



www.thunisoft.cn

北京华宇软件股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 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。

公司负责人郭颖、主管会计工作负责人王琰及会计机构负责人（会计主管人员）张绪梅声明：保证本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报告的董事会会议。

报告期内，公司所在的主要市场业务节奏滞后，一方面延缓了可能的业务进展速度，另一方面也推升了可能的交付成本。公司通过应对市场变化主动聚焦调整，软件和服务的比重进一步提升，但全年订单有所降低。由于期初在手合同金额较低和报告期内新签合同不足，公司全年项目验收工作开展不足，报告期内，实现营业收入 17.70 亿元，同比减少 20.31%。其中，由于信创业务下降、客户需求未能有效释放等原因，政企数字化、法律科技收入下降较大，同比分别下降 42.0%和 16.8%；教育信息化收入有所回升，同比增长 10.5%。基于上述情况，因公司业务规模有所收缩等原因导致交付成本相对上升，以及受计提减值因素影响，报告期内公司归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润分别为-13.11 亿元和-12.97 亿元。

除本报告披露内容外，公司的主营业务、核心竞争力不存在重大不利变化，公司的持续经营能力不存在重大风险。报告期内，公司收入同比下降、归属于上市公司股东的净利润亏损，原因如前文所述，不属于与行业趋势严重背离的情况。

有关公司所处行业情况、本年度业绩情况及原因、公司为改善公司整体经营情况已采取和拟采取的措施具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所处行业情况”、“四、主营业务分析”相关描述。

公司敬请投资者注意：本年度报告可能涉及未来计划等前瞻性陈述，该等计划并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在报告中详细披露了经营中可能面临的风险，详见“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”之“（二）风险及应对”描述。敬请投资者关注相关内容。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	59
第六节 重要事项	61
第七节 股份变动及股东情况	76
第八节 优先股相关情况	83
第九节 债券相关情况	84
第十节 财务报告	85

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司/华宇软件/华宇	指	北京华宇软件股份有限公司
华宇信息	指	北京华宇信息技术有限公司
亿信华辰	指	北京亿信华辰软件有限公司
广州华宇	指	广州华宇信息技术有限公司
华宇金信	指	华宇金信（北京）软件有限公司，原“航宇金信（北京）软件有限公司”
大连华宇	指	华宇（大连）信息服务有限公司
浦东华宇	指	上海浦东华宇信息技术有限公司，原“上海浦东中软科技发展有限公司”
万户软件/万户网络	指	北京万户软件技术有限公司，原“北京万户网络技术有限公司”
万户互联	指	北京万户互联科技有限公司
万户医疗	指	华宇万户医疗科技（上海）有限公司
合肥万户	指	合肥万户网络技术有限公司
华宇元典	指	北京华宇元典信息服务有限公司
联奕科技	指	联奕科技股份有限公司，原“联奕科技有限公司”
数字金沙	指	四川发展数字金沙科技有限公司，原“四川数字金沙科技有限公司”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	华宇软件	股票代码	300271
公司的中文名称	北京华宇软件股份有限公司		
公司的中文简称	华宇软件		
公司的外文名称（如有）	Beijing Thunisoft Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Thunisoft		
公司的法定代表人	郭颖		
注册地址	北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层		
注册地址的邮政编码	100084		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层		
办公地址的邮政编码	100084		
公司网址	http://www.thunisoft.cn/		
电子信箱	IR@thunisoft.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦光宇	谢佳琪
联系地址	北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层	北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层
电话	010-82150085	010-82150085
传真	010-82150616	010-82150616
电子信箱	IR@thunisoft.com	IR@thunisoft.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《证券时报》； 巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	段岩峰、樊小刚

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,770,389,086.20	2,221,637,483.31	2,221,637,483.31	-20.31%	5,751,842,981.18	5,751,842,981.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,310,825,540.63	-983,847,381.51	-983,932,608.97	-33.22%	294,580,397.37	294,553,428.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,297,470,905.97	-988,104,418.95	-988,189,646.41	-31.30%	276,899,336.27	276,872,367.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,666,438.14	236,962,977.90	236,962,977.90	-95.92%	-219,201,032.87	-219,201,032.87
基本每股收益（元/股）	-1.61	-1.21	-1.21	-33.06%	0.36	0.36
稀释每股收益（元/股）	-1.61	-1.21	-1.21	-33.06%	0.36	0.36
加权平均净资产收益率	-26.12%	-15.90%	-15.90%	-10.22%	4.46%	4.46%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	5,547,306,644.94	7,318,330,810.13	7,323,901,751.54	-24.26%	8,948,503,833.80	8,952,666,438.78
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,314,370,457.71	5,661,454,909.72	5,661,342,713.85	-23.79%	6,684,450,743.04	6,684,423,774.63

会计政策变更的原因

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,770,389,086.20	2,221,637,483.31	/
营业收入扣除金额（元）	502,830.27	159,776.61	房租收入
营业收入扣除后金额（元）	1,769,886,255.93	2,221,477,706.70	/

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	204,204,023.56	428,917,845.56	306,498,500.02	830,768,717.06
归属于上市公司股东的净利润	-80,066,094.80	-73,564,531.13	-112,582,999.10	-1,044,611,915.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-80,973,021.23	-80,783,716.77	-116,483,101.57	-1,019,231,066.40
经营活动产生的现金流量净额	-210,178,968.21	-133,675,748.73	-39,905,155.09	393,426,310.17

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	440,509.08	-11,234.06	-962,702.75	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,474,836.40	16,193,212.75	25,988,474.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,628,047.98			
委托他人投资或管理资产的损益	642,182.58	427,323.52	725,028.49	
债务重组损益	-12,118,201.49			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,540,592.97	-12,610,207.77	-6,174,248.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	850,064.79	2,471,594.91	3,246,769.10	
减：所得税影响额	-518,015.07	1,923,934.03	3,527,097.47	
少数股东权益影响额（税后）	-6,599.86	289,717.88	1,615,161.85	
合计	-13,354,634.66	4,257,037.44	17,681,061.10	--

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、报告期内公司所处行业情况

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）公司所处门类行业发展情况

根据中国证监会《上市公司行业分类结果》，公司所在行业门类名称及代码为“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的“软件和信息技术服务业”，行业大类代码为 65。

《中国数字经济发展白皮书》提出数字经济的“四化”框架，具体包括数字产业化、产业数字化、数字化治理、数据价值化。其中数字产业化，即信息通信产业，具体包括电子信息制造业、电信业、软件和信息技术服务业、互联网行业等。可以认为，软件和信息技术服务业作为关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，不仅是数字经济的核心，也是数字经济发展的主要驱动力量、推动发展数字化转型的主要动力，其贯穿于数字经济发展始终。根据《“十四五”数字经济发展规划》提出的数字经济发展指标，软件和信息技术服务业规模将在 2025 年达到 14 万亿元，增幅达 71.57%。



此外，需求、供给两端持续为产业高质量、可持续发展注入动力。

（1）信创战略坚定落地。近年来，建立自主可控的信息技术产业体系的紧迫性持续提升。作为国家战略布局，坚定发展包含基础硬件、基础软件、应用软件、信息安全及云计算平台的信息技术应用创新产业，为国家实现信息技术领域科技自立、保障国家信息安全奠定坚实的数字基础。

(2) 国家经济高质量发展。在我国经济转向高质量发展过程中，经济发展和社会进步的动力来源于以科技创新为驱动的新的经济增长方式。软件和信息技术作为现代科技的重要组成部分，对科技自立自强至关重要。政策与内外需求共振，形成软件和信息技术服务业发展的核心驱动力。

(3) 信息技术持续创新突破。以大数据、人工智能、区块链等代表的新一代信息技术已广泛应用；基于大模型的生成式人工智能技术（AIGC，如 ChatGPT）等不断突破应用创新边界。全球信息领域技术与产品形态正不断创新发展，新行业业态和发展模式的诞生成为必然。

（二）公司所处细分行业发展情况

公司主营业务法律科技、教育信息化、政企数字化所在行业都在国家战略中处于重要地位，其数字化发展要求明确、趋势清晰、任务紧迫，作为行业内重要软件服务企业，公司将继续为数字经济建设贡献力量，公司业务在数字化转型的浪潮中面临广阔的市场机遇。

- **法律科技**，即法律+科技，通过利用大数据、人工智能、区块链等前沿技术和各类科技手段创新，为法律相关领域和法律服务领域提供产品、解决方案和服务，提高法律业务智慧决策能力和自动化处理水平，为法治社会治理提供支撑。

法治是国家治理体系和治理能力现代化的必由之路，科技创新是提升综合国力和国家治理能力现代化水平的关键力量。根据 2023 年最高人民法院工作报告，“深化智慧法院建设，完善中国特色互联网司法模式，以努力创造更高水平的数字正义”显示了我国法院在信息化、智能化方面的积极努力，旨在通过现代科技手段提升司法效率和质量，更好地满足人民群众对公正、高效、便捷司法服务的需求。

2022 年底，随美国人工智能研究公司 OpenAI 发布人工智能技术驱动的自然语言处理工具 ChatGPT，引燃了全球公众对生成式人工智能的关注。生成式人工智能通过其强大的技术能力和广泛的应用场景，为各个行业带来了前所未有的发展机遇。通过人工智能技术为传统行业赋能，实现各类应用场景落地，已成为主流趋势，AIGC+行业的产品形态和应用边界不断拓宽。在法律领域，AIGC 为法律从业者提供了更高效、更智能的工具支持，推动了法律行业的数字化和智能化进程，将极大提高法律服务的质量和效率。对于行业从业者来说，在 AIGC 技术支持下，能更高效地完成日常工作，更快速地获取法律信息、更深入地分析案件、更准确地为客户提供法律服务。对社会公众来说，AIGC 技术将大幅降低法律服务的经济成本门槛和学习使用新技术的门槛，从而满足更多的法律科技公共服务市场和商业服务市场需求。**法律行业拥抱人工智能实现产能升级已经势不可挡。**

- **教育信息化**，指在国家及教育部门的统一规划和组织下，在教育系统的各个领域全面深入地应用现代信息技术，开发教育资源，优化教育过程，以培养和提高学生的信息素养，促进教育现代化的过程。以教育信息化促进教育现代化，用信息技术改变传统模式。

推进教育数字化转型，发展智慧教育，是建设数字中国的重要内容。“十四五”时期，我国将向教育强国建设迈出新的坚实步伐。十年来教育信息化政策层层推动，彰显了国家推动教育信息化深度发展的战略决心，赋予了行业广阔的发展前景和创新动力。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》将智慧教育列入十大数字化应用场景之一。根据教育部重点工作文件，教育信息化领域将深入实施《教育信息化 2.0 行动计划》，推进教育新基建也被列为“十四五”开局之年的首要重点工作，这也是教育领域抢抓国家布局新基建重大机遇的重要举措。

2023 年，国家相继发布多项行业支持政策，包括国务院《数字中国建设整体布局规划》，提出大力实施国家教育数字化战略行动；《2023 年教育部高等教育司工作要点》，要求深入实施数字化战略行动，塑造高等教育改革发展新优势；教育部《关于加快推进现代职业教育体系建设改革重点任务的通知》；教育部职业教育与成人教育司《关于进一步推进职业院校数字校园建设试点的通知》等。

- 政企数字化，包含智慧政务、企业数字化转型。

从顶层政策到垂直行业政策，为我国政企数字化转型发展指明方向，为数字化创新新常态提供持续动力，标志着我国数字化进程将继续向深入迈进。

2022 年 1 月，《“十四五”数字经济发展规划》首次在规划文件中提出数字经济的重要概念内涵，明确了“十四五”期间我国数字经济的发展目标，并部署了优化升级数字基础设施、充分发挥数据要素作用、大力推进产业数字化转型、加快推动数字产业化、持续提升公共服务数字化水平、健全完善数字经济治理体系、着力加强数字经济安全体系、有效拓展数字经济国际合作等 8 个方面的重点任务和 11 项重点工程。其中，“在 2025 年初步建立数据要素市场体系”这一标推动了《数字中国建设整体布局规划》以及数据二十条等数据要素的相关政策的快速落地，为数据要素市场的制度和顶层设计提供了有力的支持。

我国数字要素产业正呈现出蓬勃的态势和广阔的前景。随数字经济的发展，数据成为重要的生产要素，数据要素市场规模持续扩大，有望成为推动经济高质量发展的重要引擎，数据采集、存储、处理和分析需求也不断提高。此外，传统产业在数据驱动下，将形成新的产品业态和经济模式，如数据服务、数据交易、数据治理等，为数字要素产业带来更多的发展机会和空间。

作为致力于“帮助客户更好地服务社会”的软件服务企业，公司拥有广泛的行业经验和丰富的应用场景，依托对客户业务的深入理解和技术领先优势，实现了技术和业务的深度融合。面对强大的政策支持和市场机遇，公司将助力客户实现更大的社会价值和商业价值。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）概述

作为致力于“帮助客户更好地服务社会”的软件服务企业，公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。

在**法律科技**领域，在新时代“以数字正义推动实现更高水平的公平正义”的指引下，公司用新一代的法律科技推动新时代的法律服务，持续扩展和深化对法律相关机关单位、律师、企业等的覆盖和连接，打通法律服务各环节的业务流转和数据交互。公司深耕“司法”环节（法院、检察院）和“执法”环节（公安、纪检监察、政法委、司法行政等）业务，利用大数据、人工智能、区块链等前沿技术，构建法律人工智能能力，已建成华宇法律人工智能认知平台、感知平台、法律大数据管理平台、法律区块链平台，支撑覆盖法律机关全业务全场景的产品和解决方案。在已规划的 100 余个业务应用场景中，公司已拥有数百款自主知识产权的软件产品。

公司逐步延伸业务至“守法”环节，在商业法律服务领域打造法律业务智能辅助、风险和诉讼管理、内外部协作、情报分析等软件，服务二十余万名法律人，并为多个行业的头部企业提供智能法律服务系统；同时，公司聚焦企业破产、小额金融纠纷、保险等业务领域，围绕司法诉讼积极创新和拓展法律科技服务。公司持续丰富法律科技网络并构建“一体化法律服务平台”，布局未来法律科技生态，努力推进新时代法律服务。

在**教育信息化**领域，公司积极响应“国家教育数字化战略行动”，帮助高校加快推进数字化转型工作，持续以应用软件产品和解决方案创新为核心市场驱动力，通过“服务育人”导向的智慧学工平台、微服务综合教务软件、校园一站式办事大厅、奕课堂智慧教室、校园大脑等自研产品，围绕微服务支撑平台、智慧校园管理、智慧校园服务、智慧教学资源、智慧教学环境、安全运维保障等高校的教学、科研、管理和服务等全场景，提供覆盖师生及管理者全生命周期的、一站式的、可个性化配置的产品及整体解决方案。

公司致力于解决教育信息化行业精细化、智能化和服务化需求，共计拥有 200 多项自主知识产权产品，累计为 1000 余所高校、2000 多万师生提供信息化服务，客户覆盖全国 30 个省（自治区、直辖市），用智慧推动中国教育信息化发展，让师生享受到更具人性化和个性化的校园服务，从而促进教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才。

在**政企数字化**领域，公司深刻认同“以数字化转型驱动治理方式变革，充分发挥数据赋能作用”的谋篇布局，公司依托多年在核心优势领域的技术、能力、品牌等积累，以数据为驱动持续创新场景应用，在政企数字化领域不断拓展新的细分市场。在政府、企业多元参与、有效协同的数字经济治理新格局中，努力发挥公司价值，积极推动智慧政务深入发展，

助力企业数字化转型。



各业务具体发展情况详见“第三节 管理层讨论与分析”中“三、主营业务分析”。

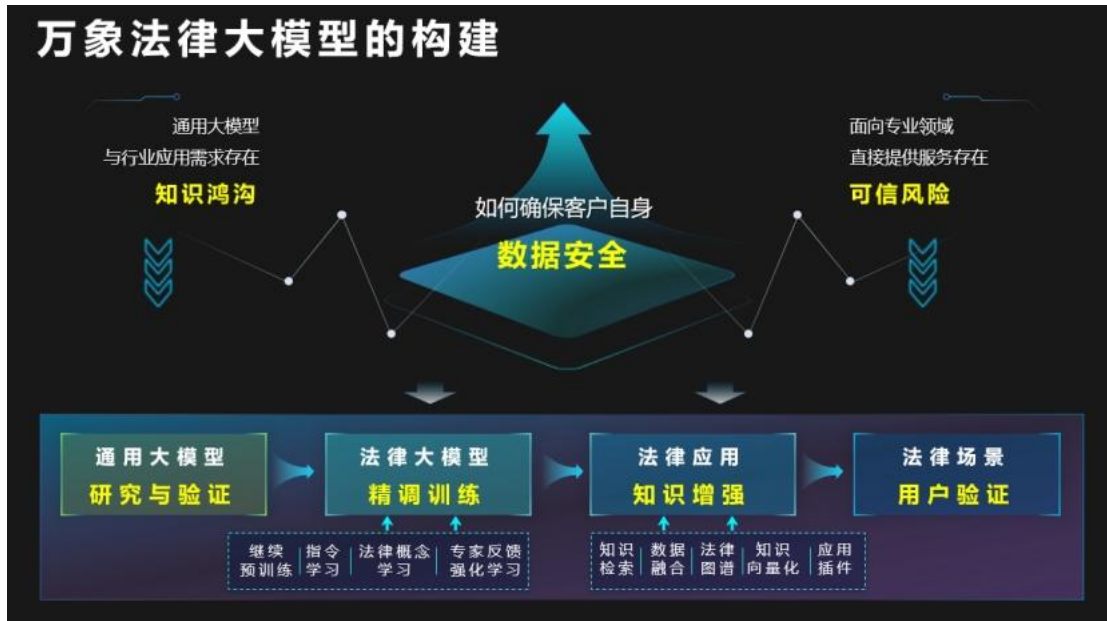
经过在主营业务领域多年不断深耕和持续创新，围绕客户业务战略和能力建设，公司持续打造全方位覆盖客户业务场景的解决方案、软件和服务，满足客户持续增长的业务需求，积极助力客户战略落地和价值实现，获得市场广泛认可；同时持续增强的技术和业务能力复用水平，也是公司运营效率持续改善的重要保障。

（二）报告期内核心行业产品及解决方案介绍

1、华宇万象法律大模型

华宇万象法律大模型是以主流通用大模型为基座，融合华宇 20 余年在法律科技领域的行业知识积累和技术积淀，针对行业应用场景进行精调训练、知识增强打磨而成的法律专用大模型。华宇万象法律大模型具备法律问题理解、法律知识增强、法律要素解析、法律知识推理、法律材料分析、法律文本生成、法律内容归纳、模型合规管制八大能力，为法律工作者提供法律知识检索、知识问答、智慧阅卷、庭审辅助、文书写作、公文写作等全面、深入的知识服务，在智慧法院、智慧检察、智慧公安、智慧司法、智慧政法、智慧监察、企业法务等行业领域推广运用。

随着基础大模型在记忆、生成、理解、推理等通用能力的不断提升，公司有效的利用了业务场景覆盖、专业数据资源、知识增强等多方面的优势，构建了以“大模型+”为核心的应用生态，推出了基于“华宇万象”的一系列创新应用产品，包括“万象数字助理”、“万象法律检索”、“万象公文”、“万象阅卷”、“万象笔录”、“万象文书”、“万象问数”等。



2、智慧校园综合解决方案

• 智慧物联（绿色智慧校园解决方案）

绿色智慧校园是从硬件设施到软件系统再到创新场景的融合应用。通过校园统一运营中心的建设，借助数据可视化手段，高度融合中台支撑，为节能减排、应急管理、平安校园、智慧调度提供一份“所见即所得”的一网统管方案。

物联中台作为方案核心，通过物联网上接应用，下接设备，集成校园一卡通、视频监控、智慧教室、车辆自动出入等各种物联应用管理系统，有效整合与管控校园各类硬件终端。并通过数字孪生技术，构建楼宇管理的监控、预警、诊断、分析一体化的 3D 可视化运营中心，推动学校打造一个节能、环保、便捷、安全、智能的环境，加快实现校园生活

绿色变革。

- **数据治理解决方案**

数据治理解决方案以实现“数据资产化”为目标，以“数据服务化、服务价值化”为抓手，以数据中台能力建设为手段，助力高校数字化转型。覆盖数据管理的全生命周期，可同时满足主数据、数据治理、数据治理+应用、数据治理+大数据应用等多种方案。可针对高校数字化建设水平，提供不同的数据治理建设服务，帮助高校形成符合自身发展需求的数据治理价值体系。

- **大数据应用解决方案，服务治理解决方案，一网通办解决方案等.....**

3、数据要素领域解决方案

在数据要素领域，公司积极响应国家号召，紧跟政策指引，创新了数据治理与运营服务解决方案，以及数据要素流通解决方案，方案整合了公司自主研发的数据平台、数据治理、数据运营等产品，配套提供数据治理服务、数据运营服务、数据要素入表咨询服务，为客户提供数据资源化、数据资产化、数据产品化到数据产品价值化整个数据要素市场流通的一条龙解决方案。在国家数据要素产业的浪潮之中，公司立志成为数据要素技术服务商，数据要素运营商，和数据要素经营商，为全国数据要素市场及数字化转型提供全方位的专业服务。

公司其余核心行业产品及解决方案介绍、通用产品介绍可参见公司《2022 年年度报告》。

围绕公司发展战略，围绕客户业务战略的发展需要，公司依托深厚资源积累持续加大创新研发投入及前瞻性产品和解决方案布局，快速响应市场需求，打造业务优势，持续巩固核心竞争力，传统业务护城河继续拓宽，为继续创造更丰富的商业价值奠定坚实支撑。

三、核心竞争力分析

一直以来，公司高度重视核心竞争力的建设，并持续为之投入和努力。近年来，软件与信息技术服务发展日益成熟，产业集中度有所提高，人力成本的压力也有所增加，因此必须把握好主要客户群体在技术、研发、服务等方面的实际需要，落实好软件企业加强组织能力、提升运营效率、打造创新优势的发展要求，才能在竞争中生存、发展和成功。

在各界大力支持下，公司建设竞争力的主要策略与措施包括：（1）围绕客户业务战略的发展需要，发挥产品、服务、技术、人才、市场等优势，推动客户业务应用创新，帮助客户更好服务社会，并从中获得合理的商业回报；（2）坚持产业与行业专注，选择适合自身业务的成长策略和竞争策略，形成持续积累；（3）合理制定发展目标，整合协同业务资源，持续加强差异化竞争优势；（4）保持长期健康发展，扩大战略纵深，持续提

升战略投入能力和风险抵御能力；（5）完善治理结构，弘扬企业文化，打造行业品牌，精进企业经营。这些策略与措施，既是公司独特的商业模式与发展策略，也通过有效的执行在公司的发展中充分发挥了应有的作用——适应了发展环境、增强了发展动能、把握了发展机遇、降低了发展风险。

报告期内，公司积极应对市场环境变化和企业经营困难、经营管理保持稳定有序的同时，通过加强风险管控、改进经营管理、保障客户权益，进一步发展了技术、产品、创新、风控等能力，同时也还需要面向数字化的需要和新时代的要求不断建设、发展。以下，就公司主要的竞争优势提供简要的总结报告：

1、技术优势。

多年以来，公司准确把握产业发展方向，广泛开展交流合作，保持了较高的技术研发投入，技术体系合理、先进、完整。通过引进消化国际先进技术，建立健全完整的软件技术体系与系统技术体系，持续推进新技术的应用与创新，应用能力与工程能力整体达到了国内一流水平。报告期内，公司继续推进技术赋能关键业务场景，围绕人工智能、数据治理、数据运营、数据可信计算、数据安全等技术，不断通过数字技术创新行业服务和应用，持续提升公司竞争力水平，并推出法律行业垂类大模型“华宇万象”，释放创新动能引领行业 AI 新生产力发展，构建了以“大模型+”为核心的应用生态。

公司在科技研究方面，以自主创新促进技术发展和业务发展。公司积极参与行业标准和产业标准的研制和推广，提升应用能力与工程能力，扩大行业影响力；与多所高校及科研院所开展产学研合作，共同承接国家重点研发计划；通过开展人才培养、成果转让、联合开发、技术服务、共建创新平台等多种形式的科技合作，聚集行业精英，把握产业方向。

目前公司在全国布局落地 4 个研究院、8 个研发中心，软件研发质量可靠、本地化快速响应、成本可控，保持了高效和相对充足的软件交付能力。基于网络应用平台、研发测试平台、大数据平台、非结构化数据应用等长期积累，公司在人工智能、私有云、业务中台、数据和智能中台、信创技术等应用创新领域保持了国内先进水平。公司所掌握的核心技术来源主要为自主研发。公司近三年累计新增 47 项授权专利，累计新增计算机软件著作权 450 个。

2、产品优势。

业务理解深入，核心产品应用效果好。产品的业务理解深入、功能实用灵活，软件的设计合理、完成度高、易用性强，为客户业务带来所需的应用效果和投资回报，帮助客户更好地服务社会，实现了社会效益和商业价值的相互促进。

新技术赋能行业应用，产品快速迭代创新。一方面，公司准确把握市场需求和客户需要，积极投入产品研发、应用创新、引领行业。另一方面，公司通过先进的产品研发管理

体系和软件工程管理能力，充分发挥人力资源优势，合理运用先进技术，精益求精、推陈出新。

品牌影响力高，客户满意度优。公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，长期保持市场占有率的领先地位，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。公司在所属行业内，长期积累了较高的品牌影响力和客户满意度，企业实力受到行业管理机构和产业研究机构的高度认可。

3、服务优势。

客户服务体系完善，持续聚焦客户价值。服务完整覆盖了咨询、研发、集成、运营的系统生命周期，建设了覆盖全国的综合服务体系，实现了本地化的高水平软件服务，擅长于向客户交付完整解决方案，积累了丰富的特大型应用总集成案例。服务人才、经验、管理体系等优势突出，长期保持良好的口碑和评价。

