断外延探索新的产品应用领域。基于公司多年以来的创新产品积累的丰富成果，基于创新产品在技术上的优势，与现有核心业务产品融合，重塑用户的业务流程，实现单个领域的场景全覆盖。上半年，公司组织面向资管用户的系列主题交流活动，一方面将公司资产管理业务板块的新场景、新能力向行业用户进行全面的展示，另一方面也从客户互动过程中，不断寻找新的场景创新方向和目标，形成用户需求、技术创新双驱动的内部创新机制。

上半年，金融信创升级工作有序推进，进度超出预期。继续加强与用户、基础软件厂商的三方共识机制，为信创升级平稳落地保驾护航。预计在三季度，首批建立战略合作关系的资管客户将开始信创版本的分批次落地交付工作。

## 2. 托管产品服务业务板块

作为在国有商业银行及股份制商业银行一直保持 90%以上的市场占有率的业务板块，资产托管业务是公司核心业务重要组成部分，随着银行业企架转型、数字化转型、信创升级多维要求的背景下，托管业务板块专注自身产品能力提升，也不断调整经营模式，由产品服务型团队逐渐向专业能力型团队转型。

在产品侧，托管业务研发了全流程的软件系统产品，在行业竞争中具有较大的优势地位。坚持技术治理与业务治理双提升，通过产品版本归一不断降低业务板块运营成本，为后续的新一代产品的建设与升级打下坚实基础。在信创升级改造方面，托管业务条线结合银行架构升级和合作模式的特点，积极为用户提供个性化的专项产品迁移与升级服务，不仅在满足银行整体架构升级的要求的同时，也在实践中积累了丰富的经验。

新一代产品始于行业信创升级，结合数字化转型与企架转型对于技术生态和产品生态的要求，以提高内部运营效率、提高运营风险管控能力、降低运营成本为目标，建设了丰富的托管运营产品生态，兼具信创适配要求，新增落地了包括营运一体化平台、穿透监管解决方案、指令中心等解决方案，持续改善托管流程的综合管控、穿透动态监管等服务功能，在技术上通过流程引擎、自动化、ICR 影像识别等创新技术实现全流程业务监控，提高和完善一体化管理解决方案，已在头部国有商业银行实现快速落地。在金融机构数字化转型过程中，不断扩展资产托管业务版图，实现业绩开源。产品及解决能力大概情况如下：

营运一体化系统：以“营运中心”、“自动化中心”、“内控中心”为主，将线下流程转为线上、将手工操作变成系统自动化账务处理，将操作风险、系统风险、数据风险等业务数据进行统一管控并且预警提醒，将业务盲点纳入管理并且提供有效的监控视角及功能，可以及时查看系统风险，形成流程一体化、业务自动化、风险可视化的综合管控，最终让风险更加可控，让管理更加高效。截止目前，营运一体化解决方案已经在头部的国有商业银行实现了的快速落地，并与多家银行建立了合作意向。

穿透监管解决方案：随着资管新规落地，监管要求趋严，针对于资产管理产品、理财产品等均提出实行穿透式监管要求，向上识别产品的最终投资者，向下识别产品的底层资产，应当按照穿透原则合并计算产品所投资的底层资产。产品建立了应对产品在外部托管、产品在行本托管、公募基金的三种穿透监管模式，帮助用户实现产品运作管理的全面动态监管。

指令中心解决方案：产品通过对资管行业内多家大型托管机构实际业务场景分析，适配不同托管机构的多种业务场景，在技术上通过流程引擎、自动化、ICR 影像识别等创新技术实现指令流程化、自动化、智能化以及业务风险全面控制，为托管行业用户提供从指令接收到支付，整个指令生命周期的线上流程化处理以及全流程业务监控，一体化完整的指令中心管理解决方案。

### 3. 数据应用系统业务板块

上半年，数据应用板块在公司的整体战略要求和引导下，取得了显著的进展，进一步巩固了作为公司第三大业绩支柱的地位。这一业务板块作为公司内部首个“业技融合”路线的典范，不仅在公司内部数据标准的制定和数据生态治理方面发挥着重要作用，同时也在用户端开拓了更多的数据应用场景，将人工智能与数据应用紧密结合，持续为用户和行业提供技术和产品生态的增值。

上半年，数据中台工具进入新一轮迭代周期，在数据地图、数据血缘、数据治理以及数据建模等方面，其能力得到了进一步强化。这不仅为公司内部各业务板块提供了标准化的数据能力支持，也为用户的数据治理体系搭建提供了坚实的支持基础。这些工具的不断演进，为公司打造数据驱动型的决策提供了有力的保障，使得数据能够在公司内部流动、应用、分析的效率得以显著提升。

在数据应用创新方面，产品决策分析平台、新一代风控绩效系统、委外资产数据管理平台、主数据管理平台已进入快速发展周期，产品已日趋成熟，具备为金融行业数据外联管理、投研、风险绩效管理等相关领域提供成熟、专业的产品支撑能力。截止目前，通过整体升级与局部升级相结合的方式，产品能力在社保基金、托管银行、保险资管、银行理财、养老金公司、公募基金和证券等机构得到验证。具体产品能力情况如下：

数据中台工具套件：面向海量数据、多类型数据进行数据分析及梳理，建立跨越式数据模型，统一加工、处理并为上游业务应用系统提供赋能输出，实现数据的资产化管理及应用。数据中台已实现从底层的数据接入、数据标准、数据模型（9 大主题）、数据治理、计算引擎、数据服务的全套管理运行体系。规范了数据资产采集、加工、使用过程，提升了数据质量，保障数据安全。通过数据服务构建数据与应用间的标准化数据交互体系，面向上层应用提供相关工具化的支撑，支持投研系统、报表系统、绩效系统、投资监督系统等应用。为企业机构进行数据资产管理提供了良好的数据条件和能力基础。截止目前，数据中台以广泛应用与社保、托管银行、保险资管、基金资管、证券资管以及其他金融市场参与者。

产品决策分析平台：平台通过建设灵活易扩展的数据标签体系，建设公司级投资全生命周期管理体系，以提升部门间协作效率、加强内部管理、对产品运作情况和产品竞争力进行动态评估。为公司产品的现状分析、目标设定、执行结

果提供数字化分析工具，提高数据准确性，提升数据时效性，是管理决策从粗放到精细、从定性到定量转变核心推动力。决策者直观、高效的了解公司产品现状，分析外部环境，发现存在的问题，并及时做出调整。帮助产品经理：以单一组合分析为核心，展示组合的交易、持仓、收益、风险、风格策略等维度的时序数据和切片数据。以产品为维度展示产品的申购/赎回情况和预测。以不同账户维度，展示产品资金情况和现金流变化情况。

**投资风险管理与绩效评估系统：**系统是面向机构投资者投资风险管理与绩效评估业务需求的全面的核​​心应用系统，支持多币种、多资产层级、多资产类型的风险管理与投资分析系统，主要服务于全国社会保障基金理事会、托管银行、保险资管、保险集团(公司)、银行理财子公司、养老金受托人、公募基金公司、证券资管的风险管理部、绩效评估部、监察稽核部等。系统主要功能包括管理驾驶舱、资产配置、组合分析、风险分析、绩效评估、业绩归因等。风险绩效系统可提供灵活组合及组合树管理、资产分类与维度管理、指标体系树管理、报表配置化管理，实现了多层次多维度的风险计量、绩效评估分析、压力测试、公平交易等，在资产托管行业、资产管理行业投资组合分析领域广泛应用。

**委外资产数据管理平台：**平台面向金融行业委外业务的发起方，帮助其实现委外资产数据的在线收集、标准化数据存储、自动化数据质量保证，以支持机构实现委外资产的投资分析、持仓监控、绩效评估、管理人评价、监管报送等提供有力支撑，实现委外资产的各类穿透报告、数据分析报告。

**主数据管理平台：**平台面向机构全业务生态过程的核心业务数据，通过对数据的统一归口和汇聚，并以多种赋能输出服务形态形成权威主数据管控中心，实现各个关联系统与主数据存储库数据同步。同时通过对主数据业务管理流程、主数据标准管理流程、主数据质量管理流程和主数据分发流程的建立来保证标准规范得到有效执行，实现主数据的持续性长效治理。

#### 4. 泛资管运营管理数字化系统业务板块

随着泛资管运营领域业务建设思路和建设模式逐渐趋同的现状，结合近年来公司在该领域的经验积累，逐渐形成了“以数引智，以智培新，辅助机构经营分析、决策支持”的新运营平台解决方案。方案以实现机构业务线上化、数据资产化、数据业务化、智能场景化、决策智能化为目标，积累和沉淀了面向公募基金、保险资管、银行理财、证券资管行业的产品应用超市，覆盖产品生命周期、运营风险管控、信息披露、资金管理四大业务领域。解决方案中的各子应用，建立统一的数据标准、技术标准、集成标准、交付标准，实现按照用户选择提供对应的应用组合，满足用户运营的管理要求。目前，运管平台解决方案已在保险资管、证券资管、基金资管、银行理财子积累了超过 50 家的落地案例，是公司创新领域近年来创新业务的主要推广方向，同时也是公司未来泛资管新一代产品生态的雏形。

在坚持运营管理板块的业务场景创新的同时，继续加强主营业务所属事业部产品与创新事业部的紧密配合，厘清传统产品和创新产品的系统功能边界，将创新能力赋能传统业务线，进一步巩固核心产品的市场地位，增强用户粘性，扩展运营管理板块范围，带动创新业务快速发展。产品和解决方案主要成果如下：

**新一代监管报送平台：**针对各类资管机构提供的一套全面的监管报送解决方案，实现从数据源到监管报表的全流程管理。支持对接各类上游业务系统、客户数据中心、大数据平台；支持贴源层、标准层、集市层 3 层模型，支持流程化

驱动报表生成、协同制表、勾稽校验、多级审核、自动化报送等任务，支持在线设计报表模板、支持多维度的权限、支持多部门在线编制报表、支持历史报表查询、下载等功能。截止目前，平台已经为 40 多家客户，广泛应用于基金公司、证券公司、保险公司、理财子公司监管报送。报送范围覆盖各类监管机构，包括证监会、央行、银保监会、中保登、中基协、中证协等。

**招募说明书管理系统：**招募说明书基于智能协同编辑工具、在线数据集成对接、流程审批配置等能力，充分发挥公司在信披领域的数据积累，实现机构招募说明书模板管理、文档自动生成、一键撰写等功能，帮助金融机构提升招募编写效率。上半年，产品已在部分基金管理公司开始落地，提高招募说明书编写的效率，降低招募说明书披露可能存在的合规风险。

**账户管理系统：**新一代账户管理系统，实现了投资交易账户、运营相关账户、内部管理账户的户流程线上化、材料管理配置化、信息集中化的统一管理平台，帮助用户开户所涉及内部外流程的线上化支持，以及相关文档的统一归口管理，大大提高了账户开立、变更、注销等环境的办理效率，降低了操作风险。通过可视化的账户状态监控面板，实时把握账户异动，提高账户利用率。

**资金管理系统：**系统通过提供收款管理、付款管理、资金计划跟踪、流水自动匹配、头寸管理等业务在线功能，对接估值、清算、交易等多系统，帮助用户提升资金收付的主动管理能力，实现覆盖数据采集、计划生成、指令生成、支付通道、结果追踪的统一集中、可视可控的管理平台。系统通过提供严谨标准流程、过程稳定可靠的资金收付款交收管理的系统支撑，实现降低资金交收处理差错率、提高资金使用效益、创造资金管理价值的目标。

## 5. 投资管理业务数字化板块

作为公司新兴业务领域之一，投资管理数字化板块持续致力于推动产品的持续建设和稳步发展。自 2021 年推出“场外交易系统”和“实施估值系统”以来，这一板块在资产管理和托管行业迅速展现出卓越成果。同时，模拟组合解决方案产品和服务领域也取得了显著突破。该系统产品专注于研究员的模拟投资组合管理，通过对研究员投资建议的绩效跟踪和可量化数据考核，充分展现了公司在新业务探索和技术支持方面的实力。以场外交易、模拟组合试算和实时估值为代表的主线应用日趋成熟，为公司业务拓展注入了新的活力。主要产品能力如下：

**场外交易系统：**致力于场外业务的全流程管理，系统将信息流、业务流、审批流、资金流有效结合，各公司可根据实际管理要求自定义各业务流程，能打通后台划款，即时反馈划款、交收及资金余额的情况，集成了 OCR/NLP 技术，通过打通前中后台数据流，既能大幅提升业务效率又能防范风险。截止目前，场外交易系统在资管行业的不同类型机构均有斩获，如华夏久盈保险资产、新华保险资产、建信基金、银华基金等。

**模拟组合解决方案：**系统是一套面向研究员考评的模拟组合管理，对研究员的投资组合建议进行绩效跟踪和可量化的数据考核。在模拟组合系统中，支持研究员手工创建模拟组合后，通过资金/头寸的转入转出设置组合的初始头寸持仓，后续可通过模拟交易来测算模拟交易成交后对组合的头寸、持仓及其他相关指标的影响情况，并可根据需要将模拟交易数据生成指令，结合撮合成交规则生成流水进而影响组合实际的头寸和持仓。提供基于各种维度对模拟组合的资金持仓

进行分析收益指标，业绩指标，风险指标等的变化。公司已经与公募行业头部基金公司达成了长期的合作关系，帮助用户在数字化转型和信创升级阶段的关键业务能力建设上提供强大的产品支持。

实时估值系统：以微服务架构和事件驱动为技术基底，实现交易流水/行情波动自动触发实时估值计算引擎，即时高效的进行估值处理，为投前/投中/投后等业务场景，提供实时数据服务。系统通过独立引擎计算服务，打通投资决策、投资交易、投资分析各个业务环节，同时系统无缝对接公司估值系统估值核算参数模型，根据参数抽象指标库和算法库，实现测算维度(包含测算/绩效考核等维度)与实际交易维度实时估值指标输出，同时输出成交与模拟交易多个维度的指标数据，为实现实时交易、实时风控、投研分析、绩效考核分析、运营管理等不同场景下需要实时输出不同维度指标提供支持与保障。

#### 6. 金融行业专业技能咨询服务板块

伴随着信创与数字化转型叠加的浪潮，公司根据未来的战略定位，将打造为机构的数字化转型提供全方位的技术、业务和数据支持，确保其安心无忧。公司在成功中标了国内头部国有商业银行的企架转型升级项目之后，在与客户的持续深入探讨和沟通中，公司逐步形成了独具特色的大型金融机构企架转型升级方法论。通过将自身高质量的业务能力和技术能力输出至行业内，为用户提供了可靠的指导，保驾护航其企架转型升级之路。

#### 7. 金融 IT 综合服务业务板块

上半年，公司继续保持本板块的关注度，不断优化和完善管理制度，保持人员稳定和持续提高人员素质和技能水平，为大型金融机构提供稳定、持续、高质量的技术服务能力。上半年，在信创升级和数字化转型业务的导入，以及大型机构自主知识产权和自主可控的要求，公司相继中标了头部银行和资管机构的高端人力资源池项目，金融 IT 综合服务业务板块实现规模和应收的双增长。继续深耕银行托管业务，并向核心业务、资管业务、信用卡业务、融资租赁业务寻求突破。

