

浪潮软件股份有限公司  
审计报告  
上会师报字(2024)第 2069 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

6-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪2455UH70VY





上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2024)第 2069 号

浪潮软件股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

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

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



1、收入确认

(1) 关键审计事项

贵公司的收入类型包括系统集成业务收入、软件开发及其他服务收入、租赁收入等，如附注四、23 和附注六、36 所述，2023 年度贵公司营业收入为人民币 2,553,201,195.51 元，较上年度增加 23.09%，其中系统集成及软件收入为人民币 2,543,017,903.86 元，占营业收入的 99.60%。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对贵公司系统集成及软件收入确认执行的主要审计程序包括：

① 了解和评价收入确认原则方法以及具体收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

② 了解控制环境及销售相关的内部控制制度、主要控制环节、主要业务流程的设置情况以及收入确认政策，评价销售收入相关的内部控制设计的合理性，检查测试销售收入相关的内部控制有效性，针对收入相关的内部控制执行穿行测试及关键控制点有效性测试；

③ 对销售收入及毛利率波动执行分析性程序，结合不同业务大类收入占比及不同销售项目收入的确认分析毛利率变动的合理性；

④ 选取销售样本，检查销售合同、预算成本、项目验收报告等收入确认支持性文件；

⑤ 按照销售项目抽样对公司销售业务执行交易函证及替代测试；

⑥ 对资产负债表日前后一定期间确认的营业收入执行截止性测试，验证营业收入是否记录于正确的会计期间；

⑦ 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 2、无形资产减值

### (1) 关键审计事项

如附注四、16 和附注六、16 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司无形资产账面余额为人民币 601,777,916.98 元，累计摊销为人民币 450,730,440.55 元，减值准备为人民币 61,040,120.02 元。其中公司研发形成的无形资产账面价值为人民币 79,369,894.84 元，占期末无形资产账面价值的 88.18%。由于公司管理层在对无形资产进行减值测试时运用大量假设和估计，研发形成的无形资产能否为公司带来经济利益流入具有不确定性，同时考虑无形资产对财务报表整体的重要性，我们将无形资产减值事项识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们对贵公司无形资产减值执行的主要审计程序包括：

- ① 了解、测试和评价与无形资产减值测试相关的关键内部控制；
- ② 评估管理层减值测试方法和模型的适当性，及与以前年度测试方法的一致性；
- ③ 评估管理层聘请的外部专家胜任能力、经验及客观性；
- ④ 评价管理层及外部专家采用的测试方法以及关键参数和重大假设；
- ⑤ 复核以前期间减值测试有关的预期参数与期后实际情况的偏差，以验证预测相关参数的合理性。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

于会强

中国注册会计师

王书博

二〇二四年四月十六日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			流动资产：		
货币资金	965,242,577.24	1,244,026,602.86	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债	1,600,000.00	
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,071,061.95	4,208,223.45	应付票据	11,200,000.00	4,956,000.00
应收账款	828,976,875.77	620,967,755.71	应付账款	1,172,666,547.48	1,035,794,774.71
应收款项融资		870,000.00	预收款项		
预付款项	124,691,079.64	33,324,997.49	合同负债	666,350,245.53	1,049,225,068.68
其他应收款	72,166,670.34	96,209,431.82	应付职工薪酬	165,459,168.91	122,065,708.09
其中：应收利息			应交税费	10,715,437.42	8,235,437.89
应收股利			其他应付款	74,471,000.49	83,020,024.47
存货	375,017,463.41	714,614,462.75	其中：应付利息		
合同资产	71,224,224.22	62,346,893.61	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产	1,718,644.25	1,607,375.20	一年内到期的非流动负债		5,018,999.98
其他流动资产	42,094,975.27	51,124,276.36	其他流动资产	13,766,570.93	45,589,579.47
流动资产合计	2,483,203,572.09	2,829,300,019.25	流动负债合计	2,116,228,970.76	2,353,905,593.29
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款	10,208,395.77	11,875,240.79	其中：优先股		
长期股权投资	708,742,935.64	481,214,184.43	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产	170,325,442.41	173,634,848.81	长期应付职工薪酬		
固定资产	916,409,412.44	75,689,077.12	预计负债		
在建工程		830,416,232.94	递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计		
无形资产	90,007,356.41	115,130,334.89	负债合计	7,267,518.71	2,252,452.77
开发支出	9,011,900.75	20,676,676.68	股东权益：	2,123,496,489.47	2,356,158,046.06
商誉	4,995,050.60		股本	324,098,753.00	324,098,753.00
长期待摊费用	820,218.00	916,960.72	其他权益工具		
递延所得税资产	56,997,449.72	46,707,681.66	其中：优先股		
其他非流动资产		678,897.79	永续债		
非流动资产合计	1,967,518,161.74	1,756,940,135.83	资本公积	1,062,786,701.52	1,055,548,374.87
			减：库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	105,011,290.06	97,150,663.25
			未分配利润	826,322,487.38	752,917,400.10
			归属于母公司股东权益合计	2,318,219,231.96	2,229,715,191.22
			少数股东权益	9,006,012.40	366,917.80
			股东权益合计	2,327,225,244.36	2,230,682,109.02
			负债和股东权益总计	4,450,721,733.83	4,586,240,155.08

公司负责人：

祥赵印 3709023078714

赵绍行

主管会计工作负责人：

张新

新张印

会计机构负责人：

静马印 石静



# 合并利润表

2023年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：浪潮软件股份有限公司

项目	附注	2023年度	2022年度	项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		2,553,201,195.51	2,074,244,996.20	(二) 按所有权益归属分类			
其中：营业收入	六、36	2,553,201,195.51	2,074,244,996.20	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,988,676.68	63,782,594.19
二、营业总成本		2,454,098,719.18	2,084,771,150.18	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		690,983.66	-249,053.69
其中：营业成本	六、36	1,673,848,502.59	1,423,612,776.28	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	六、37	12,003,509.55	8,581,419.01	(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
销售费用	六、38	106,375,440.63	111,790,559.92	1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、39	386,253,891.22	320,035,036.29	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、40	295,330,785.21	262,267,858.39	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、41	-19,713,410.02	-41,516,499.71	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用	六、41	770,715.44	322,416.63	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入	六、41	20,725,057.22	42,201,148.03	(5) 其他			
加：其他收益	六、42	17,575,373.53	28,104,473.56	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	8,145,170.72	56,505,413.04	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、43	8,145,170.72	56,533,955.86	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-26,990,175.41	-14,113,215.02	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-13,096,009.52	668,000.50	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	26,561.25	111,663.42	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,763,396.90	60,750,181.52	七、综合收益总额		91,679,660.34	63,533,540.50
加：营业外收入	六、47	104,999.89	95,000.00	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		90,988,676.68	63,782,594.19
减：营业外支出	六、48	339,237.11	252,858.96	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		690,983.66	-249,053.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,529,159.68	60,592,322.56	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、49	-7,150,500.66	-2,941,217.94	(一) 基本每股收益（元/股）	十九	0.28	0.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		91,679,660.34	63,533,540.50	(二) 稀释每股收益（元/股）	十九	0.28	0.20
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		91,679,660.34	63,533,540.50				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵绍军



张玉



马静

# 合并现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,097,636,479.82	2,456,348,644.28	吸收投资收到的现金		4,000,000.00	500,000.00
收到的税费返还		1,707,770.79	3,375,042.03	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00	500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	33,592,917.70	48,388,368.09	取得借款收到的现金			
经营现金流入小计		2,132,937,168.31	2,508,112,054.40	收到其他与筹资活动有关的现金	六、50		32,888,115.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,436,856,469.14	1,654,200,993.21	筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	33,388,115.00
支付给职工以及为职工支付的现金		438,388,302.21	419,910,921.58	偿还债务支付的现金			
支付的各项税费		29,844,817.76	28,770,960.50	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,722,962.59	
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	200,700,174.10	192,123,262.03	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营现金流出小计		2,105,789,763.21	2,295,006,137.32	支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	38,677,830.42	2,413,666.67
经营活动产生的现金流量净额		27,147,405.10	213,105,917.08	筹资活动产生的现金流量净额		48,400,793.01	2,413,666.67
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动净增加额		-44,400,793.01	30,974,448.33
收回投资收到的现金		500,118,232.47		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		223,876,289.51	-695,046,410.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,437.60	706,118.82	加：期初现金及现金等价物余额		688,295,086.55	1,383,341,496.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		912,171,376.06	688,295,086.55
收到其他与投资活动有关的现金							
投资现金流入小计		500,509,670.07	706,118.82				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,478,228.03	939,832,894.33				
投资支付的现金		220,000,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、51	901,764.62					
支付其他与投资活动有关的现金		259,379,992.65	939,832,894.33				
投资现金流出小计		241,129,677.42	-939,126,775.51				
投资活动产生的现金流量净额							

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵绍祥



张新玉



马静秀

# 合并股东权益变动表

2023年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：浪潮软件股份有限公司

项目	2023年度金额																	
	股本						归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计					
	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计				
一、上年年末余额		324,098,753.00				1,055,548,374.87						97,150,663.25		752,917,400.10		2,229,715,191.22	366,917.80	2,230,082,109.02
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额		324,098,753.00				1,055,548,374.87						97,150,663.25		752,917,400.10		2,229,715,191.22	366,917.80	2,230,082,109.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,238,326.65						7,860,626.81		73,405,087.28		88,504,040.74	8,639,094.60	97,143,135.34
（一）综合收益总额												90,988,676.68		90,988,676.68		90,988,676.68	690,983.66	91,679,660.34
（二）股东投入和减少资本						7,850,842.00										7,850,842.00	4,000,000.00	11,850,842.00
1、股东投入的普通股																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入股东权益的金额						7,850,842.00												
4、其他																		
（三）利润分配																		
1、提取盈余公积												7,860,626.81		-17,583,589.40		-9,722,962.59		-9,722,962.59
2、对股东的分配												7,860,626.81		-7,860,626.81		-9,722,962.59		-9,722,962.59
3、其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1、资本公积转增股本																		
2、盈余公积转增股本																		
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、本年年末余额		324,098,753.00				1,062,786,701.52						105,011,290.06		826,322,487.38		2,318,219,231.96	3,948,110.94	3,335,595.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵绍祥  
3709023078714

新张印

张

马秀静印

马秀静

# 合并股东权益变动表(续)

2023年度

会企04表

货币单位: 人民币元

编制单位: 浪潮软件股份有限公司

项目	2022年度金额														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	324,098,753.00				1,054,987,308.20				90,090,007.46		696,195,461.70		2,165,371,530.36	115,971.49	2,165,487,501.85
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	324,098,753.00				1,054,987,308.20				90,090,007.46		696,195,461.70		2,165,371,530.36	115,971.49	2,165,487,501.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					561,066.67				7,060,655.79		56,721,938.40		64,343,660.86	250,946.31	64,594,607.17
(一) 综合收益总额											63,782,594.19		63,782,594.19	-249,053.69	63,533,540.50
(二) 股东投入和减少资本														500,000.00	500,000.00
1、股东投入的普通股														500,000.00	500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(三) 利润分配											-7,060,655.79		-7,060,655.79		
1、提取盈余公积											-7,060,655.79		-7,060,655.79		
2、对股东的分配															
3、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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					561,066.67								561,066.67		561,066.67
四、本年年末余额	324,098,753.00				1,055,548,374.87				97,150,663.25		752,917,400.10		2,229,715,191.22	366,917.80	2,230,082,109.02

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



赵绍军



张新玉



马秀静

# 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	897,544,461.33	1,105,145,374.47	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债	1,600,000.00	
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	2,071,061.95	4,208,223.45	应付票据	11,200,000.00	4,956,000.00
应收账款	903,025,148.34	706,074,589.98	应付账款	1,271,402,393.18	1,144,580,075.48
应收款项融资	870,000.00		预收款项		
预付款项	28,132,936.51	32,251,536.65	合同负债	576,043,217.90	1,048,799,991.17
其他应收款	192,751,103.37	282,771,398.19	应付职工薪酬	143,026,563.18	104,458,985.38
其中：应收利息			应交税费	4,681,654.17	3,737,516.60
应收股利			其他应付款	727,018,395.72	687,720,333.16
存货	349,772,985.73	56,980,299.73	其中：应付利息		
合同资产	71,028,672.14	686,964,824.37	应付股利		
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	39,932,635.22	48,348,226.92	其他流动负债	2,607,635.22	45,582,463.31
流动资产合计	2,484,259,004.59	2,928,981,067.64	流动负债合计	2,737,579,859.37	3,039,835,365.10
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	1,137,945,448.07	898,172,978.29	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	858,691,668.74	14,171,172.75	预计负债		
在建工程		830,416,232.94	递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计		
无形资产	85,462,830.17	113,282,850.67	负债合计	7,190,001.37	2,252,452.77
开发支出	9,011,900.75	20,676,676.68	股东权益：		
商誉			股本	324,098,753.00	324,098,753.00
长期待摊费用	820,218.00	916,960.72	其他权益工具		
递延所得税资产	48,151,367.91	38,241,925.70	其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
非流动资产合计	2,140,083,433.64	1,916,557,695.54	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		
资产总计	4,624,342,438.23	4,845,538,763.18	股东权益合计	1,062,710,131.60	1,062,710,131.60
			负债和股东权益总计	4,624,342,438.23	4,845,538,763.18

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祥赵印 3709023075714

赵绍祥

新张印

张

静马印

马静

# 母公司利润表

2023年度

会企02表  
货币单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度	项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	2,497,787,146.15	2,056,914,156.27	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,606,268.12	70,606,557.87
减：营业成本	十八、4	1,693,264,970.25	1,461,778,249.46	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,606,268.12	70,606,557.87
税金及附加		9,579,288.02	6,243,963.99	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		104,680,967.24	108,348,614.78	五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		350,015,176.01	281,000,552.70	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用		271,205,921.64	247,752,209.03	1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		-17,777,665.01	-38,831,448.57	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		697,715.42		3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		18,707,396.72	39,189,719.07	4、企业自身信用风险公允价值变动			
其他收益		16,631,486.23	27,206,158.53	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	7,264,985.13	62,833,592.89	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	7,264,985.13	5,881,835.98	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-26,979,679.11	-13,989,912.08	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,091,341.50	668,000.50	6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,431.43	102,295.26	7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,665,370.18	67,442,149.98	六、综合收益总额		78,606,268.12	70,606,557.87
加：营业外收入		75,000.03	95,000.00	七、每股收益：			
减：营业外支出		331,752.92	248,657.42	（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,408,617.29	67,288,492.56	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-8,197,650.83	-3,318,065.31				



公司负责人：赵绍祥  
 主管会计工作负责人：Z.W. Zhang  
 会计机构负责人：马秀静



# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表  
货币单位：人民币元

编制单位：浪潮软件股份有限公司

项目	2023年度	2022年度	项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,943,432,945.58	2,405,101,671.48	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	1,707,770.79	2,442,313.26	取得借款收到的现金		
收到其他与经营活动有关的现金	31,772,885.07	45,800,310.97	收到其他与筹资活动有关的现金	43,079,597.02	32,888,115.00
经营活动现金流入小计	1,976,913,601.44	2,453,344,295.71	筹资活动现金流入小计	43,079,597.02	32,888,115.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,377,508,333.65	1,700,242,678.99	偿还债务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	388,817,922.81	374,007,261.47	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,722,962.59	
支付的各项税费	23,811,955.16	22,414,546.71	支付其他与筹资活动有关的现金	33,585,830.42	
支付其他与经营活动有关的现金	181,963,722.94	244,020,902.48	筹资活动现金流出小计	43,308,793.01	
经营活动现金流出小计	1,972,101,934.56	2,340,685,389.65	筹资活动产生的现金流量净额	-229,195.99	32,888,115.00
经营活动产生的现金流量净额	4,811,666.88	112,658,906.06	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额	295,059,401.99	-743,746,192.69
收回投资收到的现金	500,000,000.00		加：期初现金及现金等价物余额	550,343,858.16	1,294,090,050.85
取得投资收益收到的现金	56,980,299.73	51,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	845,403,260.15	550,343,858.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	88,617.96	677,540.79			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	557,068,917.69	51,677,540.79			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,071,986.59	938,970,754.54			
投资支付的现金	231,520,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	266,591,986.59	940,970,754.54			
投资活动产生的现金流量净额	290,476,931.10	-889,293,213.75			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵绍祥



张新玉

马秀静



# 母公司股东权益变动表

2023年度

会企04表  
货币单位：人民币元

项目	2023年度金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	324,098,753.00			1,062,710,131.60			97,150,663.25	319,491,397.46		1,803,450,945.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	324,098,753.00			1,062,710,131.60			97,150,663.25	319,491,397.46		1,803,450,945.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,238,326.65			7,860,626.81	61,022,678.72		76,121,632.18
（一）综合收益总额								78,606,268.12		78,606,268.12
（二）股东投入和减少资本				7,850,842.00						7,850,842.00
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				7,850,842.00						7,850,842.00
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							7,860,626.81	-17,583,589.40		-9,722,962.59
2、对股东的分配							7,860,626.81	-7,860,626.81		
3、其他								-9,722,962.59		-9,722,962.59
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
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				-612,515.35						-612,515.35
四、本年年末余额	324,098,753.00			1,069,948,458.25			105,011,290.06	380,514,076.18		1,879,572,577.49