服务管理体系先进。公司是国家信息技术服务标准化工作的主要推动者之一，一方面提升了公司的服务品牌和市场地位，另一方面提高了营销与服务的效果、效率，促进了业务发展。

4、人才优势。

公司实施面向发展的积极人才战略，有效组织人才培养与引进，公司形成了多渠道、多平台、多维度的高端人才核心力量。公司作为所在细分行业的龙头企业，为优秀人才脱颖而出提供了多元化激励方式和施展才华的广阔舞台。在此基础上，有利于员工个人发展和软件业务成长的企业文化，为源源不断培养业务专家和技术专家提供了良好环境。二十年来，公司保持了较为持续、稳健的业务发展，客户覆盖持续扩大，业务场景应用持续增加，数据服务维度持续丰富，为客户服务、业务拓展、研发创新提供了有力保障。

综上所述，作为软件服务企业，公司的差异化战略得到了坚决执行、取得了应用成果。在需求侧，客户业务的“数字化”是国家发展的重点，业务价值高，投入有保障，长期发展空间大。在供给侧，公司的软件服务竞争优势明显、盈利能力强。在竞争激烈的软件服务行业，公司取得这样的优势地位，深层次的驱动力离不开创新，而公司的综合优势也聚焦于创新。

报告期内，新增软件著作权如下：

序号	名称	版本号	证书编号	取得方式	发证日期
1	留置智能巡查系统 V2.1	V2.1	软著登字第 10942850 号	原始取得	2023/3/17
2	讯问指挥系统 V2.1	V2.1	软著登字第 10942851 号	原始取得	2023/3/17
3	觅听软件 V3.0	V3.0	软著登字第 12153762 号	原始取得	2023/12/5
4	纠纷化解指引服务平台 V2.0	V2.0	软著登字第 12145741 号	原始取得	2023/12/4

5	法官流程办理系统	V1.0	软著登字第 11631622 号	原始取得	2023/9/12
6	法院智慧审委会系统	V1.0	软著登字第 11633049 号	原始取得	2023/9/12
7	检察院大数据管理平台	V1.0	软著登字第 11635060 号	原始取得	2023/9/12
8	跨部门大数据协同办案系统	V1.0	软著登字第 11633665 号	原始取得	2023/9/12
9	贷后金融快速处理一体化平台	V1.0	软著登字第 12021742 号	原始取得	2023/11/14
10	华宇智慧运维平台	V2.5.1	软著登字第 12032604 号	原始取得	2023/11/15
11	执法办案管理系统	V1.0	软著登字第 12031031 号	原始取得	2023/11/15
12	智慧法院诉讼费退费诉讼费审判系统	V1.0	软著登字第 12029448 号	原始取得	2023/11/14
13	智能卷宗服务平台	V1.0	软著登字第 12021774 号	原始取得	2023/11/14
14	诉责险展业工具平台	V2.0	软著登字第 11154185 号	原始取得	2023/5/25
15	破产重整智金系统	V1.0	软著登字第 11346523 号	原始取得	2023/6/29
16	府院联动综合服务平台	V1.0	软著登字第 11362633 号	原始取得	2023/7/3
17	华宇共享存储平台（简称：TCS）	V3.0	软著登字第 10786012 号	原始取得	2023/2/3
18	执行财产智能辅助系统	V1.0	软著登字第 10604218 号	原始取得	2023/1/4
19	案件审理信息系统	V2.0	软著登字第 10896777 号	原始取得	2023/3/9
20	巡视巡察应用系统	V2.0	软著登字第 10896832 号	原始取得	2023/3/9
21	信访办理信息系统	V2.0	软著登字第 10896848 号	原始取得	2023/3/9
22	调查措施管理系统	V2.0	软著登字第 10896780 号	原始取得	2023/3/9
23	办案区管理系统	V2.0	软著登字第 10896779 号	原始取得	2023/3/9
24	纪委监委监督应用平台	V2.0	软著登字第 10896778 号	原始取得	2023/3/9
25	数字化工作平台【简称：CoCall】	V7.0	软著登字第 10928635 号	原始取得	2023/3/15
26	华宇短信平台	V3.0	软著登字第 10990941 号	原始取得	2023/3/28
27	晓督·刑事智能辅助系统	V3.0	软著登字第 10975416 号	原始取得	2023/3/23
28	刑事证据智能分析系统	V3.0	软著登字第 10974966 号	原始取得	2023/3/23
29	大数据管理平台	V4.0	软著登字第 10974965 号	原始取得	2023/3/23
30	监狱一站式综合管理平台	V2.0	软著登字第 10974945 号	原始取得	2023/3/23
31	鲲鹏数据分析应用平台	V5.5	软著登字第 10990942 号	原始取得	2023/3/28
32	统一身份认证管理平台【简称：UIM】	V3.5	软著登字第 10990944 号	原始取得	2023/3/28
33	智慧政务一体化协同系统	V4.0	软著登字第 10990943 号	原始取得	2023/3/28
34	微法院平台	V3.0	软著登字第 10991158 号	原始取得	2023/3/28
35	文书智检系统	V3.0	软著登字第 10991159 号	原始取得	2023/3/28
36	信息资源共享服务平台	V4.0	软著登字第 10991157 号	原始取得	2023/3/28
37	纪检监察综合业务管理系统	V3.0	软著登字第 10991156 号	原始取得	2023/3/28
38	数字法院业务应用系统	V4.0	软著登字第 10991155 号	原始取得	2023/3/28
39	业务协同服务平台	V4.0	软著登字第 10991154 号	原始取得	2023/3/28
40	多人多罪条件下主体关系与裁判说理归纳系统	V1.0	软著登字第 10983080 号	原始取得	2023/3/27
41	华宇竹语-会议速录系统【简称：会议速录系统】	V1.0	软著登字第 10975418 号	原始取得	2023/3/23
42	智能视频分析平台	V3.0	软著登字第 10975417 号	原始取得	2023/3/23

43	大数据可视化平台	V3.0	软著登字第 10974964 号	原始取得	2023/3/23
44	华宇监控告警平台【简称：TMAC】	V3.0	软著登字第 11035945 号	原始取得	2023/4/7
45	晓督·检察院案卡智能填录系统	V4.0	软著登字第 11032531 号	原始取得	2023/4/6
46	戒毒一站式综合管理平台	V2.0	软著登字第 11014300 号	原始取得	2023/3/31
47	移动办公接入系统	V2.0	软著登字第 11016036 号	原始取得	2023/4/3
48	刑事卷宗智能审查系统	V2.0	软著登字第 11016380 号	原始取得	2023/4/3
49	智慧会议系统	V3.2	软著登字第 11070759 号	原始取得	2023/4/19
50	专业法官会议系统	V2.3	软著登字第 11070682 号	原始取得	2023/4/19
51	智慧庭审系统	V4.0	软著登字第 11109093 号	原始取得	2023/5/8
52	数据中台系统	V5.0	软著登字第 11252612 号	原始取得	2023/6/15
53	云策系统	V3.1	软著登字第 11269182 号	原始取得	2023/6/16
54	数据建模平台	V3.0	软著登字第 11553595 号	原始取得	2023/8/23
55	文字校对平台	V2.0	软著登字第 11545040 号	原始取得	2023/8/21
56	运行监控平台	V2.0	软著登字第 11478998 号	原始取得	2023/8/2
57	司法知识生产加工系统	V1.0	软著登字第 11478694 号	原始取得	2023/8/2
58	数据传输平台	V3.0	软著登字第 11612801 号	原始取得	2023/9/6
59	消息推送平台【简称：CoCall 推送】	V2.0	软著登字第 11656325 号	原始取得	2023/9/14
60	司法数据质量检查管理系统	V1.0	软著登字第 11665649 号	原始取得	2023/9/15
61	司法数据导入导出系统	V2.2	软著登字第 11665056 号	原始取得	2023/9/15
62	数字执法监督系统	V2.0	软著登字第 11710106 号	原始取得	2023/9/20
63	窗口智能服务系统	V3.0	软著登字第 11766859 号	原始取得	2023/9/28
64	数智检察监督系统	V3.0	软著登字第 11820420 号	原始取得	2023/10/13
65	万象法律大语言模型系统【简称：万象大模型】	V2.0	软著登字第 11885039 号	原始取得	2023/10/25
66	云审系统【简称：云审】	V4.0	软著登字第 11926262 号	原始取得	2023/10/30
67	数据资源订阅管理系统	V1.0	软著登字第 12156008 号	原始取得	2023/12/5
68	元典 Yodex 智慧法务管理平台	V2.0	软著登字第 10659182 号	原始取得	2023/1/12
69	刑法怎么用系统	V3.0	软著登字第 10887330 号	原始取得	2023/3/3
70	证券虚假陈述损失核算平台	V1.0	软著登字第 10887333 号	原始取得	2023/3/3
71	交通事故人伤理赔智能核算系统	V1.0	软著登字第 10887329 号	原始取得	2023/3/3
72	元规数智合规管理平台	V1.1	软著登字第 11407126 号	原始取得	2023/7/6
73	元来法律智能助手系统	V1.5	软著登字第 11730718 号	原始取得	2023/9/22
74	小至数字助手系统	V1.5	软著登字第 11744090 号	原始取得	2023/9/26
75	元典法律大语言模型系统	V3.0	软著登字第 12255687 号	原始取得	2023/12/18
76	联奕微服务架构智慧迎新管理软件[简称:微服务迎新]V6.0	V6.0	软著登字第 10763841 号	原始取得	2023/1/31
77	联奕异构数据软件 V1.0	V1.0	软著登字第 10880901 号	原始取得	2023/3/2
78	联奕微服务架构工作流引擎管理软件 V5.0	V5.0	软著登字第 10972866 号	原始取得	2023/3/23
79	联奕微服务架构学分制教务管理软件[简称:教务系统]V4.0	V4.0	软著登字第 10992081 号	原始取得	2023/3/28
80	联奕微服务架构组织架构管理软件[简	V2.0	软著登字第 10994512 号	原始取得	2023/3/28

	称:组织架构系统]V2.0				
81	联奕微服务架构质量工程管理软件[简称:质量工程管理系统]V4.0	V4.0	软著登字第 10999120 号	原始取得	2023/3/29
82	联奕微服务架构研究生管理软件[简称:研究生管理软件]V3.0	V3.0	软著登字第 10999129 号	原始取得	2023/3/29
83	联奕微服务架构运维监控管理软件[简称:运维平台]V2.0	V2.0	软著登字第 11001004 号	原始取得	2023/3/29
84	联奕微服务架构第二课堂管理软件[简称:第二课堂]V2.0	V2.0	软著登字第 11006171 号	原始取得	2023/3/30
85	联奕微服务架构大数据智能分析管理软件[简称:大数据分析平台]V5.0	V5.0	软著登字第 11006602 号	原始取得	2023/3/30
86	联奕微服务架构智能帮助台管理软件[简称:AI 帮助台]V3.0	V3.0	软著登字第 11008564 号	原始取得	2023/3/31
87	联奕微服务架构综合学工管理软件[简称:综合学工]V6.0	V6.0	软著登字第 11010244 号	原始取得	2023/3/31
88	联奕微服务 API 管理软件[简称:LYAPI]V2.0	V2.0	软著登字第 11010374 号	原始取得	2023/3/31
89	联奕微服务架构奕辅导管理软件[简称:奕辅导]V3.0	V3.0	软著登字第 11010375 号	原始取得	2023/3/31
90	联奕智慧学习平台[简称:奕学平台]V2.0	V2.0	软著登字第 11116011 号	原始取得	2023/5/9
91	联奕微服务架构研究生移动管理软件 V3.0	V3.0	软著登字第 11657215 号	原始取得	2023/9/14
92	联奕微服务架构职教大脑数据上报管理软件[简称:职教大脑上报平台]V5.0	V5.0	软著登字第 11662215 号	原始取得	2023/9/15
93	联奕微服务架构自主招生管理软件[简称:自主招生]V5.0	V5.0	软著登字第 11732259 号	原始取得	2023/9/22
94	联奕微服务架构实习实践管理软件[简称:实习管理系统]V3.0	V3.0	软著登字第 11969382 号	原始取得	2023/11/6
95	电子卷宗管理与应用系统 V4.5	V4.5	软著登字第 11524268 号	原始取得	2023/8/15
96	即时消息协作系统[简称 CoCall]V7.0	V7.0	软著登字第 12039543 号	原始取得	2023/11/16
97	evo Portal 数字化移动门户管理平台 V6	V6	软著登字第 10641523 号	原始取得	2023/1/10
98	evo Portal 数字化移动门户系统 V6	V6	软著登字第 10641524 号	原始取得	2023/1/10
99	evo Portal 移动协同办公系统 V6	V6	软著登字第 10641525 号	原始取得	2023/1/10
100	FlexIM 安全即时通讯系统 V6	V6	软著登字第 10641526 号	原始取得	2023/1/10
101	智慧人大综合管理平台 V1.0	V1.0	软著登字第 11020224 号	原始取得	2023/4/3
102	智慧政协综合管理平台 V1.0	V1.0	软著登字第 11020225 号	原始取得	2023/4/3
103	业务信息和数据交换平台 V1.0	V1.0	软著登字第 11022026 号	原始取得	2023/4/3
104	Flex 项目督查系统	V1.0	软著登字第 11162497 号	原始取得	2023/5/31
105	Flex 统一流程平台 V4.0	V4.0	软著登字第 11296814 号	原始取得	2023/6/26
106	Flex 统一门户平台 V4.0	V4.0	软著登字第 11467026 号	原始取得	2023/8/2
107	数智化文件共享平台 V1.0	V1.0	软著登字第 11618021 号	原始取得	2023/9/8
108	万相公文大模型系统[简称:万相公文]	V1	软著登字第 12065766 号	原始取得	2023/11/21
109	万相公文校对系统[简称:万相编校]	V1	软著登字第 12064140 号	原始取得	2023/11/21
110	万象公文大模型系统[简称:万象公文]	V1	软著登字第 12064371 号	原始取得	2023/11/21
111	文山会海大模型系统[简称:文山会海系统]	V1	软著登字第 12072734 号	原始取得	2023/11/23
112	Flex 智能审批系统 V4.0	V4.0	软著登字第 11574536 号	原始取得	2023/8/30

113	万户内容智能解析系统 V2.0	V2.0	软著登字第 11322612 号	原始取得	2023/6/27
114	Flex 工资管理系统 V4.0	V4.0	软著登字第 11322614 号	原始取得	2023/6/27
115	Flex 工作网盘系统 V4.0	V4.0	软著登字第 11322609 号	原始取得	2023/6/27
116	门户引擎平台	V3.0	软著登字第 12002463 号	原始取得	2023/11/10
117	Flex 在线学习考试管理系统 V4.0	V4.0	软著登字第 11417077 号	原始取得	2023/5/24
118	华宇万户医院行政总值班管理软件[行政总值班]	V4.0	软著登字第 10651026 号	原始取得	2023/1/11
119	华宇万户医院智慧办公管理软件（信创版）	V4.0	软著登字第 11044055 号	原始取得	2023/4/10
120	华宇万户医院智慧党建管理软件（信创版）	V2.0	软著登字第 11044058 号	原始取得	2023/4/10
121	华宇万户医院网站管理软件（信创版）	V2.0	软著登字第 11311442 号	原始取得	2023/6/27
122	华宇万户医院制度管理平台软件 V2.0	V2.0	软著登字第 12396238 号	原始取得	2023/12/29
123	睿码主数据管理平台[简称：睿码]2.6	V2.6	软著登字第 11014099 号	原始取得	2023/3/31
124	ABI 一站式数据分析平台【简称：ABI】5.4	V5.4	软著登字第 11579199 号	原始取得	2023/08/30
125	睿码主数据管理平台【简称：睿码 Cloud】2.7	V2.7	软著登字第 11587376 号	原始取得	2023/09/01
126	智能监管报送云平台【简称：EISCP】V2.0	V2.0	软著登字第 11705209 号	原始取得	2023/09/20
127	数据工厂平台 4.7	V4.7	软著登字第 12191686 号	原始取得	2023/12/11
128	睿治数据治理平台[简称：睿治]2.7	V2.7	软著登字第 12170370 号	原始取得	2023/12/07

报告期内，新增专利如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	状态	专利权人
1	流式语音端点检测方法、装置及设备	发明专利	202011543429.7	授权	华宇信息
2	版式文档浏览方法及系统	发明专利	202310071850.X	授权	华宇信息
3	文本排版方法及系统	发明专利	202211276577.6	授权	浦东华宇
4	一种应用于微服务的权限管理系统及方法	发明专利	202111428303.X	授权	联奕科技
5	一种基于容器的软件授权许可控制方法及装置	发明专利	202111339019.5	授权	联奕科技
6	一种基于容器管理平台的智慧校园开发方法及系统	发明专利	202111337789.6	授权	联奕科技
7	图表解读方法及系统	发明专利	202310464984.8	授权	亿信华辰

公司将积极把握数字化浪潮的机会，继续发挥核心竞争力，加强产品及解决方案创新，增加客户覆盖水平，丰富数据服务维度，为社会数字化转型向更深层次和更宽领域延伸贡献华宇力量。

四、主营业务分析

1、概述

（一）业务进展综述

近年来，受到多种因素的综合影响，公司所在行业的市场需求未能得到充分释放，行业增长恢复不及预期；但是，在行业内部也逐渐显现出新的发展活力，数据化、智能化、集约化和服务化等趋势日益明显，整个产业正逐步走向以技术驱动和创新驱动为主导的阶段。面对这种形势，公司积极采取应对措施并进行了相应的战略布局。报告期内，公司坚定执行战略规划，深耕专业细分市场，专注软件业务、智能应用和数据服务，不断利用数字技术创新行业服务和应用，努力提升公司的竞争实力。报告期内，公司顺应产业周期，重点保障了数字化、人工智能等技术产品研发工作；同时，根据市场前景预测，公司加强了法律科技、教育信息化和智慧政务等重点市场工作。

在法律科技领域，公司坚定做好核心法院行业，努力占领重要战略市场，深入探索商业法律服务；发挥市场、产品、服务积累，深入推动场景、模式、技术创新。报告期内，公司推出法律行业垂类大模型“华宇万象”，释放创新动能引领行业 AI 新生产力发展。发挥通用大模型在记忆、生成、理解、推理等能力，有效利用业务场景覆盖、专业数据资源、知识增强技术等多方面的优势，构建了以“大模型+”为核心的应用生态，推出了基于“华宇万象”的一系列创新应用产品，包括“万象法律检索”、“万象公文”、“万象阅卷”、“万象笔录”、“万象文书”、“万象问数”等，获得法院、政府机关、国央企等客户好评。

在教育信息化领域，公司引领数字校园、发力智慧教学、布局智慧物联；发挥整体方案优势，完善营销服务体系，保持客户满意度。报告期内，公司以“数字中国建设整体布局规划”为指引，提出教育数字化转型框架，围绕教学创新、治理保障、绿色减碳等六大工程，打造智能融合的数字化环境，为教育事业高质量发展提供强劲的数字化引擎。报告期内，公司基于应用软件产品和智慧校园整体解决方案能力，着力加强智慧教学业务，布局、开发绿色校园市场。

在政企数字化领域，公司主动把握未来发展的新机遇，服务智慧政务、支持企业数字化、扩展通用产品；扎实升级业务、改善运营，助力数字中国再出发。报告期内，基于信创数字中台，公司打造通用办公和 AI+ 的系列应用产品，完成“华宇万象法律大模型”国产化智能算力平台适配，并与战略合作伙伴一起深入构建产品、营销和服务协作体系，为智慧政务市场的发展恢复奠定了坚实的基础。

（二）整体经营情况

报告期内，公司所在的主要市场业务节奏滞后，一方面延缓了可能的业务进展速度，另一方面也推升了可能的交付成本。公司通过应对市场变化主动聚焦调整，软件和服务的比重进一步提升，但全年订单有所降低。报告期内，公司实现新签合同额 16.92 亿元，其中毛利率较高的应用软件和运维服务合计占比 78%，较 2022 年和 2021 年同期分别提升 3 个和 11 个百分点。期末在手合同为 15.88 亿元，其中应用软件和运维服务合计占比 72%，同比增加约 4 个百分点，保持在较高水平。

由于期初在手合同不够充裕和期内新签合同不足，公司全年项目验收工作开展不充分，报告期内，实现营业收入 17.70 亿元，同比减少 20.31%。其中，由于信创业务下降、客户需求未能有效释放等原因，政企数字化、法律科技收入下降较大，同比分别下降 42.0% 和 16.8%；教育信息化收入有所回升，同比增长 10.5%。报告期内，由于公司对战略项目持续投入等原因，毛利率恢复节奏滞后，综合毛利率略有恢复，同比增加约 2 个百分点。

报告期内，公司继续加强战略聚焦和运营优化，同时保持了重要的技术研发和营销投入，管理、研发、销售三项费用合计同比下降 2.1%，剔除股权激励费用相关影响后的三费合计同比下降约 6%。其中，剔除股权激励费用相关影响后的管理费用同比下降约 11%，研发费用同比下降 4.9%，销售费用同比下降 2.8%（其中，营销活动投入同比增加 17.2%）。报告期内，为有效提升创新和服务能力，提升运营效率和盈利能力，激发组织活力，公司着力推进组织架构优化工作，包括集中营销和产品资源、整合区域服务资源、调整研发组织结构等，努力改善人均效率和人均产出，预计相关成效会在未来两年的经营成果中体现。

基于上述情况，因公司业务规模有所收缩等原因导致交付成本相对上升，以及受计提减值因素影响，报告期内的公司归属于上市公司股东的净利润、扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润分别为-13.11 亿元和-12.97 亿元。报告期内，公司计提的各项减值准备总额为 8.16 亿元，其中，因收购联奕科技股份有限公司、北京万户软件技术有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司形成的商誉，在本期计提的商誉减值总额为 7.42 亿元。

报告期内，公司按照工作计划，通过加强业务活动与资金管理，继续保持了较高的运营资金安全性。其中，经营活动保持了现金的净流入。投资活动产生的现金流量净额为-1.47 亿元，主要为子公司广州联奕研发基地项目持续建设投入和研发资本化投入。研发基地项目已于 2023 年下半年如期实施完毕并投入使用。筹资活动产生的现金流量净额为-1.26 亿元，三分之二为公司回购股权激励限制性股票的费用支出，2024 年不会再有此类现金流出。

（三）未来发展展望

近两年，受多方面综合因素影响，公司所在行业业务增长恢复不及预期，从短期看，行业业务增长恢复确实仍面临压力和挑战。但从中长期看，公司主要客户的需求受到多方面支撑，并受益于治理能力现代化、法治中国、数字经济、数字中国、数据要素等重要相关政策。同时，以“大模型”为代表的人工智能技术也为行业持续注入发展动力。

公司判断，行业信息化从全面建设到应用创新，增长趋势放缓，数据化、智能化、集约化、服务化将是行业发展趋势，整个产业正逐步走向以技术驱动和创新驱动为主导的阶段。公司将聚焦核心业务和核心优势，聚焦 AI 赋能关键场景，坚定行业化、场景化的应

用创新和服务创新，以创新引领发展，并积极扩大外部合作，整合优势资源，持续成就客户。

2024 年，公司将坚定细分领域领先策略，继续提高运营效率，加强核心优势，尽快恢复增长。

（四）主营业务分析

（1）法律科技领域：新技术驱动应用创新，加快开发数据服务和企业服务

在传统的 toG 业务领域，发布法律垂类大模型，坚持应用创新和产品领先。

报告期内，公司继续深化建设，完善互联网司法模式，着力建设以知识为中心、智慧法院大脑为内核、司法数据中台为驱动的人民法院信息化 4.0 版。借助大模型、知识增强等先进技术，着力加强赋能智慧法院能力创新，公司在“智慧审判”、“智慧执行”、“互联网融合法庭”、“诉讼服务一网通办”、“司法辅助服务”等重要业务上不断深化应用，有力夯实领先的市场地位。

发布法律行业垂类大模型“华宇万象”，释放创新动能引领行业 AI 新生产力发展。发挥通用大模型在记忆、生成、理解、推理等能力，有效利用业务场景覆盖、专业数据资源、知识增强等多方面的优势，构建了以“大模型+”为核心的应用生态，推出了基于“华宇万象”的一系列创新应用产品，深获法院客户好评。

持续深化“智慧审判系统”相关应用。在二十余个省份高质量交付审判智能化辅助类应用，形成以新一代智慧审判系统为核心、以审判智能辅助为支撑的平台型智能化审判标杆案例。同时，公司以数据服务反哺提升审判执行工作效率，以数据融合分析工具辅助法院审判管理精细化、自动化和可视化水平提高。**推出新一代集约化智慧执行系统。**继续推进人民法院执行指挥管理平台规划与升级，协助全国法院执行局持续提升执行工作规范性。**持续深入推进互联融合法庭方案营销工作。**公司联合中国移动推出移动云法庭产品，为用户提供“托管式”法庭服务；持续推进和优化互联网法庭 SaaS 服务，实现稳定续费和新增，全国服务客户超 1000 家。**助力人民法院在线服务 3.0 版上线和全国法院一站式建设升级完善。**公司发挥法院诉讼服务的建设经验和技術优势，助力推动法院诉讼服务“一网通办”工程从“有”向“好”转变，助力建成以数字化为支撑的全国法院一体化诉讼服务格局。此外，**公司加大司法辅助事务集约化服务推进力度**，并致力于技术赋能法院卷宗档案生成和管理，助力法院数字档案室建设。

报告期内，凭借领先的法律科技能力，公司继续推进创新产品和解决方案在其他政法机关客户落地。公司深度参与数字检察新时代的法律监督工作的规划与落地执行，积极参与十省份大数据模型监督创新建设工作，在大数据法律监督、数智案管、智慧为民等多个领域持续推进方案创新。公司不断深化推动协同业务向民事、行政、纪法互联、府院互联、

跨域协同、两法衔接、矛调协同、源头数字化等领域延伸，并已在浙江、广州、贵州等地区建设标杆样板。公司创新提出“数字政法五中心”多款应用，构建“治理-分析-预警-处置”业务闭环，实现从执法司法宏观运行风险到人、案、物的专项风险多维度覆盖监督，成功上线违规执法突出问题监督模型 35 个，开创“精准监督”新模式。公司构建公安执法知识库，通过明察系列智能辅助审核、监督产品，强化法制监督管理，推动法治公安建设。