#### (五) 报告期内影响公司业绩的有关情况

报告期内，公司实现营业收入 67,986.60 万元，比上年同期增长 35.31%，其中主营业务收入 66,887.08 万元，比上年同期增长 33.64%；营业成本为 39,514.94 万元，比上年同期增长 66.25%，其中主营业务成本 39,376.30 万元，比上年同期增长 66.41%；销售商品、提供劳务收到的现金为 50,418.21 万元，较上年同期 34,381.15 万元增长 46.64%；归属于母公司所有者的净利润-5,555.04 万元，较上年同期-6,882.42 万元增长 19.29%，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润-6,693.30 万元，较上年同期-6,786.58 万元增长 1.37%。

1、报告期内，公司持续聚集金融科技主业有序组织各项经营活动地开展，随着金融市场深化改革和各项政策举措相继出台并实施落地，以及金融信创的快速推进和金融行业数字化转型建设，金融机构信息化建设投入力度稳中有升。同时，公司根据市场情况加强产品规划优化调整各条线产品，以及在各条产品线自主创新产品方面不断提速以适应市场需求，公司上半年整体运行稳中求进，主营业务收入较上年同期持续增长。

2、报告期内，随着公司业务规模越来越大，已实施完工上线但由于各种原因尚未完成验收的项目增多，以及已进行实施但尚未完工上线的项目也越来越多，导致存货金额增长，也直接影响当期营业收入、营业成本致使项目利润金额不同程度的递延；

3、报告期内，公司围绕“增效降本实现高质量发展”经营主线，全面推进增效降本的工作。通过内部组织结构调整和管理优化措施，加强对技术、产品、项目的各项管理，推动公司数字化管理水平，切实提高项目管理能力，通过对项目实施风险前置管理和关键有效管控，成功的将一些高风险项目管控到正常水平，有效地用管理创造效益。增效降本并不是一次性的任务，而是一个持续的过程。公司已在逐步建立起良好的成本管理体系和文化，不断寻求改进和创新的机会，不断追求成本的最优化和效益的提升，短时间内可能会由于各种原因权衡利益得失增加成本费用，坚定不移，持之以恒方能看到成效，实现可持续发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### 一、宏观经济形势

随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，据国家统计局公布的2023年上半年国民经济运行情况有关数据显示，上半年国内生产总值同比增长5.5%，比一季度加快1.0个百分点，明显快于去年全年3%的经济增速，经济增长整体回升。上半年，市场需求逐步恢复，生产供给持续增加，就业物价总体稳定，居民收入平稳增长，经济运行整体回升向好。创新动能持续增强，为经济发展注入新动力。现代信息技术、人工智能、大数据等技术广泛应用，创新成果不断涌现，新产业新产品增势良好。国民经济恢复向好，高质量发展稳步推进。在复杂严峻的外部环境下，我国经济增长明显快于世界主要发达经济体，彰显出我国经济发展的强大韧性。

#### 二、行业发展情况

##### 1、软件和信息技术服务业运行态势平稳向好

根据中国证监会《国民经济行业分类与代码上市公司行业分类指引（GB/T4754-2017）》，本公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业（I65）”。

国家工业和信息化部发布的统计数据显示，今年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，利润总额保持较快增长。上半年，我国软件业务收入55170亿元，同比增长14.2%。软件业利润总额6170亿元，同比增长10.4%。分领域运行情况显示，上半年，软件产品收入12959亿元，同比增长11.7%，占全行业收入的比重为23.5%。其中，信息技术服务收入增长加快。上半年，信息技术服务收入36687亿元，同比增长15.3%，在全行业收入中占比为66.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入5515亿元，同比增长16.5%，占信息技术服务收入的比重为15%。

##### 2、金融市场改革开放创新措施有序推进



2023 年上半年，我国有序推进各项金融改革开放创新措施，着力深化资本市场改革和制度优化，在业务开展、机构引进、监管模式等方面取得突破性进展，行业呈现更加平稳健康的发展态势，行业规模持续扩张、投资者数量稳定增长、A 股市场的全球吸引力不断提升。持续推进一系列的改革措施包括优化内地与香港互联互通机制、证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则、进一步扩大沪深港通股票标的范围、推出港币-人民币双柜台交易模式、组建国家金融监督管理总局等等，以及推动制度与全球市场接轨，鼓励优质外资机构来华展业。

2023 年 6 月 9 日，中证协印发《证券公司网络和信息安全三年提升计划（2023-2025）》正式稿，阐明未来三年全面提升证券公司网络和信息安全的思想、基本原则、总体目标、主要任务及实施路径。鼓励证券行业继续加大 IT 投入水平、鼓励证券公司积极推进新一代核心系统建。同样，中国证券投资基金业协会发布了《基金管理公司网络和信息安全三年提升计划（2023—2025）》，旨在引导公募基金管理人全面提升网络和信息安全保障能力，保护投资者合法权益，赋能基金行业数字化转型和高质量发展。

各项相关政策措施的出台直接产生金融机构各项信息化系统的改造升级需求。

3、在金融机构 IT 架构转型实现自主可控以及数字化转型的强力驱动下，金融 IT 解决方案市场势必呈现旺盛态势。金融安则国家安，在解决“卡脖子”问题上，金融信创的重要性不言而喻，金融信创即金融行业信息技术应用创新，包括金融 IT 基础设施、基础软件、应用软件、信息安全等在内的信息技术和产品，早在 2022 年《关于银行业保险业数字化转型的指导意见》中，就不断地被反复强调自主可控。在国家政策的推动下，金融机构信创试点从最初的 47 家，到现在已扩容至全行业 5000 余家银行、券商等金融机构。金融信创在国家政策的保驾护航下，进入发展快车道，未来几年都是金融信创发展的高投入重要时期。

与此同时，随着数字化时代的到来，金融行业的数字化建设也成为了重要的一环。2023 年 2 月国务院印发《数字中国建设整体布局规划》明确提出，推动数字技术和实体经济深度融合，在金融等重点领域，加快数字技术创新应用，并将实现金融行业全面数字化转型，让数字经济赋能金融服务，为实体经济发展提供更优质的金融服务和更广阔的金融创新空间。

金融信创和数字化转型都将需要金融科技增加投入，为金融 IT 厂商的业务扩展提供了更多的机会。

## 二、核心竞争力分析

1、公司自成立以来一直紧随金融行业的发展，专注于金融行业信息系统的研究、开发、销售和服务。随着金融行业的多元化发展和用户需求的不断变化，公司不断进行产品创新和服务创新，已向全国基金管理公司、证券公司、保险公司、银行、信托公司、财务公司、资产管理公司等 400 多家金融机构提供了专业的信息化系统建设综合解决方案。公司长期服务于国内的金融资产管理和资产托管细分市场，拥有丰富的行业实际应用经验和众多的成功案例，公司在该领域的长期深耕细作和积累，树立了在行业内的领先地位和品牌优势。

2、人才是软件企业的核心资源之一，是软件企业的第一生产力，是软件企业核心竞争力的主要体现。公司在多年的经营实践中形成了稳定的核心管理团队和优秀的业务、技术研发团队。公司研发骨干员工拥有多年从业经验，是既谙熟金融业务又精通软件技术的复合型人才，人才的积累为公司持续发展提供了有力的人才保障。

3、公司始终保持对核心业务主线资产托管和资产管理系统业务高度聚焦，通过组织架构调整、研发模式优化及持续的研发投入，核心产品已日趋成熟，传统业务线已形成了一套高效、快速的交付实施体系。核心业务主线产品，继续保持一贯的产品优势，业务范围上满足境内外市场的全资产、全覆盖。同时不断拓展产品业务边界，产品以运行稳定、风险可控、提质增效为目标，丰富传统业务线的插件式应用，大幅度提升用户满意度、增强用户粘性。

4、公司加强对新一代信息技术等前瞻性技术研究,持续加大对微服务技术架构的研发和大数据、云计算、人工智能等新技术的应用研发,结合现有优势领域,赋能行业形成新的行业生态,为公司金融科技的发展提供技术支撑,加速创新业务产品和解决方案在行业落地。在公司统一的技术路线和大中台业务运营生态体系建设的推动下,开始向云原生微服务架构演进,使传统产品更适应当前机构用户数字化转型的能力集成要求,同时也使得公司解决方案更加灵活、有针对性。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	679,866,037.33	502,467,264.67	35.31%	主要系金融机构信息化需求依然保持稳定增长及公司整体经营规模扩大所致。
营业成本	395,149,369.37	237,684,148.18	66.25%	主要系因业务需求而增加的技术服务、实施等人员数量较多导致的员工薪酬成本增长较大。
销售费用	15,655,690.60	13,684,019.30	14.41%	无重大变化。
管理费用	77,062,020.04	98,678,009.34	-21.91%	主要系引进技术服务团队服务费及计提员工股权激励成本费用减少
财务费用	-1,650,047.13	-2,049,222.85	19.48%	主要系金融机构存款利息减少所致
所得税费用	-7,665,502.12	-7,743,531.15	1.01%	无重大变化。
研发投入	247,466,344.64	208,573,006.94	18.65%	主要受研发人员人数增加及人员调薪影响。

经营活动产生的现金流量净额	-262,082,686.46	-256,597,493.63	-2.14%	无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	-6,908,799.56	18,890,099.20	-136.57%	主要系本期未发生结构性存款的赎回。
筹资活动产生的现金流量净额	-31,573,792.73	-79,661,485.72	60.37%	主要系本期新增 5000 万元银行借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-300,565,278.75	-317,368,880.15	5.29%	无重大变化。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
定制软件开发和销售	340,881,236.72	110,074,089.75	67.71%	4.16%	6.91%	-0.83%
服务费收入	338,984,800.61	285,075,279.62	15.90%	93.47%	111.60%	-7.21%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
金融行业	652,181,672.01	380,137,066.31	41.71%	35.77%	72.61%	-12.44%
非金融行业	27,684,365.32	15,012,303.06	45.77%	25.19%	-13.99%	24.70%
分产品						
定制软件开发和销售	340,881,236.72	110,074,089.75	67.71%	4.16%	6.91%	-0.83%
服务费收入	338,984,800.61	285,075,279.62	15.90%	93.47%	111.60%	-7.21%
分地区						
华北大区	420,251,168.82	281,346,774.40	33.05%	45.57%	95.81%	-17.18%
华东大区	150,535,494.71	67,491,899.20	55.17%	20.76%	6.79%	5.86%
华南大区	109,079,373.80	46,310,695.77	57.54%	22.39%	50.34%	-7.89%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人力成本（员工工资社保公积金等）	382,674,592.64	96.84%	222,872,816.74	93.77%	71.70%
其他	11,088,389.35	2.81%	13,755,790.98	5.79%	-19.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司作为国内领先的金融行业 IT 综合服务商，主营业务是为金融机构的资产管理和资产托管业务提供信息化系统解决方案的应用软件及增值服务，作为纯软件公司，公司的成本主要是人员成本，本期因业务需求而增加的技术服务、实施等人员数量较多从而导致人力成本增长较大。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,791,381.46	-2.65%	1. 按权益法根据持股比例对参股公司计提的投资收益；2. 购买理财产品的收益	具有一定的可持续性
营业外收入	23,785.97	-0.04%	固定资产报废收益等	不具有可持续性
营业外支出	14,048.97	-0.02%	固定资产报废损失	不具有可持续性
信用减值损失	-23,522,405.93	34.74%	对应收款项计提的坏账准备	具有一定的可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	139,192,629.71	4.30%	438,907,445.40	13.23%	-8.93%	公司销售回款主要集中在第四季度，而人员工资则需每月按时支付，从而导致公司上半年支付给员工的薪酬金额远大于销售回款金额，半年度末的货币

						资金占总资产的比例小于年度末货币资金占总资产的比例。
应收账款	1,090,057,919.93	33.68%	897,986,092.80	27.07%	6.61%	公司业务增长所致
存货	88,554,858.21	2.74%	63,518,442.30	1.91%	0.83%	无重大变化
投资性房地产	63,607,805.94	1.97%	64,594,014.54	1.95%	0.02%	无重大变化
长期股权投资	526,298,917.53	16.26%	524,516,990.28	15.81%	0.45%	无重大变化
固定资产	743,017,105.14	22.96%	753,560,027.67	22.72%	0.24%	无重大变化
在建工程	4,708,632.05	0.15%	4,708,632.05	0.14%	0.01%	无重大变化
使用权资产	40,390,707.85	1.25%	38,807,935.18	1.17%	0.08%	无重大变化
短期借款	50,000,000.00	1.54%	0.00	0.00%	1.54%	新增银行信用借款所致
合同负债	5,059,919.52	0.16%	5,543,379.94	0.17%	-0.01%	无重大变化
租赁负债	33,900,154.27	1.05%	33,557,437.53	1.01%	0.04%	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,425,652.50	9,454.15				800,000.00		635,106.65
2. 其他权益工具投资	1,929,500.00							1,929,500.00
3. 其他非流动金融资产	448,635,541.49							448,635,541.49
金融资产小计	451,990,693.99	9,454.15	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	451,200,148.14
上述合计	451,990,693.99	9,454.15	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	451,200,148.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,899,129.11	其他货币资金 2,899,129.11 元为支付的履约保证金,所有权受限制、无法随时动用
合计	2,899,129.11	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,588,722.62	231,738,088.28	-93.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,425,652.50	9,454.15			800,000.00			635,106.65	自有资金
合计	1,425,652.50	9,454.15	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00	635,106.65	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	143.51	63.51	0	0
合计		143.51	63.51	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
筹远(上海)信息科	子公司	软件和信息 技术服务业	39,000,000	7,535,173.57	4,506,280.39	5,382,206.10	- 2,540,517	- 2,505,291

技有限公司							.33	.40
上海赢量 信息科技 有限公司	子公司	金融信息服 务	220,000,0 00	109,139,6 99.53	66,635,37 5.57	0.00	215,443.6 0	223,013.9 2
上海赢志 泰计算机 科技有限 公司	子公司	商业服务	200,000,0 00	63,220,77 5.08	62,597,29 9.89	0.00	392,727.6 9	395,206.3 3
匡衡软件 (北京) 有限公司	子公司	软件和信 息技术服 务业	11,200,00 0	7,617,601 .65	5,339,711 .85	5,655,580 .65	3,465,780 .70	3,477,226 .01
赢证(上 海)数字 科技有限 公司	子公司	数字化科技	70,000,00 0	1,328,087 .58	- 353,919.0 7	5,626,647 .37	- 817,324.9 1	- 817,641.8 0
深圳市赢 胜数据科 技有限公 司	子公司	软件和信 息技术服 务业	50,000,00 0	22,092,13 0.46	5,332,495 .73	18,437,98 8.14	- 4,197,334 .16	- 3,162,740 .94
深圳市赢 时胜软件 技术服务 有限公司	子公司	软件和信 息技术服 务业	20,000,00 0	8,607,388 .94	7,003,236 .76	1,327,433 .63	- 5,827,907 .89	- 4,370,930 .92
东吴(苏 州)金融 科技有限 公司	参股公司	金融类软 件和信息 技术服 务	250,000,0 00	757,192,7 97.89	729,922,5 85.40	24,560,22 3.39	10,846,84 4.36	10,840,52 4.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海怀若智能科技有限公司	注销	无影响，公司已于 2021 年对持有的上海怀若长期股权投资全额计提减值准备