编制单位：浪潮软件股份有限公司



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵绍祥  
祥赵印  
3709023078714

新张印  
张玉

张

马秀静印  
马秀

马秀静



# 母公司股东权益变动表(续)

2023年度

会企04表  
货币单位:人民币元

编制单位:浪潮软件股份有限公司

项目	2022年度金额						其他	股东权益合计			
	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	未分配利润
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	324,098,753.00			1,062,710,131.60				90,090,007.46	255,945,495.38		1,732,844,387.44
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	324,098,753.00			1,062,710,131.60				90,090,007.46	255,945,495.38		1,732,844,387.44
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,060,655.79	63,545,902.08		70,606,557.87
(一)综合收益总额									70,606,557.87		70,606,557.87
(二)股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配								7,060,655.79	-7,060,655.79		
1、提取盈余公积								7,060,655.79	-7,060,655.79		
2、对股东的分配											
3、其他											
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	324,098,753.00			1,062,710,131.60				97,150,663.25	319,491,397.46		1,803,450,945.31

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

祥赵印  
3709023078714

赵绍祥

新张印

张

马秀静印

马秀静

## 一、公司基本情况

浪潮软件股份有限公司（以下简称“公司、本公司或浪潮软件”），原名为“山东泰山旅游索道股份有限公司”，是以泰安市泰山索道总公司为基础进行改组，经泰安市体制改革委员会泰经改发[1993]第 019 号文批准设立，并经山东省体改委鲁体改生字[1994]第 269 号文批准创立的股份有限公司。公司 A 股于 1996 年 9 月 23 日在上海证券交易所正式挂牌上市交易。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 324,098,753 股。公司股票简称浪潮软件，股票代码 600756。

公司注册地址：山东省泰安市岱岳区东岳大街 527 号。

公司经营范围：通信及计算机软硬件技术开发、生产、销售；通信及计算机网络工程技术咨询、技术培训；通信工程施工总承包；资格证书许可范围内的进出口业务。

公司所属行业：软件和信息技术服务业。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 16 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币元。

## 4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准确定方法和选择依据
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目预算金额 1000 万元以上
重要的 1 年以上的应付账款/合同负债/其他应付款	账龄一年以上余额前五单位或余额超过合并净资产 0.5%以上
重要的非全资子公司	单项非全资子公司净资产占合并净资产 1%以上且少数股东权益金额大于人民币 2000 万元

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与

合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、金融工具

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

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

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

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

###### <1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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



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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：合并范围内关联往来组合

应收账款组合 2：信用风险特征组合

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：保证金及押金

其他应收款组合 3：单位往来及其他

其他应收款组合 4：合并范围内关联往来

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及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

#### <2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

#### ③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的

部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 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；

② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述

政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、24、“合同取得成本和合同履约成本”。)

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产减值准备具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单



位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销, 在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 13、投资性房地产

本公司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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-40 年	3%	2.42%-12.13%
通用设备	年限平均法	5-8 年	3%	12.13%-19.40%
专用设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	5-8 年	3%	12.13%-19.40%
其他	年限平均法	5 年	3%	19.40%

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

#### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

#### 16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3-8 年	0.00%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司根据行业的发展及客户的需求，进行项目预研，验证技术上的可行性，在该阶段，由于技术上存在较大不确定性，将其划分为研究阶段；预研项目技术上得到验证后，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，在该阶段符合资本化条件，将其划分为开发阶段。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满

足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 20、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存

计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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: 本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; 本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。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理



本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 23、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各

单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入类型包括系统集成业务收入、定制软件开发及其他服务收入、运维服务收入以及外购商品销售收入。

#### ① 系统集成业务收入

本公司与客户签订的系统集成业务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。经分析，公司现有系统集成项目均不符合在某一时段内确认收入的条件，因此公司采用时

点法确认收入。

#### ② 定制软件开发及其他服务收入

本公司与客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，公司选择在某一时段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。经分析，公司现有定制软件开发项目及其他服务项目均不符合在某一时段内确认收入的条件，因此公司采用时点法确认收入。

#### ③ 运维服务收入

本公司与客户签订的运维服务合同，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

#### ④ 外购商品销售收入

本公司与客户签订的硬件商品销售合同，由于不满足时段法确认收入的三个条件，公司按照时点法确认收入，在完成商品交付并经客户验收合格后确认收入。

### 24、合同取得成本和合同履约成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 25、政府补助

(1) 政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常

活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；

② 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、17“长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### (2) 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 回购股份

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

利得或损失。

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

## (2) 债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时, 以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的, 在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的, 其初始计量金额的确定原则见本附注四、9、金融工具中的相应内容; 取得抵债资产为非金融资产的, 其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额, 计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本公司根据合同的实质性修改情况, 判断是否终止确认原债权, 同时按照修改后的条款确认一项新债权, 或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时, 以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的, 在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件(详见本附注三中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容)时予以终止确认, 按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量(在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量)。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值(或者权益工具的确认金额)之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的, 本公司根据合同的实质性修改情况, 判断是否终止确认原债务, 同时按照修改后的条款确认一项新债务, 或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务, 只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

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



响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、23、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

## ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

## ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

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

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2023 年 12 月 31 日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的账面价值为人民币 79,369,894.84 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浪潮软件股份有限公司	15%
山东浪潮电子政务软件有限公司	15%
山东浪潮数字商业科技有限公司	25%
济南浪潮汇达电子科技有限公司	25%
山东浪潮教育科技有限公司	20%
山东浪潮森亚网络技术有限公司	20%
广东浪潮软件有限公司	20%
青岛浪潮教育科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
山东浪潮检通信息科技有限公司	20%
山东浪潮卓智信息科技有限公司	20%
济南未来教育产业发展有限公司	20%
泰安浪潮数字产业发展有限公司	20%
江苏浪潮数政软件有限公司	20%
广东卓成智能科技有限公司	20%
广东卓成悦评信息科技有限公司	20%
融合数字科技(青岛)有限公司	20%
华夏爱特康养有限公司	20%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

① 根据财政部、国家税务总局下发的《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)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

② 根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的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，所得退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司及子公司山东浪潮电子政务软件有限公司(以下简称“电子政务”)为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

### (2) 所得税

① 2023 年 12 月 7 日，浪潮软件获得高新技术企业证书，证书号为 GR202337008769，2023 年度执行 15%企业所得税税率。2021 年 12 月 15 日公司子公司电子政务获得高新技术企业证书，证书编号：GR202137006352，2023 年执行 15%企业所得税税率。

②根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2023 年度，子公司山东浪潮教育科技有限公司、山东浪潮森亚网络技术有限公司、广东浪潮软件有限公司、青岛浪潮教育科技有限公司、山东浪潮检通信息科技有限公司、山东浪潮卓智信息科技有限公司、济南未来教育产业发展有限公司、泰安浪潮数字产业发展有限公司、江苏浪潮数政软件有限公司、广东卓成智能科技有限公司、广东卓成悦评信息科技有限公司、融合数字科技(青岛)有限公司、华夏爱特康养有限公司应

纳税所得额按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。)

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,915.40	11,915.40
银行存款	80,437,207.83	810,457,946.74
其他货币资金	53,071,201.18	<u>55,731,516.31</u>
存放财务公司存款	<u>831,722,252.83</u>	<u>377,825,224.41</u>
合计	<u>965,242,577.24</u>	<u>1,244,026,602.86</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	53,071,201.18	55,731,516.31

### 使用受限款项明细

项目	期末余额	期初余额
单位定期存款	930,000.00	930,000.00
共管账户存款	51,876,607.03	54,801,516.31
履约保证金	<u>264,594.15</u>	=
合计	<u>53,071,201.18</u>	<u>55,731,516.31</u>

### 其他说明：

- (1) 为开具履约保函，单位定期存款 930,000.00 元已质押给中信银行股份有限公司青岛分行。
- (2) 根据公司与客户签订的《共管账户协议书》，共管账户以本公司的名义开立，对方作为本账户的共管人，共同管理该账户，共管账户中资金用于支付合同款，资金共管期限为自协议签订之日起至项目所有合同款全部结算完毕止。
- (3) 根据公司与银行客户签订的采购合同，公司须在银行开立结算账户及履约保证金存款账户，并在履约保证金存款账户中缴存履约保证金。该履约保证金须在整个合同服务期间足额存续。项目合同完成后，将上述履约保证金退还公司。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,071,061.95	4,208,223.45

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
小计	<u>2,071,061.95</u>	<u>4,208,223.45</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u>2,071,061.95</u>	<u>4,208,223.45</u>

(2) 期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	150,000.00	-
商业承兑票据	=	=
合计	<u>150,000.00</u>	=

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	543,740,159.60	483,810,265.24
1 至 2 年	238,215,405.40	129,840,040.94
2 至 3 年	78,626,056.47	32,320,054.44
3 至 4 年	23,878,752.01	10,870,995.13
4 至 5 年	9,873,403.90	6,690,079.18
5 年以上	<u>71,896,540.26</u>	<u>67,243,933.94</u>
合计	<u>966,230,317.64</u>	<u>730,775,368.87</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>966,230,317.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,253,441.87</u>	14.21%	<u>828,976,875.77</u>
其中：合并范围内关联往来组合	-	-	-	-	-
信用风险特征组合	966,230,317.64	100.00%	137,253,441.87	14.21%	828,976,875.77
合计	<u>966,230,317.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>137,253,441.87</u>	14.21%	<u>828,976,875.77</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>730,775,368.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,807,613.16</u>	15.03%	<u>620,967,755.71</u>
其中：合并范围内关联往来组合	-	-	-	-	-

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
信用风险特征组合	730,775,368.87	100.00%	109,807,613.16	15.03%	620,967,755.71
合计	<u>730,775,368.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,807,613.16</u>	15.03%	<u>620,967,755.71</u>

① 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	543,740,159.60	12,677,000.25	2.33%
1至2年	238,215,405.40	22,556,970.27	9.47%
2至3年	78,626,056.47	15,783,144.39	20.07%
3至4年	23,878,752.01	9,233,981.32	38.67%
4至5年	9,873,403.90	5,105,805.38	51.71%
5年以上	<u>71,896,540.26</u>	<u>71,896,540.26</u>	100.00%
合计	<u>966,230,317.64</u>	<u>137,253,441.87</u>	14.21%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	并购增加	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>109,807,613.16</u>	<u>27,427,836.30</u>	=	=	<u>17,992.41</u>	<u>137,253,441.87</u>
其中: 信用风险特征组合	109,807,613.16	27,427,836.30	-	-	17,992.41	137,253,441.87
合计	<u>109,807,613.16</u>	<u>27,427,836.30</u>	=	=	<u>17,992.41</u>	<u>137,253,441.87</u>

(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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为245,694,766.15元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为23.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,755,237.38元。

4、应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	=	<u>870,000.00</u>



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
合计	≡	<u>870,000.00</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	120,056,327.33	96.29%	29,887,540.98	89.69%
1 至 2 年	1,988,478.48	1.59%	1,239,148.22	3.72%
2 至 3 年	450,740.54	0.36%	427,829.01	1.28%
3 年以上	<u>2,195,533.29</u>	<u>1.76%</u>	<u>1,770,479.28</u>	<u>5.31%</u>
合计	<u>124,691,079.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,324,997.49</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 102,433,734.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.15%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>72,166,670.34</u>	<u>96,209,431.82</u>
合计	<u>72,166,670.34</u>	<u>96,209,431.82</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	26,672,794.68	45,333,447.63
1 至 2 年	17,566,383.79	24,425,877.57
2 至 3 年	12,773,289.76	16,231,926.65
3 至 4 年	11,594,535.15	6,184,223.81
4 至 5 年	4,478,246.96	2,969,788.05
5 年以上	<u>12,863,594.18</u>	<u>15,232,203.96</u>
合计	<u>85,948,844.52</u>	<u>110,377,467.67</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,168,765.74	8,476,881.02
保证金及押金	78,296,250.15	99,314,011.39

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来及其他	<u>1,483,828.63</u>	<u>2,586,575.26</u>
合计	<u>85,948,844.52</u>	<u>110,377,467.67</u>

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	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	2,148,151.07	3,066,604.14	8,953,280.64	14,168,035.85
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	52,955.31	65,573.78	960,023.12	1,078,552.21
本期转回	630,696.48	823,717.40	10,000.00	1,464,413.88
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,570,409.90	2,308,460.52	9,903,303.76	13,782,174.18

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	2,148,151.07	52,955.31	630,696.48	-	-	1,570,409.90
第二阶段	3,066,604.14	65,573.78	823,717.40	-	-	2,308,460.52
第三阶段	<u>8,953,280.64</u>	<u>960,023.12</u>	<u>10,000.00</u>	=	=	<u>9,903,303.76</u>
合计	<u>14,168,035.85</u>	<u>1,078,552.21</u>	<u>1,464,413.88</u>	=	=	<u>13,782,174.18</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金	坏账准备
				额比例	
单位 1	保证金	3,091,800.00	1 年以内 959,800.00; 1-2 年 597,000.00; 2-3 年 1,535,000.00	3.60%	72,083.60
单位 2	保证金	3,047,060.00	1-2 年 1,120,060.00;	3.55%	71,040.51

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄		坏账准备 期末余额
			占总金 额比例		
			2-3年 183,000.00;		
			3-4年 1,744,000.00		
单位 3	保证金	2,340,000.00	3-4年	2.72%	54,555.80
单位 4	保证金	2,049,250.00	1-2年	2.38%	47,777.13
单位 5	保证金	<u>1,928,389.50</u>	4-5年	<u>2.24%</u>	<u>44,959.33</u>
合计		<u>12,456,499.50</u>		<u>14.49%</u>	<u>290,416.37</u>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	301,360.26	297,343.18	4,017.08	322,161.15	297,343.18	24,817.97
在产品	374,909,264.05	-	374,909,264.05	714,487,181.29	-	714,487,181.29
库存商品	<u>4,435,067.96</u>	<u>4,330,885.68</u>	<u>104,182.28</u>	<u>4,433,349.17</u>	<u>4,330,885.68</u>	<u>102,463.49</u>
合计	<u>379,645,692.27</u>	<u>4,628,228.86</u>	<u>375,017,463.41</u>	<u>719,242,691.61</u>	<u>4,628,228.86</u>	<u>714,614,462.75</u>

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	297,343.18	-	-	-	-	297,343.18
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	<u>4,330,885.68</u>	=	=	=	=	<u>4,330,885.68</u>
合计	<u>4,628,228.86</u>	=	=	=	=	<u>4,628,228.86</u>

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	<u>72,924,416.56</u>	<u>1,700,192.34</u>	<u>71,224,224.22</u>	<u>63,812,327.85</u>	<u>1,465,434.24</u>	<u>62,346,893.61</u>
合计	<u>72,924,416.56</u>	<u>1,700,192.34</u>	<u>71,224,224.22</u>	<u>63,812,327.85</u>	<u>1,465,434.24</u>	<u>62,346,893.61</u>

### (2) 本期合同资产计提坏账准备情况

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期计提	本期收回 或转回	本期转销/核销	原因
质保金	234,758.10	=	=	-
合计	234,758.10	=	=	

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,718,644.25	1,607,375.20
合计	1,718,644.25	1,607,375.20

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	42,064,628.18	51,093,930.59
其他	30,347.09	30,345.77
合计	42,094,975.27	51,124,276.36

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	14,894,400.00	347,254.67	14,547,145.33
未实现融资收益	2,620,105.31	-	2,620,105.31
小计	12,274,294.69	347,254.67	11,927,040.02
减：一年内到期的部分	1,718,644.25	-	1,718,644.25
合计	10,555,650.44	347,254.67	10,208,395.77

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	17,376,800.00	399,053.89	16,977,746.11	6.92%
未实现融资收益	3,495,130.12	-	3,495,130.12	
小计	13,881,669.88	399,053.89	13,482,615.99	
减：一年内到期的部分	1,607,375.20	-	1,607,375.20	
合计	12,274,294.68	399,053.89	11,875,240.79	

(2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	399,053.89	-	-	399,053.89
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	51,799.22	-	-	51,799.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	347,254.67	-	-	347,254.67

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
分期收款销售	<u>399,053.89</u>	=	<u>51,799.22</u>	=	=	<u>347,254.67</u>
商品						
合计	<u>399,053.89</u>	=	<u>51,799.22</u>	=	=	<u>347,254.67</u>

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
(1) 合营企业						
山东浪潮云海 产业发展投资 有限公司	136,266,847.32	-	-	876,281.43	-	-
小计	<u>136,266,847.32</u>	=	=	<u>876,281.43</u>	=	=
(2) 联营企业						
济南浪潮恒达 产业投资有限 公司	127,343,296.29	-	-	-342,587.95	-	-612,515.35
浪潮集团财务	217,604,040.82	220,000,000.00	-	7,607,573.08	-	-

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
有限公司						
广东卓成科教 研究有限公司	-	-	118,232.47	3,904.16	-	-
小计	<u>344,947,337.11</u>	220,000,000.00	<u>118,232.47</u>	<u>7,268,889.29</u>	=	<u>-612,515.35</u>
合计	<u>481,214,184.43</u>	<u>220,000,000.00</u>	<u>118,232.47</u>	<u>8,145,170.72</u>	=	<u>-612,515.35</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	企业合并增加		期初余额	期末余额
(1) 合营企业						
山东浪潮云海 产业发展投资 有限公司	-	-	-	137,143,128.75	-	-
小计	=	=	=	<u>137,143,128.75</u>	=	=
(2) 联营企业						
济南浪潮恒达 产业投资有限 公司	-	-	-	126,388,192.99	-	-
浪潮集团财务 有限公司	-	-	-	445,211,613.90	-	-
广东卓成科教 研究有限公司	-	-	114,328.31	-	-	-
小计	=	=	<u>114,328.31</u>	<u>571,599,806.89</u>	=	=
合计	=	=	<u>114,328.31</u>	<u>708,742,935.64</u>	=	=