在创新的 toB 业务领域，借助 G 端优势持续开拓，助力客户风险防控和纠纷解决。

公司深挖企业法务服务场景，借助法律人工智能服务，**在企业合规体系建设、企业法务知识服务两方面有效推动企业法务管理数字化升级**。公司上线数智合规管理系统，覆盖合规制度建设、合规流程管控、风险监测与跟踪等合规管理场景。报告期内，拓展客户覆盖房地产、金融、互联网、制造等行业标杆企业，企业创新业务新签合同额同比增长超过 120%。公司利用大模型、大数据技术能力及知识库资源，助力客户实现法务工作全场景的知识检索支撑服务，推动数据反哺业务发展，提升法律专业服务水平。依托“华宇万象”，公司打造面向企业法务的大模型应用“元一”，上线法律咨询小程序和智库法律问答小程序，有效打通企业普法合规最后一公里。充分发挥大模型技术能力有力提升传统数据、知识库价值，助力客户实现法务工作全场景的知识检索支撑服务。报告期内，公司 SaaS 产品用户注册数量快速提升，“元典智库”等产品新增用户注册数量超 60 万。

借助公司法律科技能力和业务洞见，公司不断深化**企业破产和金融业的纠纷解决系统并创新衍生服务**，持续提升竞争力水平和盈利能力。面对各地区困境企业不断增加以及司法资源有限的情况，公司积极挖掘拓展企业庭前重组、困境咨询等法律服务场景，在深圳地区助力建设“深破通”平台（纳入广东省优化营商环境典型案例）。一站式增值服务 e 破通 SaaS 服务平台 3.0 版本全新上线，用户咨询数、服务落单数同比持续增长，也带动了会议、申报、资产处置等各个环节的收入增长；在此基础上，公司推出了差异化产品服务方案和收费策略，已在北京、深圳等地的破产管理人协会拓展落地。此外，“北京银行业保险业纠纷多元化解平台”取得了良好的应用效果，全年共有十余家金融机构上线平台，成功化解纠纷两万四千余件，成为北京金融行业化解矛盾纠纷的重要组成部分。在此基础上公司优化系统功能并加强人工智能能力，形成通用型解决方案并在全国范围内进行推广。

（2）教育信息化领域：应用创新助推高校数字化转型，布局业务新方向

公司以“数字中国建设整体布局规划”为指引，在高校教育信息化领域持续深化技术驱动和校园服务创新，并进一步加快全国市场布局。报告期内，公司提出教育数字化转型框架，围绕教学创新、治理保障、绿色减碳等六大工程，打造智能融合的数字化环境，为教育事业高质量发展提供强劲的数字引擎。公司基于应用软件产品和智慧校园整体解决方案能力，着力加强智慧教学业务，布局、开发绿色校园市场。

公司联合腾讯教育共同发布“奕课堂 3.0”。持续升级“智慧教学”多元融合解决方案，从个性化教、精准化学、资源整合、教学管理多个维度帮助学校完善智慧教学基础设施，实现教学场景的数字化转型。公司打造 OMO 混合式教学平台“中山大学慕课西行”标杆项目，支撑中山大学与喀什大学远程教学，助力促进我国东西部教育公平，推动区域教育数字化转型，被评为国家智慧教育平台应用试点十大创新案例。

公司推出了绿色智慧校园解决方案（智慧物联）。通过校园统一运营中心的建设，借助数据可视化手段，高度融合中台支撑，为节能减排、应急管理、平安校园提供“所见即所得”的一网统管方案，推动校园生活绿色变革。绿色校园解决方案迅速在全国多所院校推广和部署，打造了在汕头大学、西藏民族大学、广州美术学院、广东技术师范大学、昆明冶金高等专科学校、云南交通运输职业学院等典型应用案例。

此外，报告期内，公司快速响应教育部全国职业教育智慧大脑院校中台数据对接工作，成功帮助超过 100 所高校完成中台数据对接，推进院校数字校园升级改造。公司持续深耕校园服务治理，打造“校园一件事”应用场景，汇聚校内信息和服务至融合门户，为师生提供高效便捷的一体化、一站式服务，助力学校数字化转型。

（3）政企数字化领域：新技术驱动应用创新和服务创新

公司依托二十余年在核心优势领域的人工智能、区块链、大数据、云计算等核心技术和品牌积淀，发挥在信息技术服务、数字化咨询规划、数字治理与智能化、应用集成与整合、运营维护管理、信创改造等综合优势，以数据为驱动持续创新场景应用，赋能数字政府建设和企业数字化转型，不断拓展新的细分市场。

基于信创数字中台，公司打造 AI+ 系列应用产品，完成“华宇万象法律大模型”国产化智能算力平台适配。公司构建了以“大模型+”为核心的应用生态，推出基于“华宇万象”的一系列创新应用产品，包括“万象数字助理”、“万象法律检索”、“万象公文”、“万象文书”、“万象问数”等，获得政府机关、国央企等客户好评。

公司与战略合作伙伴一起深入构建产品、营销和服务协作体系，为智慧政务市场的发展恢复奠定了坚实的基础。报告期内，公司与中国移动各区域伙伴深入交流技术创新合作与区域业务市场开拓，持续与中移政企、中移集成以及移动各专业公司联合升级具有行业创新性、发展前瞻性的数字化服务能力，着力推动公司智慧政务业务的发展恢复。

公司打造一站式数据资产入表解决方案。公司联合 20 余个专业机构成立“数据资产入表服务链合体”，拉通会计服务提供方、数据合规评估方、数据资产评估方、数据技术服务方等资源，构建全流程闭环式服务体系，为客户提供一站式数据资产入表解决方案。2024 年初，公司助力客户成功开具四川省属国企的第一张数据资源入表会计凭证，并与客户一起继续深入研究数据治理、数据运营、数据可信计算、数据安全等技术，以期释放数据资产更多潜在价值。

报告期内，公司再度入选 Gartner 2023《中国分析平台市场代表厂商》，同时被 Gartner 评为数据资产管理、数据治理、数据编织技术标杆厂商；此外睿治数据治理平台三度斩获 DAMA2023 数据治理优秀产品奖。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,770,389,086.20	100%	2,221,637,483.31	100%	-20.31%
分行业					
法律科技	1,111,398,487.92	62.78%	1,335,999,319.80	60.14%	-16.81%
教育信息化	306,372,790.24	17.31%	277,365,307.77	12.48%	10.46%
政企数字化	352,617,808.04	19.92%	608,272,855.74	27.38%	-42.03%
分产品					
应用软件	766,628,763.29	43.30%	1,009,868,401.06	45.46%	-24.09%
系统建设服务	432,545,723.57	24.43%	585,633,545.24	26.36%	-26.14%
运维服务	571,214,599.34	32.26%	626,135,537.01	28.18%	-8.77%
分地区					
华北地区	507,970,067.96	28.69%	611,961,706.23	27.55%	-16.99%
西北地区	166,580,058.97	9.41%	118,927,191.14	5.35%	40.07%
华东地区	393,294,804.39	22.22%	519,816,585.57	23.40%	-24.34%
华中地区	187,239,961.33	10.58%	292,536,649.98	13.17%	-35.99%
华南地区	290,022,874.98	16.38%	356,668,767.52	16.05%	-18.69%
东北地区	66,073,085.17	3.73%	118,779,555.12	5.35%	-44.37%
西南地区	159,208,233.40	8.99%	202,947,027.75	9.14%	-21.55%
分销售模式					
在某一时点转让	1,399,768,547.49	79.07%	1,842,932,831.93	82.95%	-24.05%
在某一时段内转让	370,620,538.71	20.93%	378,704,651.38	17.05%	-2.13%

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

单位：元

	2023 年度				2022 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	204,204,023.56	428,917,845.56	306,498,500.02	830,768,717.06	285,914,067.60	564,077,070.88	447,248,891.91	924,397,452.92
归属于上市公司股东的净利润	-80,066,094.80	-73,564,531.13	-112,582,999.10	-1,044,611,915.60	-70,235,005.66	-71,658,182.08	-26,879,840.77	-815,074,353.00

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司主营业务覆盖法律科技、教育信息化、智慧政务等领域，客户主要为国家机关、事业单位及高校等。公司承接的应用软件、系统建设服务等主营业务受到客户的预算、招标时间安排等因素的影响，收入确认具有一定的季节性特征。年度中四季度的新签合同及确认收入通常会高于其它季度。

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

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						
法律科技	1,111,398,487.92	883,771,673.80	20.48%	-16.81%	-13.69%	-2.88%
教育信息化	306,372,790.24	179,129,941.20	41.53%	10.46%	7.18%	1.78%
政企数字化	352,617,808.04	303,526,834.60	13.92%	-42.03%	-46.51%	7.21%
分产品						
应用软件	766,628,763.29	476,463,141.49	37.85%	-24.09%	-23.25%	-0.68%
系统建设服务	432,545,723.57	398,219,464.03	7.94%	-26.14%	-30.28%	5.47%
运维服务	571,214,599.34	491,745,844.08	13.91%	-8.77%	-13.20%	4.39%
分地区						
华北地区	507,970,067.96	422,201,716.80	16.88%	-16.99%	-17.97%	0.99%
华东地区	393,294,804.39	349,713,920.40	11.08%	-24.34%	-23.61%	-0.85%
华中地区	187,239,961.33	106,129,237.42	43.32%	-35.99%	-36.04%	0.04%
华南地区	290,022,874.98	233,834,695.80	19.37%	-18.69%	-23.73%	5.33%
分销售模式						
在某一时点转让	1,399,768,547.49	1,018,886,929.78	27.21%	-24.05%	-26.45%	2.38%
在某一时段内转让	370,620,538.71	347,541,519.82	6.23%	-2.13%	-6.87%	4.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况
适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
应用软件	476,463,141.49	34.87%	620,796,648.50	35.30%	-23.25%
系统建设服务	398,219,464.03	29.14%	571,148,199.97	32.48%	-30.28%
运维服务	491,745,844.08	35.99%	566,544,492.89	32.22%	-13.20%

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

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	
材料及设备采购成本	677,266,792.40	49.56%	974,834,527.86	55.44%	-30.52%
人工成本及费用	689,161,657.20	50.44%	783,654,813.50	44.56%	-12.06%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动
是 否

本公司根据经营需要，本期新设广州友奕物业管理有限公司，注销广东华宇九政科技有限公司、江苏华宇九政科技有限公司、蚌埠华宇九政科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况
适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	201,740,345.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	52,997,364.61	3.00%
2	客户 2	47,319,206.07	2.67%
3	客户 3	41,223,709.83	2.33%
4	客户 4	33,733,827.15	1.91%
5	客户 5	26,466,237.56	1.49%
合计	--	201,740,345.22	11.40%

主要客户其他情况说明
适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	53,057,781.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	6.70%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	伟仕佳杰（重庆）科技有限公司	15,242,485.32	1.92%
2	网际天娇信息安全技术服务（北京）有限公司	10,283,937.00	1.30%
3	重庆营湖科技有限公司	9,323,815.45	1.18%
4	北京视通科技有限公司	9,258,700.00	1.17%
5	沈阳盛达信科电子有限公司	8,948,844.20	1.13%
合计	--	53,057,781.97	6.70%

主要供应商其他情况说明
适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	220,619,168.16	226,972,282.02	-2.80%	
管理费用	241,888,427.77	231,610,935.95	4.44%	
财务费用	-26,605,247.63	-22,567,796.44	-17.89%	
研发费用	455,107,206.99	478,483,007.73	-4.89%	

4、研发投入
适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新一代法律服务平台	为诉讼参与者提供多渠道、全天候、全流程、全业务、一站	在研	通过该产品与全国统建微法院、保全	本产品研发成功后，诉讼参与者可在在线诉讼的适用案件范

	式诉讼服务，使人民群众和法院之间互动更加及时、便捷。满足人民群众多元化的司法需求，减轻当事人诉累，降低诉讼成本，推动全国法院一站式多元解纷机制和诉讼服务体系建设。		平台、调解平台的对接，实现诉讼服务统建应用与各省专网办案系统的业务协同办理和数据共享交换，提升公司在全国各省法院、检察院、政府机关、商业法律服务市场中的占有率。	围内，在线完成立案、调解、证据交换、询问、庭审、送达等全部或者部分诉讼环节。一方面可与审判办案、电子卷宗、电子档案、互联网庭审、大数据管理等相关平台，形成内外网一体化的协同效应；另一方面，可为参与诉讼案件各类主体、第三方存证平台产生业务关联，协助拓展公司法律科技的商业版图。
电子政务新一代智慧中台及应用	实现政务内外网、移动专网之间业务衔接和政务业务应用的智能化支撑、数据化服务及以及平台化的快速实现。为政务工作人员提供知识服务，为管理人员提供智能监管、决策辅助服务。	已完成研发	通过该产品对电子政务系统进行全面升级；提升公司产品在全国党政机关电子政务系统市场的占有率。	本产品研发成功后，可以大幅提升政务办公自动化水平，减少人工重复投入，从而提升政务办公效率，能够在党政企事业单位普遍推广，并为国家信创事业做出应有贡献，同时提高公司的销售业绩目标。
新一代智慧专用终端和应用	通过与云端配合，实现前端智能化感知设备、云端智能化分析决策平台、各领域管控应用平台的全覆盖，形成“云+边+端”的一体化解决方案，满足如法庭建设远程互联网法庭，司法所建设远程视频调解室，仲裁院建设视频仲裁庭的需求。	在研	通过该产品提升公司在全国各省法院、检察院等司法机关中，法庭、诉讼服务大厅、听证室、视频场所等解决方案的市场占有率。	产品研发成功后，可以在技术特点和业务贴合度上进一步提升竞争力，为客户提质增效，同时达到司法便民，形成技术换代，促进市场焕新，并形成智慧终端及应用品牌，以品牌为导向，辅以产品矩阵支撑，覆盖营销网络，迅速提高市场份额，提升公司整体利润。
微服务架构统一数据治理管理平台	为高校提供一个一体化的统一数据治理平台，实现校内数据从采集、分析、清洗、集成、编目、确源、发布、服务、反馈的统一管理，实现全校的数据资产的全生命周期管理、数据质量的提升闭环和数据安全的全程保障。解决高校各业务系统孤岛化、数据质量不高，数据资源利用不充分、效率低下等问题，为高校信息化和数据资源的开发利用奠定坚实的技术基座。	在研	解决数据的碎片化、数据信息孤岛化的问题，同时确保数据的质量、安全性和可用性。提高高校数据管理效率，为数据资源的充分利用和高校信息化发展提供坚实的基础。	平台旨在为学校提供更高效稳定的统一的数据治理工具，使公司能够在数据治理领域保持领先地位，保证公司在市场竞争中的优势地位并且提升公司的整体产品质量和品牌形象。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,317	1,587	-17.01%
研发人员数量占比	27.14%	30.23%	-3.09%
研发人员学历			
本科	1,143	1,393	-17.95%
硕士	85	102	-16.67%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	618	868	-28.80%
30~40 岁	619	654	-5.35%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	341,139,979.00	394,806,673.49	467,866,277.35
研发投入占营业收入比例	19.27%	17.77%	8.13%
研发支出资本化的金额（元）	57,971,789.58	85,651,670.88	172,888,355.63
资本化研发支出占研发投入的比例	16.99%	21.69%	36.95%
资本化研发支出占当期净利润的比重	-4.39%	-8.44%	59.59%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
新一代法律服务平台	54,102,836.28	推进一站式多元化解纷和诉讼服务体系的建设，持续优化诉讼服务平台和司法公开平台，深化电子卷宗随案同步生成与应用，全面打造一站式服务体系。更加全面、准确、及时汇聚多元调解、在线诉讼、速裁快审、涉诉信访等数据，实现多元化解纷和诉讼服务工作的可视化、互联网化及智能化。	95%
电子政务新一代智慧中台及应用	64,187,861.97	华宇电子政务新一代智慧中台及应用体系是根据“大平台、大数据、大系统”的建设思路，采用微服务技术开发架构，以政务 AI 平台为基础、符合信创环境要求的智慧政务信息化应用系统，为政务办公、办会、办事、协同等业务需求，提供全方位的智能化信息技术支撑。	100%
新一代智慧专用终端和应用	67,632,951.47	新一代智慧专用终端和应用产品，是华宇深耕法律科技领域多年的基础上，通过运用云计算、人工智能、大数据、区块链、AR、音视频、硬件终端等前沿技术深度融合法律业务需求而构建的系列产品。包含场所建设所需的终端和应用产品，如法院法庭所需的庭审主机及智慧庭审系统，同时建设千里系列终端及配套应用，满足如法庭建设远程互联网庭审、司法所建设远程视频调解室、仲裁院建设视频仲裁庭的需求。	87%
微服务架构统一数据治理管理平台	13,487,399.43	建设一个一体化的统一数据治理平台，构建“三层”数据存储架构、“五库一体”的数据资源体系，提供校内数据采集、汇聚、治理和共享能力，实现数据全生命周期管理，让数据可管、可溯源、可见、可共享，支撑上层的数据分析和应用。平台包含元数据，数据标准，数据建模，数据资产，数据质量，数据安全等模块，以完善的方案体系、灵活的配置能力、便捷的操作体验满足不同场景下的多样化数据需求。	50%

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,227,305,159.43	3,284,648,289.77	-32.19%
经营活动现金流出小计	2,217,638,721.29	3,047,685,311.87	-27.24%
经营活动产生的现金流量净额	9,666,438.14	236,962,977.90	-95.92%
投资活动现金流入小计	185,911,475.75	556,846.71	33,286.47%
投资活动现金流出小计	332,628,257.26	136,947,547.16	142.89%
投资活动产生的现金流量净额	-146,716,781.51	-136,390,700.45	-7.57%
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	125,595,051.26	81,387,013.83	54.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-125,595,051.26	-79,987,013.83	-57.02%
现金及现金等价物净增加额	-262,645,394.63	20,585,263.62	-1,375.89%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本期购买 R1 低风险理财 1.75 亿元，并在期末全部赎回，影响投资活动现金流入和流出金额变化较大。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

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	-12,763,746.97	0.99%		否
公允价值变动损益	-2,841,283.28	0.22%		否
资产减值	-778,959,816.83	60.29%	主要系计提商誉减值的影响	否
营业外收入	1,111,923.75	-0.09%		否
营业外支出	14,652,516.72	1.14%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	2,220,244,491.73	40.02%	2,494,636,194.19	34.06%	5.96%	
应收账款	911,770,092.06	16.44%	1,221,511,418.83	16.68%	-0.24%	公司持续加大销售回款催收力度及收入规模有所下降
合同资产	31,865,195.78	0.57%	43,950,108.24	0.60%	-0.03%	公司及时催收满足收款条件的合同资产影响
存货	601,036,470.61	10.83%	869,488,860.02	11.87%	-1.04%	在实施项目规模下降及结构优化后系统集成类业务减少综合影响
长期股权投资	16,090,376.59	0.29%	17,579,942.38	0.24%	0.05%	
固定资产	359,608,422.26	6.48%	214,087,067.92	2.92%	3.56%	广州联奕研发基地项目竣工
在建工程		0.00%	86,032,256.55	1.17%	-1.17%	广州联奕研发基地项目竣工
使用权资产	60,173,299.70	1.08%	38,553,443.55	0.53%	0.55%	报告期内子公司办公场地续租影响
合同负债	498,225,468.83	8.98%	654,970,561.59	8.94%	0.04%	
租赁负债	40,538,867.17	0.73%	19,480,644.78	0.27%	0.46%	
长期待摊费用	27,395,471.10	0.49%	4,126,098.13	0.06%	0.43%	待摊销的装修费用
商誉	261,562,220.52	4.72%	1,003,737,212.80	13.70%	-8.98%	本期计提商誉减值的影响

境外资产占比较高

 适用 不适用

2、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）	0.00				175,000,000.00	175,000,000.00		0.00

4.其他权益工具投资	60,913,200.00		34,183,000.00					26,730,200.00
5.其他非流动金融资产	129,000,000.00	2,841,283.28					9,629,630.00	116,529,086.72
上述合计	189,913,200.00	2,841,283.28	34,183,000.00		175,000,000.00	175,000,000.00	9,629,630.00	143,259,286.72
金融负债	0.00	0.00	0.00				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

3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体情况详见本报告第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产。

七、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
0.00	12,000,000.00	-100.00%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
北京华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	8.5 亿	2,459,362,708.23	1,570,050,870.37	1,066,275,135.72	-396,196,602.06	-404,340,899.00
联奕科技股份有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	9,631.05 万	1,165,659,282.60	1,010,901,865.20	333,523,408.21	20,710,798.34	18,183,494.40
上海浦东华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	3,000 万	159,816,827.29	77,413,826.17	174,214,525.74	-24,866,041.14	-24,088,730.72
北京万户软件技术有限公司	子公司	软件开发与销售	5,000 万	113,621,007.69	54,377,551.61	65,872,378.06	-83,799,033.57	-96,164,929.57
华宇（大连）信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售	1.2 亿	206,947,631.97	203,854,774.70	84,325,040.39	3,937,838.62	3,502,531.57
北京亿信华辰软件有限责任公司	子公司	软件开发与销售	1,250 万	125,602,896.01	-49,397,218.93	107,488,477.74	-35,985,840.82	-43,021,498.75
北京华宇元典信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售、技术咨询	6,176.4706 万	17,609,825.38	-21,607,276.66	29,797,892.19	-13,679,512.71	-14,179,505.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 华宇信息

华宇信息成立于 2009 年 9 月 9 日，注册资本 8.5 亿元。华宇信息专注于电子政务领域的软件与信息服务，为客户的信息化事业提供全方位的解决方案与服务。业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有华宇信息 100% 股权。报告期末，总资产 24.59 亿元，净资产 15.70 亿元；报告期内，实现净利润-4.04 亿元。

(2) 联奕科技

联奕科技成立于 2004 年 7 月 5 日，注册资本 9,631.05 万元。联奕科技是国内领先的智慧校园综合解决方案服务商，业务覆盖微服务软件产品、“互联网+”服务及智慧校园整体解决方案。公司持有联奕科技 85.66% 股权。报告期末，总资产 11.66 亿元，净资产 10.11 亿元；报告期内，纳入合并报表的净利润 1,818.35 万元。

(3) 浦东华宇

浦东华宇成立于 2000 年 4 月 3 日，注册资本人民币 3,000 万元。浦东华宇主要服务于华东地区客户，业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有浦东华宇 100% 的股权。报告期末，浦东华宇总资产 1.60 亿元，净资产 7,741.38 万元；报告期内，实现净利润-2,408.87 万元。

(4) 万户软件

万户软件成立于 2003 年 8 月 12 日，注册资本人民币 5,000 万元。万户软件专注于协同办公系统（OA），为客户高效协同的工作提供信息化支持。公司持有万户软件 100% 的股权。报告期末，万户软件总资产 1.14 亿元，净资产 5,437.76 万元；报告期内，实现净利润-9,616.49 万元。

(5) 大连华宇

大连华宇成立于 2012 年 9 月 19 日，注册资本 1.2 亿元。大连华宇主要从事自有软件产品研发、软件项目开发和售后服务等业务，为集团的快速发展和技术创新提供技术开发平台。公司持有大连华宇 100% 的股权。报告期末，大连华宇总资产 2.07 亿，净资产 2.04 亿元；报告期内，实现净利润 350.25 万元。

(6) 亿信华辰

亿信华辰成立于 2006 年 10 月 31 日，注册资本 1,250 万元。亿信华辰长期专注于大数据领域相关技术和应用解决方案的研究和实践，商业智能领域相关产品的研发和推广，数据采集与分析应用领域的咨询与服务。公司持有亿信华辰 80% 股权。报告期末，亿信华辰总资产 1.26 亿，净资产-4,939.72 万元；报告期内，实现净利润-4,302.15 万元。

(7) 华宇元典

华宇元典成立于 2016 年 7 月 25 日，注册资本人民币 6,176.4706 万元。华宇元典专注于法律人工智能深度研发，运用自然语言处理、数据挖掘、机器学习、知识工程等技术，打造法律智能产品，为法官、检察官、律师、其他诉讼参与者、法律研究者、立法工作者、企业法务、社会公众和征信机构等提供领先的法律数据服务及产品。公司持有华宇元典 30% 的股权。报告期末，华宇元典总资产 1,760.98 万元，净资产-2,160.73 万元；报告期

内，实现净利润-1,417.95 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略及经营计划

详见“第三节 管理层讨论与分析”中“四、主营业务分析 1、概述”之“（三）未来发展展望”。

（二）风险及应对

1、经济环境风险

面对经济环境可能存在的问题和变化，公司将密切关注国家产业政策导向，紧抓科技政策带来的优势，积极拓展市场，保障盈利能力。同时，公司将持续坚持服务和技术投入，鼓励科技创新，努力提高产品竞争力及公司核心竞争力，降本提质增效，夯实发展韧性，提高公司的抗风险能力。

2、行业政策风险

“十四五”时期对法治、教育、政务的信息化建设总体水平提升提出了更高要求。随着我国信息化发展进入新阶段，发展过程中涌现出的新问题需要通过政策规范的有效引导，逐步解决。如果未来国家产业政策或行业扶持力度出现不利于软件和信息技术服务业的重大变动，可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司经营带来风险。公司积极把握政策动向，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

3、技术风险

信息技术更新换代较快，由于外部环境的不确定性，技术创新本身的复杂性，可能会导致达不到预期目标。公司不断完善技术研发、技术创新体系，逐步提高自主创新能力，同时紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，让技术研发面向市场，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性，持续提高公司的市场竞争力。

4、管理风险

近几年公司的业务规模存在波动，一定程度上加大了公司经营决策和控制风险的难度，对公司的管理提出了更高的要求。目前公司持续健全治理体系，完善法人治理结构，优化公司治理制度，参照国际领先的“ESG”评价体系持续提升公司治理水平，有效推进制度落实运行，确保管理权责清晰、决策高效。此外，公司还注重人才的选拔、考评、晋升、激励和培养，防止关键人才流失。公司会继续提升管理团队的管理能力和业务能力，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级。

