

北京宇信科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

北京宇信科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-143

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB10130 号

北京宇信科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京宇信科技集团股份有限公司（以下简称宇信科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宇信科技 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，我们独立于宇信科技，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅财务报表附注“三（二十六）收入”所述的会计政策及“五（三十九）营业收入和营业成本”。2023 年度，宇信科技营业收入为 520,370.23 万元。</p> <p>宇信科技主营业务按业务类型划分为软件开发及服务、系统集成销售及服务、运营收入三大类，其中按照总额法核算的系统集成销售及业务服务收入 171,983.67 万元。</p> <p>由于营业收入是宇信科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且系统集成销售业务涉及主要责任人的判断，我们将宇信科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与确定合同中履约义务完成时间相关的关键内部控制，测试及评价相关内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）对收入执行细节测试，从已记录的收入交易选取样本，获取支持性文件，以确认是否已经履行了相关履约义务：</p> <p>1) 对于在某一时段内履行履约义务的业务，检查的收入确认依据包括销售合同、工作量确认单等；</p> <p>2) 对于在某一时点履行履约义务的业务，检查的收入确认依据包括销售合同、验收报告等。</p> <p>（3）针对系统集成销售及服务业务，对部分客户和供应商实施背景调查，通过访谈等了解开展业务过程中的主要商业安排，复核相关采购合同、销售合同条款，核对商品物流运输信息，分析判断确定是否承担向客户供货或服务的主要责任，是否承担相关和信用风险。</p> <p>（4）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，复核工作量确认单/验收报告等支持性文件记载的服务期间或验收时间，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

	<p>(5) 结合对应收账款的审计，选取主要客户实施函证程序，函证信息包括本期销售额。</p>
<p>(二) 应收账款和合同资产的减值</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”所述的会计政策、“五（三）应收账款”及“五（七）合同资产”。2023年12月31日，宇信科技的应收账款账面余额为130,899.88万元，坏账准备为14,220.92万元，账面价值为116,678.96万元，占期末资产总额的20.96%；合同资产账面余额为9,857.99万元，减值准备为531.24万元，账面价值为9,326.74万元，占期末资产总额的1.68%。若应收账款和合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款和合同资产的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对应收账款和合同资产的减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款和合同资产减值并计提坏账准备相关的内部控制。</p> <p>(2) 复核管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及前瞻性关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款和合同资产的信用风险评估和组合识别的合理性。</p> <p>(3) 分析应收账款和合同资产坏账准备会计估计的合理性，比较宇信科技资产负债表日坏账准备金额与应收账款和合同资产余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析坏账准备计提的充分性。</p> <p>(4) 对管理层编制的应收账款和合同资产的账龄组合明细表准确性进行测试。</p> <p>(5) 获取宇信科技应收账款和合同资产坏账准备计提表，按预期信用损失模型重新计算坏账准备计提金额的准确性。</p> <p>(6) 分析宇信科技应收账款和合同资产的账龄和客户信誉情况，检查与应收账款和合同资产余额相关的销售合同、销售发票、工作量确认单/验收报告，并检查期后回款情况，评价应收账款和合同资产坏账准备计提及其对应阶段的合理</p>

	性。 (7) 实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对。
--	--------------------------------------

四、 其他信息

宇信科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宇信科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宇信科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宇信科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

2024年3月28日

北京宇信科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,038,010,622.09	2,284,546,184.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,743,848.31	12,944,878.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	1,166,789,577.90	1,285,113,768.86
应收款项融资			
预付款项	(四)	9,773,811.11	49,316,769.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	21,255,827.07	26,773,912.53
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,116,335,066.77	1,210,117,861.62
合同资产	(七)	86,335,105.13	72,999,925.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	73,286,239.49	15,146,203.29
流动资产合计		4,527,530,097.87	4,956,959,503.62
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	(九)	573,369,402.72	462,807,506.33
其他权益工具投资	(十)	19,700,808.33	4,725,702.23
其他非流动金融资产	(十一)	45,322,089.08	9,337,192.28
投资性房地产	(十二)	15,031,155.21	16,129,342.48
固定资产	(十三)	75,516,925.96	82,097,528.72
在建工程	(十四)	211,115,640.21	210,907,415.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十五)	13,952,025.81	23,841,795.63
无形资产	(十六)	8,431,931.47	3,821,834.03
开发支出			
商誉	(十七)	18,419,040.19	
长期待摊费用	(十八)	11,745,644.64	15,929,131.74
递延所得税资产	(十九)	31,343,676.51	27,560,064.62
其他非流动资产	(二十)	14,806,064.98	5,434,116.66
非流动资产合计		1,038,754,405.11	862,591,629.72
资产总计		5,566,284,502.98	5,819,551,133.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）		295,819,202.79
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	（二十三）	14,768,723.45	
应付账款	（二十四）	371,144,124.21	375,261,572.37
预收款项			
合同负债	（二十五）	432,754,416.46	621,343,492.58
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	（二十六）	421,037,752.19	443,862,282.31
应交税费	（二十七）	96,925,257.11	104,891,555.03
其他应付款	（二十八）	57,903,997.16	102,118,544.72
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	（二十九）	12,870,740.26	15,549,700.13
其他流动负债	（三十）	438,920.32	1,434,831.46
流动负债合计		1,407,843,931.16	1,960,281,181.39
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	（三十一）	843,760.38	8,564,917.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十二）	20,000,000.00	
递延所得税负债	（十九）	546,894.89	178,971.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,390,655.27	8,743,889.80
负债合计		1,429,234,586.43	1,969,025,071.19
所有者权益：			
股本	（三十三）	704,057,060.00	710,677,844.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	1,717,814,097.23	1,757,182,109.36
减：库存股	（三十五）	142,988,572.38	234,393,496.80
其他综合收益	（三十六）	-15,392,851.69	-16,655,227.16
专项储备			
盈余公积	（三十七）	210,672,306.83	180,270,276.90
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,635,862,438.11	1,437,795,524.72
归属于母公司所有者权益合计		4,110,024,478.10	3,834,877,031.02
少数股东权益		27,025,438.45	15,649,031.13
所有者权益合计		4,137,049,916.55	3,850,526,062.15
负债和所有者权益总计		5,566,284,502.98	5,819,551,133.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,393,617,603.03	1,842,606,003.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,000,591,180.44	1,255,417,354.37
应收款项融资			
预付款项		115,331,691.71	75,739,096.56
其他应收款	(二)	324,126,364.47	198,584,689.34
存货		1,035,606,728.77	1,261,905,191.17
合同资产		83,216,271.86	71,117,401.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		69,544,298.10	12,973,422.69
流动资产合计		4,022,034,138.38	4,718,343,158.28
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	(三)	1,125,723,224.29	990,088,263.23
其他权益工具投资		19,700,808.33	4,725,702.23
其他非流动金融资产		45,322,089.08	
投资性房地产			
固定资产		18,020,095.78	21,542,186.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,888,265.71	28,761,097.72
无形资产		3,765,353.71	2,443,314.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,495,146.67	14,917,492.10
递延所得税资产		24,421,426.14	19,369,274.13
其他非流动资产		13,848,513.18	5,396,820.66
非流动资产合计		1,278,184,922.89	1,087,244,151.06
资产总计		5,300,219,061.27	5,805,587,309.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
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		14,768,723.45	
应付账款		453,658,948.81	690,855,359.18
预收款项			
合同负债		404,742,835.33	611,442,919.17
应付职工薪酬		321,125,162.24	301,100,261.04
应交税费		86,550,487.12	88,797,735.29
其他应付款		47,886,718.59	393,914,298.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,488,232.04	26,572,724.95
其他流动负债		426,065.61	1,295,095.84
流动负债合计		1,344,647,173.19	2,113,978,393.94
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		607,020.96	9,815,909.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,000,000.00	
递延所得税负债		33,708.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,640,729.87	9,815,909.18
负债合计		1,365,287,903.06	2,123,794,303.12
所有者权益：			
股本		704,057,060.00	710,677,844.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,767,210,594.86	1,806,788,990.18
减：库存股		142,988,572.38	234,393,496.80
其他综合收益		-13,786,444.31	-12,846,867.99
专项储备			
盈余公积		209,233,118.22	178,831,088.29
未分配利润		1,411,205,401.82	1,232,735,448.54
所有者权益合计		3,934,931,158.21	3,681,793,006.22
负债和所有者权益总计		5,300,219,061.27	5,805,587,309.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,203,702,275.14	4,284,805,653.01
其中: 营业收入	(三十九)	5,203,702,275.14	4,284,805,653.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,887,843,927.17	4,021,990,587.17
其中: 营业成本	(三十九)	3,853,893,494.79	3,127,407,729.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十)	20,813,460.04	17,020,977.12
销售费用	(四十一)	161,193,853.11	140,475,210.93
管理费用	(四十二)	302,161,994.10	240,147,867.98
研发费用	(四十三)	568,268,556.80	500,095,567.89
财务费用	(四十四)	-18,487,431.67	-3,156,765.89
其中: 利息费用		9,393,163.67	9,565,966.47
利息收入		26,746,136.56	12,539,674.69
加: 其他收益	(四十五)	28,718,528.98	44,188,533.82
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十六)	21,561,191.44	38,576,505.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,744,255.96	33,122,743.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十七)	42,381.34	-14,654,626.56
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-25,173,897.49	-20,583,716.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-12,804,804.72	-43,642,700.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十)	-262,872.83	-216,532.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		327,938,874.69	266,482,528.33
加: 营业外收入	(五十一)	142,657.44	25,002.91
减: 营业外支出	(五十二)	547,149.82	131,120.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		327,534,382.31	266,376,411.08
减: 所得税费用	(五十三)	-2,623,196.67	13,277,113.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		330,157,578.98	253,099,297.20
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		330,157,578.98	253,099,297.20
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		325,720,181.22	252,976,301.87
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,437,397.76	122,995.33
六、其他综合收益的税后净额		-840,876.53	11,470,572.68
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-840,546.45	11,470,479.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-3,042,498.24	910,303.14
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		-560,941.01	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,481,557.23	910,303.14
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		2,201,951.79	10,560,175.92
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		2,201,951.79	10,560,175.92
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-330.08	93.62
七、综合收益总额		329,316,702.45	264,569,869.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		324,879,634.77	264,446,780.93
归属于少数股东的综合收益总额		4,437,067.68	123,088.95
八、每股收益:	(五十四)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.47	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.47	0.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,891,273,361.88	4,184,486,092.02
减：营业成本	(四)	3,844,383,651.19	3,365,631,836.01
税金及附加		14,693,367.96	9,614,953.56
销售费用		140,746,734.25	109,078,867.59
管理费用		231,145,558.56	192,572,306.73
研发费用		411,119,930.92	344,442,361.22
财务费用		-29,146,189.27	-7,915,559.10
其中：利息费用		1,454,053.03	5,575,943.32
利息收入		30,316,971.87	11,878,561.40
加：其他收益		8,940,644.99	21,062,963.84
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	40,211,494.76	27,888,158.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,680,238.95	17,535,725.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		322,089.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,490,701.45	-17,125,516.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,843,658.63	-114,678,469.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-313,943.73	-163,040.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,156,233.29	88,045,422.78
加：营业外收入		210.08	4,456.45
减：营业外支出		94,724.56	123,162.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		299,061,718.81	87,926,716.61
减：所得税费用		-4,958,580.38	-650,786.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		304,020,299.19	88,577,503.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		304,020,299.19	88,577,503.36
（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		-939,576.32	-868,495.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-939,576.32	-868,495.24
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		-560,941.01	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-378,635.31	-868,495.24
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		303,080,722.87	87,709,008.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		5,448,538,883.12	4,325,625,047.74
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		2,470,670.75	4,951,656.53
收到其他与经营活动有关的现金	(五十五)	124,372,335.71	103,534,797.69
经营活动现金流入小计		5,575,381,889.58	4,434,111,501.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,621,169,267.93	873,260,613.78
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		3,091,254,571.38	3,041,581,680.65
支付的各项税费		204,931,612.83	144,033,762.61
支付其他与经营活动有关的现金	(五十五)	211,467,777.01	200,172,291.68
经营活动现金流出小计		5,128,823,229.15	4,259,048,348.72
经营活动产生的现金流量净额		446,558,660.43	175,063,153.24
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,199,149.06	120,076,738.63
取得投资收益收到的现金		8,412,318.67	9,065,272.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,632.82	84,543.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,797,186.90
收到其他与投资活动有关的现金	(五十五)	2,989,826.42	1,015,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,897,926.97	1,146,023,741.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,136,235.67	249,932,897.46
投资支付的现金		145,415,702.00	98,687,215.00
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		16,865,679.74	
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	59,063,937.70	1,005,000,000.00
投资活动现金流出小计		237,481,555.11	1,353,620,112.46
投资活动产生的现金流量净额		-224,583,628.14	-207,596,370.84
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,713,700.00	1,115,422,084.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,831,100.00
取得借款收到的现金		945,961,477.79	616,337,358.34
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十五)		
筹资活动现金流入小计		979,675,177.79	1,731,759,443.14
偿还债务支付的现金		1,254,300,000.00	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,884,281.81	143,348,477.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,012,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十五)	99,629,255.04	235,605,641.39
筹资活动现金流出小计		1,452,813,536.85	703,954,118.45
筹资活动产生的现金流量净额		-473,138,359.06	1,027,805,324.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,184,061.40	8,186,810.15
五、现金及现金等价物净增加额		-247,979,265.37	1,003,458,917.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,282,259,931.87	1,278,801,014.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,034,280,666.50	2,282,259,931.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		5,758,289,304.29	4,222,986,224.66
收到的税费返还		1,684,813.64	736,217.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,720,796.86	605,450,559.10
经营活动现金流入小计		7,086,694,914.79	4,829,173,000.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,464,861,834.56	1,791,732,494.95
支付给职工以及为职工支付的现金		2,303,503,229.33	1,934,793,712.02
支付的各项税费		130,593,836.10	77,225,242.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,834,464,768.78	498,291,613.39
经营活动现金流出小计		6,733,423,668.77	4,302,043,063.04
经营活动产生的现金流量净额		353,271,246.02	527,129,937.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,894,055.81	38,687,360.00
取得投资收益收到的现金		36,500,000.00	6,353,272.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		294,181.39	33,958.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,800,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,005,000,000.00
投资活动现金流入小计		38,688,237.20	1,051,874,591.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,021,669.57	20,150,386.21
投资支付的现金		171,243,751.64	157,292,200.00
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		50,000,000.00	1,005,000,000.00
投资活动现金流出小计		237,265,421.21	1,182,442,586.21
投资活动产生的现金流量净额		-198,577,184.01	-130,567,995.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		33,713,700.00	1,101,590,984.80
取得借款收到的现金			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,713,700.00	1,111,590,984.80
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	324,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,457,048.48	142,325,227.06
支付其他与筹资活动有关的现金		110,552,585.04	188,931,616.90
筹资活动现金流出小计		639,009,633.52	655,256,843.96
筹资活动产生的现金流量净额		-605,295,933.52	456,334,140.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		301,767.98	1,764,993.21
五、现金及现金等价物净增加额		-450,300,103.53	854,661,076.73
加: 期初现金及现金等价物余额		1,840,319,750.97	985,658,674.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,390,019,647.44	1,840,319,750.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	710,677,844.00				1,757,182,109.36	234,393,496.80	-16,655,227.16		180,194,001.54		1,437,864,351.94	3,834,869,582.88	15,649,031.13	3,850,518,614.01
加:会计政策变更									76,275.36		-68,827.22	7,448.14		7,448.14
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	710,677,844.00				1,757,182,109.36	234,393,496.80	-16,655,227.16		180,270,276.90		1,437,795,524.72	3,834,877,031.02	15,649,031.13	3,850,526,062.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-6,620,784.00				-39,368,012.13	-91,404,924.42	1,262,375.47		30,402,029.93		198,066,913.39	275,147,447.08	11,376,407.32	286,523,854.40
(一)综合收益总额							-840,546.45				325,720,181.22	324,879,634.77	4,437,067.68	329,316,702.45
(二)所有者投入和减少资本	-6,620,784.00				-39,368,012.13	-91,404,924.42					2,381,822.74	47,797,951.03	6,939,339.64	54,737,290.67
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					45,813,885.87							45,813,885.87		45,813,885.87
4.其他	-6,620,784.00				-85,181,898.00	-91,404,924.42					2,381,822.74	1,984,065.16	6,939,339.64	8,923,404.80
(三)利润分配									30,402,029.93		-127,932,168.65	-97,530,138.72		-97,530,138.72
1.提取盈余公积									30,402,029.93		-30,402,029.93			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-97,530,138.72	-97,530,138.72		-97,530,138.72
4.其他														
(四)所有者权益内部结转							2,102,921.92				-2,102,921.92			
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							2,102,921.92				-2,102,921.92			
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	704,057,060.00				1,717,814,097.23	142,988,572.38	-15,392,851.69		210,672,306.83		1,635,862,438.11	4,110,024,478.10	27,025,438.45	4,137,049,916.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	661,173,649.00				773,828,808.14	165,703,705.92	10,050,505.08		171,410,906.62		1,297,320,983.96	2,748,081,146.88	18,675,844.42	2,766,756,991.30
加：会计政策变更									1,619.94		-447.89	1,172.05		1,172.05
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	661,173,649.00				773,828,808.14	165,703,705.92	10,050,505.08		171,412,526.56		1,297,320,536.07	2,748,082,318.93	18,675,844.42	2,766,758,163.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,504,195.00				983,353,301.22	68,689,790.88	-26,705,732.24		8,857,750.34		140,474,988.65	1,086,794,712.09	-3,026,813.29	1,083,767,898.80
（一）综合收益总额							11,470,479.06				252,976,301.87	264,446,780.93	123,088.95	264,569,869.88
（二）所有者投入和减少资本	49,504,195.00				983,353,301.22	68,689,790.88						964,167,705.34	-2,137,902.24	962,029,803.10
1. 所有者投入的普通股	50,452,488.00				1,046,363,432.45	-88,784,881.50						1,185,600,801.95	9,831,100.00	1,195,431,901.95
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					-25,477,344.42							-25,477,344.42	-230,181.66	-25,707,526.08
4. 其他	-948,293.00				-37,532,786.81	157,474,672.38						-195,955,752.19	-11,738,820.58	-207,694,572.77
（三）利润分配									8,857,750.34		-150,677,524.52	-141,819,774.18	-1,012,000.00	-142,831,774.18
1. 提取盈余公积									8,857,750.34		-8,857,750.34			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-142,325,227.40	-142,325,227.40	-1,012,000.00	-143,337,227.40
4. 其他											505,453.22	505,453.22		505,453.22
（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	710,677,844.00				1,757,182,109.36	234,393,496.80	-16,655,227.16		180,270,276.90		1,437,795,524.72	3,834,877,031.02	15,649,031.13	3,850,526,062.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	710,677,844.00				1,806,788,990.18	234,393,496.80	-12,846,867.99		178,754,812.93	1,232,048,970.26	3,681,030,252.58
加: 会计政策变更									76,275.36	686,478.28	762,753.64
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	710,677,844.00				1,806,788,990.18	234,393,496.80	-12,846,867.99		178,831,088.29	1,232,735,448.54	3,681,793,006.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-6,620,784.00				-39,578,395.32	-91,404,924.42	-939,576.32		30,402,029.93	178,469,953.28	253,138,151.99
(一) 综合收益总额							-939,576.32			304,020,299.19	303,080,722.87
(二) 所有者投入和减少资本	-6,620,784.00				-39,578,395.32	-91,404,924.42				2,381,822.74	47,587,567.84
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					45,813,885.87						45,813,885.87
4. 其他	-6,620,784.00				-85,392,281.19	-91,404,924.42				2,381,822.74	1,773,681.97
(三) 利润分配									30,402,029.93	-127,932,168.65	-97,530,138.72
1. 提取盈余公积									30,402,029.93	-30,402,029.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-97,530,138.72	-97,530,138.72
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	704,057,060.00				1,767,210,594.86	142,988,572.38	-13,786,444.31		209,233,118.22	1,411,205,401.82	3,934,931,158.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京宇信科技集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	661,173,649.00				796,518,150.55	165,703,705.92	-11,978,372.75		169,971,718.01	1,294,820,890.20	2,744,802,329.09
加：会计政策变更								1,619.94		14,579.50	16,199.44
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	661,173,649.00				796,518,150.55	165,703,705.92	-11,978,372.75		169,973,337.95	1,294,835,469.70	2,744,818,528.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,504,195.00				1,010,270,839.63	68,689,790.88	-868,495.24		8,857,750.34	-62,100,021.16	936,974,477.69
（一）综合收益总额							-868,495.24			88,577,503.36	87,709,008.12
（二）所有者投入和减少资本	49,504,195.00				1,010,270,839.63	68,689,790.88					991,085,243.75
1. 所有者投入的普通股	50,452,488.00				1,046,363,432.45	-88,784,881.50					1,185,600,801.95
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					-25,707,526.08						-25,707,526.08
4. 其他	-948,293.00				-10,385,066.74	157,474,672.38					-168,808,032.12
（三）利润分配								8,857,750.34	-150,677,524.52		-141,819,774.18
1. 提取盈余公积								8,857,750.34	-8,857,750.34		
2. 对所有者（或股东）的分配									-142,325,227.40		-142,325,227.40
3. 其他									505,453.22		505,453.22
（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	710,677,844.00				1,806,788,990.18	234,393,496.80	-12,846,867.99		178,831,088.29	1,232,735,448.54	3,681,793,006.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京宇信科技集团股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京宇信科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于 2015 年 8 月 19 日经北京市工商行政管理局批准,由北京宇信易诚科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:911101087921006070。2018 年 11 月 7 日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为软件与信息技术服务业类。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司股本总额为 70,405.7060 万元,注册资本为 71,067.7844 万人民币元,股本总额和注册资本的差额-662.0784 万元,系根据公司 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》的规定,鉴于《北京宇信科技集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”)中的 30 名激励对象已辞职,不再具备激励对象资格,公司将对其已获授但尚未解除限售的 482,208 股限制性股票进行回购注销;因 2020 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期/预留授予第二个解除限售期的公司业绩考核目标未完成,对其余激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 6,138,576 股进行回购注销。综上,公司将激励对象已获授但尚未解锁的合计 6,620,784 股限制性股票进行回购注销,减少注册资本 662.0784 万元。截至 2023 年 12 月 31 日止,公司已回购 662.0784 万元,已回购的限制性股票工商登记尚未完成。