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	220,401,235.76	220,401,235.76
本期增加金额	2,665,562.46	2,665,562.46
其中：固定资产转入	2,665,562.46	2,665,562.46
本期减少金额		
期末余额	223,066,798.22	223,066,798.22

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋及建筑物	合计
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	46,766,386.95	46,766,386.95
本期增加金额	5,974,968.86	5,974,968.86
其中：计提或摊销	5,357,818.53	5,357,818.53
固定资产转入	617,150.33	617,150.33
本期减少金额	-	-
期末余额	52,741,355.81	52,741,355.81
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	170,325,442.41	170,325,442.41
期初账面价值	173,634,848.81	173,634,848.81

其他说明：本期投资性房地产（房屋建筑物）原值自固定资产转入 2,665,562.46 元，累计折旧自固定资产转入 617,150.33 元，系子公司济南浪潮汇达电子科技有限公司对外租赁房产面积增加所致。

#### 14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	916,409,412.44	75,689,077.12
固定资产清理	=	=
合计	<u>916,409,412.44</u>	<u>75,689,077.12</u>

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备 及其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	77,220,178.04	23,430,610.31	24,428,632.42	276,459.92	125,355,880.69
本期增加金额	850,505,573.83	2,468,216.14	2,610,128.27	22,188.56	855,606,106.80
其中：购置	-	2,444,450.48	2,603,997.16	-	5,048,447.64
在建工程转入	850,505,573.83	-	-	-	850,505,573.83
企业合并增加	-	23,765.66	6,131.11	22,188.56	52,085.33
本期减少金额	2,665,562.46	991,983.08	8,002,854.33	213,313.13	11,873,713.00
其中：处置或报废	-	991,983.08	8,002,854.33	213,313.13	9,208,150.54
转出至投资性房地产	2,665,562.46	-	-	-	2,665,562.46

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备 及其他	合计
期末余额	925,060,189.41	24,906,843.37	19,035,906.36	85,335.35	969,088,274.49
2) 累计折旧					
期初余额	16,385,156.44	15,401,087.56	17,610,957.78	269,601.79	49,666,803.57
本期增加金额	5,407,474.71	2,741,437.63	4,100,674.26	16,793.13	12,266,379.73
其中：计提	5,407,474.71	2,729,362.97	4,100,674.26	955.46	12,238,467.40
企业合并增加	-	12,074.66	-	15,837.67	27,912.33
本期减少金额	617,150.33	607,700.61	7,821,120.89	208,349.42	9,254,321.25
其中：处置或报废	-	607,700.61	7,821,120.89	208,349.42	8,637,170.92
转出至投资性房地产	617,150.33	-	-	-	617,150.33
期末余额	21,175,480.82	17,534,824.58	13,890,511.15	78,045.50	52,678,862.05
3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
4) 账面价值					
期末账面价值	903,884,708.59	7,372,018.79	5,145,395.21	7,289.85	916,409,412.44
期初账面价值	60,835,021.60	8,029,522.75	6,817,674.64	6,858.13	75,689,077.12

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	830,416,232.94
工程物资	=	=
合计	=	<u>830,416,232.94</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智谷大厦商务 办公楼				<u>830,416,232.94</u>	=	<u>830,416,232.94</u>
合计				<u>830,416,232.94</u>	=	<u>830,416,232.94</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他变动	期末余额
智谷大厦商务	<u>850,000,000.00</u>	<u>830,416,232.94</u>	<u>20,089,340.89</u>	<u>850,505,573.83</u>	=	=



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	其他变动	期末余额
办公楼						
合计	850,000,000.00	830,416,232.94	20,089,340.89	850,505,573.83	=	=

(续上表)

项目名称	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
智谷大厦商务 办公楼	100.06%	100.00%	=	=	-	其他来源
合计			=	=		

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	其他	合计
① 账面原值			
期初余额	567,307,809.13	-	567,307,809.13
本期增加金额	32,814,164.45	1,655,943.40	34,470,107.85
其中：购置	2,781,683.17	1,650,943.40	4,432,626.57
内部研发	28,312,481.28	-	28,312,481.28
企业合并增加	1,720,000.00	5,000.00	1,725,000.00
本期减少金额	-	-	-
期末余额	600,121,973.58	1,655,943.40	601,777,916.98
② 累计摊销			
期初余额	403,998,605.64	-	403,998,605.64
本期增加金额	46,703,798.36	28,036.55	46,731,834.91
其中：计提	46,703,798.36	28,036.55	46,731,834.91
本期减少金额	-	-	-
期末余额	450,702,404.00	28,036.55	450,730,440.55
③ 减值准备			
期初余额	48,178,868.60	-	48,178,868.60
本期增加金额	12,861,251.42	-	12,861,251.42
本期减少金额	-	-	-
期末余额	61,040,120.02	-	61,040,120.02
④ 账面价值			
期末账面价值	88,379,449.56	1,627,906.85	90,007,356.41
期初账面价值	115,130,334.89	-	115,130,334.89

本期末通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 88.18%。

17、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
智能政务大厅平台	-	9,011,900.75	-
数字孪生平台	10,458,063.79	4,462,666.35	-
浪潮政务自助智办平台	<u>10,218,612.89</u>	<u>3,173,138.25</u>	=
合计	<u>20,676,676.68</u>	<u>16,647,705.35</u>	=

(续上表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
智能政务大厅平台	-	-	9,011,900.75
数字孪生平台	14,920,730.14	-	-
浪潮政务自助智办平台	<u>13,391,751.14</u>	=	=
合计	<u>28,312,481.28</u>	=	<u>9,011,900.75</u>

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
智能政务大厅平台	2023 年 7 月	内部立项	尚在开发阶段
数字孪生平台	2022 年 4 月	内部立项	已完成研发工作
浪潮政务自助智办平台	2022 年 4 月	内部立项	已完成研发工作

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
广东卓成智能科技有限公司	=	<u>4,995,050.60</u>	=	<u>4,995,050.60</u>
合计	=	<u>4,995,050.60</u>	=	<u>4,995,050.60</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广东卓成智能科技有限公司	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组 或组合的构成及依据	所属经营分部 及依据	是否与以前 年度保持一致
广东卓成智能科技有限公司与商誉相关资产组	资产组由“公司账面全部资产”构成，该资产组能独立产生现金流入。	未区分分部	不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

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
广东卓成智能科技有限公司	4,995,050.60	5,022,229.88	=
合计	4,995,050.60	5,022,229.88	=

(续上表)

项目	预测期 的年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的 关键参数的 确定依据
包含完全商誉的资产 组的账面价值	5年	营业收入增长率：2024年至2026年分别为22.39%、14.98%、8.22%； 净利润率：2024年至2026年分别为9.59%、11.33%、11.42%；折现率为11.07%	营业收入增长率：0%， 净利润率：11.42%， 折现率为11.07%	稳定期营业收入增长率为0%； 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计				

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且本期或本期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩指标	业绩承诺完成情况					
		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
广东卓成智能科技 有限公司	营业收入	10,000,000.00	14,193,843.62	141.94%	不适用	-	-
广东卓成智能科技 有限公司	净利润	910,000.00	384,186.53	42.22%	不适用	-	-

(续上表)

项目	商誉减值金额	
	本期	上期
广东卓成智能科技有限公司	-	-

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	916,960.72	524,747.81	621,490.53	=	820,218.00
合计	916,960.72	524,747.81	621,490.53	=	820,218.00

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,210,362.98	23,403,287.01	129,959,886.39	19,269,773.12
长期资产可抵扣差异	127,235,094.07	19,085,264.11	125,367,948.18	18,805,192.23
已计提未发放的职工薪酬	58,100,000.00	8,715,000.00	27,000,000.00	4,050,000.00
可抵扣亏损	38,316,401.53	5,673,615.58	27,249,555.32	4,087,433.30
内部交易未实现利润	<u>801,886.79</u>	<u>120,283.02</u>	<u>3,301,886.73</u>	<u>495,283.01</u>
合计	<u>381,663,745.37</u>	<u>56,997,449.72</u>	<u>312,879,276.62</u>	<u>46,707,681.66</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	<u>1,550,346.78</u>	<u>77,517.34</u>	=	=
合计	<u>1,550,346.78</u>	<u>77,517.34</u>	=	=

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	61,541,048.96	48,687,348.21
长期资产可抵扣差异	32,674,812.70	40,185,670.32
已计提未发放的职工薪酬	2,850,000.00	-
可抵扣亏损	<u>119,732,614.75</u>	<u>125,529,955.55</u>
合计	<u>216,798,476.41</u>	<u>214,402,974.08</u>

其他说明：山东浪潮数字商业科技有限公司、山东浪潮检通信息科技有限公司等子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	-	9,007,355.60	-
2024	52,760,102.44	56,477,241.08	-
2025	34,652,674.80	34,652,674.80	-
2026	8,369,523.38	11,286,937.93	-
2027	13,217,868.02	14,105,746.14	-
2028	<u>10,732,446.11</u>	=	-
合计	<u>119,732,614.75</u>	<u>125,529,955.55</u>	

21、其他非流动资产

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	=	=	=	<u>678,897.79</u>	=	<u>678,897.79</u>
购置款						
合计	=	=	=	<u>678,897.79</u>	=	<u>678,897.79</u>

22、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,600,000.00	-
其中：并购业绩承诺	<u>1,600,000.00</u>	=
合计	<u>1,600,000.00</u>	=

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>11,200,000.00</u>	<u>4,956,000.00</u>
合计	<u>11,200,000.00</u>	<u>4,956,000.00</u>

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	688,045,873.84	669,150,466.52
1 年以上	<u>484,620,673.64</u>	<u>366,644,308.19</u>
合计	<u>1,172,666,547.48</u>	<u>1,035,794,774.71</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浪潮软件科技有限公司	22,280,599.49	未到合同约定的付款时间
浪潮通信信息系统有限公司	21,749,178.39	未到合同约定的付款时间
供应商 1	12,309,277.98	未到合同约定的付款时间
供应商 2	10,347,853.87	未到合同约定的付款时间
山东健康医疗大数据有限公司	<u>8,717,208.04</u>	未到合同约定的付款时间
合计	<u>75,404,117.77</u>	

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	<u>666,350,245.53</u>	<u>1,049,225,068.68</u>

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>666,350,245.53</u>	<u>1,049,225,068.68</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	5,748,230.08	项目未验收
客户 2	5,393,335.71	项目未验收
客户 3	4,795,593.52	项目未验收
客户 4	4,096,387.10	项目未验收
客户 5	<u>3,728,683.25</u>	项目未验收
合计	<u>23,762,229.66</u>	

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	121,821,843.18	464,338,030.96	420,944,570.14	165,215,304.00
离职后福利-设定提存计划	243,864.91	28,437,426.34	28,437,426.34	243,864.91
辞退福利	-	542,434.72	542,434.72	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>122,065,708.09</u>	<u>493,317,892.02</u>	<u>449,924,431.20</u>	<u>165,459,168.91</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,237,905.20	395,029,800.93	360,666,555.50	81,601,150.63
职工福利费	-	14,037,749.98	14,037,749.98	-
社会保险费	9,627.04	14,146,263.81	14,146,263.81	9,627.04
其中：医疗保险费	-	13,497,185.50	13,497,185.50	-
工伤保险费	3,705.21	551,307.23	551,307.23	3,705.21
生育保险费	5,921.83	97,771.08	97,771.08	5,921.83
住房公积金	2,228.75	28,539,515.14	28,539,515.14	2,228.75
工会经费和职工教育经费	74,572,082.19	12,584,701.10	3,554,485.71	83,602,297.58
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>121,821,843.18</u>	<u>464,338,030.96</u>	<u>420,944,570.14</u>	<u>165,215,304.00</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	222,309.56	27,266,407.11	27,266,407.11	222,309.56
失业保险费	<u>21,555.35</u>	<u>1,171,019.23</u>	<u>1,171,019.23</u>	<u>21,555.35</u>
合计	<u>243,864.91</u>	<u>28,437,426.34</u>	<u>28,437,426.34</u>	<u>243,864.91</u>

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,984,920.78	2,643,799.96
企业所得税	2,843,860.99	2,529,698.76
个人所得税	1,448,025.19	989,691.14
城市维护建设税	770,647.08	763,104.02
教育费附加	532,543.19	527,155.27
房产税	467,462.55	466,553.73
土地使用税	27,967.01	27,967.01
印花税	603,037.07	250,494.44
其他税费	<u>36,973.56</u>	<u>36,973.56</u>
合计	<u>10,715,437.42</u>	<u>8,235,437.89</u>

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>74,471,000.49</u>	<u>83,020,024.47</u>
合计	<u>74,471,000.49</u>	<u>83,020,024.47</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	31,772,474.61	31,840,479.69
单位往来	7,745,792.81	11,584,711.05
个人往来	3,679,487.94	7,798,804.28
保证金	24,074,659.94	24,494,414.35
其他	<u>7,198,585.19</u>	<u>7,301,615.10</u>
合计	<u>74,471,000.49</u>	<u>83,020,024.47</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浪潮电子信息产业股份有限公司	27,659,352.34	代收代付款项

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 A	2,980,190.00	保证金
单位 B	2,919,420.96	保证金
单位 C	2,211,600.00	保证金
单位 D	<u>2,170,393.72</u>	代收代付款项
合计	<u>37,940,957.02</u>	

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	=	<u>5,018,999.98</u>
合计	=	<u>5,018,999.98</u>

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税额	13,766,570.93	9,549,687.26
已背书未到期应收票据	-	3,151,777.21
融信达业务融资款	=	<u>32,888,115.00</u>
合计	<u>13,766,570.93</u>	<u>45,589,579.47</u>

31、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	<u>2,252,452.77</u>	<u>9,146,749.00</u>	<u>4,209,200.40</u>	<u>7,190,001.37</u>	政府补助
合计	<u>2,252,452.77</u>	<u>9,146,749.00</u>	<u>4,209,200.40</u>	<u>7,190,001.37</u>	

32、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,098,753.00	-	-	-	-	-	324,098,753.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,048,732,908.04	-	-	1,048,732,908.04
其他资本公积	<u>6,815,466.83</u>	<u>7,238,326.65</u>	=	<u>14,053,793.48</u>
合计	<u>1,055,548,374.87</u>	<u>7,238,326.65</u>	=	<u>1,062,786,701.52</u>

其他说明：其他资本公积本期增加 7,238,326.65 元，其中权益性股份支付增加 7,850,842.00 元，联营企业济南浪潮恒达产业投资有限公司所有者权益其他变动，按所持股权比例计算减少 612,515.35 元。



浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,150,663.25	7,860,626.81	=	105,011,290.06
合计	97,150,663.25	7,860,626.81	=	105,011,290.06

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	752,917,400.10	696,195,461.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	752,917,400.10	696,195,461.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	90,988,676.68	63,782,594.19
减: 提取法定盈余公积	7,860,626.81	7,060,655.79
应付普通股股利	9,722,962.59	-
期末未分配利润	826,322,487.38	752,917,400.10

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,553,201,195.51	1,673,848,502.59	2,074,244,996.20	1,423,612,776.28
软件及系统集成	2,543,017,903.86	1,668,490,684.06	2,061,923,621.76	1,416,072,020.10
房屋租赁收入	10,183,291.65	5,357,818.53	12,321,374.44	7,540,756.18
合计	2,553,201,195.51	1,673,848,502.59	2,074,244,996.20	1,423,612,776.28

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,083,170.67	1,386,301.36
教育费附加	774,965.92	993,626.05
房产税	8,801,460.91	4,167,862.12
土地使用税	131,858.54	118,531.54
印花税	1,203,899.38	1,915,097.94
其他	8,154.13	=
合计	12,003,509.55	8,581,419.01

38、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,973,832.92	77,870,944.98
业务招待费	16,551,083.77	18,445,672.35
差旅费	4,456,246.44	4,493,156.39
租赁费、公社费	3,315,768.48	4,422,927.61
市场推广费	690,349.23	1,053,181.81
交通费	1,173,842.69	1,502,423.66
办公费	2,429,448.69	2,368,720.31
股份支付	<u>429,648.08</u>	
其他	<u>1,355,220.33</u>	<u>1,633,532.81</u>
合计	<u>106,375,440.63</u>	<u>111,790,559.92</u>

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	233,756,505.12	205,443,478.75
固定资产折旧费、无形资产摊销费	9,643,675.55	6,011,790.25
市场推广费	3,768,840.02	3,004,939.63
开发消耗费	72,591,016.36	53,592,933.74
差旅费	21,512,807.29	19,506,701.75
业务招待费	5,680,131.69	4,262,916.72
办公及交通费用	7,421,676.64	3,160,204.24
租赁费、公社费	13,941,978.45	10,223,633.11
网络费	3,533,209.98	3,002,932.62
审计、咨询费	4,121,744.72	1,690,763.18
股份支付	6,379,622.84	-
其他	<u>3,902,682.56</u>	<u>10,134,742.30</u>
合计	<u>386,253,891.22</u>	<u>320,035,036.29</u>