主要控股参股公司情况说明

公司持有东吴(苏州)金融科技有限公司长期股权的的账面价值占公司总资产的 15.14%，东吴金科 2023 年 1-6 月实现净利润 1084 万元，较上年同期增加 5362 万元，同比增加 125.34%，实现扭亏为盈，影响公司本期净利润 346.90 万元，主要原因有：①东吴金科 2022 年上半年受经济大环境影响导致多个存量科技项目的研发进度和新项目的落地不及预期，且受资本市场影响导致其投资的基金产品发生较大亏损，本期此两个不利因素已消除；②东吴金科本期转让长期持有的部分投资实现了较好的投资收益。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用



## 十、公司面临的风险和应对措施

(一) 经营业绩季节性波动风险。历年来, 公司金融软件主业营业收入和净利润存在较为明显的季节性特征。第一季度营业收入较低, 第四季度营业收入占当年收入总额的比例较高, 这是由于金融机构的软件系统采购主要集中在下半年, 且通常在第四季度进行验收。同时, 由于软件企业员工工资性支出、房租物业管理及水电费用及固定资产摊销等成本比较稳定, 造成公司净利润的季节性波动比营业收入的季节性波动更为明显, 不能根据季度的经营业绩情况判断全年的经营业绩, 如果第四季度营业收入达不到预期水平, 可能导致公司全年业绩下降。

(二) 应收账款发生坏账的风险。公司应收账款余额较大, 截至 2022 年末, 公司应收账款账面价值为 89,798.61 万元, 占期末总资产的比例为 27.07%, 2020 年至 2022 年, 公司应收账款周转率分别为 1.11 次、1.08 次、1.29 次, 应收账款周转率小幅变动。公司金融软件业务客户为金融机构客户, 资金实力雄厚, 信用良好, 行业的坏账是极小的。公司已在 2021 年全面退出类金融业务领域, 并针对有关客户破产重组和法律诉讼做好全面和及时的信息披露。

(三) 管理风险。公司建立了较为规范的法人治理结构和内控制度体系, 为公司保持持续稳定发展提供了重要保证。目前公司核心管理团队稳定, 经营稳健, 业绩稳定。随着公司经营规模的扩大和战略转型发展, 建立更加有效的管理决策体系, 进一步完善内部控制体系和激励机制, 引进、培养和留住技术及管理人才, 切实提升公司产品开发效率、软件研发能力、项目管理水平和团队管理水平都将成为公司面临的重要课题。如果公司在高速发展过程中, 不能妥善、有效地解决高速成长带来的管理风险, 特别是在战略转型过程中如不能有效地进行整合和控制, 可能就会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 人才风险。人才资源是软件企业的核心资源之一, 是软件企业的第一生产力, 软件行业的市场竞争越来越表现为高素质人才的竞争。软件企业的人才流动性较高, 本公司不可避免的面临核心技术人员及管理人员流失的风险。为吸引、保留和培养核心人员, 公司建立了较为完善的人力资源体系, 采取了一些有效的激励约束措施, 例如部分关键人才直接持股, 提高了公司核心人员的稳定性。公司上市后, 能够获得更好的品牌效益, 投入更多资源改善工作环境和作条件, 增强公司对高素质人才的吸引力和归属感。但是, 上述措施并不能完全保证核心人员的稳定, 如果出现核心人员流失、关键人才储备不足、人才结构失衡的情况, 公司的生产经营将受到一定的负面影响。随着金融科技竞争的加剧, 公司将不断面临新技术、新产品研发的挑战, 如果未来公司不能在技术储备、新产品研发、人才引入和培养方面获得持续的积累, 就有可能面临市场地位和竞争优势下降的风险。

(五) 技术风险。公司长期致力于金融机构资产管理业务和资产托管业务信息化建设解决方案应用软件的开发和服务, 经过多年努力和积累, 形成了比较成熟的研发模式和服务体系, 取得了显著的竞争优势。但信息技术发展日新月异, 软件行业具有技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的特点。如果公司不能及时准确地把握软件开发新技术发展趋势和市场需求新变化, 调整软件开发模式, 促进技术更新, 创新赢利模式, 公司将面临技术更新与产品开发的

（六）战略投资不能达到预期收益的风险。面对金融科技的发展机遇，公司依托长久以来积累的人才积累、金融行业服务经验和客户基础，积极布局金融科技生态圈，推动公司金融科技的战略发展，以增强和提升公司的整体盈利能力和核心竞争力。但目前部分金融科技技术的商业应用仍处于初级发展阶段，技术研发、场景应用和市场不确定因素较多，部分战略投资可能无法达到预期效果。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 12 日	约调研平台	网络远程文字交流	其他	投资者	2022 年度业绩说明会	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.15%	2023 年 02 月 24 日	2023 年 02 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2023-007
2022 年度股东大会	年度股东大会	19.30%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2023-032

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。公司一直坚持以人为本人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司上海	1,816.3	不形成	法院审理中	法院审理中	法院审理中	2020年10	巨潮资讯网

赢志泰计算机科技有限公司（原告，原名上海赢保商业保理有限公司）与鸿轩实业（上海）有限公司、康成投资（中国）有限公司、徐鸿飞等（被告）的商业保理合同纠纷						月 16 日	（www.cninfo.com.cn）《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-083）
子公司上海赢志泰计算机科技有限公司（原告，原名上海赢保商业保理有限公司）与江苏鸿轩生态农业有限公司、康成投资（中国）有限公司、徐鸿飞等（被告）的商业保理合同纠纷	12,648.66	不形成	法院审理中	法院审理中	法院审理中	2020 年 10 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2020-083）、《关于子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-100、2021-002）

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2021年3月2日，公司与深圳赛菲尔珠宝首饰有限公司签订《房屋租赁合同》，约定深圳赛菲尔珠宝首饰有限公司将其位于深圳市福田区彩田路笋岗西路东北侧深业上城（南区）二期 902/903 租赁给公司，租赁面积约为 780.75 平方米，租赁期限自 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，租金为人民币 124,920.00 元/月。

2、2021年11月9日，公司与中国人寿保险股份有限公司天津市分公司签订《房屋租赁合同》，约定中国人寿保险股份有限公司天津市分公司将其位于天津市和平区曲阜道 38 号中国人寿金融中心 1701-1705 单元层租赁给公司，租赁面积约为 1,931.99 平方米，租赁期限自 2021 年 12 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日，租金为人民币 164,541.15 元/月。

3、2021年11月10日，公司与北京信诚华远投资顾问有限公司签订《房屋租赁合同》，约定北京信诚华远投资顾问有限公司将其位于北京市西城区金融大街 35 号“国际企业大厦”8 层 815#-819#、820#、821#-822#租赁给公司，租赁面积约为 1,091.10 平方米，租赁期限自 2021 年 12 月 1 日至 2031 年 11 月 30 日，第一年至第三年每季度租金为 1,045,410.45 元，第四年至第六年每季度租金为 1,254,492.75，第七年至第十年租金根据市场行情另行约定。

4、2023年6月13日，公司与北京祥龙投资发展有限公司物业分公司签订《房屋租赁合同》，合同约定北京祥龙投资发展有限公司物业分公司将其位于北京市朝阳区青年路 7 号院达美中心 4 号楼 16 层 41601（实际电梯楼层 19 层）租赁给公司，租赁面积约为 2154.84 平方米，租赁期限自 2023 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，租金为人民币 324,438.10 元/月。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。



### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司（简称“上海赢量”）与鹤壁市永达食品有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南省财达担保投资有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达康食源食品有限公司（连带责任保证人）等 7 被告借贷纠纷案（合称“永达公司”），涉案债权起诉金额 36,530,971.78 元（包括本金、利息等）。依据（2019）沪 0115 民初 53725 号已生效判决书于 2020 年 3 月 16 日申请强制执行。在执行过程中，2020 年 9 月，上海赢量与永达公司达成执行和解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

2、上海蒲园供应链管理有限公司（简称“上海蒲园”，现已更名为上海蒲艺园实业有限公司）与滑县永达饲料有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的买卖合同纠纷案，涉案债权起诉金额 140,413,053.73 元（包括货款、滞纳金等）；诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

上海蒲园与鹤壁市永达养殖有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的委托合同纠纷案，涉案债权起诉金额 21,298,009.20 元（包括货款、滞纳金等）。在诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

目前永达公司体系内，包括母公司河南省淇县永达食业有限公司在内的上述被告（除冯永山、郭玉凤、河南永达投资控股有限公司外）均已进入合并破产重整程序，还款计划的实现具有重大不确定性。

3、上海赢保商业保理有限公司（简称“上海赢保”，现已更名为上海赢志泰计算机科技有限公司）与江苏鸿轩生态农业有限公司（简称“鸿轩农业”）、康成投资（中国）有限公司（简称“康成投资”）、徐鸿飞、居凡、鸿轩实业（上海）有限公司（简称“鸿轩实业”）、苏州鸿轩蛋业有限公司（简称“鸿轩蛋业”）、江苏小鲜蛋食品有限公司（简称“小鲜蛋”）等 7 被告其他合同纠纷案涉案债权起诉金额 126,486,567.72 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。

上海赢保与鸿轩实业、康成投资、徐鸿飞、居凡、鸿轩农业、鸿轩蛋业等 6 被告保理合同纠纷案，涉案债权起诉金额 18,163,000.00 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。鸿轩实业、鸿轩农业、鸿轩蛋业、小鲜蛋合称鸿轩公司。

上海赢保与鸿轩公司其他合同纠纷案、保理合同纠纷案截止目前尚未审理完毕；此外，法院已裁定受理管理人请求对包括鸿轩公司在内十家公司合并破产的申请，涉案债权事项具有重大不确定性。

4、2023 年 2 月，子公司上海怀若智能科技有限公司在上海市宝山区市场监督管理局完成注销手续，公司在 2021 年年度报告中已对持有的上海怀若长期股权投资全额计提减值准备。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	82,777,073	11.02%					0	82,777,073	11.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	82,777,073	11.02%					0	82,777,073	11.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	82,777,073	11.02%					0	82,777,073	11.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	668,388,007.00	88.98%					0	668,388,007.00	88.98%
1、人民币普通股	668,388,007.00	88.98%					0	668,388,007.00	88.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	751,165,080.00	100.00%					0	751,165,080.00	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
唐球	76,717,598		0	76,717,598	高管锁定股	任职期内按照高管股份限售规定执行
李跃峰	397,500		0	397,500	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
赵欣	470,100		0	470,100	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
李松林	187,500		0	187,500	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
邓冰	187,500		0	187,500	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
程霞	187,500		0	187,500	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性

						股票激励计划的有关规定执行解锁
廖拾秀	46,875		0	46,875	高管锁定股；股权激励限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行；根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
313 名“2020 年股权激励计划”对象（不含董事、高级管理人员）	4,582,500		0	4,582,500	股权激励限售股	根据公司 2020 年限制性股票激励计划的有关规定执行解锁
合计	82,777,073	0	0	82,777,073	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,893	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
唐球	境内自然人	13.62%	102,290,131		76,717,598	25,572,533		
恒生电子股份有限公司	境内非国有法人	4.73%	35,520,800			35,520,800		
鄢建红	境内自然人	3.81%	28,617,288			28,617,288		
周云杉	境内自然人	2.31%	17,379,200			17,379,200		
黄熠	境内自然人	1.43%	10,736,150			10,736,150		
鄢建兵	境内自然人	1.25%	9,369,750			9,369,750		
香港中央结算有限公司	其他	1.20%	8,982,732			8,982,732		
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 8 号私募证券投资基金	其他	0.97%	7,284,215			7,284,215		

上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 5 号私募证券投资基金	其他	0.96%	7,183,600			7,183,600		
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金	其他	0.88%	6,636,800			6,636,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐球、鄢建红、鄢建兵是一致行动人关系；恒生电子股份有限公司与上海通怡投资管理有限公司是一致行动人关系。除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
恒生电子股份有限公司	35,520,800	人民币普通股	35,520,800					
鄢建红	28,617,288	人民币普通股	28,617,288					
唐球	25,572,533	人民币普通股	25,572,533					
周云杉	17,379,200	人民币普通股	17,379,200					
黄熠	10,736,150	人民币普通股	10,736,150					
鄢建兵	9,369,750	人民币普通股	9,369,750					
香港中央结算有限公司	8,982,732	人民币普通股	8,982,732					
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 8 号私募证券投资基金	7,284,215	人民币普通股	7,284,215					
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 5 号私募证券投资基金	7,183,600	人民币普通股	7,183,600					
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金	6,636,800	人民币普通股	6,636,800					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	唐球、鄢建红、鄢建兵是一致行动人关系；恒生电子股份有限公司与上海通怡投资管理有限公司是一致行动人关系。除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动人关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>股东上海通怡投资管理有限公司-通怡芙蓉 8 号私募证券投资基金除通过证券账户持有 4,648,565 股，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,635,650 股，实际合计持有 7,284,215 股；</p> <p>股东上海通怡投资管理有限公司-通怡芙蓉 5 号私募证券投资基金除通过证券账户持有 3,187,800 股，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,995,800 股，实际合计持有 7,183,600 股；</p> <p>股东上海通怡投资管理有限公司-通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金除通过证券账户持有 3,230,000 股，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,406,800 股，实际合计持有 6,636,800 股。</p>

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	139,192,629.71	438,907,445.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	635,106.65	1,425,652.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,090,057,919.93	897,986,092.80
应收款项融资		
预付款项	15,816,326.29	7,037,468.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,617,679.61	25,806,196.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,554,858.21	63,518,442.30
合同资产		
持有待售资产		400,178.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	744,436.76	186,215.28
流动资产合计	1,356,618,957.16	1,435,267,691.86

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	526,298,917.53	524,516,990.28
其他权益工具投资	1,929,500.00	1,929,500.00
其他非流动金融资产	448,635,541.49	448,635,541.49
投资性房地产	63,607,805.94	64,594,014.54
固定资产	743,017,105.14	753,560,027.67
在建工程	4,708,632.05	4,708,632.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,390,707.85	38,807,935.18
无形资产	5,235,048.66	5,693,633.86
开发支出		
商誉	7,046,243.81	7,046,243.81
长期待摊费用	7,205,282.28	8,142,147.06
递延所得税资产	31,852,590.00	24,187,087.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,879,927,374.75	1,881,821,753.81
资产总计	3,236,546,331.91	3,317,089,445.67
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,736,930.39	8,641,264.07
预收款项	98,717.43	2,009,403.20
合同负债	5,059,919.52	5,543,379.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	112,493,122.89	106,131,050.86
应交税费	107,372,914.48	102,545,488.50
其他应付款	30,842,822.84	34,400,955.16

其中：应付利息	39,375.00	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,031,941.17	6,795,669.41
其他流动负债	302,931.75	339,836.76
流动负债合计	316,939,300.47	266,407,047.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,900,154.27	33,557,437.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	36,769,543.01	36,769,543.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,669,697.28	70,326,980.54
负债合计	387,608,997.75	336,734,028.44
所有者权益：		
股本	751,165,080.00	751,165,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,648,538,432.01	1,644,786,957.01
减：库存股	28,469,800.01	28,469,800.01
其他综合收益	-19,113,134.10	-19,113,134.10
专项储备		
盈余公积	146,118,063.17	146,118,063.17
一般风险准备	1,990,055.32	1,990,055.32
未分配利润	366,274,222.91	496,941,110.71
归属于母公司所有者权益合计	2,866,502,919.30	2,993,418,332.10
少数股东权益	-17,565,585.14	-13,062,914.87
所有者权益合计	2,848,937,334.16	2,980,355,417.23
负债和所有者权益总计	3,236,546,331.91	3,317,089,445.67