注册地:北京市大兴区经济开发区科苑路 18 号院 3 幢二层 R2223 室,总部地址:北京市朝阳区酒仙桥东路 9 号院电子城研发中心 A2 号楼东 5-6 层。

本公司经营范围:研究、开发计算机软件、硬件及互联网技术;提供技术咨询、技术服务、技术转让、计算机技术培训;销售自行开发的产品;技术进出口;信息系统集成服务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。

本公司的母公司为珠海宇琴鸿泰创业投资集团有限公司,本公司的实际控制人为洪卫东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起12个月的持续经营能力强，不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，宇信鸿泰科技（香港）有限公司的记账本位币为美元，YUSYS TECHNOLOGIES PTE. LTD. 的记账本位币为新加坡元，PT Yuinsight Technologies International 的记账本位币为印度尼西亚盾，澳门宇信科技一人有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并

财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用当期平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具,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的变动情况。

本公司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,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 90 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	根据账龄及款项性质确定
	合并范围内关联方组合	
其他应收款	账龄组合	根据账龄及款项性质确定
	合并范围内关联方组合	
合同资产	账龄组合	根据账龄及款项性质确定
	合并范围内关联方组合	

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。合同履约成本是公司在履行合同过程中，尚未达到收入确认时点前发生的相关项目成本支出。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价，合同履行成本、系统集成业务和外购的库存商品发出时按个别计价法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

项目成本在确定可变现净值时，首先分析判断项目是否正常执行。非正常执行项目，按照已收款项及预计尚可收回款项减去至完成时估计尚需发生的成本确定可变现净值。正常执行项目，按照合同额减去至完成时估计尚需发生的成本确定可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条

件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

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。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件著作权	3-5 年	年限平均法	0	预计受益年限
商标权	10 年	年限平均法	0	预计受益年限
电脑软件	3-5 年	年限平均法	0	预计受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、服务费、办公费、差旅费、业务招待费等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与

研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬,耗用材料主要指研发活动直接领用的材料,相关折旧摊销费用主要指研发活动使用的固定资产、使用权资产、无形资产和长期待摊费用按照年限平均法计提的折旧摊销费用,服务费主要指研发活动中委托第三方提供服务的费用,办公费、差旅费、业务招待费主要是从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关费用。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基

础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

- (1) 租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；
- (2) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待

期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的主营业务包括软件开发及服务、系统集成销售及服务、运营服务三大类。公司将合同中不同履约义务进行拆分，拆分后按照以下类型确认收入。

（1）软件开发及服务

软件开发及服务根据业务性质划分为定制化软件开发服务、技术及运维服务、自有软硬件产品销售。

1) 定制化软件开发服务

定制化软件开发服务为按照客户需求提供的软件开发或升级服务，公司需对开发成果负责，成果交付时需客户进行验收，开发成果形成的知识产权归客户所有。公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

2) 技术及运维服务

技术及运维服务是指公司按照客户要求派出专业技术人员实施驻场或场外技

术开发或服务 and 系统运行维护等服务，客户以公司提供有效的服务为前提定期与公司按工作量结算服务费，公司在取得客户定期出具的工作量结算单时确认收入。按期提供的系统运维服务，根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

3) 自有软硬件产品销售

自有软硬件产品销售在产品交付并经客户验收后按照合同约定金额确认收入。

(2) 系统集成销售及服务

系统集成销售及服务如无需安装、调试的，以设备（产品）交付客户，经客户签收后确认收入；需要安装、调试的，按照合同约定，在设备安装、调试完毕交付客户，经客户验收合格后确认收入。系统集成后续运维或升级服务在服务期内按履约时间进度分期确认收入。

(3) 运营收入

运营收入包括使用公司的软件平台或设备为客户提供软件维护、更新和日常运营服务，按照客户与终端客户的交易量的一定比例来收取服务费。客户定期对运营服务进行考核并提供根据交易量计算的服务费结算清单，公司在取得客户出具的运营服务费结算清单后按照运营服务费结算金额确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件中未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(二十) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10万元的租赁作为低

价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十) 金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十一) 回购本公司股份

回购股份的会计处理方法:

根据回购义务确认相应的负债,包括未满足条件而须立即回购的部分。按照需要回购限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额,借记“库存股”科目,贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”。

(三十二) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
本期重要的应收款项核销	单项账面余额占应收款项总余额比例超过 5%
重要的在建工程	预计总投入超过总资产 5% 的项目
重要的非全资子公司	净利润占比超过 ±10% 的非全资子公司

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	账面价值占净资产比例超过±10%的合营企业或联营企业
重要投资活动有关的现金	投资金额超过总资产 5%的项目

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及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, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	1,172.05	16,199.44
	递延所得税负债		
	未分配利润	-447.89	14,579.50
	盈余公积	1,619.94	1,619.94

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
承租人在租赁期开 始日初始确认租赁 负债并计入使用权	递延所得税资产	928.79	7,448.14	20,698.73	762,753.64
	递延所得税负债	5,904.83			
资产的租赁交易分 别确认相应的递延 所得税负债和递延 所得税资产	递延所得税费用	12,424.18	-6,276.09	742,054.91	-746,554.20
	未分配利润	-7,045.91	-68,827.22	18,628.86	686,478.28
	盈余公积	2,069.87	76,275.36	2,069.87	76,275.36

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、1%、11%(印度尼西亚)、8%(新加坡)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%、25%、16.5%(香港)、17%(新加坡)、22%(印度尼西亚)、12%(澳门)
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