40、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	171,807,276.44	142,398,557.80
固定资产折旧费、无形资产摊销费	48,628,916.06	55,292,660.21
差旅费	12,664,865.89	12,607,959.62
试验检验费	8,272,510.72	4,228,655.45
网络费	1,723,107.18	1,579,598.67
开发消耗费	41,707,946.84	39,617,707.41
租赁费、公社费	6,855,638.13	5,026,891.26

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
办公及交通费用	1,730,073.85	1,339,669.43
股份支付	1,041,571.08	-
其他	898,879.02	176,158.54
合计	<u>295,330,785.21</u>	<u>262,267,858.39</u>

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	770,715.44	322,416.63
减：利息收入	20,725,057.22	42,201,148.03
手续费支出	240,931.76	362,231.69
合计	<u>-19,713,410.02</u>	<u>-41,516,499.71</u>

42、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	7,208,721.44	17,865,252.65
增值税即征即退	1,707,770.79	2,442,313.26
其他与日常经营活动相关的政府补助	8,658,881.30	7,796,907.65
合计	<u>17,575,373.53</u>	<u>28,104,473.56</u>

43、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,145,170.72	56,533,955.86
票据贴现产生的投资收益	=	-28,542.82
合计	<u>8,145,170.72</u>	<u>56,505,413.04</u>

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,427,836.30	-13,504,044.48
其他应收款坏账损失	385,861.67	-617,731.30
长期应收款坏账损失	51,799.22	8,560.76
合计	<u>-26,990,175.41</u>	<u>-14,113,215.02</u>

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-234,758.10	668,000.50
无形资产减值损失	-12,861,251.42	=
合计	<u>-13,096,009.52</u>	<u>668,000.50</u>

#### 46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	26,561.25	111,663.42
其中：固定资产处置利得	26,561.25	111,663.42
合计	26,561.25	111,663.42

#### 47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	50,000.00	-
其他	104,999.89	45,000.00	104,999.89
合计	104,999.89	95,000.00	104,999.89

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
职业技能大赛奖励	=	50,000.00	与收益相关
合计	=	50,000.00	

#### 48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	251,129.14	152,832.52	251,129.14
对外捐赠	-	100,000.00	-
其他	88,107.97	26.44	88,107.97
合计	339,237.11	252,858.96	339,237.11

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,143,894.57	2,302,228.67
递延所得税费用	-10,294,395.23	-5,243,446.61
合计	-7,150,500.66	-2,941,217.94

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	84,529,159.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,679,373.95
子公司适用不同税率的影响	213,608.49

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	1,046,092.03
权益法核算的投资收益的影响	-1,309,013.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,538,918.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,308.38
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	3,365,345.71
研发费用加计扣除的影响	-29,455,424.26
残疾人工资加计扣除	-60,000.00
小微企业税率变动影响	-46,093.19
所得税费用	-7,150,500.66

50、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,891,487.91	41,263,513.49
政府补助	13,596,429.90	7,079,854.60
其他	<u>104,999.89</u>	<u>45,000.00</u>
合计	<u>33,592,917.70</u>	<u>48,388,368.09</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的付现支出	24,135,594.50	33,507,955.45
管理费用及研发费用中的付现支出	176,067,883.30	158,153,048.45
其他	496,696.30	<u>462,258.13</u>
合计	<u>200,700,174.10</u>	<u>192,123,262.03</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融信达业务融资款	=	<u>32,888,115.00</u>
合计	=	<u>32,888,115.00</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融信达业务融资款	33,585,830.42	=
支付融资款	<u>5,092,000.00</u>	<u>2,413,666.67</u>

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>38,677,830.42</u>	<u>2,413,666.67</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款（应付股利）	-	-	9,722,962.59	9,722,962.59	-	-
一年内到期的非流动负债	5,018,999.98	-	73,000.02	5,092,000.00	-	-
其他流动负债	<u>32,888,115.00</u>	=	<u>697,715.42</u>	<u>33,585,830.42</u>		
合计	<u>37,907,114.98</u>	=	<u>10,493,678.03</u>	<u>48,400,793.01</u>		

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	91,679,660.34	63,533,540.50
加：资产减值准备	13,096,009.52	-668,000.50
信用减值准备	26,990,175.41	14,113,215.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,476,911.09	14,624,072.94
使用权资产摊销/折旧	-	-
无形资产摊销	46,554,948.13	52,416,011.24
长期待摊费用摊销	621,490.53	1,182,613.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-26,561.25	-111,663.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	251,129.14	152,832.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	770,715.44	322,416.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,145,170.72	-56,505,413.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,285,281.81	-5,243,446.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-9,113.42	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	339,596,999.34	-208,306,805.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-292,889,068.31	-66,301,673.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-206,386,280.33	403,898,217.73
股份支付	7,850,842.00	-
经营活动产生的现金流量净额	27,147,405.10	213,105,917.08
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	912,171,376.06	688,295,086.55
减：现金的期初余额	688,295,086.55	1,383,341,496.65
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	223,876,289.51	-695,046,410.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	4,237,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,335,735.38
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	
取得子公司支付的现金净额	901,764.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	912,171,376.06	688,295,086.55
其中：库存现金	11,915.40	11,915.40
可随时用于支付的银行存款	912,159,460.66	688,283,171.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	912,171,376.06	688,295,086.55
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
单位定期存款	930,000.00	930,000.00	质押
共管账户存款	51,876,607.03	54,801,516.31	共管账户协议
履约保证金	264,594.15	-	履约保证金
合计	53,071,201.18	55,731,516.31	

52、所有者权益变动表项目注释

少数股东权益的其他变动系公司并购广东卓成智能科技有限公司形成。

#### 53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	930,000.00	930,000.00	质押
货币资金	<u>51,876,607.03</u>	<u>51,876,607.03</u>	共管账户协议
货币资金	<u>264,594.15</u>	<u>264,594.15</u>	履约保证金
合计	<u>53,071,201.18</u>	<u>53,071,201.18</u>	

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	930,000.00	930,000.00	质押
货币资金	<u>54,801,516.31</u>	<u>54,801,516.31</u>	共管账户协议
合计	<u>55,731,516.31</u>	<u>55,731,516.31</u>	

#### 54、租赁

##### (1) 本公司作为承租人

##### ① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

公司驻外员工租赁的办公及住宿场所属于短期租赁且单笔租赁金额较低，故对该租赁采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，计入当期损益的简化处理的短期租赁费用金额为 16,446,118.20 元。

##### ② 与租赁相关的现金流出总额 18,067,995.63 元。

##### (2) 本公司作为出租人

##### ① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
	房屋租赁收入	<u>10,183,291.65</u>
合计	<u>10,183,291.65</u>	=

## 七、研发支出

### 1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	183,288,732.43	163,805,234.91



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

固定资产折旧费、无形资产摊销费	48,925,177.68	55,496,049.02
差旅费	13,210,798.04	13,285,973.81
试验检验费	9,361,522.99	4,667,530.92
网络费	1,839,097.79	1,755,796.28
开发消耗费	43,991,404.83	41,103,455.30
租赁费、公社费	7,495,943.18	5,579,963.62
办公及交通费用	1,799,623.20	1,429,071.65
股份支付	1,041,571.08	-
其他	<u>1,024,619.34</u>	<u>1,307,008.95</u>
合计	<u>311,978,490.56</u>	<u>288,430,084.46</u>
其中：费用化研发支出	295,330,785.21	262,267,858.39
资本化研发支出	16,647,705.35	26,162,226.07

2、符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能政务大厅平台	-	9,011,900.75	-	-	-	9,011,900.75
数字孪生平台	10,458,063.79	4,462,666.35	-	14,920,730.14	-	-
浪潮政务自助智办平台	<u>10,218,612.89</u>	<u>3,173,138.25</u>	-	<u>13,391,751.14</u>	-	-
合计	<u>20,676,676.68</u>	<u>16,647,705.35</u>	=	<u>28,312,481.28</u>	=	<u>9,011,900.75</u>

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
智能政务大厅平台	尚在开发阶段	2024 年 6 月	产品销售收入	2023 年 7 月	内部立项
数字孪生平台	已完成研发工作		产品销售收入	2022 年 4 月	内部立项
浪潮政务自助智办平台	已完成研发工作		产品销售收入	2022 年 4 月	内部立项

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
广东卓成智能科技有限公司	2023 年 7 月 31 日	9,120,000.00	51.10%	现金购买

(续上表)

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末	购买日至期末	购买日至期末
			被购买方的 收入	被购买方的 净利润	被购买方的 现金流
广东卓成智能科技有限公司	2023 年 7 月 31 日	办理了必要的财产权交接手续	12,535,295.31	1,270,940.19	3,978,120.99

其他说明：2023 年 7 月，浪潮软件取得广东卓成智能科技有限公司（以下简称“卓成智能”）51.10%股权，其中广东卓成悦评信息科技有限公司（以下简称“悦评”）为卓成智能的全资子公司，卓成智能当月办理了工商变更登记。2023 年 12 月，卓成智能按照股东持股比例，将其对悦评的股权投资转让给股东，浪潮软件按照比例取得悦评 51.10%的股权，悦评当月办理了工商变更登记。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	广东卓成智能科技有限公司
现金	7,520,000.00
或有对价的公允价值	1,600,000.00
合并成本合计	9,120,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,124,949.40
商誉	4,995,050.60

① 合并成本公允价值的确定方法

现金对价。

② 业绩承诺的完成情况

营业收入业绩指标完成 141.94%，净利润业绩指标完成 42.22%。

③ 商誉形成的主要原因

卓成智能深耕以教育评价产品为核心的智慧校园业务，可有效补齐公司在 K12 学校的软件产品和服务方案的短板。核心产品悦评越好已累计服务市级的教育主管部门 1 个、县镇区级教育主管部门 5 个，已接入且完成数据建档的学校 422 所。卓成智能属于产品型公司，轻资产运营。本次并购定价依据该公司的未来收益确定，交易对价高于归属于浪潮软件的净资产公允价值的金额，形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东卓成智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,335,735.38	3,335,735.38

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	广东卓成智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应收款项	764,286.09	764,286.09
预付款项	1,318,996.76	1,318,996.76
其他应收款	3,302,500.00	3,302,500.00
长期股权投资	114,328.31	114,328.31
固定资产	24,173.00	16,557.79
无形资产	1,725,000.00	
递延所得税资产	4,486.25	4,486.25
负债：		
应付款项	415,481.31	415,481.31
合同负债	1,797,123.99	1,797,123.99
应付职工薪酬	188,845.10	188,845.10
应交税费	28,364.29	28,364.29
递延所得税负债	86,630.76	
净资产	8,073,060.34	6,427,075.89
减：少数股东权益		
取得的净资产	8,073,060.34	6,427,075.89

① 可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被购买方可辨认净资产公允价值采用估值技术确定其公允价值。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本年度新设子公司济南未来教育产业发展有限公司、江苏浪潮数政软件有限公司、融合数字科技(青岛)有限公司和华夏爱特康养有限公司。

(2) 本年度注销子公司山东浪潮北师教育科技有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东浪潮教育科技有限公司	山东济南	2000 万人民币	山东泰安	计算机软件、硬件	100.00%	-	设立
山东浪潮数字商业科技有限公司	山东济南	12200 万人民币	山东泰安	计算机软件、硬件	100.00%	-	设立
山东浪潮森亚网络技术有限公司	山东济南	100 万人民币	山东济南	计算机软件、硬件	-	90.00%	设立
济南浪潮汇达电子科	山东济南	10000 万人民币	山东济南	房屋租赁	100.00%	-	同一控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
技有限公司							合并
广东浪潮软件有限公司	广东广州	3000 万人民币	广东广州	计算机软件、硬件	100.00%	-	设立
青岛浪潮教育科技有限公司	山东青岛	620 万人民币	山东青岛	计算机软件、硬件	100.00%	-	设立
山东浪潮电子政务软件有限公司	山东济南	5000 万人民币	山东济南	计算机软件、硬件	100.00%	-	同一控制合并
山东浪潮检通信息科技有限公司	山东济南	1500 万人民币	山东济南	计算机软件、硬件	100.00%	-	同一控制合并
山东浪潮卓智信息科技有限公司	山东济南	800 万人民币	山东济南	计算机软件、硬件	75.00%	-	设立
济南未来教育产业发展有限公司	山东济南	3500 万人民币	山东济南	教育教学检测及评价	57.14%		设立
泰安浪潮数字产业发展有限公司	山东泰安	1000 万人民币	山东泰安	计算机软件、硬件	51.00%	-	设立
江苏浪潮数政软件有限公司	江苏无锡	3000 万人民币	江苏无锡	计算机软件、硬件	100.00%	-	设立
广东卓成智能科技有限公司	广东中山	525 万人民币	广东中山	计算机软件、硬件	51.10%	-	非同一控制下合并
广东卓成悦评信息科技有限公司	广东中山	500 万人民币	广东中山	计算机软件、硬件	51.10%	-	非同一控制下合并
融合数字科技(青岛)有限公司	山东青岛	500 万人民币	山东青岛	计算机软件、硬件	65.00%	-	设立
华夏爱特康养有限公司	北京	5000 万人民币	北京	计算机软件、硬件	40.00%	-	设立

① 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

根据华夏爱特康养有限公司公司章程及一致行动人协议，公司对华夏爱特康养有限公司拥有 62.00%的表决权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
山东浪潮云海 产业发展投资 有限公司	山东济南	山东济南	计算机软、硬件	-	33.33%	33.33%	权益法

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 会计处理方法
				直接	间接		
济南浪潮恒达 产业投资有限 公司	山东济南	山东济南	计算机软、硬件	19.70%	-	19.70%	权益法
浪潮集团财务 有限公司	山东济南	山东济南	金融业务	20.00%	-	20.00%	权益法

① 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

2018 年 12 月 14 日济南浪潮恒达产业投资有限公司召开股东会，设立了董事会，决议由公司选派人员任济南浪潮恒达产业投资有限公司董事，公司董事履行了章程赋予的权力，对济南浪潮恒达产业投资有限公司构成重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	山东浪潮云海产业发展投资有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	396,271,223.31	446,117,964.79
其中：现金和现金等价物	91,481,415.97	95,097,132.47
非流动资产	27,392,394.65	30,651,129.65
资产合计	423,663,617.96	476,769,094.44
流动负债	13,471,746.62	53,129,419.57
非流动负债	-	18,029.76
负债合计	13,471,746.62	53,147,449.33
少数股东权益	-1,237,514.90	14,821,103.18
归属于母公司股东权益	411,429,386.24	408,800,541.93
-	-	-
按持股比例计算的净资产份额	137,143,128.75	136,266,847.32
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	137,143,128.75	136,266,847.32
营业收入	3,795,875.23	113,803,390.10
财务费用	-1,240,726.79	-377,368.47
所得税费用	15,813.06	414,662.43

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	山东浪潮云海产业发展投资有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
净利润	2,685,125.71	153,347,401.71
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,685,125.71	153,347,401.71
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	济南浪潮恒达产业投资有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	602,673,440.04	600,556,990.11
其中：现金和现金等价物	8,157,254.02	4,912,041.28
非流动资产	39,967,303.51	49,070,267.58
资产合计	642,640,743.55	649,627,257.69
流动负债	978,597.09	3,116,132.69
非流动负债	-	-
负债合计	978,597.09	3,116,132.69
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	641,662,146.46	646,511,125.00
按持股比例计算的净资产份额	126,388,192.99	127,343,296.29
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	126,388,192.99	127,343,296.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	659,118.90	977,981.08
财务费用	-80,207.78	-57,061.52
所得税费用	685.66	-
净利润	-1,739,290.01	-1,693,925.19
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,739,290.01	-1,693,925.19
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(续上表)

项目	浪潮集团财务有限公司	
----	------------	--

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	4,848,947,473.07	4,342,037,844.88
其中：现金和现金等价物	463,849,588.21	518,119,446.74
存放同业款项	4,374,442,999.18	3,823,918,398.14
非流动资产	8,211,807,878.86	8,307,179,071.71
资产合计	13,060,755,351.93	12,649,216,916.59
流动负债	10,833,700,934.27	11,561,196,712.49
非流动负债	996,348.17	-
负债合计	10,834,697,282.44	11,561,196,712.49
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,226,058,069.49	1,088,020,204.10
按持股比例计算的净资产份额	445,211,613.90	217,604,040.82
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	445,211,613.90	217,604,040.82
营业收入	162,520,951.40	160,446,335.36
其中：利息净收入	157,497,334.58	156,372,129.83
所得税费用	12,704,446.71	10,526,193.31
净利润	38,037,865.39	31,174,672.90
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	38,037,865.39	31,174,672.90
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 十、政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	2,252,452.77	9,146,749.00	-	4,209,200.40	-	7,190,001.37	与资产/收益相关

### 2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	1,707,770.79	2,442,313.26

类型	本期发生额	上期发生额
其他与日常经营活动相关的政府补助	8,658,881.30	7,796,907.65
合计	<u>10,366,652.09</u>	<u>10,239,220.91</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公



司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定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	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	-	-
⑤ 其他非流动金融资产	-	-	-	-
⑥ 投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
⑦ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
⑧ 交易性金融负债	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
并购业绩承诺	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
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	-	-	-	-
⑨ 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	1,600,000.00	1,600,000.00
(2) 非持续的公允价值计量				
① 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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

交易性金融负债以成本作为公允价值的最佳估计。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、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 (元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
浪潮软件科技有限公司	济南	计算机软件开发及销售	3,800,000,000.00	19.09%	19.09%