法定代表人：唐球

主管会计工作负责人：廖拾秀

会计机构负责人：何艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	105,249,010.30	395,988,701.58
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,071,043,312.52	882,219,571.37
应收款项融资		
预付款项	15,517,537.91	6,742,851.18
其他应收款	32,557,421.74	46,656,905.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	85,674,756.74	60,593,404.04
合同资产		
持有待售资产		400,178.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	672,454.71	
流动资产合计	1,310,714,493.92	1,392,601,612.89
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	884,498,917.53	882,716,990.28
其他权益工具投资	1,929,500.00	1,929,500.00
其他非流动金融资产	448,635,541.49	448,635,541.49
投资性房地产	63,607,805.94	64,594,014.54
固定资产	742,809,757.00	753,280,528.06
在建工程	4,708,632.05	4,708,632.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	39,515,494.82	37,205,369.95
无形资产	5,235,048.66	5,693,633.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,019,786.33	7,926,106.49

递延所得税资产	17,504,179.54	12,353,711.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,215,464,663.36	2,219,044,027.75
资产总计	3,526,179,157.28	3,611,645,640.64
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,874,834.87	30,637,173.57
预收款项	98,717.43	2,009,403.20
合同负债	4,941,389.52	5,543,379.94
应付职工薪酬	105,401,526.43	98,872,866.53
应交税费	101,024,641.09	96,022,776.58
其他应付款	30,573,441.13	34,168,300.08
其中：应付利息	39,375.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,019,835.08	5,360,310.26
其他流动负债	302,931.75	339,836.76
流动负债合计	303,237,317.30	272,954,046.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,900,154.27	33,184,047.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	36,769,543.01	36,769,543.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,669,697.28	69,953,590.83
负债合计	373,907,014.58	342,907,637.75
所有者权益：		
股本	751,165,080.00	751,165,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,688,274,586.60	1,684,523,111.60
减：库存股	28,469,800.01	28,469,800.01
其他综合收益	-19,113,134.10	-19,113,134.10
专项储备		
盈余公积	146,118,063.17	146,118,063.17
未分配利润	614,297,347.04	734,514,682.23
所有者权益合计	3,152,272,142.70	3,268,738,002.89
负债和所有者权益总计	3,526,179,157.28	3,611,645,640.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	679,866,037.33	502,467,264.67
其中：营业收入	679,866,037.33	502,467,264.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	742,726,660.80	563,431,592.43
其中：营业成本	395,149,369.37	237,684,148.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,043,283.28	6,861,631.52
销售费用	15,655,690.60	13,684,019.30
管理费用	77,062,020.04	98,678,009.34
研发费用	247,466,344.64	208,573,006.94
财务费用	-1,650,047.13	-2,049,222.85
其中：利息费用	915,262.13	1,028,678.52
利息收入	2,592,454.65	3,093,289.33
加：其他收益	16,863,358.75	13,622,900.65
投资收益（损失以“-”号填列）	1,791,381.46	-15,137,817.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,781,927.25	-16,742,464.61

以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-262,849.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,522,405.93	-19,788,259.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,778.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,728,289.19	-82,452,574.81
加：营业外收入	23,785.97	806.50
减：营业外支出	14,048.97	3,058,384.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-67,718,552.19	-85,510,153.06
减：所得税费用	-7,665,502.12	-7,743,531.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,053,050.07	-77,766,621.91
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-60,053,050.07	-77,766,621.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,550,379.80	-68,824,244.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,502,670.27	-8,942,377.44
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		



2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-60,053,050.07	-77,766,621.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-55,550,379.80	-68,824,244.47
归属于少数股东的综合收益总额	-4,502,670.27	-8,942,377.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0740	-0.0916
（二）稀释每股收益	-0.0740	-0.0916

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

法定代表人：唐球

主管会计工作负责人：廖拾秀

会计机构负责人：何艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	655,874,075.01	481,538,787.67
减：营业成本	380,423,241.75	221,583,487.15
税金及附加	9,012,676.11	6,819,050.66
销售费用	13,941,786.98	11,440,582.92
管理费用	69,886,018.19	87,711,939.08
研发费用	229,411,767.02	187,366,733.70
财务费用	-1,516,394.65	-1,334,302.96
其中：利息费用	896,072.68	968,263.46
利息收入	2,434,883.06	2,314,307.43
加：其他收益	16,603,039.03	13,051,042.82
投资收益（损失以“－”号填列）	1,781,927.25	-15,320,543.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,781,927.25	-16,742,464.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-262,849.32

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,371,027.24	-19,366,751.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,778.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,271,081.35	-53,870,026.12
加：营业外收入	23,785.66	570.00
减：营业外支出	4,000.00	3,057,017.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,251,295.69	-56,926,473.66
减：所得税费用	-5,150,468.50	-3,906,447.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,100,827.19	-53,020,026.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-45,100,827.19	-53,020,026.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-45,100,827.19	-53,020,026.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	504,182,149.86	343,811,484.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,847,995.46	13,208,972.57
收到其他与经营活动有关的现金	11,459,762.74	6,594,670.95
经营活动现金流入小计	530,489,908.06	363,615,127.95
购买商品、接受劳务支付的现金	21,121,659.31	19,889,957.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	686,425,715.93	497,929,756.84
支付的各项税费	49,076,295.93	39,129,344.64
支付其他与经营活动有关的现金	35,948,923.35	63,263,562.56
经营活动现金流出小计	792,572,594.52	620,212,621.58
经营活动产生的现金流量净额	-262,082,686.46	-256,597,493.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	800,000.00	248,800,000.00
取得投资收益收到的现金	0.06	1,604,647.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,879,923.00	223,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,679,923.06	250,628,187.48
购建固定资产、无形资产和其他长	15,588,722.62	14,238,088.28

期资产支付的现金		
投资支付的现金		217,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,588,722.62	231,738,088.28
投资活动产生的现金流量净额	-6,908,799.56	18,890,099.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,013,181.68	75,114,913.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,560,611.05	4,546,572.12
筹资活动现金流出小计	81,573,792.73	79,661,485.72
筹资活动产生的现金流量净额	-31,573,792.73	-79,661,485.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-300,565,278.75	-317,368,880.15
加：期初现金及现金等价物余额	436,858,779.35	450,159,874.39
六、期末现金及现金等价物余额	136,293,500.60	132,790,994.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	481,531,794.41	328,196,563.41
收到的税费返还	13,581,380.03	12,379,729.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,021,227.82	35,000,990.90
经营活动现金流入小计	506,134,402.26	375,577,283.34
购买商品、接受劳务支付的现金	28,793,084.23	17,654,881.31
支付给职工以及为职工支付的现金	643,118,226.95	454,337,008.22
支付的各项税费	47,277,793.19	37,189,001.47
支付其他与经营活动有关的现金	39,925,348.63	59,513,481.80
经营活动现金流出小计	759,114,453.00	568,694,372.80

经营活动产生的现金流量净额	-252,980,050.74	-193,117,089.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		220,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,421,921.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,873,423.00	223,540.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,873,423.00	221,645,461.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,588,722.62	14,222,088.28
投资支付的现金		216,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,588,722.62	230,872,088.28
投资活动产生的现金流量净额	-7,715,299.62	-9,226,627.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,013,181.68	75,114,913.60
支付其他与筹资活动有关的现金	5,811,091.05	3,859,512.12
筹资活动现金流出小计	80,824,272.73	78,974,425.72
筹资活动产生的现金流量净额	-30,824,272.73	-78,974,425.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-291,519,623.09	-281,318,142.45
加：期初现金及现金等价物余额	393,940,035.53	401,260,345.39
六、期末现金及现金等价物余额	102,420,412.44	119,942,202.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权	所有 者 权 益
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 ： 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配		其 他		
	优 先	永 续	其 他												

		股	债	他	积	存	合	备	积	险	利			益	合	
						股	收			准	润				计	
							益			备						
一、上年年末余额	751,165,080.00				1,644,786,957.01	28,469,800.01	-19,113,134.10		146,118,063.17	1,990,055.32	496,941,110.71			2,993,418,332.10	-13,062,914.87	2,980,355,417.23
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	751,165,080.00				1,644,786,957.01	28,469,800.01	-19,113,134.10		146,118,063.17	1,990,055.32	496,941,110.71			2,993,418,332.10	-13,062,914.87	2,980,355,417.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,751,475.00						-130,668,878.00			-126,915,412.80	-4,502,670.27	-131,418,083.07
（一）综合收益总额											-55,550,379.80			-55,550,379.80	-4,502,670.27	-60,053,007.07
（二）所有者投入和减少资本					3,751,475.00									3,751,475.00		3,751,475.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,751,475.00									3,751,475.00		3,751,475.00
4. 其他																
（三）利润分配											-75,116.00			-75,116.00		-75,116.00

											,50 8.0 0		,50 8.0 0		,50 8.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 75, 116 ,50 8.0 0		- 75, 116 ,50 8.0 0		- 75, 116 ,50 8.0 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	751 ,16 5,0 80. 00				1,6 48, 538 ,43 2.0 1	28, 469 ,80 0.0 1	- 19, 113 ,13 4.1 0		146 ,11 8,0 63. 17	1,9 90, 055 .32	366 ,27 4,2 22. 91		2,8 66, 502 ,91 9.3 0	- 17, 565 ,58 5.1 4	2,8 48, 937 ,33 4.1 6

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度	
	归属于母公司所有者权益	少 所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	751,557,080.00				1,629,360,417.01	49,114,240.01	-7,069,634.10		138,283,479.92	1,990,055.32	518,392,514.80		2,983,399,672.94	123,753.45	2,983,523,426.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	751,557,080.00				1,629,360,417.01	49,114,240.01	-7,069,634.10		138,283,479.92	1,990,055.32	518,392,514.80		2,983,399,672.94	123,753.45	2,983,523,426.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,395,350.00						-143,979,952.47		135,584,602.47	8,942,377.44	-144,526,979.91
（一）综合收益总额											68,824,244.7		68,824,244.7	8,942,377.44	77,766,621.1
（二）所有者投入和减少资本					8,395,350.00								8,395,350.00		8,395,350.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,395,350.00								8,395,350.00		8,395,350.00
4. 其他															



(三) 利润分配											- 75, 155 ,70 8.0 0		- 75, 155 ,70 8.0 0		- 75, 155 ,70 8.0 0	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											- 75, 155 ,70 8.0 0		- 75, 155 ,70 8.0 0		- 75, 155 ,70 8.0 0	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	751 ,55 7,0 80. 00				1,6 37, 755 ,76 7.0 1	49, 114 ,24 0.0 1	- 7,0 69, 634 .10			138 ,28 3,4 79. 92	1,9 90, 055 .32	374 ,41 2,5 62. 33		2,8 47, 815 ,07 0.4 7	- 8,8 18, 623 .99	2,8 38, 996 ,44 6.4 8

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	751,165,080.00				1,684,523,111.60	28,469,800.01	-19,113,134.10		146,118,063.17	734,514,682.23		3,268,738,002.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	751,165,080.00				1,684,523,111.60	28,469,800.01	-19,113,134.10		146,118,063.17	734,514,682.23		3,268,738,002.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,751,475.00					-120,217,335.19		-116,465,860.19
（一）综合收益总额										45,100,827.19		45,100,827.19
（二）所有者投入和减少资本					3,751,475.00							3,751,475.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,751,475.00							3,751,475.00
4. 其他												
（三）利润分配										75,116,508.00		75,116,508.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 75,11 6,508 .00		- 75,11 6,508 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	751,1 65,08 0.00				1,688 ,274, 586.6 0	28,46 9,800 .01	- 19,11 3,134 .10		146,1 18,06 3.17	614,2 97,34 7.04		3,152 ,272, 142.7 0

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	751,5 57,08 0.00				1,669 ,096, 571.6 0	49,11 4,240 .01	- 7,069 ,634. 10		138,2 83,47 9.92	739,1 19,94 0.96		3,241 ,873, 198.3 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	751,557,080.00				1,669,096,571.60	49,114,240.01	-7,069,634.10		138,283,479.92	739,119,940.96		3,241,873,198.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,395,350.00					-128,175,734.38		-119,780,384.38
（一）综合收益总额										53,020,026.38		53,020,026.38
（二）所有者投入和减少资本					8,395,350.00							8,395,350.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,395,350.00							8,395,350.00
4. 其他												
（三）利润分配										-75,155,708.00		-75,155,708.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,155,708.00		-75,155,708.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	751,557,080.00				1,677,491,921.60	49,114,240.01	-7,069,634.10		138,283,479.92	610,944,206.58		3,122,092,813.99

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司的历史沿革

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经深圳市工商行政管理局批准，于 2001 年 9 月 3 日成立，原名“深圳市赢时胜电子技术有限公司”，企业法人营业执照注册号：4403012073335，法定代表人唐球，最初登记住所为：深圳市福田区福中路紫玉大厦 1 幢 25J 室，初始投资额为注册资本 500,000.00 元，业经深圳远东会计师事务所深远东验字[2001]第 495 号验资报告验证。出资人及持股比例为：唐球出资 230,000.00 元，持股比例为 46%；鄢建兵出资 135,000.00 元，持股比例为 27%；张列出资 135,000.00 元，持股比例为 27%。

2003 年 5 月 28 日，根据公司 2003 年 5 月 12 日股东会决议，变更公司住所为深圳市福田区深南中路 3037 号南光捷佳大厦 1716 室。

2004 年 8 月 9 日，根据公司 2004 年 7 月 16 日股东会决议，以现金方式增加注册资本人民币 4,500,000.00 元，由股东唐球、张列及鄢建兵分别认缴出资 1,770,000.00 元、1,365,000.00 元、1,365,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，业经深圳国安会计师事务所有限公司深国安验字[2004]第 596 号验资报告验证。增资后的出资人及持股比例为：唐球出资 2,000,000.00 元，持股比例为 40%；鄢建兵出资 1,500,000.00 元，持股比例为 30%；张列出资 1,500,000.00 元，持股比例为 30%。同时变更公司名称为：深圳市赢时胜信息技术有限公司。

2005 年 8 月 10 日，根据公司 2005 年 8 月 9 日股东会决议，变更公司住所为深圳市福田区深南大道 4019 号航天大厦 611 室。

2006 年 7 月 20 日，根据 2006 年 7 月 16 日股东会决议，公司股东进行股权转让，新增股东鄢建红、周云杉、庞军三人，股权变更后公司股东出资情况分别为：唐球出资 1,800,000.00 元，持股比例 36%；鄢建兵出资 1,100,000.00 元，持股比例 22%；张列出资 1,100,000.00 元，持股比例 22%；鄢建红出资 500,000.00 元，持股比例 10%；周云杉出资