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	15%

纳税主体名称	所得税税率
珠海宇信易诚科技有限公司	15%
厦门市宇信鸿泰科技有限公司	15%
北京宇信企慧信息技术有限公司	15%
杭州宇信数字科技有限公司	15%
成都宇信鸿泰科技有限公司	15%
北京微通新成网络科技有限公司	15%
无锡宇信易诚科技有限公司	5%
厦门宇诚科技有限公司	5%
北京宇信金地科技有限公司	5%
北京宇信易初科技有限公司	5%
珠海宇信鸿泰科技有限公司	5%
宇信鸿泰科技（香港）有限公司	16.5%
YUSYS TECHNOLOGIES PTE. LTD.	17%
PT Yuinsight Technologies International	22%
澳门宇信科技一人有限公司	12%

（二） 税收优惠

1、 所得税减免

（1） 本公司的所得税减免

公司于 2023 年 10 月 16 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局重新认定并取得编号为 GR202311000209 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2） 子公司珠海宇信易诚科技有限公司的所得税减免

根据《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26 号）文件规定，对设在横琴新区、平潭综合实验区和前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。珠海宇信易诚科技有限公司属于所在区域《企业所得税优惠目录》中规定的上述鼓励类产业企业，企业所得税减按 15% 计缴。

（3） 子公司厦门市宇信鸿泰科技有限公司的所得税减免

厦门市宇信鸿泰科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日取得厦门市科技技术局、厦门市

财政局、国家税务总局厦门市税务局联合核发的编号为 GR202235101353 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内适用 15%的企业所得税税率。

(4) 子公司北京宇信企慧信息技术有限公司的所得税减免

北京宇信企慧信息技术有限公司于 2022 年 10 月 18 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合核发的编号为 GR202211000941 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内适用 15%的企业所得税税率。

(5) 子公司杭州宇信数字科技有限公司的所得税减免

杭州宇信数字科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术委员会、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的编号为 GR202333007715 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内适用 15%的企业所得税税率。

(6) 子公司成都宇信鸿泰科技有限公司的所得税减免

根据属于国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》中规定的鼓励类产业企业，企业所得税减按 15%计缴。成都宇信鸿泰科技有限公司属于上述鼓励类产业企业，企业所得税减按 15%计缴。

(7) 子公司北京微通新成网络科技有限公司于 2022 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的编号为 GR202211006281 的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，高新技术企业有效期内适用 15%的企业所得税税率。

(8) 小微企业所得税优惠

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)第一条和第四条的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)第一条和第三条的规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司无锡宇信易诚科技有限公司、厦门宇诚科技有限公司、北京宇信金地科技有限公司、北京宇信易初科技有限公司、珠海宇信鸿泰科技有限公司适用小微

企业所得税优惠政策。

2、 增值税减免及退税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号规定，公司提供技术开发业务取得的收入免征增值税。

(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)，公司自有软件产品销售，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)规定，按照《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号，以下简称1号公告)规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：

允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)现将增值税小规模纳税人减免增值税等政策公告：自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币	0.01	
银行存款	2,012,988,157.27	2,258,863,826.30
其他货币资金	25,022,464.81	25,682,357.71
合计	2,038,010,622.09	2,284,546,184.01
其中：存放在境外的款项总额	163,853,797.58	168,223,506.66
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,743,848.31	12,944,878.11
其中：债务工具投资	4,044,804.38	
权益工具投资	11,699,043.93	12,944,878.11
合计	15,743,848.31	12,944,878.11

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	905,137,274.00	1,088,155,032.38
1至2年	230,497,952.35	192,785,834.89
2至3年	75,777,234.04	43,482,557.18
3至4年	38,141,352.26	42,931,472.46
4至5年	30,811,750.56	13,975,365.90
5年以上	28,633,201.58	17,305,290.20
小计	1,308,998,764.79	1,398,635,553.01
减：坏账准备	142,209,186.89	113,521,784.15
合计	1,166,789,577.90	1,285,113,768.86

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,308,998,764.79	100.00	142,209,186.89	10.86	1,166,789,577.90	1,398,635,553.01	100.00	113,521,784.15	8.12	1,285,113,768.86
其中：										
账龄组合	1,308,998,764.79	100.00	142,209,186.89	10.86	1,166,789,577.90	1,398,635,553.01	100.00	113,521,784.15	8.12	1,285,113,768.86
合计	1,308,998,764.79	100.00	142,209,186.89		1,166,789,577.90	1,398,635,553.01	100.00	113,521,784.15		1,285,113,768.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	905,137,274.00	27,154,118.36	3.00
1 至 2 年	230,497,952.35	23,049,795.23	10.00
2 至 3 年	75,777,234.04	22,733,170.21	30.00
3 至 4 年	38,141,352.26	19,070,676.13	50.00
4 至 5 年	30,811,750.56	21,568,225.38	70.00
5 年以上	28,633,201.58	28,633,201.58	100.00
合计	1,308,998,764.79	142,209,186.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	113,521,784.15	59,594,167.87		34,624,862.82	3,718,097.69	142,209,186.89
合计	113,521,784.15	59,594,167.87		34,624,862.82	3,718,097.69	142,209,186.89

4、 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
客户三	173,835,543.45	3,343,689.31	177,179,232.76	12.59	26,388,321.15
客户一	135,407,004.70	20,244,830.48	155,651,835.18	11.06	5,935,770.48
客户六	95,235,006.89	246,867.61	95,481,874.50	6.78	6,915,281.65
客户七	57,982,176.09	350,141.67	58,332,317.76	4.14	9,533,850.58
客户八	51,244,577.00	6,560,395.60	57,804,972.60	4.11	9,903,093.85
合计	513,704,308.13	30,745,924.67	544,450,232.80	38.68	58,676,317.71

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,399,432.46	65.48	46,151,072.30	93.58
1至2年	1,177,578.61	12.05	729,213.25	1.48
2至3年	126,006.98	1.29	39,876.29	0.08
3年以上	2,070,793.06	21.18	2,396,607.57	4.86
合计	9,773,811.11	100.00	49,316,769.41	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,890,145.75	19.34
供应商七	1,093,734.09	11.19
供应商三	905,115.65	9.26
供应商六	300,000.00	3.07
供应商八	266,875.00	2.73
合计	4,455,870.49	45.59

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,255,827.07	26,773,912.53
合计	21,255,827.07	26,773,912.53

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,081,128.05	22,189,916.62
1 至 2 年	6,763,367.14	4,393,761.53
2 至 3 年	1,650,632.12	790,170.00
3 至 4 年	370,000.00	1,288,120.00
4 至 5 年	332,200.00	327,096.72
5 年以上	124,029.52	592,460.00
小计	24,321,356.83	29,581,524.87
减：坏账准备	3,065,529.76	2,807,612.34
合计	21,255,827.07	26,773,912.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	4.11	1,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,321,356.83	95.89	2,065,529.76	8.86	21,255,827.07	29,581,524.87	100.00	2,807,612.34	9.49	26,773,912.53
其中：										
账龄组合	23,321,356.83	95.89	2,065,529.76	8.86	21,255,827.07	29,581,524.87	100.00	2,807,612.34	9.49	26,773,912.53
合计	24,321,356.83	100.00	3,065,529.76		21,255,827.07	29,581,524.87	100.00	2,807,612.34		26,773,912.53

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,081,128.05	452,433.89	3.00
1 至 2 年	5,763,367.14	576,336.71	10.00
2 至 3 年	1,650,632.12	495,189.64	30.00
3 至 4 年	370,000.00	185,000.00	50.00
4 至 5 年	332,200.00	232,540.00	70.00
5 年以上	124,029.52	124,029.52	100.00
合计	23,321,356.83	2,065,529.76	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,807,612.34			2,807,612.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-30,000.00	30,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,335,994.14	970,000.00		2,305,994.14
本期转回				
本期转销	2,101,401.70			2,101,401.70
本期核销				
其他变动	53,324.98			53,324.98
期末余额	2,065,529.76	1,000,000.00		3,065,529.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	29,581,524.87			29,581,524.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,000,000.00	1,000,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	47,079,062.71			47,079,062.71
本期终止确认	52,906,846.25			52,906,846.25
其他变动	567,615.49			567,615.49
期末余额	23,321,356.83	1,000,000.00		24,321,356.83

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,807,612.34	1,335,994.14		2,101,401.70	23,324.98	2,065,529.76
单项计提坏账准备		970,000.00			30,000.00	1,000,000.00
合计	2,807,612.34	2,305,994.14		2,101,401.70	53,324.98	3,065,529.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	2,838,276.13	2,814,280.88
非关联方往来款	62,043.95	4,817.04
保证金	16,694,646.01	20,772,107.77

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	2,680,216.30	3,715,562.14
备用金借款	174,046.56	436,690.36
股权转让款	1,864,487.11	1,838,066.68
其他	7,640.77	
合计	24,321,356.83	29,581,524.87

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
公司一	保证金	3,030,000.00	1年以内	12.46	90,900.00
公司二	关联方往来 款-押金	2,275,722.65	1年以内	9.36	68,271.68
公司三	股权转让款	1,584,487.11	1-2年	6.51	158,448.71
公司四	保证金	1,380,710.00	1年以内、 2-3年	5.68	280,209.30
公司五	保证金	1,209,134.50	1年以内、 1-2年	4.97	67,555.64
合计		9,480,054.26		38.98	665,385.33

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	806,618.97	806,618.97		949,058.60	949,058.60	
在产品	780,324.06	780,324.06		778,134.84	778,134.84	
库存商品	3,449,725.43	137,002.78	3,312,722.65	137,002.78	137,002.78	
发出商品	151,107,402.73		151,107,402.73	274,717,817.54		274,717,817.54
合同履约成本	1,002,958,295.35	41,043,353.96	961,914,941.39	981,408,624.84	46,008,580.76	935,400,044.08
合计	1,159,102,366.54	42,767,299.77	1,116,335,066.77	1,257,990,638.60	47,872,776.98	1,210,117,861.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	949,058.60			142,439.63		806,618.97
在产品	778,134.84	2,189.22				780,324.06
库存商品	137,002.78		11,275,686.90		11,275,686.90	137,002.78
合同履约成本	46,008,580.76	11,593,224.74		16,558,451.54		41,043,353.96
合计	47,872,776.98	11,595,413.96	11,275,686.90	16,700,891.17	11,275,686.90	42,767,299.77

(七) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运维项目应收款项及未到期质保金	90,915,000.13	4,579,895.00	86,335,105.13	75,862,634.98	2,862,709.19	72,999,925.79
合计	90,915,000.13	4,579,895.00	86,335,105.13	75,862,634.98	2,862,709.19	72,999,925.79

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	90,915,000.13	100.00	4,579,895.00	5.04	86,335,105.13	75,862,634.98	100.00	2,862,709.19	3.77	72,999,925.79
其中：										
账龄组合	90,915,000.13	100.00	4,579,895.00	5.04	86,335,105.13	75,862,634.98	100.00	2,862,709.19	3.77	72,999,925.79
合计	90,915,000.13	100.00	4,579,895.00		86,335,105.13	75,862,634.98	100.00	2,862,709.19		72,999,925.79

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	76,717,591.74	2,301,527.84	3.00
1至2年	12,013,102.98	1,201,310.29	10.00
2至3年	968,400.00	290,520.00	30.00
3至4年	346,984.60	173,492.30	50.00
4至5年	852,920.81	597,044.57	70.00
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	90,915,000.13	4,579,895.00	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转销/ 核销	其他变动	期末余额
账龄组合	2,862,709.19	3,881,632.87	2,380,352.32	215,905.26	4,579,895.00
合计	2,862,709.19	3,881,632.87	2,380,352.32	215,905.26	4,579,895.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,875,989.74	888,555.42
预缴城建税	99,906.31	104,928.96
预缴教育费附加	73,564.52	77,935.71
预缴所得税	21,221,778.92	14,074,783.20
债权投资	50,015,000.00	
合计	73,286,239.49	15,146,203.29

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业												
成都智暄 科技有限 责任公司	8,550,118.55				-5,270,182.92						3,279,935.63	
小计	8,550,118.55				-5,270,182.92						3,279,935.63	
2. 联营企业												
晋商消费 金融股份 有限公司	165,703,495.54				6,072,172.24						171,775,667.78	
湖北消费 金融股份 有限公司	203,072,830.26				16,131,369.51						219,204,199.77	
趣街（天	13,043,370.48				10,170,964.46			8,400,000.00			14,814,334.94	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
津)科技有 限公司												
铜根源(北 京)信息咨 询有限公 司												
上海宇信 融泰软件 有限公司					176,044.96						176,044.96	
大连同方 软银科技 股份有限 公司	65,215,295.14				-54,249.59	-560,941.01	1,773,681.97				66,373,786.51	
苏州鼎信 荣科技有 限责任公 司	7,222,396.36				-4,338,064.41						2,884,331.95	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他			
宇新（厦 门）大数据 股权投资 基金合伙 企业（有限 合伙）			83,723,300.00		-1,133,495.11						9,281,599.47	91,871,404.36	
上海数智 轻舟互联 信息技术 有限责任 公司			3,000,000.00		-10,303.18							2,989,696.82	
小计	454,257,387.78		86,723,300.00		27,014,438.88	-560,941.01	1,773,681.97	8,400,000.00			9,281,599.47	570,089,467.09	
合计	462,807,506.33		86,723,300.00		21,744,255.96	-560,941.01	1,773,681.97	8,400,000.00			9,281,599.47	573,369,402.72	

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	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
苏州吉呗思数据技术有限公司	19,395,812.00	4,000,000.00						
上海泽学教育科技有限公司	304,996.33	725,702.23		420,705.90		14,695,003.67		
合计	19,700,808.33	4,725,702.23		420,705.90		14,695,003.67		

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,322,089.08	9,337,192.28
其中：权益工具投资	45,322,089.08	9,337,192.28
合计	45,322,089.08	9,337,192.28

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	23,119,733.00	23,119,733.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	23,119,733.00	23,119,733.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	6,990,390.52	6,990,390.52
(2) 本期增加金额	1,098,187.27	1,098,187.27
—计提或摊销	1,098,187.27	1,098,187.27
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	8,088,577.79	8,088,577.79
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 期末账面价值	15,031,155.21	15,031,155.21
(2) 上年年末账面价值	16,129,342.48	16,129,342.48

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	75,516,925.96	82,097,528.72
固定资产清理		
合计	75,516,925.96	82,097,528.72