本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浪潮集团有限公司	控股母公司的控制方
Inspur Cheeloo Overseas Investment And Development Co., Limited 浪潮齐鲁海外投	与本公司同受母公司控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
资发展有限公司	
Inspur Cloud Computing Investment Limited 浪潮云投资有限公司	与本公司同受母公司控制
Inspur Digital Limited	与本公司同受母公司控制
Inspur Overseas Investment Co., Limited 浪潮海外投资有限公司	与本公司同受母公司控制
阿拉山口市浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
安徽嘉源合创信息技术有限责任公司	与本公司同受母公司控制
安徽浪潮诚挚信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
百色浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
保定浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
北京华鼎瀚高数据科技研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
北京浪潮嘉信计算机信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
北京浪潮京煤云技术有限公司	与本公司同受母公司控制
北京浪潮瑞智德企业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
北京浪潮通信技术有限公司	与本公司同受母公司控制
北京浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
北京森信维计算机科技有限公司	与本公司同受母公司控制
北京天元创新科技有限公司	与本公司同受母公司控制
北京图安世纪科技股份有限公司	与本公司同受母公司控制
滨州浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
亳州启达园区运营管理有限公司	与本公司同受母公司控制
赤峰浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
大连浪潮长鹭信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
德阳浪潮云海科技有限公司	与本公司同受母公司控制
德州浪潮数智信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
德州浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
东营浪潮城发数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
东至浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
福建省南平智慧城市大数据运营有限公司	与本公司同受母公司控制
抚州浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
阜阳浪潮云计算信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
广东成功路上大数据科技有限公司	与本公司同受母公司控制
广东浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
广西健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
广西浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
广西数字浪潮数据服务有限公司	与本公司同受母公司控制
汉中浪潮智慧城市建设运营有限责任公司	与本公司同受母公司控制
瀚高基础软件(北京)有限公司	与本公司同受母公司控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
瀚高基础软件(济南)有限公司	与本公司同受母公司控制
瀚高基础软件(青岛)有限公司	与本公司同受母公司控制
瀚高基础软件(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
瀚高基础软件股份有限公司	与本公司同受母公司控制
瀚高软件(成都)有限公司	与本公司同受母公司控制
瀚高软件(南京)有限公司	与本公司同受母公司控制
河北图安软件开发有限公司	与本公司同受母公司控制
河池浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
菏泽浪潮城投智慧城市运营管理有限公司	与本公司同受母公司控制
菏泽浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
鹤壁浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
黑龙江浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
黑龙江浪潮云海科技有限公司	与本公司同受母公司控制
湖南浪潮健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
湖南浪潮云科技有限公司	与本公司同受母公司控制
湖南浪潮云投科技有限公司	与本公司同受母公司控制
湖南浪潮智投科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南欢乐城科技发展有限公司	与本公司同受母公司控制
济南金信云软投资管理合伙企业(有限合伙)	与本公司同受母公司控制
济南浪潮大数据投资有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮大数据信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮鼎达信息产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮光电科技园投资有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮建汇信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮康达信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮领先信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮茗达信息产业有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮乾汇信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮数投信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮医疗投资合伙企业(有限合伙)	与本公司同受母公司控制
济南浪潮岳达投资管理有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮智达商务有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮智慧微电技术服务有限公司	与本公司同受母公司控制
济南浪潮卓远网络服务有限公司	与本公司同受母公司控制
济南昕顺电子科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南展廷信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
济南逐潮供应链科技有限公司	与本公司同受母公司控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
济宁浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
佳木斯浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受母公司控制
江门浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
江西瀚高基础软件有限公司	与本公司同受母公司控制
江西浪潮创投云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
江西浪潮大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
江西浪潮兆谷云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
焦作浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
晋中浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
酒泉浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
克拉玛依市浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
昆明浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（滨州）云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（青岛）科技集团有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（青岛）智能科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（日照）数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（厦门）电子科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（山东）信息技术咨询服务有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮（天津）数据信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮海链易贸（山东）信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮环渤海（营口）大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮计算机科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮佳信（山东）大数据科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮宽广科技（青岛）有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮马来西公司（INSUR COMMUNICATION MALAYSIA SDN.BHD）	与本公司同受母公司控制
浪潮软件集团有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮数字(山东)建设运营有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮思科网络科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮天元（青岛）大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮通信技术有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮威海海外服务有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮云（厦门）科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮云（山东）数据服务有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮云海（青岛）信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮云上（贵州）技术有限公司	与本公司同受母公司控制
浪潮云信息技术股份公司	与本公司同受母公司控制
浪潮卓数（北京）大数据技术有限公司	与本公司同受母公司控制

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
凉山州浪潮云海科技有限公司	与本公司同受母公司控制
辽宁浪潮国建云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
辽宁浪潮信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
聊城浪潮大数据信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
娄底市浪潮云创信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
吕梁浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
满洲里浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
牡丹江浪潮数字投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
南平浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古浪潮大数据产业运营管理有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
内蒙古证联信息技术有限责任公司	与本公司同受母公司控制
齐齐哈尔浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
黔南州浪潮云技术有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛浪潮数智信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛尚合浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛智慧城区大数据科技有限公司	与本公司同受母公司控制
日照浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
汝州浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
厦门信息技术应用创新研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
山东爱城市网信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东东方飞扬软件技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东飞扬知行信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东鼓咚咚软件科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东国数爱健康大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
山东健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮集成电子科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮金信科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮商用系统有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮数据库技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮通软信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮通信设备有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮通信网络工程有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮投资管理有限公司	与本公司同受母公司控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
山东浪潮医疗大数据科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮亿和信息科技有限责任公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云安全科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云创数字技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云服务信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云科信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云企数字技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云御安全技术服务有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮云政数字技术有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮智慧档案科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮智慧工业科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮智慧医疗科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东浪潮智业健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制
山东摩利鱼供应链科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东瑞潮新创电子科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东山智网络科技服务有限公司	与本公司同受母公司控制
山东吾将数字科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东易财通数据科技有限公司	与本公司同受母公司控制
山东智梢科技服务有限公司	与本公司同受母公司控制
山西浪潮云计算信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
上海浪潮数据服务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
上海沅熹科技有限公司	与本公司同受母公司控制
上饶浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受母公司控制
深圳市森信维计算机科技有限公司	与本公司同受母公司控制
沈阳浪潮大数据创新应用有限公司	与本公司同受母公司控制
数智云潮（山东）数字科技有限公司	与本公司同受母公司控制
四川浪潮信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
四川浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
四平浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
苏州浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
苏州思萃工业互联网技术研究所有限公司	与本公司同受母公司控制
宿州浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
塔城浪潮云计算服务有限公司	与本公司同受母公司控制
天诚（山东）健康科技有限公司	与本公司同受母公司控制
天津潮起环保科技有限公司	与本公司同受母公司控制
天津健康医疗大数据有限公司	与本公司同受母公司控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
天津图安沃德科技有限公司	与本公司同受母公司控制
天水浪潮云计算产业发展有限责任公司	与本公司同受母公司控制
天水浪潮云计算运营有限公司	与本公司同受母公司控制
天元大数据信用管理有限公司	与本公司同受母公司控制
威海浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
潍坊浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	与本公司同受母公司控制
乌海市浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
无锡浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
芜湖浪潮云信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
孝感浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
忻州浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受母公司控制
新疆图安世纪软件开发有限公司	与本公司同受母公司控制
兴安盟浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
徐州浪潮数据服务有限公司	与本公司同受母公司控制
烟台浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
烟台浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
烟台浪潮智慧城市运营有限公司	与本公司同受母公司控制
宜宾浪潮科技有限公司	与本公司同受母公司控制
云上神州浪潮国创大数据产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
枣庄浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
枣庄浪潮云计算有限公司	与本公司同受母公司控制
张家界浪潮云计算科技有限公司	与本公司同受母公司控制
张家口浪潮政务云建设运营有限公司	与本公司同受母公司控制
长治浪潮云海云计算科技有限公司	与本公司同受母公司控制
智慧泉城智能科技有限公司	与本公司同受母公司控制
重庆浪潮政务云管理运营有限公司	与本公司同受母公司控制
重庆云江创智数字科技有限公司	与本公司同受母公司控制
周口浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
涿州浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
淄博浪潮数字产业发展有限公司	与本公司同受母公司控制
淄博浪潮信息科技有限公司	与本公司同受母公司控制
淄博浪潮云创科技有限公司	与本公司同受母公司控制
遵义浪潮数投科技有限责任公司	与本公司同受母公司控制
First Head Ltd.	同受浪潮集团控制
Global Information Technology Services Co., Ltd. 全球信息技术服务有限公司	同受浪潮集团控制
High Fast Ltd.	同受浪潮集团控制



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
Inspur (HK) Cloud Service Limited 浪潮(香港)云服务有限公司	同受浪潮集团控制
INSPUR (THAILAND) CO.,LTD 浪潮(泰国)有限公司	同受浪潮集团控制
INSPUR (UK) CO.,LIMITED 浪潮(英国)有限公司	同受浪潮集团控制
INSPUR COMMUNICATION SERVICES SINGAPORE PTE.LTD.	同受浪潮集团控制
Inspur Digital Enterprise Investment Limited 浪潮数字企业投资有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Electronics (HK) Limited 浪潮电子(香港)有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Electronics Limited 浪潮电子有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Germany GmbH 浪潮(德国)有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Global Information Engineering Co., Ltd.浪潮全球信息工程有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Global Services Ltd. (香港公司)	同受浪潮集团控制
Inspur Information Technology Co., Ltd (沙特公司)	同受浪潮集团控制
INSPUR ITALIA S.R.L. 浪潮意大利公司	同受浪潮集团控制
Inspur Japan Co.,Ltd	同受浪潮集团控制
INSPUR JAPAN 株式会社 (浪潮日本公司)	同受浪潮集团控制
INSPUR KOREA Co.,Ltd (浪潮韩国公司)	同受浪潮集团控制
Inspur Odo Limited (HK)	同受浪潮集团控制
INSPUR RU CO.,LTD 浪潮(俄罗斯)有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Technologies (India) PVT 浪潮科技(印度)私人有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Technology Business Co.,LTD 浪潮科技商业有限公司	同受浪潮集团控制
Inspur Technology LTD.	同受浪潮集团控制
Inspur USA Inc	同受浪潮集团控制
Inspur Worldwide Ltd. (香港公司)	同受浪潮集团控制
Inspur Worldwide Services Ltd. 浪潮世科塞舌尔公司	同受浪潮集团控制
Inspur (HK) Service Ltd.	同受浪潮集团控制
Intersource Technology Limited	同受浪潮集团控制
LANGCHAO WORLDWIDE SERVICES LTD 浪潮世科	同受浪潮集团控制
MARVEL OPINION LIMITED	同受浪潮集团控制
POPULAR VISION LIMITED	同受浪潮集团控制
PT.INSPUR TECHNOLOGY INDONESIA 浪潮印尼公司	同受浪潮集团控制
Smarter land Limited	同受浪潮集团控制
Timeone Technology Ltd	同受浪潮集团控制
安徽浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
宝丰浪潮智慧城市运营服务有限公司	同受浪潮集团控制
北京安达元脑科技有限公司	同受浪潮集团控制
北京积算科技有限公司	同受浪潮集团控制
北京巨象高科机电技术有限公司	同受浪潮集团控制
北京浪潮数据技术有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
北京市天元网络技术股份有限公司	同受浪潮集团控制
北京通软科技有限公司	同受浪潮集团控制
北京元脑智算技术有限公司	同受浪潮集团控制
北京元朔科技有限公司	同受浪潮集团控制
北京中冠锋士科技有限公司	同受浪潮集团控制
北京中广云联科技有限公司	同受浪潮集团控制
亳州数投信息科技发展有限公司	同受浪潮集团控制
成都浪潮云创科技有限公司	同受浪潮集团控制
成都浪潮云海产业发展有限公司	同受浪潮集团控制
德绘信息技术（山东）有限公司	同受浪潮集团控制
迪堡金融设备有限公司	同受浪潮集团控制
锋士智能装备（山东）有限公司	同受浪潮集团控制
佛山浪潮信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
福建浪潮数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
抚州浪潮计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
甘肃智慧云海信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
工联云潮（山东）供应链科技有限公司	同受浪潮集团控制
广东浪潮超高清智能科技有限公司	同受浪潮集团控制
广东浪潮智慧计算技术有限公司	同受浪潮集团控制
广东云湾工业互联网有限公司	同受浪潮集团控制
广饶县水务发展有限公司	同受浪潮集团控制
广西云岭信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
贵阳浪潮智能科技有限公司	同受浪潮集团控制
贵阳睿达科技有限公司	同受浪潮集团控制
贵州浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
贵州浪潮英信科技有限公司	同受浪潮集团控制
国器智眸（重庆）科技有限公司	同受浪潮集团控制
海南浪潮信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
海南浪潮园区运营管理有限公司	同受浪潮集团控制
贺州浪潮智慧信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
湖北浪潮智创科技有限公司	同受浪潮集团控制
黄冈浪潮智慧城市建设运营有限公司	同受浪潮集团控制
汇富有限公司	同受浪潮集团控制
惠农云（北京）信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南东方联合科技发展有限公司	同受浪潮集团控制
济南和煦投资有限公司	同受浪潮集团控制
济南景臻电子科技有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
济南科潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮超高清显示技术有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮慧投信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮科技发展有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮铭达信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮数据技术有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮通达投资有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮新路教育投资有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮云海计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮智投智能科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南浪潮智盈协同数字技术有限公司	同受浪潮集团控制
济南茗筑华丽产业园区发展有限公司	同受浪潮集团控制
济南启益信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
济南扬泽计算机技术有限公司	同受浪潮集团控制
济南云海创业投资有限公司	同受浪潮集团控制
济南云海高新投资合伙企业(有限合伙)	同受浪潮集团控制
济南云海新环投资合伙企业(有限合伙)	同受浪潮集团控制
济南云海智慧投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云海智联投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云汇投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云升投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云通股权投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云涌资本投资合伙企业(有限合伙)	同受浪潮集团控制
济南云智投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
济南云众投资合伙企业（有限合伙）	同受浪潮集团控制
江苏浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
江苏麦格思频仪器有限公司	同受浪潮集团控制
江西浪潮通软科技有限公司	同受浪潮集团控制
金华浪潮云安达智慧城市科技有限公司	同受浪潮集团控制
金诺科航天科技（山东）有限责任公司	同受浪潮集团控制
锦州浪潮软件科技有限公司	同受浪潮集团控制
科鲁德奥（山东）能源科技有限公司	同受浪潮集团控制
兰坪启航林业产业发展有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（北京）电子信息产业有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（成都）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（济南）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（南宁）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
浪潮（厦门）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（山东）电子信息有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（山东）农业互联网有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（长春）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（郑州）产业发展有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮（郑州）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮城市服务科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮电子信息产业股份有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮工创(山东)供应链科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮工创（山东）食品科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮工创（山东）园区运营有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮工创（山东）智能制造有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮工业互联网股份有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮广电（青岛）数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮海外投资发展有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮金东（青岛）数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮金融信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮企业管理（济南）有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮全球有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮商用机器有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮时代(厦门)科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮数字（山东）科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮数字粮储科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮数字企业技术有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮数字云链（云南）供应链科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮通信信息系统(天津)有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮通信信息系统（重庆）有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮通信信息系统有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮通用软件有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮云康（山东）信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮云链（山东）信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮云洲工业互联网有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智慧科技(青岛)有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智慧科技（武汉）有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智慧科技创新(山东)有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智慧科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智慧云链（济南）产业投资有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
浪潮智能物联技术有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智能终端有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮智信(山东)信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
浪潮铸远(厦门)科技有限公司	同受浪潮集团控制
聊城浪潮电子信息有限公司	同受浪潮集团控制
眉山浪潮数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
南京浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
南宁市浪潮云创科技有限公司	同受浪潮集团控制
青岛科创讯信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
青岛浪潮园区运营管理有限公司	同受浪潮集团控制
青岛云诚智数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
青岛云创蓝图智慧城市科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东博达电力工程有限公司	同受浪潮集团控制
山东德全新基建科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东德全智能技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东锋士信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东海量信息技术研究院	同受浪潮集团控制
山东华安应急服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东华光光电子股份有限公司	同受浪潮集团控制
山东汇通金融租赁有限公司	同受浪潮集团控制
山东汇颐信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东汇众创业投资有限公司	同受浪潮集团控制
山东金潮数投信息科技发展有限公司	同受浪潮集团控制
山东蓝色云海信息基金管理有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮傲林大数据科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮财鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	同受浪潮集团控制
山东浪潮超高清国际贸易有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮超高清视频产业有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮超高清智能科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮成诚数字服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮成元数字服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮创新创业科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮创新创业投资有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮光电科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮浩岳建筑科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮华光光电子股份有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
山东浪潮汇彩投资控股有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮汇享云计算科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮金融软件信息有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮进出口有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮科技园投资有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮科学研究院有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮科苑数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮龙湖智慧城市服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮绿色能源科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮派盛网络科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮人工智能研究院有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮数字服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮数字媒体科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮数字能源科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮顺通信息基础设施建设有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮新基建科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮新科信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮新能源投资有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮新世纪科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮易云在线科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮应急科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮云层信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮云创科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智慧供应链科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智慧家居科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智慧建筑科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智慧文旅产业发展有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智能工程有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智能装备有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮智水数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东浪潮资本投资有限公司	同受浪潮集团控制
山东茗筑华庭产业园区发展有限公司	同受浪潮集团控制
山东茗筑项目管理有限公司	同受浪潮集团控制
山东茗筑卓达工程管理有限公司	同受浪潮集团控制
山东秦达信息科技股份有限公司	同受浪潮集团控制
山东赛宝电子信息工程有限责任公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
山东芯光大图激光科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东芯光光电科技有限公司	同受浪潮集团控制
山东新一代信息产业技术研究院有限公司	同受浪潮集团控制
山东英信计算机技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	同受浪潮集团控制
山东制创数字技术有限公司	同受浪潮集团控制
山东中网盾数字服务有限公司	同受浪潮集团控制
陕西浪潮英信科技有限公司	同受浪潮集团控制
上海浪潮通软科技有限公司	同受浪潮集团控制
上海浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
深圳浪潮早上班云技术有限公司	同受浪潮集团控制
深圳市天和成实业发展有限公司	同受浪潮集团控制
数农云(山东)信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
数资云(山东)信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
水发光音信息科技(山东)有限公司	同受浪潮集团控制
水发蓝驰水务(山东)有限公司	同受浪潮集团控制
水发智慧产业(云南)有限公司	同受浪潮集团控制
水发智慧产业集团有限公司	同受浪潮集团控制
水发智慧农业科技有限公司	同受浪潮集团控制
四川省云数科技有限公司	同受浪潮集团控制
苏州英极电子科技有限公司	同受浪潮集团控制
苏州元脑智能科技有限公司	同受浪潮集团控制
宿州智算科技有限公司	同受浪潮集团控制
泰州浪潮信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
滕州云控工业互联网有限公司	同受浪潮集团控制
天津浪潮智慧城市运营管理有限公司	同受浪潮集团控制
通盛医疗科技(威海)有限责任公司	同受浪潮集团控制
潍坊华光光电子有限公司	同受浪潮集团控制
温州云瓯数智科技有限公司	同受浪潮集团控制
西安浪潮云创信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
烟台浪潮园区运营管理有限公司	同受浪潮集团控制
元通软件有限公司	同受浪潮集团控制
云南高原青刺果健康科技有限公司	同受浪潮集团控制
云南浪潮计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
云南浪潮数字科技有限公司	同受浪潮集团控制
云涌(济南)产业投资有限公司	同受浪潮集团控制
增材智造(北京)信息科技有限公司	同受浪潮集团控制
湛江浪潮智慧城市建设运营有限公司	同受浪潮集团控制