300,000.00 元，持股比例 6%；庞军出资 200,000.00 元，持股比例 4%。此次股权转让业经广东省深圳市公证处公证，公证书编号：[2006]深证字第 86134 号。深圳市工商行政管理局予以变更登记并核发新的企业法人营业执照，法定代表人唐球。

2009 年 4 月 13 日，根据 2009 年 3 月 23 日股东会决议，变更公司住所为：深圳市福田区深南中路与广深高速公路交界东南金运世纪大厦 13 层 13F，企业法人营业执照注册号升级为：440301103944755。

根据 2009 年 11 月 30 日及 12 月 7 日的股东会决议，股东张列将其持有的 4.1809%股权转让给周云杉、庞军、管文源等 19 名自然人，股东鄢建兵将其持有的 4.1809%股权转让给唐球、鄢建红、何丹等 24 名自然人。此次股权转让业经广东省深圳市公证处（2009）深证字第 195779 至 195821 号（共 43 份）公证书公证。股权转让后，公司的股东共 44 名。

根据 2009 年 12 月 10 日的股东会决议，公司注册资本由 5,000,000.00 元增加至 5,319,149.00 元。无锡华软投资管理有限公司为新增股东，新增股东以现金实际出资 15,000,000.00 元，认购公司注册资本 319,149.00 元，占注册资本的 6%。变更后的注册资本为人民币 5,319,149.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2009]377 号验资报告验证。

根据 2010 年 3 月 19 日的股东会决议：1、公司名称由“深圳市赢时胜信息技术有限公司”整体变更为“深圳市赢时胜信息技术股份有限公司”；2、根据天职国际会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 15 日出具的天职深审字[2010]84-1 号审计报告，公司以截至 2009 年 12 月 31 日的净资产 55,407,464.99 元为基准，按 1: 0.5956 的比例折为 33,000,000 股，作为公司发起人股份，其余 22,407,464.99 元净资产作为公司的资本公积；3、本次变更后公司注册资本为人民币 33,000,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]266 号验资报告验证。

根据公司 2010 年 5 月 4 日第一届董事会第二次会议决议，2010 年 5 月 25 日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定，公司注册资本由 33,000,000.00 元增加至 33,100,000.00 元，王安锋为新增股东，新增股东以现金实际出资 180,000.00 元，认购公司注册资本 100,000.00 元，占注册资本的 0.30%，其余 80,000.00 元作为公司的资本公积。变更后的注册资本为 33,100,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]443 号验资报告验证。

根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，公司由资本公积转增注册资本 11,900,000.00 元，转增基准日期为 2010 年 6 月 30 日。变更后的注册资本为人民币 45,000,000.00 元，业经天职国际会计师事务所有限公司天职深核字[2010]499 号验资报告验证。

公司股东无锡华软投资管理有限公司于 2011 年 3 月 31 日将其持有的 5.9819%股权转让给华软创业投资无锡合伙企业（有限合伙），公司于 2011 年 4 月 1 日办理工商变更登记。

2013 年 1 月 17 日，根据 2013 年 1 月 13 日股东大会决议，变更公司住所为：深圳市福田区深南路与新洲路交汇处东南侧航天大厦 A 座 611A。

2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]28 号文的核准，公司首次公开发行 1,385 万股人民币普通股股票，本次发行采用公开发行新股及公司股东公开发售股份两种方式，其中，公开发行新股 1,035 万股，鄢建兵

在内的 10 位公司股东公开发售股份 350 万股。发行后公司总股本为 5,535 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为 5,535.00 万元，本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]1637 号验资报告验证。公司于 2014 年 3 月 6 日办理了工商变更登记。

本次公开发行的 1,385 万股于 2014 年 1 月 27 日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

根据公司 2014 年 8 月 24 日第二届董事会第八次会议决议，2014 年 9 月 23 日第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程：公司以截至 2014 年 6 月 30 日公司股份总数 55,350,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 55,350,000 股。转增后，公司总股本变更为 110,700,000 股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2014]12134 号验资报告验证。

根据公司第二届董事会第十二次会议及 2015 年第二次临时股东大会审议通过的非公开发行 A 股股票议案，并经 2016 年 2 月 23 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市赢时胜信息技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准（证监许可[2016]319 号），公司于 2016 年 3 月 18 日非公开发行 A 股股票 36,666,666 股，每股面值人民币 1.00 元，每股实际发行价格为人民币 56.88 元，募集资金总额为人民币 2,085,599,962.08 元，扣除各项发行费用合计人民币 57,924,607.09 元后，募集资金净额为人民币 2,027,675,354.99 元，其中股本 36,666,666.00 元，资本公积 1,991,008,688.99 元。变更后的注册资本 147,366,666.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]8484 号验资报告验证。

根据公司 2016 年 4 月 22 日第二届董事会第八次会议决议，2016 年 5 月 18 日 2015 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 147,366,666 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 147,366,666 股。转增后，公司总股本变更为 294,733,332 股。

公司分别于 2016 年 7 月 1 日召开了第三届董事会第四次会议、2016 年 7 月 18 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜》的议案；于 2016 年 7 月 21 日召开了第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。根据《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，本次激励计划涉及的激励对象共计 105 人，计划授予限制性股票的数量为 230 万股，约占本次激励计划签署时公司股本总额 29,473.33 万股的 0.78%。截至 2016 年 7 月 21 日，公司最终向 104 名激励对象人数授予限制性股票数量 228 万股，授予激励对象限制性股票的价格为 24.17 元/股，限制性股票的总额为人民币 55,107,600.00 元，申请增加注册资本与股本 2,280,000.00 元，其余资金计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 297,013,332.00 元。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2016]13726 号验资报告验证。

根据公司 2017 年 4 月 24 日第三届董事会第十二次会议决议，2017 年 5 月 19 日 2016 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定公司：公司以股本 297,013,332 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增 445,519,998 股。转增后，公司总股本变更为 742,533,330 股。

2017 年 8 月 14 日，经第三届董事会第十四次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象彭洪斌、逯进军、张少帅、刘宇共计 4 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 150,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,533,330 股变更为 742,383,330 股。

2018 年 5 月 28 日，根据 2018 年 5 月 18 日股东大会决议，变更公司住所为：深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701。

2018 年 8 月 14 日，经第三届董事会第十八次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象冷林勇、李杨、李申、李莘共计 4 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，现对其持有的已获授权但尚未解锁的 168,750 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,383,330 股变更为 742,214,580 股。

2019 年 8 月 13 日，经第四届董事会第二次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象张珺、张培、李华超共计 3 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，现对其持有的已获授权但尚未解锁的 122,500 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 742,214,580.00 股变更为 742,092,080.00 股。

2020 年 8 月 5 日，经第四届董事会第八次会议审议通过，公司向符合授予条件的 369 名激励对象授予 1,206 万股限制性股票，公司总股本由 742,092,080.00 股变更为 754,152,080.00 股。

2020 年 8 月 17 日，经第四届董事会第九次会议审议通过，公司 2016 年限制性股票原授予的激励对象陈文涛、梁欣欣 2 人因个人原因离职，已不具备股权激励对象的条件，公司将对其持有的已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 60,000 股进行回购注销。2019 年度公司层面业绩考核未达到规定要求，未达到第四个解锁期的解锁条件，其余 91 名激励对象（除离职人员外）第四个解锁期所对应已获授但尚未解锁的限制性股票共计 2,015,000 万股由公司回购注销。公司总股本由 754,152,080.00 股变更为 752,077,080.00 股。

2021 年 10 月 19 日，经第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十七次会议及 2021 年 11 月 5 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司 2020 年限制性股票原授予的激励对象任旭、王亮、颜鹏等共计 27 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 520,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 752,077,080.00 股变更为 751,557,080.00 股。

2022 年 10 月 18 日，经第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议及 2022 年 11 月 4 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司 2020 年限制性股票原授予的激励对象李国鑫、武文斌、杨雪宁等共计 23 人因个人原因申请离职，已不具备股权激励对象的条件，对其持有的已获授权但尚未解锁的 392,000 股限制性股票进行回购注销，公司总股本由 751,557,080.00 股变更为 751,165,080.00 股。



经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 751,165,080.00 股，详见附注七（二十九）股本。

## 2、公司注册、组织形式和总部地址。

2016 年 6 月 9 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得深圳市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91440300732044885H，住所：深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701，法定代表人：唐球。

本公司股份制有限公司，最终控制人为唐球、鄢建红夫妇。

## 3、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：计算机软件的技术开发、咨询（不含限制项目）、销售及售后服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成的技术开发；计算机硬件及外部设备的开发及销售；软件业务外包及相关服务；受金融机构委托从事金融业务流程外包、金融信息技术外包、金融知识流程外包、金融信息数据服务；金融信息咨询；房屋租赁。

公司的主营业务是为金融机构的资产管理和资产托管业务系统提供系统解决方案和服务。同时，公司在聚集主业的基础上，利用公司的行业经验、技术优势和人才优势，积极布局科技金融和普惠金融，充分发挥金融科技和科技金融的协同效应。

公司主要产品为金融领域的资产管理软件与资产托管软件，以及软件技术的服务。

## 4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司共 11 家，与上年度的合并范围一致，具体见本附注“九、1、在其他主体中的权益”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币

性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

### 2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。



此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）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，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **5、金融负债终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **6、金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易

中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 8、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### 2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

## 11、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司对其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

对于应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 100 万元人民币的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，公司将单项金额超过 50 万元人民币的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据

表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 100 万元人民币的应收账款认定为单项金额不重大的应收账款，将单项金额小于 50 万元人民币的其他应收款认定为单项金额不重大的其他应收款。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3. 信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
风险类型组合（应收保理款）	按风险类型计提

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确认组合的依据
账龄组合	按整个存续期信用损失率计提坏账准备

组合中，采用整个存续期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款信用损失率（%）	供应链代付款信用损失率（%）

1 年以内（含 1 年）	5	0.1
1—2 年（含 2 年）	10	1
2—3 年（含 3 年）	30	10
3 年以上	100	100

(3) 应收保理款组合按照款项的风险类型作为划分信用风险特征组合的标准，风险类型的划分及计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	应收保理款计提比例（%）
正常类		0
关注类		10
次级类		50
损失类		100

保理款项按照逾期天数分为正常、关注、次级和损失 4 类，后两类为不良应收款项。

(1) 尚未到期的应收保理款，以及以国债、银行存单、金融债券等变现能力较强的资产 100% 保证做为质押的逾期保理款属于正常类。

(2) 逾期 1-90 天的应收保理款，以及除上述 1 中变现能力较强的资产之外的其他资产做为抵押或质押的，且价值能够覆盖应收保理款的逾期 90 天以上的应收保理款属于关注类。

(3) 逾期 91-180 天的应收保理款属于次级类。

(4) 逾期 181 天以上的应收保理款属于损失类。

本公司对于应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、单项金额重大的其他应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 50 万元人民币的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。年末对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的的其他应收款项，会同对单项金

额非重大的其他应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2、单项金额不重大的其他应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 50 万元人民币的其他其他应收款认定为单项金额不重大的其他其他应收款。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的其他应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

信用风险组合计提坏账准备的其他应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的其他应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
风险类型组合（应收保理款）	按风险类型计提

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确认组合的依据
账龄组合	按整个存续期信用损失率计提坏账准备

组合中，采用整个存续期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他其他应收款信用损失率（%）	供应链代付款信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	0.1
1—2 年（含 2 年）	10	1
2—3 年（含 3 年）	30	10
3 年以上	100	100

## 13、存货

### 1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品、合同履约成本等。包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；

## 14、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十）金融工具。

## 15、合同成本

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



### 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4、合同成本减值

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

- (1) 企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

无

## 17、长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合

并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，详见本附注五、（十九）“固定资产”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5%	2.11%-4.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 20、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、（二十八）“租赁负债”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 23、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1） 无形资产的计价方法

##### ①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产系统软件。

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、（二十四）长期资产减值”。

当无形资产预期不能为本公司带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （1）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用在很大程序上具备了形成一项新技术或软件著作权为基本条件。

### （2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。



## 24、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 25、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 26、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰

早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、（三十四）“租赁”。

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

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

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

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

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 30、股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，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。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 7、特定交易的收入处理原则

##### 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

#### 8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

##### （1）定制化软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。公司与客户签订的根据企业的具体情况、具体要求、而设计开发的软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

##### （2）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。标准化软件是根据市面上一般需求所设计的，以软件包的方提供给不同用户使用，具有通用性。公司与客户签订的自主软件产

品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

### （3）技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，按合同约定的服务期限与客户结算的服务确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准与向客户实际提供的工作量确认收入。

### （4）租赁业务收入确认和计量方法

经营租出资产收到的租金，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

## 32、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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



### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 34、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一

项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房地产。

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 36、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 37、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海赢量信息科技有限公司	25%
上海蒲艺园实业有限公司	25%
上海赢志泰计算机科技有限公司	25%
筹远（上海）信息科技有限公司	15%
链石（上海）信息科技有限公司	20%
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	25%

赢证（上海）数字科技有限公司	25%
深圳市赢胜数据科技有限公司	25%
匡衡软件（北京）有限公司	15%

## 2、税收优惠

### 1、企业所得税

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）、《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 10 号》、《国家发展改革委等部门关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单指定工作有关要求的通知》（发改高技〔2023〕287 号），本公司 2023 年各项经营指标及条件均达到国家鼓励的重点软件企业的各项指标要求，本公司已按照要求向有关部门提交了国家鼓励的重点软件企业的申请，并通过了国家鼓励的重点软件企业审批，故 2023 年度按照 10%的税率计缴企业所得税。

本公司之子公司筹远（上海）信息科技有限公司 2022 年被认定为高新技术企业，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202231008805），发证日期为 2022 年 12 月 14 日，认定有效期三年，2023 年度企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司匡衡软件（北京）有限公司 2022 年被认定为高新技术企业，取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202211004548），发证日期为 2022 年 12 月 1 日，认定有效期三年，2023 年度企业所得税税率为 15%。

### 2、增值税

公司是经税务局认定的增值税一般纳税人，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税〔2000〕25 号）文以及国务院印发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号文）、财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号文）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。赢时胜及部分子公司适用进项税额加计抵减税收优惠。

### 3、其他税收优惠

根据财税〔2022〕13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。部分子公司适用小型微利企业税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）规定，在2022年1月1日至2024年12月31日期间小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

上述税收优惠为普惠性税收优惠政策，本公司及子公司根据自身经营的实际情况、及所在地的要求可分别适用、享受上述税收优惠政策，并与其他税收优惠政策叠加使用，不再进行单独进备案。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、2023年1-6月公司享受软件增值税即征即退优惠政策，税收优惠金额为12,008,628.41元，对当期损益金额影响为12,008,628.41元；

2、2023年1-6月公司享受增值税加计抵减5%的优惠政策，税收优惠金额为380,569.33元，对当期损益金额影响为380,569.33元。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	486.62	4,697.61
银行存款	136,293,013.98	436,854,081.74
其他货币资金	2,899,129.11	2,048,666.05
合计	139,192,629.71	438,907,445.40

其他说明

- 1、期末其他货币资金2,899,129.11元为支付的履约保证金,因所有权受限制、无法随时动用未将其认定为现金及现金等价物。
- 2、期末货币资金余额中无存放在境外的款项。
- 3、期末货币资金余额中无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,899,129.11	2,048,666.05
合计	2,899,129.11	2,048,666.05