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	81,932,545.02	9,678,251.17	70,351,367.13	4,699,973.81	166,662,137.13
(2) 本期增加金额		454,295.73	4,177,790.99	165,596.50	4,797,683.22
—购置		446,600.00	2,626,291.69	82,665.22	3,155,556.91
—企业合并增加		7,695.73	1,551,499.30	82,931.28	1,642,126.31
(3) 本期减少金额			13,881,387.12	125,673.06	14,007,060.18
—处置或报废			13,881,387.12	125,673.06	14,007,060.18
(4) 期末余额	81,932,545.02	10,132,546.90	60,647,771.00	4,739,897.25	157,452,760.17
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	23,881,821.64	4,431,566.35	53,746,155.20	2,475,420.65	84,534,963.84
(2) 本期增加金额	2,794,416.49	814,418.33	6,464,354.47	582,438.35	10,655,627.64
—计提	2,794,416.49	807,107.39	5,202,304.08	503,653.63	9,307,481.59
—企业合并增加		7,310.94	1,262,050.39	78,784.72	1,348,146.05
(3) 本期减少金额			13,175,514.42	108,887.42	13,284,401.84
—处置或报废			13,175,514.42	108,887.42	13,284,401.84
(4) 期末余额	26,676,238.13	5,245,984.68	47,034,995.25	2,948,971.58	81,906,189.64
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额			29,644.57		29,644.57

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额			29,644.57		29,644.57
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	55,256,306.89	4,886,562.22	13,583,131.18	1,790,925.67	75,516,925.96
(2) 上年年末 账面价值	58,050,723.38	5,246,684.82	16,575,567.36	2,224,553.16	82,097,528.72

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	211,115,640.21		211,115,640.21	210,907,415.00		210,907,415.00
合计	211,115,640.21		211,115,640.21	210,907,415.00		210,907,415.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建办公楼	211,115,640.21		211,115,640.21	210,907,415.00		210,907,415.00
合计	211,115,640.21		211,115,640.21	210,907,415.00		210,907,415.00

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	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
在建办公楼	34,721.20	210,907,415.00	208,225.21			211,115,640.21	60.80	60.80%				自筹
合计		210,907,415.00	208,225.21			211,115,640.21						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	40,807,948.90	40,807,948.90
(2) 本期增加金额	11,049,708.85	11,049,708.85
—新增租赁	9,650,442.21	9,650,442.21
—企业合并增加	1,399,266.64	1,399,266.64
(3) 本期减少金额	10,905,335.47	10,905,335.47
—处置	10,905,335.47	10,905,335.47
(4) 期末余额	40,952,322.28	40,952,322.28
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	16,966,153.27	16,966,153.27
(2) 本期增加金额	18,076,121.02	18,076,121.02
—计提	16,851,762.62	16,851,762.62
—企业合并增加	1,224,358.40	1,224,358.40
(3) 本期减少金额	8,041,977.82	8,041,977.82
—处置	8,041,977.82	8,041,977.82
(4) 期末余额	27,000,296.47	27,000,296.47
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	13,952,025.81	13,952,025.81
(2) 上年年末账面价值	23,841,795.63	23,841,795.63

(十六) 无形资产

项目	软件著作权	电脑软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	11,180,193.02	52,445,258.07	175,267.33	63,800,718.42
(2) 本期增加金额	5,000,000.00	2,319,252.93		7,319,252.93
—购置		2,319,252.93		2,319,252.93
—企业合并增加	5,000,000.00			5,000,000.00
(3) 本期减少金额		72,649.57		72,649.57
—处置		72,649.57		72,649.57
(4) 期末余额	16,180,193.02	54,691,861.43	175,267.33	71,047,321.78
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	9,899,498.02	50,033,263.40	46,122.97	59,978,884.39
(2) 本期增加金额	1,654,019.98	1,032,996.48	22,139.03	2,709,155.49
—计提	1,404,019.98	1,032,996.48	22,139.03	2,459,155.49
—企业合并增加	250,000.00			250,000.00
(3) 本期减少金额		72,649.57		72,649.57
—处置		72,649.57		72,649.57
(4) 期末余额	11,553,518.00	50,993,610.31	68,262.00	62,615,390.31
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,626,675.02	3,698,251.12	107,005.33	8,431,931.47
(2) 上年年末账面价值	1,280,695.00	2,411,994.67	129,144.36	3,821,834.03

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
北京优迪信息技术有限公司	9,405,145.01			9,405,145.01
宇信数据科技有限公司	3,136,396.20			3,136,396.20
北京微通新成网络科技有限公司		18,419,040.19		18,419,040.19
小计	12,541,541.21	18,419,040.19		30,960,581.40
减值准备				
北京优迪信息技术有限公司	9,405,145.01			9,405,145.01
宇信数据科技有限公司	3,136,396.20			3,136,396.20
北京微通新成网络科技有限公司				
小计	12,541,541.21			12,541,541.21
账面价值		18,419,040.19		18,419,040.19

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

本期资产组或资产组组合未发生变化。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预测期和稳定期的预计现金流量的折现值确定。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数 (增长率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的确定依据
北京微通新成网络科技有限公司	20,594,898.82	69,986,200.00		5 年	营业收入增长率 13.73% 利润率 12.66% 折现率 12.27%	历史数据	营业收入增长率 5% 利润率 14.7% 折现率 12.27%	和预测期最后一年一致
合计	20,594,898.82	69,986,200.00						

4、 业绩承诺完成情况

项目	业绩承诺完成情况						计提的商誉 减值损失	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺 业绩	实际 业绩	完成率		
北京微通新成网 络科技有限公司	营业收入复合增长 率不低于 30%	营业收入增 长率 89%	100%	不适 用	不适 用	不适用		

业绩承诺完成情况的说明：

自首次交割日后，创始人承诺采取最大努力确保目标公司实现下述经营目标：

(i)自首次交割日后的三（3）个完整会计年度内（即 2023 年、2024 年、2025 年，以下称“业绩承诺期”），实现经审计的年度营业收入复合增长率不低于 30%；及

(ii)业绩承诺期内，每个会计年度目标公司的自有产品及服务收入应分别达到下述目标（“自有产品及服务收入占比目标”）：(a)于 2023 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 60%；(b)于 2024 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 65%，(c)于 2025 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 70%。

本年度营业收入增长率 89%，业绩达到承诺。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定 资产装修费	15,929,131.74	1,636,659.69	5,332,404.35	487,742.44	11,745,644.64
合计	15,929,131.74	1,636,659.69	5,332,404.35	487,742.44	11,745,644.64

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	183,455,713.81	18,641,335.36	165,264,913.68	16,744,817.97
递延收益	20,000,000.00	2,000,000.00		
公允价值变动	14,695,003.67	1,469,500.37	14,274,297.77	1,427,429.78
股份支付-限制性股票	27,974,746.90	2,929,252.35		
租赁负债	13,059,073.20	1,285,483.79	19,349,207.34	1,934,920.73
内部交易未实现利润	63,026,596.38	6,302,659.64	93,803,687.34	9,380,368.73
合计	322,211,133.96	32,628,231.51	292,692,106.13	29,487,537.21

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
公允价值变动	337,089.08	33,708.91	1,193,146.48	178,971.97
非同一控制企业合并 资产评估增值	5,072,811.49	507,281.15		
使用权资产	13,099,545.69	1,290,459.83	19,274,725.97	1,927,472.59
合计	18,509,446.26	1,831,449.89	20,467,872.45	2,106,444.56

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	-1,284,555.00	31,343,676.51	-1,927,472.59	27,560,064.62
递延所得税负债	-1,284,555.00	546,894.89	-1,927,472.59	178,971.97

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	45,158,480.58	18,262,658.54
可抵扣亏损	394,711,107.53	270,769,837.09
合计	439,869,588.11	289,032,495.63

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		386,273.51	
2024 年	768,564.20	1,230,461.34	
2025 年	365,492.04	4,423,208.62	
2026 年	37,858,595.04	33,792,468.35	
2027 年	18,675,077.88	64,472,824.74	
2028 年	11,170,385.09		
2029 年	40,247,039.73	35,619,996.75	
2030 年	19,133,407.09	16,275,025.77	
2031 年	6,563,026.15	16,422,493.13	
2032 年	141,547,578.56	83,540,313.44	
2033 年	111,556,264.15		
可永久弥补的亏损（境外）	6,825,677.60	14,606,771.44	
合计	394,711,107.53	270,769,837.09	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	7,664,888.47	732,553.94	6,932,334.53	6,301,100.76	866,984.10	5,434,116.66
预付长期资产款	7,873,730.45		7,873,730.45			
合计	15,538,618.92	732,553.94	14,806,064.98	6,301,100.76	866,984.10	5,434,116.66

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	3,729,955.59	3,729,955.59	冻结	保证金、冻结资金	2,286,252.14	2,286,252.14	冻结	保证金
合计	3,729,955.59	3,729,955.59			2,286,252.14	2,286,252.14		

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		295,819,202.79
合计		295,819,202.79

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,768,723.45	
合计	14,768,723.45	

(二十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商款项	371,144,124.21	375,261,572.37
合计	371,144,124.21	375,261,572.37

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	432,754,416.46	621,343,492.58
合计	432,754,416.46	621,343,492.58

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	427,722,741.49	2,851,343,261.51	2,872,589,144.08	406,476,858.92
离职后福利-设定提存计划	15,638,446.68	204,637,453.14	207,854,690.08	12,421,209.74
辞退福利	501,094.14	8,761,001.53	7,122,412.14	2,139,683.53
一年内到期的其他福利				
合计	443,862,282.31	3,064,741,716.18	3,087,566,246.30	421,037,752.19

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	414,749,249.37	2,575,641,572.50	2,592,396,969.70	397,993,852.17
(2) 职工福利费		16,808,449.79	16,808,449.79	
(3) 社会保险费	8,814,988.54	116,046,540.62	117,446,767.35	7,414,761.81
其中：医疗保险费	8,475,606.12	111,589,329.62	112,853,255.30	7,211,680.44
工伤保险费	251,642.13	3,051,865.63	3,132,557.94	170,949.82
生育保险费	87,740.29	1,405,345.37	1,460,954.11	32,131.55
(4) 住房公积金	4,158,503.58	140,599,113.90	143,689,372.54	1,068,244.94
(5) 工会经费和职工教育经费		2,247,584.70	2,247,584.70	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	427,722,741.49	2,851,343,261.51	2,872,589,144.08	406,476,858.92

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,142,902.48	197,838,347.62	200,967,137.27	12,014,112.83
失业保险费	495,544.20	6,799,105.52	6,887,552.81	407,096.91
合计	15,638,446.68	204,637,453.14	207,854,690.08	12,421,209.74

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	69,505,197.18	71,617,430.10
企业所得税	57,157.48	5,037,708.98
个人所得税	14,781,175.76	14,551,959.30
城市维护建设税	6,611,538.24	7,386,355.12
教育费附加	4,837,264.12	5,501,967.54

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	173,509.43	160,251.68
土地使用税	3,088.30	3,088.30
其他	956,326.60	632,794.01
合计	96,925,257.11	104,891,555.03

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	57,903,997.16	102,118,544.72
合计	57,903,997.16	102,118,544.72

其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	1,448,940.47	1,279,129.15
非关联方往来款	11,395,503.03	11,794,323.41
应付报销款	7,007,779.74	4,304,193.56
押金、	211,657.60	211,657.60
股权转让款	2,868,200.00	2,868,200.00
限制性股票回购义务款	34,860,118.12	80,701,209.07
其他	111,798.20	959,831.93
合计	57,903,997.16	102,118,544.72

(二十九) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的租赁负债	12,870,740.26	15,549,700.13
合计	12,870,740.26	15,549,700.13

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款中对应销项税的部分	438,920.32	1,434,831.46
合计	438,920.32	1,434,831.46

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	843,760.38	8,564,917.83
合计	843,760.38	8,564,917.83

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00		20,000,000.00	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	710,677,844.00				-6,620,784.00	-6,620,784.00	704,057,060.00

说明：

根据公司 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》的规定，鉴于《北京宇信科技集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）中的 30 名激励对象已辞职，不再具备激励对象资格，公司将对其已获授但尚未解除限售的 482,208 股限制性股票进行回购注销；因 2020 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期/预留授予第二个解除限售期的公司业绩考核目标未完成，对其余激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 6,138,576 股进行回购注销。综

上，公司将激励对象已获授但尚未解锁的合计 6,620,784 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 6,620,784.00 元，资本公积股本溢价减少 72,679,863.16 元，库存股减少 76,918,824.42 元。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,757,182,109.36	210,383.19	87,165,963.16	1,670,226,529.39
其他资本公积		47,587,567.84		47,587,567.84
合计	1,757,182,109.36	47,797,951.03	87,165,963.16	1,717,814,097.23

说明：

1、资本溢价本期增加 210,383.19 元，系子公司厦门宇道信隆信息科技有限公司工商注销，相应结转购买少数股东权益时形成的资本公积。

2、资本溢价本期减少：

1) 资本溢价减少 72,679,863.16 元，系《2020 年限制性股票激励计划》回购注销 6,620,784 股，对应减少资本公积，详见本附注“五（三十三）股本”。

2) 资本溢价减少 14,486,100.00 元，系 2022 年公司从二级市场回购的 A 股普通股股票，本年授予《2023 年员工持股计划》3,270,000 股，回购股票均价 14.74 元/股，本次授予价格 10.31 元/股，股权激励收到的金额与库存股回购成本差额 14,486,100.00 元减少资本公积。

3、其他资本公积本期增加：

1) 增加 45,813,885.87 元，系 2022 年公司从二级市场回购的 A 股普通股股票，本年分别授予《2023 年员工持股计划》3,270,000 股和《2023 年限制性股票激励计划》7,413,212 股，相应的股份支付费用 45,813,885.87 元计入其他资本公积。

2) 增加人民币 1,773,681.97 元，系联营企业大连同方软银科技股份有限公司以权益结算的股份支付费用计入资本公积，公司按持股比例计入资本公积。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020 年限制性股票回购注销	76,918,824.42		76,918,824.42	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购的普通股股票	157,474,672.38		14,486,100.00	142,988,572.38
合计	234,393,496.80		91,404,924.42	142,988,572.38