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
郑州华粮科技股份有限公司	同受浪潮集团控制
郑州浪潮数据技术有限公司	同受浪潮集团控制
郑州云海信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
之江浪潮（衢州）计算机科技有限公司	同受浪潮集团控制
致优有限公司	同受浪潮集团控制
重庆浪潮云链信息技术有限公司	同受浪潮集团控制
VENEZOLANA DE INDUSTRIA TECNOLÓGICA, C.A. 委内瑞拉工业科技公司	受浪潮集团重大影响
北方健康医疗大数据科技有限公司	受浪潮集团重大影响
北京神舟航天软件技术股份有限公司	受浪潮集团重大影响
北京思福迪信息技术有限公司	受浪潮集团重大影响
北京中航嘉信计算机信息技术有限公司	受浪潮集团重大影响
东港股份有限公司	受浪潮集团重大影响
甘肃浪潮睿慧大数据服务有限公司	受浪潮集团重大影响
海南东方通达科技有限公司	受浪潮集团重大影响
杭州思福迪信息技术有限公司	受浪潮集团重大影响
济南汇远产业园开发有限公司	受浪潮集团重大影响
济南浪潮方智信息技术有限公司	受浪潮集团重大影响
济南全达投资开发有限公司	受浪潮集团重大影响
济南全众信息科技有限公司	受浪潮集团重大影响
济南云潮数字技术有限公司	受浪潮集团重大影响
济宁浪潮大数据有限公司	受浪潮集团重大影响
昆明浪潮云计算产业园开发投资有限公司	受浪潮集团重大影响
浪潮创新科技股份有限公司	受浪潮集团重大影响
浪潮德州数字产业发展有限公司	受浪潮集团重大影响
浪潮优派（济南）教育科技有限公司	受浪潮集团重大影响
联仁健康医疗大数据科技股份有限公司	受浪潮集团重大影响
辽宁浪潮创新信息技术有限公司	受浪潮集团重大影响
山东港口科技集团有限公司	受浪潮集团重大影响
山东华特智慧科技有限公司	受浪潮集团重大影响
山东华芯半导体有限公司	受浪潮集团重大影响
山东华芯优创科技有限公司	受浪潮集团重大影响
山东汇安健康医疗大数据有限公司	受浪潮集团重大影响
山东蓝色云海创业投资合伙企业(有限合伙)	受浪潮集团重大影响
山东浪潮优派科技教育有限公司	受浪潮集团重大影响
山东赛宝信息技术咨询有限公司	受浪潮集团重大影响
山东未来集团有限公司	受浪潮集团重大影响
山东中印服务外包专修学院	受浪潮集团重大影响



<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
上海悦然创业投资管理有限公司	受浪潮集团重大影响
盛银数科(沈阳)技术有限公司	受浪潮集团重大影响
西安云洲软件科技有限公司	受浪潮集团重大影响
至朝（北京）信息技术有限责任公司	受浪潮集团重大影响
智采云(北京)科技有限公司	受浪潮集团重大影响
智慧齐鲁(山东)大数据科技有限公司	受浪潮集团重大影响
中财浪潮股权投资基金管理有限公司	受浪潮集团重大影响

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浪潮金融信息技术有限公司	系统集成设备	市场价格	87,575,751.51	75,799,932.25
浪潮软件科技有限公司	系统集成设备	市场价格	32,177,556.61	64,371,226.57
山东浪潮数字服务有限公司	系统集成设备	市场价格	30,314,505.20	27,904,122.61
浪潮云信息技术股份公司	系统集成设备	市场价格	18,635,777.54	12,050,698.99
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	系统集成设备	市场价格	13,915,012.97	16,727,130.47
浪潮软件集团有限公司	测试费	市场价格	10,979,549.84	10,668,561.16
浪潮通信信息系统有限公司	系统集成设备	市场价格	10,566,308.79	56,169,793.00
山东健康医疗大数据有限公司	系统集成设备	市场价格	9,560,558.42	4,987,323.35
浪潮通信技术有限公司	系统集成设备	市场价格	8,009,834.75	11,328,939.67
浪潮数字（山东）科技有限公司	系统集成设备	市场价格	6,390,060.88	-
山东浪潮云服务信息科技有限公司	网络费、电话费	市场价格	5,824,973.89	3,458,293.13
山东浪潮智慧医疗科技有限公司	系统集成设备	市场价格	5,078,518.16	1,316,642.57
山东浪潮新基建科技有限公司	系统集成设备	市场价格	4,752,265.96	8,549,526.97
山东浪潮智慧文旅产业发展有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	3,935,920.03	-
上海沅熹科技有限公司	系统集成设备	市场价格	3,452,913.67	-
山东浪潮智慧建筑科技有限公司	系统集成设备	市场价格	3,085,443.04	-
济南浪潮通达投资有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	2,945,305.29	2,134,370.60
山东浪潮科学研究院有限公司	系统集成设备	市场价格	2,868,897.84	3,537,735.85
浪潮企业管理（济南）有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	2,293,907.29	-
山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	系统集成设备	市场价格	2,013,075.35	4,420,614.68
浪潮智能终端有限公司	系统集成设备	市场价格	1,820,755.33	-
浪潮电子信息产业股份有限公司	系统集成设备	市场价格	1,784,003.45	39,803,675.99

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
浪潮云洲工业互联网有限公司	系统集成设备	市场价格	1,708,113.20	-
浪潮通用软件有限公司	系统集成设备	市场价格	1,657,115.53	1,880,954.55
浪潮集团有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	1,513,458.54	7,547,071.72
浪潮海链易贸（山东）信息科技有限公司	福利费	市场价格	1,354,808.05	660,463.48
山东浪潮金融软件信息有限公司	系统集成设备	市场价格	1,312,414.43	5,010,775.69
山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	1,174,880.67	607,420.51
浪潮计算机科技有限公司	系统集成设备	市场价格	1,139,238.94	-
山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	福利费	市场价格	1,127,601.23	-
云南浪潮数字科技有限公司	系统集成设备	市场价格	951,114.89	2,541,517.76
浪潮集团有限公司	系统集成设备	市场价格	234,676.42	480,007.63
济南浪潮铭达信息科技有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	165,466.93	2,895.41
浪潮软件集团有限公司	系统集成设备	市场价格	158,962.26	-
山东浪潮超高清视频产业有限公司	系统集成设备	市场价格	139,628.76	-
山东浪潮优派科技教育有限公司	系统集成设备	市场价格	115,242.72	-
北京市天元网络技术股份有限公司	公社费、房租、水电等	市场价格	108,066.67	411,020.80
山东浪潮成诚数字服务有限公司	系统集成设备	市场价格	94,339.48	-
山东浪潮科技园投资有限公司	租赁费	市场价格	33,716.89	289,926.86
重庆浪潮云链信息技术有限公司	系统集成设备	市场价格	21,506.10	-
浪潮工业互联网股份有限公司	测试费等	市场价格	1,058.49	1,129,506.54
惠农云（北京）信息科技有限公司	福利费	市场价格	370.00	-
山东浪潮金信科技有限公司	系统集成设备	市场价格	-	4,752,212.39
济南浪潮数据技术有限公司	系统集成设备	市场价格	-	2,745,548.50
浪潮电子信息产业股份有限公司	车辆费、信息费、租赁费	市场价格	-	2,025,955.41
内蒙古浪潮信息科技有限公司	系统集成设备	市场价格	-	1,079,052.50
浪潮思科网络科技有限公司	系统集成设备	市场价格	-	834,293.82
山东健康医疗大数据有限公司	体检费等	市场价格	-	329,974.65
山东浪潮优派科技教育有限公司	培训费	市场价格	-	197,087.38
海南浪潮信息技术有限公司	系统集成设备	市场价格	-	176,991.15
上海浪潮信息科技有限公司	系统集成设备	市场价格	-	119,837.66
山东赛宝电子信息工程有限责任公司	系统集成设备	市场价格	-	<u>17,904.80</u>
合计			<u>280,992,676.01</u>	<u>376,069,007.07</u>

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
浪潮软件科技有限公司	软件或系统集成	64,296,452.94	50,137,435.42
山东浪潮科学研究院有限公司	软件或系统集成	14,155,952.71	4,407,079.65
浪潮软件集团有限公司	软件或系统集成	9,214,401.05	10,476,490.66
浪潮云信息技术股份公司	软件或系统集成	7,981,575.46	6,348,195.96
山东浪潮新基建科技有限公司	软件或系统集成	5,184,717.00	
浪潮集团有限公司	软件或系统集成	5,026,896.63	2,339,116.75
浪潮通信信息系统有限公司	软件或系统集成	4,743,915.47	
浪潮通用软件有限公司	软件或系统集成	3,145,129.82	46,587.74
浪潮电子信息产业股份有限公司	软件或系统集成	2,887,942.37	2,862,735.85
浪潮金融信息技术有限公司	软件或系统集成	672,123.90	3,026,814.17
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	软件或系统集成	51,910.40	4,981,226.42
浪潮计算机科技有限公司	软件或系统集成	41,886.79	-
浪潮工业互联网股份有限公司	软件或系统集成	5,149.85	-
山东浪潮优派科技教育有限公司	软件或系统集成	-	454,165.98
内蒙古浪潮信息科技有限公司	软件或系统集成	=	<u>283,018.86</u>
合计		<u>117,408,054.39</u>	<u>85,362,867.46</u>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的 租赁收入</u>	<u>上期确认的 租赁收入</u>
浪潮通信信息系统有限公司	房屋建筑物	3,752,596.68	5,044,899.58
浪潮通用软件有限公司	房屋建筑物	2,798,328.80	3,413,210.14
浪潮通信技术有限公司	房屋建筑物	807,014.40	488,543.98
浪潮金融信息技术有限公司	房屋建筑物	698,242.61	1,214,081.39
浪潮智能终端有限公司	房屋建筑物	575,621.86	-
浪潮电子信息产业股份有限公司	房屋建筑物	428,038.67	484,310.27
山东浪潮超高清视频产业有限公司	房屋建筑物	222,946.29	957,082.48
浪潮软件科技有限公司	房屋建筑物	218,204.12	4,350.08
山东浪潮超高清智能科技有限公司	房屋建筑物	163,220.67	51,576.22
浪潮智能物联技术有限公司	房屋建筑物	121,028.68	-
浪潮数字（山东）科技有限公司	房屋建筑物	74,743.80	-
迪堡金融设备有限公司	房屋建筑物	69,495.35	79,153.32
山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	房屋建筑物	51,345.97	-
浪潮软件集团有限公司	房屋建筑物	41,061.99	69,237.10

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
浪潮集团有限公司	房屋建筑物	27,015.27	362,977.55
山东浪潮智能装备有限公司	房屋建筑物	25,675.00	15,325.81
山东浪潮新科信息技术有限公司	房屋建筑物	11,966.21	-
山东浪潮优派科技教育有限公司	房屋建筑物	6,342.06	2,925.77
山东浪潮智慧建筑科技有限公司	房屋建筑物	<u>3,994.17</u>	<u>3,994.17</u>
合计		<u>10,096,882.60</u>	<u>12,191,667.86</u>

(3) 关联方代收代付款项

关联方	本年累计数	款项性质	定价政策
北京通软科技有限公司	1,689,886.72	劳务费	根据实际发生数，由关联方代收代支
海南浪潮信息技术有限公司	412,356.64	劳务费	根据实际发生数，由关联方代收代支
上海浪潮信息科技有限公司	410,170.32	劳务费	根据实际发生数，由关联方代收代支
重庆浪潮云链信息技术有限公司	336,589.08	劳务费	根据实际发生数，由关联方代收代支
山东浪潮数字服务有限公司	279,457.40	劳务费	根据实际发生数，由关联方代收代支
浪潮集团有限公司	<u>108,873.45</u>	公社保费	根据实际发生数，由关联方代收代支
合计	<u>3,237,333.61</u>		

(4) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额	上期发生额
浪潮集团财务有限公司	利息收入	市场价格	7,803,982.42	6,447,978.13
浪潮集团财务有限公司	利息支出及手续费	市场价格	20,325.33	63,293.10
浪潮集团财务有限公司	开具汇票	市场价格		4,956,000.00
浪潮集团财务有限公司	票据贴现	市场价格		3,515,967.00
浪潮集团财务有限公司	开具保函	市场价格	25,501,753.00	16,136,140.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浪潮软件科技有限公司	64,508,104.98	5,582,373.70	37,447,605.54	3,141,059.80
应收账款	满洲里浪潮信息科技有限公司	5,264,417.47	2,722,373.29	5,264,417.47	2,422,077.92
应收账款	青岛浪潮数智信息科技有限公司	2,958,120.00	68,966.93	-	-
应收账款	浪潮电子信息产业股份有限公司	2,136,295.47	79,563.02	710,672.31	25,494.92
应收账款	浪潮集团有限公司	1,753,467.84	98,793.36	624,764.18	115,838.76

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浪潮云信息技术股份公司	1,686,995.83	39,331.37	-	-
应收账款	汝州浪潮云服务信息科技有限公司	1,129,558.66	584,125.47	1,129,558.66	519,692.65
应收账款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	728,938.22	71,975.20	2,392,198.40	56,476.23
应收账款	济南浪潮康达信息科技有限公司	666,500.00	15,539.08	-	-
应收账款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	609,273.59	235,607.83	609,273.59	158,607.88
应收账款	滕州云控工业互联网有限公司	597,000.00	570,201.97	597,000.00	352,869.49
应收账款	浪潮通用软件有限公司	313,885.57	132,057.79	-	-
应收账款	云南浪潮数字科技有限公司	215,990.35	111,694.48	215,990.35	99,373.85
应收账款	山东浪潮科学研究院有限公司	180,000.00	4,196.60	-	-
应收账款	浪潮德州数字产业发展有限公司	166,948.52	12,123.51	-	-
应收账款	浪潮通信技术有限公司	115,893.46	2,701.99	-	-
应收账款	浪潮智能物联技术有限公司	103,464.61	2,412.22	-	-
应收账款	浪潮智能终端有限公司	81,505.23	3,829.36	17,256.64	396.29
应收账款	上海浪潮通软科技有限公司	77,300.00	77,300.00	77,300.00	77,300.00
应收账款	菏泽浪潮城投智慧城市运营管理有限 公司	63,000.00	20,850.78	194,477.36	48,813.14
应收账款	山东浪潮超高清智能科技有限公司	54,535.19	1,271.46	27,567.97	633.09
应收账款	黑龙江浪潮信息科技有限公司	47,632.08	1,110.52	-	-
应收账款	山东浪潮智慧建筑科技有限公司	38,436.74	1,020.48	700.89	16.10
应收账款	浪潮金融信息技术有限公司	35,285.81	822.67	2,771,676.10	63,650.85
应收账款	齐齐哈尔浪潮云计算服务有限公司	26,100.00	608.51	-	-
应收账款	浪潮优派（济南）教育科技有限公司	25,000.00	2,367.29	25,000.00	574.12
应收账款	山东浪潮智能装备有限公司	14,185.33	330.72	16,119.58	370.18
应收账款	山东浪潮超高清视频产业有限公司	13,702.58	319.48	168.54	3.87
应收账款	迪堡金融设备有限公司	12,455.36	290.39	749,907.13	17,221.43
应收账款	浪潮（日照）数字产业发展有限公司	10,539.62	245.73	-	-
应收账款	山东浪潮新科信息技术有限公司	9,145.74	213.23	-	-
应收账款	浪潮计算机科技有限公司	2,830.19	65.98	-	-
应收账款	上海浪潮云计算服务有限公司	-	-	651,000.00	69,620.60
应收账款	浪潮云链（山东）信息技术有限公司	-	-	273,575.66	6,282.60
应收账款	浪潮软件集团有限公司	-	-	48,389.85	39,336.97
应收账款	山东浪潮优派科技教育有限公司	-	-	1,036.92	23.81
预付款项	浪潮工创（山东）食品科技有限公司	990,349.04	-	-	-
预付款项	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	488,885.96	-	451,126.80	-
预付款项	山东浪潮科学研究院有限公司	300,000.00	-	-	-
预付款项	山东茗筑项目管理有限公司	6,603.86	-	6,603.86	-