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	635,106.65	1,425,652.50
其他	635,106.65	1,425,652.50
合计	635,106.65	1,425,652.50

其他说明：

无

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	151,825,240.92	11.26%	151,825,240.92	100.00%	0.00	151,825,240.92	13.41%	151,825,240.92	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	151,825,240.92	11.26%	151,825,240.92	100.00%	0.00	151,825,240.92	13.41%	151,825,240.92	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,196,401,004.13	88.74%	106,343,084.20	8.89%	1,090,057,919.93	980,660,880.40	86.59%	82,674,787.60	8.43%	897,986,092.80
其中：										
账龄组	1,196,401,004.13	88.74%	106,343,084.20	8.89%	1,090,057,919.93	980,660,880.40	86.59%	82,674,787.60	8.43%	897,986,092.80

合	01,004.13		,084.20		57,919.93	,880.40		787.60		,092.80
合计	1,348,226,245.05	100.00%	258,168,325.12	19.15%	1,090,057,919.93	1,132,486,121.32	100.00%	234,500,028.52	20.71%	897,986,092.80

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司	4,484,970.00	4,484,970.00	100.00%	预计后期无法收回
康成投资（中国）有限公司	4,215,770.92	4,215,770.92	100.00%	预计后期无法收回
江苏鸿轩生态农业有限公司	125,124,500.00	125,124,500.00	100.00%	预计后期无法收回
鸿轩实业（上海）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	预计后期无法收回
合计	151,825,240.92	151,825,240.92		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	912,633,703.49	45,631,685.18	5.00%
1 至 2 年	192,788,335.20	19,278,833.53	10.00%
2 至 3 年	70,780,571.36	21,234,171.41	30.00%
3 年以上	20,198,394.08	20,198,394.08	100.00%
合计	1,196,401,004.13	106,343,084.20	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	912,633,703.49
1 至 2 年	192,788,335.20
2 至 3 年	70,780,571.36
3 年以上	172,023,635.00
3 至 4 年	163,322,894.08
4 至 5 年	2,244,903.86
5 年以上	6,455,837.06

合计	1,348,226,245.05
----	------------------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	234,500,028.52	23,668,296.60				258,168,325.12
合计	234,500,028.52	23,668,296.60				258,168,325.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	125,124,500.00	9.28%	125,124,500.00
第二名	117,514,305.05	8.72%	5,875,715.25
第三名	59,616,137.74	4.42%	6,968,755.71
第四名	57,905,393.70	4.29%	3,830,984.24
第五名	51,284,582.91	3.80%	2,564,229.15
合计	411,444,919.40	30.51%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无



#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,019,373.33	88.64%	6,524,213.77	92.70%
1 至 2 年	1,751,363.47	11.07%	451,564.79	6.42%
2 至 3 年	45,184.00	0.29%	61,689.89	0.88%
3 年以上	405.49	0.00%		
合计	15,816,326.29		7,037,468.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	深圳市力创信息科技有限公司	1,063,710.63	系统开发未完成，尚未转入无形资产
2	北京华品博睿网络技术有限公司	1,017,488.65	充值招聘网站费用，实际开通 boss 账号时进行摊销
	合计	2,081,199.28	

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,772,945.14	30.18	1 年以内	所购电子设备还未验收
第二名	1,334,905.48	8.44	1 年以内	预付一年的费用按期间分摊
第三名	1,063,710.63	6.73	1 年以内、1-2 年	系统还未达到验收条件
第四名	1,017,488.65	6.43	1 年以内、1-2 年	充值招聘网站费用，实际开通 boss 账号时进行摊销
第五名	990,566.00	6.26	1 年以内	支付的定向增发律师服务费
合计	9,179,615.90	58.04		

其他说明：

无

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,617,679.61	25,806,196.35
合计	21,617,679.61	25,806,196.35

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
供应链代垫款	144,023,182.67	144,023,182.67
应收政府补助	7,637,269.43	10,476,636.48
押金、保证金	7,642,251.13	9,698,180.48
代付社保、公积金	6,185,410.92	5,793,617.30
备用金	2,054,503.35	1,762,431.06
往来款	30,020,000.00	30,050,000.00
其他	243,253.86	336,230.78
合计	197,805,871.36	202,140,278.77

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,310,899.75		174,023,182.67	176,334,082.42
本期计提	-145,890.67			-145,890.67
2023 年 6 月 30 日余额	2,165,009.08		174,023,182.67	176,188,191.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,854,131.94
1 至 2 年	4,784,420.05
2 至 3 年	500,394.58
3 年以上	174,666,924.79
3 至 4 年	623,742.12
4 至 5 年	144,023,182.67
5 年以上	30,020,000.00
合计	197,805,871.36

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	176,334,082.42	-145,890.67				176,188,191.75
合计	176,334,082.42	-145,890.67				176,188,191.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代采垫款	125,267,724.98	3年以上	63.33%	125,267,724.98
第二名	往来款	30,000,000.00	3年以上	15.17%	30,000,000.00
第三名	代采垫款	18,755,457.69	3年以上	9.48%	18,755,457.69
第四名	即征即退增值税	7,637,269.43	1年以内	3.86%	381,863.47
第五名	员工住房公积金及社保	5,706,638.66	1年以内	2.88%	285,331.93
合计		187,367,090.76		94.72%	174,690,378.07

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	7,637,269.43	1年以内	税局通知单

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	88,554,858.21		88,554,858.21	61,456,024.61		61,456,024.61
发出商品				2,062,417.69		2,062,417.69
合计	88,554,858.21		88,554,858.21	63,518,442.30		63,518,442.30

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	744,436.76	186,215.28
合计	744,436.76	186,215.28

其他说明：

无

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
达烁高科（北京）信息技术有限公司	17,306,259.02			211,632.45						17,517,891.47	
东吴（苏州）金融科技有限公司	486,411,616.00			3,468,967.88						489,880,583.88	46,358,102.24
北京营安科技有限公司	14,701,381.58			-640,069.91						14,061,311.67	
怀光智能科技（武汉）有限公司											5,946,738.28
上海怀若智能科技有限公司											
深圳市图灵机器人有限公司	6,097,733.68			-1,258,603.17						4,839,130.51	
小计	524,516,990.28			1,781,927.25						526,298,917.53	52,304,840.52
合计	524,516,990.28			1,781,927.25						526,298,917.53	52,304,840.52

其他说明：

联营企业上海怀若智能科技有限公司已于 2023 年 2 月份完成工商注销手续，公司已于 2021 年对持有的上海怀若智能科技有限公司的长期股权投资全额计提了坏账准备，上海怀若智能科技有限公司的注销对本期经营业绩无影响。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司	1,929,500.00	1,929,500.00
合计	1,929,500.00	1,929,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
阳光恒美公司股权投资			18,070,500.00		根据财会（2019）6号，公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资在“其他权益工具投资”列报	

其他说明：

本公司将持有的阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司 5.4334%股权，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	448,635,541.49	448,635,541.49
合计	448,635,541.49	448,635,541.49

其他说明：

1、截止本期末，本公司将持有北京东方金信科技股份有限公司 12.84%的股份，根据投资意图，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，对应应在报表中列示为其他非流动金融资产。

2、截止本期末，本公司将持有北京尚闻科技（集团）有限公司 9.085%的股份，根据投资意图，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，对应应在报表中列示为其他非流动金融资产。

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	81,934,716.08			81,934,716.08
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	81,934,716.08			81,934,716.08
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,340,701.54			17,340,701.54
2. 本期增加金额	986,208.60			986,208.60
(1) 计提或摊销	986,208.60			986,208.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,326,910.14			18,326,910.14
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	63,607,805.94			63,607,805.94
2. 期初账面价值	64,594,014.54			64,594,014.54

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	743,017,105.14	753,560,027.67
合计	743,017,105.14	753,560,027.67

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	807,206,795.82	19,911,025.91	110,393,336.00	12,839,836.56	950,350,994.29
2. 本期增加金额			5,977,859.82	86,750.43	6,064,610.25
(1) 购置			5,977,859.82	86,750.43	6,064,610.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			276,664.38	54,835.03	331,499.41
(1) 处置或报废			276,664.38	54,835.03	331,499.41
4. 期末余额	807,206,795.82	19,911,025.91	116,094,531.44	12,871,751.96	956,084,105.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	82,924,341.87	16,704,432.02	87,993,371.42	9,168,821.31	196,790,966.62
2. 本期增加金额	9,478,191.70	447,744.05	5,890,596.76	774,424.76	16,590,957.27
(1) 计提	9,478,191.70	447,744.05	5,890,596.76	774,424.76	16,590,957.27
3. 本期减少金额			262,830.53	52,093.37	314,923.90
(1) 处置或报废			262,830.53	52,093.37	314,923.90



4. 期末余额	92,402,533.57	17,152,176.07	93,621,137.65	9,891,152.70	213,066,999.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	714,804,262.25	2,758,849.84	22,473,393.79	2,980,599.26	743,017,105.14
2. 期初账面 价值	724,282,453.95	3,206,593.89	22,399,964.58	3,671,015.25	753,560,027.67

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉光谷写字楼 18 层	39,991,582.30	暂未办理产权证书
一冶广场 2 栋 B 单元 3002 房	512,322.46	人才公寓、无产权证书
一冶广场 2 栋 B 单元 405 房	436,527.46	人才公寓、无产权证书

其他说明

无

**13、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,708,632.05	4,708,632.05
合计	4,708,632.05	4,708,632.05

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长沙-湘江壹号	4,708,632.05		4,708,632.05	4,708,632.05		4,708,632.05
合计	4,708,632.05		4,708,632.05	4,708,632.05		4,708,632.05

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长沙-湘江壹号	5,500,000.00	4,708,632.05				4,708,632.05	85.61%	90%				其他
合计	5,500,000.00	4,708,632.05				4,708,632.05						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	53,107,986.74	53,107,986.74
2. 本期增加金额	6,878,925.45	6,878,925.45
(1) 新增租赁	6,878,925.45	6,878,925.45
3. 本期减少金额	8,280,212.87	8,280,212.87
(1) 处置	8,165,111.41	8,165,111.41
(2) 处置子公司		
(3) 其他转出	115,101.46	115,101.46
4. 期末余额	51,706,699.32	51,706,699.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,300,051.56	14,300,051.56
2. 本期增加金额	5,181,051.32	5,181,051.32
(1) 计提	5,181,051.32	5,181,051.32
3. 本期减少金额	8,165,111.41	8,165,111.41

(1) 处置	8,165,111.41	8,165,111.41
4. 期末余额	11,315,991.47	11,315,991.47
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,390,707.85	40,390,707.85
2. 期初账面价值	38,807,935.18	38,807,935.18

其他说明：

无

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				13,974,313.02	13,974,313.02
2. 本期增加金额				393,691.77	393,691.77
(1) 购置				393,691.77	393,691.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				14,368,004.79	14,368,004.79
二、累计摊销					
1. 期初余额				8,280,679.16	8,280,679.16
2. 本期增加金额				852,276.97	852,276.97

提	(1) 计				852,276.97	852,276.97
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额				9,132,956.13	9,132,956.13
三、减值准备						
	1. 期初余额					
	2. 本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额					
四、账面价值						
	1. 期末账面 价值				5,235,048.66	5,235,048.66
	2. 期初账面 价值				5,693,633.86	5,693,633.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33					1,504,511.33
匡衡（北京）有限公司	7,046,243.81					7,046,243.81
合计	8,550,755.14					8,550,755.14

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33					1,504,511.33
合计	1,504,511.33					1,504,511.33

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	账面价值	资产组或资产组组合确定方法	本期是否发生变动
-	上海蒲艺园实业有限公司	-32,019,902.96	在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合。	否
7,046,243.81	匡衡软件（北京）有限公司	5,339,711.85	在考虑到能够受益于企业合并的协同效应以及管理层对生产经营活动的管理或监控方式情况下确定的能够独立产生现金流量的资产组或资产组组合。	否

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

1、上海蒲艺园实业有限公司为控投孙公司，原名上海蒲园供应链管理有限公司，于 2016 年 8 月购入形成非同一控制下企业合并，对该商誉已于 2019 年度全额计提减值。

2、匡衡软件（北京）有限公司于 2020 年 7 月购入形成非同一控制下企业合并，本期未发生商誉减值因素。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,454,809.78		505,917.43		5,948,892.35
服务费	1,687,337.28	102,965.59	533,912.94		1,256,389.93
合计	8,142,147.06	102,965.59	1,039,830.37		7,205,282.28

其他说明

无

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	80,822,847.67	16,548,384.49	46,468,493.95	11,617,123.49
信用减值准备	108,488,093.28	10,966,492.74	84,965,687.38	8,607,399.11
折旧及摊销	2,787,482.70	278,748.27	2,787,482.70	278,748.27
股权激励费用	40,589,645.00	4,058,964.50	36,838,170.00	3,683,817.00
合计	232,688,068.65	31,852,590.00	171,059,834.03	24,187,087.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	337,185,430.10	33,718,543.01	337,185,430.10	33,718,543.01
股权被动稀释确认投资收益	30,510,000.00	3,051,000.00	30,510,000.00	3,051,000.00
合计	367,695,430.10	36,769,543.01	367,695,430.10	36,769,543.01

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	346,994,781.45	346,994,781.42
可抵扣亏损	105,709,637.01	104,863,148.29
合计	452,704,418.46	451,857,929.71

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,243,133.20	
2024 年	9,722,613.03	9,722,613.03	
2025 年	11,097,488.29	11,097,488.29	
2026 年	34,652,805.76	34,652,805.76	
2027 年	43,147,108.01	43,147,108.01	
2028 年	7,089,621.92		
合计	105,709,637.01	104,863,148.29	

其他说明

无

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

短期借款分类的说明：

本期本公司新增向广发银行股份有限公司深圳分行的短期借款，借款期限为 2023 年 6 月 12 日至 2024 年 1 月 7 日，借款利率为年 3.5%，授信合同编号为：(2022)深银综授额字第 000158 号，借据编号为：N22022115。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	283,018.86	7,436,779.85
应付工程款	219,305.99	142,604.75
应付服务费	1,106,816.57	892,030.00
其他	127,788.97	169,849.47
合计	1,736,930.39	8,641,264.07

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	98,717.43	59,451.20
其他		1,949,952.00

合计	98,717.43	2,009,403.20
----	-----------	--------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款项	5,059,919.52	5,543,379.94
合计	5,059,919.52	5,543,379.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

无

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,110,165.68	659,034,905.25	652,934,683.71	107,210,387.22
二、离职后福利-设定提存计划	4,988,885.18	31,113,752.49	30,842,752.00	5,259,885.67
三、辞退福利	32,000.00	1,231,093.98	1,240,243.98	22,850.00
合计	106,131,050.86	691,379,751.72	685,017,679.69	112,493,122.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	96,322,367.12	609,108,962.71	603,212,979.69	102,218,350.14
2、职工福利费		20,996,833.88	20,996,833.88	
3、社会保险费	3,252,364.76	19,373,697.06	19,208,437.44	3,417,624.38
其中：医疗保险费	2,994,601.89	17,793,125.30	17,643,663.95	3,144,063.24
工伤保险费	60,477.27	383,433.00	377,658.74	66,251.53
生育保险费	197,285.60	1,197,138.76	1,187,114.75	207,309.61
4、住房公积金	1,535,433.80	9,555,411.60	9,516,432.70	1,574,412.70
合计	101,110,165.68	659,034,905.25	652,934,683.71	107,210,387.22



## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,831,155.74	30,117,786.27	29,860,596.61	5,088,345.40
2、失业保险费	157,729.44	995,966.22	982,155.39	171,540.27
合计	4,988,885.18	31,113,752.49	30,842,752.00	5,259,885.67

其他说明：

无

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	98,171,078.03	90,830,662.25
企业所得税		3,406,361.27
个人所得税	5,925,512.51	5,920,733.77
城市维护建设税	172,662.73	212,441.30
房产税	1,668,390.79	705,790.17
土地使用税	3,430.19	1,995.43
教育费附加	130,864.35	149,050.36
地方教育费附加	86,967.94	99,154.07
堤防费	9,516.25	9,516.25
印花税	1,204,491.69	1,209,783.63
合计	107,372,914.48	102,545,488.50

其他说明

无

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	39,375.00	
其他应付款	30,803,447.84	34,400,955.16
合计	30,842,822.84	34,400,955.16

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	39,375.00	
合计	39,375.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	475,208.00	451,441.00
已报销未付款	37,791.76	1,531,799.75
往来款		2,000,000.00
限制性股票回购义务	28,469,800.01	28,469,800.01
其他	1,820,648.07	1,947,914.40
合计	30,803,447.84	34,400,955.16

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	28,469,800.01	尚在锁定期
合计	28,469,800.01	

其他说明

无

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,031,941.17	6,795,669.41
合计	9,031,941.17	6,795,669.41

其他说明：

无

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	302,931.75	339,836.76
合计	302,931.75	339,836.76

短期应付债券的增减变动:

无

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁办公用楼	33,900,154.27	33,557,437.53
合计	33,900,154.27	33,557,437.53

其他说明:

无

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	751,165,080.00						751,165,080.00

其他说明:

无

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,603,721,127.60			1,603,721,127.60
其他资本公积	41,065,829.41	3,751,475.00		44,817,304.41
(1) 权益法核算下被投资单位其他权益变动	2,182,950.00			2,182,950.00
(2) 以权益结算的股份支付权益工具公允价值	38,882,879.41	3,751,475.00		42,634,354.41
合计	1,644,786,957.01	3,751,475.00		1,648,538,432.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期增加主要是根据公司 2020 年限制性股票激励计划所计提的应于本期承担的股权激励费用。

## 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	28,469,800.01			28,469,800.01
合计	28,469,800.01			28,469,800.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,070,500.00							-18,070,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-18,070,500.00							-18,070,500.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,042,634.10							-1,042,634.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,042,634.10							-1,042,634.10
其他综合收益合计	-19,113,134.10							-19,113,134.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,118,063.17			146,118,063.17
合计	146,118,063.17			146,118,063.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 34、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,990,055.32	-	-	1,990,055.32
合计	1,990,055.32	-	-	1,990,055.32

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	496,941,110.71	518,392,514.80
调整后期初未分配利润	496,941,110.71	518,392,514.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-55,550,379.80	61,499,687.16
减：提取法定盈余公积		7,834,583.25
应付普通股股利	75,116,508.00	75,116,508.00
期末未分配利润	366,274,222.91	496,941,110.71

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	668,870,773.21	393,762,981.99	500,492,949.19	236,628,607.72
其他业务	10,995,264.12	1,386,387.38	1,974,315.48	1,055,540.46
合计	679,866,037.33	395,149,369.37	502,467,264.67	237,684,148.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
定制软件开发和销售	340,881,236.72		340,881,236.72

服务费收入	338,984,800.61			338,984,800.61
按经营地区分类				
其中：				
华北大区	420,251,168.82			420,251,168.82
华东大区	150,535,494.71			150,535,494.71
华南大区	109,079,373.80			109,079,373.80
市场或客户类型				
其中：				
金融行业	652,181,672.01			652,181,672.01
非金融行业	27,684,365.32			27,684,365.32
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	340,881,236.72			340,881,236.72
在某一时段确认收入	338,984,800.61			338,984,800.61
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	679,866,037.33			679,866,037.33

与履约义务相关的信息：

公司收入主要来自定制软件开发和销售收入、软件技术服务收入，自制及定制软件开发和销售：公司与客户签订的根据企业的具体情况、具体要求、而设计开发的软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务；服务费收入是在合同约定时间段为客户提供软件技术服务，属于某一时段的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 356,258,306.69 元。

其他说明：

无

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,610,782.73	2,012,872.49
教育费附加	1,119,000.08	862,659.68
房产税	3,499,234.70	3,211,961.72
土地使用税	15,946.73	15,523.13
车船使用税	21,220.00	24,380.00
印花税	206,199.60	159,128.09
地方教育费附加	745,937.92	575,106.41
土地增值税	824,961.52	
合计	9,043,283.28	6,861,631.52

其他说明：

无

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费及社保	9,441,725.47	9,074,020.93
差旅费及业务费	1,462,184.80	3,178,304.62
会务费	1,387,411.67	
广告宣传费	18,752.48	15,534.00
服务费	600,789.75	666,637.91
房租及物业水电费	2,225,220.82	233,491.09
其他	519,605.61	516,030.75
合计	15,655,690.60	13,684,019.30

其他说明：

无

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,567,969.66	43,009,262.12
折旧及摊销	4,247,608.50	3,611,304.57
股权激励	3,751,475.00	8,395,350.00
会务费	218,061.60	81,377.51
办公费	2,620,289.31	2,635,194.25
差旅费	6,362,084.81	3,472,239.01
服务费		18,867,924.57

其他	10,294,531.16	18,605,357.31
合计	77,062,020.04	98,678,009.34

其他说明：

无

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,828,177.89	184,134,443.70
折旧及摊销	13,232,192.54	13,112,324.75
房租物业费	7,228,838.23	10,107,320.56
其他	177,135.98	1,218,917.93
合计	247,466,344.64	208,573,006.94

其他说明：

无

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	915,262.13	1,028,678.52
减：利息收入	2,592,454.65	3,093,289.33
手续费	27,145.39	15,387.96
合计	-1,650,047.13	-2,049,222.85

其他说明：

无

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,369,002.43	818,498.32
增值税即征即退	12,008,628.41	12,476,458.21
进项税额加计抵减	380,569.33	278,826.90
其他	105,158.58	49,117.22
合计	16,863,358.75	13,622,900.65



#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,781,927.25	-16,742,464.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,454.21	
理财产品的利息收入		1,604,647.48
合计	1,791,381.46	-15,137,817.13

其他说明：

无

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-262,849.32
合计		-262,849.32

其他说明：

无

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	145,890.67	1,211,264.58
应收账款坏账损失	-23,668,296.60	-20,999,524.48
合计	-23,522,405.93	-19,788,259.90

其他说明：

无

#### 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		77,778.65

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	22,600.66		22,600.66

其他	1,185.31	806.50	1,185.31
合计	23,785.97	806.50	23,785.97

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

无

#### 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,000,000.00	
非流动资产毁损报废损失	14,048.96		14,048.96
其他	0.01	58,384.75	0.01
合计	14,048.97	3,058,384.75	14,048.97

其他说明：

无

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.01	
递延所得税费用	-7,665,502.13	-7,743,531.15
合计	-7,665,502.12	-7,743,531.15

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-67,718,552.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,771,855.22
子公司适用不同税率的影响	-2,019,501.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,154.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣	1,028,700.10

亏损的影响	
所得税费用	-7,665,502.12

其他说明：

无

## 50、其他综合收益

详见附注七（三十二）

## 51、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,418,827.45	844,147.40
存款利息收入	2,592,454.65	3,093,289.33
其他	4,448,480.64	2,657,234.22
合计	11,459,762.74	6,594,670.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	32,465,469.49	55,245,528.47
其他	3,483,453.86	8,018,034.09
合计	35,948,923.35	63,263,562.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### （3）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	5,374,573.28	4,546,572.12
为定增支付的款项	1,186,037.77	
合计	6,560,611.05	4,546,572.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-60,053,050.07	-77,766,621.91
加：资产减值准备		
信用损失准备	23,522,405.93	19,788,259.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,577,165.87	17,392,074.58
使用权资产折旧	5,181,051.32	5,263,417.92
无形资产摊销	852,276.97	605,117.59
长期待摊费用摊销	1,039,830.37	1,459,885.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,265,028.03	-77,778.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,551.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		262,849.32
财务费用（收益以“-”号填列）	915,262.13	1,028,678.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,791,381.46	15,137,817.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,665,502.13	-7,717,246.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-26,284.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,036,415.91	-38,893,251.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-214,628,852.53	-213,438,490.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,526,627.78	11,988,729.42
其他	3,751,475.00	8,395,350.00
经营活动产生的现金流量净额	-262,082,686.46	-256,597,493.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	136,293,500.60	132,790,994.24
减：现金的期初余额	436,858,779.35	450,159,874.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-300,565,278.75	-317,368,880.15

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,293,500.60	436,858,779.35
其中：库存现金	486.62	4,697.61
可随时用于支付的银行存款	136,293,013.98	436,854,081.74
三、期末现金及现金等价物余额	136,293,500.60	436,858,779.35

其他说明：

无

#### 53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,899,129.11	见本附注七（一）
合计	2,899,129.11	

其他说明：

其他货币资金 2,899,129.11 元为支付的履约保证金，因无法随时动用，分类为使用权受限制的资产。

## 55、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1.10
其中：美元			
欧元			
港币	1.23	0.89327	1.10
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

□适用 □不适用

## 56、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 57、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

深圳工信局关于 2022 年下半年稳增长奖励项目补贴	1,570,000.00	其他收益	1,570,000.00
深圳市科创委技术转移和成果转化项目补贴	1,010,000.00	其他收益	1,010,000.00
大学生实习基地补贴	773,900.00	其他收益	773,900.00
重点群体就业税收优惠补贴	723,450.00	其他收益	723,450.00
扩岗补贴	219,500.00	其他收益	219,500.00
稳岗补贴	67,542.10	其他收益	67,542.10
上海临港区税收优惠企业所得税返还	4,610.33	其他收益	4,610.33
合计	4,369,002.43		4,369,002.43

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 58、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
筹远(上海)信息科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	53.85%		投资设立

链石（上海）信息科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业		53.85%	投资设立
上海赢量信息科技有限公司	上海市	上海市	金融信息服务	63.64%		投资设立
上海蒲艺园实业有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		63.64%	投资设立
上海赢数网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发		63.64%	投资设立
上海赢志泰计算机科技有限公司	上海市	上海市	商业服务	49.00%	32.46%	投资设立
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
赢时胜（北京）信息技术有限公司	北京市	北京市	技术服务	100.00%		投资设立
匡衡软件（北京）有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	64.29%		收购
赢证（上海）数字科技有限公司	上海市	上海市	数字化科技	51.00%		投资设立
深圳市赢胜数据科技有限公司	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
筹远（上海）信息科技有限公司	46.15%	-1,156,191.98		-2,765,351.60
上海赢量信息科技有限公司	36.36%	-81,087.86		-766,340.10
上海赢志泰计算机科技有限公司	18.54%	-73,285.48		11,607,792.90
匡衡软件（北京）有限公司	35.71%	-1,241,717.41		1,906,811.09
赢证（上海）数字科技有限公司	49.00%	-400,644.48		-17,666,420.34
深圳市赢胜数据科技有限公司	49.00%	-1,549,743.06		-9,882,077.09



合计			-4,502,670.27										-17,565,585.14
----	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
筹远(上海)信息科技有限公司	7,458,296.34	76,877.23	7,535,173.57	3,028,893.18	0.00	3,028,893.18	8,734,050.77	44,247.90	8,778,298.67	1,766,726.88	0.00	1,766,726.88
上海赢量信息科技有限公司	5,873,884.48	103,265,815.05	109,139,699.53	42,504,323.96	0.00	42,504,323.96	5,988,873.92	103,278,296.87	109,267,170.79	42,408,781.30	0.00	42,408,781.30
上海赢志泰计算机科技有限公司	63,220,775.08	0.00	63,220,775.08	623,475.19	0.00	623,475.19	63,628,361.49	3,319.35	63,631,680.84	639,174.62	0.00	639,174.62
匡衡软件(北京)有限公司	7,524,574.44	93,027.21	7,617,601.65	2,277,889.80	0.00	2,277,889.80	10,684,761.45	133,866.34	10,818,627.79	2,001,689.93	0.00	2,001,689.93
赢证(上海)数字科技有限公司	1,316,791.04	11,296.54	1,328,087.58	1,682,006.65	0.00	1,682,006.65	1,753,910.44	12,958.57	1,766,869.01	1,303,146.28	0.00	1,303,146.28
深圳市赢时胜数据科	12,811,015.12	9,281,115.34	22,092,130.46	16,759,634.73	0.00	16,759,634.73	13,814,862.59	9,027,433.98	22,842,296.57	13,973,670.19	373,389.71	14,347,059.90

技有 限公 司												
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
筹远(上海)信息科技有限公司	5,382,206 .10	- 2,505,291 .40	- 2,505,291 .40	- 5,623,472 .38	1,841,448 .67	- 1,236,932 .79	- 1,236,932 .79	- 6,026,215 .69
上海赢量信息科技有限公司	0.00	- 223,013.9 2	- 223,013.9 2	- 120,539.4 4	0.00	- 957,207.6 7	- 957,207.6 7	- 662,815.3 7
上海赢志泰计算机科技有限公司	0.00	- 395,206.3 3	- 395,206.3 3	- 508,536.4 1	0.00	- 717,533.5 9	- 717,533.5 9	- 26,246,97 5.50
匡衡软件(北京)有限公司	5,655,580 .65	- 3,477,226 .01	- 3,477,226 .01	- 2,300,812 .63	7,406,158 .39	- 2,573,103 .17	- 2,573,103 .17	- 3,144,417 .70
赢证(上海)数字科技有限公司	5,626,647 .37	- 817,641.8 0	- 817,641.8 0	- 980,877.4 7	0.00	- 7,795,917 .75	- 7,795,917 .75	- 7,977,831 .21
深圳市赢时胜数据科技有限公司	18,437,98 8.14	- 3,162,740 .94	- 3,162,740 .94	344,884.4 4	12,732,91 5.05	- 6,431,797 .65	- 6,431,797 .65	- 10,627,79 3.26

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东吴（苏州）金融科技有限公司	苏州	苏州	金融类软件和信息技术服务	32.00%		权益法
北京营安科技有限公司	北京	北京	金融信息服务	30.00%		权益法
怀光智能科技有限公司（武汉）有限公司	武汉	武汉	软件开发	30.00%		权益法
深圳市图灵机器人有限公司	深圳	深圳	技术服务	22.89%		权益法
达烁高科（北京）信息技术有限公司	北京	北京	软件开发	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	深圳市图灵机器人有限公司	北京营安科技有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司	达烁高科（北京）信息技术有限公司	深圳市图灵机器人有限公司	北京营安科技有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司	达烁高科（北京）信息技术有限公司
流动资产	2,707,824.71	34,971,704.85	391,238,397.82	43,468,393.13	3,015,385.32	37,157,953.46	361,017,779.33	9,678,821.03
非流动资产	568,815.56	25,179,951.33	365,954,400.07	42,690.28	643,730.78	23,913,760.77	394,792,246.76	45,680.66
资产合计	3,276,640.27	60,151,656.18	757,192,797.89	43,511,083.41	3,659,116.10	61,071,714.23	755,810,026.09	9,724,501.69