说明：

1、2020 年限制性股票回购注销相应减少库存股 76,918,824.42 元，详见本附注“五（三十三）股本”。

2、二级市场回购的普通股股票授予《2023 年员工持股计划》，股权激励收到的金额与库存股回购成本差额 14,486,100.00 元减少库存股，详见本附注“五（三十四）2、2）”。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-12,846,867.99	-3,084,568.83		-42,070.59	-3,042,498.24		-2,102,921.92	-13,786,444.31
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		-560,941.01			-560,941.01			-560,941.01
其他权益工具投资公允价值变动	-12,846,867.99	-2,523,627.82		-42,070.59	-2,481,557.23		-2,102,921.92	-13,225,503.30
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,808,359.17	2,201,621.71			2,201,951.79	-330.08		-1,606,407.38
其中：权益法下可转损益的其								

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	
其他综合收益								
其他债权投资公允价值 变动								
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值 准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-3,808,359.17	2,201,621.71			2,201,951.79	-330.08		-1,606,407.38
其他综合收益合计	-16,655,227.16	-882,947.12		-42,070.59	-840,546.45	-330.08	-2,102,921.92	-15,392,851.69

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,194,001.54	30,402,029.93		210,596,031.47
法定盈余公积-会计政策变更追溯调整期初	76,275.36			76,275.36
合计	180,270,276.90	30,402,029.93		210,672,306.83

说明：本期增加系根据本期净利润的 10%计提法定盈余公积，以及会计政策变更追溯调整期初未分配利润及法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,437,864,351.94	1,297,320,983.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-68,827.22	-447.89
调整后年初未分配利润	1,437,795,524.72	1,297,320,536.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	325,720,181.22	252,976,301.87
减：提取法定盈余公积	30,402,029.93	8,857,750.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	97,530,138.72	142,325,227.40
转作股本的普通股股利		
其他	-278,900.82	-38,681,664.52
期末未分配利润	1,635,862,438.11	1,437,795,524.72

调整年初未分配利润明细：

1、根据《企业会计准则解释第 16 号》的规定，本公司确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司进行追溯调整，影响年初未分配利润-68,827.22 元，法定盈余公积 76,275.36 元。

2、未分配利润的本期其他包括：

1) 子公司宇信鸿泰科技（香港）有限公司以前年度对丝路控股集团有限公司的股权

投资于本期退还已分配的股东利润 2,102,921.92 元, 从其他综合收益转入留存收益。

2) 回购注销 2020 年限制性股票对应的以前年度分红冲销未分配利润 2,381,822.74 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,199,080,903.93	3,852,508,792.59	4,281,251,794.84	3,126,281,427.77
其他业务	4,621,371.21	1,384,702.20	3,553,858.17	1,126,301.37
合计	5,203,702,275.14	3,853,893,494.79	4,284,805,653.01	3,127,407,729.14

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,199,080,903.93	4,281,251,794.84
其中: 软件开发及服务	3,321,979,226.35	3,147,456,840.99
系统集成销售及服务	1,719,836,672.60	969,068,609.89
运营收入	157,265,004.98	164,726,343.96
其他业务收入	4,621,371.21	3,553,858.17
其中: 租赁收入	2,450,446.83	2,348,901.21
其他	2,170,924.38	1,204,956.96
合计	5,203,702,275.14	4,284,805,653.01

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	营业收入	营业成本
业务类型:		
软件开发及服务	3,321,979,226.35	2,287,884,835.38
系统集成销售及服务	1,719,836,672.60	1,539,659,512.00
运营收入	157,265,004.98	24,964,445.21

类别	营业收入	营业成本
其他业务收入	2,170,924.38	
合计	5,201,251,828.31	3,852,508,792.59

说明：系统集成销售及服务业务，结合相关合同条款约定及交易实质分析确定公司在交易中身份为主要责任人，均采用总额法核算。

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	10,017,149.14	8,029,400.76
教育费附加	7,422,220.78	6,018,523.24
印花税	2,609,414.60	2,232,987.89
房产税	751,273.75	720,226.55
车船使用税	2,980.00	8,505.00
土地使用税	9,951.56	9,951.56
其他	470.21	1,382.12
合计	20,813,460.04	17,020,977.12

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	98,237,673.53	95,078,390.83
业务招待费	43,280,822.69	33,633,766.07
差旅费	2,369,749.50	1,042,150.70
办公费	1,213,514.59	1,314,929.40
股份支付	2,849,200.53	-3,621,343.31
其他	13,242,892.27	13,027,317.24
合计	161,193,853.11	140,475,210.93

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	194,510,618.16	192,032,593.06

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	21,073,062.36	17,932,950.27
房屋租赁及物业费	8,853,355.78	5,930,560.21
办公费	5,535,279.25	5,445,429.44
差旅费	6,046,721.27	4,257,519.57
中介服务费	8,121,573.70	8,463,291.12
招聘费	1,962,576.10	3,180,672.19
税费	3,001,426.18	1,924,184.88
业务招待费	11,700,160.04	6,427,602.42
员工培训及服务费	7,977,755.70	7,839,740.11
会议费	1,216,757.79	918,990.39
股份支付	31,296,694.53	-15,040,706.22
其他	866,013.24	835,040.54
合计	302,161,994.10	240,147,867.98

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	517,425,339.63	461,513,002.06
折旧及摊销	8,978,929.38	9,219,004.29
房屋租赁及物业费	2,124,615.59	2,469,576.42
办公费	13,841,026.59	10,897,954.93
差旅费	6,510,720.12	4,581,422.86
中介服务费	238,549.43	296,733.70
招聘费	33,612.58	177,459.59
业务招待费	698,813.82	640,521.03
股份支付	11,667,990.81	-7,031,686.98
其他	6,748,958.85	17,331,579.99
合计	568,268,556.80	500,095,567.89

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,393,163.67	9,565,966.47
其中：租赁负债利息费用	655,170.84	1,218,060.52
减：利息收入	26,746,136.56	12,539,674.69
汇兑损益	-839,754.38	-677,505.43
手续费	-294,704.40	494,447.76
合计	-18,487,431.67	-3,156,765.89

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	14,519,563.51	21,838,906.26
进项税加计抵减	11,498,919.42	20,567,254.83
代扣个人所得税手续费	2,700,046.05	1,782,372.73
合计	28,718,528.98	44,188,533.82

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	21,744,255.96	33,122,743.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-210,383.19	388,489.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,318.67	5,065,272.64
债权投资持有期间取得的利息收入	15,000.00	
合计	21,561,191.44	38,576,505.28

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-224,114.93	-15,033,007.24
其他非流动金融资产	266,496.27	378,380.68
合计	42,381.34	-14,654,626.56

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	24,969,305.05	22,786,777.64
其他应收款坏账损失	204,592.44	-2,203,060.94
合计	25,173,897.49	20,583,716.70

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,452,974.33	36,311,446.53
合同资产减值损失	1,501,280.55	-2,324,634.87
商誉减值损失		9,405,145.01
其他非流动资产减值损失	-149,450.16	250,744.26
合计	12,804,804.72	43,642,700.93

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	-367,185.25	-222,792.06	-367,185.25
使用权资产处置	104,312.42	6,259.64	104,312.42
合计	-262,872.83	-216,532.42	-262,872.83

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,000.00	
其他	142,657.44	18,002.91	142,657.44
合计	142,657.44	25,002.91	142,657.44

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,000.00	121,867.00	35,000.00
滞纳金支出	5,732.79	5,153.16	5,732.79
非流动资产毁损报废损失	112,463.62		112,463.62
其他	393,953.41	4,100.00	393,953.41
合计	547,149.82	131,120.16	547,149.82

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,309,236.95	11,211,595.46
递延所得税费用	-3,932,433.62	2,065,518.42
合计	-2,623,196.67	13,277,113.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	327,534,382.31
按适用税率计算的所得税费用	49,130,157.35
子公司适用不同税率的影响	10,570,948.51
调整以前期间所得税的影响	-158,086.86
非应税收入的影响	-15,242,124.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,492,879.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,209,644.76
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	24,977,276.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发费用和残疾人工资加计扣除）	-76,184,601.50
所得税费用	-2,623,196.67

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	325,720,181.22	252,976,301.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	693,373,849.00	692,463,771.42
基本每股收益	0.47	0.37
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.37
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	325,720,181.22	252,970,025.78
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	695,089,759.00	692,463,771.42
稀释每股收益	0.47	0.37
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.37
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	55,774,360.57	53,048,533.56
利息收入	26,746,136.56	12,539,674.69
营业外收入	3,229.97	7,860.05
其他收益	20,842,764.67	22,848,579.50
押金、保证金	20,000,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	1,005,843.94	15,090,149.89
合计	124,372,335.71	103,534,797.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	40,875,506.62	50,202,209.90
费用性支出	169,519,989.44	144,724,740.49
营业外支出	98,864.90	127,020.16
手续费支出	848,491.05	400,296.24
支付银行承兑汇票保证金	124,925.00	4,718,024.89
合计	211,467,777.01	200,172,291.68

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品赎回	2,989,826.42	1,005,000,000.00
意向金返还		10,000,000.00
合计	2,989,826.42	1,015,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	7,000,000.00	1,005,000,000.00
向关联方存款	50,000,000.00	
向丝路退还已分配股东利润	2,063,937.70	
合计	59,063,937.70	1,005,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续费	67,391.40	94,151.52
发行费用		2,255,800.21

项目	本期金额	上期金额
租赁款	20,487,494.80	22,264,483.43
股权激励回购	79,074,368.84	168,699,006.23
收购少数股东股权		42,292,200.00
合计	99,629,255.04	235,605,641.39

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	295,819,202.79	945,961,477.79	8,219,319.42	1,250,000,000.00		
收购微通新成增加的短期借款			3,000,000.00	3,000,000.00		
收购微通新成增加的其他应付款			1,300,000.00	1,300,000.00		
租赁负债	24,114,617.96		10,087,377.48	20,487,494.80		13,714,500.64
其他应付款-限制性股票回购义务款	80,701,209.07	33,713,700.00	444,227.17	79,074,368.84	924,649.28	34,860,118.12

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	330,157,578.98	253,099,297.20
加：信用减值损失	25,173,897.49	20,583,716.70
资产减值准备	-3,753,646.82	39,675,713.50
固定资产折旧	10,405,668.86	12,415,428.46
使用权资产折旧	16,851,762.62	17,430,943.47
无形资产摊销	2,459,155.49	1,380,819.32
长期待摊费用摊销	5,332,404.35	3,618,312.66
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）	262,872.83	216,532.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,463.62	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-42,381.34	14,654,626.56
财务费用（收益以“－”号填列）	7,937,342.38	8,982,612.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,561,191.44	-38,576,505.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,741,541.30	2,008,761.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-190,892.33	56,757.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	118,672,557.04	-98,735,410.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-258,414,689.82	-172,877,940.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	171,083,413.95	136,823,225.33
其他	45,813,885.87	-25,693,736.51
经营活动产生的现金流量净额	446,558,660.43	175,063,153.24
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,034,280,666.50	2,282,259,931.87
减：现金的期初余额	2,282,259,931.87	1,278,801,014.63

补充资料	本期金额	上期金额
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	-247,979,265.37	1,003,458,917.24

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,828,049.64
其中：北京微通新成网络科技有限公司	28,828,049.64
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,962,369.90
其中：北京微通新成网络科技有限公司	11,962,369.90
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京微通新成网络科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	16,865,679.74

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,034,280,666.50	2,282,259,931.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币	0.01	
可随时用于支付的银行存款	2,012,988,157.27	2,258,863,826.30
可随时用于支付的其他货币资金	21,292,509.22	23,396,105.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,034,280,666.50	2,282,259,931.87

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	3,655,072.16	2,286,252.14	保证金
冻结资金	74,883.43		冻结
合计	3,729,955.59	2,286,252.14	

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			163,829,413.48
其中：美元	16,230,335.87	7.0827	114,954,633.95
港币	24,163,831.11	0.9062	21,897,048.42
加元	3,607,983.38	5.3673	19,365,021.17
新加坡元	244,456.31	5.3772	1,314,490.47
印尼卢比	13,668,963,481.75	0.00046076	6,298,111.61
澳门币	122.71	0.8790	107.86
应收账款			4,127,957.36
其中：美元	356,979.65	7.0827	2,528,379.77
新加坡元	290,414.05	5.3772	1,561,614.43
印尼卢比	82,392,480.00	0.00046076	37,963.16
其他应收款			1,825,583.82
其中：美元	237,662.48	7.0827	1,683,292.05
新加坡元	14,351.18	5.3772	77,169.17
印尼卢比	141,337,350.00	0.00046076	65,122.60
应付账款			60,968.31
其中：新加坡元	11,338.30	5.3772	60,968.31
其他应付款			398,359.80
其中：新加坡元	61,133.32	5.3772	328,726.09
印尼卢比	151,127,934.00	0.00046076	69,633.71

(五十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	655,170.84	1,218,060.52
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,856,190.46	2,211,935.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	23,343,685.26	24,476,418.78
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	21,480,376.26
1至2年	863,266.22
2至3年	48,600.00
3年以上	
合计	22,392,242.48

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,450,446.83	2,348,901.21
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额		

	本期金额	上期金额
相关的收入		

(2) 于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	1,264,805.98	1,808,155.33
1 至 2 年	675,214.40	1,115,839.54
2 至 3 年		675,214.40
合计	1,940,020.38	3,599,209.27

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	517,425,339.63	461,513,002.06
耗用材料		
折旧摊销	8,978,929.38	9,219,004.29
其他	41,864,287.79	29,363,561.54
合计	568,268,556.80	500,095,567.89
其中：费用化研发支出	568,268,556.80	500,095,567.89
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

序号	名称	变动情况	变更原因
1	厦门宇道信隆信息科技有限公司	减少	注销子公司
2	北京微通新成网络科技有限公司	增加	非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京微通新成网络科技有限公司	2023年6月30日	28,828,049.64	60.00	受让	2023年6月30日	(1) 股权转让款已支付; (2) 工商变更已完成。	30,520,612.73	3,246,549.73	-6,479,148.60