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	锦州浪潮软件科技有限公司	-	-	312,500.00	-
预付款项	上海浪潮云计算服务有限公司	-	-	285,058.72	-
预付款项	天元大数据信用管理有限公司	-	-	230,817.60	-
其他应收款	浪潮通信信息系统有限公司	1,479,411.24	116,365.02	-	-
其他应收款	内蒙古证联信息技术有限责任公司	220,000.00	85,074.63	192,020.00	57,271.04
其他应收款	山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	96,738.00	2,255.39	-	-
其他应收款	浪潮数字(山东)建设运营有限公司	19,151.43	574.54	126,143.78	3,784.31
其他应收款	山东浪潮新基建科技有限公司	7,911.82	237.35	-	-
其他应收款	上海浪潮云计算服务有限公司	5,137.51	154.13	-	-
其他应收款	山东浪潮资本投资有限公司	4,540.00	136.20	4,540.00	136.20
其他应收款	山东浪潮爱购云链信息科技有限公司	3,623.83	108.71	122,004.00	3,660.12
其他应收款	济南浪潮通达投资有限公司	-	-	854,899.99	19,632.57
其他应收款	浪潮集团有限公司	-	-	442,776.27	29,198.54
其他应收款	山东浪潮数字服务有限公司	-	-	190,616.15	6,354.86
其他应收款	济南浪潮铭达信息科技有限公司	-	-	133,614.04	4,651.80
其他应收款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	-	-	30,750.00	1,282.80
其他应收款	浪潮工业互联网股份有限公司	-	-	8,281.09	262.53
其他应收款	浪潮云信息技术股份公司	-	-	4,693.35	140.80
其他应收款	山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	-	-	<u>1,391.52</u>	<u>450.30</u>
合计		<u>87,268,861.13</u>	<u>10,649,590.38</u>	<u>57,243,494.31</u>	<u>7,342,560.42</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浪潮软件科技有限公司	53,560,727.26	45,363,580.71
应付账款	浪潮金融信息技术有限公司	42,296,977.48	38,678,697.40
应付账款	浪潮通信信息系统有限公司	41,813,400.30	50,711,748.17
应付账款	山东健康医疗大数据有限公司	21,487,656.10	21,174,202.91
应付账款	山东浪潮数字服务有限公司	12,572,807.63	841,986.63
应付账款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	11,238,032.68	7,838,363.21
应付账款	内蒙古证联信息技术有限责任公司	8,417,328.82	2,392,053.82
应付账款	浪潮软件集团有限公司	6,119,193.40	711,010.52
应付账款	浪潮云信息技术股份公司	5,897,660.26	1,827,792.45
应付账款	浪潮通信技术有限公司	5,261,619.20	2,740,603.21
应付账款	浪潮通用软件有限公司	3,073,355.18	5,347,754.40
应付账款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	2,379,028.21	1,930,848.00

浪潮软件股份有限公司  
2023年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东浪潮智慧医疗科技有限公司	2,079,398.11	-
应付账款	上海沅熹科技有限公司	1,882,117.21	-
应付账款	山东浪潮金融软件信息有限公司	1,485,809.64	4,237,198.48
应付账款	山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	1,428,578.91	-
应付账款	云南浪潮数字科技有限公司	1,206,085.67	2,172,568.66
应付账款	上海浪潮云计算服务有限公司	1,083,775.17	-
应付账款	山东浪潮新科信息技术有限公司	1,000,000.00	-
应付账款	浪潮数字(山东)科技有限公司	696,742.87	-
应付账款	山东浪潮超高清视频产业有限公司	692,693.15	830,800.00
应付账款	浪潮卓数(北京)大数据技术有限公司	592,920.35	-
应付账款	浪潮电子信息产业股份有限公司	540,977.22	76,884.63
应付账款	山东浪潮金信科技有限公司	475,221.25	4,276,991.14
应付账款	烟台浪潮数字产业发展有限公司	437,735.81	-
应付账款	郑州华粮科技股份有限公司	426,000.00	1,062,176.00
应付账款	内蒙古浪潮信息科技有限公司	423,280.00	673,317.00
应付账款	山东浪潮智能装备有限公司	401,746.50	-
应付账款	山东浪潮新基建科技有限公司	400,556.42	831,112.88
应付账款	浪潮(北京)电子信息产业有限公司	256,662.82	256,662.82
应付账款	瀚高基础软件股份有限公司	186,500.00	-
应付账款	浪潮企业管理(济南)有限公司	184,966.39	-
应付账款	山东爱城市网信息技术有限公司	181,132.10	362,264.17
应付账款	上海浪潮信息科技有限公司	141,509.43	141,509.43
应付账款	浪潮集团有限公司	107,335.63	2,428,259.31
应付账款	迪堡金融设备有限公司	55,732.59	-
应付账款	山东浪潮成诚数字服务有限公司	37,378.62	-
应付账款	山东云海国创云计算装备产业创新中心有限公司	36,848.00	-
应付账款	济南浪潮铭达信息科技有限公司	33,607.71	-
应付账款	黑龙江浪潮云海科技有限公司	31,000.00	31,000.00
应付账款	天元大数据信用管理有限公司	27,720.00	-
应付账款	山东赛宝电子信息工程有限责任公司	17,904.80	17,904.80
应付账款	山东浪潮超高清智能科技有限公司	8,006.94	-
应付账款	山东摩利鱼供应链科技有限公司	4,500.00	-
应付账款	浪潮工业互联网股份有限公司	470.00	-
应付账款	浪潮(山东)电子信息有限公司	300.00	300.00
应付账款	惠农云(北京)信息科技有限公司	216.00	-
应付账款	济南浪潮数据技术有限公司	-	1,895,283.02
应付账款	重庆浪潮云链信息技术有限公司	-	1,823,256.47

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东浪潮科学研究院有限公司	-	707,547.16
应付账款	北京元脑智算技术有限公司	-	196,960.32
应付账款	孝感浪潮云计算有限公司	-	23,113.21
其他应付款	浪潮电子信息产业股份有限公司	27,555,859.87	27,639,856.01
其他应付款	浪潮软件科技有限公司	5,850,138.61	5,837,323.29
其他应付款	浪潮卓数大数据产业发展有限公司	1,662,310.00	1,662,310.00
其他应付款	浪潮通用软件有限公司	680,140.50	680,140.50
其他应付款	浪潮（北京）电子信息产业有限公司	394,433.11	394,433.11
其他应付款	浪潮软件集团有限公司	260,536.22	294,190.64
其他应付款	山东浪潮云服务信息科技有限公司	188,346.96	-
其他应付款	浪潮集团有限公司	173,764.81	-
其他应付款	山东浪潮金融软件信息有限公司	82,000.00	82,000.00
其他应付款	山东浪潮智能工程有限公司	68,668.00	-
其他应付款	山东浪潮科学研究院有限公司	18,285.00	-
其他应付款	浪潮（青岛）科技集团有限公司	5,251.51	5,251.51
其他应付款	重庆云江创智数字科技有限公司	2,839.68	2,839.68
其他应付款	山东浪潮创新创业科技有限公司	2,340.00	-
其他应付款	湖南浪潮云投科技有限公司	62.40	62.40
其他应付款	山东浪潮智慧医疗科技有限公司	-	588,188.64
其他应付款	北京通软科技有限公司	-	19,587.08
其他应付款	海南浪潮信息技术有限公司	-	5,687.11
其他应付款	浪潮通信信息系统有限公司	-	1,931,779.94
其他应付款	内蒙古浪潮信息科技有限公司	-	440,068.60
其他应付款	山东浪潮新基建科技有限公司	-	31,914.09
其他应付款	上海浪潮信息科技有限公司	-	11,469.50
其他应付款	上海浪潮云计算服务有限公司	-	564,367.15
其他应付款	云南浪潮数字科技有限公司	-	764,738.79
其他应付款	重庆浪潮云链信息技术有限公司	-	5,407.00
一年内到期的非流动负债	山东汇通金融租赁有限公司	-	5,018,999.98
合计		<u>267,628,192.50</u>	<u>247,584,365.95</u>

(3) 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浪潮软件科技有限公司	942,787.01	21,980.56	354,350.00	8,137.56
浪潮卓数大数据产业发展有限公司	450,000.00	10,491.50	-	-
内蒙古浪潮信息科技有限公司	212,000.00	4,942.66	-	-



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浪潮云信息技术股份公司	171,307.30	3,993.93	-	-
浪潮软件集团有限公司	-	-	<u>205,000.00</u>	<u>4,707.77</u>
合计	<u>1,776,094.31</u>	<u>41,408.65</u>	<u>559,350.00</u>	<u>12,845.33</u>

(4) 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
浪潮通信信息系统有限公司	3,064,047.03	8,383,243.93
山东浪潮新基建科技有限公司	2,816,257.80	4,821,851.54
浪潮软件集团有限公司	1,982,164.76	-
浪潮通信信息系统(天津)有限公司	1,101,935.30	-
上海浪潮云计算服务有限公司	953,339.62	-
枣庄浪潮数字产业发展有限公司	260,164.53	-
山东浪潮智慧空间技术服务有限公司	168,422.83	-
潍坊浪潮数字产业发展有限公司	131,659.55	-
济南浪潮铭达信息科技有限公司	19,782.00	19,782.00
内蒙古浪潮信息科技有限公司	-	1,715,660.39
浪潮通用软件有限公司	-	1,266,965.09
浪潮云信息技术股份公司	-	778,458.01
浪潮工业互联网股份有限公司	-	500,000.00
齐齐哈尔浪潮云计算服务有限公司	-	<u>295,471.70</u>
合计	<u>10,497,773.42</u>	<u>17,781,432.66</u>

(5) 在浪潮集团财务有限公司存贷款等情况

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
存款	浪潮集团财务有限公司	831,722,252.83	377,825,224.41
应付票据	浪潮集团财务有限公司		4,956,000.00

十四、股份支付

1、各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	4,900,000.00	22,683,103.54	-	-
销售人员	330,000.00	1,527,637.59	-	-
研发人员	<u>800,000.00</u>	<u>3,703,363.84</u>	-	-
合计	<u>6,030,000.00</u>	<u>27,914,104.97</u>	-	-

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	-	-
销售人员	-	-	-	-
研发人员	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

## 2、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	Black-scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,850,842.00

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	6,379,622.84	-
销售人员	429,648.08	-
研发人员	<u>1,041,571.08</u>	=
合计	<u>7,850,842.00</u>	=

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2024 年 4 月 16 日公司召开第十届董事会第七次会议，审议通过了《浪潮软件股份有限公司

关于 2023 年年度利润分配预案》，拟以公司总股份 324,098,753 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税），共计分配现金股利 11,343,456.36 元。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

2、其他  
无。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

公司从事计算机软硬件技术开发、生产、销售等，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需披露分部报告。

### 2、PPP 项目

2017 年 5 月，公司与青岛市教育局签订青岛教育管理公共服务平台 PPP 项目合同，采用 BOT 模式合作，青岛市教育局主导规划设计方案、建设标准、平台实施、市场开发等关键环节，对重大决策的方向进行掌控，浪潮软件成立项目公司，具体负责项目的建设、运营和移交等工作。政府通过 PPP 项目合同授予项目公司经营期平台的经营权和收益权，合作期满后项目公司将项目资产及相关权利无偿移交给青岛市教育局。

项目建设期为 1 年，验收通过后即进入项目的运维服务期，运维服务期至项目合作期止，总计 10 年。项目的总投资额为 3092 万元，青岛市教育局在建设投入 1300 万元的建设期补助，根据浪潮软件投资所得税后内部收益率 6.92%，财政资金分 10 年以等额本息方式回收平台建设成本 1792 万元，年支付可用性服务费上限为 254.20 万元。

## 十八、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	534,754,781.80	481,535,245.83
1 至 2 年	238,215,405.40	128,796,956.00
2 至 3 年	78,390,872.84	35,706,330.97
3 至 4 年	26,609,920.38	39,486,370.57
4 至 5 年	38,488,779.34	47,987,258.84
5 年以上	<u>121,821,367.00</u>	<u>80,481,920.45</u>
合计	<u>1,038,281,126.76</u>	<u>813,994,082.66</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>1,038,281,126.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>135,255,978.42</u>	13.03%	<u>903,025,148.34</u>
其中：合并范围内关联往来组合	83,125,453.95	8.01%	-	-	83,125,453.95
信用风险特征组合	955,155,672.81	91.99%	135,255,978.42	14.16%	819,899,694.39
合计	<u>1,038,281,126.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>135,255,978.42</u>	13.03%	<u>903,025,148.34</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>813,994,082.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,919,492.68</u>	13.26%	<u>706,074,589.98</u>
其中：合并范围内关联往来组合	88,390,901.54	10.86%	-	-	88,390,901.54
信用风险特征组合	725,603,181.12	89.14%	107,919,492.68	14.87%	617,683,688.44
合计	<u>813,994,082.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,919,492.68</u>	13.26%	<u>706,074,589.98</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并范围内关联往来组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 至 4 年	2,745,880.95	-	-
4 至 5 年	28,831,365.79	-	-
5 年以上	<u>51,548,207.21</u>	=	-
合计	<u>83,125,453.95</u>	=	-

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	534,754,781.80	12,467,511.16	2.33%
1 至 2 年	238,215,405.40	22,556,970.27	9.47%
2 至 3 年	78,390,872.84	15,735,934.38	20.07%
3 至 4 年	23,864,039.43	9,228,291.92	38.67%
4 至 5 年	9,657,413.55	4,994,110.90	51.71%
5 年以上	<u>70,273,159.79</u>	<u>70,273,159.79</u>	100.00%
合计	<u>955,155,672.81</u>	<u>135,255,978.42</u>	14.16%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>107,919,492.68</u>	<u>27,336,485.74</u>	=	=	=	<u>135,255,978.42</u>
其中：合并范围内 关联往来组合	-	-	-	-	-	-
信用风	107,919,492.68	27,336,485.74	-	-	-	135,255,978.42
险特征组合						
合计	<u>107,919,492.68</u>	<u>27,336,485.74</u>	=	=	=	<u>135,255,978.42</u>

(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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额为 270,125,213.89 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 24.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,945,908.35 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	56,980,299.73
其他应收款	<u>192,751,103.37</u>	<u>225,791,098.46</u>
合计	<u>192,751,103.37</u>	<u>282,771,398.19</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	=	<u>56,980,299.73</u>
合计	=	<u>56,980,299.73</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,142,406.52	52,066,552.13
1 至 2 年	24,719,299.10	71,853,259.61
2 至 3 年	56,380,405.37	50,342,279.94

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年	43,483,594.80	34,337,290.35
4 至 5 年	29,548,575.73	7,584,322.46
5 年以上	<u>13,112,210.05</u>	<u>23,599,588.80</u>
合计	<u>206,386,491.57</u>	<u>239,783,293.29</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,112,480.15	7,237,942.78
保证金	77,858,548.36	98,222,259.19
单位往来及其他	1,278,837.53	2,400,035.59
合并范围内关联往来	<u>122,136,625.53</u>	<u>131,923,055.73</u>
合计	<u>206,386,491.57</u>	<u>239,783,293.29</u>

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	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	2,083,410.05	3,066,604.14	8,842,180.64	13,992,194.83
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	39,119.49	65,573.78	960,023.12	1,064,716.39
本期转回	597,805.62	823,717.40	-	1,421,523.02
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,524,723.92	2,308,460.52	9,802,203.76	13,635,388.20

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	2,083,410.05	39,119.49	597,805.62	-	-	1,524,723.92
第二阶段	3,066,604.14	65,573.78	823,717.40	-	-	2,308,460.52

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第三阶段	8,842,180.64	960,023.12	=	=	=	9,802,203.76
合计	13,992,194.83	1,064,716.39	1,421,523.02	=	=	13,635,388.20