5、业务拓展风险

公司加快大数据、人工智能等新技术的研究和落地，融入数字化变革浪潮，持续创新应用软件和解决方案，不断深耕优势市场的同时持续布局和拓展新兴市场。围绕公司战略，公司也通过对外投资、并购、引进战略合作伙伴等方式开拓业务，进行前瞻性业务布局。

业务的不断拓展对公司集团化管理、文化认同、业务协同以及风险控制提出更高要求。公司将继续坚持稳健的业务发展策略，有效整合公司技术、产品和业务资源，积极开展在战略、市场和产品层面的合作，促进公司产生协同效应，实现规模经济和优势互补。同时公司将加强风险控制，明确自身战略目标，建立科学风险管理机制，提升公司整体优势，不断强化市场领先地位，以防范业务扩张带来的风险，保证公司业务持续、健康、高效的成长。

6、诉讼风险

2022 年 1 月 21 日，最高人民法院修订发布《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》，上市公司因信息披露违法违规引发的投资者索赔风险将进一步增加，公司将可能面临投资者索赔风险。对此，公司将积极学习并贯彻相关法律法规，继续高度重视信息披露工作，严格按照相关法律法规的要求，履行各项信息披露义务，保证信息披露工作的真实、准确、完整、及时、公平。

十二、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 01 月 05 日	公司	实地调研	个人	兴业证券等机构的 9 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 1 月 5 日投资者关系活动记录表》
2023 年 02 月 03 日	公司	实地调研	个人	浙商证券等机构的 10 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 2 月 3 日投资者关系活动记录表》
2023 年 02 月 07 日	公司	实地调研	个人	财通基金等机构的 12 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 2 月 8 日投资者关系活动记录表》
2023 年 02 月 09 日	公司	实地调研	个人	长江证券等机构的 8 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 2 月 9 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 26 日	公司	实地调研	个人	华创计算机等机构的 4 位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 09 日	公司	实地调研	个人	中信证券计算机等机构的 3 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 11 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 17 日	公司	实地调研	个人	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 17 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 18 日	公司	实地调研	个人	长江证券等机构的 6 位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 18 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 25 日	公司	实地调研	个人	东方财富证券的 1 位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年 5 月 25 日投资者关系活动记录表》

2023年06月15日	公司	实地调研	个人	百年保险资管等机构的34位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年6月15日投资者关系活动记录表》
2023年06月21日	公司	实地调研	个人	富道基金等机构的21位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年6月21日投资者关系活动记录表》
2023年06月29日	公司	实地调研	个人	北信瑞丰基金等机构的19位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年6月30日投资者关系活动记录表》
2023年08月17日	公司	实地调研	个人	花旗银行研究部的1位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年8月17日投资者关系活动记录表》
2023年08月22日	公司	实地调研	个人	嘉实基金和国盛证券的9位投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年8月22日投资者关系活动记录表》
2023年08月29日	公司	实地调研	个人	中意资产的2位投资者	公司主营业务发展情况介绍并回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023年8月29日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，不断完善以股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的法人治理结构，职责分工明确、恪尽职守。同时，本报告期内，公司紧密跟踪资本市场法律法规的变化，结合自身治理情况，持续健全完善内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司治理水平。公司已建立较为完善的治理架构和良好的运行机制，与法律、行政法规和中国证监会有关上市公司治理的规定不存在重大差异。

（一）关于股东与股东大会

公司严格遵守法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范执行股东大会的召集、召开、表决等程序，平等对待所有股东，依法保障全体股东特别是中小股东行使权力，维护了公司和股东的合法权益。报告期内，公司召开 1 次年度股东大会和 1 次临时股东大会，均由董事会召集，审议并通过议案共计 12 项，历次股东大会均有见证律师列席并出具法律意见书，确保股东大会合法合规。

（二）关于董事与董事会

公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名（含一名会计专业人士、一名法律专业人士，符合《独立董事管理办法》等法律法规中关于独立董事履职条件的要求）。全体董事勤勉尽责，均依照法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》认真履行职责与义务，对公司重大决策事项、内部控制等方面提出建设性意见，董事会认真执行了股东大会的各项决议。报告期内，公司共召开 2 次定期董事会会议和 2 次临时董事会会议，审议并通过议案共计 24 项。

董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会 4 个专门委员会，各专门委员会严格按照其议事规则履行职责，进一步促进了公司的规范运作。

（三）关于监事与监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名。监事会依照法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开 2 次定期监事会会议和 1 次临时监事会会议，审议并通过议案共计 17 项。

（四）关于高级管理人员与激励约束机制

报告期内，公司高级管理人员依照法律法规和《公司章程》尽职履责，认真执行董事会授予的各项职权，公司已建立了公正、透明的高级管理人员的激励约束机制，并不断地完善。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

（五）关于内部控制

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规及规范性文件要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，进一步优化完善内部控制制度建设，强化内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度；

强化内部控制意识与责任，持续开展内部控制专题培训，常抓不懈提升全员合规意识，切实发挥内部控制对业务发展的促进和保障作用，提升公司规范动作水平，促进公司健康可持续发展。具体内容详见本节“十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况”。

（六）关于投资者关系管理

公司严格按照相关法律法规及《投资者关系管理制度》的规定，协调与投资者的关系，通过实地、电话、投资者互动平台等多种渠道保持与投资者的沟通。同时，公司官网设置“投资者关系”投资者教育板块，认真向投资者普及投资者权益保护知识、宣传政策法规、倡导理性投资。此外，报告期内，公司指定《证券日报》为公司信息披露报纸，巨潮资讯网为公司信息披露网站，确保全体股东及广大投资者能平等获取有关信息。

（七）关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与之进行有效的交流与合作，积极践行绿色发展理念、履行社会责任，实现社会、股东、员工、公司等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（一）业务独立公司具备独立、完整的业务经营体系、独立的经营决策权和独立的业务开展能力，不存在依赖股东及其他任何关联方的情况，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员的选举与聘任严格遵守法律法规和《公司章程》的相关规定，不存在违规兼职的情形，不存在股东超越股东大会及董事会越权作出人事任免决定的情况。公司员工的劳动、人事、工资关系独立于各股东及其关联方。

（三）资产独立

公司合法拥有开展主营业务相关固定资产及专利、软著等无形资产，资产独立完整、权属清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形。

（四）机构独立

公司已建立健全的组织架构体系，董事会、监事会及其他内部机构均独立运作，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）财务独立

公司已建立独立财务核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，设置了独立的财务部门，能够独立作出财务决策，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.63%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议》（公告编号：2023-048）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.68%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议》（公告编号：2023-079）

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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减 变动的原 因
郭颖	男	46	董事长	现任	2022年05月11日	2025年08月15日	1,049,029			-24,000	1,025,029	限制性股票的回购注销
王琰	男	52	董事	现任	2020年03月16日	2025年08月15日	325,633			-68,000	257,633	限制性股票的回购注销
			总经理	现任	2022年04月26日	2025年08月15日						
赵晓明	男	53	董事	现任	2002年04月26日	2025年08月15日	8,100,122			-68,000	8,032,122	限制性股票的回购注销
			副总经理	现任	2002年04月26日	2025年08月15日						
任刚	男	52	董事	现任	2021年02月04日	2025年08月15日	9,781,300			-64,000	9,717,300	限制性股票的回购注销
			副总经理	现任	2020年06月15日	2025年08月15日						
刘刚	男	50	董事	现任	2022年04月11日	2025年08月15日	0			0	0	
陈俊	男	50	董事	现任	2022年04月11日	2025年08月15日	0			0	0	
郭秀华	女	47	独立董事	现任	2021年11月29日	2025年08月15日	0			0	0	

罗炜	男	49	独立董事	现任	2022年08月15日	2025年08月15日	0			0	0	
谢绚丽	女	47	独立董事	现任	2022年08月15日	2025年08月15日	0			0	0	
樊娇娇	女	42	监事会主席	现任	2013年08月21日	2025年08月15日	0			0	0	
张妍	女	40	监事	现任	2022年04月11日	2025年08月15日	0			0	0	
马敬兆	女	31	监事	现任	2022年04月11日	2025年08月15日	0			0	0	
谢熠	女	44	副总经理	现任	2021年02月10日	2025年08月15日	215,900			-68,000	147,900	限制性股票的回购注销
韦光宇	男	44	董事会秘书	现任	2016年07月04日	2025年08月15日	376,195			-52,000	324,195	限制性股票的回购注销
邢立君	女	52	人力资源总监	现任	2014年07月01日	2025年08月15日	335,713			-52,000	283,713	限制性股票的回购注销
合计	--	--	--	--	--	--	20,183,892	0	0	-396,000	19,787,892	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 公司董事会设九名董事，具体情况如下：

郭颖先生，中国国籍，1978年8月出生，硕士学位。2001年加入公司，历任公司系统工程师、高级咨询经理、部门经理，2022年5月至今担任公司董事长。目前还兼任北京华宇信息技术有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司董事长，上海浦东华宇信息技术有限公司、北京万户软件技术有限公司、联奕科技股份有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司等公司董事。

王琰先生，中国国籍，1972年4月出生，学士学位，中国注册会计师非执业会员。2014年至2019年6月任公司财务总监；2017年9月至2019年6月任公司副总经理兼财务总监；2019年6月至今担任公司首席财务官；2020年3月至今担任公司董事，2022年4月至今担任公司总经理。目前还兼任上海万户网络技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司董事长，北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京华宇九品科技有限公司、北京光大汇晨养老服务有限责任公司等公司董事，深圳市捷视飞通科技股份有限公司监事会主席。

任刚先生，中国国籍，1972年1月出生，硕士学位。现任联奕科技股份有限公司董事长。2020年6月至今担任公司副总经理；2021年2月至今担任公司董事。目前还兼任广东软件行业协会副会长、广州市高新技术企业协会理事。

刘刚先生，中国国籍，1974年11月出生，硕士学位。现任中国移动通信集团黑龙江有限公司党委书记、董事长、总经理，黑龙江通信服务有限公司执行董事、总经理。2022年4月至今担任公司董事。

赵晓明先生，中国国籍，1971年9月出生，硕士学位，工程师职称。2002年至今任公司副总经理；2007年至今任公司董事。目前还兼任北京华宇九品科技有限公司董事长，北京华宇信息技术有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、联奕科技股份有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、北京华宇元典信息服务有限公司等公司董事。

郭秀华女士，中国国籍，1977年11月出生，北京大学法学博士，具有法律职业资格。2021年11月至今担任公司独立董事。现任北京市炜衡律师事务所律师，兼任金徽酒股份有限公司独立董事。

罗炜先生，中国国籍，1975年4月出生，北京大学会计学博士。2022年8月至今担任公司独立董事，现任北京大学光华管理学院会计学系副教授，兼任信华信技术股份有限公司、中电科技（北京）股份有限公司独立董事。

谢绚丽女士，中国国籍，1977年6月出生，战略管理博士学位。2022年8月至今担任公司独立董事。现任北大博雅青年学者、教育部长江青年学者、北京大学国家发展研究院副研究员，兼任北京大学数字金融研究中心高级研究员。

(二) 公司监事会设三名监事，具体情况如下：

樊娇娇女士，中国国籍，1982 年 8 月出生，学士学位。2005 年至 2008 年任公司市场经理，2007 年至 2016 年任公司监事，2016 年至今任公司监事会主席，目前还担任公司党委副书记、法律合规部部门经理等职务。

张妍女士，中国国籍，1984 年 12 月出生，学士学位。2007 年至 2009 年就职于北京华宇软件股份有限公司，2009 年至 2016 年就职于北京华宇信息技术有限公司，2016 年至今就职于北京华宇软件股份有限公司，担任公共事务部经理。2022 年 4 月至今任公司监事。

马敬兆女士，中国国籍，1993 年 11 月出生，硕士学位。2018 年加入北京华宇信息技术有限公司战略与文化办公室，现就职于北京华宇信息技术有限公司行政支持中心。2022 年 4 月至今任公司监事。

(三) 公司经营管理层共六名高级管理人员，具体情况如下：

高级管理人员王琰先生、赵晓明先生、任刚先生简历见上述董事会成员介绍。

谢熠女士，中国国籍，1980 年 3 月出生，硕士学位。2016 年 10 月至 2021 年 2 月任公司行政总监；2021 年 2 月至今任公司副总经理；目前还兼任北京万户软件技术有限公司董事长，北京华宇九品科技有限公司、联奕科技股份有限公司董事等职务。

邢立君女士，中国国籍，1972 年 1 月出生，硕士学位。2014 年至今任公司人力资源总监。目前还兼任华宇（大连）信息服务有限公司董事。

韦光宇先生，中国国籍，1980 年 8 月出生，硕士学位。2014 年 3 月至 2016 年 7 月任公司总经理助理，2016 年 7 月至今任公司董事会秘书。目前还兼任北京华宇九品科技有限公司董事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈俊	四川发展大数据产业投资有限责任公司	董事长	2022 年 02 月		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭颖	北京幂律智能科技有限公司	董事	2022 年 07 月		否
刘刚	中国移动通信集团有限公司黑龙江有限公司	董事长兼总经理	2022 年 07 月		是
刘刚	黑龙江通信服务有限公司	执行董事兼总经理	2022 年 08 月		是
刘刚	中国移动通信集团有限公司黑龙江分公司	负责人	2022 年 08 月		否
郭秀华	北京工业大学	副教授	2013 年 07 月	2023 年 03 月	是

郭秀华	北京炜衡律师事务所	合伙人律师	2013 年 07 月		是
郭秀华	引力传媒股份有限公司	独立董事	2021 年 01 月	2023 年 12 月	是
罗炜	北京大学	副教授	2011 年 08 月		是
罗炜	西南证券股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月	2023 年 12 月	是
罗炜	信华信技术股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月		是
罗炜	中电科技（北京）股份有限公司	独立董事	2022 年 03 月		是
谢绚丽	北京大学	副教授	2016 年 09 月		是
谢熠	四川发展数字金沙科技有限公司	董事	2020 年 03 月	2023 年 09 月	否
谢熠	北京华宇科创私募基金投资有限公司	监事	2020 年 4 月		否
王琰	四川发展数字金沙科技有限公司	董事	2019 年 08 月	2023 年 03 月	否
王琰	深圳市捷视飞通科技股份有限公司	监事会主席	2014 年 11 月		否
王琰	北京光大汇晨养老服务有限 公司	董事	2019 年 05 月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：董事、监事的薪酬方案提交公司股东大会审议通过后生效，高级管理人员的薪酬方案经公司董事会审议批准后生效。

确定依据：公司非独立董事不在公司领取董事薪酬，按其担任的具体管理职务领取岗位薪酬。公司独立董事的津贴为人民币 20 万元/年（税前）。公司监事不在公司领取监事薪酬，按其所在岗位的薪酬标准领取岗位薪酬。公司高级管理人员的薪酬根据公司年度经营情况、其任职岗位及履职情况领取相应的报酬。薪酬主要考虑职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，按月发放。公司将根据经营业绩情况，在恰当的时候对高级管理人员实施股权激励计划，具体激励计划根据其承担责任、风险和绩效决定。

实际支付情况：公司董事、监事、高级管理人员 2023 年度在公司领取的税前报酬总额为 502.28 万元人民币。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭颖	男	46	董事长	现任	66.82	否
王琰	男	52	董事、总经理	现任	49.73	否
赵晓明	男	53	董事、副总经理	现任	49.97	否
任刚	男	52	董事、副总经理	现任	60	否
刘刚	男	50	董事	现任	0	是
陈俊	男	50	董事	现任	0	是
郭秀华	女	47	独立董事	现任	20	否
罗炜	男	49	独立董事	现任	20	否
谢绚丽	女	47	独立董事	现任	20	否
樊娇娇	女	42	监事会主席	现任	36.66	否
张妍	女	40	监事	现任	33.06	否
马敬兆	女	31	监事	现任	11.22	否
谢熠	女	44	副总经理	现任	49.49	否
韦光宇	男	44	董事会秘书	现任	43.73	否
邢立君	女	52	人力资源总监	现任	41.57	否
合计	--	--	--	--	502.28	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议决议	2023年02月19日	2023年02月20日	详见公司在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-005）
第八届董事会第六次会议决议	2023年04月25日	2023年04月26日	详见公司在巨潮资讯网披露的《董事会会议公告》（公告编号：2023-014）
第八届董事会第七次会议决议	2023年08月15日	2023年08月16日	详见公司在巨潮资讯网披露的《董事会决议公告》（公告编号：2023-059）
第八届董事会第八次会议决议	2023年10月25日	2023年10月26日	详见公司在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-068）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况

董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郭颖	4	3	1	0	0	否	2
王琰	4	4	0	0	0	否	2
赵晓明	4	3	1	0	0	否	2
任刚	4	0	4	0	0	否	2
刘刚	4	0	4	0	0	否	2
陈俊	4	0	4	0	0	否	2
郭秀华	4	2	2	0	0	否	2
罗炜	4	2	2	0	0	否	2
谢绚丽	4	1	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关意见。独立董事运用自身专业优势，对公司重大事项出具事前认可意见及客观、公正的独立意见，并组织召开了独立董事专门会议对相关事项发表意见，为董事会科学决策发挥了重要作用。公司全体董事勤勉尽责，恪尽职守，沟通充分，坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，努力维护公司及全体股东的合法权益。报告期内董事对公司提出的合理建议均被采纳。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

董事薪酬与考核委员会	谢绚丽、罗炜、任刚	2	2023 年 04 月 21 日	审议《2023 年董事薪酬》《2023 年高级管理人员薪酬》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分第二类限制性股票的议案》	审议通过本次会议议案		
			2023 年 10 月 20 日	审议《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》	审议通过本次会议议案		
董事战略委员会	郭颖、王琰、赵晓明、任刚、谢绚丽	1	2023 年 04 月 24 日	审议《2023 年战略规划》	审议通过本次会议议案		
董事审计委员会	罗炜、赵晓明、郭秀华	2	2023 年 01 月 10 日	1、审阅公司 2022 年度财务报表； 2、会计师进场前 2022 年年报审计沟通； 3、2022 年度内部审计工作报告。	审议通过本次会议议案		
			2023 年 04 月 24 日	1、现场审计结束后，与会计师关于 2022 年报审计相关事项的沟通； 2、会计师出具审计意见后，审阅 2022 年财务报表并形成书面意见； 3、审阅公司 2022 年度内部控制评价报告； 4、审阅公司 2022 年度审计报告并出具意见； 5、事务所 2022 年度审计工作总结； 6、《关于提请续聘公司 2023 年度审计机构的意见》； 7、2023 年度内部审计工作计划。	审议通过本次会议议案		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	34
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	4,818
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,852
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,852
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
销售人员	556
技术人员	3738
财务人员	64
行政人员	494
合计	4,852
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生及以上学历	288
大学本科学历	3,591
大专学历	924
大专以下学历	49
合计	4,852

2、薪酬政策

公司设有完善的薪酬体系，高级管理人员实行年薪制；员工薪酬根据岗位，并结合本地区同行业薪资水平及公司实际情况进行确定。

3、培训计划

公司建立健全了培训体系，采用外部培训与内部培训相结合的方式，根据不同岗位制定具体培训计划，以提高员工素质与技能，促进员工职业发展。同时，为帮助新入职员工增进对公司及工作环境的了解，迅速进入状态，不定期开展新员工入职培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配方案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	819,544,303
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	-
本次现金分红情况	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于 2023 年公司净利润为负，同时考虑到公司当前业务发展需要以及公司后续日常经营和发展对资金的需求，为保障公司中长期发展战略的顺利实施，增强公司抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，从而更好地维护全体股东的长远利益，公司拟定的 2023 年度利润分配方案为：2023 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	
未来公司将持续夯实核心竞争力，做好经营发展，提升盈利能力，并一如既往地重视以现金分红形式对投资者进行回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，从有利于公司发展和投资者回报的角度出发，积极履行公司的利润分配制度，与投资者共享公司发展的成果。	
公司 2023 年度利润分配方案符合法律法规和《公司章程》中对于利润分配的相关规定，综合考量了公司实际情况和未来发展的需要，具有合法性、合规性及合理性。 《2023 年度利润分配方案》已经第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十次会议审议通过。本议案尚需提交股东大会审议。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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

1、股权激励

2023 年 4 月 25 日，公司分别召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第四次会议，审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分第二类限制性股票的议案》。因部分激励对象离职、身故，同意对共计 125 名激励对象已获授但尚未解除限售的 658,280 股第一类限制性股票进行回购注销，对共计 140 名激励对象已获授但尚未归属的 1,345,260 股第二类限制性股票进行作废处理；因公司层面 2022 年业绩考核未达标，同意对上述情况外其余第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的 4,358,440 股第一类限制性股票进行回购注销，对上述情况外

其余第二个归属期已获授但尚未归属的 6,671,500 股第二类限制性股票进行作废处理。公司独立董事对相关事项发表了明确的同意意见。

2023 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。

2023 年 7 月 27 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司该次 5,016,720 股第一类限制性股票回购注销事宜于 2023 年 7 月 26 日办理完成。

2023 年 10 月 25 日，公司分别召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。董事会同意终止实施 2021 年限制性股票激励计划，回购注销 1,051 名激励对象已获授但尚未解除限售的 3,268,830 股第一类限制性股票，作废 1,123 名激励对象已获授但尚未归属的 5,003,625 股第二类限制性股票，与本次激励计划配套的《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关文件在本次第一类限制性股票回购注销及第二类限制性股票作废完成后一并终止。公司独立董事对相关事项发表了明确的同意意见。

2023 年 11 月 13 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的议案》。

2024 年 2 月 26 日，公司发布《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》，经中国证券登记结算有限公司深圳分公司确认，公司该次 3,268,830 股第一类限制性股票回购注销事宜于 2024 年 2 月 26 日办理完成。

临时报告披露索引：

公告日期	公告名称	公告编号
2023-4-26	《董事会决议公告》	2023-014
2023-4-26	《监事会决议公告》	2023-015
2023-4-26	《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的公告》	2023-028
2023-4-26	《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分第二类限制性股票的公告》	2023-029
2023-5-16	《2022 年年度股东大会决议公告》	2023-048
2023-7-27	《关于 2021 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》	2023-058
2023-10-26	《第八届董事会第八次会议决议公告》	2023-068
2023-10-26	《第八届监事会第六次会议决议公告》	2023-069
2023-10-26	《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票及作废第二类限制性股票的公告》	2023-072
2023-11-13	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》	2023-079
2024-2-27	《关于 2021 年限制性股票激励计划剩余第一类限制性股票回购注销完成的公告》	2024-020

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票数量	报告期授予股票数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
郭颖	董事长							8.19	42,000			9.98	18,000
王琰	董事、总经理、首席财务官							8.19	119,000			9.98	51,000
赵晓明	董事、副总经理							8.19	119,000			9.98	51,000
任刚	董事、副总经理							8.19	112,000			9.94	48,000
谢熠	副总经理							8.19	119,000			9.98	51,000
邢立君	人力资源总监							8.19	91,000			9.98	39,000
韦光宇	董事会秘书							8.19	91,000			9.98	39,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	693,000			--	297,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度。以责任、绩效为导向，根据公司业绩达成情况、高级管理人员履职情况进行考评。

高级管理人员的激励以短期薪酬激励及长期股权激励为主要组成部分，鼓励高级管理人员在公司长期持续贡献。

报告期内，公司高级管理人员勤勉尽责，严格按照法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，积极落实公司股东大会及董事会相关决议，在董事会的指导下认真履行了工作职责。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

报告期公司实施股权激励计入当期费用的金额为 0 万元。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律法规及规范性文件规定，结合外部环境变化和内部管理要求，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续改进与优化。公司在内部控制日常与专项监督的基础上，发布了《企业法律风险防范指引》，贴近公司经营实际，切合行业发展现状，从公司设立、内部管理、合同管理、知识产权、行政监管、公司注销、争议解决、企业用工等方面对公司进行全面“体检”，推动公司合规建设、防范涉诉风险。公司从内控、风险、合规“三位一体”共同构建稳健的企业运营基石，提升风险防范与合规经营意识，促进公司健康可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，子公司在公司总体方针目标框架下，独立经营和自主管理，合法有效地运作企业法人财产。公司按照有关法律法规和上市公司规范运作要求，从公司治理、绩效考核、经营与投资决策、内部审计、关联交易、信息披露、财务管理、重大事项报告、内幕信息管理等方面对子公司进行指导、管理和监督，建立了对子公司的有效控制机制。

报告期内，公司未购买、新设子公司，不存在子公司失去控制的情形

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.95%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一、重大缺陷 1、公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成重要损失和不利影响； 2、已经发现并报告给管理层的财务报告内部控制重大缺陷在经过合理时间后，未得到整改；	一、重大缺陷缺陷符合以下任何一条： 1、缺乏民主决策程序或重大事项违反决策程序出现重大失误，给公司造成定量标准认定的重大损失； 2、严重违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；

	<p>3、发现以前年度存在重大会计差错，对已披露的财务报告进行更正；</p> <p>4、公司内部控制环境无效；</p> <p>5、注册会计师发现的却未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>6、审计委员会和内部审计机构对财务报告的内部监督无效。</p> <p>二、重要缺陷</p> <p>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>2、未建立反舞弊程序和控制措施或无效；</p> <p>3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；</p> <p>4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>三、一般缺陷</p> <p>未构成重大缺陷、重要缺陷标准的，和财务报告相关的其他内部控制缺陷。</p>	<p>3、关键管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>4、媒体负面新闻频现，情况属实，造成重大社会影响；</p> <p>5、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，给公司造成按定量标准认定的重大损失；</p> <p>6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重大缺陷在合理的时间内未得到整改。</p> <p>二、重要缺陷缺陷符合以下任何一条：</p> <p>1、民主决策程序存在但不够完善或决策程序出现失误，给公司造成定量标准认定的重要财产损失；</p> <p>2、违反国家法律、法规，受到政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>3、关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>4、媒体出现负面新闻，波及局部区域；</p> <p>5、重要业务制度执行过程中存在较大缺陷；</p> <p>6、已经发现并报告给管理层的非财务报告内部控制重要缺陷在合理的时间内未得到整改。</p> <p>三、一般缺陷除上述重大缺陷、重要缺陷之外，其他非财务报告相关的内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>一、重大缺陷： 利润表项目错报\geq利润总额的 5%； 资产负债表项目错报\geq资产总额的 2%。</p> <p>二、重要缺陷： 利润总额的 2%\leq利润表项目错报$<$利润总额的 5%； 资产总额的 1%\leq资产负债表项目错报$<$资产总额的 2%。</p> <p>三、一般缺陷： 利润表项目错报$<$利润总额的 2%； 资产负债表项目错报$<$资产总额的 1%</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