2、 合并成本及商誉

	北京微通新成网络科技有限公司
合并成本	
—现金	28,828,049.64
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	28,828,049.64
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,409,009.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,419,040.19

合并成本公允价值的确定方法：购买日可辨认资产、负债公允价值根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的以 2023 年 4 月 30 日为基准日的评估报告（中天华资评报字[2023]第 10891 号）中各项可辨认资产、负债评估的公允价值并持续计算至购买日 2023 年 6 月 30 日的金额。

业绩承诺完成情况的说明：

本年度营业收入增长率 89%，业绩达到承诺。

大额商誉形成的主要原因：本次合并形成的商誉是合并过程中产生的收购溢价，主要基于被收购公司未来营业期间利用自有客户资产和产品预期能产生的利润，经双方协商谈判后确定的收购价与收购日账面可辨认净资产公允价值差额而形成。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	北京微通新成网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	32,505,582.49	26,917,429.98
货币资金	11,962,369.90	11,962,369.90

	北京微通新成网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收账款	3,812,272.62	3,812,272.62
预付账款	1,048,294.54	1,048,294.54
其他应收款	499,339.83	499,339.83
存货	8,014,828.62	7,203,654.70
合同资产	1,839,291.33	1,839,291.33
其他流动资产	4,817.15	4,817.15
固定资产	293,980.26	267,001.67
无形资产	4,750,000.00	
其他非流动资产	280,388.24	280,388.24
负债：	15,157,233.40	14,598,418.15
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	2,125,967.92	2,125,967.92
合同负债	5,267,172.48	5,267,172.48
应付职工薪酬	2,376,900.56	2,376,900.56
应交税费	101,613.65	101,613.65
其他应付款	1,695,642.99	1,695,642.99
其他流动负债	31,120.55	31,120.55
递延所得税负债	558,815.25	
净资产	17,348,349.09	12,319,011.83
减：少数股东权益	6,939,339.64	4,927,604.73
取得的净资产	10,409,009.45	7,391,407.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京宇信鸿泰软件技术有限公司	120.00	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00		同一控制下企业合并
厦门宇诚科技有限公司	150.00	厦门市	厦门市	技术开发、服务	100.00		投资设立
天津宇信易诚科技有限公司	20,000.00	天津市	天津市	技术开发、服务	100.00		投资设立
北京优迪信息技术有限公司	500.00	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京宇信恒升信息技术股份有限公司	2,000.00	北京市	北京市	技术开发、服务	65.00		非同一控制下企业合并
北京宇信金地科技有限公司	3,100.00	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京宇信企慧信息技术有限公司	2,000.00	北京市	北京市	技术开发、服务	66.20		投资设立
北京宇信启融科技有限公司	1,500.00	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00		投资设立
北京宇信易初科技有限公司	3,000.00	北京市	北京市	技术开发、服务	100.00		非同一控制下企业合并
无锡宇信易诚科技有限公司	2,000.00	无锡市	无锡市	技术开发、服务	100.00		投资设立
无锡宇信易诚培训有限公司	100.00	无锡市	无锡市	培训服务	100.00		投资设立
宇信金服科技有限公司	5,000.00	厦门市	厦门市	技术开发、服务	100.00		投资设立
宇信数据科技有限公司	6,942.86	天津市	天津市	技术开发、服务	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
珠海宇信鸿泰科 技有限公司	1,000.00	珠海市	珠海市	技术开发、服务	100.00		投资设立
珠海宇信易诚科 技有限公司	1,000.00	珠海市	珠海市	技术开发、服务	100.00		投资设立
厦门市宇信鸿泰 科技有限公司	5,000.00	厦门市	厦门市	技术开发、服务		100.00	投资设立
珠海数通天下科 技有限公司	1,000.00	珠海市	珠海市	技术开发、服务	100.00		非同一控制下 企业合并
西安宇信融汇网 络科技有限公司	2,000.00	西安市	西安市	支付云服务平台 服务	71.00		投资设立
宇信企盾(厦门) 信息技术有限公 司	1,000.00	厦门市	厦门市	技术开发、服务	65.00		投资设立
成都宇信鸿泰科 技有限公司	10,000.00	成都市	成都市	技术开发、服务	100.00		投资设立
宇信鸿泰科技(香 港)有限公司	12,000.00	香港	香港	技术开发、服务	100.00		投资设立
YUSYS TECHNOLOGIES PTE. LTD.	943.39	新加坡	新加坡	技术开发、服务		100.00	投资设立
PT Yuinsight Technologies International	2,428.55	印尼	印尼	技术开发、服务		99.86	投资设立
杭州宇信数字科 技有限公司	5,000.00	杭州市	杭州市	技术开发、服务	75.00		投资设立
澳门宇信科技一 人有限公司	785.70	澳门	澳门	技术开发、服务	100.00		投资设立
北京微通新成网 络科技有限公司	1,225.00	北京市	北京市	技术开发、服务	60.00		非同一控制下 企业合并

2、重要的非全资子公司

本公司无净利润占比超过±10%的非全资子公司。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

1) 公司于 2016 年 11 月出资 7,560.00 万元认购湖北消费金融股份有限公司 6,000.00 万股股份，持股比例为 12%。2017 年 8 月，中国银监会湖北监管局核准本公司派出董事翟汉斌的任职资格，公司对湖北消费金融股份有限公司具有重大影响，对其的投资由可供出售金融资产调整至长期股权投资并按照权益法核算。2019 年 12 月，本公司以货币 9,420 万元认购湖北消费金融股份有限公司 6,000 万股，折合 1.57 元人民币/股，由于其他股东放弃增资，导致公司持股比例变为 12.77%。

2) 公司于 2022 年 3 月出资 6,050 万元认购大连同方软银科技股份有限公司增发的 8,642,857 股股份，持股比例为 16.8796%。本公司委派财务总监戴士平为大连同方董事，已经 2022 年 3 月大连同方第三届董事会第五次会议通过。本公司对大连同方的经营决策具有重大影响，因此该投资按照权益法进行核算。

3) 上海数智轻舟互联信息技术有限责任公司成立于 2023 年 11 月 3 日，子公司杭州宇信数字科技有限公司于 2023 年 12 月出资 300 万元，持有其 10%的股份。委派陈芝玲为上海数智轻舟互联信息技术有限责任公司董事，已经其股东会决议通过。本公司对上海数智轻舟互联信息技术有限责任公司的经营决策具有重大影响，因此该投资按照权益法进行核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

本公司无账面价值占净资产比例超过±10%的合营企业或联营企业。

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	3,279,935.63	8,550,118.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-5,270,182.92	-1,396,698.73
—其他综合收益		
—综合收益总额	-5,270,182.92	-1,396,698.73

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	570,089,467.09	454,257,387.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	27,014,438.88	34,519,442.34
—其他综合收益	-560,941.01	
—综合收益总额	26,453,497.87	34,519,442.34

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
铜根源(北京)信息咨询有限公 司	-1,987,526.36	-442,265.52	-2,429,791.88
上海宇信融泰软件有限公司	-44,256.00	220,300.95	

九、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	36,358,469.77	14,519,563.51	21,838,906.26
营业外收入	7,000.00		7,000.00
合计	36,365,469.77	14,519,563.51	21,845,906.26

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益		20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司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。本公司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公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司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公司的审计委员会。

本公司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单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时 偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年 以上	未折现合同 金额合计	
应付票据		14,768,723.45				14,768,723.45	14,768,723.45
应付账款		371,144,124.21				371,144,124.21	371,144,124.21
其他应付款		57,903,997.16				57,903,997.16	57,903,997.16
租赁负债		12,962,253.90	863,266.22	48,600.00		13,874,120.12	13,714,500.64
合计		456,779,098.72	863,266.22	48,600.00		457,690,964.94	457,531,345.46

项目	上年年末余额						账面价值
	即时 偿还	1年以内	1-2年	2-5 年	5年 以上	未折现合同金额 合计	
短期借款		295,819,202.79				295,819,202.79	295,819,202.79
应付账款		375,261,572.37				375,261,572.37	375,261,572.37
其他应付款		102,118,544.72				102,118,544.72	102,118,544.72
租赁负债		16,135,636.50	8,684,149.93			24,819,786.43	24,819,786.43
合计		789,334,956.38	8,684,149.93			798,019,106.31	798,019,106.31

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本期本公司无以浮动利率计算的借款。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外

汇风险。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	114,954,633.95	48,874,779.53	163,829,413.48	121,518,853.07	46,612,935.28	168,131,788.35
应收账款	2,528,379.77	1,599,577.59	4,127,957.36		11,389.03	11,389.03
其他应收款	1,683,292.05	142,291.77	1,825,583.82	1,558,066.68	141,222.83	1,699,289.51
应付账款		60,968.31	60,968.31			
其他应付款		398,359.80	398,359.80		8,986.98	8,986.98
合计	119,166,305.77	50,157,320.78	169,323,626.55	123,076,919.75	46,756,560.16	169,833,479.91

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 8,466,181.33 元（2022 年 12 月 31 日：8,491,674.00 元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（二）金融资产转移

公司本期无金融资产转移的情况。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		15,743,848.31		15,743,848.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,743,848.31		15,743,848.31
(1) 债务工具投资		4,044,804.38		4,044,804.38
(2) 权益工具投资		11,699,043.93		11,699,043.93
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		19,395,812.00	304,996.33	19,700,808.33
◆其他非流动金融资产			45,322,089.08	45,322,089.08
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			45,322,089.08	45,322,089.08
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			45,322,089.08	45,322,089.08
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		35,139,660.31	45,627,085.41	80,766,745.72
◆交易性金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

1、交易性金融资产包括：

1) 公司通过持有 Lion Partners Holdings Limited 间接持有印度尼西亚上市公司 GoTo 的股票，GoTo 存在公开活跃市场报价。

2) Tegus 以最近融资估值作为公允价值，未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

2、其他权益工具投资采用非可观察的市场数据作为估值技术中的主要输入变量来计算其公允价值，苏州吉呗思以最近融资估值作为公允价值，未来现金流按照预期回报估算，以反映交易对手的信用风险的折现率折现。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末 余额	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 变动	
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算			
◆交易性金融资产				46,949.47		7,000,000.00				3,002,145.09	4,044,804.38	34,630.80
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产				46,949.47		7,000,000.00				3,002,145.09	4,044,804.38	34,630.80
—债务工具投资				46,949.47		7,000,000.00				3,002,145.09	4,044,804.38	34,630.80
—权益工具投资												
—衍生金融资产												
—其他												
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												

项目	上年年末 余额	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 变动	
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算			
—债务工具投资												
—其他												
◆应收款项融资												
◆其他债权投资												
◆其他权益工具投资	725,702.23				-420,705.90					304,996.33		
◆其他非流动金融资 产	9,337,192.28		9,281,599.47	266,496.27		45,000,000.00				45,322,089.08	322,089.08	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	9,337,192.28		9,281,599.47	266,496.27		45,000,000.00				45,322,089.08	322,089.08	
—债务工具投资												
—权益工具投资	9,337,192.28		9,281,599.47	266,496.27		45,000,000.00				45,322,089.08	322,089.08	
—衍生金融资产												
—其他												

项目	上年年末 余额	转入第三 层次	转出第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告 期末持有的 资产，计入损 益的当期未 实现利得或 变动
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	10,062,894.51		9,281,599.47	313,445.74	-420,705.90	52,000,000.00			3,002,145.09	49,671,889.79	356,719.88
其中：与金融资产有关 的损益				313,445.74							356,719.88
与非金融资产 有关的损益											

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
珠海宇琴鸿泰创业投资集团有限公司	广东珠海市	投资管理	3000.3 万人民币元	25.93	25.93

本公司实际控制人为洪卫东先生，其通过珠海宇琴鸿泰创业投资集团有限公司持有本公司 25.93% 股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都智暄科技有限责任公司	合营企业
晋商消费金融股份有限公司	联营企业
湖北消费金融股份有限公司	联营企业
趣街（天津）科技有限公司	联营企业
上海宇信融泰软件有限公司	联营企业
铜根源（北京）信息咨询有限公司	联营企业
大连同方软银科技股份有限公司	联营企业
苏州鼎信荣科技有限责任公司	联营企业
宇新（厦门）大数据股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
上海数智轻舟互联信息技术有限责任公司	2023 年 12 月成为联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京宇信智云数据科技有限公司	关联自然人洪卫东控制并担任执行董事的企业
上海泽学教育科技有限公司	关联自然人翟汉斌担任董事的企业
北京百度网讯科技有限公司	2023年11月之后不再为关联方
北京宇信鸿泰信息技术有限公司	关联自然人井家斌担任执行董事、经理的企业
珠海宇诚信科技有限公司	关联自然人洪卫东控制并担任执行董事的企业
珠海宇诚信物业管理有限公司	珠海宇诚信科技有限公司全资子公司

(五) 关联交易情况

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
上海泽学教育科技有限公司	平台运营服务、技术服务分成	107.92	200.00	否	82.36
北京宇信智云数据科技有限公司	软件开发及服务、数据中心托管服务、第三方代码审计费用	2,683.73	3,075.00	否	2,194.48
北京百度网讯科技有限公司	系统集成销售及服务	0.47	3,000.00	否	56.16
上海宇信融泰软件有限公司	系统集成及服务、软件开发及服务	676.39		否	1,039.84
大连同方软银科技股份有限公司	软件开发及服务	360.31	5,000.00	否	114.59

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额 度（如适用）	是否超过交易 额度(如适用)	上期金额
珠海宇诚信物 业管理有限公 司	物业管理	362.47	596.57	否	337.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北消费金融股份有限公司	平台运营	2,273.37	2,451.30
晋商消费金融股份有限公司	平台运营	638.06	554.87
趣街（天津）科技有限公司	技术服务、平台 运营	3,120.21	2,265.00
北京百度网讯科技有限公司	平台运营	283.02	391.50
成都智暄科技有限责任公司	技术服务		2.36
大连同方软银科技股份有限公司	软件开发及服务		27.83
北京宇信智云数据科技有限公司	技术服务	1,067.13	118.83
苏州鼎信荣科技有限责任公司	平台运营	43.59	184.07