流动负债	8,257,227 .27	13,283,15 1.36	3,562,781 .80	42,091,71 7.19	3,391,218 .29	12,069,64 3.06	12,658,34 7.64	9,363,297 .74
非流动负债			23,707,43 0.69				24,069,61 7.69	
负债合计	8,257,227 .27	13,283,15 1.36	27,270,21 2.49	42,091,71 7.19	3,391,218 .29	12,069,64 3.06	36,727,96 5.33	9,363,297 .74
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	4,980,587 .00	46,868,50 4.82	729,922,5 85.40	1,419,366 .22	267,897.8 1	49,002,07 1.17	719,082,0 60.76	361,203.9 5
按持股比例计算的净资产份额	1,140,157 .97	14,060,55 1.45	233,575,2 27.33	283,873.2 4	61,321.81	14,700,62 1.35	230,106,2 59.44	72,240.79
调整事项								
--商誉								
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面价值	4,839,130 .51	14,061,31 1.67	489,880,5 83.88	17,517,89 1.47	6,097,733 .68	14,701,38 1.58	486,411,6 16.00	17,306,25 9.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	1,463,207 .51	1,507,914 .10	24,560,22 3.39	49,798,23 2.90	353,773.5 8	3,484,266 .68	9,739,347 .43	2,112,467 .86
净利润	5,270,546 .78	2,133,566 .35	10,840,52 4.64	1,058,162 .27	7,541,079 .50	3,485,527 .59	42,776,76 7.27	1,410,438 .50
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	5,270,546 .78	2,133,566 .35	10,840,52 4.64	1,058,162 .27	7,541,079 .50	3,485,527 .59	42,776,76 7.27	1,410,438 .50
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-75,825.70	-137,130.12
--综合收益总额	-75,825.70	-137,130.12

## 其他说明

不重要的联营企业的净利润主要是怀光智能科技（武汉）有限公司和上海怀若智能科技有限公司实现的净利润，此两个公司已于 2021 年度全额计提减值准备，账面价值为 0，其中上海怀若智能科技有限公司已于 2023 年 2 月完成注销手续。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**6、其他**

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融资产项目

项目	期末余额	期初余额
货币资金	139,192,629.71	438,907,445.40
交易性金融资产	635,106.65	1,425,652.50
应收账款	1,090,057,919.93	897,986,092.80
其他应收款	21,617,679.61	25,806,196.35
其他权益工具投资	1,929,500.00	1,929,500.00
其他非流动金融资产	448,635,541.49	448,635,541.49
金融资产合计	1,702,068,377.39	1,814,690,428.54

### （二）金融负债项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,736,930.39	8,641,264.07
其他应付款	30,842,822.84	34,400,955.16
一年内到期的非流动负债	9,031,941.17	6,795,669.41
金融负债合计	41,611,694.40	49,837,888.64

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

公司期末未持有较大金融的外币，预计未来不会面临汇率风险

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

不适用

#### （3）其他价格风险

不适用

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的客户主要系银行、证券公司及资产管理公司，该类客户通常资本金充足、信用良好，故本公司应收账款的信用风险较低。

本公司的流动资金存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融资产	635,106.65				635,106.65
应收账款	1,348,226,245.05				1,348,226,245.05
其他应收款	197,805,871.36				197,805,871.36
其他权益工具投资				1,929,500.00	1,929,500.00
其他非流动金融资产				448,635,541.49	448,635,541.49
合计	1,546,667,223.06	-	-	450,565,041.49	1,997,232,264.55
应付账款	1,736,930.39				1,736,930.39
其他应付款	30,842,822.84				30,842,822.84
一年内到期的非流动负债	9,031,941.17				9,031,941.17
合计	41,611,694.40	-	-	-	41,611,694.40

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(一) 交易性金融资产			635,106.65	635,106.65
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			635,106.65	635,106.65
其他			635,106.65	635,106.65
(二) 其他权益工具投资			1,929,500.00	1,929,500.00
(三) 其他非流动金融资产			448,635,541.49	448,635,541.49
持续以公允价值计量的资产总额			451,200,148.14	451,200,148.14
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

(1) 银行理财产品以及结构性存款，采用现金流折现估值模型确定其公允价值，不可观察估计值是预期收益率。

(2) 其他权益工具投资与其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无



## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是唐球、鄢建红。

其他说明：

名称	与公司关系	经济性质	对本企业的持股比例（%）	表决权比例（%）
唐球、鄢建红夫妇	实际控制人	自然人	17.43	17.43

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东吴（苏州）金融科技有限公司	联营企业
北京营安科技有限公司	联营企业
怀光智能科技（武汉）有限公司	联营企业
深圳市图灵机器人有限公司	联营企业
达烁高科（北京）信息技术有限公司	联营企业

其他说明

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李跃峰	董事、总经理
赵欣	董事、副总经理

李松林	董事、副总经理
廖拾秀	董事、财务总监
邓冰	董事
李荣林	独立董事
张连起	独立董事
左金兰	独立董事
程霞	董事会秘书、副总经理
张海波	监事会主席
蒲为干	职工监事
何芳芳	监事
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	联营企业之全资子公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	技术服务费			否	220,094.33
北京营安科技有限公司	技术服务费	42,452.83		否	
深圳市图灵机器人有限公司	技术服务费	4,226,415.09		否	3,344,247.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	技术服务		5,260.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,619,494.00	3,584,365.26

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京营安科技有限公司	250,000.00	89,383.57	250,000.00	54,315.07
预付账款	深圳市图灵机器人有限公司	253,584.91			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

合同负债	东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	25,775.34	25,775.34
------	--------------------	-----------	-----------

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 5.42 元/股，合同剩余期限为 14 个月

其他说明

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票价格的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数等后续信息估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	58,986,185.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,751,475.00

其他说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止财务报告报出日，不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司（简称“上海赢量”）与鹤壁市永达食品有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南省财达担保投资有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达康食源食品有限公司（连带责任保证人）等 7 被告借贷纠纷案（合称“永达公司”），涉案债权起诉金额 36,530,971.78 元（包括本金、利息等）。依据（2019）沪 0115 民初 53725 号已生效判决书于 2020 年 3 月 16 日申请强制执行。在执行过程中，2020 年 9 月，上海赢量与永达公司达成执行和解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

(2) 上海蒲园供应链管理有限公司（简称“上海蒲园”，现已更名为上海蒲艺园实业有限公司）与滑县永达饲料有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的买卖合同纠纷案，涉案债权起诉金额 140,413,053.73 元（包括货款、滞纳金等）；诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 个被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

上海蒲园与鹤壁市永达养殖有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的委托合同纠纷案，涉案债权起诉金额 21,298,009.20 元（包括

货款、滞纳金等)。在诉讼过程中,2020年9月14日,上海蒲园与9个被告达成调解,书面约定了还款金额以及时间节点等。

目前永达公司体系内,包括母公司河南省淇县永达食业有限公司在内的上述被告(除冯永山、郭玉凤、河南永达投资控股有限公司外)均已进入合并破产重整程序,还款计划的实现具有重大不确定性。

(3)上海赢保商业保理有限公司(简称“上海赢保”,现已更名为上海赢志泰计算机科技有限公司)与江苏鸿轩生态农业有限公司(简称“鸿轩农业”)、康成投资(中国)有限公司(简称“康成投资”)、徐鸿飞、居凡、鸿轩实业(上海)有限公司(简称“鸿轩实业”)、苏州鸿轩蛋业有限公司(简称“鸿轩蛋业”)、江苏小鲜蛋食品有限公司(简称“小鲜蛋”)等7个被告其他合同纠纷案涉案债权起诉金额126,486,567.72元(包括回购款/应收账款、罚息等)。上海赢保与鸿轩实业、康成投资、徐鸿飞、居凡、鸿轩农业、鸿轩蛋业等6个被告保理合同纠纷案,涉案债权起诉金额18,163,000.00元(包括回购款/应收账款、罚息等)。鸿轩实业、鸿轩农业、鸿轩蛋业、小鲜蛋合称鸿轩公司。上海赢保与鸿轩公司其他合同纠纷案、保理合同纠纷案截止目前尚未审理完毕;此外,法院已裁定受理管理人请求对包括鸿轩公司在内十家公司合并破产的申请,涉案债权事项具有重大不确定性。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

#### (2) 报告分部的财务信息

无

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,176,276,833.64	100.00%	105,233,521.12	8.95%	1,071,043,312.52	964,026,937.33	100.00%	81,807,365.96	8.49%	882,219,571.37
其中：										
账龄组合	1,174,309,437.09	99.83%	105,233,521.12	8.96%	1,069,075,915.97	963,326,885.61	99.93%	81,807,365.96	8.49%	881,519,519.65
无风险组合	1,967,396.55	0.17%			1,967,396.55	700,051.72	0.07%			700,051.72
合计	1,176,276,833.64	100.00%	105,233,521.12	8.95%	1,071,043,312.52	964,026,937.33	100.00%	81,807,365.96	8.49%	882,219,571.37

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	890,641,830.69	44,532,091.53	5.00%
1 至 2 年	192,688,640.96	19,268,864.10	10.00%
2 至 3 年	70,780,571.36	21,234,171.41	30.00%



3 年以上	20,198,394.08	20,198,394.08	100.00%
合计	1,174,309,437.09	105,233,521.12	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,967,396.55	0.00	0.00%
合计	1,967,396.55	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并范围内的关联方往来不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	892,609,227.24
1 至 2 年	192,688,640.96
2 至 3 年	70,780,571.36
3 年以上	20,198,394.08
3 至 4 年	20,198,394.08
合计	1,176,276,833.64

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	81,807,365.96	23,426,155.16				105,233,521.12
合计	81,807,365.96	23,426,155.16				105,233,521.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3） 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	117,514,305.05	9.99%	5,875,715.25
第二名	59,616,137.74	5.07%	6,968,755.71
第三名	57,905,393.70	4.92%	3,830,984.24
第四名	51,284,582.91	4.36%	2,564,229.15
第五名	42,283,378.63	3.59%	3,618,167.23
合计	328,603,798.03	27.93%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,557,421.74	46,656,905.94
合计	32,557,421.74	46,656,905.94

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助	7,637,269.43	9,261,459.78
押金及保证金	6,986,529.86	8,952,231.93
代付社保、公积金	5,706,638.66	5,285,427.56
备用金	2,054,503.35	1,709,075.06
内部往来款	12,076,521.13	23,359,943.67
其他	144,922.84	192,859.39
合计	34,606,385.27	48,760,997.39

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,104,091.45			2,104,091.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-55,127.92			-55,127.92
2023 年 6 月 30 日余额	2,048,963.53			2,048,963.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,241,515.17
1 至 2 年	4,269,333.40
2 至 3 年	470,794.58
3 年以上	624,742.12
3 至 4 年	624,742.12
合计	34,606,385.27

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,104,091.45	-55,127.92				2,048,963.53
合计	2,104,091.45	-55,127.92				2,048,963.53

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	12,023,760.43	1年以内	34.74%	
第二名	应收政府补助	7,637,269.43	1年以内	22.07%	381,863.47
第三名	代扣代缴款项	5,706,638.66	1年以内	16.49%	285,331.93
第四名	押金	1,395,689.80	1-2年	4.03%	139,568.98
第五名	押金	995,629.00	1-2年	2.88%	99,562.90
合计		27,758,987.32		80.21%	906,327.28

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局深圳市福田区税务局	增值税即征即退	7,637,269.43	1年以内	税局通知单

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	358,200,000.00		358,200,000.00	358,200,000.00		358,200,000.00
对联营、合营企业投资	578,603,758.05	52,304,840.52	526,298,917.53	588,480,075.03	63,963,084.75	524,516,990.28
合计	936,803,758.05	52,304,840.52	884,498,917.53	946,680,075.03	63,963,084.75	882,716,990.28

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海赢量信息科技有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
筹远(上海)信息科技有限公司	21,000,000.00					21,000,000.00	
上海赢志泰计算机科技有限公司	98,000,000.00					98,000,000.00	
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
匡衡软件(北京)有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
赢证(上海)数字科技有限公司	35,700,000.00					35,700,000.00	
深圳市赢胜数据科技有限公司	25,500,000.00					25,500,000.00	
合计	358,200,000.00					358,200,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
达烁高科(北京)信息技术有限公司	17,306,259.02			211,632.45						17,517,891.47	
东吴(苏州)金融科技有限公司	486,411,616.00			3,468,967.88						489,880,583.88	46,358,102.24

司											
北京 营安科 技有限 公司	14,701 ,381.5 8			- 640,06 9.91						14,061 ,311.6 7	
怀光 智能科 技(武 汉)有 限公司											5,946, 738.28
上海 怀若智 能科技 有限公 司											
深圳 市图灵 机器人 有限公 司	6,097, 733.68			- 1,258, 603.17						4,839, 130.51	
小计	524,51 6,990. 28			1,781, 927.25						526,29 8,917. 53	52,304 ,840.5 2
合计	524,51 6,990. 28			1,781, 927.25						526,29 8,917. 53	52,304 ,840.5 2

### (3) 其他说明

联营企业上海怀若智能科技有限公司已于 2023 年 2 月份完成工商注销登记，公司已于 2021 年对持有的上海怀若智能科技有限公司的长期股权投资全额计提了坏账准备，上海怀若智能科技有限公司的注销对本期经营业绩无影响。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,713,724.91	379,036,854.37	479,399,386.21	220,527,946.69
其他业务	11,160,350.10	1,386,387.38	2,139,401.46	1,055,540.46
合计	655,874,075.01	380,423,241.75	481,538,787.67	221,583,487.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
定制软件开发和销售	334,275,222.26			334,275,222.26
服务费收入	321,598,852.75			321,598,852.75
按经营地区分类				

其中：				
华北大区	414,316,307.34			414,316,307.34
华东大区	147,261,971.52			147,261,971.52
华南大区	94,295,796.15			94,295,796.15
市场或客户类型				
其中：				
金融行业	644,713,724.91			644,713,724.91
非金融行业	11,160,350.10			11,160,350.10
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	334,275,222.26			334,275,222.26
在某一时段确认收入	321,598,852.75			321,598,852.75
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	655,874,075.01			655,874,075.01

与履约义务相关的信息：

公司收入主要来自定制软件开发和销售收入、软件技术服务收入，自制及定制软件开发和销售：公司与客户签订的根据企业的具体情况、具体要求、而设计开发的软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务；服务费收入是在合同约定时间段为客户提供软件技术服务，属于某一时段的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 344,564,541.34 元。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,781,927.25	-16,742,464.61

理财产品的利息收入		1,421,921.01
合计	1,781,927.25	-15,320,543.60

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,273,579.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,369,002.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,454.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,185.30	
减：所得税影响额	1,265,968.95	
少数股东权益影响额	4,579.99	
合计	11,382,672.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.87%	-0.0740	-0.0740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.26%	-0.0891	-0.0891



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

### 4、其他

无