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

不适用

二、社会责任情况

22 年来，公司始终坚守“自强不息，厚德载物”的企业精神，深入业务理解和客户需求，整合研发、咨询、服务等理念，运用信创、人工智能、大数据、区块链、云计算等技术，在法律科技、教育信息化、政企数字化领域为客户提供值得信赖、智慧的信息技术服务，助力共建智慧美好的社会。公司积极把履行社会责任融入企业文化及经营之中，以多年的业务实力和技术能力为基石，推动软件和信息技术服务业的高质量发展，为社会发展和行业进步贡献华宇力量，为新时代数字经济信息化建设添砖加瓦。

持续创新，助力变革

公司一直以来积极投身于数字技术的应用研究和创新，积极推动行业数字化转型发展与智能化变革，为数字经济的蓬勃发展增添助力。

在法律科技领域，公司继续加强技术领域的投入和研发力度，公司在法律服务领域探索构建垂直领域的大语言模型“华宇万象法律大模型”，“万象”融合公司 20 余年法律科技行业积淀和技术积累，面向法官、检察官、律师和企业法务等法律人提供专业智能场景应用支撑，创新法律服务行业智能生产力，提升法律行业信息化应用效能，为法律服务场景的应用创新提供新的实践与认知，推动行业践行新兴技术的发展步伐。

在教育信息化领域探索教学数字化转型“新范式”，借助物联网、大数据、人工智能、云计算等先进手段，公司面向高等院校提供绿色校园建设能力，对校园的能源消耗、环境质量以及资源利用情况进行实时监测，通过对各项数据的精准分析，帮助学校提前做好能源规划和调度，有效降低学校能源消耗，助力学校实现低碳绿色可持续发展目标。

在政企数字化领域为客户打造信息技术应用创新与数字化融合创新中心，为政企数字化转型发展以及安全运营保驾护航。公司面向社会免费提供文档转换软件——公司文档转换王，提供图片工具、PDF 工具、文件转换、瘦身工具等文件转换服务。同时，公司持续

投入到国家标准、行业报告编写与国家课题研究当中，将多年积累的业务能力和技术实力转化为行业价值，为行业信息化高质量创新发展贡献应有之力。

同舟共济，携手发展

公司始终秉承“健康发展事业，快乐享受生活”的理念，为员工打造广阔的事业发展平台。公司为员工规划清晰的职业发展路径；公司也具备健全的职业培训体系，全面提升员工各类技能和知识储备。此外，公司构建科学的激励体系，推动员工持续创新，实现自我价值，并组织多种文化活动，给员工工作与生活带来新体验，提升员工幸福感。

公司提倡并鼓励员工通过持续的学习与实践升级认知，提升自己的综合能力，不断成长。“华宇大学”以促进员工成长为使命，持续为员工提供多样化、体系化的学习内容。2023 年累计登录 8 万人次，课程近 1 万门，总线上学习时长 2 万小时。“华宇大学”平台运用线上学习、线下实践工作坊等多种形式助力管理能力提升，为管理层持续赋能。

公司还为员工提供全方位多角度的保障与福利，同时惠及家属。除为员工提供基本的保障外，还为员工及其子女提供人身意外伤害、重大疾病等多种商业保险和医疗救助，用行动守护每一位员工。公司设有员工救助基金，帮助因疾病、灾害发生而出现重大经济困难的员工及其家庭，帮助员工提高应对风险的能力。多措并举，公司积极落实对员工福祉的深切关怀和坚定承诺。

不忘初心，回馈社会

公司携手北京华宇公益基金会多维度培养员工的社会责任感及公益意识，报告期内共计动员公司员工一千余人次，为共建美好社会的愿景而努力。

“华宇公益行动”累计受益对象突破一万人次。截止 2023 年，“华宇助学项目”已累计为内蒙古等 18 个省市 43 个区县的 1122 名学生提供直接捐助，其中报告期内资助 402 名学生。数百名员工志愿者通过 KAO 谱加油站、线下夏令营等活动帮助孩子 200 余人次了解更广阔的世界，陪伴和引导孩子健康成长。

“成长法保”儿童法治素养教育项目旨在培养学生的规则意识和法治意识，从源头上预防校园欺凌等问题的产生。该项目在过去三年里已在全国 22 个省（区、市）支持当地一线教师 400 余人次为一万五千多人次学生带去上千节关于情绪管理、规则、法治意识的法保课堂，增强学生应对冲突、处理人际关系、自我保护的能力。报告期内，公司重点探索与公共部门的有机合作，在山东、四川等地与法院、教育局等建立深入合作，助力织牢未成年人保护网。首期法保线下教师营顺利开展，未保律师、教育学教授、心理领域专家等专业人士为老师们提供专业进阶支持。

2024 年，全体华宇人将携带着坚定的信念、积极的心态、满腔的热情以及充沛的活力，团结一心，勇于创新，共同迎接华宇发展的新时代。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	戴力毅;广州奕力腾投资企业(有限合伙);金玉萍;瞿启云;刘丽华;齐嘉瞻;任刚;石河子鼎诺投资管理有限公司;王莉丽;西藏思科瑞股权投资中心(有限合伙);朱明武;珠海横琴瀚鼎壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	重大资产重组交易对方关于避免同业竞争的承诺： 1、除非经华宇软件同意，在联奕科技任职或作为华宇软件股东期间，除在华宇软件及联奕科技外，本承诺人不会直接从事或直接或间接通过其他经营实体从事与华宇软件及联奕科技相同或类似的业务；不会在与华宇软件或联奕科技存在相同或者类似业务的公司任职或者担任任何形式的顾问；不会以华宇软件及联奕科技以外的名义为华宇软件及联奕科技现有客户提供相同或类似服务。本承诺人违反上述承诺的经营利润归华宇软件所有。 2、对于因政策调整、市场变化、监管部门要求等客观原因确需调整本承诺函相应内容的，本承诺人将积极配合。 3、本承诺函自签署之日起生效，并在本承诺人联奕科技任职或作为华宇软件股东期间持续有效，不可撤销。本承诺人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺，本承诺人将按照实际发生交易所得金额的 10 倍或华宇软件核算的实际损失的 10 倍向华宇软件承担赔偿责任。	2017年08月21日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
资产重组所作承诺	戴力毅;广州奕力腾投资企业(有限合伙);金玉萍;瞿启云;刘丽华;齐嘉瞻;任刚;石河子鼎诺投资管理有限公司;王莉丽;西藏思科瑞股权投资中心(有限合伙);朱明武;珠海横琴瀚鼎壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	重大资产重组交易对方关于规范关联交易的承诺：在本次交易完成后，本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能避免和减少与华宇软件的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本承诺人及本承诺人控制的企业将与华宇软件按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由华宇软件按照有关法律、法规、其他规范性文件以及华宇软件章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本承诺人保证本承诺人及本承诺人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与华宇软件进行交易，不利用关联交	2017年08月21日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>易非法转移华宇软件的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害华宇软件及其他股东合法权益的行为。 若出现违反上述承诺而损害华宇软件利益的情形，本承诺人将对前述行为而给华宇软件造成的损失向华宇软件进行赔偿。</p>			
<p>资产重组所作承诺</p>	<p>沧州地铁物资有限公司;陈京念</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>一、北京华宇软件股份有限公司（以下简称“上市公司”）本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司（以下简称“华宇金信”）49%股份事项，发行股份及支付现金购买资产的交易对方陈京念（以下简称“本人”）、沧州地铁物资有限公司（以下简称“本公司”）分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》如下： “1、本次重组完成后，在作为上市公司股东期间，本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括华宇金信及其子公司）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。 2、在本人/本公司作为上市公司股东期间，如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人/本公司将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。 3、本人/本公司保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人/本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人/本公司作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人/本公司保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，本人/本公司将承担相应的法律责任。”</p> <p>二、为减少和规范未来可能发生的关联交易，发行股份及支付现金购买资产的交易对方陈京念、沧州地铁物资有限公司均作出了《关于规范关联交易的承诺函》如下： “在本次重组完成后，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将与上市公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及上市公司章程等的规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务；本人/本公司保证本人/本公司及本人/</p>	<p>2015年04月29日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。</p>

			<p>本公司控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。若出现违反上述承诺而损害上市公司利益的情形，本人/本公司将对前述行为而给上市公司造成的损失向上市公司进行赔偿。”</p>			
资产重组时所作承诺	沧州地铁物资有限公司;陈京念	其他承诺	<p>北京华宇软件股份有限公司（以下简称“上市公司”）本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司（以下简称“华宇金信”）49%股份事项，交易对手方陈京念（以下简称“本人”）和沧州地铁物资有限公司（以下简称“本公司”）关于所提供信息真实、准确和完整的承诺函：</p> <p>1、本人/本公司为本次重组向上市公司及参与本次重组的各中介机构所提供的有关信息、资料、证明以及所作的声明、说明、承诺、保证等事项均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。副本或复印件与正本或原件一致，所有文件的签字、印章均是真实的。</p> <p>2、华宇金信为本次重组向上市公司及参与本次重组的各中介机构所提供的信息、资料、证明以及所作声明、说明、承诺、保证等事项均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。副本或复印件与正本或原件一致，所有文件的签字、印章均是真实的。</p> <p>3、在参与本次重组期间，本人/本公司将依照相关法律、行政法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次重组的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>4、如违反上述承诺，本人/本公司将承担独立及/或连带的法律责任；造成他方损失的，本人/本公司向损失方承担全部损失赔偿责任。</p> <p>5、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人/本公司将暂停转让本人在上市公司拥有权益的股份。</p>	2015年04月29日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
资产重组时所作承诺	沧州地铁物资有限公司;陈京念	其他承诺	<p>一、北京华宇软件股份有限公司（以下简称“华宇软件”或“上市公司”）本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司（以下简称“华宇金信”）49%股份事项，交易对手方陈京念（以下简称“本人”）关于拥有拟购买资产股权清晰且不存在质押、冻结的确认函：</p>	2015年04月29日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

		<p>1、本人为中华人民共和国公民，无境外居留权，具有完全的民事权利能力和民事行为能力，本人不属于国家公务员和国家工作人员，也不担任县（处）级以上党员领导干部、县（市）直属机关的科级党员领导干部、乡（镇）党员领导干部及基层站所的党员负责人，本人所持有的华宇金信股权不会受到现行有效的法律、行政法规的限制。</p> <p>2、截至本承诺函出具之日，本人对华宇金信的出资金额为732.55万元，占华宇金信注册资本总额的31.85%。本人向华宇金信的出资或受让股权的资金均为合法取得的自有资金且已经足额缴纳或支付，不存在虚假出资、抽逃出资或出资不实的情形；本人所持有的华宇金信股权权属清晰，不存在任何争议或潜在争议，本人不存在受任何他方委托持有华宇金信股权的情形；本人持有的华宇金信股权未被设定任何形式的抵押、质押、优先权或其他限制性权利，亦不存在被国家司法、行政机关冻结、扣押或执行等强制措施的情形；该等股权依照华宇软件与陈京念、沧州地铁物资有限公司关于《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定完成过户不存在法律障碍。</p> <p>3、本人以持有的华宇金信股权认购本次交易华宇软件发行的股份，不会违反华宇金信的公司章程，也不会受到本人此前签署的任何协议、承诺、保证的限制，本人承诺不存在任何妨碍或限制本人在本次交易中将持有的华宇金信股权过户或转移至华宇软件的情形。</p> <p>4、截至本承诺函出具之日，本人不存在任何有效且与华宇金信有关的股权激励计划或类似利益安排。</p> <p>5、于华宇金信其他股东将其所持华宇金信股权为本次交易之目的转让给华宇软件时，本人自愿放弃上述对华宇金信股权的优先受让权。</p> <p>6、在本人与华宇软件签署的北京华宇软件股份有限公司与陈京念、沧州地铁物资有限公司关于《发行股份及支付现金购买资产协议》生效并就华宇金信股权交割完毕前，本人保证不就本人所持华宇金信的股权设置抵押、质押等任何限制性权利，保证华宇金信保持正常、有序、合法经营状态，保证华宇金信不进行与正常生产经营无关的资产处置、对外担保、利润分配或增加重大债务之行为，保证华宇金信不进行非法转移、隐匿资产及业务的行为。如确有需要与前述事项相关的行为，在不违反国家法律、法规及规范性文件的前提下，须经华宇软件书面同意后方可实施。</p> <p>7、华宇金信公司合法设立、有效存续，不存在任何可能无法</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>导致华宇金信无法正常经营的情形。除非本人以书面形式通知华宇软件及华宇软件为本次交易聘请的中介机构，本承诺函至本次交易完成前持续有效。如违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。</p> <p>二、本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司 49% 股份事项，交易对手方沧州地铁物资有限公司（以下简称“本公司”）关于拥有拟购买资产股权清晰且不存在质押、冻结的确认函：</p> <p>1、截至本承诺函出具之日，本公司对华宇金信的出资金额为 394.45 万元，占华宇金信注册资本总额的 17.15%。本公司向华宇金信的出资或受让股权的资金均为合法取得的自有资金且已经足额缴纳或支付，不存在虚假出资、抽逃出资或出资不实的情形；本公司所持有的华宇金信股权权属清晰，不存在任何争议或潜在争议，本公司不存在受任何他方委托持有华宇金信股权的情形；本公司持有的华宇金信股权未被设定任何形式的抵押、质押、优先权或其他限制性权利，亦不存在被国家司法、行政机关冻结、扣押或执等强制措施的情形；该等股权依照华宇软件与陈京念、沧州地铁物资有限公司关于《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定完成过户不存在法律障碍。</p> <p>2、本公司以持有的华宇金信股权认购本次交易华宇软件发行的股份，不会违反华宇金信的公司章程，也不会受到本公司此前签署的任何协议、承诺、保证的限制，本公司承诺不存在任何妨碍或限制本公司在本次交易中将持有的华宇金信股权过户或转移至华宇软件的情形。</p> <p>3、华宇金信其他股东将其所持华宇金信股权为本次交易之目的转让给华宇软件时，本公司自愿放弃上述对华宇金信股权的优先受让权。</p> <p>4、在本公司与华宇软件签署的北京华宇软件股份有限公司与陈京念、沧州地铁物资有限公司关于《发行股份及支付现金购买资产协议》生效并就华宇金信股权交割完毕前，本公司保证不就本公司所持华宇金信的股权设置抵押、质押等任何限制性权利，保证华宇金信保持正常、有序、合法经营状态，保证华宇金信不进行与正常生产经营无关的资产处置、对外担保、利润分配或增加重大债务之行为，保证华宇金信不进行非法转移、隐匿资产及业务的行为。如确有需要与前述事项相关的行为，在不违反国家法律、法规及规范性文件的前提下，须经华宇软件书面同意后方可实施。</p> <p>5、华宇金信公司合法设立、有效存续，不存在任何可能无法</p>			
--	--	---	--	--	--

			导致华宇金信无法正常经营的情形。除非本公司以书面形式通知华宇软件及华宇软件为本次交易聘请的中介机构，本承诺函至本次交易完成前持续有效。如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。			
资产重组时所作承诺	沧州地铁物资有限公司;陈京念	其他承诺	<p>一、本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司（以下简称“华宇金信”）49%股份事项，交易对手方陈京念（以下简称“本人”）最近五年未受处罚及诚信情况承诺函：</p> <p>1、本人最近五年内不存在受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。</p> <p>2、本人最近五年不存在未按期偿还的大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。</p> <p>二、本次发行股份及支付现金并募集配套资金购买华宇金信（北京）软件有限公司 49%股份事项，交易对手方沧州地铁物资有限公司（以下简称“本公司”）最近五年未受处罚及诚信情况承诺函：</p> <p>1、本公司及本公司董事、监事、经理及其他主要管理人员，最近五年内不存在受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。</p> <p>2、本公司及本公司董事、监事、经理及其他主要管理人员，最近五年内不存在未按期偿还的大额债务、未履行承诺、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分等情况。</p>	2015年04月29日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
资产重组时所作承诺	侯玉成;胡鸿轲;黄承芬;马勤;王德胜;忻孝委;严峰;杨金萍;折哲民;郑凯;诸越海	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>公司发行股份及支付现金购买上海浦东中软科技发展有限公司 90.185%股权事项中，有关同业竞争和关联交易的承诺如下：</p> <p>1. 关于避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免与华宇软件及标的资产之间产生同业竞争，维护华宇软件及其股东的合法权益，保证华宇软件及标的资产的长期稳定发展，马勤、折哲民、诸越海、严峰、黄承芬、侯玉成、郑凯、王德胜、胡鸿轲、杨金萍、忻孝委共 11 名交易对方签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：承诺人目前没有通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与华宇软件相同或相似的业务。本次交易完成后，承诺人将不会通过直接或间接控制的经营实体或以自然人名义从事与华宇软件及</p>	2014年09月15日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

			<p>其控股公司相同或相似的业务。如承诺人或承诺人直接或间接控制的经营实体现有或未来的经营活动可能与华宇软件及其控股公司发生同业竞争或与华宇软件及其控股公司发生利益冲突，承诺人将放弃或将促使直接或间接控制的经营实体无条件放弃可能发生同业竞争的业务，或将直接或间接控制的经营实体以公平、公允的市场价格在适当时机全部注入华宇软件及其控股公司或对外转让。</p> <p>2. 关于规范和减少关联交易的承诺</p> <p>据《股票上市规则》规定，本次交易完成后，马勤、折哲民、诸越海、严峰、黄承芬、侯玉成、郑凯、王德胜、胡鸿轲、杨金萍、忻孝委共 11 名自然人股东与华宇软件间不构成关联方。根据《股票上市规则》的相关规定，本次交易完成后，为规范将来可能存在的关联交易，马勤等 11 位自然人股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺内容如下：</p> <p>1) 承诺人及承诺人直接或间接控制的经营实体与重组后的华宇软件及其控股企业之间将规范并尽可能减少关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺人承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则进行，并按照有关法律法规、规范性文件和华宇软件章程等有关规定依法签订协议，履行合法程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害华宇软件及其他股东的合法权益。</p> <p>2) 本次交易完成后承诺人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及华宇软件章程的有关规定行使股东权利；在华宇软件股东大会对有关涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>3) 承诺人承诺杜绝一切非法占用华宇软件的资金、资产的行为。</p>			
资产重组时所作承诺	侯玉成;胡鸿轲;黄承芬;马勤;王德胜;忻孝委;严峰;杨金萍;折哲民;郑凯;诸越海	其他承诺	<p>公司发行股份及支付现金购买上海浦东中软科技发展有限公司 90.185% 股权事项中，关于提供材料真实、准确、完整的承诺如下：</p> <p>马勤、折哲民、诸越海、严峰、黄承芬、侯玉成、郑凯、王德胜、胡鸿轲、杨金萍、忻孝委共 11 名交易对方出具了《关于提供材料真实、准确、完整的承诺函》，主要内容如下：本人为本次发行股份及支付现金购买资产事宜所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p>	2014年09月15日	长期有效	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
资产	侯玉成;胡鸿轲;黄承芬;马勤;王	其他承	公司发行股份及支付现金购买上海浦东中软科技发展有限公	2014	长期	截止填报日，承

重组时所作承诺	德胜;忻孝委;严峰;杨金萍;折哲民;郑凯;诸越海	诺	司（以下简称“浦东中软”）90.185%股权事项中，马勤、折哲民、诸越海、严峰、黄承芬、侯玉成、郑凯、王德胜、胡鸿轲、杨金萍、忻孝委共 11 名交易对方出具了《关于持有的浦东中软资产权属的承诺》，主要内容如下： 1、本人已经依法履行对浦东中软的出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在可能影响浦东中软合法存续的情况，亦不存在出资未到位等影响本次股权转让的情形。 2、本人持有的浦东中软的股份为实际合法拥有，不存在权属纠纷，不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在禁止转让、限制转让的承诺或安排，亦不存在质押、冻结、查封、财产保全或其他权利限制，标的资产的过户或转让不存在法律障碍。 3、本人拟转让的标的资产不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由本人承担。 4、标的资产不存在因知识产权、产品质量、环境保护、税务、劳动安全和人身权等原因而尚未了结的法律责任，亦不存在尚未了结或可预见的行政处罚，如因存在上述问题而产生的责任由本人承担。 5、本人若违反上述承诺，将承担因此而给华宇软件造成的一切损失。	年 09 月 15 日	有效	诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
首次公开发行或再融资所作承诺	冯显扬;黄福林;黄天菊;吕宾;任涛;邵学;王川;王静;王凯;闻连茹;余晴燕;赵晓明;朱相宇	股份减持承诺	股东邵学作为公司控股股东及实际控制人、董事长兼总经理，股东吕宾、赵晓明、任涛、王静、王川、冯显扬、黄福林、朱相宇、闻连茹、余晴燕作为公司的董事、监事、高级管理人员，承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。股东王凯、黄天菊分别作为王静、黄福林的直系亲属，承诺：在各自亲属任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；在各自亲属离职后半年内不转让其所持有的公司股份；在各自亲属申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其持有公司股票总数的比例不超过百分之五十。其他股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行之前持有的公司股份，也不由公司回购此部分股份。	2011 年 10 月 26 日	持有华宇软件股票期间	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
首次	刘文惠、孟庆有、任涛、邵学	关于同	公司控股股东及实际控制人邵学、发行前持股 5%的股东孟庆	2011	长期	截止填报日，承

公开发行或再融资时所作承诺		业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	有、刘文惠、任涛承诺：本人不存在直接或间接从事与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动的情形，并未拥有从事与公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；本人将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何形式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员；本人将促使本人除公司外的其他控股企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何经营活动。	年 10 月 26 日	有效	诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	北京华宇软件股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取的股票期权行权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 12 月 04 日	2023 年 5 月 15 日	截止填报日，该承诺项目已经履行完毕，承诺期间承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	北京华宇软件股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取的股票期权行权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021 年 02 月 11 日	2024 年 2 月 27 日	截止填报日，该承诺项目已经履行完毕，承诺期间承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
股权激励承诺	北京华宇软件股份有限公司	其他承诺	公司承诺不为激励对象依 2024 年限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2024 年 02 月 26 日	2028 年 11 月 12 日	截止填报日，承诺主体遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。
承诺是否按时履行						是

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

一、2022 年度强调事项意见所涉及事项

如 2022 年审计报告中“强调事项”段所述，华宇软件公司于 2021 年 9 月 1 日收到北京市监察委员会《立案通知书》，北京市监察委员会决定对华宇软件公司涉嫌单位行贿的违纪/违法问题立案审查/调查。2022 年 9 月 14 日，北京市海淀区人民检察院以单位行贿罪对华宇软件公司提起诉讼。截止审计报告签发日，北京市海淀区人民法院尚未作出判决。该事项不影响已发表的审计意见。

二、关于强调事项意见涉及事项消除的说明

2023 年 6 月 9 日，本公司收到北京市海淀区人民法院出具的《刑事判决书》（（2022）京 0108 刑初 416 号），根据判决结果，本公司犯单位行贿罪，并处罚金人民币三百万元。

公司已依据判决结果缴纳罚金人民币三百万元，（2022）京 0108 刑初 416 号刑事判决书已全部执行完毕。

综上所述，本公司 2022 年度强调事项意见涉及事项已经消除。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司根据经营需要，本期新设广州友奕物业管理有限公司，注销广东华宇九政科技有限公司、江苏华宇九政科技有限公司、蚌埠华宇九政科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	段岩峰、樊小刚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	段岩峰 1 年、樊小刚 1 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、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
公司、邵学单位行贿案	公司判处罚金人民币 300 万元；邵学单位处罚金人民币 30 万元。	否	已判决	已判决，对公司本期利润不会产生重大影响	已按照判决结果执行	2023 年 06 月 12 日	《关于收到公司及实际控制人刑事判决书的公告》（编号：2023-054）、《关于刑事案件进展的公告》（编号：2023-057）（公告编号：2023-065）

2023 年度，公司未达重大诉讼披露标准的诉讼、仲裁涉案总金额为 3,346.69 万元，其中公司向相关方提起的诉讼、仲裁涉案金额为 2,451.82 万元。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
邵学	实际控制人	单位行贿罪	被移送司法机关或追究刑事责任	被告人邵学判处有期徒刑二年六个月，罚金人民币三十万元。	2023年06月12日	《关于收到公司及实际控制人刑事判决书的公告》（2023-054）、《关于刑事案件进展的公告》（编号：2023-057）（公告编号：2023-065）
公司	其他	单位行贿罪	被移送司法机关或追究刑事责任	被告单位北京华宇软件股份有限公司判处罚金人民币三百万元。	2023年06月12日	《关于收到公司及实际控制人刑事判决书的公告》（2023-054）、《关于刑事案件进展的公告》（编号：2023-057）（公告编号：2023-065）

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京华宇信息技术有限公司(招商银行)	2021年01月20日	30,000	2021年02月08日	316.9	连带责任保证			3年	否	是

北京华宇信息技术有限公司（华夏银行）	2023年04月26日	25,000	2023年06月19日	11,287.29	连带责任保证			3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						11,287.29
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			55,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						11,604.19
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			25,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						11,287.29
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			55,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						11,604.19
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										2.69%
其中：										

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司会计政策变更。

详见公司于 2023 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》。

2、公司重大事件相关进展情况。

2023 年 6 月 9 日，公司在巨潮资讯网披露《关于收到公司及实际控制人刑事判决书的

公告》。公司收到北京市海淀区人民法院出具的《刑事判决书》（(2022)京 0108 刑初 416 号）。

2023 年 7 月 19 日，公司在巨潮资讯网披露《关于刑事案件进展的公告》，北京市海淀区人民法院（2022）京 0108 刑初 416 号刑事判决书已生效，公司、邵学已依据判决结果分别缴纳罚金人民币 300 万元、30 万元。

2023 年 9 月 20 日，公司在巨潮资讯网披露《北京华宇软件股份有限公司关于刑事案件进展的公告》，公司获悉公司实际控制人邵学已正式获释，（2022）京 0108 刑初 416 号刑事判决书至此已全部执行完毕。