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
北京宇信鸿泰信息技术有限公司	房屋建筑物		16.38
苏州鼎信荣科技有限责任公司	房屋建筑物	8.81	
北京宇信智云数据科技有限公司	房屋建筑物	5.72	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京宇信鸿泰信息技术有限公司	房屋建筑物	13.43		20.59	0.11	4.34	27.52		29.17	0.10	4.29
珠海宇诚信科技有限公司	房屋建筑物			832.93	35.74	589.76			782.29	77.21	173.43

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖北消费金融股份有限公司	5,000.00	2023/12/29	2024/6/28	股东存款

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海宇信融泰软件有限公司	商标许可使用	0.08	0.20
洪卫东	受让合伙企业 出资份额	8,372.33	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,859.16	1,062.91

说明：上表关键管理人员薪酬未包括股份支付费用，本期 749.35 万元，上期-240.00 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	晋商消费金融股份 有限公司	582.58	36.40	799.16	45.46
	湖北消费金融股份 有限公司	2,461.70	77.49	2,086.94	62.61
	趣街（天津）科技 有限公司	738.07	22.14	605.88	18.18
	北京宇信智云数据	1,104.85	35.30	130.54	5.15

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	科技有限公司				
	北京百度网讯科技 有限公司			414.99	12.45
	苏州鼎信荣科技有 限责任公司	1.99	0.06	195.11	5.85
预付款项					
	珠海宇诚信物业管 理有限公司			75.90	
其他应收款					
	湖北消费金融股份 有限公司	56.26	12.88	56.26	4.23
	珠海宇诚信科技有 限公司	227.57	6.83	225.17	6.76
合同资产					
	湖北消费金融股份 有限公司	1.60	1.60		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海泽学教育科技有 限公司	165.91	47.78
	北京宇信智云数据科技 有限公司	1,264.75	357.71
	北京百度网讯科技有 限公司		8.12
	上海宇信融泰软件有 限公司	182.54	203.36
	大连同方软银科技股份 有限公司	234.51	164.13

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京宇信鸿泰信息技术有限公司		2.75
其他应付款			
	上海泽学教育科技有限公司	127.91	127.91
	北京宇信智云数据科技有限公司	16.98	
合同负债			
	上海宇信融泰软件有限公司		0.08
	上海泽学教育科技有限公司	1.89	1.89
	大连同方软银科技股份有限公司	3.54	
	晋商消费金融股份有限公司	32.08	
	苏州鼎信荣科技有限责任公司	2.83	
租赁负债			
	珠海宇诚信科技有限公司	40.19	512.04
一年内到期的非流动负债			
	珠海宇诚信科技有限公司	1,101.33	836.90
	北京宇信鸿泰信息技术有限公司	2.20	2.15

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
租赁			
—租入			
	北京宇信鸿泰信息技术有 限公司	2.40	6.00
	珠海宇诚信科技有限公司		574.20
—租出			
	北京宇信鸿泰信息技术有 限公司		17.20
担保			
—接受担保			
	洪卫东	78.50	471.81
	洪卫东、吴红	137.53	178.38

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	578,000.00	5,959,180.00						
管理人员	7,422,400.00	76,524,944.00						
研发人员	2,682,812.00	27,659,791.72						
合计	10,683,212.00	110,143,915.72						

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	每股 10.31 元	合同剩余期限为 15 个月	不适用	不适用
管理人员	每股 10.31 元	合同剩余期限为 15 个月	不适用	不适用
研发人员	每股 10.31 元	合同剩余期限为 15 个月	不适用	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	<p>本年分别授予《2023 年员工持股计划》和《2023 年限制性股票激励计划》，《2023 年员工持股计划》授予日公允价值以其当日市场价格为基础，即为当日股票交易均价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整，但不应考虑在等待期内转让的限制。</p> <p>《2023 年限制性股票激励计划》选择 Black Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值。</p>
授予日权益工具公允价值的重要参数	<p>《2023 年限制性股票激励计划》具体参数选取如下：</p> <p>1、标的股价：17.56 元/股（授予日收盘价）</p> <p>2、有效期分别为：1 年、2 年（授予日至每期首个可归属日的期限）</p> <p>3、波动率：21.5688%、23.4952%（分别采用创业板综指授予日前 12 个月、24 个月的历史波动率）</p> <p>4、无风险利率：1.50%、2.10%（分别采用中国人民银行制定的金融机构 1 年期、2 年期存款基准利率）</p> <p>5、股息率：激励计划就标的股票现金分红除息调整权益授予价格的，预期股息率为 0。</p>
可行权权益工具数量的确定依据	根据《2023 年员工持股计划（草案）》与《2023 年限制性股票激励计划（草案）》约定的行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

以权益结算的股份支付计	45,813,885.87
入资本公积的累计金额	

于 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金及自筹资金以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份，用于实施员工持股计划或者股权激励；公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量合计为 10,683,212 股；《2023 年员工持股计划》参加本员工持股计划的总人数不超过 68 人，存续期为 36 个月，受让的股份总数合计不超过 3,270,000 股，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月后分两批解锁，每批解锁的标的股票比例分别为 50%、50%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标、持有人考核结果计算确定。《2023 年限制性股票激励计划》采用的激励工具为第二类限制性股票，激励对象共计 377 人，股票数量不超过 741.3212 万股，授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 36 个月。

授予价格为回购均价 14.73 元/股的 70%，为 10.31 元/股。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
销售人员	2,849,200.53		2,849,200.53	-3,621,343.31		-3,621,343.31
管理人员	31,296,694.53		31,296,694.53	-15,040,706.22		-15,040,706.22
研发人员	11,667,990.81		11,667,990.81	-7,031,686.98		-7,031,686.98
合计	45,813,885.87		45,813,885.87	-25,693,736.51		-25,693,736.51

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期无股份支付的修改、终止情况。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未结清的银行保函金额为 13,981,163.61 元。

2、非同一控制合并北京微通新成网络科技有限公司的承诺事项

公司与北京微通新成网络科技有限公司（以下简称“目标公司”）原股东于 2023 年 4 月 20 日签署了一份《关于北京微通新成网络科技有限公司之增资和股权转让协议》（“《增资和股权转让协议》”）。

协议第 7 条 7.3 现有股东的后续转让权约定：

(a)自首次交割日起的五（5）个完整会计年度内（“奖励期限”），如目标公司在任一（1）会计年度内经审计的扣非归母净利润增长率不低于 30%，则现有股东（为免疑义，不包含宁波熠辉，本 7.3 条下同）有权在该会计年度结束后的下一会计年度内向投资方转让其合计持有的目标公司股权，具体转让股权数量根据下述方式确定，届时各拟转让的现有股东（此时称“出售股东”）之间按相对持股比例分配转让额度。

(i)对于奖励期限内第一次实现经审计的扣非归母净利润增长率不低于 30%的会计年度，现有股东有权在该会计年度结束后的下一个会计年度内向投资方转让其合计持有的目标公司 12%的股权；

(ii)在完成上述第(i)项约定的前提下，对于奖励期限内第二次实现经审计的扣非归母净利润增长率不低于 30%的会计年度，现有股东有权在该会计年度结束后的下一个会计年度内向投资方转让其合计持有的目标公司 13%的股权；

(iii)在完成上述第(i)和(ii)项约定的前提下，对于奖励期限内第三次实现经审计的扣非归母净利润增长率不低于 30%的会计年度，现有股东有权在该会计年度结束后的下一个会计年度内向投资方转让其合计持有的目标公司 15%的股权；

(iv)对于奖励期限内第三次之后实现经审计的扣非归母净利润增长率不低于 30%的会计年度，不再触发现有股东向投资方转让目标公司股权。

投资方应向每一出售股东支付的转让价格=该会计年度的扣非归母净利润×该扣非归母净利润对应的 PE 倍数÷目标公司届时注册资本总额×该出售股东拟出售股权对应的注册资本数额。其中，扣非归母净利润对应的 PE 倍数如下表所述：

当年经审计扣非归母净利润增长率≥50%	PE=12
50%>当年经审计扣非归母净利润增长率≥30%	PE=7+10*当年经审计扣非归母净利润增长率

7.4 业绩承诺

(a)自首次交割日后，创始人承诺采取最大努力确保目标公司实现下述经营目标：

(i)自首次交割日后的三（3）个完整会计年度内（即 2023 年、2024 年、2025 年，以下称“业绩承诺期”），实现经审计的年度营业收入复合增长率不低于 30%；及

(ii)业绩承诺期内，每个会计年度目标公司的自有产品及服务收入应分别达到下述目标（“自有产品及服务收入占比目标”）：(a)于 2023 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 60%；(b)于 2024 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 65%，(c)于 2025 年，该等产品产生的收入应不低于该会计年度审计报告中的总营业收入的 70%。

(b)在目标公司 2025 年度经投资方认可的会计师事务所出具审计报告（“2025 审计报告”）后，如经投资方测算，目标公司业绩承诺期内经审计的年度营业收入的实际复合增长率（“实际增长率”）低于 30%，则投资方有权要求创始人及现有股东中的曹鼎、魏江朝和康庆斌（本第 7.4 条中合称为“补偿方”）履行业绩补偿义务，且补偿方应根据投资方的要求通过现金补偿或股权补偿的方式履行其补偿义务。

(c)业绩承诺期内，如任一会计年度目标公司自主研发的软硬件产品及软件开发类收入未达到本协议第 7.4(a)(vi)条中规定的该会计年度对应的自有产品及服务收入占比目标，则将触发补偿方对投资方的业绩补偿义务，但如经投资方按测算该会计年度目标公司的自有产品及服务收入相比于上一会计年度的自有产品及服务收入增长率不低于 50%的除外。

如触发补偿方的业绩补偿义务，则投资方有权在 2025 审计报告出具后要求补偿方通过股权补偿的方式履行业绩补偿义务，届时补偿方应将其合计持有的按下述公式计算的目标公司股权所对应的注册资本金额以零对价或法律允许的最低价转让给投资方：

(i)补偿方合计应转让的目标公司股权所对应的注册资本金额=业绩承诺期内所有触发业绩补偿义务的会计年度对应的应补偿股权加总÷触发业绩补偿义务的会计年度数量。其中，2023 年、2024 年、2025 年触发业绩补偿义务的情况下分别对应的应补偿股权的计算公式见本条款下述第(ii)-(iv)款。

(ii)如目标公司未完成 2023 年对应的自有产品及服务收入占比目标且触发业绩补偿义务的，则此时触发的补偿方应向投资方转让的目标公司股权所对应的注册资本金额（“2023 年触发业绩补偿义务时应补偿股权”）=投资方于本次投资后持有的目标公司股权对应的注册资本金额×（60%÷该等自有产品及服务产生的收入占 2023 年审计报告中的总营业收入的实际占比-1）；

(iii)如目标公司未完成 2024 年对应的自有产品及服务收入占比目标且触发业绩补偿义务的，则此时触发的补偿方应向投资方转让的目标公司股权所对应的注册资本金额（“2024 年触发业绩补偿义务时应补偿股权”）=投资方于本次投资后持有的目标公司股权对应的注册资本金额×（65%÷该等自有产品及服务产生的收入占 2024 年审计报告中的总营业收入的实际占比-1）；

(iv)如目标公司未完成 2025 年对应的自有产品及服务收入占比目标且触发业绩补偿义

务的，则此时触发的补偿方应向投资方转让的目标公司股权所对应的注册资本金额（“2025年触发业绩补偿义务时应补偿股权”）=投资方于本次投资后持有的目标公司股权对应的注册资本金额 \times （70% \div 该等产品产生的收入占2025年审计报告中的总营业收入的实际占比-1）。

(d)补偿方之间按相对持股比例履行上述现金补偿或股权补偿义务。上述现金补偿或股权补偿应于目标公司的2025审计报告出具后的三十（30）日内完成。若上述现金补偿或股权补偿未能按期完成的，则创始人应自逾期之日起每日向投资方支付上述现金补偿总额的万分之三（0.03%）作为逾期违约金，直至补偿方履行完毕上述现金补偿或股权补偿义务。

(e)投资方因采取上述股权补偿或现金补偿措施所支付的任何费用（包括但不限于在股权转让时支付的任何对价或因股权转让而产生的任何税费），应由补偿方之间按相对持股比例支付相关费用。上述相关费用应于目标公司的2025审计报告出具后的三十（30）日内支付。若上述费用未能按期支付的，则创始人应自逾期之日起每日向投资方支付上述相关费用总额的万分之三（0.03%）作为逾期违约金，直至补偿方履行完毕上述相关费用支付义务。

(f)为免疑义，本第7.4条款中涉及现金补偿或股权补偿计算公式中的“投资方支付的投资款”、“投资方于本次投资后持有的目标公司股权对应的目标公司注册资本金额”应分别为根据本协议第2.5条（估值调整）适用情况而确定的调整后投资款、投资方获得补偿老股及补偿新股后所持有的目标公司股权对应的目标公司注册资本金额，不应包括投资方根据本协议第7.3条款（现有股东的后续转让权）约定向任何出售股东支付的转让价格或自出售股东处取得的任何目标公司股权。

(g)各方进一步确认，本第7.4条项下因目标公司经营目标或营业收入未达到承诺而触发的对投资方的现金补偿或股权补偿安排，系对本次投资估值的调整，该等对投资方的补偿并非属于投资方的收益。

（二）或有事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	137,174,166.00
拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的股利总额（元）	137,174,166.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股)	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股)	
利润分配方案	公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 685,870,830 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

(二) 执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

除上述事项外，本期公司不存在其他资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	767,238,775.11	1,062,474,328.81
1 至 2 年	199,391,247.91	181,844,595.35
2 至 3 年	62,689,307.13	45,481,423.57
3 至 4 年	40,602,417.50	42,814,797.64
4 至 5 年	30,714,192.24	12,845,365.90
5 年以上	24,221,287.58	17,257,290.20
小计	1,124,857,227.47	1,362,717,801.47
减：坏账准备	124,266,047.03	107,300,447.10
合计	1,000,591,180.44	1,255,417,354.37