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
山东浪潮检通 信息科技有限公司	合并范围内关 联往来	89,959,211.71	1 年以内 9,014,263.13; 1-2 年 3,558,284.91; 2-3 年 33,517,237.31; 3-4 年 32,016,462.64; 4-5 年 11,852,963.72	43.59%	-
青岛浪潮教育 科技有限责任公司	合并范围内关 联往来	11,722,433.22	1 年以内 3,500,000.00; 1-2 年 1,364,435.58; 2-3 年 2,600,858.21; 4-5 年 4,257,139.43	5.68%	-
山东浪潮电子 政务软件有限 公司	合并范围内关 联往来	4,519,709.36	1 年以内 67,463.22; 1-2 年 1,382,220.00; 2-3 年 3,070,026.14	2.19%	-
单位 1	保证金	3,091,800.00	1 年以内 959,800.00; 1-2 年 597,000.00; 2-3 年 1,535,000.00	1.50%	72,083.60
单位 2	保证金	3,047,060.00	1-2 年 1,120,060.00; 2-3 年 183,000.00; 3-4 年 1,744,000.00	1.48%	71,040.51
合计		112,340,214.29		54.44%	143,124.11

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	566,345,641.18	-	566,345,641.18	553,225,641.18	-	553,225,641.18
对联营、合营企 业投资	571,599,806.89	=	571,599,806.89	344,947,337.11	=	344,947,337.11
合计	1,137,945,448.07	=	1,137,945,448.07	898,172,978.29	=	898,172,978.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期初余额

浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
济南浪潮汇达电 子科技有限公司	327,855,136.00	-	-	327,855,136.00	-	-	-
山东浪潮数字商 业科技有限公司	122,000,000.00	-	-	122,000,000.00	-	-	-
山东浪潮电子政 务软件有限公司	55,741,560.49	-	-	55,741,560.49	-	-	-
山东浪潮教育科 技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-
山东浪潮检通信 息科技有限公司	14,428,944.69	-	-	14,428,944.69	-	-	-
青岛浪潮教育科 技有限责任公司	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00	-	-	-
广东浪潮软件有 限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-	-
山东浪潮卓智信 息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-	-
广东卓成智能科 技有限公司	-	9,120,000.00	-	9,120,000.00	-	-	-
华夏爱特康养有 限公司	=	<u>2,000,000.00</u>	=	<u>2,000,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>553,225,641.18</u>	<u>13,120,000.00</u>	=	<u>566,345,641.18</u>	=	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
济南浪潮恒达 产业投资有限 公司	127,343,296.29	-	-	-342,587.95	-	-612,515.35
浪潮集团财务 有限公司	<u>217,604,040.82</u>	<u>220,000,000.00</u>	=	<u>7,607,573.08</u>	=	=
合计	<u>344,947,337.11</u>	<u>220,000,000.00</u>	=	<u>7,264,985.13</u>	=	<u>-612,515.35</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额



浪潮软件股份有限公司  
2023 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
联营企业						
济南浪潮恒达产业投资有限公司	-	-	-	126,388,192.99	-	-
浪潮集团财务有限公司	=	=	=	445,211,613.90	=	=
合计	=	=	=	571,599,806.89	=	=

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,497,787,146.15	1,693,264,970.25	2,056,914,156.27	1,461,778,249.46
软件及系统集成	2,497,787,146.15	1,693,264,970.25	2,056,914,156.27	1,461,778,249.46
合计	2,497,787,146.15	1,693,264,970.25	2,056,914,156.27	1,461,778,249.46

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	56,980,299.73
权益法核算的长期股权投资收益	7,264,985.13	5,881,835.98
票据贴现产生的投资收益	=	-28,542.82
合计	7,264,985.13	62,833,592.89

### 十九、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-224,567.89	-
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	8,658,881.30	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,891.92	-
减：所得税影响额	1,260,339.62	-
少数股东权益影响额	7,164.81	-
合计	7,183,700.90	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,707,770.79	与公司正常经营业务密切相关且持续享受
合计	1,707,770.79	

## 2、净资产收益率及每股收益

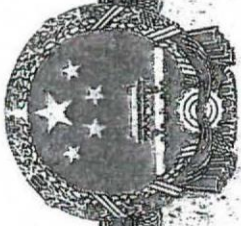
报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.26	0.26

浪潮软件股份有限公司

董事长: 赵绍祥

董事会批准报送日期: 2024 年 4 月 16 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

市场主体登记注册信息查询系统



名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

经营范围

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨旻, 江燕

审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训, 法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3240.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2023年11月21日

本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

### 说明

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



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

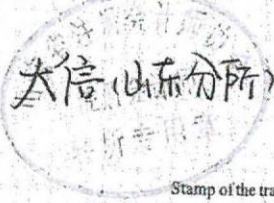
执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9 月 21 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

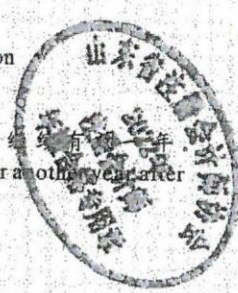
2022年 9 月 21 日  
/y /m /d

姓名 Full name 于仁强  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1973-10-28  
工作单位 Working unit 太信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
身份证号码 Identity card No. 390122197310285232



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书检验合格, 此证书在下次年检后  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110004130141

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

山东省注册会计师协会  
/y /m /d  
2022 10 16

年 /y 月 /m 日 /d



本复印件已审核与原件一致

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

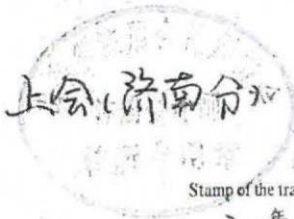


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9月 30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9月 20日

姓名 Full name	王书博
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1993-11-10
工作单位 Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 Identity card No.	371427199311105529



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate 110101410634

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2019年 05月 30日



年 月 日

本复印件已审核与原件一致

# 合并资产负债表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		483,498,596.17	965,242,577.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		897,234.60	2,071,061.95
应收账款		979,144,716.46	828,976,875.77
应收款项融资			
预付款项		132,075,996.75	124,691,079.64
其他应收款		70,790,059.11	72,166,670.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		418,726,186.48	375,017,463.41
合同资产		59,924,400.80	71,224,224.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,806,877.90	1,718,644.25
其他流动资产		40,901,681.06	42,094,975.27
流动资产合计		2,187,765,749.33	2,483,203,572.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,153,689.88	10,208,395.77
长期股权投资		711,828,842.99	708,742,935.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		520,479,746.88	170,325,442.41
固定资产		557,069,161.14	916,409,412.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,029,139.17	90,007,356.41
开发支出		16,052,227.74	9,011,900.75
商誉		4,995,050.60	4,995,050.60
长期待摊费用		754,888.44	820,218.00
递延所得税资产		59,799,434.44	56,997,449.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,952,162,181.27	1,967,518,161.74
资产总计		4,139,927,930.60	4,450,721,733.83

法定代表人：

  
3709023078714

主管会计工作负责人：

  
641127

会计机构负责人：

  
静马 印秀

# 合并资产负债表（续）

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,600,000.00	1,600,000.00
衍生金融负债			
应付票据			11,200,000.00
应付账款		1,152,115,008.27	1,172,666,547.48
预收款项			
合同负债		527,247,635.89	666,350,245.53
应付职工薪酬		129,581,810.77	165,459,168.91
应交税费		9,065,471.62	10,715,437.42
其他应付款		70,162,302.51	74,471,000.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,591,437.74	13,766,570.93
流动负债合计		1,902,363,666.79	2,116,228,970.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,490,001.37	7,190,001.37
递延所得税负债		61,141.34	77,517.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,551,142.71	7,267,518.71
负债合计		1,910,914,809.50	2,123,496,489.47
股东权益：			
股本		324,098,753.00	324,098,753.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,070,638,846.61	1,062,786,701.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,011,290.06	105,011,290.06
未分配利润		720,240,345.79	826,322,487.38
归属于母公司股东权益合计		2,219,989,235.46	2,318,219,231.96
少数股东权益		9,023,885.64	9,006,012.40
股东权益合计		2,229,013,121.10	2,327,225,244.36
负债和股东权益总计		4,139,927,930.60	4,450,721,733.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,033,295,551.88	1,354,181,186.25
减：营业成本		622,574,254.17	862,003,320.45
税金及附加		6,197,813.48	7,884,256.85
销售费用		54,945,041.48	78,737,757.10
管理费用		229,350,025.30	227,424,631.80
研发费用		189,599,785.41	207,778,417.51
财务费用		-6,994,485.51	-17,369,533.98
其中：利息费用			590,988.83
利息收入		7,307,077.28	18,106,390.69
加：其他收益		2,415,761.54	6,861,415.89
投资收益（损失以“-”号填列）		3,557,605.45	4,345,052.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,085,907.35	4,345,052.34
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,039,135.31	-13,714,587.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-390,895.05	-226,267.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-489.68	19,708.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-98,834,035.50	-14,992,342.00
加：营业外收入		65,000.08	230,000.01
减：营业外支出		1,792.82	107.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,770,828.24	-14,762,449.07
减：所得税费用		-2,150,351.57	2,239,235.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,620,476.67	-17,001,684.77
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,620,476.67	-17,001,684.77
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）		-94,738,685.23	-16,397,054.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,881,791.44	-604,630.11
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-96,620,476.67	-17,001,684.77
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-94,738,685.23	-16,397,054.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,881,791.44	-604,630.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



马秀静

# 合并现金流量表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年1-9月

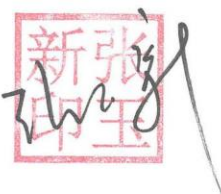
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		808,536,868.39	1,105,712,277.45
收到的税费返还		451,517.96	1,653,487.14
收到其他与经营活动有关的现金		10,548,213.11	26,179,156.74
经营活动现金流入小计		819,536,599.46	1,133,544,921.33
购买商品、接受劳务支付的现金		747,258,453.05	952,118,083.13
支付给职工以及为职工支付的现金		315,622,136.41	339,633,583.29
支付的各项税费		14,334,443.30	18,170,879.69
支付其他与经营活动有关的现金		283,965,785.44	139,925,878.04
经营活动现金流出小计		1,361,180,818.20	1,449,848,424.15
经营活动产生的现金流量净额		-541,644,218.74	-316,303,502.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			500,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,762.38	408,355.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,762.38	500,408,355.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,770,308.95	29,068,054.57
投资支付的现金			220,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,237,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		549,032.23	
投资活动现金流出小计		34,319,341.18	253,305,554.57
投资活动产生的现金流量净额		-34,275,578.80	247,102,801.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	3,567,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,450,000.00	3,567,500.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,450,000.00	3,567,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,343,456.36	9,722,962.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			20,525,339.09
筹资活动现金流出小计		11,343,456.36	30,248,301.68
筹资活动产生的现金流量净额		-8,893,456.36	-26,680,801.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-584,813,253.90	-95,881,503.31
加：期初现金及现金等价物余额		912,171,376.06	688,295,086.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		327,358,122.16	592,413,583.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



*马静秀*

# 合并股东权益变动表

2024年1-9月

货币单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	324,098,753.00				1,062,786,701.52				105,011,290.06		826,322,487.38		2,318,219,231.96	9,006,012.40	2,327,225,244.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	324,098,753.00				1,062,786,701.52				105,011,290.06		826,322,487.38		2,318,219,231.96	9,006,012.40	2,327,225,244.36
三、本年中增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,852,145.09						-106,082,141.59		-98,229,996.50	17,873.24	-98,212,123.26
（一）综合收益总额											-94,738,685.23		-94,738,685.23	-1,881,791.44	-96,620,476.67
（二）股东投入和减少资本					7,852,145.09								7,852,145.09	2,448,696.91	10,300,842.00
1、股东投入的普通股														2,450,000.00	2,450,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额					7,850,842.00								7,850,842.00		7,850,842.00
4、其他					1,303.09								1,303.09	-1,303.09	
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对股东的分配															
3、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增股本															
2、盈余公积转增股本															
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、本年年末余额	324,098,753.00				1,070,638,846.61				105,011,290.06		720,240,345.79		2,219,989,235.46	9,023,885.64	2,229,013,121.10

公司负责人：

  
张绍印

主管会计工作负责人：

  
张马印

会计机构负责人：

  
马秀印



# 母公司资产负债表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		305,775,198.14	897,544,461.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		845,934.60	2,071,061.95
应收账款		1,049,715,504.52	903,025,148.34
应收款项融资			
预付款项		33,569,849.18	28,132,936.51
其他应收款		193,601,073.36	192,751,103.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		382,611,668.11	349,772,985.73
合同资产		59,284,843.83	71,028,672.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,093,930.23	39,932,635.22
流动资产合计		2,065,498,001.97	2,484,259,004.59
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		1,136,617,479.64	1,137,945,448.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		355,264,784.12	
固定资产		499,621,422.76	858,691,668.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		70,431,477.97	85,462,830.17
开发支出		16,052,227.74	9,011,900.75
商誉			
长期待摊费用		754,888.44	820,218.00
递延所得税资产		50,257,223.84	48,151,367.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,128,999,504.51	2,140,083,433.64
资产总计		4,194,497,506.48	4,624,342,438.23

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



马静秀

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年9月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债		1,600,000.00	1,600,000.00
衍生金融负债			
应付票据			11,200,000.00
应付账款		1,275,839,166.78	1,271,402,393.18
预收款项			
合同负债		435,434,481.04	576,043,217.90
应付职工薪酬		109,652,443.06	143,026,563.18
应交税费		3,366,883.52	4,681,654.17
其他应付款		588,981,916.45	727,018,395.72
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,504,915.24	2,607,635.22
流动负债合计		2,416,379,806.09	2,737,579,859.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,490,001.37	7,190,001.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,490,001.37	7,190,001.37
负债合计		2,424,869,807.46	2,744,769,860.74
股东权益：			
股本		324,098,753.00	324,098,753.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,077,799,300.25	1,069,948,458.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,011,290.06	105,011,290.06
未分配利润		262,718,355.70	380,514,076.18
股东权益合计		1,769,627,699.01	1,879,572,577.49
负债和股东权益总计		4,194,497,506.48	4,624,342,438.23

法定代表人：

  
3709023078714

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


# 母公司利润表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,005,266,177.82	1,322,182,744.44
减：营业成本		647,049,413.55	872,453,005.52
税金及附加		4,555,922.05	6,213,027.24
销售费用		52,762,024.54	77,578,452.46
管理费用		208,463,896.92	202,951,299.27
研发费用		163,050,224.06	192,910,991.77
财务费用		-6,077,840.57	-15,734,882.06
其中：利息费用			517,987.81
利息收入		6,381,424.81	16,392,866.82
加：其他收益		1,881,506.47	6,316,024.21
投资收益（损失以“-”号填列）		-5,294,575.78	4,054,950.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,812,931.57	4,054,950.70
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-41,577,866.89	-13,629,852.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-373,245.46	-225,847.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,005.74	15,070.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-109,902,650.13	-17,658,804.53
加：营业外收入		1,248,553.35	205,000.01
减：营业外支出		1,553.87	98.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-108,655,650.65	-17,453,903.47
减：所得税费用		-2,203,386.53	615,415.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,452,264.12	-18,069,318.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-106,452,264.12	-18,069,318.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-106,452,264.12	-18,069,318.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



马静秀

# 母公司现金流量表

编制单位：浪潮软件股份有限公司

2024年1-9月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		775,858,604.01	1,065,363,574.30
收到的税费返还		451,517.96	1,653,487.14
收到其他与经营活动有关的现金		9,641,413.33	24,820,903.24
经营活动现金流入小计		785,951,535.30	1,091,837,964.68
购买商品、接受劳务支付的现金		739,160,050.24	974,513,034.41
支付给职工以及为职工支付的现金		273,288,274.43	304,100,186.62
支付的各项税费		10,368,287.28	13,327,954.34
支付其他与经营活动有关的现金		160,009,558.09	133,634,640.71
经营活动现金流出小计		1,182,826,170.04	1,425,575,816.08
经营活动产生的现金流量净额		-396,874,634.74	-333,737,851.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,464,287.27	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金			21,980,299.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,580.94	71,050.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,180,000.00	
投资活动现金流入小计		5,704,868.21	522,051,350.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,853,302.24	27,475,381.47
投资支付的现金		4,859,100.00	229,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,970,200.00	
投资活动现金流出小计		43,682,602.24	256,995,381.47
投资活动产生的现金流量净额		-37,977,734.03	265,055,968.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			94,356,721.30
筹资活动现金流入小计			94,356,721.30
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,343,456.36	9,722,962.59
支付其他与筹资活动有关的现金		124,697,210.89	15,433,342.21
筹资活动现金流出小计		136,040,667.25	25,156,304.80
筹资活动产生的现金流量净额		-136,040,667.25	69,200,416.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-570,893,036.02	518,534.04
加：期初现金及现金等价物余额		845,403,260.15	550,343,858.16
六、期末现金及现金等价物余额			
		274,510,224.13	550,862,392.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



马静秀

# 母公司股东权益变动表

2024年1-9月

编制单位：浪潮软件股份有限公司  
货币单位：人民币元

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	324,098,753.00				1,069,948,458.25				105,011,290.06	380,514,076.18		1,879,572,577.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	324,098,753.00				1,069,948,458.25				105,011,290.06	380,514,076.18		1,879,572,577.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,850,842.00					-117,795,720.48		-109,944,878.48
（一）综合收益总额										-106,452,264.12		-106,452,264.12
（二）股东投入和减少资本					7,850,842.00							7,850,842.00
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					7,850,842.00							7,850,842.00
4、其他												
（三）利润分配										-11,343,456.36		-11,343,456.36
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配										-11,343,456.36		-11,343,456.36
3、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	324,098,753.00				1,077,799,300.25				105,011,290.06	262,718,355.70		1,769,627,699.01

公司负责人：

赵祥  
印 709023078714

主管会计工作负责人：

王玉  
印

会计机构负责人：

印 秀