3、公司与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订战略合作协议。

详见公司于 2023 年 10 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于与深圳市腾讯计算机系统有限公司签订战略合作协议的公告》。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司为全资子公司向银行申请综合授信提供担保。

详见 2023 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《第八届董事会第六次会议决议公告》《关于为全资子公司向银行申请综合授信提供担保的公告》。

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	22,733,219	2.76%				-5,016,720	-5,016,720	17,716,499	2.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,712,219	2.75%				-4,995,720	-4,995,720	17,716,499	2.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,712,219	2.75%				-4,995,720	-4,995,720	17,716,499	2.16%
4、外资持股	21,000	0.00%				-21,000	-21,000	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	21,000	0.00%				-21,000	-21,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	801,827,804	97.24%				0	0	801,827,804	97.84%
1、人民币普通股	801,827,804	97.24%				0	0	801,827,804	97.84%
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	824,561,023	100.00%				-5,016,720	-5,016,720	819,544,303	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023年7月26日，公司回购注销因激励对象因离职等原因已获授未解锁的658,280股第一类限制性股票；公司回购注销除前述情况外，因公司业绩未达标已获授未解锁的4,358,440股第一类限制性股票。公司总股本共减少5,016,720股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023年4月25日，公司分别召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第四次会议，审议通过《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。因部分激励对象离职、身故，同意对共计125名激励对象已获授但尚未解除限售的658,280股第一类限制性股票进行回购注销；因公司层面2022年业绩考核未达标，同意对上述情况外其余第二个解除限售期已获授但尚未解除限售的4,358,440股第一类限制性股票进行回购注销。公司独立董事对相关事项发表了明确的同意意见。2023年5月16日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分第一类限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
任刚	7,335,975		64,000	7,271,975	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规定解除限售
赵晓明	6,075,091		68,000	6,007,091	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规定解除限售
郭颖	786,772		24,000	762,772	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规定解除限售
韦光宇	282,146		52,000	230,146	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规定解除限售
邢立君	251,785		52,000	199,785	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规定解除限售
王琰	244,225		68,000	176,225	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照2021年限制性股票激励计划相关规

					股	定解除限售
谢熠	164,675		68,000	96,675	高管锁定股、股权激励限售股	高管锁定股：按照高管锁定股份的规定解除限售；股权激励限售股：按照 2021 年限制性股票激励计划相关规定解除限售
其他	7,592,550		4,620,720	2,971,830	股权激励限售股	按照 2021 年限制性股票激励计划相关规定解除限售
合计	22,733,219	0	5,016,720	17,716,499	--	--

注：上表“本期解除限售股数”，实际为限制性股票回购注销数量。因公司层面 2022 年业绩考核未达标，对激励对象第二个解除限售期已获授但尚未解锁的第一类限制性股票进行回购注销。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	38,474	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	43,261	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
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	
邵学	境内自然人	13.37%	109,534,655	0	0	109,534,655	不适用	0	
中移资本控股有限责	国有法人	5.00%	41,000,000	0	0	41,000,000	不适用	0	

任公司								
四川发展大数据产业投资有限责任公司	国有法人	4.17%	34,199,363	0	0	34,199,363	不适用	0
#谢慧明	境内自然人	1.25%	10,275,091	548,200	0	10,275,091	不适用	0
全国社保基金一一一组合	其他	1.23%	10,116,137	10,116,137	0	10,116,137	不适用	0
夏郁葱	境内自然人	1.21%	9,900,005	0	0	9,900,005	冻结	9,900,005
任刚	境内自然人	1.19%	9,717,300	-64,000	7,271,975	2,445,325	不适用	0
四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.04%	8,483,563	0	0	8,483,563	不适用	0
国泰基金—信泰人寿保险股份有限公司—传统产品—国泰基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	其他	1.01%	8,275,000	8,275,000	0	8,275,000	不适用	0
赵晓明	境内自然人	0.98%	8,032,122	-68,000	6,007,091	2,025,031	不适用	0
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）	四川发展大数据产业投资有限责任公司、四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购公司非公开发行股票成为前 10 名股东。中移资本控股有限责任公司为通过协议转让引入的战略投资者。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	邵学为公司控股股东、实际控制人，任刚为公司董事、副总经理、联奕科技董事长，赵晓明为公司董事、副总经理，以上三人之间、分别与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川发展大数据产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委	不适用							

托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	不适用		
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
邵学	109,534,655	人民币普通股	109,534,655
中移资本控股有限责任公司	41,000,000	人民币普通股	41,000,000
四川发展大数据产业投资有限责任公司	34,199,363	人民币普通股	34,199,363
#谢慧明	10,275,091	人民币普通股	10,275,091
全国社保基金一一一组合	10,116,137	人民币普通股	10,116,137
夏郁葱	9,900,005	人民币普通股	9,900,005
四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,483,563	人民币普通股	8,483,563
国泰基金—信泰人寿保险股份有限公司—传统产品—国泰基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	8,275,000	人民币普通股	8,275,000
#刘世强	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
任涛	6,500,094	人民币普通股	6,500,094
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	邵学为公司控股股东、实际控制人，与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川发展大数据产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、股东谢慧明合计持有公司股票 10,275,091 股。均通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 2、股东刘世强合计持有公司股票 7,000,000 股，均通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东较上期发生变化
适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
国泰基金—信泰人寿保险股份有限公司—传统产品—国泰基金—信泰人寿 1 号单一资产管理计划	新增	0	0	0	0
刘世强	新增	0	0	0	0
全国社保基金一一一组合	新增	0	0	0	0

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵学	中国	否
主要职业及职务	无	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

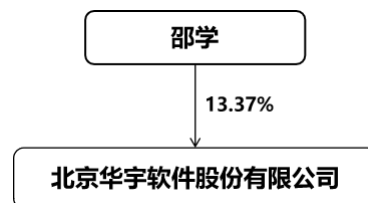
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
邵学	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东
适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况
适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年4月26日	5,016,720	0.61%	4986.62	2022年年度股东大会后	股权激励授予的第一类限制性股票回购注销	5,016,720	38.15%
2023年10月26日	3,268,830	0.40%	3249.21	2023年第一次临时股东大会后	股权激励授予的第一类限制性股票回购注销	3,268,830	24.86%

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011002214 号
注册会计师姓名	段岩峰、樊小刚

审计报告正文

北京华宇软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京华宇软件股份有限公司(以下简称华宇软件公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.商誉减值事项；

2.收入确认；

(一) 商誉减值事项

1.事项描述

请参阅合并财务报表附注三、（二十三）及附注五、注释 17（注：本报告序号为附注五、21 及附注七、16）。

截止 2023 年 12 月 31 日，华宇软件公司商誉账面原值 166,106.61 万元，商誉减值准备 139,950.38 万元，商誉账面价值 26,156.22 万元，占 2023 年合并财务报表资产总额的 4.72%。华宇软件公司商誉主要来自收购联奕科技股份有限公司、北京万户软件技术有限公司等子公司所形成。

管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的预测期间的收入、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉对财务报表有重大影响，且商誉减值依赖于管理层重大的会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价管理层与商誉减值测试相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（3）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；

（4）与公司管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流折现率等的合理性；

（5）将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数、预测期间的收入、毛利率、经营费用及现金流量等，与本年度所使用的关键假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(6) 结合同行业标准、宏观经济和所属行业的发展趋势等，评估商誉减值测试过程中所使用的关键假设和参数的合理性；

(7) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；

(8) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(9) 聘请第三方评估机构对华宇软件公司管理层以及管理层聘请的外部评估机构商誉减值测试结果进行评估复核；

(10) 评估管理层于 2023 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是合理的。

(二) 收入确认

1. 事项描述

如华宇软件公司 2023 年度财务报表附注三、（三十一）及附注五、注释 36（注：本报告序号为附注五、28 及附注七、35）所述，华宇软件公司的收入主要包括应用软件、系统建设服务、运维服务等。2023 年度，华宇软件公司实现营业收入 177,038.91 万元，考虑到营业收入对华宇软件公司财务报表存在重大影响，可能存在华宇软件公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入的确认事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 获取公司与客户签订的主要合同，检查合同关键条款，评价管理层确认收入是否恰当；

(3) 选取样本，核对与该笔业务相关的合同、订单、发货单、验收报告等文件，判断公司收入确认的准确性以及是否计入正确的会计期间；

(4) 对重要合同执行函证程序，函证合同金额、已收款金额、项目进度情况等信息。

(5) 对营业收入及毛利率实施分析性程序，分析收入与毛利率波动的合理性；

(6) 查询主要客户的工商信息，评价华宇软件公司是否与主要客户存在关联关系；

(7) 对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，评价收入是否计入恰当的会计期间；

(8) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报和披露情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层营业收入核算中作出的判断是合理的。

四、其他信息

华宇软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华宇软件公司管理层负责评估华宇软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华宇软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华宇软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

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：北京华宇软件股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
----	-------------	-----------

流动资产：		
货币资金	2,220,244,491.73	2,494,636,194.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,520,402.00	4,840,768.21
应收账款	911,770,092.06	1,221,511,418.83
应收款项融资		
预付款项	7,763,476.44	22,204,029.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	119,684,200.75	152,409,843.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	601,036,470.61	869,488,860.02
合同资产	31,865,195.78	43,950,108.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,568,227.69	14,339,762.34
流动资产合计	3,913,452,557.06	4,823,380,984.34
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	16,090,376.59	17,579,942.38
其他权益工具投资	26,730,200.00	60,913,200.00
其他非流动金融资产	116,529,086.72	129,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	359,608,422.26	214,087,067.92
在建工程		86,032,256.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	60,173,299.70	38,553,443.55
无形资产	452,284,900.96	585,844,263.54
开发支出	135,223,187.18	149,929,235.75
商誉	261,562,220.52	1,003,737,212.80
长期待摊费用	27,395,471.10	4,126,098.13
递延所得税资产	178,256,922.85	210,718,046.58

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,633,854,087.88	2,500,520,767.20
资产总计	5,547,306,644.94	7,323,901,751.54
流动负债：		
短期借款		
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	445,307,039.85	609,992,277.17
预收款项		
合同负债	498,225,468.83	654,970,561.59
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	34,887,465.92	49,067,788.53
应交税费	24,979,438.50	31,759,396.06
其他应付款	44,028,072.72	121,370,865.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,609,829.89	18,436,336.37
其他流动负债	3,003,045.36	3,568,174.28
流动负债合计	1,070,040,361.07	1,489,165,399.44
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	40,538,867.17	19,480,644.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,534,656.48	3,172,649.35
递延所得税负债	8,524,365.18	6,542,110.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,597,888.83	29,195,404.75

负债合计	1,123,638,249.90	1,518,360,804.19
所有者权益：		
股本	819,544,303.00	824,561,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,237,863,523.43	3,282,745,034.25
减：库存股	82,529,994.44	132,418,759.75
其他综合收益	-50,707,350.00	-14,570,100.00
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
一般风险准备		
未分配利润	287,749,377.55	1,598,574,918.18
归属于母公司所有者权益合计	4,314,370,457.71	5,661,342,713.85
少数股东权益	109,297,937.33	144,198,233.50
所有者权益合计	4,423,668,395.04	5,805,540,947.35
负债和所有者权益总计	5,547,306,644.94	7,323,901,751.54

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,037,272,349.94	1,069,567,005.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,264,700.47	3,114,122.07
应收款项融资		
预付款项	301,645.80	
其他应收款	144,916,737.84	182,825,177.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,539.63	237,539.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,857,055.17	1,774,024.09
流动资产合计	1,187,850,028.85	1,257,517,868.42
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	2,423,335,992.25	3,183,462,910.83
其他权益工具投资	26,730,200.00	60,913,200.00
其他非流动金融资产	116,529,086.72	129,000,000.00

投资性房地产		
固定资产	25,499,483.33	26,494,564.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	431,707.89	598,770.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	139,634.60	195,488.36
递延所得税资产	25,909,014.47	29,543,857.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,618,575,119.26	3,430,208,791.40
资产总计	3,806,425,148.11	4,687,726,659.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	18,905,364.39	19,455,157.96
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,421,638.89	1,389,625.03
应交税费	240,945.78	277,838.40
其他应付款	50,763,908.09	183,250,967.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	71,331,857.15	204,373,588.97
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		
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	194,317.28	

其他非流动负债		
非流动负债合计	194,317.28	
负债合计	71,526,174.43	204,373,588.97
所有者权益：		
股本	819,544,303.00	824,561,023.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,198,661,314.41	3,243,542,825.23
减：库存股	82,529,994.44	132,418,759.75
其他综合收益	-50,707,350.00	-14,570,100.00
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
未分配利润	-252,519,897.46	459,787,484.20
所有者权益合计	3,734,898,973.68	4,483,353,070.85
负债和所有者权益总计	3,806,425,148.11	4,687,726,659.82

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,770,389,086.20	2,221,637,483.31
其中：营业收入	1,770,389,086.20	2,221,637,483.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,268,958,900.83	2,686,143,203.96
其中：营业成本	1,366,428,449.60	1,758,489,341.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,520,895.94	13,155,433.34
销售费用	220,619,168.16	226,972,282.02
管理费用	241,888,427.77	231,610,935.95
研发费用	455,107,206.99	478,483,007.73
财务费用	-26,605,247.63	-22,567,796.44
其中：利息费用	3,015,127.89	2,983,664.78
利息收入	29,863,510.34	25,790,942.00
加：其他收益	50,965,890.55	71,959,291.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,763,746.97	624,172.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,489,565.79	196,896.12

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）	-2,841,283.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,667,756.49	-74,677,176.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-778,959,816.83	-583,463,290.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	451,906.65	-11,186.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,278,384,621.00	-1,050,073,911.32
加：营业外收入	1,111,923.75	600,052.74
减：营业外支出	14,652,516.72	13,210,260.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,291,925,213.97	-1,062,684,119.09
减：所得税费用	33,842,122.83	-48,328,228.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,325,767,336.80	-1,014,355,890.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,325,767,336.80	-1,014,355,890.55
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	-1,310,825,540.63	-983,932,608.97
2.少数股东损益	-14,941,796.17	-30,423,281.58
六、其他综合收益的税后净额	-36,137,250.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,137,250.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,137,250.00	
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	-36,137,250.00	
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	-1,361,904,586.80	-1,014,355,890.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,346,962,790.63	-983,932,608.97
归属于少数股东的综合收益总额	-14,941,796.17	-30,423,281.58
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.61	-1.21
（二）稀释每股收益	-1.61	-1.21

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：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	8,195,366.22	7,803,063.31
减：营业成本	2,742,648.56	457,971.59

税金及附加	483,231.46	542,591.10
销售费用		
管理费用	24,306,455.18	18,102,525.66
研发费用		
财务费用	-12,759,030.03	-12,280,475.21
其中：利息费用	2,102,794.52	1,823,116.44
利息收入	14,869,021.72	14,111,218.69
加：其他收益	532,159.65	1,930,925.34
投资收益（损失以“-”号填列）	59,365,852.09	624,219.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,489,565.79	196,896.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-2,841,283.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	785,029.32	-15,953,634.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-758,637,352.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,937.67	-4,925.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-707,375,471.63	-12,422,964.18
加：营业外收入	143,000.00	
减：营业外支出	3,200,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-710,432,471.63	-12,422,964.18
减：所得税费用	1,874,910.03	-4,381,956.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-712,307,381.66	-8,041,008.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-712,307,381.66	-8,041,008.09
（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	-36,137,250.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-36,137,250.00	
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	-36,137,250.00	
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	-748,444,631.66	-8,041,008.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,046,465,722.54	3,013,727,347.05
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	40,751,965.81	49,899,223.46
收到其他与经营活动有关的现金	140,087,471.08	221,021,719.26
经营活动现金流入小计	2,227,305,159.43	3,284,648,289.77
购买商品、接受劳务支付的现金	810,705,359.90	1,272,599,436.89
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	1,013,359,256.15	1,236,659,675.55
支付的各项税费	90,591,181.30	174,567,278.52
支付其他与经营活动有关的现金	302,982,923.94	363,858,920.91
经营活动现金流出小计	2,217,638,721.29	3,047,685,311.87
经营活动产生的现金流量净额	9,666,438.14	236,962,977.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,629,630.00	
取得投资收益收到的现金	855,417.88	427,323.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	426,427.87	129,523.19
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	185,911,475.75	556,846.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,628,257.26	124,947,547.16
投资支付的现金	175,000,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	332,628,257.26	136,947,547.16
投资活动产生的现金流量净额	-146,716,781.51	-136,390,700.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,400,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,400,000.00
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		
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	125,595,051.26	81,387,013.83
筹资活动现金流出小计	125,595,051.26	81,387,013.83
筹资活动产生的现金流量净额	-125,595,051.26	-79,987,013.83
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	-262,645,394.63	20,585,263.62
加：期初现金及现金等价物余额	2,425,051,372.41	2,404,466,108.79
六、期末现金及现金等价物余额	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	9,540,488.70	9,378,553.00
收到的税费返还	518,583.07	1,712,003.72
收到其他与经营活动有关的现金	291,141,131.30	324,314,062.53
经营活动现金流入小计	301,200,203.07	335,404,619.25
购买商品、接受劳务支付的现金	2,988,891.06	600,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	15,786,834.88	14,506,488.16
支付的各项税费	1,160,031.06	2,928,007.21
支付其他与经营活动有关的现金	301,642,496.92	87,617,464.65
经营活动现金流出小计	321,578,253.92	105,651,960.02
经营活动产生的现金流量净额	-20,378,050.85	229,752,659.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	184,629,630.00	
取得投资收益收到的现金	60,855,417.88	427,323.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,000.00	
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	245,489,047.88	427,323.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,614.68
投资支付的现金	175,000,000.00	12,000,000.00
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	175,000,000.00	12,337,614.68
投资活动产生的现金流量净额	70,489,047.88	-11,910,291.16
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	82,405,645.98	44,858,255.07
筹资活动现金流出小计	82,405,645.98	44,858,255.07
筹资活动产生的现金流量净额	-82,405,645.98	-44,858,255.07
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	-32,294,648.95	172,984,113.00
加：期初现金及现金等价物余额	1,069,566,998.89	896,582,885.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,037,272,349.94	1,069,566,998.89

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	824,561,023.00				3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17		1,598,574,918.18	5,661,342,713.85	144,198,233.50	5,805,540,947.35
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	824,561,023.00				3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17		1,598,574,918.18	5,661,342,713.85	144,198,233.50	5,805,540,947.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31	-36,137,250.00				-1,310,825,540.63	-	-34,900,296.17	-
（一）综合收益总额							-36,137,250.00				-1,310,825,540.63	-	-14,941,796.17	-
（二）所有者投入和减少资本	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31						-9,465.51	-19,958,500.00	-19,967,965.51
1. 所有者投入的普通股													-19,958,500.00	-19,958,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31						-9,465.51		-9,465.51

4. 其他														
(三) 利润分配														
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														
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	819,544,303.00			3,237,863,523.43	82,529,994.44	-50,707,350.00		102,450,598.17		287,749,377.55		4,314,370,457.71	109,297,937.33	4,423,668,395.04

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	829,070,973.00				3,362,232,778.13	177,268,001.82	-14,570,100.00		102,450,598.17		2,582,534,495.56		6,684,450,743.04	180,864,264.50	6,865,315,007.54
加：会计政策变更											-26,968.41		-26,968.41	-13,218.04	-40,186.45
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	829,070,973.00				3,362,232,778.13	177,268,001.82	-14,570,100.00		102,450,598.17		2,582,507,527.15		6,684,423,774.63	180,851,046.46	6,865,274,821.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,509,950.00				-79,487,743.88	-44,849,242.07					-983,932,608.97		-1,023,081,060.78	-36,652,812.96	-1,059,733,873.74
（一）综合收益总额											-983,932,608.97		-983,932,608.97	-30,423,281.58	-1,014,355,890.55
（二）所有者投入和减少资本	-4,509,950.00				-79,487,743.88	-44,849,242.07							-39,148,451.81	-6,229,531.38	-45,377,983.19
1. 所有者投入的普通股														-4,007,750.00	-4,007,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,509,950.00				-80,267,875.10	-44,849,242.07							-39,928,583.03	-1,441,650.16	-41,370,233.19
4. 其他					780,131.22								780,131.22	780,131.22	
（三）利润分配															

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													
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	824,561,023.00			3,282,745,034.25	132,418,759.75	-14,570,100.00	102,450,598.17		1,598,574,918.18	5,661,342,713.85	144,198,233.50	5,805,540,947.35	

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	824,561,023.00				3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17	459,787,484.20		4,483,353,070.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	824,561,023.00				3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17	459,787,484.20		4,483,353,070.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31	-36,137,250.00			-712,307,381.66		-748,454,097.17
（一）综合收益总额							-36,137,250.00			-712,307,381.66		-748,444,631.66
（二）所有者投入和减少资本	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31						-9,465.51
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	-5,016,720.00				-44,881,510.82	-49,888,765.31						-9,465.51

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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、本期末余额	819,544,303.00			3,198,661,314.41	82,529,994.44	-50,707,350.00		102,450,598.17	-252,519,897.46		3,734,898,973.68

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

上期金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	829,070,973.00				3,325,252,350.49	177,268,001.82	-14,570,100.00		102,450,598.17	467,828,492.29		4,532,764,312.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	829,070,973.00				3,325,252,350.49	177,268,001.82	-14,570,100.00		102,450,598.17	467,828,492.29		4,532,764,312.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,509,950.00				-81,709,525.26	-44,849,242.07				-8,041,008.09		-49,411,241.28
（一）综合收益总额										-8,041,008.09		-8,041,008.09
（二）所有者投入和减少资本	-4,509,950.00				-81,709,525.26	-44,849,242.07						-41,370,233.19
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,509,950.00				-81,709,525.26	-44,849,242.07						-41,370,233.19
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											
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	824,561,023.00			3,243,542,825.23	132,418,759.75	-14,570,100.00		102,450,598.17	459,787,484.20		4,483,353,070.85

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：王琰

会计机构负责人：张绪梅

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京华宇软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名“北京清华紫光软件股份有限公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室于 2001 年 6 月 11 日以京政体改股函[2001]38 号文批准，由清华紫光股份有限公司（以下简称紫光股份）作为主发起人，以原清华紫光软件中心净资产及部分现金作为出资，联合其他企业和自然人投入现金共同发起设立，成立于 2001 年 6 月 18 日的股份有限公司。公司于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码 91110000726360320G 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 81,954.4303 万股，注册资本为 81,954.4303 万元，注册地址及总部地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层，法定代表人：郭颖。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，是教育信息化领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数字化领域的重要参与者。公司深入理解客户需求，整合研发、咨询、服务等理念，运用信息技术应用创新、人工智能、大数据、区块链、云计算等技术，在法律科技、教育信息化、数字政府、企业数字化等领域为政府部门和企事业单位提供值得信赖、智慧的信息化服务，助力客户共建智慧美好的社会。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

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。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

（以下内容中引用的附注编号与审计报告原文的附注编号一致）

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注三/（十一）、（十三）、（十四））、无形资产摊销（附注三/（二十二））、研究开发支出（附注三/（二十二））、收入的确认时点（附注三/（三十一））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）应收账款和其他应收款坏账准备。本公司根据应收款项的会计政策，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

（3）开发支出。确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（4）存货减值的估计。公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单笔金额 1000 万元以上且信用风险与账龄组合显著不同
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、其他应付款	单笔金额 1000 万元以上且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单笔金额占合同负债的 10% 以上且账龄超过 1 年的金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额占比 10% 以上且大于 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占比超过上市公司的 5%
重要的合营企业或联营企业	单项账面价值超过资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（2）同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于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。

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或者相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方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。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为

购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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，

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的

金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人类别等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (十一) 6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：政府客户组合	本公司将应收政府部门具有类似的信用风险特征的款项划分为与政府客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二：其他客户组合	本公司将除政府客户组合、合并范围内公司以外的客户划分为其他客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （十一）6.金融工具减值。

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：无风险组合	本公司将备用金、押金以及应收增值税即征即退款、代垫银行利息项划分为无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合二：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合三：其他组合	本公司将除组合一、组合二外的款项划分为其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

14、合同资产

本公司已向客户转让商品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三 / (十一) 6.金融工具减值。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

16、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

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。

4) 成本法转权益法

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。

5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

17、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。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 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	30-50	5.00	3.17-1.90
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(4) 固定资产的后续计量

1) 固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 固定资产的减值固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

3) 固定资产处置当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

18、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

（3）在建工程减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十三）长期资产减值。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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。

（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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（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）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权。

1) 无形资产的初始计量

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。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	5-10
土地使用权	50
专利权	专利到期前剩余年限
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

内部研究开发支出的资本化时点：公司将产品策划阶段作为研究阶段，即开发部门根据市场调研情况，对计划开发的产品进行可行性论证，撰写立项报告，并经审批通过。产品论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

23、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的义务部分确认为合同负债。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期限；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

应用软件、系统建设服务、运维服务

(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/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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）收入确认的具体方法

本公司的主营业务为电子政务系统、教育信息化系统的产品开发与服务，主要面向政府、法院、检察院、高校等领域的客户提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务。收入确认的具体方法如下：

1) 应用软件

应用软件指公司针对客户在电子政务中的业务应用需求而提供的软件产品及应用软件定制开发，在遵循收入确认基本原则的基础上，该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 系统建设服务

系统建设服务指公司针对电子政务客户在信息化基础环境建设、网络平台建设、系统平台建设、安全体系建设和管理等方面的需求，为客户提供的信息化基础环境建设服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》（不需安装调试的）或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。

3) 运行维护服务

运行维护服务指，除应用软件和系统建设服务之外，公司针对电子政务客户的专业服务需求，围绕信息化应用的生命周期，为客户提供的涵盖应用软件及系统运行平台的信息化系统运维管理、信息化应用推广、信息化规划咨询等服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

29、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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之递延收益/其他收益项目注释。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

（2）递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三/（二十一）和（二十八）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

(3) 租赁合同的分拆

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

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

(4) 租赁合同的合并

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

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

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

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（2）回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、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