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,124,857,227.47	100.00	124,266,047.03	11.05	1,000,591,180.44	1,362,717,801.47	100.00	107,300,447.10	7.87	1,255,417,354.37
其中：										
账龄组合	1,087,374,766.70	96.67	124,266,047.03	11.43	963,108,719.67	1,271,233,304.35	93.29	107,300,447.10	8.44	1,163,932,857.25
合并范围内关联方往来款	37,482,460.77	3.33			37,482,460.77	91,484,497.12	6.71			91,484,497.12
合计	1,124,857,227.47	100.00	124,266,047.03		1,000,591,180.44	1,362,717,801.47	100.00	107,300,447.10		1,255,417,354.37

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	742,689,505.19	22,280,685.27	3.00
1 至 2 年	191,048,179.90	19,104,817.99	10.00
2 至 3 年	60,957,396.33	18,287,218.90	30.00
3 至 4 年	37,744,205.48	18,872,102.74	50.00
4 至 5 年	30,714,192.22	21,499,934.55	70.00
5 年以上	24,221,287.58	24,221,287.58	100.00
合计	1,087,374,766.70	124,266,047.03	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	107,300,447.10	49,311,506.18		32,345,906.25		124,266,047.03
合计	107,300,447.10	49,311,506.18		32,345,906.25		124,266,047.03

4、 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
客户三	173,784,600.05	3,329,049.31	177,113,649.36	14.43	26,358,457.45
客户一	135,407,004.69	20,156,020.23	155,563,024.92	12.68	5,933,106.17
客户六	95,145,006.89	203,867.61	95,348,874.50	7.77	6,908,281.65
客户八	51,234,577.00	6,524,395.60	57,758,972.60	4.71	9,901,713.85
客户九	39,582,890.29	10,096,266.00	49,679,156.29	4.05	3,667,195.98
合计	495,154,078.92	40,309,598.75	535,463,677.67	43.64	52,768,755.10

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	324,126,364.47	198,584,689.34
合计	324,126,364.47	198,584,689.34

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	316,826,929.37	190,806,166.22
1至2年	4,988,844.01	5,377,003.91
2至3年	3,214,503.48	4,453,847.64
3至4年	1,429,064.76	1,287,220.00
4至5年	332,200.00	427,096.72
5年以上	8,815,536.69	9,188,967.17
小计	335,607,078.31	211,540,301.66
减：坏账准备	11,480,713.84	12,955,612.32
合计	324,126,364.47	198,584,689.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,711,507.17	2.89	9,711,507.17	100.00		10,342,163.05	4.89	10,342,163.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	325,895,571.14	97.11	1,769,206.67	0.54	324,126,364.47	201,198,138.61	95.11	2,613,449.27	1.30	198,584,689.34
其中：										
账龄组合	19,847,567.29	5.91	1,769,206.67	8.91	18,078,360.62	26,006,038.04	12.29	2,613,449.27	10.05	23,392,588.77
合并范围内关联方往来款	306,048,003.85	91.19			306,048,003.85	175,192,100.57	82.82			175,192,100.57
合计	335,607,078.31	100.00	11,480,713.84		324,126,364.47	211,540,301.66	100.00	12,955,612.32		198,584,689.34

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,866,790.28	416,003.71	3.00
1 至 2 年	3,638,654.01	363,865.40	10.00
2 至 3 年	1,525,893.48	457,768.04	30.00
3 至 4 年	370,000.00	185,000.00	50.00
4 至 5 年	332,200.00	232,540.00	70.00
5 年以上	114,029.52	114,029.52	100.00
合计	19,847,567.29	1,769,206.67	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,613,449.27		10,342,163.05	12,955,612.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-30,000.00	30,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,144,537.05	970,000.00		2,114,537.05
本期转回			1,630,655.88	1,630,655.88
本期转销	1,958,779.65			1,958,779.65
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,769,206.67	1,000,000.00	8,711,507.17	11,480,713.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	201,198,138.61		10,342,163.05	211,540,301.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,000,000.00	1,000,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	745,319,337.91			745,319,337.91
本期终止确认	619,621,905.38		1,630,655.88	621,252,561.26
其他变动				
期末余额	325,895,571.14	1,000,000.00	8,711,507.17	335,607,078.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,613,449.27	1,144,537.05		1,958,779.65	-30,000.00	1,769,206.67
单项计提坏账准备	10,342,163.05	970,000.00	1,630,655.88		30,000.00	9,711,507.17
合计	12,955,612.32	2,114,537.05	1,630,655.88	1,958,779.65		11,480,713.84

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	317,597,787.15	188,348,544.50
非关联方往来款	46,936.06	419.16
保证金	16,030,886.01	20,652,107.77
押金	1,575,774.83	2,003,696.38
备用金借款	75,241.62	255,533.85
股权转让款	280,000.00	280,000.00
其他	452.64	
合计	335,607,078.31	211,540,301.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
公司六	合并范围内 关联方	274,168,460.90	1年以内	81.69	
公司七	合并范围内 关联方	28,000,000.00	1年以内	8.34	
公司八	合并范围内 关联方	8,711,507.17	3-4年、5年以上	2.60	8,711,507.17
公司九	合并范围内 关联方	3,481,234.76	4年以内	1.04	
公司一	保证金	3,015,000.00	1年以内	0.90	
合计		317,376,202.83		94.57	8,711,507.17

(三) 长期股权投资

北京宇信科技集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	925,158,262.06	174,111,957.99	751,046,304.07	880,139,580.91	174,111,957.99	706,027,622.92
对联营、合营企业投资	374,676,920.22		374,676,920.22	284,060,640.31		284,060,640.31
合计	1,299,835,182.28	174,111,957.99	1,125,723,224.29	1,164,200,221.22	174,111,957.99	990,088,263.23

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京宇信鸿泰软件 技术有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
厦门宇诚科技有限 公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
天津宇信易诚科技 有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
北京优迪信息技 术有限公司	22,422,700.03	13,322,600.71					22,422,700.03	13,322,600.71
北京宇信恒升信息 技术股份有限公司	54,530,000.06	54,530,000.06					54,530,000.06	54,530,000.06
北京宇信金地科技 有限公司	69,796,421.98						69,796,421.98	
北京宇信企慧信息 技术有限公司	8,479,160.10						8,479,160.10	
北京宇信启融科技 有限公司	43,334,400.00					203,130.00	43,537,530.00	

北京宇信科技集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京宇信易初科技 有限公司	29,450,000.00	29,450,000.00					29,450,000.00	29,450,000.00
无锡宇信易诚科技 有限公司	5,012,714.57					356,883.33	5,369,597.90	
无锡宇信易诚培训 有限公司								
宇信金服科技有限 公司	17,652,835.02						17,652,835.02	
宇信数据科技有限 公司	71,526,174.90	67,116,160.69					71,526,174.90	67,116,160.69
珠海宇信鸿泰科技 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
珠海宇信易诚科技 有限公司	75,803,883.85					17,482,255.64	93,286,139.49	
珠海数通天下科技 有限公司	7,951,089.57						7,951,089.57	
西安宇信融汇网络 科技有限公司	12,200,000.00	9,693,196.53					12,200,000.00	9,693,196.53

北京宇信科技集团股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
宇信企盾(厦门)信息技术有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
厦门宇道信隆信息科技有限公司	3,877,800.00			3,877,800.00				
成都宇信鸿泰科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
宇信鸿泰科技(香港)有限公司	132,474,050.00						132,474,050.00	
厦门宇信鸿泰科技有限公司	20,561,188.88					2,026,162.51	22,587,351.39	
YUSYS TECHNOLOGIES PTE. LTD.	243,359.97					0.03	243,360.00	
杭州宇信数字科技有限公司	38,123,801.98						38,123,801.98	
北京微通新成网络科技有限公司			28,828,049.64				28,828,049.64	
合计	880,139,580.91	174,111,957.99	28,828,049.64	3,877,800.00		20,068,431.51	925,158,262.06	174,111,957.99

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他
1. 合营企业												
成都智暄科 技有限责任 公司	8,550,118.55				-5,270,182.92						3,279,935.63	
小计	8,550,118.55				-5,270,182.92						3,279,935.63	
2. 联营企业												
湖北消费金 融股份有限 公司	203,072,830.26				16,131,369.51						219,204,199.77	
铜根源（北 京）信息咨 询有限公 司												
上海宇信融					176,044.96						176,044.96	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备			其他
泰软件有限 公司												
大连同方软 银科技股份 有限公司	65,215,295.14				-54,249.59	-560,941.01	1,773,681.97				66,373,786.51	
苏州鼎信荣 科技有限责 任公司	7,222,396.36				-4,338,064.41						2,884,331.95	
宇新（厦门） 大数据股权 投资基金合 伙企业（有限 合伙）			83,723,300.00		-964,678.60						82,758,621.40	
小计	275,510,521.76		83,723,300.00		10,950,421.87	-560,941.01	1,773,681.97				371,396,984.59	
合计	284,060,640.31		83,723,300.00		5,680,238.95	-560,941.01	1,773,681.97				374,676,920.22	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,872,236,966.70	3,844,374,651.19	4,169,428,768.97	3,365,631,836.01
其他业务	19,036,395.18	9,000.00	15,057,323.05	
合计	4,891,273,361.88	3,844,383,651.19	4,184,486,092.02	3,365,631,836.01

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,872,236,966.70	4,169,428,768.97
其中：软件开发及服务	3,281,684,530.62	3,131,139,536.80
系统集成销售及服务	1,542,106,021.69	935,289,159.46
运营收入	48,446,414.39	103,000,072.71
其他业务收入	19,036,395.18	15,057,323.05
其中：租赁收入	523,478.20	563,119.26
其他	18,512,916.98	14,494,203.79
合计	4,891,273,361.88	4,184,486,092.02

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	36,500,000.00	1,288,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,680,238.95	17,535,725.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,983,744.19	3,999,160.10
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,065,272.64
债权投资持有期间取得的利息收入	15,000.00	
合计	40,211,494.76	27,888,158.72

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-585,719.64	
计入当期损益的政府补助但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	12,065,802.99	
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	54,700.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	15,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付		

项目	金额	说明
职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-292,028.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,257,754.60	
所得税影响额	-1,563,924.17	
少数股东权益影响额（税后）	-61,364.65	
合计	9,632,465.78	

执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对可比会计期间非经常性损益无重大影响。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.95	0.46	0.45

（三）会计政策变更相关补充资料

本公司根据《企业会计准则解释第 16 号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1,291,560,165.32	2,284,546,184.01	2,038,010,622.09
结算备付金			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
拆出资金			
交易性金融资产		12,944,878.11	15,743,848.31
衍生金融资产			
应收票据	490,838.40		
应收账款	1,154,481,902.42	1,285,113,768.86	1,166,789,577.90
应收款项融资			
预付款项	33,494,939.77	49,316,769.41	9,773,811.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	55,674,342.77	26,773,912.53	21,255,827.07
买入返售金融资产			
存货	1,143,726,910.09	1,210,117,861.62	1,116,335,066.77
合同资产	59,141,891.10	72,999,925.79	86,335,105.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,583,593.14	15,146,203.29	73,286,239.49
流动资产合计	3,742,154,583.01	4,956,959,503.62	4,527,530,097.87
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	360,184,762.72	462,807,506.33	573,369,402.72
其他权益工具投资	150,185,343.06	4,725,702.23	19,700,808.33
其他非流动金融资产	8,958,811.60	9,337,192.28	45,322,089.08
投资性房地产	17,512,317.98	16,129,342.48	15,031,155.21
固定资产	86,602,552.77	82,097,528.72	75,516,925.96
在建工程		210,907,415.00	211,115,640.21
生产性生物资产			
油气资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
使用权资产	29,951,500.99	23,841,795.63	13,952,025.81
无形资产	3,364,088.89	3,821,834.03	8,431,931.47
开发支出			
商誉	9,405,145.01		18,419,040.19
长期待摊费用	9,656,174.41	15,929,131.74	11,745,644.64
递延所得税资产	29,472,326.47	27,560,064.62	31,343,676.51
其他非流动资产	5,101,525.98	5,434,116.66	14,806,064.98
非流动资产合计	710,394,549.88	862,591,629.72	1,038,754,405.11
资产总计	4,452,549,132.89	5,819,551,133.34	5,566,284,502.98
流动负债：			
短期借款		295,819,202.79	
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	34,573,750.00		14,768,723.45
应付账款	203,911,861.28	375,261,572.37	371,144,124.21
预收款项			
合同负债	668,072,775.16	621,343,492.58	432,754,416.46
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	416,322,273.35	443,862,282.31	421,037,752.19
应交税费	89,342,281.42	104,891,555.03	96,925,257.11
其他应付款	241,576,787.95	102,118,544.72	57,903,997.16
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	15,287,108.62	15,549,700.13	12,870,740.26
其他流动负债	1,716,549.79	1,434,831.46	438,920.32

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动负债合计	1,670,803,387.57	1,960,281,181.39	1,407,843,931.16
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	14,865,367.10	8,564,917.83	843,760.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			20,000,000.00
递延所得税负债	122,214.87	178,971.97	546,894.89
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,987,581.97	8,743,889.80	21,390,655.27
负债合计	1,685,790,969.54	1,969,025,071.19	1,429,234,586.43
所有者权益：			
股本	661,173,649.00	710,677,844.00	704,057,060.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	773,828,808.14	1,757,182,109.36	1,717,814,097.23
减：库存股	165,703,705.92	234,393,496.80	142,988,572.38
其他综合收益	10,050,505.08	-16,655,227.16	-15,392,851.69
专项储备			
盈余公积	171,410,458.73	180,270,276.90	210,672,306.83
一般风险准备			
未分配利润	1,297,322,603.90	1,437,795,524.72	1,635,862,438.11
归属于母公司所有者权 益合计	2,748,082,318.93	3,834,877,031.02	4,110,024,478.10
少数股东权益	18,675,844.42	15,649,031.13	27,025,438.45
所有者权益合计	2,766,758,163.35	3,850,526,062.15	4,137,049,916.55

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
负债和所有者权益总计	4,452,549,132.89	5,819,551,133.34	5,566,284,502.98

北京宇信科技集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年三月二十八日