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，

产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	149,364,438.69	4,162,604.98	153,527,043.67
递延所得税负债		4,202,791.43	4,202,791.43
年初未分配利润	2,582,534,495.56	-26,968.41	2,582,507,527.15
少数股东权益	180,864,264.50	-13,218.04	180,851,046.46

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	205,147,105.17	5,570,941.41	210,718,046.58
递延所得税负债	845,565.93	5,696,544.69	6,542,110.62
未分配利润	1,598,687,114.05	-112,195.87	1,598,574,918.18
少数股东权益	144,211,640.91	-13,407.41	144,198,233.50

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	-48,413,645.37	85,416.83	-48,328,228.54
少数股东损益	-30,423,092.21	-189.37	-30,423,281.58

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

(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项目情况
 适用 不适用

调整情况说明

详见（1）重要会计政策变更。

六、税项
1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

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
本公司	25%
北京华宇信息技术有限公司	10%
联奕科技股份有限公司	10%
上海浦东华宇信息技术有限公司	15%
北京亿信华辰软件有限责任公司	15%
广州华宇信息技术有限公司	15%
华宇（大连）信息服务有限公司	15%
北京华宇元典信息服务有限公司	15%
北京万户软件技术有限公司	15%
北京华宇九品科技有限公司	15%
上海华宇九政科技有限公司	15%
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	15%
合肥万户网络技术有限公司	15%

2、税收优惠
(1) 增值税

1) 根据国务院下发的《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）第一款第（五）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、北京万户互联科技有限

公司、合肥万户网络技术有限公司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，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一款第（三）条的规定，公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司的受托开发软件产品，著作权属于委托方或属于与委托方共有的，享受不征收增值税的优惠政策。

（2）企业所得税

1) 根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则的有关规定，公司所属子公司上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、广州华宇信息技术有限公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、上海华宇九政科技有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、合肥万户网络技术有限公司属于国家重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2) 根据《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）、《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》（2020 年第 45 号）的有关规定，公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司适用国家鼓励的重点软件企业，减按 10% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

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

依据《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）第一款第（五）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司、孙公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。报告期内，增值税即征即退计入其他收益金额为 36,828,780.62 元。

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	62,620.80	307,670.01
银行存款	2,175,102,778.33	2,437,238,758.65
其他货币资金	45,079,092.60	57,089,765.53
合计	2,220,244,491.73	2,494,636,194.19

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,520,402.00	4,840,768.21
合计	1,520,402.00	4,840,768.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

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		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票据	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00	4,840,768.21	100.00%		4,840,768.21
其中：									
无风险银行承兑票据组合	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00	4,840,768.21	100.00%		4,840,768.21
合计	1,520,402.00	100.00%			1,520,402.00	4,840,768.21	100.00%		4,840,768.21

按组合计提坏账准备：无风险银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	1,520,402.00		
合计	1,520,402.00		

确定该组合依据的说明：

本公司认为所持有银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	541,230.00	
合计	541,230.00	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	367,736,978.95	512,915,703.15
1至2年	193,248,150.65	472,633,971.85
2至3年	264,786,696.07	157,488,225.60
3年以上	295,459,514.63	279,196,824.55
3至4年	122,379,417.18	113,000,066.43
4至5年	70,976,943.91	78,553,291.27
5年以上	102,103,153.54	87,643,466.85
合计	1,121,231,340.30	1,422,234,725.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,121,231,340.30	100.00%	209,461,248.24	18.68%	911,770,092.06	1,422,234,725.15	100.00%	200,723,306.32	14.11%	1,221,511,418.83
其中：										
政府客户组合	649,728,325.58	57.95%	135,241,737.73	20.82%	514,486,587.85	871,594,923.26	61.28%	131,281,841.35	15.06%	740,313,081.91
其他客户组合	471,503,014.72	42.05%	74,219,510.51	15.74%	397,283,504.21	550,639,801.89	38.72%	69,441,464.97	12.61%	481,198,336.92
合计	1,121,231,340.30	100.00%	209,461,248.24	18.68%	911,770,092.06	1,422,234,725.15	100.00%	200,723,306.32	14.11%	1,221,511,418.83

单位：元

按组合计提坏账准备：政府客户组合

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	174,073,883.42	348,147.76	0.20%
1至2年	95,616,386.08	4,780,819.31	5.00%
2至3年	178,020,139.75	17,802,013.97	10.00%
3至4年	90,643,631.37	27,193,089.41	30.00%
4至5年	45,973,118.78	22,986,559.40	50.00%
5年以上	65,401,166.18	62,131,107.88	95.00%
合计	649,728,325.58	135,241,737.73	

按组合计提坏账准备：其他客户组合

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	193,663,095.53	1,936,630.96	1.00%
1 至 2 年	97,631,764.57	4,881,588.23	5.00%
2 至 3 年	86,766,556.32	8,676,655.64	10.00%
3 至 4 年	31,735,785.81	9,520,735.74	30.00%
4 至 5 年	25,003,825.13	12,501,912.58	50.00%
5 年以上	36,701,987.36	36,701,987.36	100.00%
合计	471,503,014.72	74,219,510.51	

(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	
坏账准备	200,723,306.32	23,089,497.64		14,351,555.72		209,461,248.24
合计	200,723,306.32	23,089,497.64		14,351,555.72		209,461,248.24

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,351,555.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名汇总	124,178,972.65	0.00	124,178,972.65	10.74%	14,937,911.08
合计	124,178,972.65	0.00	124,178,972.65	10.74%	14,937,911.08

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合同对价款	34,929,136.63	3,063,940.85	31,865,195.78	47,277,470.94	3,327,362.70	43,950,108.24
合计	34,929,136.63	3,063,940.85	31,865,195.78	47,277,470.94	3,327,362.70	43,950,108.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	34,929,136.63	100.00%	3,063,940.85	8.77%	31,865,195.78	47,277,470.94	100.00%	3,327,362.70	7.04%	43,950,108.24
其中：										
政府客户组合	16,914,629.10	48.43%	2,069,966.19	12.24%	14,844,662.91	28,688,431.05	60.68%	2,317,858.75	8.08%	26,370,572.30
其他客户组合	18,014,507.53	51.57%	993,974.66	5.52%	17,020,532.87	18,589,039.89	39.32%	1,009,503.95	5.43%	17,579,535.94
合计	34,929,136.63	100.00%	3,063,940.85	8.77%	31,865,195.78	47,277,470.94	100.00%	3,327,362.70	7.04%	43,950,108.24

按组合计提坏账准备：政府客户组合

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	5,044,275.34	10,088.56	0.20%
1 至 2 年	3,608,443.01	180,422.15	5.00%
2 至 3 年	5,437,895.75	543,789.58	10.00%
3 至 4 年	1,819,458.00	545,837.40	30.00%
4 至 5 年	365,557.00	182,778.50	50.00%
5 年以上	639,000.00	607,050.00	95.00%
合计	16,914,629.10	2,069,966.19	

按组合计提坏账准备：其他客户组合

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	7,132,124.95	71,321.25	1.00%
1 至 2 年	8,057,850.72	402,892.53	5.00%
2 至 3 年	1,765,608.67	176,560.86	10.00%
3 至 4 年	931,307.89	279,392.37	30.00%
4 至 5 年	127,615.30	63,807.65	50.00%
合计	18,014,507.53	993,974.66	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同对价款	-263,421.85			
合计	-263,421.85			——

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	119,684,200.75	152,409,843.45
合计	119,684,200.75	152,409,843.45

(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
履约保证金	149,477,993.20	163,027,897.78
投标保证金	4,794,469.50	4,822,221.50
备用金及押金	32,091,183.27	37,353,865.51
增值税即征即退		3,923,185.19
其他	3,164,002.80	3,940,178.60
合计	189,527,648.77	213,067,348.58

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,360,844.27	56,515,841.92
1 至 2 年	18,799,166.16	20,967,504.96
2 至 3 年	13,483,518.19	37,259,733.28
3 年以上	101,884,120.15	98,324,268.42
3 至 4 年	29,242,633.45	30,188,752.24
4 至 5 年	23,641,513.89	38,776,024.53
5 年以上	48,999,972.81	29,359,491.65
合计	189,527,648.77	213,067,348.58

3) 按坏账计提方法分类披露

 适用 不适用

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	189,527,648.77	100.00%	69,843,448.02	36.85%	119,684,200.75	213,067,348.58	100.00%	60,657,505.13	28.47%	152,409,843.45
其中：										
无风险组合	32,091,183.27	16.93%			32,091,183.27	41,277,050.70	19.37%			41,277,050.70
其他组合	157,436,465.50	83.07%	69,843,448.02	44.36%	87,593,017.48	171,790,297.88	80.63%	60,657,505.13	35.31%	111,132,792.75
合计	189,527,648.77	100.00%	69,843,448.02	36.85%	119,684,200.75	213,067,348.58	100.00%	60,657,505.13	28.47%	152,409,843.45

	77	%	02		.75	48.58	%	5.13		843.45
--	----	---	----	--	-----	-------	---	------	--	--------

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
1 年以内	22,385,466.11		
1 至 2 年	6,509,473.62		
2 至 3 年	709,552.63		
3 至 4 年	971,087.22		
4 至 5 年	200.00		
5 年以上	1,515,403.69		
合计	32,091,183.27		

按组合计提坏账准备：其他组合

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	32,975,378.16	164,876.89	0.50%
1 至 2 年	12,289,692.54	614,484.63	5.00%
2 至 3 年	12,773,965.56	1,277,396.56	10.00%
3 至 4 年	28,271,546.23	8,481,463.87	30.00%
4 至 5 年	23,641,313.89	11,820,656.95	50.00%
5 年以上	47,484,569.12	47,484,569.12	100.00%
合计	157,436,465.50	69,843,448.02	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	57,299,267.63		3,358,237.50	60,657,505.13
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-2,081,264.84		2,081,264.84	
本期计提	14,253,199.54			14,253,199.54
本期核销	2,144,606.15		2,922,650.50	5,067,256.65
2023 年 12 月 31 日余额	67,326,596.18		2,516,851.84	69,843,448.02

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	60,657,505.13	14,253,199.54		5,067,256.65		69,843,448.02
合计	60,657,505.13	14,253,199.54		5,067,256.65		69,843,448.02

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,067,256.65

6) 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
期末余额前五名汇总	履约保证金等	78,492,974.87	1 年以内、1-2 年、3 年以上	41.42%	28,263,985.15
合计		78,492,974.87		41.42%	28,263,985.15

6、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	6,147,332.41	79.19%	13,403,979.49	60.37%
1 至 2 年	1,192,651.09	15.36%	8,680,245.86	39.09%
2 至 3 年	330,823.74	4.26%	52,593.75	0.24%
3 年以上	92,669.20	1.19%	67,209.96	0.30%
合计	7,763,476.44		22,204,029.06	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,432,514.23 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.21%。

7、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

库存商品	10,703,701.14	1,356,215.77	9,347,485.37	13,426,439.62		13,426,439.62
合同履约成本	214,998,405.22	12,707,419.98	202,290,985.24	338,483,688.61	26,023,933.43	312,459,755.18
发出商品	380,199,958.94		380,199,958.94	515,401,782.00		515,401,782.00
在途物资	9,198,041.06		9,198,041.06	28,200,883.22		28,200,883.22
合计	615,100,106.36	14,063,635.75	601,036,470.61	895,512,793.45	26,023,933.43	869,488,860.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,356,215.77				1,356,215.77
合同履约成本	26,023,933.43	8,631,556.58		21,948,070.03		12,707,419.98
合计	26,023,933.43	9,987,772.35		21,948,070.03		14,063,635.75

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	1,215,718.68	1,981,624.37
增值税留抵扣额	17,894,626.58	10,866,260.62
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	457,882.43	1,491,877.35
合计	19,568,227.69	14,339,762.34

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	18,390,200.00	52,573,200.00		34,183,000.00		53,609,800.00		战略投资，拟长期持有
中国司法大数据研究院有限公司	8,340,000.00	8,340,000.00						战略投资，拟长期持有
合计	26,730,200.00	60,913,200.00		34,183,000.00		53,609,800.00		

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
深圳市捷视飞通科技股份有限公司			53,609,800.00		战略投资，拟长期持有	
中国司法大数据研究院有限公司					战略投资，拟长期持有	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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													
四川发展数字金沙科技有限公司	17,579,942.38				-1,489,565.79							16,090,376.59	
小计	17,579,942.38				-1,489,565.79							16,090,376.59	
合计	17,579,942.38				-1,489,565.79							16,090,376.59	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州华宇科创股权投资合伙企业（有限合伙）	86,751,817.62	100,000,000.00
北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）	29,777,269.10	29,000,000.00
合计	116,529,086.72	129,000,000.00

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	359,608,422.26	214,087,067.92
合计	359,608,422.26	214,087,067.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	214,254,356.81	102,458,186.36	16,665,303.68	11,617,660.52	344,995,507.37
2.本期增加金额	161,579,042.72	5,812,989.36	174,374.95	353,453.50	167,919,860.53
(1) 购置		2,624,797.42		348,341.99	2,973,139.41

(2) 在建工程转入	161,579,042.72	3,188,191.94	174,374.95	5,111.51	164,946,721.12
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		12,355,667.04	3,833,948.09	1,049,480.64	17,239,095.77
(1) 处置或报废		12,355,667.04	3,833,948.09	1,049,480.64	17,239,095.77
4. 期末余额	375,833,399.53	95,915,508.68	13,005,730.54	10,921,633.38	495,676,272.13
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,726,779.92	65,798,566.11	13,894,250.39	9,488,843.03	130,908,439.45
2. 本期增加金额	4,807,878.96	14,993,154.74	678,236.75	600,495.61	21,079,766.06
(1) 计提	4,807,878.96	14,993,154.74	678,236.75	600,495.61	21,079,766.06
3. 本期减少金额		11,642,773.58	3,500,860.87	776,721.19	15,920,355.64
(1) 处置或报废		11,642,773.58	3,500,860.87	776,721.19	15,920,355.64
4. 期末余额	46,534,658.88	69,148,947.27	11,071,626.27	9,312,617.45	136,067,849.87
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	329,298,740.65	26,766,561.41	1,934,104.27	1,609,015.93	359,608,422.26
2. 期初账面价值	172,527,576.89	36,659,620.25	2,771,053.29	2,128,817.49	214,087,067.92

(2) 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
房屋及建筑物	161,579,042.72	产权登记正在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		86,032,256.55
合计		86,032,256.55

(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
广州联奕研发基地项目				86,032,256.55		86,032,256.55
合计				86,032,256.55		86,032,256.55

(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
广州联奕研发基地项目	205,000,000.00	86,032,256.55	102,212,405.23	164,946,721.12	23,297,940.66		91.83%	100%				自有资金
合计	205,000,000.00	86,032,256.55	102,212,405.23	164,946,721.12	23,297,940.66							

(3) 在建工程的减值测试情况
适用 不适用

14、使用权资产
(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	67,711,218.20	67,711,218.20
2.本期增加金额	56,386,480.53	56,386,480.53
租赁	56,386,480.53	56,386,480.53
3.本期减少金额	49,702,999.96	49,702,999.96
租赁到期	14,042,183.90	14,042,183.90
租赁中止	35,660,816.06	35,660,816.06
4.期末余额	74,394,698.77	74,394,698.77
二、累计折旧		
1.期初余额	29,157,774.65	29,157,774.65
2.本期增加金额	20,111,157.11	20,111,157.11
(1) 计提	20,111,157.11	20,111,157.11
3.本期减少金额	35,047,532.69	35,047,532.69
(1) 处置	35,047,532.69	35,047,532.69
租赁到期	9,667,611.64	9,667,611.64
租赁中止	25,379,921.05	25,379,921.05
4.期末余额	14,221,399.07	14,221,399.07
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	60,173,299.70	60,173,299.70
2.期初账面价值	38,553,443.55	38,553,443.55

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	154,180,508.05	6,800,000.00	6,000,000.00	1,237,340,076.38	1,404,320,584.43
2.本期增加金额				72,741,538.15	72,741,538.15
(1) 购置				63,700.00	63,700.00
(2) 内部研发				72,677,838.15	72,677,838.15
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				2,583,193.62	2,583,193.62
(1) 处置				2,583,193.62	2,583,193.62
4.期末余额	154,180,508.05	6,800,000.00	6,000,000.00	1,307,498,420.91	1,474,478,928.96
二、累计摊销					
1.期初余额	6,704,176.14	3,885,713.92	6,000,000.00	801,886,430.83	818,476,320.89
2.本期增加金额	3,130,830.36	529,870.08		175,437,765.17	179,098,465.61
(1) 计提	3,130,830.36	529,870.08		175,437,765.17	179,098,465.61
3.本期减少金额				2,441,232.55	2,441,232.55
(1) 处置				2,441,232.55	2,441,232.55
4.期末余额	9,835,006.50	4,415,584.00	6,000,000.00	974,882,963.45	995,133,553.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额				27,060,474.05	27,060,474.05
(1) 计提				27,060,474.05	27,060,474.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				27,060,474.05	27,060,474.05
四、账面价值					
1.期末账面价值	144,345,501.55	2,384,416.00		305,554,983.41	452,284,900.96
2.期初账面价值	147,476,331.91	2,914,286.08		435,453,645.55	585,844,263.54

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 66.25%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
基于数据驱动的智慧市场监管平台	8,552,122.51	2,960,000.00	5,592,122.51	6	预测期：2024-2029 年 折现率：11.85%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
智慧政务协同办公系统产品	3,632,610.74	280,000.00	3,352,610.74	5	预测期：2024-2025 年 折现率：12.33%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
流程引擎平台	1,447,063.15	250,000.00	1,197,063.15	5	预测期：2024 年 折现率：12.33%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
万户政务协同管理平台	2,690,067.53	160,000.00	2,530,067.53	5	预测期：2024 年 折现率：12.33%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
门户引擎平台	2,981,097.65	500,000.00	2,481,097.65	5	预测期：2024-2027 年 折现率：12.34%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
国产化政务办公系统	870,291.48	200,000.00	670,291.48	5	预测期：2024-2025 年 折现率 12.33%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
业务信息和数据交换平台	6,772,110.75	1,150,000.00	5,622,110.75	5	预测期：2024-2027 年 折现率：12.34%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
数字化移动协同办公系统	3,074,085.72	1,370,000.00	1,704,085.72	5	预测期：2024-2028 年 折现率：12.34%	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
万户在线监管系统 V1.0	3,235,041.96		3,235,041.96	5	不再销售，全额计提减值	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
飞舸通讯高级版软件	675,982.56		675,982.56	5	不再销售，全额计提减值	有限年，稳定期不适用	有限年，稳定期不适用
合计	33,930,474.05	6,870,000.00	27,060,474.05				

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	
上海浦东华宇信息技术有限公司	85,361,143.21			85,361,143.21
北京万户软件技术有限公司	276,527,261.46			276,527,261.46
联奕科技股份有限公司	1,299,177,651.14			1,299,177,651.14
合计	1,661,066,055.81			1,661,066,055.81

(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	
上海浦东华宇信息技术有限公司		37,818,734.84		37,818,734.84
北京万户软件技术有限公司	172,642,793.89	103,884,467.57		276,527,261.46

联奕科技股份有限公司	484,686,049.12	600,471,789.87		1,085,157,838.99
合计	657,328,843.01	742,174,992.28		1,399,503,835.29

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
因合并联奕科技股份有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是
因合并上海浦东华宇信息技术有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是
因合并北京万户软件技术有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
因合并联奕科技股份有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	899,911,789.87	299,440,000.00	600,471,789.87	2024年-2028年	收入增长率：11.67%-5.00% 销售净利率：9.74%-14.49% 折现率：11.66%	稳定期收入增长率：与预测期末2028年持平 稳定期销售净利率：14.57% 稳定期折现率：11.66%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反应当前市场货币时间价值和特定资产组特定风险的税前利率
因合并上海浦东华宇信息技术有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	91,128,734.84	53,310,000.00	37,818,734.84	2024年-2028年	收入增长率：4.42%-1.82% 销售净利率：2.86%-7.85% 折现率：11.47%	稳定期收入增长率：与预测期末2028年持平 稳定期销售净利率：7.46%-7.55% 稳定期折现率：11.47%	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期 折现率：反应当前市场货币时间价值和特定资产组特定风险的税前利率
因合并北京万户软件技术有限公司所形成的商誉及相关	114,809,478.13	10,830,000.00	103,884,467.57	2024年-2028年	收入增长率：26.00%-7.58% 销售净利率	稳定期收入增长率：与预测期末2028年持平	收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平

资产组组合					率： - 15.93%- 11.05% 折现率： 10.64%	稳定期销售 净利率： 11.05% 稳定期折现 率： 10.64%	以及管理层对市场 发展的预期 折现率： 反应当前 市场货币时间价值 和相关资产组特定 风险的税前利率
合计	1,105,850,002.84	363,580,000.00	742,174,992.28				

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
装修费等	4,126,098.13	25,819,556.85	2,550,183.88		27,395,471.10
合计	4,126,098.13	25,819,556.85	2,550,183.88		27,395,471.10

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
资产减值准备	322,799,263.83	34,374,320.12	290,035,868.04	34,363,330.00
内部交易未实现利润	47,397,999.53	7,109,699.93	77,292,232.96	9,384,668.46
可抵扣亏损	678,457,224.73	80,148,795.77	880,370,091.85	115,229,969.66
股权激励	11,428,750.00	1,142,875.00	31,387,250.00	3,138,725.00
无形资产摊销	354,904,061.35	41,780,941.48	298,543,274.85	35,826,587.05
租赁负债	60,092,460.84	7,546,077.45	37,916,981.15	5,570,941.41
其他非流动金融资产 公允价值变动	3,618,552.38	904,638.10		
其他	20,998,300.00	5,249,575.00	28,815,300.00	7,203,825.00
合计	1,499,696,612.66	178,256,922.85	1,644,360,998.85	210,718,046.58

(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
非同一控制企业合并 资产评估增值	7,784,452.81	778,445.28	8,183,655.49	818,365.55
使用权资产	60,173,299.68	7,529,647.01	37,747,244.11	5,696,544.69
固定资产折旧	146,370.73	21,955.61	181,335.85	27,200.38
其他	777,269.10	194,317.28		
合计	68,881,392.32	8,524,365.18	46,112,235.45	6,542,110.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		178,256,922.85		210,718,046.58
递延所得税负债		8,524,365.18		6,542,110.62

(4) 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	40,535,158.14	15,407,655.42
可抵扣亏损	112,806,770.78	43,838,413.09
合计	153,341,928.92	59,246,068.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		7,930,696.65	
2024 年	2,686,342.64	2,824,780.65	
2025 年	33,681,149.82	5,829,142.97	
2026 年	20,220,751.27	9,499,552.37	
2027 年	29,994,037.15	17,754,240.45	
2028 年	26,224,489.90		
合计	112,806,770.78	43,838,413.09	

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,838,513.95	57,838,513.95	履约保证金、共管、冻结	履约保证金 44,811,174.4 元；公司与客户共管账户 12,837,339.55 元；冻结存款 190,000 元	69,584,821.78	69,584,821.78	履约保证金、共管、冻结	履约保证金 56,038,057.74 元；公司与客户共管账户 12,636,474.36 元；冻结存款 910,289.68 元
合计	57,838,513.95	57,838,513.95			69,584,821.78	69,584,821.78		

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
材料款	441,559,933.25	595,805,017.06
设备款等	3,747,106.60	14,187,260.11
合计	445,307,039.85	609,992,277.17

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,028,072.72	121,370,865.44
合计	44,028,072.72	121,370,865.44

(1) 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
股权款	10,000,000.00	10,000,000.00
未解锁的限制性股票款		82,395,612.54
保证金等	34,028,072.72	28,975,252.90
合计	44,028,072.72	121,370,865.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京图灵一期创业投资合伙企业（有限合伙）	12,033,972.60	股权款及利息，未达到付款条件
合计	12,033,972.60	

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	498,225,468.83	654,970,561.59
合计	498,225,468.83	654,970,561.59

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	43,928,480.18	949,418,444.49	962,802,902.29	30,544,022.38
二、离职后福利-设定提存计划	4,520,749.96	87,163,701.75	87,341,008.17	4,343,443.54
三、辞退福利	618,558.39	13,881,209.67	14,499,768.06	
合计	49,067,788.53	1,050,463,355.91	1,064,643,678.52	34,887,465.92

(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	40,277,471.78	809,861,120.11	822,362,047.78	27,776,544.11
2、职工福利费		18,595,110.35	18,595,110.35	
3、社会保险费	3,295,411.36	53,721,341.20	54,499,875.39	2,516,877.17
其中：医疗保险费	3,282,685.09	47,167,480.93	47,942,496.77	2,507,669.25
工伤保险费	6,229.69	1,935,141.63	1,938,659.98	2,711.34
生育保险费	6,496.58	1,047,250.41	1,047,250.41	6,496.58
补充医疗保险		3,571,468.23	3,571,468.23	
4、住房公积金	154,398.68	64,389,658.13	64,385,535.93	158,520.88
5、工会经费和职工教育经费	201,198.36	2,851,214.70	2,960,332.84	92,080.22
合计	43,928,480.18	949,418,444.49	962,802,902.29	30,544,022.38

(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	4,389,886.61	84,250,118.66	84,432,243.19	4,207,762.08
2、失业保险费	130,863.35	2,818,217.89	2,813,399.78	135,681.46
3、其他		95,365.20	95,365.20	
合计	4,520,749.96	87,163,701.75	87,341,008.17	4,343,443.54

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,188,360.57	24,323,518.89
企业所得税	518,373.12	14,989.92
个人所得税	2,655,735.71	4,246,542.43
城市维护建设税	1,255,708.57	1,564,917.56
其他	1,361,260.53	1,609,427.26
合计	24,979,438.50	31,759,396.06

25、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	19,609,829.89	18,436,336.37
合计	19,609,829.89	18,436,336.37

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	3,003,045.36	3,568,174.28
合计	3,003,045.36	3,568,174.28

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,306,486.80	19,908,688.38
1-2 年	21,046,165.27	7,240,377.98
2-3 年	15,140,798.43	5,499,976.90
3-4 年	4,529,238.13	2,998,752.96
4-5 年	2,530,667.49	3,208,665.65
5 年以上		2,530,667.49
未确认融资费用	-5,404,659.06	-3,470,148.21
一年内到期的租赁负债	-19,609,829.89	-18,436,336.37
合计	40,538,867.17	19,480,644.78

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,172,649.35	7,267,000.00	5,904,992.87	4,534,656.48	与收益相关
合计	3,172,649.35	7,267,000.00	5,904,992.87	4,534,656.48	

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	824,561,023.00				-5,016,720.00	-5,016,720.00	819,544,303.00

其他说明：

因公司层面 2022 年业绩考核未达标及部分限制性股票激励对象离职等原因，回购限制性股票相应减少股本 5,016,720 元。

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）	3,251,379,463.33		44,881,510.82	3,206,497,952.51
其他资本公积	30,365,570.92			30,365,570.92
专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,282,745,034.25		44,881,510.82	3,237,863,523.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的变动说明：

(1) 因公司层面 2022 年业绩考核未达标及部分限制性股票激励对象离职等原因, 回购限制性股票相应减少股本 5,016,720 元, 减少股本溢价 44,872,045.31 元;

(2) 回购限制性股票手续费等, 减少股本溢价 9,465.51 元。

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
限制性股票	82,395,612.54		49,888,765.31	32,506,847.23
股票回购	50,023,147.21			50,023,147.21
合计	132,418,759.75		49,888,765.31	82,529,994.44

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司回购限售性股票影响致库存股减少 49,888,765.31 元。

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,570,100.00	-34,183,000.00			1,954,250.00	-36,137,250.00	50,707,350.00
其他权益工具投资公允价值变动	-14,570,100.00	-34,183,000.00			1,954,250.00	-36,137,250.00	50,707,350.00
其他综合收益合计	-14,570,100.00	-34,183,000.00			1,954,250.00	-36,137,250.00	50,707,350.00

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	102,450,598.17			102,450,598.17
合计	102,450,598.17			102,450,598.17

34、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	1,598,574,918.18	2,582,534,495.56

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		-26,968.41
调整后期初未分配利润	1,598,574,918.18	2,582,507,527.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,310,825,540.63	-983,932,608.97
期末未分配利润	287,749,377.55	1,598,574,918.18

35、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	1,769,886,255.93	1,366,273,519.74	2,221,477,706.70	1,758,374,979.98
其他业务	502,830.27	154,929.86	159,776.61	114,361.38
合计	1,770,389,086.20	1,366,428,449.60	2,221,637,483.31	1,758,489,341.36

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,770,389,086.20		2,221,637,483.31	
营业收入扣除项目合计金额	502,830.27	房租收入	159,776.61	房租收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.03%		0.01%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	502,830.27	房租收入	159,776.61	房租收入
与主营业务无关的业务收入小计	502,830.27	房租收入	159,776.61	房租收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计				
营业收入扣除后金额	1,769,886,255.93		2,221,477,706.70	

与履约义务相关的信息：

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。应用软件收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。系统建设服务收入在信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。运行维护服务收入，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

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 1,443,452,293.86 元，其中，1,097,023,743.34 元预计将于 2024 年度确认收入，216,517,844.08 元预计将于 2025 年度确认收入，129,910,706.45 元预计将于 2026 年度确认收入。

36、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	4,811,675.90	5,441,049.07
教育费附加	3,596,655.65	4,044,688.62
房产税	1,822,901.90	1,819,697.66
土地使用税	109,854.41	105,222.20
车船使用税	36,510.00	32,880.00
印花税	1,141,640.32	1,703,398.04
其他	1,657.76	8,497.75
合计	11,520,895.94	13,155,433.34

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,204,011.96	159,319,185.14
办公场所费	15,034,969.50	17,362,112.51
折旧与摊销	8,270,262.20	12,718,926.03
差旅运杂劳务费	8,533,173.44	6,830,823.71
办公宣传费	17,675,964.97	16,967,076.92
业务招待费	4,266,789.99	6,147,947.58
会议咨询费	12,814,816.96	12,121,947.34
日常维护	34,088,438.75	41,504,647.47
股权激励费用		-41,361,730.75
合计	241,888,427.77	231,610,935.95

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,799,905.15	144,833,866.14
办公场所费	8,891,840.65	8,650,864.77
折旧摊销	1,513,139.90	1,471,978.58
差旅运杂劳务费	27,621,114.90	19,313,210.78
办公宣传费	17,495,990.46	17,503,068.57
业务招待费	29,535,744.00	26,940,710.42
会议咨询费	2,741,228.65	1,898,263.91
投标费用	7,020,204.45	6,360,318.85
合计	220,619,168.16	226,972,282.02

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	225,125,996.23	249,585,640.67
办公场所费	10,792,185.32	13,016,873.33
折旧摊销	176,513,566.86	173,659,863.56

差旅运杂劳务费	32,365,751.36	31,402,711.60
办公宣传费	9,913,443.48	10,307,542.54
会议咨询费	396,263.74	510,376.03
合计	455,107,206.99	478,483,007.73

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,015,127.89	2,983,664.78
减：利息收入	29,863,510.34	25,790,942.00
手续费及其他	243,134.82	239,480.78
合计	-26,605,247.63	-22,567,796.44

41、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
增值税即征即退	36,828,780.62	53,294,483.43
政府补助	12,474,836.40	16,193,212.75
进项税加计抵减	812,208.74	1,518,688.54
个税手续费返还	850,064.79	952,906.37

42、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
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	-2,841,283.28	
合计	-2,841,283.28	

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	-1,489,565.79	196,896.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,397.57	-47.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	642,182.58	427,323.52
债务重组收益	-12,118,201.49	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	213,235.30	
合计	-12,763,746.97	624,172.31

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,801,330.95	-64,540,691.38

其他应收款坏账损失	-13,866,425.54	-10,136,485.00
合计	-36,667,756.49	-74,677,176.38

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,987,772.35	-19,570,007.93
九、无形资产减值损失	-27,060,474.05	
十、商誉减值损失	-742,174,992.28	-564,315,803.28
十一、合同资产减值损失	263,421.85	422,520.25
合计	-778,959,816.83	-583,463,290.96

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
固定资产处置利得或损失	63,025.40	-92,781.55
使用权资产处置利得或损失	388,881.25	81,594.82

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
零星收入	1,111,923.75	600,052.74	1,111,923.75
合计	1,111,923.75	600,052.74	1,111,923.75

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	3,226,068.00	3,127,916.89	3,226,068.00
非流动资产报废、毁损损失	506,259.43	506,532.69	506,259.43
其他	10,920,189.29	9,575,810.93	10,920,189.29
合计	14,652,516.72	13,210,260.51	14,652,516.72

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	1,352,994.54	4,752,906.46

递延所得税费用	32,489,128.29	-53,081,135.00
合计	33,842,122.83	-48,328,228.54

(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	-1,291,925,213.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-322,981,303.50
子公司适用不同税率的影响	73,277,455.45
调整以前期间所得税的影响	43,134,922.93
非应税收入的影响	-53,308.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	192,197,742.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-618.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,717,576.57
研究开发费加成扣除的纳税影响	-37,450,344.11
所得税费用	33,842,122.83

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回的保证金	84,245,019.52	167,173,104.14
利息收入	29,664,714.05	25,586,594.22
政府补助	13,836,843.53	14,369,848.93
其他	12,340,893.98	13,892,171.97
合计	140,087,471.08	221,021,719.26

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
付现费用	226,386,783.75	229,350,572.99
支付的保证金	64,184,659.01	91,065,661.22
其他	12,411,481.18	43,442,686.70
合计	302,982,923.94	363,858,920.91

(2) 与筹资活动有关的现金

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
长期租赁租金	23,230,905.28	31,121,008.76
验资及登记费用	10,033.44	9,019.90

股票回购款	102,354,112.54	50,256,985.17
合计	125,595,051.26	81,387,013.83

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

51、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	-1,325,767,336.80	-1,014,355,890.55
加：资产减值准备	815,627,573.32	658,140,467.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,291,748.16	23,324,845.02
使用权资产折旧	18,470,299.49	25,312,309.39
无形资产摊销	176,459,521.69	177,845,728.75
长期待摊费用摊销	2,518,774.09	3,150,315.92
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）	-451,906.65	11,186.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	506,259.43	506,532.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,841,283.28	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,015,127.89	2,983,664.78
投资损失（收益以“-”号填列）	12,763,746.97	-624,172.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,374,462.83	-53,153,831.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,982,254.56	72,696.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	258,722,945.10	252,685,038.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	236,015,020.00	712,276,850.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-243,703,335.22	-509,851,033.81
其他		-41,361,730.75
经营活动产生的现金流量净额	9,666,438.14	236,962,977.90
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	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41
减：现金的期初余额	2,425,051,372.41	2,404,466,108.79
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	-262,645,394.63	20,585,263.62

(2) 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	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41
其中：库存现金	62,620.80	307,670.01
可随时用于支付的银行存款	2,162,265,438.78	2,424,602,284.29
可随时用于支付的其他货币资金	77,918.20	141,418.11
三、期末现金及现金等价物余额	2,162,405,977.78	2,425,051,372.41

52、租赁

(1) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	502,830.27	
合计	502,830.27	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	275,486,236.49	324,046,145.79
办公场所费	14,134,484.91	16,246,529.09
折旧摊销	177,498,192.12	175,288,367.78
差旅运杂劳务费	34,096,565.13	33,999,777.65
办公宣传费	11,233,088.98	13,755,694.71
会议咨询费	630,428.94	798,163.59
合计	513,078,996.57	564,134,678.61
其中：费用化研发支出	455,107,206.99	478,483,007.73
资本化研发支出	57,971,789.58	85,651,670.88

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
新一代智慧专用终端和应用	43,292,233.17	24,340,718.30		67,632,951.47

新一代法律服务平台	43,366,364.51	10,736,471.77		54,102,836.28
微服务架构统一数据治理管理平台		13,487,399.43		13,487,399.43
电子政务新一代智慧中台及应用	55,750,125.48	8,437,736.49	64,187,861.97	
数字化协同办公平台	7,520,512.59	969,463.59	8,489,976.18	
合计	149,929,235.75	57,971,789.58	72,677,838.15	135,223,187.18

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
新一代智慧专用终端和应用	87%	2024年05月01日	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	2021年06月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
新一代法律服务平台	95%	2024年01月01日	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	2021年04月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
微服务架构统一数据治理管理平台	50%	2024年06月01日	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	2023年07月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
电子政务新一代智慧中台及应用	100%	2023年03月01日	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	2021年02月01日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

本公司根据经营需要，本期新设广州友奕物业管理有限公司，注销广东华宇九政科技有限公司、江苏华宇九政科技有限公司、蚌埠华宇九政科技有限公司。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	------	-------	-----	------	------	------

					直接	间接	
北京华宇信息技术有限公司	850,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	100.00%		设立
联奕科技股份有限公司	96,310,500.00	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术服务业	84.80%	0.86%	非同一控制下企业合并
上海浦东华宇信息技术有限公司	30,000,000.00	上海市浦东新区	上海市浦东新区	软件开发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京万户软件技术有限公司	50,000,000.00	北京市经济技术开发区	北京市经济技术开发区	软件开发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京亿信华辰软件有限责任公司	12,500,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	80.00%		设立
广州华宇信息技术有限公司	50,000,000.00	广州市海珠区	广州市海珠区	软件开发与销售	100.00%		设立
华宇（大连）信息服务有限公司	120,000,000.00	大连市甘井子区	大连市甘井子区	软件开发与销售	100.00%		设立
北京华宇元典信息服务有限公司	61,764,706.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售、技术咨询	30.00%		设立
北京华宇九品科技有限公司	10,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售		51.00%	设立
上海华宇九政科技有限公司	20,000,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	软件开发与销售		100.00%	设立
四川华宇九政科技有限公司	20,000,000.00	成都市高新区	成都市高新区	软件开发与销售		100.00%	设立
阿坝华宇九政科技有限公司	10,000,000.00	四川省阿坝藏族羌族自治州	四川省阿坝藏族羌族自治州	软件开发与销售		100.00%	设立
上海万户网络技术有限公司	5,000,000.00	中国(上海)自由贸易试验区	中国(上海)自由贸易试验区	软件开发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
合肥万户网络技术有限公司	10,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	软件开发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	40,000,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	医疗科技与服务		70.00%	设立
北京万户互联科技有限公司	62,300,000.00	北京市经济技术开发区	北京市经济技术开发区	互联网和相关服务		96.31%	设立
上海殊创数据技术有限责任公司	15,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区	信息传输、软件和信息技术服务业		62.50%	设立
广州华奕企业管理有限公司	5,000,000.00	广州市天河区	广州市天河区	商业服务业		100.00%	设立
广州友奕物业管理有限公司	500,000.00	广州市天河区	广州市天河区	物业服务		100.00%	设立
北京华宇信码技术有限公司	12,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发与咨询、服务	51.00%		设立
溯源云（北京）科技服务有限公司	30,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术开发与咨询、服务	45.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司与华宇元典的部分少数股东签订了一致行动人协议，子公司华宇信息与华宇九品的少数股东签订了一致行动人协议，子公司亿信华辰与上海殊创数据技术有限责任公司的少数股东签订了一致行动人协议，子公司万户软件与万户医疗的部分少数股东签订了一致行动人协议。公司直接或间接持有以上四家公司的表决权大于持股比例，公司能够实际控制以上四家公司。

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：

公司持有溯源云（北京）科技服务有限公司 45% 的表决权，但公司为溯源云（北京）科技服务有限公司第一大股东，且溯源云（北京）科技服务有限公司的董事会成员过半数由公司及其子公司高管担任，能够实际控制溯源云（北京）科技服务有限公司。

(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
联奕科技股份有限公司	14.34%	2,607,513.10		123,234,597.71
北京亿信华辰软件有限责任公司	20.00%	-8,603,557.66		-9,566,156.25

(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
联奕科技股份有限公司	758,671,602.71	406,987,679.89	1,165,659,282.60	153,978,972.12	778,445,28	154,757,417.40	879,947,118.55	314,453,961.46	1,194,401,080.01	180,905,843.67	818,365,55	181,724,209.22
北京亿信华辰软件有限责任公司	94,863,452.34	30,739,443.67	125,602,896.01	168,509,488.36	6,490,626.58	175,000,114.94	132,885,619.74	50,627,444.48	183,513,064.22	189,427,796.13	460,988,27	189,888,784.40

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
联奕科技股份有限公司	333,523,408.21	18,183,494.40	18,183,494.40	18,679,831.58	294,868,396.09	12,574,091.46	12,574,091.46	3,865,659.39
北京亿信华辰软件有限责任公司	107,488,477.74	43,021,498.75	43,021,498.75	5,338,296.56	-128,286,848.09	-75,521,840.46	-75,521,840.46	5,239,720.34

其他说明：

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

2、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	
四川发展数字金沙科技有限公司	成都市天府新区	成都市天府新区	技术开发、技术咨询	40.00%		长期股权投资-权益法核算

(2) 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
	四川发展数字金沙科技有限公司	四川发展数字金沙科技有限公司
流动资产	84,244,699.05	94,901,810.81
非流动资产	61,613,200.67	10,326,644.04
资产合计	145,857,899.72	105,228,454.85
流动负债	75,522,207.24	61,278,598.91
非流动负债	30,109,751.02	
负债合计	105,631,958.26	61,278,598.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	40,225,941.46	43,949,855.94
按持股比例计算的净资产份额	16,090,376.59	17,579,942.38
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	16,090,376.59	17,579,942.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	81,441,912.21	70,226,123.93
净利润	-3,723,914.48	492,240.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,723,914.48	492,240.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

十一、政府补助
1、涉及政府补助的负债项目
适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,172,649.35	7,267,000.00		5,904,992.87		4,534,656.48	与收益相关

2、计入当期损益的政府补助
适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	49,303,617.02	69,487,696.18

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取

足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人主要为法院、检察院、教育局、学校等政府性质、事业单位性质的客户，信用风险较低。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 11.08%（2022 年：12.39%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 41.42%（2022 年：30.39%）

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	1,520,402.00	-
应收账款	1,121,231,340.30	209,461,248.24
其他应收款	189,527,648.77	69,843,448.02
合同资产	34,929,136.63	3,063,940.85
合计	1,347,208,527.70	282,368,637.11

（二）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
应付账款		445,307,039.85			445,307,039.85
其他应付款		44,028,072.72			44,028,072.72
合计		489,335,112.57			489,335,112.57

（三）市场风险

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的长期带息债务金额较小且利率固定，因此集团利率风险较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：长期应付款		
合计		
浮动利率金融工具		
金融资产	222,024.45	249,463.62
其中：货币资金	222,024.45	249,463.62
金融负债		
其中：短期借款		

2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将增加或减少约 5 万元。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2023 年 12 月 31 日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资	净损益增加	其他综合收益的税后净额增加	股东权益合计
	账面价值	(减少)	(减少)	增加(减少)
2023 年	143,259,286.72	4,369,840.75	1,002,382.50	5,372,223.25
2022 年	189,913,200.00	4,837,500.00	2,284,245.00	7,121,745.00

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			26,730,200.00	26,730,200.00
其他非流动金融资产			116,529,086.72	116,529,086.72
持续以公允价值计量的资产总额			143,259,286.72	143,259,286.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、在其他主体中的权益：1、在子公司中的权益。

2、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十、在其他主体中的权益：2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川发展数字金沙科技有限公司	联营企业

3、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
北京华宇科创私募基金投资有限公司	公司实际控制人之女为该公司实际控制人
北京幂律智能科技有限责任公司	公司董事长兼任该公司董事

4、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
四川发展数字金沙科技有限公司	项目采购				76,774.48
北京幂律智能科技有限责任公司	项目采购	125,471.70	125,471.70	否	

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
四川发展数字金沙科技有限公司	项目收入	3,882,560.96	1,304,607.50
北京幂律智能科技有限责任公司	项目收入	984,559.18	
北京华宇科创私募基金投资有限公司	项目收入	29,264.15	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京华宇科创私募基金投资有限公司	房租收入	73,669.72	49,449.55

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京华宇信息技术有限公司	3,169,000.00	2021年02月08日		否
北京华宇信息技术有限公司	112,872,920.53	2023年06月19日		否

(4) 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	5,022,790.91	4,927,065.59

5、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	四川发展数字金沙科技有限公司	4,631,372.10	83,173.32	953,052.53	10,920.53
其他应收款	四川发展数字金沙科技有限公司	288,670.80	2,118.35	15,000.00	75.00

(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
应付账款	北京幂律智能科技有限公司	131,494.34	
合同负债	四川发展数字金沙科技有限公司	306,000.00	125,800.00
合同负债	北京幂律智能科技有限公司	187,094.06	

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
在本公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）骨干							21,305,935.00	113,725,117.75
合计							21,305,935.00	113,725,117.75

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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	"第一类限制性股票：公司采用差价法定确定限制性股票在授权日的公允价值。 第二类限制性股票：公司采用 Black-Scholes 定价模型确定限制性股票在授权日的公允价值。"
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价格、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
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	98,196,110.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	321,317.68	367,450.00

1至2年	250,000.00	2,550,000.00
2至3年	2,550,000.00	
3年以上	21,118,824.06	22,942,542.41
3至4年		14,252.38
4至5年	14,252.38	
5年以上	21,104,571.68	22,928,290.03
合计	24,240,141.74	25,859,992.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	24,240,141.74	100.00%	20,975,441.27	86.53%	3,264,700.47	25,859,992.41	100.00%	22,745,870.34	87.96%	3,114,122.07
其中：										
政府客户组合	2,725,132.00	11.24%	2,588,875.40	95.00%	136,256.60	3,856,056.00	14.91%	3,551,910.60	92.11%	304,145.40
其他客户组合	18,393,692.06	75.88%	18,386,565.87	99.96%	7,126.19	19,203,936.41	74.26%	19,193,959.74	99.95%	9,976.67
合并范围内关联方组合	3,121,317.68	12.88%			3,121,317.68	2,800,000.00	10.83%			2,800,000.00
合计	24,240,141.74	100.00%	20,975,441.27	86.53%	3,264,700.47	25,859,992.41	100.00%	22,745,870.34	87.96%	3,114,122.07

按组合计提坏账准备：政府客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	2,725,132.00	2,588,875.40	95.00%
合计	2,725,132.00	2,588,875.40	

按组合计提坏账准备：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4至5年	14,252.38	7,126.19	50.00%
5年以上	18,379,439.68	18,379,439.68	100.00%
合计	18,393,692.06	18,386,565.87	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	321,317.68		

1至2年	250,000.00		
2至3年	2,550,000.00		
合计	3,121,317.68		

(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	
坏账准备	22,745,870.34	-632,012.62		1,138,416.45		20,975,441.27
合计	22,745,870.34	-632,012.62		1,138,416.45		20,975,441.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,138,416.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名汇总	24,124,161.74		24,124,161.74	99.52%	20,865,260.27
合计	24,124,161.74		24,124,161.74	99.52%	20,865,260.27

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	144,916,737.84	182,825,177.59
合计	144,916,737.84	182,825,177.59

(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
履约保证金	66,337.00	2,673,687.50
投标保证金	3,000.00	294,000.00
备用金及押金	6,057,063.92	6,696,055.22
合并范围内往来款	138,859,673.92	176,129,122.37
其他	76,153.85	76,153.85
合计	145,062,228.69	185,869,018.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,476,273.17	53,500,351.56
1 至 2 年	32,646,884.90	65,376,000.00
2 至 3 年	40,376,000.00	60,656,437.33
3 年以上	41,563,070.62	6,336,230.05
3 至 4 年	39,135,837.33	
4 至 5 年		3,129,122.37
5 年以上	2,427,233.29	3,207,107.68
合计	145,062,228.69	185,869,018.94

3) 按坏账计提方法分类披露

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	145,062,228.69	100.00%	145,490.85	0.10%	144,916,737.84	185,869,018.94	100.00%	3,043,841.35	1.64%	182,825,177.59
其中：										
无风险组合	6,057,063.92	4.18%			6,057,063.92	6,696,055.22	3.60%			6,696,055.22
合并范围内关联方组合	138,859,673.92	95.72%			138,859,673.92	176,129,122.37	94.76%			176,129,122.37
其他组合	145,490.85	0.10%	145,490.85	100.00%		3,043,841.35	1.64%	3,043,841.35	100.00%	
合计	145,062,228.69	100.00%	145,490.85	0.10%	144,916,737.84	185,869,018.94	100.00%	3,043,841.35	1.64%	182,825,177.59

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
1 年以内	5,398,341.69		
1 至 2 年	658,722.23		
合计	6,057,063.92		

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方组合

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	25,077,931.48		
1 至 2 年	31,988,162.67		
2 至 3 年	40,376,000.00		
3 至 4 年	39,135,837.33		
5 年以上	2,281,742.44		

合计	138,859,673.92		
----	----------------	--	--

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	145,490.85	145,490.85	100.00%
合计	145,490.85	145,490.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	27,153.85		3,016,687.50	3,043,841.35
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			56,450.00	56,450.00
本期核销			2,841,900.50	2,841,900.50
2023 年 12 月 31 日余额	27,153.85		118,337.00	145,490.85

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备	3,043,841.35	-56,450.00		2,841,900.50		145,490.85
合计	3,043,841.35	-56,450.00		2,841,900.50		145,490.85

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,841,900.50

6) 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
期末余额前五名汇总	合并范围内往来款等	143,714,215.61	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	99.07%	
合计		143,714,215.61		99.07%	

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	3,165,882,968.45	758,637,352.79	2,407,245,615.66	3,165,882,968.45		3,165,882,968.45
对联营、合营企业投资	16,090,376.59		16,090,376.59	17,579,942.38		17,579,942.38
合计	3,181,973,345.04	758,637,352.79	2,423,335,992.25	3,183,462,910.83		3,183,462,910.83

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
北京亿信华辰软件有限责任公司	36,818,340.68						36,818,340.68	
广州华宇信息技术有限公司	79,485,627.38						79,485,627.38	
北京华宇信息技术有限公司	942,614,992.62						942,614,992.62	
北京华宇九品科技有限公司	38,245.06						38,245.06	
华宇（大连）信息服务有限公司	123,923,064.97						123,923,064.97	
北京华宇信码技术有限公司	6,120,000.00						6,120,000.00	
上海浦东华宇信息技术有限公司	154,066,223.20				26,906,223.20		127,160,000.00	26,906,223.20
北京万户软件技术有限公司	320,290,156.20		266,808.00		267,203,950.84		53,353,013.36	267,203,950.84
合肥万户网络技术有限公司	1,016,986.64						1,016,986.64	
上海万户网络技术有限公司	266,808.00			266,808.00				
北京华宇元典信息服务有限公司	18,795,006.68						18,795,006.68	
溯源云（北京）科技发展有限公司	6,750,000.00						6,750,000.00	
联奕科技股	1,475,697,517.0				464,527,178.75		1,011,170,338.27	464,527,178.75

份有限公司	2								
合计	3,165,882,968.45		266,808.00	266,808.00	758,637,352.79		2,407,245,615.66	758,637,352.79	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
四川发展数字金沙科技有限公司	17,579,942.38				-1,489,565.79						16,090,376.59	
小计	17,579,942.38				-1,489,565.79						16,090,376.59	
合计	17,579,942.38				-1,489,565.79						16,090,376.59	

单位：元

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	8,121,696.50	2,736,596.68	7,753,613.76	453,937.27
其他业务	73,669.72	6,051.88	49,449.55	4,034.32
合计	8,195,366.22	2,742,648.56	7,803,063.31	457,971.59

与履约义务相关的信息：

其他说明

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 73,669.72 元，其中，73,669.72 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,489,565.79	196,896.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	642,182.58	

其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	213,235.30	427,323.52
合计	59,365,852.09	624,219.64

十九、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
非流动性资产处置损益	440,509.08	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,474,836.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,628,047.98	
委托他人投资或管理资产的损益	642,182.58	
债务重组损益	-12,118,201.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,540,592.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	850,064.79	
减：所得税影响额	-518,015.07	
少数股东权益影响额（税后）	-6,599.86	
合计	-13,354,634.66	--

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	-26.12%	-1.61	-1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.86%	-1.60	-1.60